

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و یادداشت‌های همراه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۷	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی شامل :
۲	الف- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	ب- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	ج- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	د- صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	۳- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام) شامل :
۶	الف- صورت سود و زیان جداگانه
۷	ب- صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	ج- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	د- صورت جریانهای نقدی جداگانه
۶۳ - ۱۰	۴- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

شماره: ۱۰۳/گت/۱۴۰۳

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)**

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

نحوه برخورد حسابرس	مسائل عمده حسابرسی
<p>دستورالعمل انبارگردانی شمارش موجودی‌های واحد مورد گزارش مورد ارزیابی قرار گرفت؛ نظارت بر فرایند انبارگردانی صورت پذیرفت و انجام عملیات شمارش موجودی‌ها طبق دستورالعمل انبارگردانی مورد بررسی قرار گرفت و موجودی‌های فیزیکی به صورت نمونه‌ای گزارش گردید و با برگه‌های شمارش انجام شده توسط شرکت مقایسه گردید. همچنین خریدهای انجام شده و هزینه‌های مستقیم قابل اتساع به موجودی‌ها به صورت نمونه‌ای رسیدگی گردیده و بررسی‌های تحلیلی لازم درخصوص منطقی بودن افزایش تولید محصولات و فروش تولید محصولات و فروش صورت گرفته با میزان موجودی پایان سال صورت گرفت و بهای تمام شده موجودی‌ها با خالص ارزش فروش آنها به صورت نمونه‌ای مقایسه گردید تا نسبت به صحت ارزشیابی موجودی مواد و کالا اطمینان معقول کسب گردد و کفایت افشای صورت گرفته در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه مطابق با استانداردهای حسابداری مورد ارزیابی قرار گرفت.</p>	<p>۱-۳- موجودی مواد و کالا موجودی شرکت مورد رسیدگی بشرح یادداشت توضیحی ۲۱ صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه به ترتیب شامل مبلغ ۱۱.۱۹۶ میلیارد ریال و مبلغ ۷.۶۳۳ میلیارد ریال می‌باشد که ۳۹ درصد داراییهای گروه و ۳۵ درصد کل داراییهای شرکت را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تشکیل می‌دهند. به عنوان یک مسئله عمده حسابرسی در نظر گرفته شده است</p>
<p>کسب شناخت از فرایندهای اجرایی و کنترل های داخلی مربوط به اخذ و بازپرداخت تسهیلات و اجرای آزمون اجرا و اثربخشی کنترل های مربوطه و آزمونهای لازم در خصوص شناسایی هزینه های مالی و طبقه بندی آنها، محاسبه مجدد هزینه های مالی شناسایی شده با توجه به مفاد قرار داد تسهیلات، دریافت تاییدیه های لازم در خصوص تسهیلات دریافتی از بانک ها و کفایت افشای مربوط به تسهیلات دریافتی با توجه به الزامات استانداردهای حسابداری.</p>	<p>۲-۳- تسهیلات مالی به شرح یادداشت ۳۳ صورت های مالی ، شرکت مورد رسیدگی و گروه تسهیلات متعددی از بانک ها با مدت بازپرداخت کوتاه مدت اخذ نموده اند. که ۴۸ درصد بدهی های گروه و شرکت را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تشکیل می دهد. از آنجا که این موضوع بر نسبت های مالی و همچنین نقدینگی و توان آتی بازپرداخت بدهی ها توسط شرکت تاثیر قابل ملاحظه دارد لذا به عنوان مسئله عمده حسابرسی در نظر گرفته شده است .</p>

تأکید بر مطلب خاص

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۱-۴- بشرح یادداشت توضیحی ۹-۲۲ صورتهای مالی، در سال مالی قبل ادعای حقوقی از سوی شرکت تکمیران سازان نوین علیه شرکت مبنی بر عدم انجام تعهدات فروش محصولات خود مطرح شده که منجر به صدور رای از سوی شعبه دوم اجرای احکام بر مبنای نظر کارشناسی به مبلغ ۱۹۸ میلیارد ریال گردیده و مبلغ فوق نیز توسط دادگاه از حساب بانکی شرکت برداشت شده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۲-۴- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳-۳۹ صورتهای مالی، در رابطه با دعاوی حقوقی اداره کل منابع طبیعی و ابخیزداری استان اصفهان جلب می نماید که نسبت به بخشی از زمینهای متعلق به گروه و شرکت ادعای مالکیت داشته و اقدام به اقامه دعوی در مراجع قضایی نموده است. ضمناً پیگیری اداره برق استان اصفهان جهت اخذ سند مالکیت برای قسمتی از زمین های کارخانه متعلق به شرکت که جهت ایجاد پست برق در اختیار اداره فوق بوده است، که نتایج موارد فوق تاکنون مشخص نشده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۵- وضعیت تعهدات ارزی

وضعیت تعهدات ارزی شرکت درخصوص سال مورد گزارش و سنوات قبل در ارتباط با ارز حاصل از صادرات و رعایت مصوبات هیئت وزیران و بخشنامه های بانک مرکزی در یادداشت توضیحی ۳-۳۷ صورتهای مالی ارائه گردیده است. طبق مفاد مصوبه هیئت وزیران و بخشنامه های صادره بانک مرکزی، رفع کامل تعهدات ارزی شرکت، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی کارگروه تعیین شده توسط هیئت وزیران می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۶- وضعیت مالیات عملکرد شرکت و گروه

بشرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۳۱ صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۱ و یکی از شرکت های فرعی (شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان)، جهت سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱، بر اساس برگ تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی، به ترتیب مبالغ ۷۸۰ و ۶۲۸ میلیارد ریال تعیین گردیده، که از این بابت به ترتیب مبالغ ۶۶۵ (با احتساب ۲۹۷ میلیارد ریال مازاد پرداختی سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۸۳ میلیارد ریال هزینه های احتمالی) و ۵۶۵ میلیارد ریال پرداخت و یا بدهی مالیاتی در حساب ها منظور شده است. شرکت نسبت به نحوه تشخیص مالیات مزبور اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون اعلام نشده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۷- وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۳-۳۹ صورتهای مالی، بدهی به سازمان امور مالیاتی، بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده جهت سنوات ۱۳۹۸ و ۱۴۰۱ شامل مبلغ ۶۶ میلیارد ریال (بدون احتساب جرائم متعلقه با توجه به اعتراض شرکت) و عوارض آلایندهی مربوط به سال مالی ۱۳۹۵ به مبلغ ۵۳ میلیارد ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که نحوه تشخیص آن مورد اعتراض شرکت بوده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۸- پوشش بیمه ای داراییهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا

داراییهای ثابت مشهود شرکت های فرعی شامل ساخته های فلزی اصفهان و بار آهن سپاهان، جمعاً به بهای تمام شده ۴۰۷ و مبلغ دفتری ۳۱۸ میلیارد ریال، به ارزش ۱۱۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳-۱۴ صورتهای مالی) از پوشش بیمه ای برخوردار است همچنین برخی از اقالام داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی (بازارآلات و قالبها، داراییهای در جریان تکمیل و اقالام سرمایه ای در انبار)، فاقد پوشش بیمه ای بوده است. ضمناً با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورتهای مالی، موجودی مواد و کالای گروه و شرکت اصلی به ترتیب به بهای تمام شده

۱۱،۱۹۶ و ۷،۶۳۳ میلیارد ریال تا سقف ۶،۳۰۷ و ۳،۵۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۹- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

• خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود؛ و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر

اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۱۲- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:
 - ۱۲-۱- در رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه، درخصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت‌ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، علیرغم اعلام و درج آگهی، تعدادی از سهامداران تا تاریخ تنظیم این گزارش سود سهام را دریافت ننموده‌اند.
 - ۱۲-۲- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه، در خصوص اخذ سهام وثیقه جهت یکی از مدیران، از سوی شرکت رعایت نشده است.
 - ۱۲-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۲-۴ و ۱۶ این گزارش به نتیجه نرسیده است.
 - ۱۳- بشرح یادداشت توضیحی ۸-۲۲ صورتهای مالی، عملیات انجام شده ارزی توسط شرکت خدمات ارزی و صرافی خاورمیانه، فاقد قرارداد بوده و بدون اخذ تضمین انجام شده است.
 - ۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به استثنای دریافت و پرداخت و تضامین اعطایی، سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۵- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکالیست های ابلاغ شده آن سازمان، بشرح زیر رعایت نشده است:

۱۶-۱- مفاد بند ۴ ماده ۷ و بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، درخصوص افشای صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی شش ماهه حسابرسی شده ظرف مدت ۷۵ روز پس از پایان دوره و صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل (فرعی)، حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره شش ماهه.

۱۶-۲- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، درخصوص ثبت صورتجلسات مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام و مجمع عمومی فوق العاده، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع در مرجع ثبت شرکت ها. (صورتجلسات فوق به ترتیب در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۶/۲۴ و ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ در مرجع ثبت شرکتها بارگذاری شده)

۱۶-۳- مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، درخصوص افشای اصلاح جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی، حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع.

۱۶-۴- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار درخصوص پرداخت سود سهام در موعد مقرر.

۱۶-۵- مفاد تبصره یک ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تعداد اعضا کمیته انتصابات، در مقطعی از سال مورد گزارش. (تعداد اعضا کمیته مربوطه ۴ نفر می باشد.)

۱۶-۶- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص اینکه اکثریت اعضای کمیته ها بایستی عضو مستقل خارج از هیئت مدیره باشند، درخصوص کمیته های انتصابات و ریسک در مقطعی از سال مورد گزارش رعایت نگردیده است.

۱۶-۷- مفاد ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی.

۱۶-۸- با توجه به بندهای ۱-۱۶ و ۲-۱۶ این گزارش، برخی از موارد مفاد ماده ۲۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی (عدم افشای صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده، ظرف مدت ۷۵ روز پس از پایان دوره و ارائه صورتجلسات مجمع عمومی، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع)

۱۶-۹- مفاد ماده ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص ارائه و افشای اطلاعات با اهمیت از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها، موظف یا غیرموظف بودن آنان، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت ها به اصالت یا به نمایندگی، رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و هیئت مدیره به نحو مناسب در تارنمای رسمی شرکت.

۱۶-۱۰- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکالیست های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص در حدود بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی حاکم بر کنترل های داخلی، به استثنای عدم تمهیدات لازم برای حفاظت و اطمینان موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود با توجه به بند ۸ همین گزارش، به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت حاکم بر گزارشگری مالی، دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان مزبور، برخورد نشده است.

۱۷- صورتهای مالی و تأییدیه مدیران، به امضای ۳ نفر از ۵ نفر نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت رسیده است.

۱۸- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

۱۰ تیر ۱۴۰۳

رئیس هیات و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید صمد میر حسینی مطلق

(۸۴۱۳۰۸)

مرتضی امینی

(۸۳۱۲۲۸)





شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

تولیدکننده انواع لوله و مقاطع فولادی

شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

- ۲ صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۴ صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۵ صورت جریان های نقدی تلفیقی

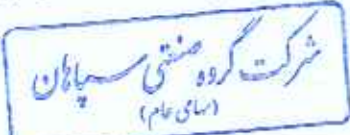
ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

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

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	سید حسین سلیمی	شرکت ساخته های فلزی اصفهان (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	محمد رضا جابر انصاری	شرکت نورد لوله پروقیل سپاهان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	وحید جابر انصاری	شرکت بار آهن سپاهان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	مسعود جابر انصاری	شرکت آرشام پارسه اناهیتا (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	سعید جابر انصاری	شرکت فراگیر فرزانه گلنار (با مسولیت محدود)
	مدیر عامل (خارج از اعضا)	-	عباس ملکی طهرانی



ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, BS OHSAS 18001:2007,

 ISO 7746:2004/2010, ISO 10015: 1993, ISO 10002:2014

 Certification No.: 17303-DG-1002670-TIC

 17402-1002670-TIC

دفتر مرکزی تهران: خیابان احمد قمیبر (بخارست)، پلاک ۱
 تلفن: (ده خط) ۰۱۰ - ۸۸۷۳۹۰۵۲۱ دورنگار: ۰۶۱ - ۸۸۷۳۸۰۵۲۱ کد پستی: ۱۵۸۷۵-۶۶۱۷
 نمایندگی و فروشگاه مرکزی سپاهان: تهران، شادآباد، بلوار ۱۷ شهریور، بلوار طابوس، بلوک اردیبهشت، پلاک ۶۴ و ۶۵
 تلفکس: ۰۳۶۷ ۶۶۶۸

دفتر فروش و کارخانه: اصفهان، کیلومتر ۱۵ جاده ناین
 تلفن کارخانه: ۰۳۱ - ۳۸۷۸۰۷۲۰ - ۲۹ دورنگار کارخانه: ۰۳۱ - ۳۸۷۸۰۷۲۰
 تلفن فروش اصفهان: ۰۳۱ - ۳۲۶۴۷۶۴۵ - ۸

Website: www.sepahan.com
 Email: info@sepahan.com

شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۴۰,۹۵۲,۵۰۹	۵۱,۴۷۶,۳۵۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۴,۳۲۲,۵۰۹)	(۴۱,۳۳۰,۷۵۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۶۳۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۵,۵۹۸		سود ناخالص
(۸۵۰,۳۴۰)	(۱,۱۷۲,۵۰۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	(۱۰۱,۳۳۵)	۸	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۶۳۹,۱۷۴	۵۳۱,۷۱۲	۹	سایر درآمدها
(۴۳,۰۴۳)	(۳۸۹,۱۹۹)	۱۰	سایر هزینه ها
۶,۳۷۵,۷۹۱	۹,۰۱۴,۲۷۱		سود عملیاتی
(۶۲۰,۱۰۹)	(۶۴۸,۹۱۵)	۱۱	هزینه های مالی
۵۸۶,۶۹۳	۷۵۸,۰۵۹	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶,۳۴۲,۳۷۵	۹,۱۲۳,۴۱۵		سود قبل از مالیات
(۶۱۷,۱۲۸)	(۱,۳۷۷,۲۱۱)	۳۱-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۷۲۵,۲۴۷	۷,۷۴۶,۲۰۴		سود خالص
			قابل انتساب به
۵,۶۸۵,۱۳۸	۷,۶۴۶,۲۶۲		مالکان شرکت اصلی
۴۰,۱۰۹	۹۹,۹۴۲		منافع فاقد حق کنترل
۵,۷۲۵,۲۴۷	۷,۷۴۶,۲۰۴		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۱,۵۲۵	۲,۰۵۵		عملیاتی (ریال)
(۳۸)	(۴۲)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۴۸۷	۲,۰۱۴	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع

تلفیقی ارائه نشده است

شرکت گروه صنعتی سپاهان
(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۲,۷۵۸,۹۹۷	۱,۶۴۵,۰۱۴
سرمایه گذاری در املاک	۳,۱۲۷	۳,۱۲۷
سرقفلی	۱	۲۰۷
دارایی های نامشهود	۴۴,۳۰۰	۵۱,۸۶۲
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱,۱۴۷,۸۶۵	۶۱,۳۴۴
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۹۵۴,۲۹۰	۱,۷۶۱,۵۵۴
دارایی های جاری		
پیش پرداختها	۲,۹۵۶,۰۶۸	۹۷۷,۹۳۳
موجودی مواد و کالا	۱۱,۱۹۵,۹۱۸	۸,۱۶۷,۷۰۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶,۶۱۴,۹۵۳	۳,۵۱۳,۸۲۶
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶۵۶,۵۶۶	۲,۳۰۴,۰۲۸
موجودی نقد	۳,۱۶۸,۸۰۰	۲,۱۴۵,۷۷۵
جمع دارایی های جاری	۲۴,۵۹۲,۳۰۵	۱۷,۱۰۹,۲۶۷
جمع دارایی ها	۲۸,۵۴۶,۵۹۵	۱۸,۸۷۰,۸۲۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۶۰۵,۵۱۳	۴۸۰,۲۱۶
سایر اندوخته ها	۴۲	۴۲
اندوخته احتیاطی	۴,۳۹۸	
سود انباشته	۱۴,۲۸۷,۸۱۹	۹,۶۹۶,۲۵۲
صرف سهام خزانه	۹۴,۵۹۶	۲۷,۸۷۷
سهام خزانه	(۵۵۱,۰۶۷)	(۳۱۹,۰۰۸)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۸,۳۴۱,۳۰۱	۱۳,۷۸۵,۳۷۹
منافع فاقد حق کنترل	۲۴۵,۲۱۶	۱۷۰,۶۱۰
جمع حقوق مالکانه	۱۸,۵۸۶,۵۱۷	۱۳,۹۵۵,۹۸۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۵۳,۹۹۰	۵۶۷,۷۶۱
جمع بدهی های غیر جاری	۷۵۳,۹۹۰	۵۶۷,۷۶۱
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۷۳۸,۲۸۰	۱,۵۸۴,۲۳۸
مالیات پرداختنی	۱,۳۷۶,۴۹۸	۵۲۹,۵۹۵
سود سهام پرداختنی	۳۵,۴۵۶	۱۵۵,۰۵۴
تسهیلات مالی	۴,۷۸۹,۸۴۷	۱,۷۵۶,۴۹۳
پیش دریافتها	۱,۲۶۶,۰۰۷	۳۲۱,۶۹۱
جمع بدهی های جاری	۹,۲۰۶,۰۸۸	۴,۳۴۷,۰۷۱
جمع بدهی ها	۹,۹۶۰,۰۷۸	۴,۹۱۴,۸۳۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۸,۵۴۶,۵۹۵	۱۸,۸۷۰,۸۲۱



شرکت گروه صنعتی سپاهان
(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منابع انباشته کنترل	قسط انحصار به مالکان غیر شرکت اصلی	سهم خزان	سود انباشته	سایر اندوخته ها	صرف سهام خزان	اندوخته احتیاطی	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۰,۹۳۰,۶۴۶	۱۵۱,۴۱۹	۱۰,۷۷۹,۲۲۷	(۲۱۲,۱۴۵)	۹,۵۱۸,۴۷۲	۴۲	-	-	۱۷۲,۸۵۸	۱,۳۰۰,۰۰۰
۵,۷۳۵,۲۴۷	۴۰,۱۰۹	۵,۶۹۵,۱۳۸	-	۵,۶۸۵,۱۳۸	-	-	-	-	-
(۲,۶۲۰,۹۱۸)	(۲۰,۹۱۸)	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۳۷,۸۷۷	-	۳۷,۸۷۷	-	-	-	۳۷,۸۷۷	-	-	-
(۸۰۳,۳۰۰)	-	(۸۰۳,۳۰۰)	(۸۰۳,۳۰۰)	-	-	-	-	-	-
۶۹۶,۴۳۷	-	۶۹۶,۴۳۷	۶۹۶,۴۳۷	-	-	-	-	-	-
				(۳۰۷,۳۵۸)	-	-	-	۳۰۷,۳۵۸	-
				(۲,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۲,۶۰۰,۰۰۰
۱۳,۹۵۵,۹۸۹	۱۷۰,۶۱۰	۱۳,۷۸۵,۳۷۹	(۳۱۹,۰۰۰)	۹,۶۶۶,۲۵۲	۴۲	۳۷,۸۷۷	-	۴۸۰,۳۱۶	۳,۹۰۰,۰۰۰
۷,۷۴۶,۲۰۴	۹۹,۹۴۲	۷,۶۴۶,۲۶۲	-	۷,۶۴۶,۲۶۲	-	-	-	-	-
(۳,۹۵۶,۵۱۴)	(۳۱,۵۱۴)	(۳,۹۲۵,۰۰۰)	-	(۳,۹۲۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۶۶,۷۱۹	-	۶۶,۷۱۹	-	-	-	۶۶,۷۱۹	-	-	-
(۳۸۸,۳۵۸)	-	(۳۸۸,۳۵۸)	(۳۸۸,۳۵۸)	-	-	-	-	-	-
۱۵۶,۳۹۹	-	۱۵۶,۳۹۹	۱۵۶,۳۹۹	-	-	-	-	-	-
۴,۲۹۴	۴,۲۹۴	-	-	(۱۲۵,۲۹۷)	-	-	-	۱۲۵,۲۹۷	-
۱,۸۸۴	۱,۸۸۴	-	-	(۴,۳۹۸)	-	-	۴,۳۹۸	-	-
۱۸,۵۸۶,۵۱۷	۳۴۵,۲۱۶	۱۸,۲۴۱,۳۰۱	(۵۵۱,۰۶۷)	۱۴,۳۸۷,۸۱۹	۴۲	۹۴,۵۹۶	۴,۳۹۸	۶۰۵,۵۱۳	۳,۹۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای پذیرفته‌شده صورت‌های مالی است

(Handwritten signatures and initials)

شرکت گروه صنعتی سپاهان
(سهامی عام)

تخصیص به اندوخته قانونی
 مشخصه به اندوخته احتیاطی
 مانده در ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
 حسابرسی
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی سپاهان

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
 سود خالص سال ۱۴۰۱
 سود سهام منسوب
 سود فروش سهام خزان
 خرید سهام خزان
 فروش سهام خزان
 تخصیص به اندوخته قانونی
 افزایش سرمایه
 مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
 سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱
 سود سهام منسوب
 سود فروش سهام خزان
 خرید سهام خزان
 فروش سهام خزان
 تخصیص به اندوخته قانونی
 افزایش سرمایه
 مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

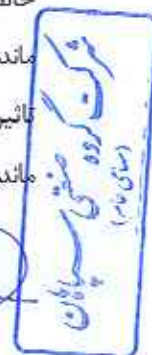
(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۵,۱۰۹,۲۸۶	۲,۴۲۲,۴۴۷	۲۵ نقد حاصل از عملیات
(۱,۱۵۱,۴۱۷)	(۵۳۰,۳۰۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۹۵۷,۸۶۹	۱,۸۹۲,۱۳۹	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۱۰۷	۲۴,۴۱۵	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۳۳,۳۳۸)	(۱,۲۸۵,۳۵۰)	پرداخت های بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۸,۵۶۹)	(۴,۹۰۸)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
	۲,۲۰۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵۶,۵۱۸)	(۳,۲۸۶,۵۲۱)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۳۳۰,۳۴۵	۳,۷۰۳,۱۷۵	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴,۴۰۵,۸۸۸)	(۲,۰۵۵,۷۱۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۵,۴۴۹	۸۷,۱۰۷	دریافت های ناشی از سود سهام
۲۲۸,۹۹۴	۶۲۴,۲۶۵	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاریها
۳۵۱,۵۸۲	۶,۴۷۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۳۰۹,۴۵۱	۱,۸۹۸,۶۰۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۹۶,۴۳۷	۲۲۳,۰۱۸	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۸۰۳,۳۰۰)	(۳۸۸,۳۵۸)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۹,۰۲۴,۴۸۰	۱۲,۱۴۱,۴۹۳	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۹,۶۳۸,۵۳۷)	(۹,۱۱۵,۸۴۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۱۸,۹۱۳)	(۶۴۱,۲۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۵۲۱,۳۶۱)	(۳,۰۴۴,۵۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۰,۹۱۸)	(۵۰,۶۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام فاقد حق کنترل
(۳,۸۸۲,۱۱۲)	(۸۷۶,۱۵۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۲۷,۳۳۹	۱,۰۲۲,۴۵۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۷۱۶,۶۹۱	۲,۱۴۵,۷۷۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۷۴۵	۵۷۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳,۱۶۸,۸۰۰	۳,۱۶۸,۸۰۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۳۴,۸۰۹,۳۲۹	۴۴,۵۹۲,۸۶۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۹,۵۱۹,۸۷۲)	(۳۶,۷۲۴,۶۰۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۲۸۹,۴۵۷	۷,۸۶۸,۲۵۸		سود ناخالص
(۶۶۵,۰۴۹)	(۷۷۴,۹۲۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	(۴۱,۰۶۷)	۸	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۵۲۹,۱۷۹	۶۲۳,۵۷۵	۹	سایر درآمدها
(۱۲,۲۵۳)	(۳۹۴,۰۵۷)	۱۰	سایر هزینه ها
۵,۱۴۱,۳۳۴	۷,۳۸۱,۷۸۳		سود عملیاتی
(۴۹۹,۱۸۲)	(۴۸۰,۱۵۲)	۱۱	هزینه های مالی
۴۷۹,۶۷۲	۶۰۹,۳۳۴	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۱۲۱,۸۲۴	۷,۵۱۰,۹۶۵		سود قبل از مالیات
(۲۹۳,۷۹۱)	(۸۴۰,۵۵۱)	۳۱-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۸۲۸,۰۳۳	۶,۶۷۰,۴۱۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱,۲۴۷	۱,۷۶۵		عملیاتی (ریال)
۱۴	(۱۲)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۲۶۱	۱,۷۵۳	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت گروه صنعتی سپاهان
(سهامی عام)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه

نشده است.



یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

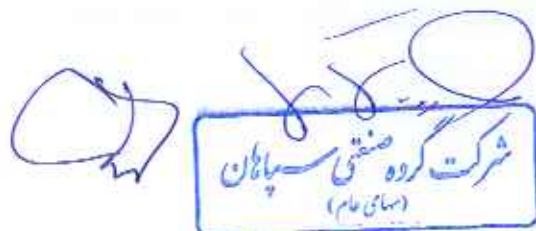
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶۴۰,۰۲۱	۹۶۲,۲۱۶	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲۹,۴۲۰	۱۸,۴۱۹	۱۷ دارایی های نامشهود
۲۰۱,۰۹۳	۲۰۱,۰۹۳	۱۸ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۶۱,۳۴۴	۱,۱۴۷,۸۶۵	۱۹ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۳۱,۸۷۸	۲,۳۲۹,۵۹۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۸۷۷,۲۲۲	۲,۳۲۸,۹۱۸	۲۰ پیش پرداختها
۵,۸۷۴,۷۴۴	۷,۶۳۳,۲۶۶	۲۱ موجودی مواد و کالا
۳,۰۲۸,۸۵۸	۶,۹۸۷,۹۷۷	۲۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۰۶۷,۶۸۷	۱۸۳,۶۳۱	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۶۴۴,۷۸۴	۲,۵۰۰,۶۵۷	۲۴ موجودی نقد
۱۳,۴۹۳,۳۹۵	۱۹,۶۳۴,۴۴۹	جمع دارایی های جاری
۱۴,۴۲۵,۱۷۳	۲۱,۹۶۴,۰۴۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۳۷۲,۱۹۴	۳۹۰,۰۰۰	۲۶ اندوخته قانونی
۶,۴۹۲,۷۰۳	۱۰,۲۲۰,۳۱۱	سود انباشته
۱۸,۰۶۴	۸۴,۷۸۴	صرف سهام خزانه
(۳۱۱,۶۰۴)	(۵۴۳,۶۶۳)	۲۷ سهام خزانه
۱۰,۴۷۱,۳۵۷	۱۴,۰۵۱,۴۳۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۵۶,۰۵۶	۷۱۷,۸۲۰	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۵۶,۰۵۶	۷۱۷,۸۲۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۳۴۳,۷۳۹	۱,۳۷۱,۹۳۱	۳۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹۴,۶۵۸	۸۵۷,۵۷۴	۳۱ مالیات پرداختنی
۱۵۵,۰۵۴	۳۵,۴۵۶	۳۲ سود سهام پرداختنی
۱,۴۶۷,۶۰۹	۳,۸۳۱,۱۱۱	۳۳ تسهیلات مالی
۲۳۶,۷۰۰	۱,۰۹۸,۷۱۸	۳۴ پیش دریافتها
۳,۲۹۷,۷۶۰	۷,۱۹۴,۷۹۰	جمع بدهی های جاری
۳,۹۵۳,۸۱۶	۷,۹۱۲,۶۱۰	جمع بدهی ها
۱۴,۴۲۵,۱۷۳	۲۱,۹۶۴,۰۴۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سرمایه	
۸,۳۶۹,۷۶۴	(۱۶۷,۱۰۰)	۷,۱۰۶,۸۶۴	-	۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۴,۸۲۸,۰۳۳	-	۴,۸۲۸,۰۳۳	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱
(۲,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۸,۰۶۴	-	-	۱۸,۰۶۴	-	-	سودفروش سهام خزانة
(۸۰۳,۳۰۰)	(۸۰۳,۳۰۰)	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۶۵۸,۷۹۶	۶۵۸,۷۹۶	-	-	-	-	فروش سهام خزانة
-	-	(۲۴۲,۱۹۴)	-	۲۴۲,۱۹۴	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	۲,۶۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۱۰,۴۷۱,۳۵۷	(۳۱۱,۶۰۴)	۶,۴۹۲,۷۰۳	۱۸,۰۶۴	۳۷۲,۱۹۴	۳,۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۶,۶۷۰,۴۱۴	-	۶,۶۷۰,۴۱۴	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۲,۹۲۵,۰۰۰)	-	(۲,۹۲۵,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۶۶,۷۲۰	-	-	۶۶,۷۲۰	-	-	سود فروش سهام خزانة
(۳۸۸,۳۵۸)	(۳۸۸,۳۵۸)	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۱۵۶,۲۹۹	۱۵۶,۲۹۹	-	-	-	-	فروش سهام خزانة
-	-	(۱۷,۸۰۶)	-	۱۷,۸۰۶	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۴,۰۵۱,۴۳۲	(۵۴۳,۶۶۳)	۱۰,۲۲۰,۳۱۱	۸۴,۷۸۴	۳۹۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت گروه صنعتی سپاهان
(سهامی عام)



مدیران هیئت مدیره، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱,۳۸۸,۰۹۷	۴,۷۰۹,۶۶۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۷۷,۶۳۵)	(۷۸۵,۵۳۵)
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از عملیات	۱,۲۱۰,۴۶۲	۳,۹۲۴,۱۳۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۸,۰۱۳	-
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۲۹,۹۵۰)	(۳۰۴,۰۰۱)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۴۰۲)	(۱۷,۶۴۹)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۲۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۳,۲۸۶,۵۲۱)	(۵۶,۵۱۸)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۳۸۵,۳۸۴	۳,۸۷۱,۰۳۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۴۸۴,۷۱۹)	(۳,۷۴۱,۴۴۹)
دریافت های ناشی از سود سهام	۸۹,۲۲۷	۹۵,۴۴۴
دریافت ناشی از سود سایر سرمایه گذاریها	۴۷۰,۴۰۹	۱۲۲,۳۵۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۹۷۱,۴۴۱	(۳۰,۷۸۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۱۸۱,۹۰۳	۳,۸۹۳,۳۵۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه	۲۲۳,۰۱۹	۶۵۸,۷۹۶
پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانه	(۳۸۸,۳۵۸)	(۸۰۳,۳۰۰)
دریافت های ناشی از تسهیلات	۹,۹۰۸,۶۲۲	۷,۷۹۷,۵۶۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷,۵۴۵,۱۲۰)	(۸,۴۵۷,۸۹۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۸۰,۱۵۲)	(۴۹۹,۱۸۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳,۰۴۴,۵۹۸)	(۲,۵۲۱,۳۶۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۳۲۶,۵۸۷)	(۳,۸۲۵,۳۸۲)
خالص افزایش در موجودی نقد	۸۵۵,۳۱۶	۶۷,۹۶۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۶۴۴,۷۸۴	۱,۵۷۵,۱۳۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۵۵۷	۱,۶۸۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۵۰۰,۶۵۷	۱,۶۴۴,۷۸۴



بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۷۱۵۱۰؛ در تاریخ ۱۳۵۲/۸/۲۴ بصورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس شد و طی شماره ۱۱۷۴ در اداره کل ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید و متعاقباً از همان تاریخ شروع به فعالیت نموده است. سپس بر اساس مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۵/۰۹/۰۴ در تاریخ ۱۳۵۶/۰۳/۰۳ در تهران تحت شماره ۲۸۳۳۲ با نام شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی خاص) به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۹/۰۲/۲۶ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۱۱/۲۰ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۹/۱۰/۲۶ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت تهران خیابان شهید احمد قصیر (بخارست) پلاک ۱ و محل فعالیت اصلی آن در اصفهان جاده اصفهان به نائین- کیلومتر ۱۵ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: طراحی، ساخت و تولید انواع لوله و پروفیل و سایر مصنوعات فلزی، انجام خدمات فلزی و شکل دادن فلزات، انجام کلیه مبادلات تجاری داخلی و خارجی مواد اولیه و مصنوعات فلزی و ماشین آلات و تجهیزات، تاسیس و ایجاد و مشارکت و ساخت و راه اندازی کارخانجات و موضوعات فرعی فعالیت شرکت شامل انجام سرمایه گذاری در سهام شرکتهای و کارخانجات و مجتمع های صنعتی، انجام کلیه عملیات تجاری اعم از خرید و فروش و واردات و صادرات و انجام سایر عملیاتی که هریک از موضوعات فوق را تسهیل کند و همچنین ایجاد آزمایشگاههای صنعتی (مکانیکی، متالورژی و ...) و کالیبراسیون برای ارایه خدمات به واحدهای داخلی و خارج از شرکت طبق قوانین و مقررات مربوطه می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید لوله های گازی خانگی و صنعتی، لوله های API و قوطی و پروفیل بوده است. و فعالیت شرکتهای فرعی بشرح یادداشت ۱۸-۲ می باشد.

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 سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه			
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱		
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
	۵۶۴	۵۳۷	۸۳۰	۸۳۷
	۴۴	۶۶	۵۲	۷۴
	۶۰۸	۶۰۳	۸۸۲	۹۱۱

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکتهای خدماتی



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشد :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳، درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان برای صورت های مالی که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۱۰/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. و آثار مربوطه در زمان به کارگیری اعمال خواهد شد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- اقلام صورتهای 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 تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی کلیه شرکت های فرعی (مشمول تلفیق) مطابق سال مالی شرکت اصلی می باشد.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبلغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرفقلمی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم داراییها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ رسمی بانک مرکزی) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از ارز
دریافتنی های ارزی	دلار	۴۳۰۸۱۲- سنا	قابل دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	یورو	۴۶۹۲۵۰- سنا	قابل دسترس بودن
موجودی نقد	دلار	۴۳۰۸۱۲- سنا	قابل دسترس بودن
موجودی نقد	یورو	۴۶۹۲۵۰- سنا	قابل دسترس بودن
موجودی نقد	یوان چین	۵۹۸۷۴- سنا	قابل دسترس بودن



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۵-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

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

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ 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 می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰٪)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- 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 ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۶،۵، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله و ۱۰، ۱۲ و ۱۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ ساله و ۱۲، ۱۵، ۲۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ ساله و ۱۰، ۱۲، ۱۵ درصد	خط مستقیم - نزولی

۳-۷-۳- 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 حساب ها 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.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری میشود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و ترمیم آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد و نه به قصد استفاده توسط گروه نگهداری میشود. سرمایه گذاری در املاک تماماً مربوط به شرکت فرعی ساخته های فلزی اصفهان می باشد.



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

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- 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.

۳-۹-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ترم افزارهای رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاریهای بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری های جاری	

شناخت درآمد

شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاریها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هائی 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 اتکا پذیر 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.

۱-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱-۱۳-۳- 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.



۲-۱۳-۳- شرکت (فرعی) بارآهن سپاهان مزایای پایان خدمت کارکنان در تاریخ صورت وضعیت مالی محاسبه و پرداخت نموده اند گزارش حسابرسی

شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۴-سهام خزانه

۳-۱۴-۱ - سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمیشود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۴-۲ - هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمیشود مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » شناسایی و ثبت میشود.

۳-۱۴-۳ - در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب " صرف (کسر) سهام خزانه " به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان " صرف سهام خزانه " در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود.

۳-۱۴-۴ - هرگاه تنها بخشی از سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه میشود

۳-۱۵-مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱-هزینه مالیات

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

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 غیرجاری

هیات 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 نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



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

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۳۴,۱۰۹,۵۰۹	۴۳,۲۰۰,۰۱۷	۴۰,۷۳۶,۴۲۱	۵۱,۲۰۹,۷۹۸	۵-۱	فروش خالص
۱۰۰,۲۱۴	۲۲۱,۵۲۷	۲۱۶,۰۸۸	۲۶۶,۵۵۸	۵-۲	درآمدهای ارائه خدمات
۵۹۹,۶۰۶	۱,۱۷۱,۳۲۰	-	-	۵-۳	سود سرمایه‌گذاری‌ها
<u>۳۴,۸۰۹,۳۲۹</u>	<u>۴۴,۵۹۲,۸۶۴</u>	<u>۴۰,۹۵۲,۵۰۹</u>	<u>۵۱,۴۷۶,۳۵۶</u>		



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

(مبلغ به میلیون ریال)

۵-۱- فروش خالص

شرکت گروه

مبلغ	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲	
	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۳۱,۹۷۸,۰۰۰	۱۲۶,۳۶۳	۳۷,۸۶۷,۶۰۷	۱۰۲,۹۵۰	۳۶,۴۳۶,۱۸۹	۱۴۶,۲۴۵	۴۳,۱۴۷,۳۶۳	۱۰۸,۱۵۱	فروش داخلی انواع لوله انواع پروفل و ورق باندل سایر (کلام کمتر از ۱۰ درصد فروش خالص) (۱,۶۷۰)
۱۳۵,۹۸۶	۲۶۱	-	-	۲,۳۴۳,۹۳۸	۹,۶۶۶	۲,۶۶۳,۸۸۲	۹,۴۶۷	
۱۴۱,۷۸۰	۷	-	-	۱۹۴,۹۵۲	۳۵۷	۷۸,۴۲۷	-	
۳۲,۳۵۵,۸۴۶	۱۲۶,۶۳۱	۳۷,۸۶۷,۶۰۷	۱۰۲,۹۵۰	۳۸,۹۷۵,۰۷۹	۱۵۶,۲۶۸	۴۵,۸۸۹,۶۷۲	۱۱۵,۹۴۸	برگشت از فروش داخلی
(۷۳,۹۷۰)	(۳۰۹)	(۶۰,۳۰۰)	(۱۵۴)	(۱۶۶,۳۹۱)	(۴۸۸)	(۷۲,۵۸۴)	(۱۷۶)	
۳۲,۱۸۱,۸۷۶	۱۲۶,۳۲۲	۳۷,۸۰۷,۳۰۷	۱۰۲,۷۹۶	۳۸,۸۰۸,۷۸۸	۱۵۵,۷۸۰	۴۵,۸۱۷,۰۸۸	۱۱۵,۷۷۲	فروش صادراتی انواع لوله و پروفل برگشت از فروش صادراتی خالص فروش صادراتی
۱,۹۲۷,۶۲۳	۸,۸۴۰	۵,۴۰۰,۸۲۶	۱۵,۶۴۳	۱,۹۲۷,۶۲۳	۸,۸۴۰	۵,۴۰۰,۸۲۶	۱۵,۶۴۳	
-	-	(۸,۱۱۶)	(۲۵)	-	-	(۸,۱۱۶)	(۲۵)	
۱,۹۲۷,۶۲۳	۸,۸۴۰	۵,۳۹۲,۷۱۰	۱۵,۶۱۸	۱,۹۲۷,۶۲۳	۸,۸۴۰	۵,۳۹۲,۷۱۰	۱۵,۶۱۸	
۳۴,۱۰۹,۵۰۹	۱۳۵,۱۶۲	۴۳,۳۰۰,۰۱۷	۱۱۸,۴۱۴	۴۰,۷۳۶,۴۲۱	۱۶۴,۶۲۰	۵۱,۲۰۹,۷۹۸	۱۳۱,۳۹۰	

۵-۱- فروش صادراتی تماماً مربوط به شرکت اصلی بوده و وجه حاصل از فروش توسط مشتریان به حساب شرکت خدمات ارزی و صرافی خاور میانه واریز می گردد که توضیحات بیشتر در خصوص شرکت فوق و نحوه تسعیر آن در یادداشت‌های ۸-۲۲ درج شده است.

۲-۵-۱- نرخ فروش محصولات شرکت با توجه به شرایط بازار توسط هیئت مدیره (کمیته فروش محصولات) تعیین گردیده است، ضمناً ارسال مورد گزارش نرخ میانگین فروش محصولات شرکت نسبت به مشابه سال قبل ۴۵ درصد افزایش و مقدار فروش محصولات به میزان ۱۲ درصد کاهش داشته است.



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		گروه:
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۲۱۶,۰۸۸	۳,۷۷۲	۲۶۶,۵۷۱	۵,۳۱۴	خدمات کارمزدی
-	-	(۱۳)	(۲۷)	برگشت از فروش و تخفیفات
۲۱۶,۰۸۸	۳,۷۷۲	۲۶۶,۵۵۸	۵,۲۸۷	شرکت:
۱۰۰,۲۱۴	۲۰,۰۶۷	۲۲۱,۵۴۰	۲۲,۱۷۷	خدمات کارمزدی
-	-	(۱۳)	(۲۷)	برگشت از فروش و تخفیفات
۱۰۰,۲۱۴	۲۰,۰۶۷	۲۲۱,۵۲۷	۲۲,۱۵۰	

۵-۲-۱- افزایش درآمد فوق عمدتا ناشی از افزایش مقدار خدمات ارائه شده می باشد.

۵-۳- سود سرمایه گذاریها در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۸۹,۹۹۰	۳۵۹,۹۶۰	سود سهام شرکت ساخته های فلزی اصفهان - شرکت فرعی
۴۷۹,۶۱۶	۷۹۹,۳۶۰	سود سهام شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان - شرکت فرعی
۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	سود سهام شرکت بار آهن سپاهان - شرکت فرعی
۵۹۹,۶۰۶	۱,۱۷۱,۳۲۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۱,۵۴۹,۷۲۸	۵	۳,۳۹۳	-
۲,۴۷۹,۵۱۷	۶	۹۱۹	۰
۴۰,۹۴۲,۰۲۷	۹۴	۴۰,۹۵۱,۵۹۰	۱۰۰
۴۲,۴۲۱,۵۴۴	۹۵	۴۰,۹۵۲,۵۰۹	۱۰۰
۳۴,۲۰۹,۷۱۳		۵۱,۴۷۲,۹۶۳	
		۵۱,۴۷۶,۳۵۶	



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه به شرح زیر می باشد (مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		گروه :	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمدهای عملیاتی	
۱۶	۲۱	۹,۷۷۵,۱۴۳	(۳۷,۸۵۷,۶۲۴)	۴۷,۶۳۲,۷۶۷	انواع لوله
۱۳	۸	۲۸۷,۲۱۸	(۳,۲۱۱,۳۸۶)	۳,۴۹۸,۶۰۴	انواع پروفیل و ورق بندل
۶۷	۲۴	۸۳,۲۳۷	(۲۶۱,۷۴۸)	۳۴۴,۹۸۵	سایر
۱۶	۲۰	۱۰,۱۴۵,۵۹۸	(۴۱,۳۳۰,۷۵۸)	۵۱,۴۷۶,۳۵۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		شرکت :	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمدهای عملیاتی	
۱۴	۱۵	۶,۴۹۲,۰۳۲	(۳۵,۸۷۳,۲۶۳)	۴۲,۳۶۵,۲۹۵	انواع لوله
۰	۱۶	۱۳۰,۵۶۶	(۷۰۴,۱۵۶)	۸۳۴,۷۲۲	انواع پروفیل و ورق بندل
۲۱	۳۴	۷۴,۳۴۰	(۱۴۷,۱۸۷)	۲۲۱,۵۲۷	سایر
۱۴	۱۵	۶,۶۹۶,۹۳۸	(۳۶,۷۲۴,۶۰۶)	۴۳,۴۲۱,۵۴۴	

۵-۶- افزایش درصد حاشیه سود سال جاری گروه و شرکت نسبت به سال قبل علیرغم کاهش مقداری فروش عمدتاً ناشی از افزایش نرخ می باشد .



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	گروه
۳۱,۹۳۹,۱۴۵	۳۸,۵۴۵,۸۸۸	۶-۱	مواد مستقیم
۱,۰۱۴,۳۹۱	۱,۳۶۳,۴۴۴	۶-۳	دستمزد مستقیم
۲,۱۵۵,۰۴۵	۳,۰۱۸,۳۹۱	۶-۳	سربار ساخت
۳۵,۱۰۹,۲۸۱	۴۲,۹۲۷,۷۲۳		جمع هزینه های ساخت
۱۸۴,۲۵۶	(۴۲۹,۹۴۸)		(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت
۳۵,۲۹۳,۵۲۷	۴۲,۴۹۷,۷۷۵		بهای تمام شده ساخت
(۱,۰۵۴,۲۸۴)	(۱,۳۳۶,۶۳۵)		(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
-	۱۴۳,۴۶۷		خرید محصول طی سال
۳۴,۲۳۹,۲۵۳	۴۱,۳۰۴,۶۰۷		قیمت تمام شده کالای آماده فروش
۸۳,۶۲۰	۲۶,۱۸۲		بهای تمام شده لوله درجه دو صنعتی
(۳۶۴)	(۳۱)		بهای تمام شده مواد اولیه و کلاف فروش رفته
۳۴,۳۲۲,۵۰۹	۴۱,۳۳۰,۷۵۸		سایر
			بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	شرکت اصلی
۲۷,۵۰۲,۹۰۹	۳۳,۱۲۵,۲۸۸	۶-۱	مواد مستقیم
۶۹۶,۴۷۹	۸۹۱,۰۲۷	۶-۳	دستمزد مستقیم
۱,۴۹۷,۴۹۶	۲,۰۶۰,۴۸۵	۶-۳	سربار ساخت
۲۹,۶۹۶,۸۸۴	۳۶,۰۷۶,۸۰۰		جمع هزینه های ساخت
۲۰۳,۶۱۷	(۴۶۵,۹۰۳)		(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت
-	-		اضافه میشود: خرید کلاف
۲۹,۹۰۰,۵۰۱	۳۵,۶۱۰,۸۹۷		بهای تمام شده ساخت
(۱,۰۲۲,۲۴۷)	(۷۱۱,۱۲۶)		(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۵۷۱,۱۵۵	۱,۸۲۴,۸۳۵	۶-۴	خرید محصول طی سال
۲۹,۴۴۹,۴۰۹	۳۶,۷۲۴,۶۰۶		قیمت تمام شده کالای آماده فروش
۷۰,۴۶۳	-		بهای تمام شده مواد اولیه و کلاف فروش رفته
۲۹,۵۱۹,۸۷۲	۳۶,۷۲۴,۶۰۶		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- افزایش مبلغ مواد مستقیم مصرفی علیرغم کاهش مقداری تولید ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه می باشد.



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۶- در سال مورد گزارش معادل مبلغ ۹,۲۱۹,۹۰۸ میلیون ریال مواد اولیه (سال مالی قبل ۷,۰۷۷,۳۳۷ میلیون ریال) توسط شرکتهای فرعی و مبلغ ۲۳,۶۴۰,۲۹۷ میلیون ریال مواد اولیه (سال مالی قبل ۲۶,۵۴۵,۲۶۹ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است که بخشی از خریدها درون گروهی می باشد. تا مین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
شرکتهای فرعی:				
ورق آهن	۱,۴۰۷	۵,۳۲۸,۸۰۲	۲۲,۵۹۷	۴,۴۰۴,۳۱۷
انواع لوله	۸,۸۳۶	۳,۸۹۱,۱۰۶	۸,۱۳۸	۲,۶۷۳,۰۲۰
جمع شرکتهای فرعی	۱۰,۲۴۳	۹,۲۱۹,۹۰۸	۳۰,۷۳۵	۷,۰۷۷,۳۳۷
شرکت اصلی:				
ورق آهن - فولاد مبارکه	۸۴,۹۵۳	۲۴,۲۳۳,۵۷۳	۱۱۶,۸۰۳	۲۲,۸۶۷,۸۶۰
ورق آهن - سایر	۲۸,۸۲۳	۹,۴۰۶,۷۲۴	۱۷,۷۵۳	۳,۶۷۷,۴۰۹
جمع شرکت	۱۱۳,۷۷۶	۳۳,۶۴۰,۲۹۷	۱۳۴,۵۵۶	۲۶,۵۴۵,۲۶۹
جمع کل گروه	۱۲۴,۰۱۹	۴۲,۸۶۰,۲۰۵	۱۶۵,۲۹۱	۳۳,۶۲۲,۶۰۶

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی و شرکتهای فرعی در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان میدهد:

شرکت	انواع لوله و پروفیل	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (براساس پروانه بهره برداری سالانه)	ظرفیت عملی (براساس میانگین سه سال قبل)	تولید واقعی ۱۴۰۲	تولید واقعی ۱۴۰۱
شرکت	انواع لوله و پروفیل	تن	۴۲۰,۰۰۰	۱۱۸,۲۹۹	۱۱۲,۰۶۷	۱۳۶,۳۷۴
شرکت ساخته های فلزی اصفهان - فرعی	انواع پروفیل و قوطی فلزی	تن	۶۰,۰۰۰	۱۶,۴۸۵	۱۹,۱۰۳	۱۸,۰۳۰
شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان - فرعی	انواع لوله های دقیق فولادی	تن	۲۵,۰۰۰	۷,۲۱۴	۷,۹۵۷	۷,۸۷۸

لازم به ذکر است ظرفیت اسمی مربوط به شرکت فرعی نورد و لوله پروفیل سپاهان بر اساس پروانه بهره برداری و مجوز تأسیس می باشد.



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل گردیده است :
گروه دستمزد مستقیم سربار ساخت (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۶-۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۰۸۳,۷۰۱	۷۶۹,۵۷۹	۱,۲۸۴,۵۹۹	۹۱۱,۵۶۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۶۵,۸۷۶	۱۲۷,۷۵۰	۱۳۳,۲۵۹	۱۰۶,۹۴۴
۶-۳-۲ مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۳,۸۶۷	۱۱۷,۰۶۲	۱۱۵,۴۵۳	۱۲۷,۹۴۸
۶-۳-۳ قطعات و لوازم مصرفی	-	-	۵۵۷,۱۷۱	۲۲۹,۷۶۲
استهلاک	-	-	۱۵۴,۲۳۶	۱۰۸,۳۸۶
۶-۳-۴ تعمیر و نگهداری	-	-	۲۸۰,۹۳۱	۳۷۳,۲۹۵
برق و سوخت	-	-	۱۰۸,۵۸۰	۷۲,۷۴۸
۶-۳-۵ ایاب و ذهاب	-	-	۱۶۱,۹۹۵	۹۵,۶۱۳
سایر	-	-	۲۲۲,۱۶۷	۱۲۸,۷۸۱
	۱,۳۶۳,۴۴۴	۱,۰۱۴,۳۹۱	۳,۰۱۸,۳۹۱	۲,۱۵۵,۰۴۵

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار ساخت

دستمزد مستقیم

شرکت

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۶-۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۶۶۷,۸۱۲	۴۹۸,۷۲۷	۹۷۰,۸۲۶	۷۰۵,۳۵۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۲۱,۲۹۱	۹۷,۰۷۸	۱۰۵,۸۵۱	۸۵,۴۴۷
۶-۳-۲ مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۱,۹۲۴	۱۰۰,۶۷۴	۱۰۷,۸۱۰	۱۱۶,۵۱۴
۶-۳-۳ قطعات و لوازم مصرفی	-	-	۳۴۰,۷۵۹	۲۴۰,۳۲۲
استهلاک	-	-	۱۰۱,۰۷۳	۵۸,۷۴۵
۶-۳-۴ تعمیر و نگهداری	-	-	۱۶۹,۱۰۸	۱۰۴,۵۵۸
برق و سوخت	-	-	۷۰,۴۷۳	۵۴,۹۳۱
۶-۳-۵ ایاب و ذهاب	-	-	۱۳۵,۵۵۶	۷۹,۵۶۸
سایر	-	-	۵۹,۰۲۹	۵۲,۰۵۵
	۸۹۱,۰۲۷	۶۹۶,۴۷۹	۲,۰۶۰,۴۸۵	۱,۴۹۷,۴۹۶

۶-۳-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایا بر اساس بخشنامه وزارت رفاه کار و امور اجتماعی و افزایش تعداد پرسنل گروه می باشد.

۶-۳-۲- کاهش هزینه مزایای پایان خدمت علیرغم افزایش حقوق و مزایا طبق بخشنامه وزارت کار، ناشی از کاهش پرسنل بازنشسته خصوصاً پرسنل با سابقه بالا می باشد.

۶-۳-۳- افزایش قطعات و لوازم مصرفی شرکت نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قطعات و لوازم مصرفی می باشد.

۶-۳-۴- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری در شرکت عمدتاً ناشی از نرخ قطعات مصرفی و اجرت تعمیرات می باشد.

۶-۳-۵- افزایش هزینه ایاب و ذهاب عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ حق السرویس ها می باشد.

۶-۴- خرید محصول شرکت در سال مورد گزارش عمدتاً شامل خرید ۴,۷۰۷ تن انواع لوله و پروفیل به مبلغ ۱,۶۶۹,۵۲۴ میلیون ریال از شرکت ساخته های فلزی اصفهان (شرکت فرعی) می باشد



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی
گروه :

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	هزینه های فروش
۷۴,۳۴۹	۱۰۰,۱۴۳	۶-۳-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۳۴۸	۶,۳۲۱	۶-۳-۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۰۳۶	۱۱,۷۸۳		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۲,۶۷۹	۱۷,۲۱۹		ملزومات و چاپ و آگهی
۲,۳۳۹	۳,۶۵۹	۷-۱	ایاب ذهاب و سفر
۲۵۷	۲۵۲		تعمیر و نگهداری
۱,۴۹۴	۳,۹۹۱		استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۳,۰۷۳	۱۳,۷۳۶	۷-۲	تبلیغات و بازاریابی
۱,۱۱۴	۱,۶۶۸		پست و تلفن
۷۹,۷۲۸	۱۰۴,۲۰۰	۷-۳	حمل و نقل
۱۳۰,۱۵۴	۹۴,۴۲۱		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)
۳۳۳,۵۷۱	۳۵۷,۳۹۳		

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	هزینه های اداری و عمومی
۱۹۸,۸۴۱	۳۳۵,۳۰۵	۶-۳-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۲,۵۴۳	۳۷,۲۴۰	۷-۵	پاداش هیئت مدیره
۲۱,۶۸۶	۲۳,۴۲۱	۶-۳-۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰,۰۴۹	۲۹,۲۹۹		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۴,۸۵۳	۲۱,۸۷۷		ملزومات و چاپ و آگهی
۴,۷۸۹	۷,۴۷۲	۷-۱	ایاب ذهاب و سفر
۹,۳۲۱	۱۷,۵۲۲	۶-۳-۳	تعمیر و نگهداری
۱۳,۱۸۹	۱۹,۹۴۷		استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱,۷۲۱	۲,۳۳۳		پست و تلفن
۲,۶۴۱	۵,۱۸۳		هزینه اجاره دفتر
۵۶,۷۶۷	۶۴,۰۵۴		هزینه بانکی و کارمزد
۲۶,۷۳۹	۱۵,۰۰۳	۷-۶	ثبتي و حقوقي
۸۳,۶۳۰	۲۳۶,۴۵۶	۷-۴	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)
۵۱۶,۷۶۹	۸۱۵,۱۱۲		
۸۵۰,۳۴۰	۱,۱۷۲,۵۰۵		



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	هزینه های فروش
۴۸,۴۷۵	۶۱,۹۳۸	۶-۳-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۰۴۹	۵,۴۵۲		مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۶۴۹	۸,۵۴۰		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۲,۶۷۹	۱۷,۲۱۹		ملزومات و چاپ و آگهی
۲,۳۳۹	۳,۶۵۹	۷-۱	ایاب ذهاب و سفر
۲۵۷	۲۵۲		تعمیر و نگهداری
۱,۰۹۱	۱,۸۲۱		استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۷,۹۹۴	۷۳۴	۷-۲	تبلیغات و بازاریابی
۱,۱۱۴	۱,۶۶۸		پست و تلفن
۷۶,۰۲۰	۱۰۱,۱۸۹	۷-۳	حمل و نقل
۱۲۷,۵۸۶	۸۱,۶۸۷	۷-۴	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)
۲۹۲,۲۵۳	۲۸۴,۱۵۹		
			هزینه های اداری و عمومی
۱۲۹,۳۷۸	۲۱۲,۳۵۶	۶-۳-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۱,۶۳۸	۲۳,۶۴۰	۷-۵	پاداش هیئت مدیره
۱۸,۷۳۰	۲۱,۰۹۸	۶-۳-۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۰۹۵	۲۲,۸۱۴		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۴,۸۵۳	۲۱,۸۷۷		ملزومات و چاپ و آگهی
۴,۷۸۹	۵,۲۴۵	۷-۱	ایاب ذهاب و سفر
۷,۱۳۹	۱۱,۰۳۱		تعمیر و نگهداری
۹,۴۷۰	۱۲,۲۴۴		استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱,۷۲۱	۲,۳۳۳		پست و تلفن
۵۳,۷۴۳	۴۹,۱۱۹		هزینه بانکی و کارمزد
۲۵,۹۵۹	۱۲,۱۹۸	۷-۶	ثبتي و حقوقی
۳۸,۲۸۱	۹۶,۸۱۲	۷-۴	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)
۳۷۲,۷۹۶	۴۹۰,۷۶۷		
۶۶۵,۰۴۹	۷۷۴,۹۲۶		

۷-۱- افزایش هزینه ایاب و ذهاب عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ حق سرویس ها می باشد .

۷-۲- کاهش هزینه تبلیغات عمدتاً ناشی از عدم برگزاری گردهمائی ها نسبت به سال قبل می باشد .

۷-۳- افزایش هزینه حمل و نقل عمدتاً بابت افزایش نرخ هزینه حمل محصولات صادراتی و لوله گاز شبکه میباشد .

۷-۴- سایر هزینه عمدتاً شامل کارمزد فروش کالا در بورس بمبلغ ۴,۳۲۸ میلیون ریال ، کارمزد فروش سهام خزانه بمبلغ ۳۷,۲۸۵ میلیون ریال ، حق بیمه حسابرسی سنوات قبل بمبلغ ۴۵,۰۳۸ میلیون ریال می باشد

۷-۵- پاداش هیئت مدیره با توجه به مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۴/۲۸ پرداخت شده است .

۷-۶- هزینه ثبتي و حقوقی عمدتاً مربوط به هزینه ترهین اسناد ملکی مشتریان بابت اعتبار اعطائی می باشد .



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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
-	۴۱,۰۶۷	-	۱۰۱,۳۳۵	۸-۱	کاهش ارزش دریافتنی ها
-	۴۱,۰۶۷	-	۱۰۱,۳۳۵		

۸-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۱,۰۶۷ و ۶۰,۲۶۸ میلیون ریال از مطالبات به ترتیب مربوط به شرکت و شرکت ساخته های فلزی اصفهان (شرکت فرعی) به استناد رای دادگاه و مصوبه هیات مدیره شرکت فوق علی الرغم پیگیری حقوقی انجام شده منتج به وصول نگردیده و کاهش ارزش برای آن در نظر گرفته شده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۹- سایر درآمدها
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۵۲۹,۱۷۹	۶۲۳,۵۷۵	۶۱۱,۴۱۶	۴۱۵,۶۹۹	۹-۱	فروش ضایعات
-	-	۲۷,۷۵۸	۱۱۶,۰۱۳	۹-۲	سایر درآمدها (فروش لوله نامنطبق)
۵۲۹,۱۷۹	۶۲۳,۵۷۵	۶۳۹,۱۷۴	۵۳۱,۷۱۲		

۹-۱- فروش ضایعات (انواع کناره، پلیسه و...) عمدتاً مربوط به شرکت از طریق بورس کالا به مقدار ۳,۹۹۴ تن و با نرخ میانگین هر کیلو ۱۵۶,۱۲۷ ریال می باشد .

۹-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به فروش ۲۸۰ تن لوله نامنطبق توسط شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان (شرکت فرعی) به سایر اشخاص می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۰- سایر هزینه ها
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
		۲۰۶	۲۰۶		استهلاک سرقفلی
		۳۰,۵۸۴	۹۴,۹۳۶		بهای تمام شده (فروش لوله نامنطبق)
۱۲,۲۵۳	۲۹۴,۰۵۷	۱۲,۲۵۳	۲۹۴,۰۵۷	۱۰-۱	زیان ناشی از تسعیر ارز
۱۲,۲۵۳	۲۹۴,۰۵۷	۴۳,۰۴۳	۳۸۹,۱۹۹		

۱۰-۱- بدلیل ثبت عملیات ارزی در طی سال به نرخ اعلامی توسط صرافی و تسعیر مانده دارایی های ارزی در پایان سال به نرخ سامانه سنا زیان فوق حاصل گردیده است، که توضیحات بیشتر در این خصوص در یادداشت ۱-۵-۳ صورتهای مالی منعکس شده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۱- هزینه های مالی
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۴۹۹,۱۸۴	۴۸۰,۱۵۲	۶۲۰,۱۰۹	۶۴۸,۹۱۵		وام های دریافتی از بانکها



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه :	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاریها	۲۳-۱-۳	۲۰,۶۸۳	۲۴۵,۴۲۴
سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاریهای بانکی	۱۲-۱	۶۲۴,۲۶۵	۲۳۸,۹۹۴
سود سهام	۱۲-۲	۸۷,۱۰۷	۹۵,۷۱۵
سود (زیان) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۲-۳	۵۷۵	۱,۷۸۴
سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود		۲۰,۲۸۰	-
سایر		۵,۱۴۹	۴,۷۷۶
		<u>۷۵۸,۰۵۹</u>	<u>۵۸۶,۶۹۳</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت :	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاریها	۲۳-۱-۳	۱۶,۶۰۹	۲۵۱,۲۱۸
سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاریهای بانکی	۱۲-۱	۴۷۰,۴۰۹	۱۲۲,۳۵۹
سود سهام	۱۲-۲۱	۸۹,۲۲۷	۹۵,۴۴۴
سود (زیان) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۲-۳	۵۵۷	۱,۷۲۱
سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۱۲-۴	۲۴,۲۲۳	-
سایر		۸,۳۰۹	۸,۹۳۰
		<u>۶۰۹,۳۳۴</u>	<u>۴۷۹,۶۷۲</u>

۱۲-۱- سود فوق بابت سپرده گذاری در بانکها بشرح یادداشت های ۱۹-۲ و ۲۳-۲ و ۲۳-۳ و ۲۴-۱ می باشد.

۱۲-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها عمدتاً شامل سود سهام بانک خاورمیانه به مبلغ ۹۵,۲۴۹ میلیون ریال و مبلغ ۳,۶۶۰ میلیون ریال سود سهام شرکت بورس کالا میباشد .

۱۲-۳- ۱' مبالغ فوق بابت سود تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات گروه و شرکت که تماماً مربوط به شرکت بابت موجودی نقد پایان سال می باشد .

۱۲-۴- سود فوق بابت فروش یکدستگاه خودرو ، یکدستگاه جوش و اره مربوط به شرکت می باشد.



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۵,۱۴۱,۳۳۴	۷,۳۸۱,۷۸۳	۶,۳۷۵,۷۹۱	۹,۰۱۴,۲۷۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۳۶۵,۳۹۴)	(۶۶۴,۱۹۴)	(۴۹۸,۷۰۷)	(۱,۰۹۷,۸۶۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۴۷,۶۷۱)	(۱۱۱,۵۸۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۴,۷۷۵,۹۴۰	۶,۷۱۷,۵۸۹	۵,۸۲۹,۴۱۳	۷,۸۰۴,۸۱۸	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۹,۵۱۰)	۱۲۹,۱۸۲	(۳۳,۴۱۶)	۱۰۹,۱۴۴	(زیان) سود غیر عملیاتی
۷۱,۶۰۳	(۱۷۶,۳۵۷)	(۱۱۸,۴۲۱)	(۲۷۹,۳۴۴)	اثر مالیاتی
-	-	۷,۵۶۱	۱۱,۶۴۴	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۵۲,۰۹۳	(۴۷,۱۷۵)	(۱۴۴,۲۷۶)	(۱۵۸,۵۵۶)	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵,۱۲۱,۸۲۴	۷,۵۱۰,۹۶۵	۶,۳۴۲,۳۷۵	۹,۱۲۳,۴۱۵	سود قبل از مالیات
(۲۹۳,۷۹۱)	(۸۴۰,۵۵۱)	(۶۱۷,۱۲۸)	(۱,۳۷۷,۲۱۱)	اثر مالیاتی
-	-	(۴۰,۱۰۹)	(۹۹,۹۴۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۴,۸۲۸,۰۳۳	۶,۶۷۰,۴۱۴	۵,۶۸۵,۱۳۸	۷,۶۴۶,۲۶۲	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶۹,۷۳۷,۷۷۶)	(۹۴,۷۹۳,۷۴۸)	(۷۷,۵۷۷,۷۷۸)	(۱۰۲,۶۳۳,۷۵۰)
۳,۸۳۰,۲۶۲,۲۲۴	۳,۸۰۵,۲۰۶,۲۵۲	۳,۸۲۲,۴۲۲,۲۲۲	۳,۷۹۷,۳۶۶,۲۵۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)
 داده‌های توجیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی مالی ثابت مشهود
 ۱۴-۱- گروه

(مبلغ به میلیون ریال)		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع		جمع	
جمع	تغییر	پیش برآورد هیئت مدیره برای هر شریک	سرمایه ای	دارایی مالی در جریان کسب	جمع	خطوط ریلی در ساری	خطوط ریلی در ساری	ارزادگان و قسما	انته و تغییرات	وسایل نقلیه	ماشین الات و تجهیزات	سخت‌افزار و تجهیزات	زمین	جمع	تغییرات	تغییرات	جمع
۱۵۳۳۳۰۲	۲۷۵۵۱	۱۸۴۸۱۷	۲۹,۱۵۱	۱,۳۸۹,۷۸۳	۲۷,۳۳۴	۳۹,۹۲۷	۷۰,۸۸۷	۱۰,۱۸۹۰	۲۲,۸۴۷	۷۱۷,۶۱۶	۲۳۶,۳۴۴	۷۲,۰۴۸	-	۱۱۴,۳۹۵	۱۶,۸۷۸	-	۱۱۴,۳۹۵
۸۳۳,۳۳۸	۴۵,۷۲۴	۶۵۹,۸۲۵	۲۴,۱۷۰	۱-۳,۶۱۹	۲۳,۷۲۳	۸,۹۳۵	-	-	۲۰۰	۳۹,۰۱۵	۳۱,۷۳۶	-	-	(۱,۱۰۷)	-	-	(۱,۱۰۷)
(۱,۱۰۷)	-	-	-	(۱,۱۰۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۳۵)	۸۲,۳۰۲	(۲۴۳,۲۱۵)	۴۹۲,۹۳۷	۱۶۵,۰۵۱	۶,۱۷۴	۲۶,۹۹۶	۶۰,۸	۲۶,۹۹۶	۶۰,۸	۱۱۴,۳۹۵	۱۶,۸۷۸	-	-	۱۱۴,۳۹۵	۱۶,۸۷۸	-	۱۱۴,۳۹۵
۲,۳۲۲,۵۰۸	۱۵۵,۴۷۷	۱۰۰,۴۲۷	۵۴۶,۳۵۸	۱,۵۵۷,۳۴۶	۲۷,۳۳۴	۳۹,۹۲۷	۱۰۰,۷۸۴	۱۳۷,۸۲۱	۲۳,۶۵۵	۸۶۹,۹۱۹	۲۸۴,۹۶۸	۷۲,۰۴۸	-	۸۶۹,۹۱۹	۲۸۴,۹۶۸	-	۸۶۹,۹۱۹
۱,۳۸۵,۳۵۰	۱۵۰,۴۵۴	۴۴۴,۱۶۵	۴۹۸,۹۷۳	۱۹۱,۷۵۸	۷۶,۳۰۵	۳۰,۶۵۱	-	۳۰,۶۵۱	۷۸۳	۱۶,۱۶۵	۶۷,۹۵۴	-	-	۱۶,۱۶۵	۶۷,۹۵۴	-	۱۶,۱۶۵
(۹,۴۵۲)	(۱۱۴)	-	-	(۹,۳۳۸)	-	-	-	(۳۹۴)	(۱,۵۸۰)	(۷,۴۶۴)	-	-	-	(۷,۴۶۴)	-	-	(۷,۴۶۴)
(۵,۹۷۷)	(۲۴۱,۱۲۶)	(۹۸,۳۰۳)	(۱۰۰,۰۰۴۸)	۴۳۳,۴۰۰	۱۷,۶۴۴	۲۹,۳۰۸	۱۷,۶۴۴	۲۹,۳۰۸	۶,۳۵۵	۳۱۷,۶۲۴	۶۲,۴۶۹	-	-	۳۱۷,۶۲۴	۶۲,۴۶۹	-	۳۱۷,۶۲۴
۲,۶۲۲,۴۲۹	۶۴,۶۹۱	۴۴۹,۳۸۹	۹۴۵,۱۸۳	۲,۱۷۳,۱۶۶	۲۷,۳۳۴	۳۹,۹۲۷	۱۹۴,۶۳۳	۱۹۷,۴۸۶	۲۹,۳۱۳	۱,۱۹۶,۴۴۴	۴۱۵,۳۹۱	۷۲,۰۴۸	-	۱,۱۹۶,۴۴۴	۴۱۵,۳۹۱	-	۱,۱۹۶,۴۴۴
۶۰۳,۴۱۷	-	-	-	۶۰۳,۴۱۷	۴,۱۷۸	۷,۳۶۶	۵۷,۳۵۶	۵۱,۳۳۱	۷,۸۸۹	۳۷۵,۳۰۵	۹۹,۹۹۲	-	-	۳۷۵,۳۰۵	۹۹,۹۹۲	-	۳۷۵,۳۰۵
۱۱۵,۳۱۹	-	-	-	۱۱۵,۳۱۹	۱,۰۳۸	۱,۷۶۳	۱۱,۶۹۸	۲۴,۷۲۶	۳,۳۰۴	۵۶,۹۰۱	۱۵,۹۸۹	-	-	۵۶,۹۰۱	۱۵,۹۸۹	-	۵۶,۹۰۱
(۱۰,۶)	-	-	-	(۱۰,۶)	-	-	-	-	-	(۱۰,۶)	-	-	-	(۱۰,۶)	-	-	(۱۰,۶)
(۱,۱۳۶)	-	-	-	(۱,۱۳۶)	-	-	(۵۴۶)	(۵۵۳)	-	(۳۷)	-	-	-	(۳۷)	-	-	(۳۷)
۷۱۷,۴۹۴	۵,۲۱۶	۹,۰۲۹	۶۸,۵۰۸	۷۱۷,۴۹۴	۵,۲۱۶	۹,۰۲۹	۶۸,۵۰۸	۷۵,۶۰۴	۱۱,۰۹۳	۴۳۲,۰۶۳	۱۱۵,۹۸۱	-	-	۴۳۲,۰۶۳	۱۱۵,۹۸۱	-	۴۳۲,۰۶۳
۱۶۵,۴۴۴	۹۹۰	۱,۶۶۸	۷۸,۹۱۳	۱۶۵,۴۴۴	۹۹۰	۱,۶۶۸	۷۸,۹۱۳	۲۷,۹۵۱	۳,۹۴۷	۷۴,۶۳۱	۲۲,۳۴۴	-	-	۷۴,۶۳۱	۲۲,۳۴۴	-	۷۴,۶۳۱
(۵,۳۱۷)	-	-	-	(۵,۳۱۷)	-	-	-	(۸۰)	(۱,۵۶۱)	(۳,۶۷۶)	-	-	-	(۳,۶۷۶)	-	-	(۳,۶۷۶)
(۴,۱۸۹)	-	-	-	(۴,۱۸۹)	-	-	(۶۰۹)	(۹۵۳)	(۲۴۶)	۵۸۴	(۲,۹۶۵)	-	-	۵۸۴	(۲,۹۶۵)	-	۵۸۴
۸۷۳,۴۳۳	۶,۳۰۶	۱۰,۶۹۷	۹۶,۸۱۲	۸۷۳,۴۳۳	۶,۳۰۶	۱۰,۶۹۷	۹۶,۸۱۲	۱۰۰,۷۵۲	۱۳,۳۳۳	۵۰۳,۶۰۲	۱۳۵,۳۶۰	-	-	۵۰۳,۶۰۲	۱۳۵,۳۶۰	-	۵۰۳,۶۰۲
۲,۷۵۸,۹۹۷	۵۴,۶۹۱	۴۴۹,۳۸۹	۹۴۵,۱۸۳	۱,۳۹۹,۷۳۴	۲۱,۰۱۸	۲۹,۳۳۰	۹۷,۸۲۱	۸۹,۹۶۴	۱۵,۹۸۰	۶۹۳,۶۴۲	۲۸۰,۰۳۱	۷۲,۰۴۸	-	۶۹۳,۶۴۲	۲۸۰,۰۳۱	-	۶۹۳,۶۴۲
۱,۶۴۵,۰۱۴	۱۵۵,۴۷۷	۱۰۰,۴۲۷	۵۴۶,۳۵۸	۸۳۹,۸۵۲	۲۲,۰۰۸	۳۰,۸۹۸	۳۳,۲۷۶	۶۲,۲۱۷	۱۲,۵۶۲	۴۳۷,۸۵۶	۱۶۸,۹۸۷	۷۲,۰۴۸	-	۴۳۷,۸۵۶	۱۶۸,۹۸۷	-	۴۳۷,۸۵۶

۳۰



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

۱۴-۲- شرکت

(مبلغ به میلیون ریال)		در پیوسته های		در پیوسته های		در پیوسته های		در پیوسته های		در پیوسته های		در پیوسته های		در پیوسته های	
جمع	تغییر	پیش برداشت های	سرمایه ای	در پیوسته های	تغییر	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و
جمع	تغییر	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و	تغییرات و
۴۴۲,۹۹۱	۲۵,۸۷۱	۸,۰۵۵	۲۰,۸۶۷	۷۸۸,۱۹۸	۴۳,۴۵۲	۸۰,۳۴۵	۷,۵۸۱	۵۰,۵۶۶	۹۴,۷۴۰	۵۶,۴۱۱					
۳۰۴,۰۰۱	۲۶,۰۵۸	۲۲,۰۹۸	۹,۰۶۳	۴۷,۹۰۰	۱۱,۵۷۶	۳,۷۱۲	۱۱۰	۳۷,۰۷۸	۵,۴۴۴	-					
(۱,۷۳۵)	۸۴,۶۳۳	(۱۹۹,۰۵۵)	(۱۰,۹۳۳)	۱۲۳,۶۲۰	۵,۴۴۱	۱۹,۸۵۱	۶۰۸	۹۱,۷۳۹	۵,۹۸۱	-					
۱,۱۴۵,۳۵۷	۱۳۶,۵۶۱	۲۹,۹۸۰	۱۸,۹۹۸	۹۵۹,۷۱۸	۶۰,۴۶۹	۱۰۳,۲۰۸	۸,۳۹۹	۶۲۴,۴۸۶	۱۰,۶۱۴	۵۶,۴۱۱					
۴۳۹,۹۵۰	۱۱۳,۶۶۶	۱۶۶,۸۵۴	۴۴,۹۸۹	۱-۴,۴۴۱	۴۱,۳۱۸	۸,۷۵۲	-	۲۹,۷۱۲	۲۴,۷۵۹	-					
(۸,۶۰۷)	(۱۱۴)			(۸,۴۹۳)	-		(۱,۴۸۰)	(۷,۰۱۳)	-	-					
(۱,۴۸۰)	(۳۳۸,۶۹۸)	(۳۸,۳۲۰)	(۵۷,۳۲۹)	۳۱۲,۸۶۷	۱۷,۴۲۰	۱۸,۷۸۵	۹۰۱	۲۲۱,۴۷۶	۵۴,۳۸۵	-					
۱,۵۶۵,۱۲۰	۲۱,۴۱۵	۱۶۸,۶۱۴	۶,۵۵۸	۱,۳۶۸,۵۳۳	۱۱۹,۱۰۷	۱۳۱,۴۴۵	۷,۷۲۰	۸۶۸,۶۶۱	۱۸۵,۱۸۹	۵۶,۴۱۱					
۴۴۲,۵۱۶				۴۴۲,۵۱۶	۴۰,۹۷۳	۴۴,۳۱۱	۵۸۰,۵	۲۹۲,۰۰۸	۵۹,۴۱۹	-					
۶۳,۸۵۶				۶۳,۸۵۶	۳,۷۶۳	۱۹,۷۳۱	۹۳۰	۳۴,۸۷۳	۴,۵۵۹	-					
(۱,۱۳۶)				(۱,۱۳۶)	(۵۴۶)	(۵۵۳)	-	(۳۷)	-	-					
۵۰,۵۳۳				۵۰,۵۳۳	۴۴,۱۹۰	۶۳,۴۸۹	۶,۷۳۵	۳۲۶,۸۴۴	۶۳,۹۷۸	-					
۱۰۳,۸۴۱				۱۰۳,۸۴۱	۱۹,۸۵۹	۲۳,۹۰۰	۸۸۳	۵۰,۹۲۸	۸,۳۷۱	-					
(۴,۸۱۷)				(۴,۸۱۷)			(۱,۴۸۰)	(۳,۳۳۷)	-	-					
(۱,۳۵۶)				(۱,۳۵۶)	(۶۰۷)	(۳۵۲)		(۳۷۳)	(۳۴)	-					
۶۰۲,۹۰۴				۶۰۲,۹۰۴	۶۳,۴۴۲	۸۷,۰۳۷	۶,۱۳۸	۳۲۴,۰۶۲	۷۲,۳۲۵	-					
۹۶۲,۳۱۶	۲۱,۴۱۵	۱۶۸,۶۱۴	۶,۵۵۸	۷۶۵,۶۲۹	۵۵,۶۶۵	۴۴,۴۰۸	۱,۵۸۲	۴۹۴,۵۹۹	۱۱۲,۹۹۴	۵۶,۴۱۱					
۶۴۰,۰۲۱	۱۳۶,۵۶۱	۲۹,۹۸۰	۱۸,۹۹۸	۴۵۴,۴۸۲	۱۶,۳۷۹	۴۰,۴۱۹	۱,۵۶۴	۲۹۷,۶۴۳	۴۲,۱۶۷	۵۶,۴۱۱					

بهای تمام شده

منته در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و اتصالات و تغییرات

منته در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و اتصالات و تغییرات

منته در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

منته در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

سایر تغییرات

منته در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

واکنش شده

سایر تغییرات

منته در پایان سال ۱۴۰۲

منته در ابتدای سال ۱۴۰۲

منته در ابتدای سال ۱۴۰۱



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۲-۱- قسمتی از زمین های کارخانه شرکت بانضمام ساختمان ، ماشین آلات و تاسیسات متعلقه شرکت بابت اعتبار دریافتی ، در رهن بانک تجارت می باشد .

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴,۱۱۵,۷۰۰ میلیون ریال (باستثناء ابزارآلات و قالبها، دارائی در جریان تکمیل و اقلام سرمایه ای نزد انبار) ، شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان (شرکت فرعی) تا ارزش ۲,۴۹۲,۳۵۱ میلیون ریال و شرکت ساخته های فلزی اصفهان تا ارزش ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت باران تا ارزش ۳۵,۰۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۴-۴- در دارائیهای ثابت مشهود گروه ، مبالغ منظور شده در سرفصل حسابهای زیر سازی و روسازی خطوط ریلی مربوط به شرکت باران سپاهان (یکی از شرکت های فرعی) می باشد . عمدتاً بابت مخارج صورت گرفته از قبیل خرید مواد ، مصالح و دستمزد پیمانکاران در سال ۱۳۹۷ می باشد . بر اساس نامه راه آهن چ.ا.ا به شماره ۶۲/۱۰-۲۷۳۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۴ که ظرفیت حمل محمولات را در حداقل و حداکثر مشخص نموده و با توجه به اینکه میزان حمل انجام شده در سال جاری و سال های قبل از مقادیر مشخص شده از سوی راه آهن کمتر (حتی از حداقل مقادیر تعیین شده) می باشد . لذا شرکت مبلغ استهلاک را بر اساس ۳۰٪ و ۲۵٪ استهلاک سالیانه ی دارایی های ثابت شامل زیرسازی و روسازی خطوط ریلی و جرثقیل (که عمده سرفصل ماشین آلات می باشد) محاسبه و شناسایی نموده است .

۱۴-۵- ساختمان و تاسیسات اضافه شده شرکت شامل مجموعه تابلو برق فشار قوی و مخزن ۱۵ هزار لیتری مربوط به پست فشار قوی ۴۵,۵۲۶ میلیون ریال و مبلغ ۲۲,۹۷۷ میلیون ریال بابت بازسازی ، تعمیرات اساسی ساختمان های اداری و تولیدی و ساختمان منزل کارمندی شماره ۴ و تعمیرات اساسی چاه آب و محوطه انبار و استخر ذخیره آب به مبلغ ۷,۳۳۹ و خرید یک عدد تابلو برق به مبلغ ۸۲۰ میلیون ریال و مبلغ ۱/۲۷۵ میلیون ریال بابت مسیر کابل شبکه تا انبار طوقه زنی می باشد .

۱۴-۶- ماشین آلات و تجهیزات اضافه شده شرکت طی سال مورد گزارش به مبلغ ۲۵۱,۷۳۸ میلیون ریال شامل خرید چهار دستگاه دیزل ژنراتور ۷۷۰-KVA به مبلغ ۱۴۸,۳۱۸ میلیون ریال، خرید دو دستگاه دو کاره پوش پوینتر و کشش و صاف کن به مبلغ ۴۰,۴۹۰ میلیون ریال ، خرید دو عدد پائیل آبکاری به مبلغ ۲,۴۸۰ میلیون ریال ، خرید دو دستگاه کارواش به مبلغ ۴۰۲ میلیون ریال تعمیرات اساسی خطوط نورد به مبلغ ۲۵,۴۲۷ میلیون ریال ، تعمیرات خطوط تکمیل به مبلغ ۵,۱۵۵ میلیون ریال ، تعمیرات لیفتراکها به مبلغ ۴,۴۹۹ میلیون ریال و تعمیرات خطوط برش ۸,۲۵۹ میلیون ریال و تعمیرات جرثقیلها به مبلغ ۵,۲۸۸ میلیون ریال و سنگ مدور به مبلغ ۳۱۰ میلیون ریال میباشد .

۱۴-۷- اثاثه و لوازم اداری اضافه شده شرکت طی سال مورد گزارش بمبلغ ۲۷,۴۷۱ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۰,۱۲۴ میلیون ریال بابت کیس کامپیوتر و مانیتور و کیبرد و لب تاب و مودم و پرینتر و پرینتر صنعتی و مبلغ ۵۵۰ میلیون ریال بابت تعمیر اساسی صندلی های کنفرانس هیئت مدیره ، مبلغ ۳۰,۴۸۸ میلیون ریال بابت خرید کولر گازی و آبی و پنکه ، مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون ریال بابت خرید دو دستگاه فایر وال ، مبلغ ۵,۹۰۲ میلیون ریال بابت تعمیرات اساسی چاپگر و هد چاپگر جت پرینتر ، مبلغ ۲,۳۵۴ میلیون ریال بابت خرید میز و صندلی کارمندی و میز کنفرانس ، مبلغ ۱,۰۲۰ میلیون ریال بابت خرید دستگاه فتوکپی ، مبلغ ۱,۲۶۲ میلیون ریال بابت خرید و تعمیر دوربینهای مدار بسته ، مبلغ ۴۳۰ میلیون ریال بابت خرید تلویزیون و جارو برقی و دستگاه تصفیه هوا مبلغ ۶۹۵ بابت خرید آیگرمنکن و آبسرد کن و سماور و هود مبلغ ۱۴۹ میلیون ریال بابت خرید ساعت حضور و غیاب و مبلغ ۳۳۷ میلیون ریال بابت خرید گوشی تلفن رومیزی و گوشی موبایل می باشد .

۱۴-۸- ابزارآلات و قالبهای اضافه شده شرکت به مبلغ ۵۹,۱۵۷ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۵۶۸ میلیون ریال بابت خرید تسمه کش و برج کن ، مبلغ ۱۵,۳۷۶ میلیون ریال بابت خرید دستگاه سختی سنج ، مبلغ ۶۳۹ میلیون ریال بابت خرید کیسولهای آتش نشانی ، مبلغ ۰,۹ میلیون ریال بابت خرید ترانس جوش و مبلغ ۵۸۹ میلیون ریال بابت خرید بکس برقی و پیکور برقی و مبلغ ۱۶,۰۹۰ میلیون ریال بابت خرید تیغه های برش و مبلغ ۲۱۰,۱۸ میلیون ریال ب بابت خرید قالب لوله می باشد .

۱۴-۹- وسایط نقلیه اضافه شده طی سال عمدتاً مربوط به خرید یکدستگاه موتور سیکلت به مبلغ ۹۰۱ میلیون ریال میباشد .
۱۴-۱۰- کاهش اثاثیه و لوازم اداری و ابزار آلات و ماشین آلات مربوط به اسقاط و از رده خارج شدن آنها می باشد و مبلغ ۷۰,۱۳ میلیون از کاهش ماشین آلات مربوط به فروش دو دستگاه اره کولد ساو میباشد .

۱۴-۱۱- اسناد مالکیت ساختمان صمدیه خریداری شده توسط شرکت ساخته های فلزی اصفهان (شرکت فرعی) تاکنون به نام آن شرکت منتقل نشده و بر اساس رای دادگاه فروش مال غیر توسط آقای مرتضی مودنی محرز و دارایی مذکور طی صورتجلسه مجمع عمومی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ و مصوبه هیئت مدیره در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ از دفتر شرکت فوق حذف و به حسابهای دریافتی منتقل گردید .

۱۴-۱۲- از کل زمینهای مورد تملک شرکت باران سپاهان ۱۲,۶۱۷ مترمربع سند مالکیت بنام شرکت فوق صادر گردیده و مابقی زمینها طی مباحثه نامه خریداری و تاکنون بنام شرکت انتقال نیافته است (قسمتی از زمینها از شرکت ساخته های فلزی اصفهان خریداری گردیده است)

۱۴-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل بشرح زیر است :

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج اثابشته		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه :
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ماشین آلات	۵۵۰,۳۷۸	۹۷۲,۶۲۳	۱۱۲,۵۰۰	۱۴۰۳	۹۷	۹۰	
محوطه سازی	۲,۶۴۸	۱۴۳	۱,۲۸۷	۱۴۰۳	۹۸	۱۰	
توسعه و تکمیل ساختمان	۱,۱۲۳	۴۹,۷۴۱	۴,۶۹۶	۱۴۰۳	۲۸	۹۱	
بروز رسانی تاسیسات	۱۰,۹۷۳	۱,۸۱۱	-	۱۴۰۳	۹۷	۱۰۰	
	۵۶۵,۱۲۲	۱,۰۲۴,۳۱۸	۱۱۸,۴۸۳				
	(۱۸,۸۶۴)	(۷۹,۱۳۵)	-				انتقال به سرفصل دارائیهای تکمیل شده
	۵۴۶,۲۵۸	۹۴۵,۱۸۳	۱۱۸,۴۸۳				

۱۴-۱۳-۱- دارائیهای در جریان تکمیل گروه عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی به مبلغ ۹۳۸,۶۲۵ میلیون ریال می باشد .



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۱۴-۱۴- کاهش درصد تکمیل دارائی های در جریان ساخت نسبت به سال ۱۴۰۱ ناشی از تکمیل دارائی های فوق در سال ۱۴۰۲ و ایجاد دارائی های جدید می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات افزایش ظرفیت و رسیدن تولید
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲	
پروژه تکمیلی ماشین آلات	۹۰	۹۶	۱۴۰۲	۳۶۵	۲,۲۸۴	۱۵,۲۲۷	
پروژه تکمیلی محوطه سازی	۱۰	۹۸	۱۴۰۲	۱,۲۸۷	۱۴۳	۲,۶۴۸	
پروژه تکمیلی ساختمانها	۴۰	۲۸	۱۴۰۲	۴,۶۹۶	۳,۱۳۱	۱,۱۲۳	
				۶,۳۴۸	۶,۵۵۸	۱۸,۹۹۸	

۱۴-۱۴- اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت سرمایه ای بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	مبلغ
-	۹۱,۰۱۰	دستگاه کوبیکل
-	۲۲,۴۱۱	اشعاب قلاب و تاسبات کومپایه
-	۹,۷۶۵	قطعات کوره
-	۸,۷۶۵	دستگاه صافکن و غاطک
-	۲۰,۲۵۲	ساخت سوله
۱,۹۵۰	۱,۹۵۰	خرید جرثقیل
	۱۹,۰۲۷	تیکه برق زمینی و هوایی کارخانه کومپایه
	۱۸,۸۰۰	ساخت استنر و پمپ خانه کومپایه
	۱۴,۰۰۰	خرید ترانس برق کارخانه کومپایه
	۱۱,۶۷۰	ساخت پست برق کومپایه
	۱۱,۴۴۵	دستگاه تصویه آب
	۱۰,۵۰۰	کوره نلانی
	۹,۸۰۰	خرید کمپرسور هوا
	۲,۰۰۰	جوشکاری پروژه کومپایه
۱۱۷,۷۶۲	۱۱۷,۷۶۲	دستگاه هیدرو تست
۴۶,۷۱۰	۴۶,۷۱۰	خرید لیفتراک
۱,۶۳۵	۱,۶۳۵	
۵۵۷	۳۱,۸۸۷	
۱۶۸,۶۱۴	۴۴۹,۳۸۹	

۱۴-۱۵- اقلام سرمایه ای نزد انبار شرکت عمدتاً مربوط دستگاه مارک زنی و متعلقات و تسمه کش و برج کن می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	گروه
۳,۱۲۷	۳,۱۲۷	یک باب مغازه

۱۵-۱- ملک تجاری شماره ۱۶۹ (یک باب مغازه واقع در پروژه سنتر یولاد شهر) بصورت قرارداد پیش فروش به شماره ۹۶/ن/۲۱۵ در قبال مطالبات ساخته های فلزی اصفهان (شرکت فرعی) از آقای سلیمانی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۱ بنام مدیر عامل اسبق شرکت گردیده که ایشان وکالت نامه (بدون تنظیم مبادعه نامه) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۱ جهت انتقال مالکیت به شرکت ارائه نموده و مراحل انتقال سند توسط وکیل شرکت در دست پیگیری می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	۱۶- سرقفلی
۴,۱۲۵	۴,۱۲۵	۱۶-۱	بهای تمام شده در ابتدای سال
۴,۱۲۵	۴,۱۲۵		بهای تمام شده در پایان سال
(۳,۷۱۲)	(۳,۹۱۸)		استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۲۰۶)	(۲۰۶)		استهلاک سال
(۳,۹۱۸)	(۴,۱۲۴)		استهلاک انباشته در پایان سال
۲۰۷	۱		مبلغ دفتری در پایان سال

۱۶-۱- سرقفلی مربوط به مایه ازای پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت ساخته های فلزی اصفهان می باشد که طی ۲۰ سال مستهلاک میگردد



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			جمع	گروه			جمع	
	حق الامتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع		سایت شرکت	پیش پرداخت سرمایه ای	حق الامتیاز خدمات عمومی		نرم افزار رایانه ای
	بهای تمام شده								
	۲۰,۲۸۳	۳,۷۹۰	۱۶,۴۹۳	۴۶,۲۹۶	۸۸	۶۹۴	۲۵,۷۳۶	۱۹,۷۷۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
	۱۷,۶۴۹	-	۱۷,۶۴۹	۱۸,۵۶۹			۱۵	۱۸,۵۵۴	افزایش
	-	-	-	-		(۶۹۴)	-	۶۹۴	سایر نقل و انتقالات
	۳۷,۹۳۲	۳,۷۹۰	۳۴,۱۴۲	۶۴,۸۶۵	۸۸	-	۲۵,۷۵۱	۳۹,۰۲۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
	۴۰۲	۲	۴۰۰	۴,۹۰۸		۷۶۵	۲,۶۹۵	۱,۴۴۸	افزایش (یادداشت ۱-۱۷)
	(۲۲)	(۲۲)		(۲۲)		(۷۶۵)	۲۴۳	۵۰۰	سایر نقل و انتقالات
	۳۸,۳۱۲	۳,۷۷۰	۳۴,۵۴۲	۶۹,۷۵۱	۸۸	-	۲۸,۶۸۹	۴۰,۹۷۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
	استهلاک انباشته								
	۳,۰۱۵	-	۳,۰۱۵	۵,۰۹۵	-	-	۴۳	۵,۰۵۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
	۵,۴۹۷	-	۵,۴۹۷	۷,۹۰۸	-	-	۵۳۶	۷,۳۷۲	افزایش
	۸,۵۱۲	-	۸,۵۱۲	۱۳,۰۰۳	-	-	۵۷۹	۱۲,۴۲۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
	۱۱,۳۸۱		۱۱,۳۸۱	۱۲,۴۴۸			۴۵۷	۱۱,۹۹۱	افزایش
	۱۹,۸۹۳	-	۱۹,۸۹۳	۲۵,۴۵۱	-	-	۱,۰۳۶	۲۴,۴۱۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
	۱۸,۴۱۹	۳,۷۷۰	۱۴,۶۴۹	۴۴,۳۰۰	۸۸	-	۲۷,۶۵۳	۱۶,۵۵۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
	۲۹,۴۲۰	۳,۷۹۰	۲۵,۶۳۰	۵۱,۸۶۲	۸۸	-	۲۵,۱۷۲	۲۶,۶۰۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۷-۱- افزایش نرم افزارهای رایانه ای گروه و شرکت بابت خرید نرم افزار توسط شرکت میباشد و افزایش حق الامتیاز گروه عمدتاً پرداختی بابت فیبر نوری خطوط تلفن شرکت ساخته های فلزی اصفهان می باشد.



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

۱۴۰۱		۱۴۰۲		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری						
۱۲۹,۸۹۶	۱۲۹,۸۹۶	-	۱۲۹,۸۹۶	-	۱۲۹,۸۹۶	۹۹/۹۲	۱,۶۴۸,۴۸۰,۰۰۰	۱۸-۱-۱	شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان (سهامی خاص)
۱۷,۱۹۷	۱۷,۱۹۷	-	۱۷,۱۹۷	-	۱۷,۱۹۷	۹۰	۷۰۱,۹۲۲,۰۰۰	۱۸-۲-۲	شرکت ساخته های فلزی اصفهان (سهامی خاص)
۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	-	۵۴,۰۰۰	-	۵۴,۰۰۰	۶۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰		شرکت بار آهن سپاهان (سهامی خاص)
۲۰۱,۰۹۳	۲۰۱,۰۹۳	-							

۱۸-۱- هیچیک از شرکت های فرعی بورسی نبوده ، لذا به دلیل عدم دسترسی به ارزش بازار ، مبلغی در جدول بالا بابت آن درج نشده است

۱۸-۲- شرکت‌های فرعی

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

نام واحد تجاری فرعی	یادداشت	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	
				۱۴۰۱	۱۴۰۲
شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان (سهامی خاص)	۱۸-۲-۱	تولید انواع لوله دقیق صنعتی	ایران	۹۹.۹۳	۹۹.۹۳
شرکت ساخته های فلزی اصفهان (سهامی خاص)	۱۸-۲-۲	تولید انواع لوله و پروفیل فلزی	ایران	۹۰	۹۰
شرکت بار آهن سپاهان (سهامی خاص)		ایجاد خط راه آهن	ایران	۷۰	۷۰

۱۸-۲-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان سرمایه خود را از محل سود انباشته از مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش داده و مراتب در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است .

۱۸-۲-۲- به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ شرکت ساخته های فلزی اصفهان ، ارزش اسمی هر سهم از ۱۰۰,۰۰۰ ریال به ۱,۰۰۰ ریال افزایش یافته است . که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

		(مبالغ به میلیون ریال)			
		شرکت		گروه	
		۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
یادداشت					
۱۹-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۸۲۵	۸۲۵	۸۲۵	۸۲۵
۱۹-۲	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت	۱۴۷,۰۴۰	۱,۱۴۷,۰۴۰	۱۴۷,۰۴۰	۱,۱۴۷,۰۴۰
	انتقال به تسهیلات مالی (یادداشت ۳۳)	(۸۶,۵۲۱)		(۸۶,۵۲۱)	-
		۶۱,۳۴۴	۱,۱۴۷,۸۶۵	۶۱,۳۴۴	۱,۱۴۷,۸۶۵

۱۹-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها در تاریخ صورت وضعیت مالی تماماً مربوط به شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۱		۱۴۰۲					
یادداشت	شرکتهای پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۹-۱-۱	شرکت بین المللی خطوط لوله پارس خرحال انحلال	۵۱,۶۶۵	۲/۵۸	۵۱۷	-	۵۱۷	-	۵۱۷	-
۱۹-۱-۲	شرکت بورس کالای ایران	۵۹,۹۷۵,۹۸۲	کمتر از یک درصد	۴۴۱	-	۴۴۱	۷۰۶,۴۳۸	۴۴۱	۵۲۴,۱۹۰
								۹۵۸	۵۲۴,۱۹۰
						(۱۳۳)	-	(۱۳۳)	-
								۸۲۵	۵۲۴,۱۹۰

علی الحساب دریافتی بابت انحلال (۱۹-۱-۱)

۱۹-۱-۱- با توجه به تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده شرکت بین المللی خطوط لوله پارس مبنی بر انحلال شرکت فوق، مبلغ ۱۳۳ میلیون ریال علی الحساب تسویه در سال ۱۳۹۶ به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱۹-۱-۲- بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ مبنی بر افزایش سرمایه شرکت بورس کالای ایران از محل سود انباشته و اندوخته احتیاطی، تعداد ۲۳,۳۷۲,۹۷۳ سهم جایزه به شرکت تعلق گرفته است و مراتب در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۹-۲- طی سال مورد گزارش مبلغ ۲,۰۰۸۶,۵۲۱ و ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بلند مدت توسط شرکت به ترتیب نزد بانک های ملت و اقتصاد نوین افتتاح و مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ و ۱,۲۰۰,۰۰۰ از سپرده های فوق برداشت گردیده است. قسمتی از سپرده های بلند مدت بانکی شرکت با نرخ سود متوسط ۱۵ درصد، در قبال اعتبارات در یافتی از بانکها جهت خرید مواد اولیه، در رهن بانکهای مربوطه میباشند. همچنین سپرده های سرمایه گذاری شرکت نزد بانکهای اقتصاد نوین و ملت با نرخ های ۱۸ و ۲۲ درصد می باشد.



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- پیش پرداخت ها			
گروه	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
پیش پرداختهای خارجی:			
سفارشات مواد اولیه	۲۰-۱	۷۸۳,۱۳۰	-
کالای در راه	۲۱-۲	(۳۵۰,۴۰۱)	-
		۴۳۲,۷۲۹	
سفارشات ابزارآلات- قطعات		۳۰,۷۸۹	۱۸,۲۰۶
		۴۶۳,۵۱۸	۱۸,۲۰۶
پیش پرداختهای داخلی:			
خرید مواد اولیه	۲۰-۲	۲,۶۸۳,۰۳۸	۱,۲۷۹,۰۹۸
خرید قطعات		۴۰,۷۲۸	۱۴,۲۹۲
سود و کارمزد سنوات آتی		۳۱۳,۷۸۰	۵۵,۴۵۱
سایر	۲۰-۳	۷۸,۱۰۵	۲۵,۴۱۱
		۳,۱۱۵,۶۵۱	۱,۳۷۴,۲۵۲
تهاتر با پرداختنی های تجاری با فولاد مبارکه	۳۱	(۲۸۹,۳۲۱)	(۳۵۹,۰۷۴)
انتقال به تسهیلات مالی	۳۳-۱	(۳۱۳,۷۸۰)	(۵۵,۴۵۱)
تهاتر با مالیات پرداختنی	۳۱-۱	(۲۰,۰۰۰)	۰
		۲,۴۹۲,۵۵۰	۹۵۹,۷۲۷
		۲,۹۵۶,۰۶۸	۹۷۷,۹۳۳
شرکت :			
پیش پرداختهای خارجی:			
سفارشات مواد اولیه	۲۰-۱	۴۱۹,۶۳۲	-
سفارشات ابزارآلات- قطعات		۳۰,۷۸۹	۱۸,۱۲۱
		۴۵۰,۴۲۱	۱۸,۱۲۱
پیش پرداختهای داخلی:			
خرید مواد اولیه	۲۰-۲	۱,۸۳۱,۹۴۴	۸۲۶,۷۹۱
خرید قطعات		۱۳,۵۰۲	۷,۰۳۵
سود و کارمزد سنوات آتی		۲۳۹,۴۸۷	۳۶,۵۰۹
سایر	۲۰-۳	۳۳,۰۵۱	۲۵,۲۷۵
		۲,۱۱۷,۹۸۴	۸۹۵,۶۱۰
انتقال به تسهیلات مالی	۳۳-۱	(۲۳۹,۴۸۷)	(۳۶,۵۰۹)
		۱,۸۷۸,۴۹۷	۸۵۹,۱۰۱
		۲,۳۲۸,۹۱۸	۸۷۷,۲۲۲

۲۰-۱- مبلغ ۷۸۳,۱۳۰ میلیون ریال شامل ۴۱۹,۶۳۲ میلیون ریال پیش پرداخت خرید ورق گرم وارداتی از محل ارز صادراتی توسط شرکت و مبلغ ۳۶۳,۴۹۸ میلیون ریال بابت خرید لوله بدون درز توسط شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان (شرکت فرعی) می باشد.

۲۰-۲- مانده فوق عمدتاً مربوط به شرکت به مبلغ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه از شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۱۰۰,۰۷۶,۶۹۸ میلیون ریال از سر فصل فوق مستهلک شده است.

۲۰-۳- مانده فوق عمدتاً مربوط به شرکت و بابت پیش پرداخت هزینه و خرید قطعات و لوازم می باشد.



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	گروه :
بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده	مقدار		
مبلغ	تن	مبلغ	تن		کالای ساخته شده
۳,۰۷۳,۸۱۷	۱۴,۴۰۸	۴,۴۱۰,۴۵۲	۱۴,۵۲۸		کالای در جریان ساخت
۵۵۳,۲۹۱	۲,۷۱۰	۹۸۳,۲۳۹	۳,۱۵۳		مواد اولیه و بسته بندی
۴,۱۵۶,۷۳۵	۶,۵۵۰	۴,۵۴۷,۵۰۲	۱۳,۷۵۴		قطعات و لوازم یدکی
۳۶۹,۸۹۲	-	۶۱۳,۷۰۲	-		کالای امانی ما نزد دیگران
۱۳,۹۷۰	-	۲۹۰,۶۲۲	۴۵		
۸,۱۶۷,۷۰۵		۱۰,۸۴۵,۵۱۷			
		۳۵۰,۴۰۱		۲۱-۲	کالای در راه
۸,۱۶۷,۷۰۵		۱۱,۱۹۵,۹۱۸			

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	شرکت :
بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده	مقدار		
مبلغ	تن	مبلغ	تن		کالای ساخته شده
۲,۵۲۲,۷۸۹	۱۱,۸۷۴	۳,۲۳۳,۹۱۵	۱۰,۵۲۰		کالای در جریان ساخت
۴۲۷,۹۷۲	۲,۳۹۸	۸۹۳,۸۷۵	۲,۹۹۱		مواد اولیه و بسته بندی
۲,۶۳۵,۶۹۳	۱,۳۷۳	۳,۰۹۸,۴۰۹	۹,۹۹۳		قطعات و لوازم یدکی
۲۷۴,۳۲۱	-	۴۰۶,۹۴۸			کالای امانی ما نزد دیگران
۱۳,۹۶۹		۱۱۹			
۵,۸۷۴,۷۴۴		۷,۶۳۳,۲۶۶			

۲۱-۱- موجودی مواد، کالا و قطعات شرکت اصلی تا سقف ۳.۵۰۰.۳۰۰ میلیون ریال و موجودی مواد و کالا شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان (شرکت فرعی) تا سقف ۲.۲۸۷.۰۵۷ میلیون ریال و موجودی مواد و کالا شرکت ساخته های فلزی اصفهان (شرکت فرعی) تا سقف ۵۲۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است

۲۱-۲- مبلغ ۳۵۰.۴۰۱ میلیون ریال مربوط به سفارشات خارجی مواد اولیه شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان (شرکت فرعی) می باشد که با توجه به شرایط ثبت سفارش در پایان سال مورد گزارش، مالکیت کالای مرتبط به شرکت فوق انتقال یافته است.



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

دریافتی های گروه :

۱۴۰۱	۱۴۰۲					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری :						
اسناد دریافتی						
۳۰۹,۴۹۱	۶۳۲,۶۶۷	-	۶۳۲,۶۶۷	-	۶۳۲,۶۶۷	۲۲-۱ سایر مشتریان
۳۰۹,۴۹۱	۶۳۲,۶۶۷	-	۶۳۲,۶۶۷	-	۶۳۲,۶۶۷	
(۵۴,۳۰۹)	(۳۲,۷۰۴)	-	(۳۲,۷۰۴)	-	(۳۲,۷۰۴)	تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت ۳۴)
۲۵۵,۱۸۲	۵۹۹,۹۶۳	-	۵۹۹,۹۶۳	-	۵۹۹,۹۶۳	
حسابهای دریافتی						
اسناد واخواست شده						
۴۱,۸۸۶	۸۱۹	-	۸۱۹	-	۸۱۹	
۲,۸۸۴,۴۷۷	۳,۴۹۰,۷۸۴	(۹۵,۴۵۷)	۳,۵۸۶,۲۴۱	-	۳,۵۸۶,۲۴۱	۲۲-۳ سایر مشتریان
-	-	(۵۷,۰۴۰)	۵۷,۰۴۰	-	۵۷,۰۴۰	۲۲-۴ بدهکاران راکد
۲,۹۲۶,۳۶۳	۳,۴۹۱,۶۰۳	(۱۵۲,۴۹۷)	۳,۶۴۴,۱۰۰	-	۳,۶۴۴,۱۰۰	
۳,۱۸۱,۵۴۵	۴,۰۹۱,۵۶۶	(۱۵۲,۴۹۷)	۴,۲۴۴,۰۶۳	-	۴,۲۴۴,۰۶۳	
غیر تجاری :						
سایر دریافتی ها						
۶۵,۱۱۹	۸۵,۴۶۶	-	۸۵,۴۶۶	-	۸۵,۴۶۶	کارکنان (وام و مساعده)
۲۴۳,۲۶۰	۲۴۸,۲۰۱	-	۲۴۸,۲۰۱	-	۲۴۸,۲۰۱	سپرده های موقت
۱۷۴,۱۰۰	۲۵,۵۷۲	-	۲۵,۵۷۲	-	۲۵,۵۷۲	سپرده های مسدودی نزد بانکها
۱۱,۰۰۰	۴,۹۵۰	-	۴,۹۵۰	-	۴,۹۵۰	۲۲-۷ خانم فاطمه ارونی کاشانی
	۲,۱۴۵,۹۰۹	-	۲,۱۴۵,۹۰۹	۲,۱۴۵,۹۰۹	-	۲۲-۸ شرکت خدمات ارزی و صرافی بانک خاور میانه
۱۲,۹۰۲	۳۸,۸۶۱	(۶,۵۷۵)	۴۵,۴۳۶	۱۲,۰۳۵	۳۳,۴۰۱	۲۲-۹ سایر
۵۰۶,۳۸۱	۲,۵۴۸,۹۵۹	(۶,۵۷۵)	۲,۵۵۵,۵۳۴	۲,۱۵۷,۹۴۴	۳۹۷,۵۹۰	
(۱۷۴,۱۰۰)	(۲۵,۵۷۲)		(۲۵,۵۷۲)		(۲۵,۵۷۲)	انتقال به تسهیلات مالی (یادداشت ۳۳)
۳۳۲,۲۸۱	۲,۵۲۳,۳۸۷	(۶,۵۷۵)	۲,۵۲۹,۹۶۲	۲,۱۵۷,۹۴۴	۳۷۲,۰۱۸	
۳,۵۱۳,۸۲۶	۶,۶۱۴,۹۵۳	(۱۵۲,۴۹۷)	۶,۷۷۴,۰۲۵	۲,۱۵۷,۹۴۴	۴,۶۱۶,۰۸۱	



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

(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 دریافتی های شرکت :

۱۴۰۱	۱۴۰۲			ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع			
						تجاری :
						اسناد دریافتی
۲,۶۴۵	۱۳,۹۲۵	-	۱۳,۹۲۵	-	۱۳,۹۲۵	سایر مشتریان
						حسابهای دریافتی
۴۱,۸۸۶	۸۱۹	-	۸۱۹	-	۸۱۹	اسناد واخواست شده
۳۲,۷۹۳	۲۴۱,۸۶۸	-	۲۴۱,۸۶۸	-	۲۴۱,۸۶۸	شرکتهای گروه
۱,۹۲۰,۵۹۸	۲,۸۹۱,۲۴۶	-	۲,۸۹۱,۲۴۶	-	۲,۸۹۱,۲۴۶	سایر مشتریان
-	-	(۵۷,۰۴۰)	۵۷,۰۴۰	-	۵۷,۰۴۰	بدهکاران راکد
۱,۹۹۵,۲۷۷	۳,۱۳۳,۹۳۳	(۵۷,۰۴۰)	۳,۱۹۰,۹۷۳	-	۳,۱۹۰,۹۷۳	
۱,۹۹۷,۹۲۲	۳,۱۴۷,۸۵۸	(۵۷,۰۴۰)	۳,۲۰۴,۸۹۸	-	۳,۲۰۴,۸۹۸	
						سایر دریافتی ها
						حسابهای دریافتی
۱۲۴,۴۱۱	۲۰۳,۶۳۵	-	۲۰۳,۶۳۵	-	۲۰۳,۶۳۵	شرکتهای گروه
۴۴,۰۷۶	۵۵,۹۰۸	-	۵۵,۹۰۸	-	۵۵,۹۰۸	کارکنان (وام و مساعده)
۲۳۹,۷۰۸	۲۲۰,۸۴۰	-	۲۲۰,۸۴۰	-	۲۲۰,۸۴۰	سپرده های موقت
۵۹۹,۶۰۶	۱,۱۷۱,۳۲۰	-	۱,۱۷۱,۳۲۰	-	۱,۱۷۱,۳۲۰	سود سهام دریافتی
۱۱,۰۰۰	۴,۹۵۰	-	۴,۹۵۰	-	۴,۹۵۰	خاتم فاطمه ارونی کاشی
-	۲,۱۴۵,۹۰۹	-	۲,۱۴۵,۹۰۹	۲,۱۴۵,۹۰۹	-	شرکت خدمات ارزی و صرافی بانک خاور میانه
۱۲,۱۳۵	۳۷,۵۵۷	(۶,۵۷۵)	۴۴,۱۳۲	۱۲,۰۳۵	۳۲,۰۹۷	سایر
۱,۰۳۰,۹۳۶	۳,۸۴۰,۱۱۹	(۶,۵۷۵)	۳,۸۴۶,۶۹۴	۲,۱۵۷,۹۴۴	۱,۶۸۸,۷۵۰	
۳,۰۲۸,۸۵۸	۶,۹۸۷,۹۷۷	(۶۳,۶۱۵)	۷,۰۵۱,۵۹۲	۲,۱۵۷,۹۴۴	۴,۸۹۳,۶۴۸	

۲۲-۱- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۴۹۸,۹۸۱ میلیون ریال از اسناد دریافتی گروه (شرکت ۱۳,۹۲۵ میلیون ریال) در سررسید مقرر وصول گردیده است.

۲۲-۲- مطالبات شرکت از شرکتهای گروه بابت فعالیتهای تجاری فی مابین به مبلغ ۲۴۱,۸۶۸ میلیون ریال شامل طلب از شرکت ساخته های فلزی اصفهان مبلغ ۲۳۵,۴۰۴ میلیون ریال و طلب از شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان مبلغ ۶,۴۴۵ میلیون ریال و طلب از شرکت بارآهن سپاهان (شرکت فرعی) به مبلغ ۱۹ میلیون ریال میباشد، که تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه نگردیده است. (یادداشت ۴-۳۸)



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۳- مطالبات از سایر مشتریان مربوط به شرکت به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)			
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	مبلغ	مبلغ	
شرکتهای گاز استانی	۲۲-۳-۱	۱,۸۰۷,۶۰۷	۵۸۴,۳۰۳
سایر حسابهای دریافتی	۲۲-۳-۲	۱,۰۸۳,۶۳۹	۱,۳۳۶,۲۹۵
		۲,۸۹۱,۲۴۶	۱,۹۲۰,۵۹۸

۲۲-۳-۱- حسابهای دریافتی تجاری شرکتهای گاز استانی مربوط به فروش لوله می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۴۸,۷۲۹ میلیون ریال از آن وصول گردیده است .

۲۲-۳-۲- سایر حسابهای دریافتی مربوط به فروش انواع محصولات به مشتریان می باشد ، که تا تاریخ تائید صورتهای مالی عمدتاً وصول گردیده است .

۲۲-۳-۳- کاهش ارزش به مبلغ ۹۵,۴۵۷ میلیون ریال شامل طلب ساخته های فلزی اصفهان از شرکت امیر پارسیان فدک به مبلغ ۵۶,۴۱۸ میلیون ریال می باشد که با توجه به مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴/۰۵/۱۴۰۲ و مبلغ ۳,۸۵۰ میلیون ریال طلب از آقای مرتضی موذنی می باشد که بر اساس رای دادگاه کیفری شعبه ۲ اصفهان فروش مال غیر تلقی و بر اساس مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ از سر فصل حساب خارج گردیده و طلب شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان به مبلغ ۳۵,۱۸۹ میلیون ریال بابت خرید دستگاههای کشش و صاف کن می باشد. که با توجه به مصوبه هیات مدیره در دفاتر ثبت شده است .

۲۲-۴- کاهش ارزش مربوط به بدهکاران راكد شرکت اصلی شامل مبلغ ۴۱,۰۶۷ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت امیر پارسیان فدک ، مبلغ ۶,۲۷۳ میلیون ریال مربوط به بدهی آقای الیاسی (مولودی)، مبلغ ۲,۰۱۵ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت کوشا قطعه تهران (آقای میرمعصومی) ، مبلغ ۱,۵۶۹ میلیون ریال مربوط به بدهی آقای عباس هاشمیان آدریانی، مبلغ ۱,۰۳۳ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت گاز استان اصفهان و مبلغ ۵,۰۸۳ میلیون ریال آن مربوط به سایر اشخاص ایجاد شده در سنوات قبل بوده است .

۲۲-۵- طلب غیر تجاری از شرکتهای گروه به مبلغ ۲۰۳,۶۳۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۸۹,۸۶۵ میلیون ریال طلب شرکت از شرکت ساخته های فلزی اصفهان (مربوط به کرایه حمل) ، طلب شرکت از شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان به مبلغ ۱۰,۶۷۸ میلیون ریال (مربوط به کرایه حمل و قبوض) و طلب از شرکت بارآهن سپاهان به مبلغ ۳,۰۹۲ میلیون ریال می باشد. (یادداشت ۴-۳۸)

۲۲-۶- مانده فوق به مبلغ ۲۲۰,۸۴۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۱۱,۳۶۵ میلیون ریال سپرده نقدی نزد بانک تجارت ، مبلغ ۶۴,۹۷۸ میلیون ریال نزد بانک ملت ، مبلغ ۳۳,۱۶۸ میلیون ریال نزد بانک پاسارگاد ، و مبلغ ۱۱,۳۳۰ میلیون ریال نزد بانک صادرات بابت صدور ضمانتنامه های بانکی میباشد و تا تاریخ تائید صورت مالی ۱,۵۶۶ میلیون ریال از آن وصول گردیده است .

۲۲-۷- با توجه به دریافت مبلغ ۶,۰۵۰ میلیون ریال از وجه چک جعل شده در سنوات قبل مانده فوق شامل به مبلغ ۴,۹۵۰ میلیون ریال از موجودی شرکت نزد بانک که از طریق اقدامات حقوقی علیه بانکهای تجارت و صادرات و جاعلین منجر به حبس جاعلین گردیده و در دست پیگیری می باشد.

۲۲-۸- مانده ارزی فوق معادل ۴,۹۸۱,۰۸۰ دلار نزد صرافی خاورمیانه میباشد که در سال آتی عمدتاً جهت واردات شرکت مورد استفاده قرار خواهد گرفت و بشرح یادداشت ۱-۵-۳ تسعیر گردیده است.

۲۲-۹- قسمتی از مانده فوق مربوط به حساب شرکت تکمران سازان نوین بوده که در سال مالی قبل با توجه به ادعای حقوقی شرکت مژبور و براساس حکم صادره از سوی مراجع قضائی مبنی بر اجرای احکام بر مبنای کارشناسی به مبلغ ۱۹۸ میلیارد ریال گردیده و مبلغ فوق نیز توسط دادگاه از حساب بانکی شرکت برداشت شده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع از طریق مراجع قضائی در حال پیگیری می باشد لازم بذکر است مانده ارزی فوق شامل معادل ریالی ۵۲۴,۴۲۴ دلار زده و نفر از کارکنان شرکت میباشد .



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	بهای تمام شده کاهش ارزش	یادداشت
۵,۲۷۴,۳۶۵	۴۶۱,۶۰۶	۲,۴۱۱,۸۴۰	۱۸۴,۳۸۸	-	۲۳-۱ سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار: سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
-	۱,۷۷۱,۲۳۸	-	-	-	۲۳-۲ گواهی سپرده سرمایه‌گذاری
-	۷۱,۱۸۴	-	۴۹۴,۱۷۸	-	۲۳-۳ سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
-	-	-	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	۲۳ انتقال به تسهیلات مالی
	<u>۲,۳۰۴,۰۲۸</u>		<u>۶۵۶,۵۶۶</u>	<u>۶۵۶,۵۶۶</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت:

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	بهای تمام شده کاهش ارزش	یادداشت
۵,۲۶۴,۸۲۷	۴۶۰,۸۴۹	۲,۴۰۳,۸۲۴	۱۸۳,۶۳۱	-	۲۳-۱ سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار: سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
	۱,۶۰۶,۸۲۸	-	-	-	۲۳-۲ گواهی سپرده سرمایه‌گذاری
	<u>۲,۰۶۷,۶۸۷</u>		<u>۱۸۳,۶۳۱</u>	<u>۱۸۳,۶۳۱</u>	

۲۳-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲					
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۵,۲۱۰,۱۲۷	۱۲۹,۷۲۳	۲,۳۱۶,۵۹۹	۱۲۹,۷۲۳	-	۱۲۹,۷۲۳	۱/۴۹	۶۸۰,۳۵۲,۲۳۵
	۶۵,۴۵۹	-	-	-	-	-	-
	۱۸,۲۵۵	-	-	-	-	-	-
	۳۳,۱۰۶	-	-	-	-	-	-
	۱۶۰,۳۹۸	-	-	-	-	-	-
۵۴,۷۰۰	۵۳,۹۰۸	۸۷,۲۲۵	۵۳,۹۰۸	-	۵۳,۹۰۸	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
۹,۵۲۸	۷۵۷	۸,۰۱۶	۷۵۷	-	۷۵۷	کمتر از یک درصد	-
۵,۲۷۴,۳۶۵	۴۶۱,۶۰۶	۲,۴۱۱,۸۴۰	۱۸۴,۳۸۸	-	۱۸۴,۳۸۸		



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه یادداشت ۱-۲۳

شرکت		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار
بانک خاور میانه (یادداشت ۲-۱-۲۳)	۱/۴۹	۱۲۹,۷۲۳	-	۱۲۹,۷۲۳	۲,۳۱۶,۵۹۹
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم	-	-	-	-	۶۵,۴۵۹
صندوق اندیشه ورزان صبا تامین	-	-	-	-	۱۸,۲۵۵
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار-ثابت	-	-	-	-	۳۳,۱۰۶
صندوق سرمایه گذاری اعتمادآفرین پارسیان	-	-	-	-	۱۶۰,۳۹۸
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نوع دوم کارا	-	۵۳,۹۰۸	-	۵۳,۹۰۸	۸۷,۲۲۵
					۵۴,۷۰۰
					۵۳,۹۰۸
					۵۲,۶۴۸,۸۳۷
					۴۶۰,۸۴۹
					۲,۴۰۳,۸۲۴
					۱۸۳,۶۳۱
					۱۸۳,۶۳۱

۱-۱-۲۳- به منظور تعیین ارزش بازار سرمایه گذاریها سریع معامله (بورسی و فرا بورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک ، یعنی قیمت پایانی معاملات در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ است .

۲-۱-۲۳- براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۹ بانک خاورمیانه مبنی بر افزایش سرمایه تعداد ۲۰۴.۱۰۵۶۷۲ سهم جایزه به شرکت تعلق گرفته و مراتب افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۳ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است . سود حاصله به شرح یادداشت ۱۱ در حسابها ثبت شده است. ضمناً تعداد ۲۱۴ میلیون سهم از سهام فوق به مبلغ ۶۰۳.۳۰۰ میلیون ریال در قبال تسهیلات و اعتبار دریافتی از بانک تجارت در رهن آن بانک قرار گرفته است .

۳-۱-۲۳- طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم ، اندیشه ورزان صبا تامین ، سرمایه بیدار ثابت ، اعتماد آفرین پارسیان ، سپید دماوند، کامیاب آشنا به بهای تمام شده جمعاً به مبلغ ۶۴۴.۸۹۲ میلیون ریال به مبلغ ۶۶۱.۵۰۱ میلیون ریال فروخته شده است .

۲-۲۳- طی سال مورد گزارش شرکت مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها خریداری و مبلغ ۲۶۰.۶۸۳۸ میلیون ریال گواهی فروخته شده است .

۳-۲۳- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی مربوط به شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان (شرکت فرعی) و شرکت بارآهن سپاهان(شرکت فرعی) با نفع سود بترتیب ۲۲/۵ و ۲۳ درصد می باشد .



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۱,۵۰۶,۱۸۰	۲,۴۰۶,۵۵۸	۲,۰۰۶,۹۹۱	۳,۰۷۳,۶۳۶	۲۴-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۳۸,۶۰۴	۹۴,۰۹۹	۱۳۸,۷۸۴	۹۴,۲۹۷	۲۴-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
-	-	-	۸۶۷		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۶۴۴,۷۸۴	۲,۵۰۰,۶۵۷	۲,۱۴۵,۷۷۵	۳,۱۶۸,۸۰۰		

۲۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل مبلغ ۲,۴۰۶,۵۵۸ میلیون ریال شامل سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) نزد بانکها عمدتاً نزد بانک ملی به مبلغ ۲۱۶,۸۹۲ میلیون ریال و سپرده نزد بانک تجارت به مبلغ ۶۷,۵۰۷ میلیون ریال و سپرده نزد بانک خاورمیانه به مبلغ ۵۰,۲۵۹ میلیون ریال با نرخ سود ده درصد مربوط به شرکت اصلی می باشد.

۲۴-۲- موجودی نقد ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً بابت شرکت شامل مبلغ ۱۸۷,۶۴۳ دلار و ۲۸,۲۴۸ یورو و ۷۴ یوان چین عمدتاً نزد بانک ملی شعبه خیابان پارک می باشد، که با نرخ ارز بانکی (بانک مرکزی) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده اند. (نرخهای تسعیر یادداشت ۱-۵-۳)

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل سه میلیارد و نهصد میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر میباشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		مشخصات سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵.۷	۲۲۳,۷۷۰,۶۱۵	۵.۸	۲۲۶,۳۸۴,۴۳۶	محمد رضا جابرائصاری
۵.۳	۲۰۵,۵۰۵,۵۲۹	۵.۲	۲۰۱,۰۵۳,۰۲۱	محمدعلی جابرائصاری
۵.۰	۱۹۳,۴۰۳,۱۱۲	۴.۹	۱۹۱,۰۷۵,۲۴۴	مهرداد جابرائصاری
۸۴.۰	۳,۲۷۷,۳۲۰,۷۴۴	۸۴.۱	۳,۲۸۱,۴۸۷,۲۹۹	سایر اشخاص (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳۹۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل شرکت اصلی (گروه ۶۰۵,۵۱۳ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

(مبالغ میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۳۰,۰۰۰	۳۷۲,۱۹۴	۱۷۲,۸۵۸	۴۸۰,۲۱۶	مانده در ابتدای سال
۲۴۲,۱۹۴	۱۷,۸۰۶	۳۰۷,۳۵۸	۱۲۵,۲۹۷	تأمین شده طی سال
۳۷۲,۱۹۴	۳۹۰,۰۰۰	۴۸۰,۲۱۶	۶۰۵,۵۱۳	مانده در پایان سال

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت	۲۷- سهام خزانه
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۳۱۱,۶۰۴	۶۹,۷۳۷,۷۷۶	۵۴۳,۶۶۳	۹۴,۷۹۳,۷۴۸	۲۷-۲	سهام خزانه شرکت
۷,۴۰۴	۷,۸۴۰,۰۰۲	۷,۴۰۴	۷,۸۴۰,۰۰۲	۲۷-۱	سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی
۳۱۹,۰۰۸	۷۷,۵۷۷,۷۷۸	۵۵۱,۰۶۷	۱۰۲,۶۳۳,۷۵۰		

۲۷-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	در صد مالکیت	
۱,۴۰۳	۱,۴۰۳	۲۵۷,۰۱۰	کمتر از یک درصد	شرکت ساخته های فلزی اصفهان
۲,۸۲۸	۲,۸۲۸	۳,۹۲۲,۹۹۲	کمتر از یک درصد	شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان
۳,۱۷۳	۳,۱۷۳	۳,۶۶۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	شرکت بار آهن سپاهان
۷,۴۰۴	۷,۴۰۴	۷,۸۴۰,۰۰۲		



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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۶۷,۱۰۰	۲۴,۸۱۸,۵۵۳	۴۱۱,۶۰۴	۶۹,۷۳۷,۷۷۶
۸۰۳,۳۰۰	۷۳,۱۶۳,۹۹۶	۳۸۸,۳۵۸	۷۲,۹۷۰,۵۰۱
(۶۵۸,۷۹۶)	(۵۸,۷۲۷,۷۱۳)	(۱۵۶,۳۹۹)	(۴۷,۹۱۴,۵۲۹)
-	۳,۰۴۸۲,۹۴۰	-	-
۳۱۱,۶۰۴	۶۹,۷۳۷,۷۷۶	۵۴۳,۶۶۳	۹۴,۷۹۳,۷۴۸

مانده ابتدای سال
 خرید طی سال
 فروش طی سال
 افزایش سرمایه از محل سود انباشته
 مانده پایان سال

۲۷-۳ سهام خزانة شرکت

۱- ۲۸- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام ششور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانة در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانة طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید نگهداری و عرضه سهام خزانة صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانة فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانة در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد.

۲- ۲۸- منافع فاقد حق کنترل

شرکت سازنده حتی تفری اسپهان (سهامی خاص)	شرکت نورد و توله پروفیل سپاهان (سهامی خاص)	شرکت نورد و توله پروفیل سپاهان (سهامی خاص)	شرکت نورد و توله پروفیل سپاهان (سهامی خاص)	شرکت نورد و توله پروفیل سپاهان (سهامی خاص)
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱,۵۶۶	۱,۵۶۶	۹۱	۹۱	۹۱
۷,۸۰۰	۴,۵۰۱	۴۶	۹۸	۴۶
۵	۵	-	-	-
۱۸۲,۷۷۸	۱۹۲,۱۴۹	۲,۶۱۹	۲,۸۰۸	۲,۶۱۹
۱۹۲,۱۴۹	۱۲۲,۱۰۰	۱۱۶,۰۲۸	۱۲۲,۱۰۰	۱۱۶,۰۲۸
۲۸,۶۵۷	۲۸,۶۵۷	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰
۵,۹۳۲	۹,۹۳۶	۱,۰۹۵	۲,۰۳۸	۱,۰۹۵
۵	۵	-	-	-
۱۸۸۴	۱,۸۸۴	۱,۸۸۴	۱,۸۸۴	۱,۸۸۴
۲۰۴,۷۳۴	۲۰۴,۷۳۴	۱۸,۳۱۷	۱۹,۳۳۷	۱۸,۳۱۷
۲۴۵,۳۱۶	۲۴۵,۳۱۶	۴۶,۴۱۲	۵۰,۲۵۹	۴۶,۴۱۲
۱۷۰,۶۱۰	۱۷۰,۶۱۰	۲۰۴,۷۳۴	۲۰۴,۷۳۴	۲۰۴,۷۳۴

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۶۷,۳۷۱	۵۵۶,۰۵۶
(۵۱,۰۱۶)	(۷۲,۷۲۱)
۲۳۹,۷۰۱	۲۳۴,۴۸۵
۵۵۶,۰۵۶	۷۱۷,۸۲۰

مانده در ابتدای سال
 پرداخت شده طی سال
 کسب‌خبر تأمین شده طی سال
 مانده در پایان سال

۱- ۲۸- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت نسبت به سهام خزانة فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانة در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد.



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
			تجاری :
			حسابهای پرداختنی
			اشخاص وابسته - ساخته های فلزی اصفهان
۹۳,۰۳۱	.	-	
-	۹۰۰	۵۳۱,۹۹۰	۳۰-۱ سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۹۳,۰۳۱	۹۰۰	۵۳۱,۹۹۰	
-	-	(۳۵۹,۰۷۴)	۲۰ تهاتر با سرفصل پیش پرداختها
۹۳,۰۳۱	۹۰۰	۱۷۲,۹۱۶	
			غیر تجاری
			اسناد پرداختنی
			سایر اشخاص
۱۴,۴۲۸	۴۱,۳۴۵	۲۱,۳۰۰	حساب های پرداختنی
			اشخاص وابسته
۴,۱۵۳	۴,۹۶۲	-	
۵۳,۵۹۷	۶۹,۳۶۵	۵۳,۵۹۷	۳۰-۲ صندوق بازنشستگی کارکنان
۲۳,۰۶۰	۴۲,۸۵۹	۳۸,۳۸۰	مالیات تکلیفی و حقوق
۴۶,۶۰۹	۶۸,۷۸۹	۵۱,۵۸۷	۳۰-۳ حق بیمه های پرداختنی
۱۲,۲۸۴	۱۸,۳۶۳	۱۷,۳۹۳	حقوق پرداختنی
۵۱,۸۶۴	۲۳۴,۹۹۲	۵۱,۸۶۴	۳۰-۴ ذخیره هزینه های احتمالی
۱۴,۴۶۲	۱۷,۴۹۸	۱۸,۹۰۲	هزینه های پرداختنی
۳۴۱,۹۸۱	۲۶۰,۴۵۹	۳۴۱,۹۸۱	۳۰-۵ صندوق تاک
۱۲,۷۲۵	۱۲,۷۲۵	۱۲,۷۲۵	اتاق بازرگانی و صنایع و معادن و کشاورزی تهران
۳۹۵,۷۳۸	۱۷۵,۵۱۴	۴۹۶,۶۴۲	۳۰-۶ مالیات و عوارض برارزش افزوده
۲۶۹,۸۰۷	۴۲۴,۱۶۰	۳۰۶,۹۵۱	۳۰-۷ سایر
۱,۲۳۶,۲۸۰	۱,۳۲۹,۶۸۶	۱,۳۹۰,۰۲۲	
۱,۲۵۰,۷۰۸	۱,۳۷۱,۰۳۱	۱,۴۱۱,۳۲۲	
۱,۳۴۳,۷۳۹	۱,۳۷۱,۹۳۱	۱,۵۸۴,۲۳۸	



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۳۰-۱- مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی و بابت خرید مواد اولیه از سایر تامین کنندگان است .
- ۳۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به شرکت به مبلغ ۶۹,۳۶۵ میلیون ریال مربوط به مجموع سهم کارکنان و شرکت بابت صندوق بازنشستگی کارکنان می باشد . که هنگام قطع همکاری کارکنان با شرکت طبق آئین نامه مربوطه تصفیه میگردد .
- ۳۰-۳- حق بیمه های پرداختی به مبلغ ۶۸,۷۸۹ میلیون ریال شامل صیغ ۲۶,۴۷۰ میلیون ریال مربوط به حق بیمه حقوق و مزایای پرسنل و مبلغ ۴۲,۳۱۸ میلیون ریال حق بیمه تکلیفی میباشد .
- ۳۰-۴- مبلغ ۲۳۴,۹۹۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۸۳,۱۲۸ میلیون ریال هزینه های احتمالی ، مبلغ ۵۱,۸۶۴ میلیون ریال مربوط به شرکت و بابت دو فقره پرونده حقوقی تشکیل شده علیه شرکت در سنوات قبل میباشد که یا پرداخت ۳,۰۵۲ در سنوات قبل پرونده شرکت سدراب قطعی گردیده و سایر پرونده ها در حال پیگیری می باشد . لازم بذکر است در سنوات قبل ذخیره لازم بر اساس آخرین آرا صادره مراجع قضائی در حسابها منظور گردیده است و مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال هزینه های پیش بینی نشده ایست که توسط مدیریت شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان شناسائی شده است .
- ۳۰-۵- مبلغ فوق مربوط به بدهی به صندوق تاک می باشد که تا تاریخ تائید صورت مالی مبلغ عمده آن تسویه شده است .
- ۳۰-۶- مانده فوق عمدتاً مربوط به شرکت اصلی و بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره چهار سال ۱۴۰۲ می باشد .
- ۳۰-۶-۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده (شامل اسناد پرداختی) به شرح زیر است .

(مبالغ میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۳۹۵,۷۳۸	۴۹۶,۶۴۲	مانده ابتدای سال
(۳,۱۸۷,۶۱۷)	(۴,۱۵۳,۵۷۲)	اعتبار خرید های طی سال
۳,۴۸۱,۲۲۲	۴,۶۷۹,۶۲۶	بدهی بابت فروشهای طی سال
(۴۷۲,۴۸۴)	(۶۶۰,۱۵۰)	پرداختی طی سال
<u>۲۱۶,۸۵۹</u>	<u>۳۶۲,۵۴۶</u>	

- ۳۰-۷- مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به شرکت اصلی ، مبلغ ۲۶۹,۹۴۷ میلیون ریال بابت واریزیهای نامشخص ، مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت دریافتی از آقای ناصری ، مبلغ ۵۰,۸۸۱ میلیون ریال فروشندگان کالا و خدمات ، مبلغ ۲۹,۸۳۱ میلیون ریال بابت حقوق و مزایای پایان خدمت کارکنان بازنشسته و مبلغ ۵,۱۵۰ میلیون ریال صندوق قرض الحسنه کارکنان می باشد .



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- مالیات پرداختنی

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده ذخیره و اسناد پرداختنی) گروه و شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
	۶۹۹,۵۹۶	۱۹۴,۶۵۸	۱,۰۷۷,۰۷۸	۵۲۹,۵۹۵	مانده در ابتدای سال
	۱۸۵,۶۳۱	۸۴۰,۵۵۱	۴۸۱,۷۵۲	۱,۳۷۱,۳۸۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
	۱۰۸,۱۶۰	-	۱۳۵,۳۷۶	۵,۸۲۳	مالیات عملکرد سنوات قبل
	(۷۸۵,۵۳۵)	(۱۷۷,۶۳۵)	(۱,۱۵۱,۴۱۷)	(۵۱۰,۳۰۸)	نقد پرداختنی طی سال
	(۱۳,۱۹۴)	-	(۱۳,۱۹۴)	-	تعدیلات
	۱۹۴,۶۵۸	۸۵۷,۵۷۴	۵۲۹,۵۹۵	۱,۳۹۶,۴۹۸	
	-	-	-	(۲۰,۰۰۰)	پیش پرداخت مالیات
	۱۹۴,۶۵۸	۸۵۷,۵۷۴	۵۲۹,۵۹۵	۱,۳۷۶,۴۹۸	

۳۱-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت های فرعی ساخته های فلزی اصفهان تا پایان سال ۱۴۰۱ و شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان تا پایان سال ۱۳۹۹ و مالیات بر درآمد شرکت بار آهن سپاهان سپاهان تا پایان سال ۱۴۰۰ بجز سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه گردیده است.

۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است

نحوه تشخیص	۱۴۰۱		۱۴۰۲		تشریحی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی					
رسیدگی شده	۹,۰۲۷	۳۷۵	۳۶۳,۸۳۴	۳۶۴,۲۰۸	۷۱۸,۲۱۳	۶۶۰,۸۷۱	۴,۰۵۳,۷۲۱	۵,۰۲۰,۵۲۱	سال ۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۱۸۵,۶۳۱	۱۶,۶۴۸	۴۶۵,۶۴۶	-	۷۸۰,۰۹۷	۱۸۵,۶۳۱	۳,۷۹۱,۳۵۰	۵,۱۲۱,۸۲۴	سال ۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۸۴۰,۵۵۱	-	-	-	۸۴۰,۵۵۱	۵,۱۸۵,۲۴۹	۷,۵۱۰,۹۶۵	سال ۱۴۰۲
	۱۹۴,۶۵۸	۸۵۷,۵۷۴							

۳۱-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است.

۳۱-۲-۲- مالیات عملکرد شرکت اصلی برای سال ۱۴۰۱ رسیدگی و برگ تشخیص صادر که شرکت نسبت به آن اعتراض و در دست پیگیری می باشد، شرکت اضافه پرداختی مالیات سال ۱۴۰۰ را به حساب سال ۱۴۰۱ منظور نموده و تقاضای آن را به سازمان امور مالیاتی ارائه نموده است.

۳۱-۲-۳- طبق قوانین مالیاتی، گروه و شرکت در سال جاری از معافیت های صادرات، شرکتهای پذیرفته شده در بورس، ستود سپرده های بانکی، سود حاصل از سرمایه گذاری، سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها و کلای فروش رفته در بورس استفاده نموده است.



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳۱- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	سود عملیات حسابداری قبل از مالیات
۵,۱۲۱,۸۲۴	۷,۵۱۰,۹۶۵	۶,۳۴۲,۲۷۵	۱۰,۴۰۵,۸۲۱	
(۱۵۲,۰۲۶)	--	(۱۵۲,۰۲۶)	-	تعدیل درآمد مشمول مالیات
۴,۹۶۹,۷۹۸	۷,۵۱۰,۹۶۵	۶,۱۹۰,۲۴۹	۱۰,۴۰۵,۸۲۱	سود عملیات حسابداری تعدیل شده
۱,۲۴۲,۴۵۰	۱,۸۷۷,۷۴۱	۱,۵۴۷,۵۸۷	۲,۶۰۱,۴۵۵	هزینه مالیات بر درآمد قبل از معافیت‌های مالیاتی
۱۰۸,۱۶۰	--	۱۳۵,۲۷۶	۳,۶۹۰	مالیات جاری سالهای قبل
۱,۳۵۰,۶۱۰	۱,۸۷۷,۷۴۱	۱,۶۸۲,۹۶۳	۲,۶۰۵,۱۴۵	هزینه مالیات بر درآمد قبل از معافیت‌های مالیاتی
(۶۲,۸۰۵)	(۴,۱۵۲)	(۶۲,۸۰۵)	(۴,۱۵۲)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
(۳۰,۵۹۰)	(۱۱۷,۶۰۲)	(۱۳۴,۳۵۹)	(۱۵۵,۶۴۹)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاریهای بانکی
(۱۷۳,۷۶۳)	(۳۱۵,۱۳۷)	(۲۵۰,۹۹۹)	(۳۱۸,۶۴۶)	سود سهام
(۹۰,۶۹۳)	-	(۹۰,۶۹۳)	-	معافیت قانون بودجه
(۶,۰۴۴)	(۳,۳۸۲)	(۶,۰۴۴)	(۳,۳۸۲)	معافیت کالای فروش رفته در بورس
(۴۵,۴۳۳)	(۲۰۶,۲۴۶)	(۴۵,۴۳۳)	(۲۰۶,۲۴۶)	معافیت سهام شناور و معافیت شرکت‌های بورسی جمعاً ۲۰٪
(۹۷۵)	(۳,۸۹۳)	(۵۴,۸۸۷)	(۳,۸۹۳)	سایر معافیتها
(۴۱۵)	(۱۴۳,۶۹۲)	(۴۱۵)	(۱۴۳,۶۹۲)	سود حاصل از صادرات
	(۲۵۸,۶۵۳)		(۴۰۷,۸۴۱)	معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵
(۶۵۰,۰۰۰)	-	(۶۵۰,۰۰۰)	-	افزایش سرمایه
(۱,۰۶۰,۷۱۷)	(۱,۰۵۲,۷۵۷)	(۱,۰۶۹,۷۳۴)	(۱,۲۴۳,۵۰۱)	جمع اثر درآمدهای معاف
۲۸۹,۸۹۳	۸۲۴,۹۸۴	۶۱۳,۲۲۹	۱,۳۶۱,۶۴۴	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده
۳,۸۹۸	۱۵,۵۶۷	۳,۸۹۸	۱۵,۵۶۷	سه در هزار اتاق بازرگانی
۲۹۳,۷۹۱	۸۴۰,۵۵۱	۶۱۷,۱۲۷	۱,۳۷۷,۲۱۱	درآمد مشمول مالیات
۲٪	۱۱٪	۸٪	۱۳٪	نرخ موثر مالیات سال جاری

۱-۳-۳۱- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب به مبالغ ۳۶۰,۷۵۱ و ۲۹۷,۸۰۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور امور مالیاتی مربوطه است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حساب منظور نشده است.

نام شرکت	مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)	۴۸۲,۲۹۴	۷۸۰,۰۹۷	۲۹۷,۸۰۳
شرکت های فرعی (شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان)	۵۶۴,۹۳۴	۶۲۷,۸۸۲	۶۲,۹۴۸
	۱,۰۴۷,۲۲۸	۱,۴۰۷,۹۷۹	۳۶۰,۷۵۱

۱-۱-۳-۳۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی و مالیات تشخیصی بابت تفاوت اعمال معافیتها است.



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱-۴ اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۸۵,۶۳۱	۸۴۰,۵۵۱	۴۸۱,۷۵۲	۱,۳۷۱,۳۸۸
۱۰۸,۱۶۰	.	۱۳۵,۳۷۶	۵,۸۲۳
۲۹۳,۷۹۱	۸۴۰,۵۵۱	۶۱۷,۱۲۸	۱,۳۷۷,۲۱۱

مالیات بر درآمد سال جاری

مالیات بر درآمد سالهای قبل

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۱۵۵,۰۵۴	-	۱۵۵,۰۵۴	۲۸,۹۵۰	-	۲۸,۹۵۰
-	-	-	۶,۵۰۶	-	۶,۵۰۶
۱۵۵,۰۵۴	-	۱۵۵,۰۵۴	۳۵,۴۵۶	-	۳۵,۴۵۶
۱۵۵,۰۵۴	-	۱۵۵,۰۵۴	۲۸,۹۵۰	-	۲۸,۹۵۰
-	-	-	۶,۵۰۶	-	۶,۵۰۶
۱۵۵,۰۵۴	-	۱۵۵,۰۵۴	۳۵,۴۵۶	-	۳۵,۴۵۶

گروه

سنوات قبل

سال ۱۴۰۱

شرکت

سنوات قبل

سال ۱۴۰۱

۳۲-۱ سود نقدی هر سهم شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی عادی در سال ۱۴۰۲ جهت سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۷۵۰ ریال و در سال ۱۴۰۱ جهت سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۰۰۰ ریال است.

لازم به توضیح است مانده حساب شرکت مربوط به سهامدارانی میباشد که علیرغم اطلاع رسانی شرکت، تاکنون نسبت به ثبت نام در سامانه سجام و یا اعلام شماره حساب جهت دریافت سود سهام متعلقه اقدامی ننموده اند.

۳۳- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبنای مختلف به شرح زیر است:

۳۳-۱ به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۵۹۰,۶۳۹	۴,۰۷۰,۵۹۸	۲,۰۷۲,۵۶۵	۵,۱۵۱,۱۹۹
۱,۵۹۰,۶۳۹	۴,۰۷۰,۵۹۸	۲,۰۷۲,۵۶۵	۵,۱۵۱,۱۹۹
(۳۶,۵۰۹)	(۲۳۹,۴۸۷)	(۵۵,۴۵۱)	(۳۱۳,۷۸۰)
(۸۶,۵۲۱)	-	(۲۶۰,۶۲۱)	(۴۷,۵۷۲)
۱,۴۶۷,۶۰۹	۳,۸۳۱,۱۱۱	۱,۷۵۶,۴۹۳	۴,۷۸۹,۸۴۷

بانک ها

سود و کارمزد سالهای آتی

سپرده های سرمایه گذاری - نرخ ۱۸ درصد

۳۳-۱-۱ سپرده سرمایه گذاری کسر شده بابت شرکت های ساخته های فلزی اصفهان به مبلغ ۲۵,۵۷۲ میلیون ریال (بشرح یادداشت ۲۳) و شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان به مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال (بشرح یادداشت ۲۳) است.



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۴۶۷,۶۰۹	۳,۸۳۱,۱۱۱	۱,۷۵۶,۴۹۳	۴,۷۸۹,۸۴۷	۲۳ درصد

۲۳-۲-۱- تسهیلات دریافتی گروه به مبلغ ۴,۷۸۹,۸۴۷ میلیون ریال از بانک‌ها مستلزم ایجاد ۴۷,۵۷۲ میلیون ریال سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانکهای مربوطه میباشد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۳ درصد است.

۲۳-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۴۶۷,۶۰۹	۳,۸۳۱,۱۱۱	۱,۷۵۶,۴۹۳	۴,۷۸۹,۸۴۷	سال ۱۴۰۳

۲۳-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۵,۷۹۲	۳,۱۱۸,۷۹۳	۸۵,۷۹۲	۳,۱۱۸,۷۹۳	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۱,۲۹۵,۲۹۶	۶۲۷,۷۹۷	۱,۵۸۴,۱۸۰	۱,۵۸۶,۵۲۳	چک و سفته
۸۶,۵۲۱	۸۴,۵۲۱	۸۶,۵۲۱	۸۴,۵۲۱	سپرده بانکی
۱,۴۶۷,۶۰۹	۳,۸۳۱,۱۱۱	۱,۷۵۶,۴۹۳	۴,۷۸۹,۸۴۷	

۲۳-۵- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیتهای تأمین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۲,۱۲۷,۹۴۴	۲,۳۶۹,۳۵۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۷,۷۹۷,۵۶۰	۹,۰۲۴,۴۸۰	دریافت های نقدی
۴۹۹,۱۸۲	۶۲۰,۱۰۹	سود و کارمزد و جرائم
(۸,۴۵۷,۸۹۵)	(۹,۶۳۸,۵۳۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۹۹,۱۸۲)	(۶۱۸,۹۱۳)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
۱,۴۶۷,۶۰۹	۱,۷۵۶,۴۹۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۴۶۷,۶۰۹	۱,۷۵۶,۴۹۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۹,۹۰۸,۶۲۲	۱۲,۱۴۱,۴۹۳	دریافت های نقدی
۴۸۰,۱۵۲	۶۴۸,۹۱۵	سود و کارمزد و جرائم
(۷,۵۴۵,۱۲۰)	(۹,۱۱۵,۸۴۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۸۰,۱۵۲)	(۶۴۱,۲۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم
۳,۸۳۱,۱۱۱	۴,۷۸۹,۸۴۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۳۶,۷۰۰	۱,۰۹۸,۷۱۸	۳۷۶,۰۰۰	۱,۲۹۸,۷۱۱	سایر مشتریان
-	-	(۵۴,۳۰۹)	(۳۲,۷۰۴)	تهاتر با اسناد دریافتی (یادداشت ۲۲)
۲۳۶,۷۰۰	۱,۰۹۸,۷۱۸	۳۲۱,۶۹۱	۱,۲۶۶,۰۰۷	

۳۴-۱- پیش دریافت از مشتریان (مانده بستانکار حساب مشتریان) بابت فروش محصولات می باشد و تا تاریخ تائید صورتهای مالی گروه و شرکت، تعهدات خود را ایفا نموده است.



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۳۵- نقد حاصل از عملیات
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۴,۸۲۸,۰۳۳	۶,۶۷۰,۴۱۴	۵,۷۲۵,۲۴۷	۷,۷۴۶,۲۰۴	سود خالص
				تعدیلات:
۲۹۳,۷۹۱	۸۴۰,۵۵۱	۶۱۷,۱۲۸	۱,۳۷۷,۲۱۱	هزینه مالیات بردآمد
۴۹۹,۱۸۲	۴۸۰,۱۵۲	۶۲۰,۱۰۹	۶۴۸,۹۱۵	هزینه های مالی
(۱,۶۸۲)	(۵۵۷)	(۱,۷۴۵)	(۵۷۵)	سود تسعیر دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات
-	(۲۴,۲۲۳)	(۱۰۶)	(۲۰,۲۸۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۵۱,۲۱۸)	(۱۶,۶۰۹)	(۲۴۵,۶۹۰)	(۲۰,۶۸۳)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۱۸۸,۶۸۵	۱۶۱,۷۶۴	۱۷۶,۴۱۰	۱۸۶,۲۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹,۳۵۳	۱۱۵,۲۲۲	۱۲۳,۲۲۷	۱۷۶,۸۲۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	۲۰۷	۲۰۶	استهلاک سر قفلی
(۹۵,۴۴۴)	(۸۹,۲۲۷)	(۹۵,۴۴۹)	(۸۷,۱۰۷)	سود سهام
(۱۲۲,۳۵۹)	(۴۷۰,۴۰۹)	(۲۳۸,۹۹۴)	(۶۲۴,۲۶۵)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۹۹	۱۴۶	۱,۸۸۹	۱,۷۸۸	هزینه اسقاط دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۵,۴۰۸,۹۴۰	۷,۶۶۷,۲۲۴	۶,۶۸۲,۲۲۳	۹,۳۸۴,۴۶۸	
(۵۲۸,۵۷۴)	(۳,۹۵۹,۱۱۹)	(۱,۲۷۹,۴۶۵)	(۳,۰۵۴,۰۳۱)	(افزایش)دریافتنی های عملیاتی
۵۲,۵۸۲	(۱,۷۵۸,۵۲۲)	(۳۴۱,۷۱۶)	(۳,۰۲۸,۲۱۳)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۸۳۹,۰۲۹)	(۱,۴۵۱,۶۹۶)	(۷۷۴,۲۹۵)	(۱,۹۷۸,۱۳۵)	(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۶۰۰,۱۵۲	۲۸,۱۹۲	۸۱۷,۸۳۷	۱۵۴,۰۴۲	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۵,۵۹۸	۸۶۲,۰۱۸	۴,۶۹۲	۹۴۴,۳۱۶	افزایش پیش دریافتیهای عملیاتی
۴,۷۰۹,۶۶۹	۱,۳۸۸,۰۹۷	۵,۱۰۹,۲۸۶	۲,۴۲۲,۴۴۷	نقد حاصل از عملیات



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت در سال مالی مورد گزارش، بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت بر اساس برنامه ریزی استراتژیک، اهداف برنامه ای و راهبردی خود را که بازدهی مطلوب و ارزش آفرینی و سودآوری بیشتر می‌داند، تطبیق داده و با شناسایی نقاط ضعف و قوت و فرصتها و تهدیدهای موجود در بازار داخلی، اهداف کوتاه مدت و بلند مدت خود را تدوین و اجرا نموده و همچنان ادامه می‌دهد.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۹۵۳,۸۱۶	۷,۹۱۲,۶۱۰	۴,۹۱۴,۸۳۲	۹,۹۶۰,۰۷۸	جمع بدهی ها
(۱,۶۴۴,۷۸۴)	(۲,۵۰۰,۶۵۷)	(۲,۱۴۵,۷۷۵)	(۳,۱۶۸,۸۰۰)	موجودی نقد
۲,۳۰۹,۰۳۲	۵,۴۱۱,۹۵۳	۲,۷۶۹,۰۵۷	۶,۷۹۱,۲۷۸	خالص بدهی
۱۰,۴۷۱,۳۵۷	۱۴,۰۵۱,۴۳۲	۱۳,۹۵۵,۹۸۹	۱۸,۵۸۶,۵۱۷	حقوق مالکانه
۲۲	۳۹	۲۰	۳۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت به منظور مدیریت ریسک و شناسایی ریسک های مالی مرتبط با فعالیت خود با تشکیل کمیته ریسک و بررسی موارد به ریسک هائی شامل ریسک بازار ، ریسک ارز و ریسک نقدینگی مواجه و جهت مدیریت آنها ضمن مطالعه مداوم تصمیم های لازم را اتخاذ و اجرا می نماید .



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه فعالیت شرکت در زمینه تولید لوله های فولادی می باشد شرایط رکود و یا رونق صنعت ساختمان و کاهش میزان اختصاص بودجه عمرانی دولت در حجم فعالیت شرکت مؤثر می باشد، بر همین اساس شرکت با مطالعه و تحقیق مستمر بازار، اهداف و برنامه های خود را برای مقاطع کوتاه مدت تنظیم و اجرا می نماید.

۳۶-۴- مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه تامین بخشی از نیازهای شرکت بابت قطعات و لوازم مصرفی از طریق واردات صورت می گیرد لذا نوسانات نرخ ارز، افزایش هزینه های انتقال مبالغ ارزی و عدم همکاری بانک های خارجی به علت تحریم های اعمال شده باعث افزایش بهای تمام شده خرید و نتیجتاً بر سودآوری شرکت تأثیر گذار می باشد.

۳۶-۵- ریسک سایر قیمت ها

سرمایه گذارهای شرکت عمدتاً بابت مالکیت شرکتهای فرعی است. شرکت با تهیه بودجه گروه و تطبیق آنها با اقلام واقعی و تعدیل بودجه ها و ارائه راهکار های مدیریت سرمایه و ارائه و افشای اطلاعات تلفیقی، توانسته است ریسک های ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذارها را به حداقل برساند.

۳۶-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد(مشتریان) در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. وضعیت اعتباری مشتریان در کمیته فروش بررسی گردیده و بابت فروش های اعتباری به مشتریان بر اساس آیین نامه ها و دستورالعملهای کمیته فروش، وثایق کافی اخذ می شود. ضمناً از طریق رصد مانده مطالبات مشتریان تلاش می شود فروش های نسیه از حد اعتباری آنها، بیشتر نشده و زیان ناشی از نکول مطالبات به حداقل رسانیده شود، ریسک مشتریان عمرانی و دولتی با توجه به کسر بودجه دولت، نوسان قیمتتها و شرایط موجود از این قبیل ریسکها می باشد.

(مبالغ میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکتهای گاز استانی	۱,۸۰۷,۶۰۷	۸۷۵,۴۶۹	-
سایر مشتریان	۱,۳۹۶,۴۷۲	۲۶۴	۵۷,۰۴۰
سایر	۳,۸۴۷,۵۱۳	۲۴۷,۷۶۷	۶,۵۷۵
جمع	۷,۰۵۱,۵۹۲	۱,۱۲۳,۵۰۰	۶۳,۶۱۵



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

افزایش غیر منتظره قیمت مواد اولیه مصرفی و همچنین تغییر سیاست فروش تنها تأمین کننده مواد اولیه داخلی از فروش اعتباری به نقدی با توجه به حجم فعالیت شرکت باعث کمبود نقدینگی می گردد. شرکت به منظور مدیریت نقدینگی و تأمین آن در مواقع لزوم ضمن تغییر سیاست گذاریهای فروش محصولات خود، اقدامات لازم برای اخذ تسهیلات مالی از سیستم بانکی انجام داده است.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۹۰۰	-	۹۰۰
سایر پرداختنی ها	۱,۳۷۱,۰۳۱	-	-	۱,۳۷۱,۰۳۱
تسهیلات مالی	-	-	۳,۸۳۱,۱۱۱	۳,۸۳۱,۱۱۱
مالیات پرداختنی	-	-	۸۵۷,۵۷۴	۸۵۷,۵۷۴
سود سهام پرداختنی	-	-	۳۵,۴۵۶	۳۵,۴۵۶
	۱,۳۷۱,۰۳۱	۹۰۰	۴,۷۲۴,۱۴۱	۶,۰۹۶,۰۷۲

۳۶-۸- تجزیه تحلیل حساسیت ارزی

ریسک ارزی شرکت، وابسته به سیاستهای بانک مرکزی در خصوص تعیین و نوسانات نرخ ارز میباشد. با توجه به بخشنامه های صادره شرکت ملزم به فروش و خرید ارز از طریق سامانه های رسمی میباشد و با عنایت به عدم تخصیص ارز مورد نیاز، امکان تأمین مواد اولیه از طریق واردات نیز تا حدودی غیر ممکن گردیده است.



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷- وضعیت ارزی

۱۴۰۱			۱۴۰۲			یادداشت	گروه
یوان چین	یورو	دلار	یوان چین	یورو	دلار		
۷۴	۲۸,۶۶۲	۳۱۷,۶۴۳	۷۴	۲۸,۶۶۹	۱۸۷,۶۴۳	۲۴	موجودی نقد
-	۱۱۰	۹,۶۷۱	-	-	۵,۰۰۹,۰۱۵	۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۴	۲۸,۷۷۲	۳۲۷,۳۱۴	۷۴	۲۸,۶۶۹	۵,۱۹۶,۶۵۸		خالص دارایی ها بولی ارزی در پایان سال
۴	۱۲,۲۸۰	۱۳۰,۳۹۶	۴	۱۳,۴۵۳	۲,۲۳۸,۷۸۳		معادل ربالی خالص دارایی های بولی ارزی (میلیون ریال)
شرکت							
۷۴	۲۸,۲۴۱	۳۱۷,۶۴۳	۷۴	۲۸,۲۴۸	۱۸۷,۶۴۳	۲۴	موجودی نقد
-	۱۱۰	۹,۶۷۱	-	-	۵,۰۰۹,۰۱۵	۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۴	۲۸,۳۵۱	۳۲۷,۳۱۴	۷۴	۲۸,۲۴۸	۵,۱۹۶,۶۵۸		خالص دارایی های بولی ارزی در پایان سال
۴	۱۱,۲۹۵	۱۳۹,۶۹۴	۴	۱۳,۲۵۵	۲,۲۳۸,۷۸۳		معادل ربالی خالص دارایی های بولی ارزی

۳۷-۱- ارز حاصل از صادرات طی سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه	
یورو	دلار	یورو	دلار
-	۱۰,۸۷۹,۶۹۶	-	۱۰,۸۷۹,۶۹۶

۳۷-۲- تعهد ارزی شرکت بابت واردات به شرح زیر است

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۶,۹۶۹	۱۳۲,۴۲۱	۱۳۹,۳۹۰	۲۷,۱۳۰	۲۴۴,۱۷۰	۲۷۱,۳۰۰

۳۷-۳- شناسایی و تسعیر کلیه معاملات و مانده های ارزی طبق رویه افشا شده در یادداشت ۱-۵-۳ بر اساس نرخ های خرید و فروش ارز در سامانه بانک مرکزی صورت گرفته است. همچنین شرکت بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ شورای عالی هماهنگی اقتصادی معادل ۱۰۰ درصد تعهدات ارزی را ایفا نموده است و به نظر هیئت مدیره، با توجه به موارد اشاره شده، شرکت هیچگونه تعهدات ارزی صادراتی ایفا نشده در تاریخ صورت وضعیت مالی ندارد.



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

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته :

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	اجاره دفتر
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	محمدرضا جابو انصاری	سهامدار شرکت اصلی	-	۱۷,۵۷۹	۴,۵۰۰
	شرکت آهن و فولاد اصفهان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۳,۳۹۳	-	-
جمع کل					
			۳,۳۹۳	۱۷,۵۷۹	۴,۵۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی‌های تجاری		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	محمدرضا جابو انصاری	سهامدار شرکت اصلی	-	-	-	-	۱۶۹	-
	شرکت آهن و فولاد اصفهان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۳۳۸	۳۳۸	۳۳۸	-	۱,۰۰۴	-
جمع کل								
			۳۳۸	۳۳۸	۳۳۸	-	۱,۱۷۳	-



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

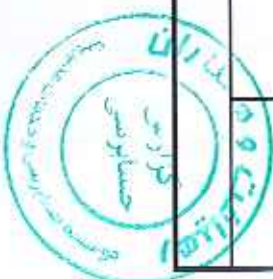
تفصیلات	پروژه	فروش دارایی ثابت	دریافت وجه	خرید مواد اولیه	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	شرکت‌های گروه
۸۹۵,۳۷۹	۲۰,۷۸۱	-	۲,۲۷۸,۵۰۶	۲۸۱,۵۸۶	۲,۳۶۶,۶۶۲	۲۳,۳۱۴	✓	مفروضه مشترک مدیریت	شرکت نورد فولاد و فولاد سپاهان		
-	۵۷,۷۵۷	-	-	-	-	۵۶,۳۱۴	✓	مفروضه مشترک مدیریت	شرکت بار آهن سپاهان	شرکت‌های فرعی	
۵,۰۱۸,۷۷۴	۲,۰۸۵,۷۶۵	۱۳,۴۰۰	۴۲۳,۷۳۱	۵۳۸,۴۴۲	۱۱۲,۸۵۵	۱,۶۹۵,۳۴۳	✓	مفروضه مشترک مدیریت	شرکت ساخته های فلزی سپاهان		
۵,۸۸۴,۱۵۳	۲,۱۶۴,۳۰۳	۱۳,۴۰۰	۲,۷۱۱,۲۳۷	۸۲۰,۰۲۸	۲,۴۷۹,۵۱۷	۱,۷۷۴,۸۷۱			جمع		

۳۸-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر سایر معاملات تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۴- مانده حساب های نهائی اشخاص وابسته شرکت اصلی

۱۴۰۱	خالص		سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	شرکت‌های گروه
	طلب	بدهی							
-	۲۶,۵۲۶	-	۱۷,۱۲۳	-	۱۰,۶۷۸	۶,۴۴۵	شرکت نورد فولاد و فولاد سپاهان		
۵,۶۵۳	-	۸,۷۱۷	-	-	۳,۰۹۲	۱۹	شرکت بار آهن سپاهان	شرکت‌های فرعی	
-	۲۵,۱۱۶	-	۴۲۵,۲۶۹	-	۱۸۹,۸۶۵	۲۳۵,۴۰۴	شرکت ساخته های فلزی سپاهان		
۵,۶۵۳	۶۱,۶۴۲	۸,۷۱۷	۴۴۲,۳۹۲	-	۲۰۳,۶۳۵	۲۴۱,۸۶۸	جمع		



شرکت گروه صنعتی سپاهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۹- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- مخارج تکمیل طرحهای در دست اجرا و خرید ماشین آلات گروه و شرکت به ترتیب بالغ بر ۳۴۹,۸۶۱ میلیون ریال و ۲۰,۷۵۰ میلیون ریال می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۶,۴۸۵	۲,۸۲۱	۵۳,۲۲۱	۲۳۴,۹۹۷	۳۹-۱-۱	خرید ماشین آلات
۵۴	۱,۲۸۷	۳۵۴	۷۷,۹۷۰		احداث تاسیسات - محوطه سازی
۲,۸۵۷	۴,۶۹۶	۴۱,۲۴۸	۲۴,۹۴۸	۳۹-۱-۲	احداث ساختمان
	۱۱,۹۴۶		۱۱,۹۴۶		ترم افزار
<u>۹,۳۹۶</u>	<u>۲۰,۷۵۰</u>	<u>۹۴,۸۲۳</u>	<u>۳۴۹,۸۶۱</u>		

۳۹-۱-۱- تعهدات سرمایه ای خرید ماشین آلات عمدتاً شامل مبلغ ۹۱,۰۱۱ میلیون ریال بابت خرید دستگاه کوبیکل از شرکت پرتو تابلو شرق سپاهان . مبلغ ۲۰,۲۶۵ میلیون ریال بابت خرید کورهو میاغ ۸,۸۷۶۵ میلیون ریال بتابت خرید صافکن توسط شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان (شرکت فرعی) می باشد (یادداشت ۱۴-۱۴)

۳۹-۱-۲- تعهدات سرمایه ای احداث تاسیسات و محوطه عمدتاً شامل مبلغ ۲۲,۴۱۱ میلیون ریال انشعاب فاضلاب و تاسیسات . مبلغ ۱۹,۰۲۷ میلیون ریال شبکه برق هوایی و زمینی کارخانه کوهپایه توسط شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان (شرکت فرعی) می باشد .

۳۹-۱-۳- تعهدات سرمایه ای احداث ساختمان عمدتاً شامل مبلغ ۲۰,۲۵۲ میلیون ریال بابت ساخت سوله . توسط شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان (شرکت فرعی) می باشد .

۳۹-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت گروه و شرکت به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۹,۵۱۸,۰۴۰	۶,۰۸۱,۳۰۴	۲۹,۵۱۸,۰۴۰	۶,۰۸۱,۳۰۴	تضمین تعهدات شرکت های فرعی توسط گروه صنعتی سپاهان
		۱۸,۰۸۱,۱۵۲	۱۸,۸۲۳,۴۱۳	تضمین تعهدات شرکت نورد و لوله پروفیل سپاهان
		۴,۰۲۶,۴۸۸	۴,۳۴۰,۱۲۹	تضمین تعهدات شرکت ساخته های فلزی اصفهان
<u>۲۹,۵۱۸,۰۴۰</u>	<u>۶,۰۸۱,۳۰۴</u>	<u>۵۱,۶۲۵,۶۸۰</u>	<u>۲۹,۲۴۴,۸۴۶</u>	



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

۳۹-۳-۴- شرکت

۳۹-۳-۴-۱- مالیات ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ بجز دوره چهارم سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱،۵۲۰ میلیون ریال (بابت اصل مالیات و عوارض) و چهار دوره سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۶۴،۰۹۰ میلیون ریال (بابت اصل مالیات و عوارض) رسیدگی و به شرکت ابلاغ گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع و در حال پیگیری می باشد. لازم بذکر است جرائم مندرج در برگه های مطالبه مالیات و عوارض ارزش افزوده ناشی از عدم درج پرداختهای انجام شده و عدم درج مطالبات دوره های قبلی در اوراق فوق می باشد که پیرو اعتراض شرکت و اعمال موارد فوق توسط حوزه مالیاتی، بدهی های مزبور فاقد موضوعیت می باشد. همچنین طبق برگ مطالبه مالیات و عوارض آلاینده‌گی جهت سال مالی ۱۳۹۵ مبلغ ۵۳،۱۷۲ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع و در حال پیگیری می باشد.

۳۹-۳-۴-۲- حسابرسی بیمه تا پایان سال ۱۳۹۹ تسویه گردیده و بابت سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۳۵،۰۷۹ میلیون ریال بدهی تشخیص و ابلاغ گردیده که در این رابطه در سال مالی بعد تسویه میگردد و بابت سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱۲،۶۹۰ میلیون ریال تشخیص و به شرکت ابلاغ گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته و پرونده در حال پیگیری میباشد.

۳۹-۳-۴-۳- مالیات حقوق شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی و قطعی گردیده است و برای سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۹-۳-۴-۴- هزینه برآوردی بابت اخذ پایان کار ساختمانهای شرکت بالغ بر ۲۲ میلیارد ریال میباشد.

۳۹-۳-۴-۵- در سال ۱۳۹۹ ادعائی از طرف اداره کل منابع طبیعی و آبخیز داری استان اصفهان در خصوص مالکیت بخشی از زمینهای کارخانه مطرح و موضوع توسط وکلای شرکت در حال پیگیری می باشد.

۳۹-۳-۴-۶- شرکت در سنوات گذشته قطعه ای از زمینهای کارخانه را جهت ایجاد پست بر در اختیار برق منطقه اصفهان قرار داده است در سنوات قبل شرکت برق از طریق مراجع قضائی در خواست الزام به تنظیم سند رسمی نموده که مورد اعتراض شرکت واقع و در حال پیگیری می باشد.

۳۹-۴- دارایی های احتمالی

۳۹-۴-۱- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشند.

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورت وضعیت های مالی ی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام در صورت‌های مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳،۳۳۵،۲۰۷ میلیون ریال (سود هر سهم مبلغ ۸۵۵ ریال) است

هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

