

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) تا (۷)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ تا ۴۶

صورت‌های مالی

۴۷ تا ۵۱

تطبیق عملکرد با بودجه مصوب

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهاری نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهاری نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۵-۳، ۹-۱۳ و ۲۱، در سال مالی قبل دارایی‌های ثابت مشهود (زمین و ساختمان) مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته تا متعاقباً نسبت به افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها به مبلغ ۲۰،۶۲۳ میلیارد ریال (پس از کسر مبلغ ۶،۸۷۴ میلیارد ریال بدهی مالیات انتقالی) اقدام گردد. لیکن به دلیل مشکلات اجرایی، ثبت آگهی افزایش سرمایه ناشی از تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود در مرجع ثبت شرکت‌ها میسر نشده و در نتیجه مازاد تجدید ارزیابی در صورت‌های مالی سال مورد گزارش حذف گردیده است. در انطباق با استانداردهای حسابداری و لزوم رعایت دوره تناوب تجدید ارزیابی دارایی‌ها، تعدیل صورت‌های مالی ضروری است و در صورت اصلاح حسابها سرفصل‌های دارایی‌های ثابت مشهود، بدهی مالیات انتقالی و مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها به ترتیب به مبالغ ۲۷،۴۹۷ میلیارد ریال، ۶،۸۷۴ میلیارد ریال و ۲۰،۶۲۳ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.

۳- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- قرار گرفتن شرکت در فهرست واگذاری

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱، طبق مصوبات هیئت واگذاری سازمان خصوصی سازی، شرکت مورد گزارش از سال ۱۳۸۳ در لیست واگذاری به بخش غیردولتی قرار گرفته و تاکنون ۲۲/۷۹ درصد از سهام شرکت بابت رد دیون دولت به سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح واگذار شده است. طبق چهارصد و هفتمین جلسه هیئت واگذاری به تاریخ ۲۲ آبان ۱۴۰۲ واگذاری ۷۳/۴۸ درصد سهام شرکت از طریق مذاکره و یا کشف قیمت از طریق عرضه اولیه مصوب شده که فرایند پذیرش در بورس اوراق بهادار تهران در حال انجام می‌باشد. همچنین طی سال مورد گزارش براساس قرارداد شماره ۵۶۷۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ با سازمان خصوصی سازی، تعداد ۱۰،۸۶۱،۵۹۶ سهم ترجیحی با نرخ هر سهم ۷۱،۸۸۳ ریال به کارکنان شرکت واگذار گردیده است. مفاد این بند، براظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۵- تبدیل مطالبات ارزی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران به ریالی

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲-۲۲، طبق تبصره ۳ ماده ۲ قرارداد تبدیل و تسویه مطالبات ارزی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و به دلیل تاخیر در پرداخت ۲ قسط متوالی، مطالبات سازمان مذکور تبدیل به دین حال شده و مانده بدهی ارزی به مبلغ ۷،۴۵۸،۱۶۷ یورو با نرخ هر یورو ۸۷۴،۲۹۲ ریال تسعیر و با احتساب مانده بدهی ریالی مجموعاً به مبلغ ۷،۱۹۹ میلیارد ریال بصورت ۸ قسط مساوی و با نرخ کارمزد ۲۷ درصد تقسیط شده و ازاین بابت مبلغ ۲،۷۸۸ میلیارد ریال زیان ناشی از تسعیر ارز در سال مورد گزارش شناسایی شده است. (یادداشت توضیحی ۲-۹). مفاد این بند، براظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس 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 به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی 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 ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، 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 زیرپاگذاری 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 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 توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی 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 اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده

تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

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

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.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس 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

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب که طی صورت‌جلسه مورخ ۲۸ شهریور ۱۴۰۳ به امضای تمامی اعضای مجمع رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و همچنین ماده ۱۱ آیین‌نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی به شرح مندرج در صفحات ۴۷ الی ۵۱ تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به افزایش برخی هزینه‌ها نسبت به بودجه مصوب و عدم کفایت دلایل ارائه شده در توجیه علل مغایرت و همچنین عدم محاسبه صحیح سود سهم دولت، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

ردیف	مفاد قانونی	عدم رعایت
	قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور و ضوابط اجرایی آن:	
۹-۱	بند "ب" تبصره ۴ قانون بودجه و ماده ۴ و بند (ج) ماده ۲۸ قانون	پرداخت سود سهم دولت و مالیات علی‌الحساب بودجه مصوب بطور کامل.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

ردیف	مفاد قانونی	عدم رعایت
	قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاق (۲)	
۹-۲	جزء (۲) بند "ب" تبصره ۱۷	دریافت شناسه مستخدم در زیرسامانه استخدام و به کارگیری نیروی انسانی در سکوی یکپارچه نظام اداری، برای تمامی کارکنان رسمی، پیمانی، قرارداد کار معین (مشخص) و کارگری و ثبت آن در زیرسامانه پاکنا.
۹-۳	ماده ۵ ضوابط اجرایی و تبصره های ۲ و ۳ آن	اخذ مجوز از سازمان برنامه و بودجه و سازمان اداری و استخدامی کشور درخصوص افزایش تعداد ۴ نفر پرسنل جدید.
	قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور:	
۹-۴	بند (الف) ماده ۲۰ قانون و اصلاحیه آن و ماده ۵۴ آیین نامه انتظام بخشی	متمرکزکردن کلیه حساب های بانکی شرکت نزد بانک مرکزی و انسداد حساب های شرکت نزد سایر بانک ها و انجام کلیه پرداخت ها از طریق حساب های نزد بانک مرکزی و سامانه حواله الکترونیک با درج شناسه پرداخت در وجه ذینفع نهایی (علی رغم افتتاح حساب های بانکی شرکت نزد بانک مرکزی).
	آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه های شرکت دولتی و اصلاحی آن:	
۹-۵	ماده ۳۳	بررسی اثربخشی نظام پایش کنترل های

ردیف	مفاد قانونی	عدم رعایت
		داخلی به طور سالانه توسط هیئت مدیره و ارائه نتایج آن به حسابرس.
۱۰-	موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، به شرح زیر است:	
۱۰-۱-	مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ۴۲ اساسنامه مبنی بر ارسال نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل به مرجع ثبت شرکت ها جهت درج در روزنامه رسمی کشور رعایت نشده است. (شرکت از تاریخ ۱۶ بهمن ۱۴۰۴ توسط سرپرست اداره می شود).	
۱۰-۲-	مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام سهامداران ظرف مهلت مقرر قانونی پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام رعایت نشده است.	
۱۰-۳-	پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۷ تیر ۱۴۰۴ درخصوص موارد مندرج در بندهای ۴، ۹ و ۱۰-۲، این گزارش به نتیجه نرسیده است.	
۱۱-	معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت شده و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. مضافاً نظراین سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.	
۱۲-	گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۰ اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.	

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- اطلاعات لازم طبق دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در سامانه کدال منتشر نشده است.

۲۵ خرداد ۱۴۰۵

سازمان حسابرسی

احسان ایزد پناهی

امیر صفاریان

الحسین

سازمان حسابرسی

شماره: ۱۳۳/۵/۱۰ ص

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۲۴

پیوست: دارد

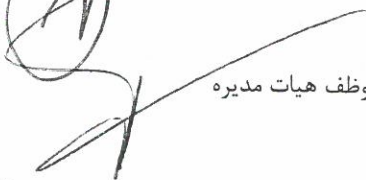
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مجمع صنعتی اسفراین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان های نقدی
۷-۴۶	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۴۷-۵۱	• سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۳ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت مدیریت طرح های صنعتی ایران	عطارد گودرزی	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره	
سازمان مدیریت صنعتی	محمود رمضانی	رئیس و عضو غیر موظف هیات مدیره	
سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح	مصطفی فرهادی	عضو غیرموظف هیات مدیره	
شرکت گسترش الیاف شیشه مرند	وحید امیرجهادی	عضو غیرموظف هیات مدیره	
شرکت مرکز گسترش فن آوری اطلاعات	ابراهیم یوسفی	عضو موظف هیات مدیره	

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید طبقه بندی شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۳۶,۳۳۶,۱۰۱	۵۱,۸۲۸,۵۷۷	۵
(۲۸,۴۹۹,۳۴۱)	(۴۲,۵۰۰,۲۱۰)	۶
۷,۸۳۶,۷۶۰	۹,۳۲۸,۳۶۷	سود ناخالص
(۳,۰۹۳,۸۶۳)	(۴,۳۰۰,۵۸۲)	۷
۶۷۶,۸۳۷	۳,۴۶۴	۸
(۱۹۹,۲۴۰)	(۱,۷۸۱,۸۷۹)	۹
۵,۲۲۰,۴۹۴	۳,۲۴۹,۳۷۰	سود عملیاتی
(۱,۹۶۰,۳۲۰)	(۱,۳۱۹,۳۱۷)	۱۰
(۳۰۰,۸۵۵)	۱,۱۴۷	۱۱
۲,۹۵۹,۳۱۹	۱,۹۳۱,۲۰۰	سود قبل از مالیات
(۱,۰۸۹,۷۷۶)	(۱,۱۹۲,۲۸۱)	۲۶-۳
۱,۸۶۹,۵۴۳	۷۳۸,۹۱۹	سود خالص
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم :		
۱,۰۲۵	۴۹۷	عملیاتی (ریال)
(۴۸۸)	(۲۸۴)	غیر عملیاتی (ریال)
۵۳۸	۲۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود خالص	۷۳۸,۹۱۹	۱,۸۶۹,۵۴۳
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد :		
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۱۳-۹	۲۷,۴۹۷,۶۹۹
کسر می شود :		
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۲۶-۵	(۶,۸۷۴,۴۲۵)
	۲۰,۶۲۳,۲۷۴	۲۰,۶۲۳,۲۷۴
سود (زیان) جامع	(۱۹,۸۸۴,۳۵۵)	۲۲,۴۹۲,۸۱۷

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

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید طبقه بندی شده)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
۳۵,۶۰۴,۷۸۸	۸,۳۳۴,۱۸۰	۱۳ دارایی های غیر جاری
۱۷۰,۸۷۸	۱۵۰,۴۴۳	دارایی های ثابت مشهود
۳۵,۷۷۵,۶۶۶	۸,۴۸۴,۶۲۳	دارایی های نامشهود
		جمع دارایی های غیر جاری
۱,۰۲۱,۱۶۳	۱,۹۴۳,۷۰۶	۱۵ دارایی های جاری
۱۳,۵۹۰,۵۷۸	۲۳,۳۴۹,۱۱۷	پیش پرداخت ها
۱۲,۱۲۸,۷۸۹	۱۶,۴۸۳,۷۹۸	۱۶ موجودی مواد و کالا
۳۷۹,۸۶۶	۷۵۰,۸۵۸	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۷,۱۲۰,۳۹۶	۴۲,۵۲۷,۴۷۹	۱۸ موجودی نقد
۶۲,۸۹۶,۰۶۲	۵۱,۰۱۲,۱۰۲	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۳,۴۷۷,۸۷۶	۳,۴۷۷,۸۷۶	۱۹ حقوق مالکانه
۱۷۹,۹۴۶	۲۰۹,۵۰۳	سرمایه
۲۰,۶۲۳,۲۷۴	-	۲۰ اندوخته قانونی
۱,۷۴۲,۶۷۹	۶,۵۹۸	۲۱ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۲۶,۰۲۳,۷۷۵	۳,۶۹۳,۹۷۷	سود انباشته
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۲,۴۱۸,۵۷۱	۱,۹۸۷,۶۰۹	۲۲ بدهی های غیر جاری
۶,۸۷۴,۴۲۵	-	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۰۱۸,۴۵۲	۲,۸۴۱,۰۶۲	۲۴-۵ بدهی مالیات انتقالی
۵۸,۸۶۵	۵۴,۱۵۴	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱۱,۳۷۰,۳۱۳	۴,۸۸۲,۸۲۵	۲۵ درآمدهای انتقالی به سنوات آتی
		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۸,۵۱۷,۳۹۷	۲۲,۱۵۴,۲۶۵	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۰۵,۴۵۷	۱,۰۶۷,۶۳۷	۲۶ مالیات پرداختنی
۲,۶۰۹,۲۳۲	۳,۳۹۹,۹۵۸	۲۷ سود سهام پرداختنی
۲,۸۴۷,۳۰۶	۳,۴۵۳,۳۲۴	۲۳ تسهیلات مالی
۱,۷۶۳,۴۷۸	۲,۰۵۲,۹۴۶	۲۸ ذخایر
۹,۱۵۹,۱۰۴	۱۰,۳۰۷,۱۷۰	۲۹ بدهی های ناشی از قرارداد
۲۵,۵۰۱,۹۷۴	۴۲,۴۳۵,۳۰۰	جمع بدهی های جاری
۳۶,۸۷۲,۲۸۷	۴۷,۳۱۸,۱۲۵	جمع بدهی ها
۶۲,۸۹۶,۰۶۲	۵۱,۰۱۲,۱۰۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت مجتمع صنعتی اسفرائین (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۴,۸۴۶,۲۵۵	۱,۲۸۱,۹۱۰	-	۸۶,۴۶۹	۳,۴۷۷,۸۷۶
۱,۸۶۹,۵۴۳	۱,۸۶۹,۵۴۳	-	-	-
(۱۷۳,۰۰۰)	(۱۷۳,۰۰۰)	-	-	-
۲۰,۶۲۳,۲۷۴	-	۲۰,۶۲۳,۲۷۴	-	-
-	(۹۳,۴۷۷)	-	۹۳,۴۷۷	-
(۱,۱۴۲,۲۹۷)	(۱,۱۴۲,۲۹۷)	-	-	-
۲۶,۰۲۳,۷۷۵	۱,۷۴۲,۶۷۹	۲۰,۶۲۳,۲۷۴	۱۷۹,۹۴۶	۳,۴۷۷,۸۷۶
۷۳۸,۹۱۹	۷۳۸,۹۱۹	-	-	-
(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۶۲۳,۲۷۴)	-	-
(۲۰,۶۲۳,۲۷۴)	-	-	-	-
-	(۳۹,۵۵۷)	-	۳۹,۵۵۷	-
(۷۴۵,۴۴۳)	(۷۴۵,۴۴۳)	-	-	-
۳,۶۹۳,۹۷۷	۶,۵۹۸	-	۲۰۹,۵۰۳	۳,۴۷۷,۸۷۶

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

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

تخصیص به اندوخته قانونی

۵۰ درصد سود سهام دولت

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۷)

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (یادداشت ۳۱)

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۳۰)

۵۰ درصد سود سهام دولت (یادداشت ۳۷)

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۶,۹۱۷,۳۵۷	۳,۷۳۶,۰۶۵	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۹۷۰,۷۰۵)	(۴۷۰,۴۷۲)	۲۶-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵,۹۴۶,۶۵۲	۳,۲۶۵,۵۹۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
-	۸,۱۸۱	۱۳-۸ دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۲۰۶,۶۰۵)	(۹۶۵,۲۴۵)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۳,۳۱۶)	(۲۲)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۲۸۹,۹۲۱)	(۹۵۷,۰۸۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
(۱,۰۵۶,۷۲۵)	(۵۱۷,۰۰۰)	۲۲-۲-۱ وجوه پرداختی به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۶,۲۳۵,۰۰۰	۸,۱۰۵,۰۰۰	۲۳-۲ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۰,۰۴۱,۱۹۹)	(۷,۴۳۹,۷۶۱)	۲۳-۲ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۹۹,۵۳۷)	(۴۵۷,۱۵۸)	۲۳-۲ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۵,۷۹۵)	(۱,۶۵۴,۷۱۷)	۲۷ پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵,۸۸۸,۲۵۶)	(۱,۹۶۳,۶۳۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۲۳۱,۵۲۵)	۳۴۴,۸۷۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۵۶۹,۶۷۶	۳۷۹,۸۶۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۱,۷۱۵	۲۶,۱۲۱	۱۱ تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۷۹,۸۶۶	۷۵۰,۸۵۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت مجتمع صنعتی اسفراين (سهامي عام)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاريخچه و فعاليت

۱-۱- تاريخچه

شرکت مجتمع صنعتی اسفراين به شناسه ملی ۱۰۱۳۳۴۳۴۸ در تاريخ ۱۳۷۰/۱۲/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسيس و طی شماره ۸۹۰۴۶ مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاريخ ۱۳۷۷/۰۷/۲۳، شروع به بهره برداری نموده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷، شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغيير یافته و در تاريخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت مجتمع صنعتی اسفراين جزء شرکت های فرعی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان قائم مقام فراهانی کوچه الوند پلاک ۲۰ و محل فعالیت اصلی آن در شهر اسفراين واقع است.

۱-۱-۱ در اجرای فصل دوم قانون برنامه سوم توسعه، هیأت وزیران واگذاری ۵۱ درصد از سهام شرکت را در سال ۱۳۸۳ از طریق مزایده به بخش خصوصی تصویب نموده است. شرکت به استناد مصوبات هیات واگذاری و سازمان خصوصی سازی از سال ۱۳۹۱ تاکنون در لیست شرکت های قابل واگذاری می باشد. آخرین نوبت بازگشایی پاکت های مزایده در تاريخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۲ برگزار ولی هیچ پیشنهاد قیمتی دریافت نگردید. شرکت در قوانین بودجه مشمول ذکر نام بوده و در چارچوب قانون تجارت و اساسنامه اداره می شود.

۱-۱-۲ در اجرای مصوبه جلسه ۳۷۵ مورخ ۲۶ اسفند ۱۳۹۹ هیات واگذاری سازمان خصوصی سازی، قرارداد واگذاری ۲۲/۷۹ درصد از سهام شرکت بابت رد دیون به سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح به شماره ۳۲۸۲۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ به مبلغ ۵۶،۹۶۰ میلیارد ریال (از قرار هر سهم ۷۱،۸۳۲ ریال) تنظیم و طی نامه شماره ۴۱۹۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ سازمان خصوصی سازی ابلاغ گردیده و سال ۱۴۰۲ نقل و انتقال سهام و ثبت در دفتر سهام و همچنین صدور برگ سهام اقدام گردیده است. همچنین طبق قرارداد فی مابین با سازمان خصوصی سازی به شماره ۵۶۷۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ تعداد ۱،۵۹۶،۸۶۱ سهم ترجیهي از سهام شرکت با نرخ هر سهم ۷۱،۸۸۳ ریال به تعداد ۶۰۷ نفر از کارکنان شرکت واگذار گردیده است.

۱-۱-۳ طبق چهارصد و هفتمین جلسه هیات واگذاری سازمان خصوصی سازی به تاريخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۲، واگذاری ۷۳/۴۸ درصد سهام شرکت از طریق مذاکره و یا کشف قیمت از طریق عرضه اولیه مصوب شده است که نهایتاً بر اساس نامه شماره ۱۸۲/۲۷۵۶۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ سازمان بورس اوراق بهادار پس از بررسی مستندات و اطلاعات ارائه شده در امید نامه، با پذیرش سهام شرکت در تابلوی اصلی بازار دوم بورس و اوراق بهادار تهران مشروط به تبدیل مطالبات ارزی سازمان گسترش به ریال موافقت گردید که تبدیل مطالبات ارزی سازمان گسترش به ریال به شرح يادداشت (۱-۲-۲) در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ انجام پذیرفت. همچنین بر اساس نامه شماره ۱۲۲/۱۸۷۸۲۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار نام شرکت با شماره ۱۲۵۰۴ نزد سازمان مزبور بعنوان ناشر اوراق بهادار ثبت شد و پيرو آن در تاريخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۸ به عنوان ششصد و بیست و نهمین شرکت پذیرفته شده در بخش "ساخت محصولات فلزی" طبقه "تولید مواد بخار به جز دیگ های بخار مرکزی" با کد "۲۸۱۳" و نماد "اسفراين" در فهرست نرخ های تابلو اصلی بازار دوم بورس تهران درج گردید.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱- فعالیت اصلی

۲-۱-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت از :

الف - تأسیس، تشکیل، بهره‌برداری، توسعه، نگهداری و اداره کارخانجات، دستگاه‌ها، تأسیسات و کلیه وسایلی که برای تهیه و تولید انواع فرآورده‌های چدنی و فولادی بکار می‌روند.

ب - ایجاد و تشکیل واحدهای آموزشی، تحقیقاتی و مهندسی مرتبط با موضوع فعالیت های شرکت.

ج - انجام کلیه عملیات بازرگانی ضروری اعم از واردات و صادرات به منظور تهیه و تأمین کلیه ماشین‌آلات، تجهیزات، ابزار، ادوات، قطعات یدکی و مواد اولیه.

د- ارائه کلیه خدمات مشاوره‌ای، فنی و مهندسی اعم از تهیه و تأمین ماشین‌آلات و تجهیزات جهت ایجاد کارخانجات، نصب و راه‌اندازی انواع ماشین‌آلات و تجهیزات صنعتی مرتبط و صدور خدمات فنی و مهندسی و اجرایی و ایجاد شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور با تصویب مجمع عمومی شرکت می‌باشد.

۲-۱-۲- به موجب پروانه بهره‌برداری مورخ ۱۳۷۷/۰۷/۲۳ که توسط وزارت صنایع صادر گردیده، بهره‌برداری از کارخانه (واحد آهنگری شعاعی) با ظرفیت تولید سالانه ۴۹,۰۰۰ تن انواع مقاطع فولادی در یک شیفت ۱۲ ساعته آغاز شده و در سال ۱۳۸۸ پروانه بهره‌برداری شماره ۷۴۹۴۳ در مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸، برای ظرفیت ریخته‌گری قطعات فولادی معادل ۱۲۰,۰۰۰ تن و آهنگری قطعات فولادی معادل ۸۱,۰۰۰ تن در ۳ شیفت کاری صادر گردیده است. همچنین با توجه به راه‌اندازی خط ریخته‌گری پیوسته CCM و افزایش ظرفیت به میزان ۹۹,۰۰۰ تن نسبت به اصلاح و صدور پروانه بهره‌برداری در مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۷ به شماره ۱۴۰۲/۱۰۲/۱۱۰۴ اقدام گردیده است . فعالیت شرکت طی سال جاری شامل تولید انواع شمش، مقاطع فولادی و خدمات آهنگری بوده است.

۳-۱- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
نفر	نفر	قراردادی دائم
۲۷۳	۲۷۱	قراردادی موقت
۴۷۷	۴۰۷	امریه سربازی
۱	۴	
۷۵۱	۶۸۲	
۵۲۳	۵۲۴	شرکت های خدماتی - تامین نیرو
۱۰۵	۱۰۳	شرکت های خدماتی - حجمی و پروژه ای
۱۳۷۹	۱۳۰۹	

تغییرات کارکنان شامل تبدیل وضعیت ۲ نفر از پرسنل پیمانکاری (مجوز ایثارگری) و استخدام ۱۱ نفر نیروی جدید (مجوز استخدام، مامور به خدمت) و تعداد ۸۲ نفر (۶۳ نفر از کارکنان طی سال ۱۴۰۴ و ۱۹ نفر در ابتدای سال ۱۴۰۴) بازنشسته و یا با خرید شده اند و همچنین نیروهای پیمانکار به تعداد ۱ نفر کاهش داشته است .

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان".

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمان‌های بلندمدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت‌های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۲-۳ درج شده است. شرکت، استاندارد حسابداری ۴۳ را با استفاده از رویکرد "تسری به گذشته تعدیل شده" بکار گرفته است، به این معنی که اثر بکارگیری این استاندارد در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) شناسایی شده اما اطلاعات ارائه شده برای سال ۱۴۰۳ تجدید ارائه نشده است. علاوه بر این، الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه‌ای بکار گرفته نشده است. در این شیوه گزار، شرکت این استاندارد را تنها برای قراردادهایی با تسری به گذشته بکار گرفته است که در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) قراردادهای تکمیل نشده محسوب می‌گردند.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ " سرمایه گذاری ها " (تجدید نظر شده):

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی آتی شرکت ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ " اجاره ها "

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی آتی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در مورد زمین و ساختمان با توجه به تجدید ارزیابی

(یادداشت ۳-۵-۲) به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است .

۳-۱-۲- ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار ، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار ، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود ، صرف نظر از اینکه قیمت مذکور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی شرکت حاصل از فروش شمش فولادی و مقاطع مختلف فولادهای آلیاژی به صورت نقدی و اعتباری است .

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده

(یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را

بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می آورد.

۳-۲-۳- این درآمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت

به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

۳-۳- بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت مانده های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه بدهی های ناشی از قرارداد ارائه می کند. بدهی های ناشی از

قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت

به مابه ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است. مجموع خالص دارایی های حاصل از هر قرارداد و بدهی های ناشی از همان

قرارداد بر حسب مورد در سرفصل (دارایی های حاصل از قرارداد) و (بدهی های ناشی از قرارداد) در صورت وضعیت مالی ارائه

می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر

حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ریال	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک، دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	یورو- نرخ خرید حواله ارزی	۱,۵۶۸,۷۶۲	
نقد و بانک	دلار - نرخ خرید حواله ارزی	۱,۳۶۲,۳۵۸	ارز در دسترس- سامانه
نقد و بانک	لیر - نرخ خرید حواله ارزی	۳۰,۸۰۵	معاملات الکترونیکی ارز
نقد و بانک	یوان - نرخ خرید حواله ارزی	۱۹۸,۰۷۶	بانک مرکزی - سنا (ETS)
نقد و بانک	روبل - نرخ خرید حواله ارزی	۱۶,۲۴۸	

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود.
- الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب - 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 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 درصد)، 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.

۳-۳-۳- 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.

۳-۴- 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.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲) 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 باقی مانده 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.

۳-۵-۲- سرفصل زمین و ساختمان در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ و با استفاده از کارشناسان مستقل، در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب اردیبهشت ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی تجدید ارزیابی شده است و مبلغ ۲,۱۱۹,۸۷۶ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ به سرمایه شرکت منتقل گردیده است. در سال ۱۴۰۳ مطابق استاندارد حسابداری شماره ۱۱، ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده (زمین و ساختمان) مجدداً با استفاده از نظر کارشناسان رسمی جمعاً به مبلغ ۲۷,۴۹۷,۶۹۹ میلیون ریال تجدید ارزیابی شد و پس از کسر مالیات مربوط به مبلغ ۶,۸۷۴,۴۲۵ میلیون ریال مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۲۰,۶۲۳,۲۷۴ میلیون ریال به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یافت. در سال ۱۴۰۴ تشریفات قانونی جهت انتقال مازاد تجدید ارزیابی به حساب سرمایه انجام و گزارش بازرس قانونی در تاریخ ۲۷ بهمن ۱۴۰۴ از سازمان حسابرسی دریافت گردید لیکن به دلیل تاخیر در صدور احکام هیات مدیره و عدم دریافت توکن از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت آن در اداره ثبت شرکت ها و در روزنامه رسمی نیز در موعد مقرر فراهم نشد لذا فرآیند افزایش سرمایه در سال جاری متوقف و آثار مالی ناشی از تجدید ارزیابی از دفاتر حذف گردید.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه 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 اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵،۱۰ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵،۱۲،۱۰،۸ و ۲۵ درصد و ۱۰،۸،۵ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲،۱۰،۸ و ۱۵ درصد و ۱۰،۸،۴ و ۱۲ ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله و ۳۵ درصد	نزولی و مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۱۰،۸ و ۱۲ درصد و ۸،۵،۴ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم

۳-۵-۴- 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 سال 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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۵-۵- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید برآوردی طبق نظر کارشناس رسمی محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۴ ساله	مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۴ ساله	مستقیم

۳-۶-۳- حق الامتیاز خدمات عمومی ، با توجه به داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلك نمی شود .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. 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. نتیجه آزمون فوق برای دوره مالی مورد گزارش، هیچ گونه ضرورت احتساب کاهش ارزش دارایی در پی نداشته است.

۳-۷-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام میشود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فروزش بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین متحرک	مواد اولیه (قراضه)
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین متحرک	قطعات ولوازم یدکی

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- **ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان** بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۹-۲- **مرخصی استفاده نشده کارکنان** (حداکثر به میزان ۹ روز در سال) بعنوان ذخیره در حسابها منظور و در زمان تسویه با شرکت یا بازنشستگی محاسبه و پرداخت می گردد.

۳-۹-۳- **ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)** بر مبنای ۲۰ درصد فروش تحقق یافته برآورد و در پایان هر سال مالی به حساب گرفته می شود.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۰- مالیات برآمد

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود. افزایش سرمایه به طور مستقیم از محل تجدید ارزیابیمجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- شرکت در رابطه با آینده، مفروضات و برآوردهایی تعیین می کند. قضاوت ها و برآوردها مبتنی بر تجارب گذشته و سایر عوامل شامل پیش بینی روندهای آتی به گونه ای منطقی است و به طور مستمر بازنگری می شوند. اگر چه برآوردهای حسابداری به ندرت با نتایج واقعی مربوطه برابر خواهد بود، با این حال مفروضات و برآوردهایی که دارای خطر عمده تعدیل با اهمیت در مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها طی یک سال آینده باشند مورد نداشته است.

۴-۱-۲- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های گذشته اقدام به برآورد ذخیره جهت تضمین محصولات می نماید.

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۳۱,۲۳۶,۱۱۷	۴۸,۷۲۵,۴۱۰	۵-۱
۵,۰۹۹,۹۸۴	۳,۱۰۳,۱۶۷	۵-۲
۳۶,۳۳۶,۱۰۱	۵۱,۸۲۸,۵۷۷	

۵-۱- فروش داخلی

۱۴۰۳			۱۴۰۴			
مبلغ	متوسط نرخ	مقدار	مبلغ	متوسط نرخ	مقدار	
میلیون ریال	ریال	تن	میلیون ریال	ریال	تن	
۳,۷۸۴,۶۴۲	۴۱۴	۹,۱۳۳	۱۵,۸۵۶,۱۶۹	۵۰۹	۳۱۱۴۱	اشخاص وابسته- لوله گستر اسفراین
						سایر مشتریان داخلی:
۲,۴۲۱,۶۷۸	۶۸۴	۳,۵۳۹	۴,۷۳۷,۰۵۸	۹۷۰	۴۸۸۵	شرکت حامی آلیاژ آسیا
۲,۷۷۳,۶۹۵	۷۱۳	۳,۸۸۹	۳,۰۴۵,۳۵۳	۹۲۷	۳۲۸۴	فولاد آلیاژ اشرفی
-	-	-	۲,۵۰۲,۶۰۰	۷,۱۷۰	۳۴۹	سایر صنایع
۱,۵۷۸,۳۷۸	۵۰۳	۳,۱۳۹	۱,۷۷۹,۰۷۰	۶۹۷	۲۵۵۳	شرکت آذین فورج اسفراین
-	-	-	۱,۲۶۲,۸۰۲	۱,۲۰۷	۱۰۴۷	سایر صنایع
۴۲۶,۸۹۲	۴۷۵	۸۹۹	۸۱۵,۱۰۴	۶۴۰	۱۲۷۴	شرکت اصفهان کفریز
۳۳۸,۹۹۵	۸۳۵	۴۰۶	۷۹۷,۶۲۵	۱,۰۸۸	۷۳۳	شرکت عطا آلیاژ استیل ایرانیان
۸۴۸,۶۰۶	۲,۴۰۵	۳۵۳	۷۳۷,۰۷۴	۲,۸۶۱	۲۵۸	سایر صنایع
۸۲۵,۱۴۷	۷۰۴	۱,۱۷۱	۷۳۴,۵۶۶	۸۴۸	۸۶۶	شرکت راد فولاد رستاک
۳۵,۰۱۸	۴۴۹	۷۸	۷۲۸,۳۵۵	۴۲۰	۱۷۳۴	مجتمع فولاد و نورد آسین ابهر
-	-	-	۷۲۶,۹۶۰	۱,۹۸۷	۳۶۶	مجتمع فولاد و نورد سبا اصفهان
-	-	-	۷۱۷,۰۸۹	۸۱۲	۸۸۳	شرکت بازرگانی جهان فولاد سهند
۳,۵۳۹	۹۵۶	۴	۶۰۷,۸۳۵	۱,۳۴۶	۴۵۲	بهسازان جنوب
۱۰۵,۱۷۶	۶۰۸	۱۷۳	۴۶۶,۱۴۵	۷۵۳	۶۱۹	غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه (میرکو)
۱۸۶,۰۰۰	۲,۷۷۰	۶۷	۴۶۰,۰۰۰	۲,۳۹۱	۱۹۲	معدنی و صنعتی گهر زمین
۳۶۴,۴۳۳	۵,۳۸۸	۶۸	۴۵۷,۶۷۲	۷,۰۶۹	۶۵	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا(توگا)
۱۷,۶۲۰,۱۸۱	۹۸۴	۱۷,۹۰۰	۱۲,۷۷۹,۵۲۳	۱,۱۱۸	۱۱۴۲۹	سایر
۳۱,۳۱۲,۳۸۰	۷۶۷	۴۰,۸۱۸	۴۹,۳۱۰,۹۰۰	۷۹۲	۶۲,۱۳۰	
(۷۶,۲۶۳)	۱,۱۸۴	(۶۴)	(۴۸۵,۴۹۰)	۲,۲۲۶	(۲۱۸)	برگشت از فروش داخلی (یادداشت ۱-۱-۵)
۳۱,۲۳۶,۱۱۷	۷۶۶	۴۰,۷۵۴	۴۸,۷۲۵,۴۱۰	۷۸۷	۶۱,۹۱۲	

۵-۱-۱ برگشتی محصولات عمدتا "مربوط به شرکت های گهر زمین، مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا) بوده است. افزایش نسبت به سال قبل عمدتا به دلیل اصلاح سفارشات مشتریان بوده است.

۵-۱-۲ افزایش ۵۶ درصدی مبلغ فروش نسبت به سال مالی قبل، ناشی از افزایش ۳ درصدی متوسط نرخ (سفارشات مشتریان) و افزایش ۵۲ درصدی مقادیر فروش می باشد.

۵-۲- فروش صادراتی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مبلغ	مبلغ	
متوسط نرخ	متوسط نرخ	
مقدار	مقدار	
ریال	ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۴۰,۹۳۵	۲,۴۷۰,۹۶۳	۳,۰۷۴
۸,۲۷۹,۷۹۸	۲,۴۷۰,۹۶۳	۶۹۵
۷۸۹,۹۴۴	۹۷۰,۵۵۲	۷۲۱
۴۷۷,۸۷۲	-	-
۲,۰۱۲	-	-
۳,۰۴۲	-	-
۶۷۴	-	-
۳	-	-
۱۰,۸۵۱	۳,۱۰۳,۱۶۷	۴,۴۱۶
۴۷۲	۳,۴۴۱,۵۱۵	۷۰۳
-	-	-
(۳۹)	-	-
(۴۱,۶۴۳)	-	-
(۲۰,۸۳۵)	-	-
۹,۰۳۱,۱۴۱	۳,۴۴۱,۵۱۵	۴,۴۱۶
۴۷۲	۳,۱۰۳,۱۶۷	۷۰۳
۱۰,۸۱۲	۳,۴۴۱,۵۱۵	۷۰۳

برگشت از فروش صادراتی

۵-۲-۱ کاهش ۳۹ درصدی مبلغ فروش نسبت به سال مالی قبل، ناشی از کاهش ۵۹ درصدی مقادیر فروش علیرغم افزایش ۴۹ درصدی نرخ فروش صادراتی می باشد.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصدنسبت	درآمد عملیاتی	درصدنسبت به	درآمد عملیاتی	
به کل		کل		
۱۰	۳,۷۸۴,۶۴۲	۳۱	۱۵,۸۵۶,۱۶۹	اشخاص وابسته
۹۰	۳۲,۵۵۱,۴۵۹	۶۹	۳۵,۹۷۲,۴۰۸	سایر مشتریان
۱۰۰	۳۶,۳۳۶,۱۰۱	۱۰۰	۵۱,۸۲۸,۵۷۷	

۵-۴- نرخ فروش محصولات داخلی و صادراتی شرکت پس از پیشنهاد واحد بازرگانی و تائید کمیسیون معاملات، توسط هیات مدیره شرکت تصویب میگردد و انتخاب مشتریان به صورت اخذ سفارش توسط واحد فروش و تصویب کمیسیون معاملات صورت می پذیرد. محصولات عمدتاً شامل مقاطع مختلف فولادی و شمش می باشد.

۵-۵- فروش صادراتی بر اساس نرخ ارز سامانه سنا و تالار دوم در تاریخ انجام معاملات ثبت گردیده است.

۵-۶- وجوه ارزی حاصل از فروش های صادراتی عمدتاً از طریق خرید مواد اولیه و کمکی مورد نیاز از قبیل الکتروود گرافیتی، نیکل ، پودر جدایش و تهاتر می گردد.

۵-۷- فروش اکثر محصولات صادراتی به صورت تحویل درب کارخانه بوده و هماهنگی حمل و هزینه آن بعهده خریدار می باشد.

۵-۸- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد سود	درصد سود	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ناخالص به	ناخالص به	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی			
۲۴	۱۹	۹,۰۹۶,۰۵۸	(۳۹,۶۲۹,۳۵۲)	۴۸,۷۲۵,۴۱۰
۵	۷	۲۳۲,۳۰۹	(۲,۸۷۰,۸۵۸)	۳,۱۰۳,۱۶۷
		۹,۳۲۸,۳۶۷	(۴۲,۵۰۰,۲۱۰)	۵۱,۸۲۸,۵۷۷

فروش خالص:

داخلی

صادراتی

۵-۸-۱- کاهش درصد سود ناخالص فروش داخلی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش ۳ درصدی نرخ فروش می باشد.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱۶,۴۰۸,۴۱۱	۲۴,۸۳۳,۵۵۹	۶-۱ مواد مستقیم
۲,۰۸۴,۰۹۳	۳,۰۶۲,۴۹۵	۶-۳ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۴,۴۰۸,۶۸۸	۶,۲۶۴,۵۸۳	۶-۳ دستمزد غیر مستقیم
۱,۷۲۳,۶۶۰	۱,۹۶۹,۴۵۵	۶-۲ مواد غیر مستقیم
۶,۷۲۷,۷۱۷	۱۱,۶۳۵,۲۵۷	۶-۳ سربار تولید
۳۱,۳۵۲,۵۶۹	۴۷,۷۶۵,۳۴۹	جمع هزینه های تولید
(۱۹۹,۱۶۲)	(۱۴۴,۱۸۷)	۹ هزینه های جذب نشده
۳۱,۱۵۳,۴۰۷	۴۷,۶۲۱,۱۶۲	جمع هزینه های ساخت
(۹۲۸,۷۳۲)	(۲,۱۳۴,۴۹۷)	۱۶ (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۳۰,۲۲۴,۶۷۵	۴۵,۴۸۶,۶۶۵	بهای تمام شده ساخت
(۷۴,۷۳۹)	(۱۱۹,۷۴۸)	۶-۵ ارسال از انبار در جریان ساخت جهت ساخت قالب ها
(۱,۶۵۰,۵۹۵)	(۲,۸۶۶,۷۰۷)	۱۶ (افزایش) موجودی های ساخته شده
۲۸,۴۹۹,۳۴۱	۴۲,۵۰۰,۲۱۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۶-۱- افزایش مصرف مواد مستقیم نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید فروآلیاژها و آهن اسفنجی و می باشد.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراين (سهامي عام)

يادداشت های توضیحي صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۳۴,۹۷۶,۱۶۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۰,۶۷۱,۷۱۵ میلیون ریال) مواد اولیه و قطعات خریداری شده که شامل مبلغ ۳۲,۵۷۸,۹۱۶ میلیون ریال خرید داخلی و مبلغ ۲,۳۹۷,۲۵۳ میلیون ریال خرید خارجی می باشد و قیمت های خرید مواد اولیه شرکت با توجه به نوسانات بازار طبق آئين نامه معاملات از طريق برگزاری مناقصه و سامانه ستاد، پس از بررسی و تصویب در جلسه کمیسیون معاملات مشخص میگردد. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از یک درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	واحد	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
				مبلغ	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید
آهن اسفنجی	ایران	پارس فولاد سبزوآر	تن	۶۸,۸۱۱	۴۳	۱۰,۰۱۹,۷۴۱	۴۸
آهن اسفنجی	ایران	جهان فولاد سیرجان	تن	۱۱,۸۵۱	۷	-	-
فرومولیبدن	ایران	شرکت فنی و مهندسی آلیاژ خاتون	تن	۷۴	۶	۱,۵۰۱,۵۱۲	۷
آهن اسفنجی	ایران	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	تن	۷,۵۱۵	۵	-	-
فروکروم پرکربن	ایران	شرکت پارس هامون تجارت	تن	۷۴۹	۳	۹۵,۳۱۴	-
قراضه فولادی ساده کربنی	ایران	شرکت لوله گستر	تن	۳,۹۹۸	۲	۱۲۹,۷۹۴	۱
آلومینیوم بلوک (شمش)	ایران	فن آوری ریخته گری تلاشگران	تن	۱۶۶	۱	۱۶۸,۱۵۵	۱
فروسلیکو منگنز	ایران	تیوان فولاد پارس	تن	۴۰۰	۱	-	-
آجر منیزیت گرافیتی	ایران	شرکت فرآورده هایی نسوز مهرگداز	قالب	۴۱,۸۶۰	۱	۱,۱۶۸,۴۷۴	۶
فروکروم پرکربن	ایران	شرکت پارت گوال	تن	۳۵۰	۱	۱۴۸,۵۴۷	۱
فروسلیکو منگنز	ایران	شرکت دیاکو فولاد ماد	تن	۳۵۰	۱	۲۵۱,۷۸۸	۱
کک صنعتی گرانوله	ایران	تامین آلیاژ کارا صنعت	تن	۴۷۰	۱	۷۵,۲۹۴	-
آهن اسفنجی	ایران	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	تن	۱,۲۳۴	۱	-	-
فروسلیکو منگنز	ایران	ساینا فولاد گلپا	تن	۲۸۶	۱	۶۹,۷۷۰	-
فرومولیبدن	ایران	شرکت پارس مولیبدن	تن	۹	۱	-	-
آجر راهگاه عمودی کوتاه	ایران	شرکت چینندگان	عدد	۲۹,۶۱۴	۱	۱۷۳,۷۵۷	۱
بریکت اکسیژن زدا	ایران	آلی صنعت صبا ستاره	تن	۲۲۷	۱	۷۵,۰۵۵	-
آجر دولومایی	ایران	شرکت فرآورده های نسوز آذر	قالب	۲۶۲,۳۹۰	۱	۱۱۹,۸۹۱	۱
الکترود گرافیتی	ایران	نوبین الکترود اردکان	تن	۴۰	۱	-	-
فرومنگنز پرکربن	ایران	شرکت همگامان صنعت فولاد	تن	۶۰	۱	۷۹,۱۸۱	-
الکترود گرافیتی	ترکیه	متکس	تن	۴۲۵	۱	-	-
فروکروم کم کربن	هند	اس اگزیم	تن	۲۶۶	۱	۱۱۵,۲۵۹	۱
تیوب مسی	ترکیه	گونش	عدد	۱۴۲,۰۰۶	۱	۴۹۸,۱۱۴	۲
نیکل متال	امارات	ایمیدکو	تن	۸۱	۲	۵۰۴,۷۶۱	۲
الکترود گرافیتی قطر	ترکیه	مارامارامتال	تن	۴۱۶	۱	-	-

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۲- افزایش ۱۴ درصد هزینه مصرف مواد غیر مستقیم (عمدتاً کالای نسوز) نسبت به سال قبل ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها بوده است .

۶-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت		دستمزد مستقیم		دستمزد غیر مستقیم	
		۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
دستمزد پیمانکاران	۶-۳-۱	۱,۸۶۲,۷۰۸	۱,۲۵۰,۶۸۸	۸۸۶,۸۱۹	۵۲۷,۰۲۱
حقوق ، دستمزد و مزایا	۶-۳-۲	۵۹۱,۹۰۳	۴۱۳,۲۲۸	۲,۸۹۱,۲۶۱	۲,۱۵۲,۰۸۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۶-۳-۲	۳۱۲,۳۹۲	۲۰۶,۲۹۴	۱,۰۰۶,۳۴۶	۶۳۲,۲۹۱
مزایای پایان خدمت	۶-۳-۲	۱۳۹,۱۶۲	۹۸,۱۹۰	۷۱۷,۴۴۲	۵۶۰,۶۱۲
عیدی و پاداش	۶-۳-۲	۷۰,۱۵۷	۴۶,۴۵۱	۴۴۲,۱۹۳	۳۲۱,۴۰۰
سایر مزایای کارکنان	۶-۳-۲	۲۴,۳۱۸	۱۷,۶۹۷	۱۶۴,۸۰۸	۹۲,۷۵۸
کمکهای غیرنقدی		۶۱,۸۵۵	۵۱,۵۴۵	۱۵۵,۷۱۴	۱۲۲,۵۱۷
		۳,۰۶۲,۴۹۵	۲,۰۸۴,۰۹۳	۶,۲۶۴,۵۸۳	۴,۴۰۸,۶۸۸
سربار تولید					
هزینه های پیمانکاران	۶-۳-۳			۱,۳۶۷,۵۴۳	۸۰۵,۹۰۴
آب ، برق ، گاز و سوخت	۶-۳-۴			۶,۵۵۶,۲۷۰	۳,۲۷۴,۰۹۷
تعمیر و نگهداشت	۶-۳-۵			۱,۰۷۲,۴۷۱	۶۵۷,۲۴۷
استهلاک				۷۰۱,۸۴۴	۶۲۴,۰۹۸
غذا، آبدارخانه و رستوران	۷-۱			۴۳۷,۹۶۶	۳۴۷,۸۰۳
ابزار و لوازم مصرفی	۶-۳-۵			۱,۰۵۰,۱۴۸	۶۴۷,۰۹۱
ایاب و ذهاب				۲۴۵,۸۲۵	۲۱۲,۶۸۶
هزینه های آزمایشگاهی				۴۷,۵۴۴	۲۰,۴۹۷
هزینه حمل				۳۰,۷۳۹	۳۱,۲۵۵
بیمه تجاری سهم کارفرما	۶-۳-۶			۸۲,۵۵۵	۴۵,۹۳۸
سایر هزینه ها (حق المشاوره و حق الزحمه و هزینه های کارت بازرگانی ..)				۴۲,۳۵۲	۶۱,۱۰۱
				۱۱,۶۳۵,۲۵۷	۶,۷۲۷,۷۱۷

۶-۳-۱- افزایش هزینه دستمزد پیمانکاری عمدتاً ناشی از افزایش حق الزحمه پیمانکاران تامین نیروی انسانی با توجه به افزایش حقوق مزایای سالانه براساس مصوبات وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۶-۳-۲- افزایش حقوق ، مزایای سنوات خدمت و عیدی و پاداش کارکنان ناشی از افزایش حقوق و مزایای سالانه طبق مصوبات وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۶-۳-۳- هزینه های پیمانکاران مربوط به قراردادهای تامین نیروی انسانی به صورت حجمی می باشد و افزایش هزینه مذکور عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حقوق و مزایا طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی می باشد. مبلغ مذکور همچنین شامل اقلام مصرفی (ابزار و لوازم کار پیش بینی شده در قرارداد) می باشد که به دلیل افزایش سطح عمومی قیمتتها نسبت به سال قبل افزایش داشته است.

۶-۳-۴- افزایش هزینه های آب ، برق و گاز مصرفی به دلیل افزایش نرخ تعرفه ها و همچنین اعمال معوقات موضوع ماده ۳ قانون مانع زدایی از توسعه صنعت برق (به شرح یادداشت ۱-۴-۲۲) می باشد .

۶-۳-۵- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداشت و ابزار و لوازم مصرفی ناشی از افزایش قیمت برخی کالاهای خارجی به دلیل افزایش نرخ ارز و همچنین افزایش سطح عمومی قیمت خریدهای داخلی بوده است .

۶-۳-۶- افزایش هزینه بیمه های تجاری سهم کارفرما ناشی از افزایش نرخ بیمه نامه ها در سال جاری نسبت به سال مالی قبل بوده است .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۷۱,۸۴۹	۷۵,۷۴۸	۸۱,۸۶۴	۱۲۰,۰۰۰	تن	شمش
۵۶,۵۲۷	۶۴,۵۹۳	۶۶,۸۵۲	۹۹,۰۰۰	تن	آهنگری

۴-۶-۱- ظرفیت عملی بدلیل نوسانات تولید در سنوات گذشته بر اساس متوسط تولید واقعی پنج سال اخیر تعیین گردیده است .

۵-۶- مبلغ مذکور مربوط به شمشهای خام ارسالی از انبار در جریان ساخت می باشد که جهت ساخت قالب کوکیل و چدن خاکستری نزد پیمانکار ارسال گردیده است .

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۷۹۱,۴۸۲	۱,۰۰۱,۰۳۳	۶-۳-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۱۴,۹۲۶	۳۲۹,۷۰۷	۶-۳-۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۰۸,۲۱۹	۲۴۶,۰۴۵	۶-۳-۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۰,۰۸۶	۱۴۴,۸۳۶	۶-۳-۲	عیدی و پاداش
۶۴,۰۷۳	۷۲,۱۹۱	۶-۳-۲	سایر مزایای کارکنان
۵۰,۷۰۱	۷۵,۷۶۸		کمکهای غیر نقدی
۳۳۰,۲۹۵	۴۲۴,۲۳۶	۶-۳-۱	دستمزد پیمانکاران
۳۵۷,۵۸۶	۳۸۰,۰۶۵		هزینه های بانکی
۱۳۹,۷۳۵	۲۷۲,۰۵۷		تعمیر ، نگهداری و ابزار لوازم مصرفی
۲۶۴,۴۹۷	۵۴۸,۵۸۴	۶-۳-۴	برق ، سوخت ، آب و گاز
۷۶,۹۲۳	۸۶,۹۵۱		نمایشگاه ها
۲۹,۲۲۷	۵۵,۹۲۲		استهلاک
۱۰۷,۲۳۸	۱۵۷,۹۰۰		ایاب و ذهاب
۱۷۶,۱۱۹	۲۵۹,۷۷۷	۷-۱	غذا ، آبدارخانه و رستوران
۱۷,۰۳۰	۴۱,۲۱۰	۷-۲	پشتیبانی سیستم ها
۱۴۵,۷۲۶	۲۰۴,۳۰۰		سایر (اقلام کمتر از یک درصد)
۳,۰۹۳,۸۶۳	۴,۳۰۰,۵۸۲		

۷-۱- افزایش هزینه های غذا و رستوران ناشی از افزایش قیمت مواد غذایی بوده است .

۷-۲- هزینه پشتیبانی سیستم ها به طور متعارف ۳۰ درصد قیمت نرم افزار می باشد، لذا تغییر سیستم و ارتقا نرم افزار همکاران به راهکاران پس از ۱۵ سال در انتهای سال گذشته، منتج به افزایش ۲/۵ برابری هزینه پشتیبانی نسبت به سال قبل گردیده است.

شرکت مجتمع صنعتی اسفرااین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۸-۱ فروش ضایعات	۳,۴۶۴	۷,۴۱۶
۹-۲ سود ناشی از تسعیر ارز	-	۶۶۹,۴۲۱
	<u>۳,۴۶۴</u>	<u>۶۷۶,۸۳۷</u>

۸-۱- مبلغ مذکور مربوط به فروش روغن سوخته ماشین های آهنگری بوده است .

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۹-۱ هزینه های جذب نشده در تولید	۱۴۴,۱۸۷	۱۹۹,۱۶۲
۹-۲ زیان ناشی از تسعیر ارز	۱,۶۳۷,۳۲۲	-
خالص کسری انبار	۳۷۰	۷۸
	<u>۱,۷۸۱,۸۷۹</u>	<u>۱۹۹,۲۴۰</u>

۹-۱- متناسب با توقفات غیر مجاز و توقفات تولید ناشی از قطع برق، بخشی از هزینه های سربار تولید به عنوان هزینه جذب نشده منظور و از بهای تمام شده محصولات تفکیک می گردد .

۹-۲- مبلغ مذکور زیان بابت خالص تسعیر دریافتی ها و پرداختی های ارزی در پایان سال مالی بوده است که شامل مبلغ ۱,۱۵۰,۳۹۲ میلیون ریال سود تسعیر دریافتی ها و پرداختی های ارزی و مبلغ ۲,۷۸۷,۷۱۴ میلیون ریال (یادداشت ۱-۲-۲۲) آن زیان تسعیر مطالبات ارزی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۱۰-۱ سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	۹۲۱,۳۸۰	۱,۰۲۸,۸۰۲
۱۰-۲ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی - بانکها	۳۹۷,۹۳۷	۹۳۱,۵۱۸
	<u>۱,۳۱۹,۳۱۷</u>	<u>۱,۹۶۰,۳۲۰</u>

۱۰-۱- مبلغ مذکور بابت هزینه های تحقق یافته قرارداد تبدیل مطالبات ارزی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران به ریال به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۲-۲۲ می باشد .

۱۰-۲- هزینه های مالی شناسایی شده بابت سود کارمزد تسهیلات دریافتی جاری و سنوات قبل از بانکها (یادداشت ۲۳) می باشد.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراين (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- ساير درآمد ها و هزينه هاي غير عملياتي

(مبالغ به ميليون ريال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	يادداشت
۴۱,۷۱۵	۲۶,۱۲۱	۱۸-۱ سود ناشي از تسعير موجودي نقدي ارزي
۵,۱۲۰	۴,۷۱۱	۲۵ استهلاك درآمد بخشودگي ماده ۳۳ قانون برنامه و بودجه
۷,۰۳۵	۱۵,۰۰۸	درآمد آزمائشگاه
-	۷,۳۳۶	۱۳-۸ سود ناشي از فروش و برکناري دارايي هاي ثابت مشهود
(۳۵۴,۲۲۳)	(۵۲,۰۲۹)	۱ درصد هزينه شرکت هاي دولتي - بند ۸ تبصره ۸ قانون بودجه سال ۱۴۰۴
(۵۰۲)	-	ساير
(۳۰۰,۸۵۵)	۱,۱۴۷	

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به ميليون ريال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵,۲۲۰,۴۹۴	۳,۲۴۹,۳۷۰	سود عملياتي
(۱,۶۵۵,۰۷۰)	(۱,۵۲۱,۸۲۳)	اثر مالياتي
۳,۵۶۵,۴۲۴	۱,۷۲۷,۵۴۷	
(۲,۲۶۱,۱۷۵)	(۱,۳۱۸,۱۷۰)	زيان غير عملياتي
۵۶۵,۲۹۴	۳۲۹,۵۴۳	اثر مالياتي
(۱,۶۹۵,۸۸۱)	(۹۸۸,۶۲۸)	
۲,۹۵۹,۳۱۹	۱,۹۳۱,۲۰۰	سود قبل از ماليات
(۱,۰۸۹,۷۷۶)	(۱,۱۹۲,۲۸۱)	اثر مالياتي
۱,۸۶۹,۵۴۳	۷۳۸,۹۱۹	سود خالص
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۳,۴۷۷,۸۷۶,۰۰۰	۳,۴۷۷,۸۷۶,۰۰۰	ميانگين موزون تعداد سهام عادي - سهم
۵۳۸	۲۱۳	سود پايه هر سهم (ريال)

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)											
زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی											
۴۷۵,۲۵۰	۳,۵۷۰,۹۱۳	۶۲۷,۱۹۷	۴,۳۰۰,۷۰۶	۱۱۴,۱۴۶	۱۸۱,۲۶۱	۱۱۴,۹۶۳	۹,۳۸۴,۴۳۶	۳۲۹,۳۰۶	۸۵,۴۳۰	۲۰,۲۷۰	۹,۸۱۹,۴۴۲
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳											
۲,۸۵۷	-	۹۴	۵۴۳,۴۳۳	-	۱,۶۶۴	۸۹۵	۵۴۸,۹۴۳	۲۷۹,۸۳۹	۲۶۸,۷۷۴	۸۹۳,۲۲۵	۱,۹۹۰,۷۸۱
افزایش											
-	-	-	-	-	(۸۸)	-	(۸۸)	-	-	-	(۸۸)
واگذار شده											
-	۹,۸۵۱	۶,۰۴۵	۳۷۳,۹۱۲	۳,۴۰۵	۴۵,۱۹۰	۱۷,۳۵۲	۴۵۵,۷۵۵	(۳۴۴,۶۷۹)	-	(۱۱۱,۰۷۶)	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات											
۶,۹۲۸,۸۹۳	۱۹,۸۸۴,۲۳۶	-	-	-	-	-	۲۶,۸۱۳,۱۲۹	-	-	-	۲۶,۸۱۳,۱۲۹
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی											
۷,۴۰۷,۰۰۰	۲۳,۴۶۵,۰۰۰	۶۳۳,۳۳۶	۵,۲۱۸,۰۵۱	۱۱۷,۵۵۱	۲۲۸,۰۲۷	۱۳۳,۲۱۰	۳۷,۲۰۲,۱۷۵	۲۶۴,۴۶۶	۳۵۴,۲۰۴	۸۰۲,۴۱۹	۳۸,۶۲۳,۲۶۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۳											
(۶,۹۲۸,۸۹۳)	(۱۹,۸۸۴,۲۳۶)	-	-	-	-	-	(۲۶,۸۱۳,۱۲۹)	-	-	-	(۲۶,۸۱۳,۱۲۹)
برگشت تجدید ارزیابی											
-	-	۹۷۰	۲,۹۷۷	-	۲,۰۹۲	-	۶,۰۳۹	۲۴۳,۳۰۰	۵۰۴,۱۸۹	۲۱۱,۷۱۷	۹۶۵,۲۴۵
افزایش											
-	-	(۱۳۵)	(۱۹)	-	(۸,۱۲۸)	(۳۱۱)	(۸,۵۹۳)	-	-	-	(۸,۵۹۳)
واگذار شده											
-	-	-	-	-	(۶۵۰)	(۴۳)	(۶۹۳)	-	-	-	(۶۹۳)
برکنار شده											
-	۶۳,۰۴۵	۲۳۵,۳۳۱	۲۷۵,۰۹۵	۸۵۰	۴۰,۹۷۵	۴۰,۵۱۲	۶۵۵,۸۰۸	(۹۶,۵۹۶)	(۳۹۹,۴۳۸)	(۱۵۹,۷۷۴)	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات											
۴۷۸,۱۰۷	۳,۶۴۳,۸۰۹	۸۶۹,۵۰۲	۵,۴۹۶,۱۰۴	۱۱۸,۴۰۱	۲۶۲,۳۱۶	۱۷۳,۳۶۸	۱۱,۰۴۱,۶۰۷	۴۱۱,۱۷۰	۴۵۸,۹۵۵	۸۵۴,۳۶۲	۱۲,۷۶۶,۰۹۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۴											

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- داریی های ثابت مشهود (ادامه)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۵۴۰,۲۴۷	۲۷۵,۱۸۱	۲,۰۲۰,۹۵۹	۷۰,۷۶۸	۸۱,۹۵۱	۶۰,۸۱۸	۳,۰۴۹,۹۲۴	-	-	۳,۰۴۹,۹۲۴
استهلاک	-	۱۴۴,۳۲۳	۴۲,۷۹۹	۴۱۲,۸۱۷	۱۵,۶۴۷	۲۵,۵۳۵	۱۲,۰۸۹	۶۵۳,۲۱۰	-	-	۶۵۳,۲۱۰
واگذار شده	-	-	-	-	-	(۸۸)	-	(۸۸)	-	-	(۸۸)
حذف استهلاک انباشته دارایی های تجدید ارزیابی شده	-	(۶۸۴,۵۷۰)	-	-	-	-	-	(۶۸۴,۵۷۰)	-	-	(۶۸۴,۵۷۰)
مانده در پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۳۱۷,۹۸۰	۲,۴۳۳,۷۷۶	۸۶,۴۱۵	۱۰۷,۳۹۸	۷۲,۹۰۷	۳,۰۱۸,۴۷۶	-	-	-	۳,۰۱۸,۴۷۶
برگشت استهلاک انباشته دارایی های تجدید ارزیابی شده	-	۶۸۴,۵۷۰	-	-	-	-	۶۸۴,۵۷۰	-	-	-	۶۸۴,۵۷۰
استهلاک	-	۱۴۷,۸۴۶	۴۳,۴۵۰	۴۸۱,۶۷۵	۱۴,۵۸۳	۳۲,۵۴۰	۱۷,۲۱۵	۷۳۷,۳۰۹	-	-	۷۳۷,۳۰۹
واگذار شده	-	-	(۱۳۵)	(۱۷)	-	(۷,۵۶۴)	(۱۵۹)	(۷,۸۷۵)	-	-	(۷,۸۷۵)
برکنار شده	-	-	-	-	-	(۵۴۳)	(۲۳)	(۵۶۶)	-	-	(۵۶۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	۸۳۲,۴۱۶	۳۶۱,۲۹۵	۲,۹۱۵,۴۳۴	۱۰۰,۹۹۸	۱۳۱,۸۳۱	۸۹,۹۴۰	۴,۴۳۱,۹۱۴	-	-	۴,۴۳۱,۹۱۴
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۴	۴۷۸,۱۰۷	۲,۸۱۱,۳۹۳	۵۰۸,۲۰۷	۲,۵۸۰,۶۷۰	۱۷,۴۰۳	۱۳۰,۴۸۵	۸۳,۴۲۸	۶,۶۰۹,۶۹۳	۴۱۱,۱۷۰	۴۵۸,۹۵۵	۸,۳۳۴,۱۸۰
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳	۷,۴۰۷,۰۰۰	۲۳,۴۶۵,۰۰۰	۳۱۵,۳۵۶	۲,۷۸۴,۲۷۵	۳۱,۱۳۶	۱۲۰,۶۲۹	۶۰,۳۰۳	۳۴,۱۸۳,۶۹۹	۲۶۴,۴۶۶	۳۵۴,۲۰۴	۳۵,۶۰۴,۷۸۸

۱۳-۱- دارایی های آسیب پذیر شرکت تا ارزش ۱۵۲,۶۳۴,۱۱۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده و وسایل نقلیه شرکت نیز تحت پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث می باشد.

۱۳-۲- از تعداد ۹ حلقه چاه در حال بهره برداری منعکس در سرفصل تاسیسات ، تعداد ۳ حلقه متعلق به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران ، یک حلقه متعلق به شرکت فولاد کار سیستم اسفراین و ۵ حلقه متعلق به مجتمع می باشد که طبق توافقات انجام شده در سنوات قبل با سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران ، پس از فعالیت رسمی شرکت فولاد کار سیستم اسفراین در آینده یک حلقه از چاهها به شرکت مذکور انتقال خواهد یافت .

۱۳-۳- طبق اعلام سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران ، شرکت لوله گستر اسفراین و فولاد کار سیستم اسفراین در پلاک ثبتی شماره ۴۳ فرعی از ۱۰ اصلی در بخش ۵ حوزه ثبتی اسفراین که به نام مجتمع صنعتی اسفراین است دارای حق ارتفاق می باشند که موضوع حق ارتفاق مذکور در دفاتر املاک اداره ثبت اسناد و املاک اسفراین و متعاقباً سند مالکیت شرکت درج نگردیده است .

۱۳-۴- تمامی اسناد مالکیت زمینهای مجتمع دارای سند تک برگ به نام مجتمع صنعتی اسفراین می باشد. به استثناء زمین مرکز آموزش به مساحت ۴,۹۱۰ متر مربع که دارای قرارداد خرید فی مابین مجتمع صنعتی اسفراین و شهرداری اسفراین می باشد.

۱۳-۵- افزایش دارایی های ثابت ناشی از نقل و انتقالات در سرفصل ماشین آلات مربوط به خرید دستگاه بویلر ، سرفصل اثاثه و منصوبات مربوط به خرید سیستم های کامپیوتری و دوربین های مدار بسته، سرفصل تاسیسات مربوط به خرید ترانسفورماتور سه فاز روغنی و تابلو برق کوره المنی ، سرفصل ابزار آلات مربوط به خرید آچار مولتی پلایر گیربکسی دستگاه آنالیزور سرفصل وسایط نقلیه مربوط به خرید موتور سیکلت می باشد .

۱۳-۶- ساختمان دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران پس از صدور سند مالکیت بابت تضمین قرارداد تسویه مطالبات ریالی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۲ در ترهین سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران قرار دارد.

۱۳-۷- تعداد ۱۴,۶۷۶ قلم از اقلام دارایی ثابت مشهود به بهای تمام شده ۶۸۴,۵۲۰ میلیون ریال صد درصد مستهلک شده و با ارزش دفتری یک ریالی در دفاتر شرکت انعکاس یافته است .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۱۳- دارایی های واگذار و برکنار شده به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود حاصل از فروش
واگذار شده:					
تاسیسات	۱۳۵	۱۳۵	-	۶,۰۲۹	۶,۰۲۹
ماشین آلات	۱۹	۱۷	۲	۵	۳
اثاث و منصوبات	۸,۱۲۸	۷,۵۶۴	۵۶۴	۲,۰۶۸	۱,۵۰۴
ابزارآلات	۳۱۱	۱۵۹	۱۵۲	۷۹	(۷۳)
	۸,۵۹۳	۷,۸۷۵	۷۱۸	۸,۱۸۱	۷,۴۶۳
برکنار شده :					
اثاث و منصوبات	۶۵۰	۵۴۳	۱۰۷	-	(۱۰۷)
ابزارآلات	۴۳	۲۳	۲۰	-	(۲۰)
	۶۹۳	۵۶۶	۱۲۷	-	(۱۲۷)
	۹,۲۸۶	۸,۴۴۱	۸۴۵	۸,۱۸۱	۷,۳۳۶

۸-۱۳-۱- واگذاری دارایی های ثابت از طریق مزایده و بر اساس مبلغ ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری انجام شده است .
تاسیسات فروش رفته شامل مبلغ ۲۱ میلیون ریال بهای تمام شده ۲ دستگاه سیلوی سیمان می باشد که به ارزش ۶,۰۰۰ میلیون ریال به شهرداری اسفراین در ازای انجام آسفالت معابر داخل شرکت واگذار شده است .

۸-۱۳-۲- اثاث و منصوبات برکنار شده شامل مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال بهای تمام شده تعدادی صندلی مستهلک شده می باشد که بر اساس نامه شماره ۲۰۶۱۸۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ سازمان بازرسی استان به اداره آموزش و پرورش صفی آباد اهدا شده است .

۸-۱۳-۹- زمین ها و ساختمان های شرکت شامل زمین های واقع در روستای ایرج مربوط به محل کارخانه و طرح تکمیلی شرکت ، یک قطعه زمین مرکز آموزش واقع در شهر اسفراین خیابان سربداران و ۴ قطعه زمین واقع در شهر ری تهران به همراه زمین دفتر مرکزی تهران و ساختمان ها و سوله های مستقر در محل کارخانه واقع در شهرستان اسفراین روستای ایرج به همراه اعیان ساختمان دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران که ابتدا در سال ۱۳۹۸ و پس از آن در سال ۱۴۰۳ جهت رعایت استاندارد حسابداری شماره ۱۱ با اخذ نظر از کارشناسان رسمی تجدیدارزیابی شده و در سرفصل مازاد تجدید ارزیابی در صورت های مالی سال ۱۴۰۳ ثبت گردید. لیکن بدلیل تاخیر بوجود آمده در صدور احکام هیات مدیره و دریافت توکن از سازمان بورس و اوراق بهادار (یادداشت ۳-۵-۲) ثبت آن در اداره ثبت شرکت ها و در روزنامه رسمی در موعد مقرر فراهم نشد لذا فرآیند افزایش سرمایه در سال جاری متوقف و آثار مالی ناشی از تجدید ارزیابی به مبلغ ۲۷,۴۹۷,۶۹۹ میلیون ریال از دفاتر حذف گردید .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۹-۱۳- در سال مالی ۱۳۹۸ بابت تجدید ارزیابی در طبقه زمین و ساختمان مبلغ ۲,۱۱۹,۸۷۶ میلیون ریال طبق گزارش تجدید ارزیابی به بهای تمام شده طبقات مذکور اضافه گردید، هزینه استهلاک دارایی های ثابت با توجه به تجدید ارزیابی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای دفتری در ۱۳۹۸/۱۱/۳۰			هزینه استهلاک سال		
افزایش بهای تمام شده ناشی از تجدید ارزیابی	کاهش استهلاک انباشته ناشی از تجدید ارزیابی	مازاد تجدید ارزیابی	بدون تجدید ارزیابی	با تجدید ارزیابی	مازاد ناشی از تجدید ارزیابی
۴۷۳,۷۸۸	۴۷۳,۷۸۸	۴۷۳,۷۸۸	-	-	-
۱,۳۰۵,۱۱۲	(۳۴۰,۹۷۶)	۱,۶۴۶,۰۸۸	۵۷,۷۱۵	۱۴۷,۸۴۶	۹۰,۱۳۱
۱,۷۷۸,۹۰۰	(۳۴۰,۹۷۶)	۲,۱۱۹,۸۷۶	۵۷,۷۱۵	۱۴۷,۸۴۶	۹۰,۱۳۱

زمین
ساختمان

۱۰-۱۳- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۱-۱۰-۱۳	۲۲۶,۹۲۳	۶۶,۶۲۲
۱-۱۰-۱۳	۱۸۳,۴۴۱	-
۱-۱۰-۱۳	۱۷,۲۹۵	۱۷,۲۹۵
	۱۶,۸۶۵	-
	۱۴,۴۳۱	۲۷۰,۲۸۷
	۴۵۸,۹۵۵	۲۵۴,۲۰۴

هاتکو - ساخت کمپرسور

دلسا گوهرفیدار - خرید کمپرسور

تولیدی و مهندسی آتبین- نصب و راه اندازی سیستم سوخت گازوئیل کوره ها

شرکت صنایع جوش و برش کارا سازه - خرید دستگاه تیلت

سایر

۱-۱۰-۱۳- مراحل انعقاد قرارداد جهت ساخت و خرید کمپرسور در اواخر سال جاری شروع بوده لذا مبالغ فوق در سال مالی بعد و پس از دریافت کمپرسور ها تسویه خواهد شد

۲-۱۰-۱۳- با توجه به عدم توانایی شرکت مذکور در راه اندازی کوره ها پرونده شرکت مذکور به واحد حقوقی ارجاع داده شد .

۳-۱۰-۱۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغی بابت پیش پرداختهای سرمایه ای تسویه نشده است .

۱۱-۱۳- داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره بردار	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۴	۱۴۰۳			۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۱-۱۱-۱۳	۲۸	۲	۱۴۰۵	۶۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۸۲۹	۱۳,۷۲۷	افزایش ظرفیت
۲-۱۱-۱۳	۹۸	۹۸	۱۴۰۵	۴,۰۰۰	۱۳۶,۰۲۱	۱۳۶,۰۲۱	افزایش ظرفیت
۳-۱۱-۱۳	۵۰	-	۱۴۰۵	۲۰,۲۹۶	۲۰,۲۹۷	-	حفظ ظرفیت
۴-۱۱-۱۳	۱	-	۱۴۰۶	۴,۷۴۳,۹۳۶	۱۰,۰۱۶	-	حفظ ظرفیت
۵-۱۱-۱۳	۸۵	-	۱۴۰۵	۱,۰۰۰	۵,۵۰۰	-	حفظ ظرفیت
۶-۱۱-۱۳	۱	-	۱۴۰۶	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۷	۱,۰۶۱	تامین نیاز آب
سایر					-	۱۱۳,۶۵۷	
					۴۱۱,۱۷۰	۲۶۴,۴۶۶	

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۱-۱۳- پروژه احداث سالن ریخته گری در مرحله اجرای فونداسیون و ساخت سازه بر اساس قرارداد شرکت پازن راه شرق می باشد .

۲-۱۱-۱۳- یک دستگاه ترانسفورماتور با قدرت ۴۰۱MVA فوق توزیع ۱۳۲/۲۰ طی فاکتور ۰۲۲۰۳۲۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ قرارداد ۰۲/۴۸۰/۰۵/۱۴۴/۱۲۲ از شرکت آریا ترانسفو قدرت خریداری و وارد شرکت شده و مراحل نصب و بهره برداری در حال انجام می باشد.

۳-۱۱-۱۳- قرارداد خرید ، حمل و ساخت سوله بویلر با شرکت دیارسازان شرق منعقد گردیده و این پروژه تا مرحله بتن ریزی سقف پیشرفت داشته است .

۴-۱۱-۱۳- قرارداد منعقد شده بابت پروژه نیروگاه خورشیدی با شرکت مهندسی محب نیرو از طریق برگزاری مناقصه و بصورت تهرتری با محصولات شرکت در حال انجام می باشد.

۵-۱۱-۱۳- مبلغ مذکور بابت پروژه تبدیل دستگاه تراش سنگین معمولی به سیستم CNC طی قرارداد ۰۲/۴۸۰/۰۵/۱۴۴/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۴ مجتبی اله دادیان وطی نامه ۰۳/۲۲۴۵۶ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۴ مدیر ماشینکاری و عملیات تکمیلی می باشد .

۶-۱۱-۱۳- کار مطالعاتی پروژه انتقال پساب شهر اسفراین به محل کارخانه واستفاده پس از تصفیه توسط شرکت گزین سازه توس جهت برگزاری مناقصه در حال انجام می باشد.

۱۲-۱۳- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتا" شامل الکترو لایزر، کمپرسور هوای فشرده، الکتروموتور سه فاز می باشد.

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پروژه دانش فنی	نرم افزار رایانه های	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۹۱,۰۲۵	۷۵,۶۷۰	۲,۲۱۰	۱,۲۵۳	۱۱,۸۹۲
۸۳,۳۱۶	۷	۸۱,۸۲۹	-	۱,۴۸۰
۱۷۴,۳۴۱	۷۵,۶۷۷	۸۴,۰۳۹	۱,۲۵۳	۱۳,۳۷۲
۲۲	-	-	-	۲۲
۱۷۴,۳۶۳	۷۵,۶۷۷	۸۴,۰۳۹	۱,۲۵۳	۱۳,۳۹۴
۳,۳۴۸	-	۲,۱۷۱	۱,۱۷۷	-
۱۱۵	-	۳۹	۷۶	-
۳,۴۶۳	-	۲,۲۱۰	۱,۲۵۳	-
۲۰,۴۵۷	-	۲۰,۴۵۷	-	-
۲۳,۹۲۰	-	۲۲,۶۶۷	۱,۲۵۳	-
۱۵۰,۴۴۳	۷۵,۶۷۷	۶۱,۳۷۲	-	۱۳,۳۹۴
۱۷۰,۸۷۸	۷۵,۶۷۷	۸۱,۸۲۹	-	۱۳,۳۷۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

افزایش

مانده در پایان ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک

مانده در پایان ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۱۴- پروژه دانش فنی شامل مبلغ ۳۲,۸۴۵ میلیون ریال (معادل ۱۲۰,۰۰۰ یورو) بابت خرید لایسنس نرم افزار ERP از شرکت

Emery و مبلغ ۴۲,۸۳۲ میلیون ریال پرداختی به شرکت سفیران اندیشه بابت هزینه راه اندازی پروژه مذکور می باشد که با تشکیل تیم استقرار نرم افزار مذکور در سال ۱۴۰۵، راه اندازی نرم افزار مذکور در دستور کار شرکت قرار گرفته است.

۲-۱۴- دارایی های نامشهود به شرح یادداشت ۲-۶-۳ مستهلک می گردد.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراين (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ميليون ريال)

پيش پرداخت هاي خارجي:	يادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سفارشات مواد اوليه	۱۵-۱	۱,۰۶۷,۱۸۶	۲۸۲,۸۰۵
سفارشات قطعات و لوازم يدكي	۱۵-۱	۱۸۸,۴۴۶	۴۵۵,۱۴۳
ساير	۱۵-۱	۱۱۴,۸۹۰	-
		<u>۱,۳۷۰,۵۲۲</u>	<u>۷۳۷,۹۴۸</u>
پيش پرداخت هاي داخلي:			
خريد مواد اوليه و قطعات	۱۵-۴	۳۹۳,۶۴۵	۱۲۶,۱۳۲
پيش پرداخت كنسرسیوم قراردادصنعت منصور	۱۵-۲	۷۰,۳۸۷	۱۰۹,۳۷۳
سازمان خصوصي سازي	۱۵-۳	۱۷,۰۲۱	۱۷,۰۲۱
بيمه دارايي ها		۳,۳۴۰	-
ساير		۸۸,۷۹۱	۳۰,۶۸۹
		<u>۵۷۳,۱۸۴</u>	<u>۲۸۳,۲۱۵</u>
		<u>۱,۹۴۳,۷۰۶</u>	<u>۱,۰۲۱,۱۶۳</u>

۱۵-۱- مبالغ مذکور شامل مبلغ ۷۵۴,۹۶۸ ميليون ريال اعتبار اسنادي به صورت ريالي بابت خريد خارجي و مابقي به صورت ارزي به مبلغ ۷۸۶,۸۲۵ يورو عمدتاً مربوط به شرکتهای صنعت منصور ، تيانجين و پارس فولاد بابت خريد قطعات و خدمات می باشد که براساس سامانه معاملات الكترونيكي ارز بانک مركزي (سامانه سنا) در تاريخ ايجاد در حسابها انعكاس يافته و متناسب با دريافت کالا مستهلك می شود.

۱۵-۲- پيش پرداخت داخلي به شرکت صنعت منصور بابت تتمه قراردادهای ماشین کاری نهايي ، سوراخکاری ، تامین قطعات مونتاژ و مونتاژ نهايي سفارشات شرکتهای چادرملو ، گل گهر و فولاد مبارکه می باشد که با توجه به طولاني بودن پروسه انجام کار، بخشي از موضوع قرارداد تا پايان سال جاری تسويه میگردد.

۱۵-۳- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط سازمان خصوصي سازي بابت کارمزد فروش سهام ترجيحي به کارکنان و ماليات و عوارض بر ارزش افزوده آن جمعاً" به مبلغ ۱۷,۰۲۱ ميليون ريال می باشد و با پذيرش سهام در بورس و تخصيص سهام ترجيحي به کارکنان تسويه می شود .

۱۵-۴- تا تاريخ تاييد صورتهای مالي مبلغ ۳۲۰,۴۳۰ ميليون ريال از پيش پرداختهای داخلي ومبلغ ۶۵,۸۷۹ ميليون ريال از سفارشات خارجي تسويه شده است .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۵,۴۴۶,۸۰۱	۸,۳۱۳,۵۰۸	۱۶-۲	کالای ساخته شده
۲,۱۴۲,۱۲۵	۴,۲۷۶,۶۲۲	۱۶-۳	کالای در جریان ساخت
۳,۵۰۹,۶۵۴	۸,۳۴۰,۱۸۳		مواد اولیه
۱,۳۱۰,۵۲۴	۲,۰۳۵,۵۹۵		قطعات و لوازم یدکی
۴,۳۱۶	۲,۵۰۵		کالای امانی نزد دیگران
(۸۰۶)	(۸۰۶)		کالای امانی دیگران نزد شرکت
۸۲	۸۲		سایر موجودی ها
۱۲,۴۱۲,۶۹۶	۲۲,۹۶۷,۶۸۹		
۱,۱۷۷,۸۸۲	۳۸۱,۴۲۸	۱۶-۴	کالای در راه
۱۳,۵۹۰,۵۷۸	۲۳,۳۴۹,۱۱۷		

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و قطعات یدکی و محصول در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله و همچنین مواد اولیه در مقابل خودسوزی تا سقف ۱۱,۰۷۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار بوده و همچنین کالای در راه تحت پوشش بیمه حمل نقل می باشد .

۱۶-۲- افزایش ۵۳ درصدی مبلغ کالای ساخته شده ناشی از افزایش ۷۴ درصدی بهای تمام شده علیرغم کاهش ۱۲ درصدی مقدار آن می باشد.

۱۶-۳- افزایش ۱۰۰ درصدی مبلغ کالای در جریان ساخت ناشی از افزایش ۹۰ درصدی بهای تمام شده و ۵ درصدی مقدار آن می باشد.

۱۶-۴- مانده حساب کالای در راه به شرح زیر می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت فروشنده	شرح کالا	اعتبار اسنادی
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
-	۳۱۵,۵۱۱	گونش	فرو کروم کم کربن	۱۴۰۴۰۰۴
-	۴۸,۰۹۷	پی جی گلوبال	هیدروموتور	۱۴۰۴۰۰۱
-	۷,۸۹۷	کراموس	شیر و پمپ	۱۴۰۳۰۴۲
-	۷,۵۱۱	هاربینگر	کنتاکتور سیمنس	۱۴۰۲۰۷۱
-	۲,۴۱۲	هاربینگر	قطعات نصب خط کش	۱۴۰۴۰۱۹
۱,۱۷۷,۸۸۲	-			سایر موارد
۱,۱۷۷,۸۸۲	۳۸۱,۴۲۸			

۱۶-۴-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۷۳,۵۳۱ میلیون ریال از کالاهای مذکور رسید انبار گردیده است .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	ریالی	ارزی
	جمع	کاهش ارزش
	خالص	خالص
تجاری		
اسناد دریافتنی		
۱۷-۱ شرکت لوله گستر اسفراین - اشخاص وابسته	۵,۴۶۴,۴۸۹	-
۱۷-۲ سایر مشتریان	۳,۸۳۵,۷۹۴	-
	۹,۳۰۰,۲۸۳	-
حساب های دریافتنی		
۱۷-۱ شرکت لوله گستر اسفراین - اشخاص وابسته	۷۸۸,۱۹۱	-
۱۷-۳ سایر مشتریان	۳,۳۷۷,۶۴۶	(۱۶,۵۸۴)
۱۷-۴ سایر مشتریان (ارزی)	۱,۸۴۰,۴۶۸	-
	۴,۱۶۵,۸۳۷	(۱۶,۵۸۴)
	۱۳,۴۶۶,۱۲۰	(۱۶,۵۸۴)
سایر دریافتنی ها		
سایر حساب های دریافتنی		
۱۷-۵ سپرده های موقت	۹۴۵,۰۲۳	-
۱۷-۶ کارکنان (مساعده حقوق و سنوات)	۸۹,۳۵۲	-
سایر اشخاص	۱۵۹,۴۱۹	-
	۱,۱۹۳,۷۹۴	-
	۱۴,۶۵۹,۹۱۴	(۱۶,۵۸۴)

۱۷-۱- حسابها و اسناد دریافتنی از شرکت لوله گستر بابت فروش محصولات شرکت می باشد و کاهش حسابها ی دریافتنی در مقابل افزایش اسناد دریافتنی از این شرکت مربوط به اخذ اسناد دریافتنی اعتبار اسنادی بابت وصول مطالبات در سال جاری می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳,۳۷۴,۴۸۹ میلیون ریال از اسناد مزبور وصول گردیده است .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۲- اسناد دریافتنی از سایر مشتریان بابت چکهای دریافتی و ال سی های گشایش یافته فروش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷۵۲,۱۵۲	۷۲۲,۵۹۶	فولاد آلیاژ اشرافی
۵۷۱,۸۸۴	۷۲۰,۱۹۸	حامی آلیاژ آسیا
۲۳۳,۲۰۰	۶۱۰,۸۲۰	اصفهان کفریز
۱,۲۴۱,۹۰۲	۲۴۷,۰۰۹	آذین فورج
۱۵۵,۲۰۱	۱۶۷,۴۶۶	عطا آلیاژ استیل ایرانیان
۱۳۴,۷۷۸	۱۳۹,۳۰۰	فولاد آلیاژی قائم
۱۲۴,۳۵۰	۱۱۳,۸۷۶	راد فولاد رستاک
۱۵,۶۹۰	۱۰۹,۴۴۵	نیکو تراش
-	۹۳,۸۴۶	بازرگانی جهان فولاد سهند
۲,۱۱۸,۱۰۴	۹۱۱,۲۳۸	سایر (بابت فروش مقاطع فولادی)
۵,۳۴۷,۲۶۱	۳,۸۳۵,۷۹۴	

۱۷-۲-۱- اسناد دریافتنی مذکور شامل مبلغ ۳,۵۸۸,۷۸۵ میلیون ریال چک های دریافتی از مشتریان و مبلغ ۴۲۷,۰۰۹ میلیون ریال ال سی های گشایش یافته نزد بانک ها می باشد. تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳,۱۳۷,۶۶۵ میلیون ریال از چک های دریافتنی و تمامی ال سی های گشایش یافته وصول گردیده است .

۱۷-۲- حساب های دریافتنی سایر مشتریان به تفکیک زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
-	۱,۲۵۱,۳۰۰	سایر صنایع
-	۳۷۵,۵۱۰	مجتمع فولاد و نورد سبا اصفهان
-	۳۰۲,۵۷۸	شرکت صنایع آذر آب
-	۲۷۰,۹۱۹	شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا (توگا)
۵۹۷,۸۸۳	۱۷۹,۳۱۹	شرکت مهندسی وساخت ژنراتور مپنا(پارس)
۹۱,۲۲۸	۱۷۷,۰۲۸	معدنی و صنعتی گهر زمین
-	۱۳۹,۶۰۰	صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد
-	۱۲۳,۴۹۵	سایر صنایع
۴۵۹,۲۷۳	۱۰۹,۲۷۳	سایر صنایع
۶۹,۰۷۶	۶۹,۰۸۶	ساختمانی پاژن راه شرق
۸۴۸,۹۲۹	۳۷۹,۵۳۸	سایر
۲,۰۶۶,۳۸۹	۳,۳۷۷,۶۴۶	
(۱۶,۶۷۹)	(۱۶,۵۸۴)	کسر می شود : کاهش ارزش
۲,۰۴۹,۷۱۰	۳,۳۶۱,۰۶۲	

۱۷-۳-۱- مبلغ ۲۹۹,۶۵۰ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول گردیده است.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۴- مطالبات ارزی از سایر مشتریان به مبلغ ۱,۱۷۳,۱۹۸ یورو عمدتاً مربوط به شرکت های ربریتون (مبلغ ۷۰۵,۰۵۰ یورو) و گونش (مبلغ ۴۶۰,۹۳۸ یورو) می باشد که براساس سامانه معاملات الکترونیکی ارز بانک مرکزی (سامانه سنا)، به نرخ ۱,۵۶۸,۷۶۲ ریال برای هر یورو به شرح یادداشت ۱-۳-۳ در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر سود و زیان تسعیر ارز به شرح یادداشت ۲-۹ شناسایی شده است.

۱۷-۴-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی پیگیری های انجام شده بابت دریافت مطالبات مشتریان ارزی به نتیجه نرسیده است.

۱۷-۵- سپرده های موقت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۳۷۲,۶۱۳	۴۷۱,۲۳۸	۱۷-۵-۱ سپرده ضمانت پیش پرداخت
۵,۰۴۴	۲۳۵,۱۹۲	۱۷-۵-۲ سپرده موقت نزد بانک (ملی ، صادرات و....)
۷۶,۴۱۸	۱۶۱,۱۳۰	۱۷-۵-۳ سپرده ضمانت حسن انجام کار
۶۶,۸۵۹	۶۶,۸۵۹	۱۷-۵-۴ سپرده نزد بانک صنعت و معدن
۷,۱۲۳	۷,۱۲۳	سپرده موقت نزد صندوق قرض الحسنه کارکنان
۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	سپرده بابت ودیعه اجاره مسکن
۱,۰۲۱	۱,۰۲۱	سپرده مالیات
۲۶۰	۲۶۰	سپرده ضمانتنامه شرکت در مناقصه
۵۳۱,۵۳۸	۹۴۵,۰۲۳	

۱۷-۵-۱- مبلغ فوق بابت سپرده صدور ضمانتنامه پیش پرداخت نزد بانکها جهت اخذ پیش دریافت عمدتاً از شرکتهای فولاد مبارکه ، فاتسا، گروه صنعتی سامان و ماشین سازی اراک (یادداشت ۲۹) می باشد .

۱۷-۵-۲- مبلغ فوق مربوط به اعتبار اسنادی های گشایش یافته نزد بانک بابت خرید آهن اسفنجی بوده است .

۱۷-۵-۳- مبلغ فوق بابت سپرده صدور ضمانتنامه حسن انجام کار عمدتاً مربوط شرکت های فولادمبارکه و فاتسا بوده و مبلغ ۵۳,۰۵۰ میلیون ریال سپرده نقدی ضمانتنامه بابت تضمین پرداخت مالیات بر ارزش افزوده حقوق گمرکی نزد گمرک خراسان شمالی و گمرک جمهوری اسلامی ایران می باشد .

۱۷-۵-۴- مبلغ مزبور شامل مبلغ ۵۴,۰۷۹ میلیون ریال (معادل ۱,۳۴۸,۸۶۲ یورو به نرخ هر یورو ۴۰,۰۹۲ ریال نرخ تسعیر در تاریخ تبدیل تسهیلات ارزی به ریال) بابت سپرده حسن انجام کار کسر شده از صورت وضعیت های دانیلی نزد بانک صنعت و معدن و مبلغ ۱۲,۷۸۰ میلیون ریال مالیات های کسر شده موضوع ماده ۱۰۷ شرکت های طرف کنسرسیوم نزد بانک صنعت و معدن می باشد که با توجه به تبدیل تسهیلات بانک صنعت و معدن از ارزی به ریالی، آزادسازی مبالغ مذکور منوط به تسویه تسهیلات گردیده است ،

تسهیلات دریافتی در سال مالی قبل تسویه شده و پیگیری جهت آزاد سازی سپرده در جریان می باشد.

۱۷-۵-۵- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۷,۴۲۵ میلیون ریال از سپرده های پیش پرداخت و حسن انجام کار مسترد شده است.

۱۷-۶- مطالبات از کارکنان عمدتاً مربوط به علی الحساب سنوات پایان خدمت بازنشستگان می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی از محل سنوات تسویه می گردد.

۱۷-۷- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۶۹,۹۲۵	۱۳۷,۴۴۹
۸۳۰	۷۳۰

میانگین مدت - روز

۱۷-۷-۱- دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت

اعتباری ، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت میباشد .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراين (سهامي عام)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به ميليون ريال)

۱۴۰۳	۱۴۰۳	
۳۵۰,۸۳۰	۶۹۴,۲۲۷	موجودی نزد بانک ها - ريالی
۱۸,۱۸۵	۳۷,۴۳۹	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۰,۸۵۱	۱۹,۱۹۲	موجودی صندوق - ارزی
۳۷۹,۸۶۶	۷۵۰,۸۵۸	

۱۸-۱- موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق شامل مبلغ ۲۱,۰۹۱ یورو ، ۴,۵۱۰ دلار ، ۱۰,۲۷,۳۰۰ روبل ، ۳,۰۰۰ یوان و ۳,۷۱۰ لیر بوده که براساس نرخ سامانه سنا به نرخ ۱,۵۶۸,۷۶۲ ريال برای هر یورو ، ۱,۳۶۲,۳۵۸ ريال برای هر دلار، ۱۶,۲۴۸ ريال برای هر روبل ، ۱۹۸,۰۷۶ ريال برای هر یوان و ۳۰,۸۰۵ ريال برای هر لیر به شرح يادداشت ۱-۳-۳ تسعير و مبلغ ۲۶,۱۲۱ ميليون ريال سود حاصل به شرح يادداشت ۱۱ شناسایی شده است .

۱۹- سرمايه

سرمايه شرکت در تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۴۷۷,۸۷۶,۰۰۰ ميليون ريال ، شامل ۳,۴۷۷,۸۷۶ سهم عادی ۱۰۰۰ ريالی با نام تمام پرداخت شده می باشد . تركيب سهامداران در تاريخ صورت وضعيت مالي به شرح زیر است :

۱۴۰۴	۱۴۰۳	
تعداد سهام	درصد مالکيت	تعداد سهام
۲,۶۷۴,۰۵۹,۱۸۵	۷۶/۹	۲,۶۸۴,۹۲۰,۷۸۱
۷۹۲,۹۵۵,۲۱۹	۲۲/۸	۷۹۲,۹۵۵,۲۱۹
۱۰,۸۶۱,۵۹۶	۰/۳	-
۳,۴۷۷,۸۷۶,۰۰۰	۱۰۰	۳,۴۷۷,۸۷۶,۰۰۰

سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح
سهام ترجیهي (کارکنان شرکت)

۱۹-۱- تعداد ۵ برگ سهام وثيقه مديران طبق درخواست سازمان خصوصي سازی طی نامه شماره ص / ۹۱/۱۳۸۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۳ تحويل سازمان مزبور گردیده است .

۱۹-۲- طبق قرارداد فی مابین با سازمان خصوصي سازی به شماره ۵۶۷۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ تعداد ۱۰,۸۶۱,۵۹۶ سهم ترجیهي از سهام شرکت با نرخ هر سهم ۷۱,۸۸۳ ريال به تعداد ۶۰۷ نفر از کارکنان شرکت واگذار گردیده است .

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۷ اساسنامه ، مبلغ ۲۹,۵۵۷ ميليون ريال (سال قبل مبلغ ۹۳,۴۷۷ ميليون ريال) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمايه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمايه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

در رعایت استاندارد حسابداری شماره ۱۱، دارایی های ثابت مشهود (زمین و ساختمان) در سال ۱۳۹۸ تجدید ارزیابی شده و مجدداً در سال ۱۴۰۳ بر اساس نظر کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ ۲۷,۴۹۷,۶۹۹ ميليون ريال تجدید ارزیابی گردیده و مبلغ ۲۰,۶۲۳,۲۷۴ ميليون ريال مازاد ناشی از تجدید ارزیابی (پس از کسر بدهی مالیاتی انتقالی به مبلغ ۶,۸۷۴,۴۲۵ ميليون ريال) شناسایی و در سرفصل فوق انعکاس یافت تا طبق آئین نامه اجرائی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ مازاد تجدید ارزیابی پس از طی تشریفات قانونی به حساب سرمايه منتقل شود لیکن در سال ۱۴۰۴ علیرغم اخذ گزارش بازرس قانونی در خصوص افزایش سرمايه (در تاريخ ۲۷ بهمن ۱۴۰۴ از سازمان حسابرسی) لیکن بدلیل تاخیر بوجود آمده در صدور احکام هیات مدیره و دریافت توکن از سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت آن در اداره ثبت شرکت ها و در روزنامه رسمی در موعد مقرر فراهم نشد لذا فرایند افزایش سرمايه در سال جاری متوقف و آثار مالی ناشی از تجدید ارزیابی از دفاتر حذف گردید .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۴		یادداشت
	جمع	ارزی	ریالی
جمع			
۸۳۸,۰۱۴	۲,۶۵۸,۵۸۴	-	۲,۶۵۸,۵۸۴
۲۸۷,۰۶۹	۶,۲۳۹,۲۸۱	-	۶,۲۳۹,۲۸۱
۳۸۲,۹۰۹	۲۲,۳۵۸	۲۲,۳۵۸	-
۶۶۹,۹۷۸	۶,۲۶۱,۶۳۹	۲۲,۳۵۸	۶,۲۳۹,۲۸۱
۱,۵۰۷,۹۹۲	۸,۹۲۰,۲۲۳	۲۲,۳۵۸	۸,۸۹۷,۸۶۵

تجاری

ال سی های گشایش یافته نزد بانکها

تأمین کنندگان کالا و خدمات داخلی

حسابهای پرداختنی

تأمین کنندگان کالا و خدمات داخلی

تأمین کنندگان کالا و خدمات خارجی

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته (سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح- ساتا)

سایر اسناد پرداختنی (سازمان امور مالیاتی)

۲۴,۴۴۴	-	-	-	۲۲-۱-۶ و ۲۶-۲
۵۶۱,۷۱۸	۴۵۷,۸۳۵	-	۴۵۷,۸۳۵	
۵۸۶,۱۶۲	۴۵۷,۸۳۵	-	۴۵۷,۸۳۵	

حساب های پرداختنی

سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران - اشخاص وابسته

شرکت برق منطقه ای خراسان (برق مصرفی)

شرکت آب منطقه ای خراسان شمالی

گمرک خراسان شمالی

شرکت گاز خراسان شمالی (گاز مصرفی)

بیمه (قرارداد بیمه آتش سوزی، مسئولیت مدنی و..)

بیمه های پرداختنی

مالیات پرداختنی (حقوق، حق المشاوره و تکلیفی)

کارکنان - حقوق پرسنل و ذخیره عیدی

سپرده های پرداختنی

سازمان تأمین اجتماعی

سازمان امور مالیاتی

سایر (عمدتاً مربوط به بیمه سامان، تعاونی مصرف مجتمع و ...)

سایر حسابهای پرداختنی ارزی (۸۰۹۷ یورو)

سپرده حسن انجام کار ارزی (۱۳۳,۹۹۱ یورو)

۲,۳۹۳,۳۲۷	۵,۸۳۲,۷۰۹	-	۵,۸۳۲,۷۰۹	۲۲-۲-۱
۱,۵۹۶,۹۶۸	۳,۰۸۶,۸۴۳	-	۳,۰۸۶,۸۴۳	۲۲-۱-۴
۵۴۶,۸۸۸	۱,۳۵۲,۳۳۷	-	۱,۳۵۲,۳۳۷	۲۲-۱-۵
-	۲۲۹,۱۸۵	-	۲۲۹,۱۸۵	
۵۷,۳۴۶	۱۴۱,۲۲۰	-	۱۴۱,۲۲۰	
۹,۲۶۴	۷۵,۲۱۱	-	۷۵,۲۱۱	
۱۱۳,۲۸۸	۱۷۵,۲۳۹	-	۱۷۵,۲۳۹	
۴۵,۵۱۴	۳۰,۳۳۰	-	۳۰,۳۳۰	
۱۹۵,۷۳۶	۲۹۸,۷۰۵	-	۲۹۸,۷۰۵	
۳۳۲,۵۷۳	۵۰۱,۴۷۰	-	۵۰۱,۴۷۰	
۵۶,۶۰۳	۵۰,۰۳۲	-	۵۰,۰۳۲	
۵۶۳,۳۴۴	۳۷۵,۶۱۱	-	۳۷۵,۶۱۱	۲۲-۱-۶
۴۰۶,۶۷۴	۴۰۴,۴۱۲	-	۴۰۴,۴۱۲	
۶,۰۲۴	۱۲,۷۰۲	۱۲,۷۰۲	-	
۹۹,۶۹۴	۲۱۰,۲۰۱	۲۱۰,۲۰۱	-	۲۲-۱-۷
۶,۴۲۳,۲۴۳	۱۲,۷۷۶,۲۰۷	۲۲۲,۹۰۳	۱۲,۵۵۳,۳۰۴	
۷,۰۰۹,۴۰۵	۱۳,۲۳۴,۰۴۲	۲۲۲,۹۰۳	۱۳,۰۱۱,۱۳۹	
۸,۵۱۷,۳۹۷	۲۲,۱۵۴,۲۶۵	۲۴۵,۲۶۱	۲۱,۹۰۹,۰۰۴	

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲۲-ال سی های گشایش یافته نزد بانک ها بابت تامین کنندگان کالا و خدمات داخلی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۷۶,۶۹۹	۱,۰۴۷,۱۰۰	بانک تجارت شعبه اسفراین
-	۵۰۷,۶۴۰	بانک صادرات شعبه اسفراین
۲۶۹,۴۲۴	۸۰۰,۳۷۵	بانک رفاه کارگران شعبه اسفراین
۲۹۱,۸۹۱	۳۰۳,۴۶۹	بانک ملی شعبه اسفراین
۸۳۸,۰۱۴	۲,۶۵۸,۵۸۴	

۱-۱-۲۲- مبالغ مذکور بابت خرید آهن اسفنجی از پارس فولاد سبزواری، بصورت نقدی از بورس کالا بصورت اعتبار اسنادی با سررسید ۲ الی ۳ ماه پس از گشایش اعتبار اسنادی بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی تماماً "پرداخت و تسویه گردیده است .

۲-۲۲-تامین کنندگان کالا و خدمات داخلی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
-	۵,۰۵۶,۳۹۶	۲۲-۱-۲۲	پارس فولاد سبزواری - بابت خرید آهن اسفنجی
-	۳۱۱,۴۷۵		پارس هامون تجارت - فروکروم پرکربن
۸۵,۰۲۱	۲۱۸,۷۳۹		نوید پارس اسفراین - قرارداد تامین نیرو
-	۱۵۸,۷۵۷		فن آوری ریخته گری تلاشگران گلپایگان - آلومینیوم بلوک
-	۱۰۲,۸۹۳		کالا خدمات مهندسی بوتان (اولیمر) - لوازم ال پی جی
-	۵۸,۵۱۶		جهان فولاد سیرجان - آهن اسفنجی
-	۴۶,۲۱۶		پارس فولاد جم (سماء) - قطعات سی سی ام
-	۴۵,۴۵۸		غشاء گستر دالاهو - فیلتر سیستم
-	۴۰,۹۶۵		تجهیز آلیاژ آریا - مدیریت کنترل کیفیت کنسرسیوم چوکها و غلطک های اچ جی پی ار
-	۲۷,۴۳۶		صنعت منصور - کوپلینگ فولادی اتصال سریع
-	۲۰,۰۶۲		دیرگدازهای ویژه زاگرس -- استوپر و نازل تاندیش
۲۰۲,۰۴۸	۱۵۲,۳۶۸		سایر (عمدتاً شرکتهای نسوز پوشش سپاهان ، تامین آلیاژکار صنعت و ...)
۲۸۷,۰۶۹	۶,۲۳۹,۲۸۱		

۱-۲-۲۲- مبلغ مذکور بابت خرید آهن اسفنجی بوده و تسویه بدهی از طریق ایجاد برات و اعتبار اسنادی در جریان می باشد .

۲-۲-۲۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲,۹۰۱,۹۲۰ میلیون ریال از مانده حساب های سایر تامین کنندگان کالا و خدمات تسویه گردیده است.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراين (سهامي عام)

يادداشت های توضیحي صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱-۲۲- تامین کنندگان کالا و خدمات خارجی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
نوع ارز	مبلغ ارزی	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هارب اینگر	یورو	۷,۴۰۰	۳,۷۹۵
رم سیستم	یورو	۳,۵۹۰	-
سایا	یورو	۱,۹۱۵	۱,۴۲۵
رود ایگر	یورو	۱,۱۳۶	۸۴۵
سایر (نییار جنرال و دبلیو تی ای)	یورو	۲۱۲	۳۷۶,۸۴۴
		<u>۱۴,۲۵۲</u>	<u>۳۸۲,۹۰۹</u>
		<u>۲۲,۳۵۸</u>	

۳-۱-۲۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷,۲۵۰ یورو معادل مبلغ ۱۱,۵۰۶ میلیون ریال از مانده حساب های تأمین کنندگان کالا و خدمات خارجی به صورت نقدی تسویه گردیده و مانده تعهدات پرداختنی در پایان سال مالی به نرخ سامانه سنا تسعیر شده است.

۳-۱-۲۲- افزایش تعرفه برق و اضافه شدن ماده ۱۶ تحت عنوان جهش تولید دانش بنیان و معوقات ماده ۳ قانون مانع زدایی از توسعه صنعت برق و مابه التفاوت اجرای مقررات به قبوض برق باعث افزایش هزینه های برق مصرفی و بدهی به شرکت برق منطقه ای خراسان در سال جاری گردیده است. تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات مذکور تسویه گردیده است.

۳-۱-۲۲- مبلغ مذکور بابت هزینه حق النظاره و برداشت آب از منابع زیر زمینی طبق صورتحساب ارسالی شرکت آب منطقه ای خراسان شمالی می باشد. تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی مذکور تسویه گردیده است.

۳-۱-۲۲- گردش سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده ابتدای سال	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
تعدیل مانده ابتدای سال -طبق حسابرسي مالیات بر ارزش افزوده	۵۶۳,۳۴۴	-	
مالیات و عوارض فروش کالا و خدمات ارائه شده طی سال	۴۵,۷۰۴	۳۱,۹۰۱	
مالیات و عوارض خرید کالا و خدمات ارائه شده طی سال	۴,۸۷۵,۳۹۴	۳,۱۲۵,۱۵۸	
پرداختی طی سال	(۴,۰۵۰,۶۲۵)	(۲,۳۰۵,۳۳۵)	
	(۱,۰۵۸,۲۰۶)	(۲۸۸,۳۸۰)	
	۳۷۵,۶۱۱	۵۶۳,۳۴۴	
اسناد پرداختنی	(۱۹۸,۲۰۶)	-	
	۱۷۷,۴۰۵	۵۶۳,۳۴۴	

۳-۱-۲۲-۱-۶-۱- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده است.

۳-۱-۲۲-۲- جهت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ برگ قطعی برای دوره های بهار ، تابستان ، پاییز جمعا " به مبلغ ۳۳۶,۶۲۶ میلیون ریال (مبلغ ۴۵,۱۴۶ میلیون ریال کمتر از دفاتر) اعتبار مالیاتی تعیین گردیده است و برای دوره زمستان طبق برگ تشخیص مبلغ ۴۱۶,۷۸۳ میلیون ریال (مبلغ ۴۵,۴۸۲ میلیون ریال کمتر از دفاتر)تعیین نموده که شرکت به برگ تشخیص اعتراض نموده و پرونده به هیات تجدید نظر ارجاع داده شده است لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی جلسه هیئت برگزار نشده است.

۳-۱-۲۲-۷- مبلغ ۲۱۰,۲۰۱ میلیون ریال معادل مبلغ ۱۳۳,۹۹۱ یورو از مانده سپرده حسن انجام کار شرکت دانیلی طبق توافق انجام شده بابت تضمین پیش پرداخت شرکت پارس فولاد جم سبا (خرید قطعات یدکی خط CCM) نزد شرکت بلوکه و با تحویل کامل موضوع سفارش آزاد سازی می گردد .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۲- پرداختنی بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
یادداشت	۲۲-۲-۱	۲,۴۱۸,۵۷۱
۱,۹۸۷,۶۰۹		

سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

۲-۲۲-۱- گردش حساب سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (سهامدار عمده) به شرح زیر است :

۱۴۰۴								
(مبالغ به میلیون ریال)								
یادداشت	مانده در ابتدای سال		افزایش طی سال	کاهش طی سال	پرداخت طی سال	تسعیر	طبقه بندی	مانده در پایان سال
	حده بلند مدت	حده جاری						
اسناد پرداختنی	-	-	-	-	-	-	۹,۷۸۶,۷۳۴	۷,۳۴۰,۰۵۱
حسابهای پرداختنی - بدهی ارزی تبدیل شده به ریال	۲۲-۲-۱-۱	۳,۱۹۶,۹۳۱	۳,۱۹۶,۹۳۱	۷۴۱,۸۸۳	-	۲,۷۸۷,۷۱۴	(۹,۷۸۶,۷۳۴)	۱۳۶,۷۲۵
حسابهای پرداختنی - سایر		(۲۵,۲۴۴)	-	۲۱,۸۶۲	(۲۰۵,۵۳۶)	(۵۱۷,۰۰۰)	-	(۷۲۵,۹۱۸)
ارزش افزوده سنوات آتی		۳,۱۷۱,۶۸۷	۳,۱۹۶,۹۳۱	۷۶۳,۷۴۵	(۲۰۵,۵۳۶)	(۵۱۷,۰۰۰)	-	۶,۷۵۰,۸۵۸
پیش پرداخت هزینه مالی آتی	۲۲-۲-۱-۲	(۶۶۶,۴۸۶)	(۶۶۶,۴۸۶)	۲۴۶,۹۴۱	-	-	-	(۱۹۴,۱۲۸)
		۲,۳۹۳,۳۲۷	۲,۴۱۸,۵۷۱	۹۴۳,۲۴۲	(۲۰۵,۵۳۶)	(۵۱۷,۰۰۰)	-	۵,۸۳۲,۷۰۹

۲-۲۲-۱-۱- در اجرای مصوبات هیات واگذاری سازمان خصوصی سازی مبنی بر پذیرش سهام شرکت در تابلوی اصلی بازار دوم بورس و اوراق بهادار تهران مشروط به تبدیل مطالبات ارزی سازمان گسترش و نوسازی

صنایع ایران به ریال ، قرارداد تسویه مطالبات ریالی منعقد شده است. طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۲ فی مابین سازمان گسترش و مجتمع صنعتی اسفراین با موضوع وصول مانده مطالبات ارزی به مبلغ

۹,۳۵۸,۸۵۸ یورو و مطالبات ریالی به مبلغ ۴۰۱,۱۰۴ میلیون ریال ، مقرر گردید مطالبات ارزی سازمان به نرخ فروش اسکناس یورو مندرج در سامانه ETS ، مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ (مبلغ هر یورو ۴۷۳,۵۱۲ ریال) به مبلغ

۲۹۷,۶۴۰ میلیون ریال تسعیر و مجموعاً معادل ریالی مطالبات به مبلغ ۴,۸۳۲,۶۳۵ میلیون ریال تعیین و توافق گردید بدهی مذکور با نرخ کارمزد ۲۳ درصد به مدت ۳ سال جمعاً به مبلغ ۷,۴۳۰,۵۸۷ میلیون ریال (

شامل ۴,۸۳۲,۶۳۵ میلیون ریال اصل ، مبلغ ۲,۳۸۶,۷۰۰ میلیون ریال سود و مبلغ ۲۱۱,۲۵۲ میلیون ریال ارزش افزوده تقسیط) به مبلغ هر قسط ۷۶۴,۹۶۰ میلیون ریال تسویه گردد. تا پایان سال مالی قبل مبلغ

۱۰,۳۶,۷۲۵ میلیون ریال از این بابت پرداخت گردید و طبق قرارداد مابقی بدهی در ۸ قسط سه ماهه پرداخت گردد لیکن بدلیل مشکلات ناشی از ناترازی انرژی و آثار جنگ در بازار فولاد طی سال مالی جاری اقساط

معوق گردیده است لذا مطابق تبصره ۳ ماده ۲ قرارداد مزبور به دلیل تاخیر در پرداخت ۲ قسط متوالی مطالبات سازمان تبدیل به دین حال شده و مانده مطالبات ارزی به مبلغ ۷,۴۵۸,۱۶۷ یورو با نرخ هر یورو ۸۷۴,۲۹۲

ریال تسعیر و با احتساب مانده مبلغ بدهی ریالی مجموعاً به مبلغ ۷,۱۹۸,۹۳۱ میلیون ریال بصورت ۸ قسط مساوی و با نرخ کارمزد تقسیط ۲۷ درصد و با احتساب ارزش افزوده به مبلغ ۹,۷۸۶,۷۳۴ میلیون ریال توافق

گردید و ازاین بابت مبلغ ۲,۷۸۷,۷۱۴ میلیون ریال زیان تسعیر شناسایی شده است .

۲-۲۲-۱-۲- افزایش طی سال به مبلغ ۹۴۳,۲۴۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۹۲۱,۳۸۰ میلیون ریال بابت کارمزد تقسیط می باشد که در سال جاری به هزینه های مالی (یادداشت ۱-۱۰) منتقل شده است .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲,۸۴۷,۳۰۶	۳,۴۵۳,۳۲۴

تسهیلات مالی دریافتی

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۳,۳۲۴	۲۳-۱-۱-۱
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
۱,۳۹۴,۸۶۹	-	
۲,۹۹۴,۸۶۹	۳,۴۵۳,۳۲۴	
(۱۴۷,۵۶۳)	-	
۲,۸۴۷,۳۰۶	۳,۴۵۳,۳۲۴	

بانک تجارت مرکزی اسفراین

بانک صادرات مرکزی اسفراین

بانک ملی مرکزی اسفراین

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۲۳-۱-۱-۱- مبلغ دریافتی از بانک تجارت شعبه مرکزی اسفراین بابت سرمایه در گردش بصورت روز شمار می باشد .

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲,۸۴۷,۳۰۶	۳,۴۵۳,۳۲۴

۲۳ درصد

۲۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

زمانبندی پرداخت تسهیلات سال ۱۴۰۵ می باشد .

۲۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

وثایق تسهیلات مالی دریافتی چک و قرارداد لازم الاجرا می باشد

۲۳-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۶,۵۸۶,۶۵۷	۲,۸۴۷,۳۰۶	
۶,۲۳۵,۰۰۰	۸,۱۰۵,۰۰۰	
۹۳۱,۵۱۸	۳۹۷,۹۳۷	۱۰
(۱۰,۰۴۱,۱۹۹)	(۷,۴۳۹,۷۶۱)	
(۹۹۹,۵۳۷)	(۴۵۷,۱۵۸)	
۱۳۴,۸۶۷	-	
۲,۸۴۷,۳۰۶	۳,۴۵۳,۳۲۴	

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

تعدیل ذخیره سود و کارمزد هزینه های آتی

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴			
جمع	مرخصی	پایان خدمت	جمع	مرخصی	پایان خدمت	
۱,۲۱۸,۱۳۶	-	۱,۲۱۸,۱۳۶	۲,۰۱۸,۴۵۲	۲۹۳,۸۳۲	۱,۷۲۴,۶۲۰	مانده در ابتدای سال
(۵۱,۵۵۵)	-	(۵۱,۵۵۵)	(۲۶۵,۸۳۰)	(۲۱,۲۰۵)	(۲۴۴,۶۲۵)	پرداخت شده طی سال
۸۵۱,۸۷۱	۲۹۳,۸۳۲	۵۵۸,۰۳۹	۱,۰۸۸,۴۴۰	۱۲۹,۳۱۶	۹۵۹,۱۲۴	ذخیره تامین شده
۲,۰۱۸,۴۵۲	۲۹۳,۸۳۲	۱,۷۲۴,۶۲۰	۲,۸۴۱,۰۶۲	۴۰۱,۹۴۳	۲,۴۳۹,۱۱۹	مانده در پایان سال

۲۴- مبالغ پرداخت شده طی سال بابت مزایای پایان خدمت تعداد ۸۲ نفر (سال مالی قبل ۱۲ نفر) می باشد.

۱- درآمدهای انتقالی به سنوات آتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۶۳,۹۸۵	۵۸,۸۶۵		مانده در ابتدای سال
(۵,۱۲۰)	(۴,۷۱۱)	۱۱	ستهلاک درآمد بخشودگی ماده ۳۳ قانون برنامه و بودجه
۵۸,۸۶۵	۵۴,۱۵۴		مانده در پایان سال

نوجه به بخشودگی طرح اولیه مجتمع صنعتی اسفراین با عنوان ریخته گری و آهنگری قطعات سنگین اسفراین طبق مفاد ماده ۳۳ قانون
امه و بودجه ۵۰ درصد وجوه پرداخت شده از خزانه جهت ایجاد دارایی های طرح فوق به حساب درآمد انتقالی به دوره های آتی منظور
دیده است که هر دوره با نرخ ۸ درصد نزولی مستهلک و به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور می گردد.

۱- مالیات پرداختنی

۲۶- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل حساب ذخیره) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۱,۰۴۸,۱۰۴	۶۰۵,۴۵۷		مانده در ابتدای سال
۶۰۵,۴۵۷	۵۰۵,۳۳۳	۲۶-۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
۴۸۴,۳۱۹	۶۸۶,۹۴۸	۲۶-۳	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
(۹۷۰,۷۰۵)	(۴۷۰,۴۷۲)		پرداختی طی سال
(۵۶۱,۷۱۸)	(۲۵۹,۶۲۹)	۲۶-۲	سند پرداختنی
۶۰۵,۴۵۷	۱,۰۶۷,۶۳۷		

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
۱۴۰۳	۱۴۰۴							
مالیات	مانده	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
پرداختنی	پرداختنی							
۳۷۷,۹۶۸	-	۹۱۳,۷۱۳	۹۱۳,۷۱۳	#####	۴۰۳,۰۳۶	۲,۲۰۸,۴۰۹	#####	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۸۳,۷۵۰	۲۵۹,۶۲۹	۷۶۹,۹۹۲	۱,۰۵۵,۳۲۰	#####	۳۹۳,۱۵۱	۲,۱۳۳,۵۸۲	۳,۶۸۶,۴۹۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۰۵,۴۵۷	۶۰۵,۴۵۷	-	-	-	۶۰۵,۴۵۷	۲,۹۷۲,۹۱۲	#####	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۴۶۲,۱۸۰	۴۳,۱۵۳	-	-	۵۰۵,۳۳۳	۱,۹۳۱,۲۰۰	#####	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱,۱۶۷,۱۷۵	۱,۳۲۷,۲۶۶							
(۵۶۱,۷۱۸)	(۲۵۹,۶۲۹)							
۶۰۵,۴۵۷	۱,۰۶۷,۶۳۷							

سال مالی	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی (مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲	۱۰,۲۹,۶۲۱	۱,۰۵۵,۲۲۰	۲۵,۶۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۶۰۵,۴۵۷	۵۰۵,۳۳۳	۲۶-۴
۴۸۴,۳۱۹	۶۸۶,۹۴۸	۲۶-۳-۱
۱,۰۸۹,۷۷۶	۱,۱۹۲,۲۸۱	

۱,۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۲,۹۵۹,۳۱۹	۱,۹۳۱,۲۰۰	
۷۳۹,۸۳۰	۴۸۲,۸۰۰	

هزینه های سایر درآمد محاسبه شده یا نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد

۱,۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۶,۱۷۴,۴۲۵	-	۲۶-۵-۱

۳۹

شرکت مجتمع صنعتی اسفراين (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به ميليون ريال)		يادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱,۳۴۴,۱۷۴	۲,۶۰۹,۲۳۲		مانده ابتدای سال
۱۷۳,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۷-۱	سود سهام مصوب
۱,۱۴۲,۲۹۷	۷۴۵,۴۴۳		۵۰ درصد سهم سود دولت
(۲۵,۷۹۵)	(۱,۶۵۴,۷۱۷)	۲۷-۲	پرداختی طی سال
۲,۶۳۳,۶۷۶	۳,۳۹۹,۹۵۸		
(۲۴,۴۴۴)	-		اسناد پرداختنی
۲,۶۰۹,۲۳۲	۳,۳۹۹,۹۵۸		

- ۲۷-۱- در اجرای مفاد ماده ۹۰ لایحه اصلاح قسمتی از قانون تجارت، طبق بند ۱۳ صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۷ مقرر گردید مبلغ ۱۰,۷۰۰ میلیارد ريال (هر سهم ۴۸۹ ريال) به عنوان سود سهام بين سهامداران تقسيم و پرداخت گردد.
- ۲۷-۲- طی سال مورد گزارش مبلغ ۱,۴۹۱,۱۶۱ ميليون ريال بابت سود سهام به حساب خزانه کل کشور و مبلغ ۱۶۳,۵۵۶ ميليون ريال از سود سهام سازمان گسترش و نوسازی صنايع ايران (جمعا به مبلغ ۱,۶۵۴,۷۱۷ ميليون ريال) پرداخت شده است.
- ۲۷-۳- سود سهام پرداختنی شامل مبلغ ۱,۷۲۹,۹۵۸ ميليون ريال مربوط به ۵۰ درصد سود سهم دولت، مبلغ ۱۰,۲۱۰,۹۵۷ ميليون ريال سود سهم سازمان گسترش ومبلغ ۶۴۸,۰۴۳ ميليون ريال سود سهم سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح (ساتا) می باشد.

۲۸- ذخاير

(مبالغ به ميليون ريال)		يادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۹۶۳,۹۳۴	۱,۰۱۵,۹۶۵	۲۸-۱	هزينه اجرای مقررات طبق قانون بودجه
۳۱۲,۶۹۶	۳۱۰,۹۶۵	۲۸-۲	هزينه های حسابرسی سازمان تامین اجتماعی
۳۰۸,۸۴۰	۲۸۶,۷۷۹	۲۸-۳	تعهدات معوق فروش
۱۷۸,۰۰۸	۱۵۹,۹۱۰	۲۸-۴	گارانتی فروش محصولات (داخلی و صادراتی)
-	۲۷۳,۶۴۶	۲۸-۵	هزينه ساير پيمانکاران
-	۵,۶۸۱		ساير
۱,۷۶۳,۴۷۸	۲,۰۵۲,۹۴۶		

- ۲۸-۱- مبلغ مذکور شامل مبلغ ۵۲,۰۲۹ ميليون ريال بابت یک درصد هزينه شرکت های دولتی موضوع بند (ب) تبصره ۱۳ قانون بودجه سال ۱۴۰۴، مبلغ ۳۵۴,۲۲۳ ميليون ريال بابت یک درصد هزينه شرکت های دولتی موضوع بند (ب) تبصره ۱۳ قانون بودجه سال ۱۴۰۳، مبلغ ۳۹۶,۹۰۳ ميليون ريال بابت دو درصد هزينه شرکتهای دولتی موضوع بند (ط) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۲۱۲,۸۰۹ ميليون ريال بابت دو درصد هزينه شرکتهای دولتی موضوع بند (د) تبصره ۱۶ قانون بودجه ۱۳۹۹ می باشد که بدليل عدم قطعیت و کمبود نقدینگی تاکنون پرداخت نگردیده است .
- ۲۸-۲- مبلغ مذکور بابت شناسایی حق بیمه های پرداخت نشده طبق اعلامیه های دریافتی از سازمان تامین اجتماعی برای سالهای (۱۴۰۱) الی (۱۴۰۳) برآورد شده است.
- ۲۸-۳- مبلغ مذکور بابت جرائم تاخير در ارسال و تحويل محصولات می باشد که در سال جاری مبلغ ۲۲,۰۶۰ ميليون ريال بابت ضبط ضمانتنامه انجام تعهدات بدليل انجام نشدن تعهد ارسال محصول به شرکت (تاخير در ارسال) مستهلک گردیده است .
- ۲۸-۴- مبلغ مذکور بابت شناسایی هزينه گارانتی محصولات به شرح (يادداشت ۳-۹-۳) می باشد . شایان ذکر است با توجه به کیفیت محصولات شرکت و عدم اعلام شکایت از سوی مشتریان که منجر به اعلام خسارت گردد، مانده مذکور افزایش نداشته است . مبلغ تسویه شده در سال جاری عمدتاً" مربوط به شرکت باواريا بابت گارانتی محصولات بوده است.
- ۲۸-۵- مبلغ مذکور مربوط به ذخيره تعديل حقوق و مواد مصرفی بابت تمديد ۵ ماه مراحل برشکاری قرارداد ۰۴/۳۶/۰۹/۱۴۶/۰۸۶ شرکت نیدکو بر اساس کمیسیون مناقصات می باشد.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- بدهی های ناشی از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
-	۹۷۴,۵۰۸	۲۹-۴
		شرکت لوله گستر اسفراین - اشخاص وابسته
		سایر مشتریان :
۲,۷۶۰,۰۰۰	۱,۲۵۸,۴۴۰	۲۹-۵
		صنایع فولادی
-	۱,۱۱۵,۳۶۲	
		شرکت مهندسی وساخت ژنراتور مینا(پارس)- روتور
۶۷۵,۴۷۰	۸۹۰,۳۵۱	۲۹-۶
		فولاد مبارکه - چوک و غلطک نورد
۳۷۰,۶۷۸	۵۱۱,۹۷۶	۲۹-۶
		بهسازان جنوب - مقاطع نفتی گازی
۵۰۲,۱۸۸	۵۰۲,۱۸۸	۲۹-۶
		تجهیزات نفتی دانا - مقاطع نفتی و گازی
۳۳۸,۸۰۰	۳۵۳,۸۰۰	۲۹-۶
		فولاد بوتیای ایرانیان - غلطک اچ پی جی ار
۲۰۴,۸۷۵	۳۰۱,۹۳۲	۲۹-۶
		گروه صنایع فولادی - قطعات ومقاطع فولادی
۱۰۷,۴۴۳	۲۸۳,۴۹۹	۲۹-۶
		شرکت نیکو تراش - بابت قطعات ومقاطع فولادی
۵۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۳۲۸	۲۹-۶
		صنایع آذراب - صنایع فولادی
-	۲۲۳,۵۶۰	
		صنایع فولاد آلیاژی پاسارگاد - مقاطع روتین
۲۸۳,۰۸۳	۲۱۹,۸۰۹	۲۹-۶
		شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا) - مقاطع روتین
۱۶۷,۵۲۰	۲۰۶,۱۵۰	
		صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد - تایر اچ پی جی ار
-	۱۸۷,۵۰۰	
		شرکت آذین فورج اسفراین - قطعات ومقاطع فولادی
۵۲,۸۱۱	۱۷۶,۳۷۱	
		شرکت بازرگانی جهان فولاد سهند - مقاطع روتین
۴,۳۹۸	۱۷۱,۲۴۷	
		شرکت سازه های فلزی خوزستان - مقاطع نفتی
۲۰۰,۰۹۱	۱۵۴,۲۸۶	
		دریایی شهید درویشی - قطعات صنایع فولادی
۵۱۱,۱۴۵	۱۵۰,۵۵۸	
		مجتمع حدید- بابت لوله و شفت و قطعات صنایع فولادی
-	۱۳۷,۰۰۰	
		فوژان آلومینیوم آرینا - سیلندر
۱۳۲,۳۶۰	۱۳۲,۳۶۰	
		معدنی و صنعتی چادر ملو- شفت و تایر اچ پی جی ار
-	۱۲۳,۵۰۰	
		حمید فصیحی - سیلندر فولادی
-	۱۲۱,۴۴۰	
		مجتمع فولاد گیلان - غلطک فولادی
-	۱۱۳,۷۵۰	
		مجتمع فولاد و نورد سبا اصفهان - چوک و غلطک فولادی
۲,۳۴۸,۲۴۲	۱,۷۳۴,۲۵۵	سایر(عمدا"شرکتهای شهید حسن مقدم ، پویا نگر پارسیان اسپادانا، اصفهان کفریز و...)
۹,۱۵۹,۱۰۴	۱۰,۳۰۷,۱۷۰	

۱-۲۹- مانده بدهی های ناشی از هر قرارداد به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳ در این جدول منظور شده است.

۲-۲۹- مبالغ مربوط به بدهی ناشی از قرارداد شامل مانده های پیش دریافت و علی الحساب حاصل از قراردادی باشد.

۳-۲۹- با توجه به یادداشت ۱-۲ به دلیل استفاده از " رویکرد تسری به گذشته تعدیل شده " اثر بکارگیری استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" در مورد اقلام مقایسه ای برای سال های قبل تجدید ارائه نشده است.

۴-۲۹- مبلغ مذکور بابت فاکتورهای ابتدای سال ۱۴۰۵ می باشد.

۵-۲۹- مبلغ مذکور مربوط به تمه ۶۰ درصد قرارداد شماره ۳/۰۰۳ fst سال ۱۴۰۳ بابت فروش قطعات فولادی با مدت زمان تحویل ۱۵ ماهه می باشد.

۶-۲۹- بدهی های ناشی از قراردادهای مذکور عمدتا" مربوط به محصولاتی است که فرآیند ساخت آنها طولانی و در برخی موارد بیش از یکسال بوده و تحویل نهایی آن منوط به تکمیل محصولات مطابق با مشخصات سفارش می باشد همچنین به دلیل وجود برخی مشکلات از جمله قطعی برق ناشی از ناترازی انرژی و تاثیرات جنگ بر نقدینگی شرکت و تهیه مواد اولیه، مدت زمان ساخت کالاهای موضوع قراردادهای فوق طولانی تر شده لیکن در حال حاضر کالاهای موضوع قراردادها در جریان ساخت بوده و جرائم احتمالی تاخیر در تحویل مطابق با مفاد قرارداد در حسابها منظور گردیده است.

۷-۲۹- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲,۰۳۷,۳۷۸ میلیون ریال از بدهی ناشی از قراردادها تسویه گردیده است .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- تجدید طبقه بندی

۱-۳۰- در سال مالی جاری سود (زیان) دارایی ها و بدهی های ارزی تجمیع شده و همچنین ۵۰ درصد سود سهم دولت از سرفصل سایر حساب های پرداختنی به سرفصل سود سهام پرداختنی و سفارشات سرمایه ای اصلاح طبقه بندی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۱۴,۱۴۶

زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی

۷۸۱,۳۱۹

سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای

۲,۴۷۵,۶۷۶

سود سهم دولت

۳,۶۷۱,۱۴۱

۲-۳۰- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای تجدید طبقه بندی شده است به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مطابقت ندارد.

۱-۲-۳۰- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ (مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	صورت سود و زیان :
۶۷۶,۸۳۷	(۴۱۴,۱۴۶)	۱,۰۹۰,۹۸۳	۸	سایر درآمدها
۱۹۹,۲۴۰	۴۱۴,۱۴۶	۶۱۳,۳۸۶	۹	سایر هزینه ها
				صورت وضعیت مالی :
۳۵,۶۰۴,۷۸۸	۷۸۱,۳۱۹	۳۴,۸۲۳,۴۶۹	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۳,۵۹۰,۵۷۸	(۷۸۱,۳۱۹)	۱۴,۳۷۱,۸۹۷	۱۶	موجودی مواد و کالا
۸,۵۱۷,۳۹۷	(۲,۴۷۵,۶۷۶)	۱۰,۹۹۳,۰۷۳	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۶۰۹,۲۳۲	۲,۴۷۵,۶۷۶	۱۳۳,۵۵۶	۲۷	سود سهام پرداختنی

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	سود خالص
۱,۸۶۹,۵۴۳	۷۳۸,۹۱۹		تعدیلات
۱,۰۸۹,۷۷۶	۱,۱۹۲,۲۸۱	۳-۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۹۶۰,۳۲۰	۱,۳۱۹,۳۱۷	۱۰	هزینه های مالی
-	(۷,۳۳۶)	۱۱	سود ناشی از برکناری دارایی های ثابت مشهود
۸۰۰,۳۱۶	۸۲۲,۶۱۰	۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات و مرخصی کارکنان
۶۵۳,۳۲۵	۷۵۷,۷۶۶	۱۳ و ۱۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۱,۷۱۵)	(۲۶,۱۲۱)	۱۱	(سود) تسعیر ارز
۴,۴۶۲,۰۲۲	۴,۰۵۸,۵۱۷		جمع تعدیلات
			تغییرات سرمایه در گردش
(۱,۲۴۶,۱۳۳)	(۴,۳۵۵,۰۰۹)		(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴,۹۱۸,۹۹۹)	(۹,۷۵۸,۵۳۹)		(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۸,۵۰۰	(۹۲۲,۵۴۳)		کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۶۹۹,۵۳۱	۱۲,۸۳۱,۳۶۵		افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۵,۱۲۰)	(۴,۷۱۱)		(کاهش) درآمدهای انتقالی به سنوات آتی
۴,۰۳۸,۰۱۳	۱,۱۴۸,۰۶۶		افزایش بدهی ناشی از قراردادهای عملیاتی
۵۸۵,۷۹۲	(۱,۰۶۱,۳۷۱)		جمع تغییرات سرمایه در گردش
۶,۹۱۷,۳۵۷	۳,۷۳۶,۰۶۵		نقد حاصل از عملیات

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت استراتژی نسبت سرمایه و بدهی تعریف ننموده و در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. لازم به ذکر است نسبت اهرمی هدف در شرکت تعریف نشده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۶,۸۷۲,۲۸۷	۴۷,۳۱۸,۱۲۵	جمع بدهی ها
(۳۷۹,۸۶۶)	(۷۵۰,۸۵۸)	موجودی نقد
۳۶,۴۹۲,۴۲۱	۴۶,۵۶۷,۲۶۷	خالص بدهی
۲۶,۰۲۳,۷۷۵	۳,۶۹۳,۹۷۷	حقوق مالکانه
۱۴۰	۱,۲۶۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

این شرکت در طی سنوات گذشته با استراتژی افزایش تولید محصولات با ارزش افزوده بالا و محصول نهایی و با اتکا به دانش محوری نسبت به افزایش سود دهی اقدام نموده و در همین راستا با موافقت های بعمل آمده از سوی سازمان خصوصی سازی و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران استراتژی شرکت در سال جاری انجام و آماده سازی جهت عرضه بخشی از سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران بوده است.

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک و استراتژی شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کنند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت ماهانه و فصلی به هیات مدیره گزارش میدهد، اهم ریسک های حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از ریسک بازار شامل ریسک نرخ ارز، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق افزایش درصد پیش دریافت از مشتریان و الزام گشایش اعتبار اسنادی از طرف مشتریان جهت اطمینان به به موقع وصول مطالبات بوده است.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی و تاثیر تغییرات محتمل در نرخ های ارز بر بازار را در طی سال مورد ارزیابی قرار می دهد. لازم بذکر است این شرکت صادرات محور می باشد و مواد اولیه مورد نیاز وارداتی خود را از این محل تامین می نماید.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳-۳۲- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق صادرات و فروش محصولات به صورت ارزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۱-۳-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

بنا به شرایط خاص سیاسی کشور (تحریم ها) طبیعتاً نوسانات ارزی اثر قابل ملاحظه ای بر هزینه تمام شده شرکت خواهد داشت. حتی خرید های ریالی نیز در معرض ریسک نوسانات ارزی می باشد. ریسک نوسانات نرخ ارز یکی از ریسکهای عمده و حساس برای این شرکت که در عرصه بین المللی نیز فعالیت می کند به حساب می آید. هدف این شرکت نیز در این مورد به حداقل رساندن زیان ناشی از نوسانات نرخ های ارز و حداکثر کردن درآمد حاصل از این نوسانات می باشد. با توجه به عمده صادرات این شرکت به کشور ترکیه و خرید تهاتری مواد اولیه مورد نیاز از محل صادرات بخشی از نوسان نرخ ارز مدیریت می گردد. همچنین با انعقاد برخی از قراردادهای فروش محصولات داخلی به صورت ارزی نیز آسیب پذیری را به حداقل می رساند.

۴-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی بادر یافت اسناد و گشایش اعتبار اسنادی (ال سی)، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده مورد بررسی قرار می گیرد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	میزان کل مطالبات (ناخالص)	مطالبات سررسید گذشته	کاهش ارزش
دریافتنی های تجاری	۱۷	۱۳۷,۴۴۹	۱۶,۵۸۴
سایر دریافتنی ها	۱۷	-	-
	۱۶,۵۰۰,۳۸۲	۱۳۷,۴۴۹	۱۶,۵۸۴

۵-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدی را از طریق تسهیلات بانکی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یک سال	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲-۱	-	۲۲,۱۵۴,۲۶۵
پرداختنی های بلند مدت	۲۲-۲	۱,۹۸۷,۶۰۹	۱,۹۸۷,۶۰۹
تسهیلات مالی	۲۳	-	۳,۴۵۳,۳۲۴
مالیات پرداختنی	۲۶-۱	-	۱,۰۶۷,۶۳۷
سود سهام پرداختنی	۲۷	-	۳,۳۹۹,۹۵۸
ذخایر	۲۸	-	۲,۰۵۲,۹۴۶
	۳۲,۱۲۸,۱۳۰	۱,۹۸۷,۶۰۹	۳۴,۱۱۵,۷۳۹

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	روبل	لیر	یوان
موجودی نقد	۱۸-۱	۴,۵۱۰	۲۱,۰۹۱	۱,۰۲۷,۳۰۰	۳,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷-۴	-	۱,۱۷۳,۱۹۸	-	-
جمع دارایی های پولی و ارزی		۴,۵۱۰	۱,۱۹۴,۲۸۸	۱,۰۲۷,۳۰۰	۳,۰۰۰
جمع بدهی های پولی و ارزی	۲۲-۱,۲۲-۱-۳-۱,۲۲-۱-۷	-	(۱۵۶,۳۴۰)	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی		۴,۵۱۰	۱,۰۳۷,۹۴۸	۱,۰۲۷,۳۰۰	۳,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۶,۱۴۵	۱,۶۲۸,۲۹۳	۱۶,۶۹۲	۱۱۴
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۸,۷۱۰	۱,۵۹۰,۰۹۲	۱,۰۲۷,۳۰۰	۳,۷۱۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)		۵,۹۳۴	۱۱۸,۳۷۰	۸,۳۴۱	۶۹

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی به شرح زیر است :

یادداشت	مبلغ
مانده در ابتدای سال	یورو ۷۹۶,۹۸۷
ارز حاصل از صادرات	۳,۴۴۱,۵۱۵
خرید مواد اولیه از محل ارز حاصل از صادرات	(۲,۸۴۲,۴۸۰)
دریافت بصورت نقد (جهت خریدهای ضروری ارزی)	(۱۱۲,۶۶۰)
	۱,۲۸۳,۳۶۲

- ۳۳-۱-۱- فروش های صادراتی شرکت به صورت ارز یکسان (یورو) در حساب فروش ارزی ثبت می شود. وجوه فروش صادراتی با وجوه مورد نیاز بابت تامین مواد اولیه از خارج از کشور تهاتر می شود . کل فروش صادراتی به مبلغ ۳,۴۴۱,۵۱۵ یورو معادل مبلغ ۳,۱۰۳,۱۶۷ میلیون ریال به صورت ارزی به کشورهای روسیه و ترکیه بوده است.
- ۳۳-۱-۲- تمامی خریدهای مواد اولیه از محل ارز حاصل از صادرات در زمان ثبت سفارش با تایید وزارت صمت صورت گرفته است، بر اساس تاییدیه اخذ شده از سامانه جامع تجارت ایران ۹۰/۶۸ درصد تعهدات ارزی این شرکت محقق گردیده است .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۴- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش (یادداشت ۵-۱)	خرید (یادداشت ۱-۱-۶)	سایر خدمات (یادداشت ۱-۲-۲۲)
شرکت اصلی و نهایی	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	سهامدار عمده	-	-	-	۷۶۳,۷۴۵
شرکت های گروه	شرکت لوله گستر اسفراین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۵,۸۵۶,۱۶۹	۸۵۸,۰۰۵	-

۱-۱-۳۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات اشخاص حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۲-۳۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری (یادداشت ۱-۱۷)	سایر پرداختنی ها (یادداشت ۱-۲-۲۲)	پرداختنی های بلندمدت (یادداشت ۲-۱-۲-۲۲)	سود سهام پرداختنی (یادداشت ۳-۲۷)	بدهی ناشی از قرارداد (یادداشت ۲۹)	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
							طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت اصلی و نهایی	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	-	۵,۸۳۲,۷۰۹	۱,۹۸۷,۶۰۹	۱,۰۲۱,۹۵۷	-	-	۸,۸۴۲,۲۷۵	-	۴,۹۸۴,۸۹۸
شرکت های گروه	شرکت لوله گستر اسفراین	۶,۲۵۲,۶۸۰	-	-	-	۹۷۴,۵۰۸	۵,۲۷۸,۱۷۲	-	۳,۴۹۳,۹۴۷	-
جمع کل		۶,۲۵۲,۶۸۰	۵,۸۳۲,۷۰۹	۱,۹۸۷,۶۰۹	۹۷۴,۵۰۸	۵,۲۷۸,۱۷۲	۵,۲۷۸,۱۷۲	۸,۸۴۲,۲۷۵	۳,۴۹۳,۹۴۷	۴,۹۸۴,۸۹۸

۱-۲-۳۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ شناسایی نشده است.

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۵- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شماره قرارداد	تاریخ قرارداد	موضوع قرارداد	مبلغ قرارداد	مخارج انجام شده	تعهدات سرمایه ای
۱۰/۰۱/۱۴۱۶/۶۱۶	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	احداث سالن ریخته گری بر اساس قرارداد شرکت پازن راه شرق	۸۳۶,۸۲۹	۲۳۶۸۲۹	۶۰۰,۰۰۰
۰۰/۳۱/۰۶/۳۱۰/۰۹۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	خرید ترانسفورماتور از شرکت آریا ترانسفو قدرت	۱۴۰,۰۲۱	۱۳۶۰۲۱	۴,۰۰۰
۰۴/۰۲/۰۲/۱۴۱/۰۱۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	خرید ، حمل و ساخت سوله بویلر با شرکت دیار سازان شرق	۴۰,۵۹۳	۲۰۲۹۷	۲۰,۲۹۶
۰۳/۳۰/۰۱/۳۱۰/۰۹۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۱	پروژه نیروگاه خورشیدی با شرکت مهندسی محب نیرو	۴,۷۵۳,۹۵۲	۱۰۰۱۶	۴,۷۴۳,۹۳۶
۰۲/۴۸۰/۰۵/۱۴۴/۱۲۲	۱۴۰۲/۱۱/۱۴	پروژه تبدیل دستگاه تراش سنگین معمولی به سیستم CNC توسط مجتبی اله دادیان	۶,۵۰۰	۵۵۰۰	۱,۰۰۰
۰۳/۰۶/۰۷/۵۱۰/۰۳۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	انتقال پساب تصفیه خانه شهر اسفراین به محل کارخانه توسط شرکت گزین سازه توس	۷,۰۰۲,۵۰۷	۲۵۰۷	۷,۰۰۰,۰۰۰
			۱۲,۷۸۰,۴۰۲	۴۱۱,۱۷۰	۱۲,۳۶۹,۲۳۲

۲-۳۵- دارایی های احتمالی شامل مبلغ ۱,۳۴۸,۸۶۲ یورو نزد بانک صنعت و معدن مربوط به سپرده حسن انجام کار بوده که به عنوان تضمین تسویه تسهیلات بلوکه و به نرخ هر یورو ۴۰۰,۰۹۲ ریال (نرخ تسعیر تاریخ تبدیل تسهیلات

ارزی به ریال) در حسابها (موضوع یادداشت ۳-۵-۱۷) انعکاس یافته است.

۳-۳۵- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی می باشد.

۴-۳۵- در سال مورد گزارش تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت موضوعیت نداشته است

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی ، اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل یا افشاء اقلام صورت های مالی باشد ، رخ نداده است .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

الف) تطبیق عملکرد با بودجه مصوب

ردیف بودجه : ۲۹۱۵۰۰

بودجه مصوب در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ به تصویب مجمع عمومی رسیده و طی مکاتبه شماره ۴۸۶۸۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۷ سازمان برنامه و بودجه کشور ابلاغ شده است. شرکت بودجه اصلاحی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	بودجه مصوب مجمع	عملکرد	مساعدا (نامساعدا)	انحراف از بودجه
درآمدهای عملیاتی	۴۰,۷۲۰,۱۰۰	۵۱,۸۲۸,۵۷۷	۱۱,۱۰۸,۴۷۷	۲۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۶,۶۹۲,۰۲۳)	(۴۲,۵۰۰,۲۱۰)	(۵,۸۰۸,۱۸۷)	۱۶
سود ناخالص	۴,۰۲۸,۰۷۷	۹,۳۲۸,۳۶۷	۵,۳۰۰,۲۹۰	۱۳۲
هزینه های اداری و عمومی	(۱,۵۷۸,۷۸۶)	(۳,۵۸۳,۸۷۷)	(۲,۰۰۵,۰۹۱)	۱۲۷
هزینه های فروش	(۵۲۴,۳۴۱)	(۷۱۶,۷۰۵)	(۱۹۲,۳۶۴)	۳۷
سایر درآمدها	-	۳,۴۶۴	۳,۴۶۴	-
سایر هزینه ها	-	(۱,۷۸۱,۸۷۹)	(۱,۷۸۱,۸۷۹)	-
سود عملیاتی	۱,۹۲۴,۹۵۰	۳,۲۴۹,۳۷۰	۱,۳۲۴,۴۲۰	۶۹
هزینه های مالی	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۹,۳۱۷)	۱۳۰,۶۸۳	(۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲۶۷,۸۱۳)	۱,۱۴۷	۲۶۸,۹۶۰	(۱۰۰)
سود قبل از کسر مالیات	۲۰۷,۱۳۷	۱,۹۳۱,۲۰۰	۱,۷۲۴,۰۶۳	۸۳۲
هزینه مالیات پردرآمد	(۵۱,۷۸۴)	(۱,۱۹۲,۲۸۱)	(۱,۱۴۰,۴۹۷)	۲,۲۰۲
	۱۵۵,۳۵۳	۷۳۸,۹۱۹	۵۸۳,۵۶۶	۳۷۶
تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۰)	-	(۲۹,۵۵۷)	(۲۹,۵۵۷)	
۵۰ درصد سود ویژه	(۷۹,۹۵۵)	(۷۴۵,۴۴۳)	(۶۶۵,۴۸۸)	۸۳۲

۱- تطبیق عملکرد با بودجه مصوب (تعداد پرسنل)

واحد سازمانی	بودجه مصوب مجمع	عملکرد	مساعدا (نامساعدا)	انحراف از بودجه
تولیدی	۵۸۹	۵۱۹	۷۰	۱۲
فروش	۳۳	۲۸	۵	۱۵
اداری	۱۳۵	۱۳۵	-	-
	۷۵۷	۶۸۲	۷۵	

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲- گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب بهای تمام شده کالای فروش رفته

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب		دلایل انحراف	عطف پادداشتهای صورتهای مالی
				مبلغ	درصد		
۱	مواد مصرفی	۲۵,۳۳۴,۴۷۹	۲۶,۸۰۳,۰۱۴	۱,۴۶۸,۵۳۵	۶		
۲	دستمزد مستقیم و پشتیبانی	۴,۱۰۳,۸۵۵	۶,۵۷۷,۵۵۱	۲,۴۷۳,۶۹۶	۶۰	افزایش حقوق ، مزایای سنوات خدمت و عیدی و پاداش کارکنان ناشی از افزایش حقوق و مزایای سالانه طبق مصوبات وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.	۶-۴-۲
۳	خدمات قراردادی	۲,۱۴۷,۹۰۰	۴,۱۱۷,۰۷۰	۱,۹۶۹,۱۷۰	۹۲	افزایش هزینه دستمزد پیمانکاری عمدتاً ناشی از افزایش حقوق مزایای سالانه براساس مصوبات وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.	۶-۴-۱
۴	استهلاک	۸۳۵,۸۹۷	۷۰۱,۸۴۴	(۱۳۴,۰۵۳)	(۱۶)		
۵	تعمیر و نگهداشت	۹۵۷,۳۰۱	۱,۰۷۲,۴۷۱	۱۱۵,۱۷۰	۱۲		
۶	آب و برق و گاز	۲,۳۷۸,۳۹۹	۶,۵۵۶,۲۷۰	۴,۱۷۷,۸۷۱	۱۷۶	افزایش تعرفه های انرژی (برق و آب)	۶-۴-۴
۷	لوازم یدکی و ابزار کار	۳۴۱,۳۴۳	۱,۰۵۰,۱۴۸	۵۰۴,۳۸۵	۹۲		
	لوازم و مواد مصرفی	۲۰۴,۴۲۰					
۸	حق بیمه اموال	۲۲,۷۲۴	۸۲,۵۵۵	۵۹,۸۳۱	۲۶۳	تحت پوشش قرار دادن کلیه دارایی ها به قیمت کارشناسی دارائیها ، موجودی مواد اولیه ، انبار قراضه و محصولات	
۹	سایر هزینه ها	۳۶۵,۷۰۵	۵۴۰,۴۹۱	۱۷۴,۷۸۶	۴۸		
۱۰	(افزایش) موجودی در جریان ساخت	-	(۲,۱۳۴,۴۹۷)	(۲,۱۳۴,۴۹۷)	-		
۱۱	(افزایش) موجودی ساخته شده	-	(۲,۸۶۶,۷۰۷)	(۲,۸۶۶,۷۰۷)	-		
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۳۶,۶۹۲,۰۲۳	۴۲,۵۰۰,۳۱۰	۵,۸۰۸,۱۸۷			

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب هزینه های فروش واداری و عمومی

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب		دلایل انحراف	عطف یادداشت های صورت های مالی
				مبلغ	درصد		
	هزینه های فروش						
	تعداد پرسنل	۳۳	۲۸	(۵)	(۱۵)		
۱	حقوق و دستمزد و مزایا	۲۳۱,۶۹۸	۲۷۸,۸۸۹	۴۷,۱۹۱	۲۰	افزایش حقوق ، مزایای سنوات خدمت و عیدی و پاداش کارکنان ناشی از افزایش حقوق و مزایای سالانه طبق مصوبات وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.	۶-۴-۲
۲	خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی	۹۵,۰۹۳	۱۴۲,۶۴۰	۴۷,۵۴۷	۵۰		
۳	هزینه حمل ، فروش، گارانتی و جرائم	۷۶,۴۲۲	۳۶,۹۹۲	(۳۹,۴۳۰)	(۵۲)		
۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱۱,۹۷۰	۱۶,۷۵۸	۴,۷۸۸	۴۰		
۵	آب و برق و سوخت	۹۰,۰۲۸	۶۵,۲۸۷	۵۶,۲۵۹	۶۲۳	افزایش تعرفه های انرژی (برق و آب)	۶-۴-۴
۶	تعمیرات و نگهداری	۱۰,۲۰۸	۴۶,۷۳۴	۳۶,۵۲۶	۳۵۸	افزایش نرخ ارز و تاثیر آن بر قیمت قطعات و لوازم یدکی	
۷	چاپ ، آگهی و تبلیغات	۵۳,۸۹۱	۸۶,۹۵۱	۳۳,۰۶۰	۶۱	ناشی از افزایش هزینه های نمایشگاهی، اجاره غرفه و غرفه سازی بوده است.	
۸	اجاره محل	۳,۷۳۳	۸,۵۸۲	۴,۸۴۹	۱۳۰		
۹	بیمه	۱,۹۵۸	۳,۲۶۶	۱,۳۰۸	۶۷		
	سایر	۳۰,۳۴۰	۳۰,۶۰۶	۲۶۶	۱		
	جمع کل هزینه های فروش	۵۲۴,۳۴۱	۷۱۶,۷۰۵	۱۹۲,۳۵۹	۳۷		
	هزینه های اداری و عمومی						
	تعداد پرسنل	۱۳۵	۱۳۵	-	-		
۱	حقوق و دستمزد و مزایا	۹۴۱,۵۳۵	۱,۳۴۴,۶۴۶	۴۰۳,۱۱۱	۴۳	افزایش حقوق ، مزایای سنوات خدمت و عیدی و پاداش کارکنان ناشی از افزایش حقوق و مزایای سالانه طبق مصوبات وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.	۶-۴-۲
۱	پاداش سنوات خدمت کارکنان	۲۲۸,۵۹۹	۲۴۶,۰۴۵	۱۷,۴۴۶	۸		
۲	خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی	۱۶۹,۵۱۳	۲۸۱,۵۹۷	۱۱۲,۰۸۴	۶۶		
۱۳	پست و تلفن	۲,۵۰۹	۲,۷۵۱	۲۴۲	۱۰		
۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۲۴,۳۰۱	۳۹,۱۶۴	۱۴,۸۶۳	۶۱		
۵	آب و برق و سوخت	۱۰,۸۰۰	۴۸۳,۲۹۷	۴۷۲,۴۹۷	۴,۳۷۵	افزایش تعرفه های انرژی (برق و آب)	۶-۴-۴
۶	تعمیرات و نگهداری و ملزومات اداری	۲۰,۵۲۵	۲۲۵,۳۲۳	۲۰۴,۷۹۸	۹۹۸	افزایش نرخ ارز و تاثیر آن بر قیمت قطعات و لوازم یدکی	
۹	بیمه	۳,۹۷۳	۱۵,۷۴۹	۱۱,۷۷۶	۲۹۶		
۱۰	کارمزد ضمانت نامه ها	۶۲,۲۶۶	۳۸۰,۰۶۵	۳۱۷,۷۹۹	۵۱۰	افزایش تعداد و مبلغ ضمانت نامه بابت تضمین پیش دریافت ها	
۱۱	ایاب و ذهاب	۳۲,۷۴۰	۱۵۷,۹۰۰	۱۲۵,۱۶۰	۳۸۲	افزایش هزینه سوخت و تعرفه های حمل و نقل	
۱۲	مراسم و پذیرایی	۲۲,۰۳۸	۲۵۹,۷۷۷	۲۳۷,۷۳۹	۱,۰۷۹	افزایش قیمت مواد غذایی و خوراکی	
	سایر	۵۹,۹۸۷	۱۴۷,۵۶۴	۸۷,۵۷۷	۱۴۶		
	جمع کل هزینه های اداری و عمومی	۱,۵۷۸,۷۸۶	۳,۵۸۳,۸۷۷	۲,۰۰۵,۰۹۱	۱۲۷		

شرکت مجتمع صنعتی اسفراين (سهامي عام)

ساير اطلاعات مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(ب) تطبيق اهداف كمي عمليات جاري شركت با بودجه مصوب

انحراف از بودجه	مساعد (نامساعد)	عملکرد	بودجه مصوب مجمع	
درصد	تن	تن	تن	
۳	۲,۰۱۳	۶۴,۵۹۳	۶۲,۵۸۰	ميزان توليد مقاطع فولادی و خدمات كوبيشي
۶	۳,۷۴۸	۶۶,۳۲۸	۶۲,۵۸۰	ميزان فروش

(مبالغ به ميليون ريال)

انحراف از بودجه	مساعد (نامساعد)	عملکرد ريالي هدف	بودجه ريالي هدف	عملکرد ريالي واقعي هر واحد توليد	هزينه ريالي هر واحد توليد طبق بودجه مصوب	نام کالا/ خدمت توليدي يا عنوان هدف
درصد	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال			
۱۶	۵,۸۰۸,۱۸۷	۴۲,۵۰۰,۲۱۰	۳۶,۶۹۲,۰۲۳	۶۵۸	۵۸۶	توليد مقاطع فولادی خدمات كوبيشي

(ج) گزارش تطبيق عملکرد با بودجه مصوب (اقدام سرمايه‌اي)

(مبالغ به ميليون ريال)

انحراف از بودجه	مساعد (نامساعد)	عملکرد	بودجه مصوب مجمع	يادداشت
درصد				
درصد				
		-		
(۲۰)	(۱۸۹,۸۰۰)	۷۵۷,۷۶۶	۹۴۷,۵۶۶	اندوخته‌های سال ذخير سال
۳۵	۲,۱۰۵,۰۰۰	۸,۱۰۵,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	تسهيلات بانكي دريافتي
-	۱,۴۱۰,۵۵۹	۱,۴۱۰,۵۵۹	-	ساير منابع
۴۸	۳,۳۲۵,۷۵۹	۱۰,۲۷۳,۳۲۵	۶,۹۴۷,۵۶۶	جمع منابع
(۷۴)	(۸۳۹,۶۶۵)	۲۹۹,۳۴۶	۱,۱۳۹,۰۱۱	ساختمان و تاسيسات
(۷۸)	(۹۸۱,۴۷۴)	۲۷۸,۰۷۲	۱,۲۵۹,۵۴۶	ماشين آلات
۱۰۹	۲۱,۱۱۳	۴۰,۵۱۲	۱۹,۳۹۹	لوازم و ابزار كار فني
(۹۹)	(۵۹,۱۵۰)	۸۵۰	۶۰,۰۰۰	وسايط نقليه
(۴۷)	(۳۷,۷۳۹)	۴۳,۰۶۷	۸۰,۸۰۶	اثاثيه و لوازم اداري
(۱۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	-	۵۰,۰۰۰	ساير
۱۴۸	۴,۴۳۹,۷۶۱	۷,۴۳۹,۷۶۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	بازپرداخت اصل تسهيلات دريافتي از سيستم بانكي داخلي
(۱۰۰)	(۴۴۸,۷۱۸)	-	۴۴۸,۷۱۸	ساير پرداختها
(۲۶)	(۱۸۳,۰۰۰)	۵۱۷,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	بازپرداخت بدهي به سازمان گسترش و نوسازي صنايع ايران
	۱,۶۵۴,۷۱۷	۱,۶۵۴,۷۱۷	-	سود سهم دولت
(۱۰۰)	(۱۹۰,۰۸۶)	-	۱۹۰,۰۸۶	ساير دارايميهای جاري (افزايش دارايي جاري)
۴۸	۳,۳۲۵,۷۵۹	۱۰,۲۷۳,۳۲۵	۶,۹۴۷,۵۶۶	جمع مصارف

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

منابع :

۱- به دلیل کمبود سرمایه در گردش، جهت تأمین مواد اولیه با توجه به نوسانات قیمت مواد اولیه، بخشی از طریق خرید دین چکهای مدت دار مشتریان و بخشی نیز از محل درآمدهای داخلی شرکت صورت گرفته است.

مصارف :

۲- عدم تحقق به دلیل مشکلات و کمبود نقدینگی بوده است .

۳- با توجه به اینکه تامین منابع از طریق خرید دین چکهای سررسیدی مشتریان در طی سال بوده است بنابراین در سررسید قبل از پایان سال تسویه گردیده اند ، عمده تسهیلات بصورت خرید دین بوده که حداکثر در بازه زمانی ۲ ماهه تسویه گردیده است.

۴-پرداخت بخشی از مطالبات سازمان گسترش از محل منابع شرکت بوده است.

د) گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب (منابع و مصارف ارزی)

انحراف از بودجه	مساعد (نامساعد)	عملکرد	بودجه مصوب مجمع
درصد	هزار یورو	هزار یورو	هزار یورو
(۷۸)	(۱۱,۹۴۰)	۳,۴۴۲	۱۵,۳۸۲
(۷۸)	(۱۱,۹۴۰)	۳,۴۴۲	۱۵,۳۸۲

منابع ارزی :

ارز ناشی از صدور کالا

جمع منابع ارزی

مصارف ارزی :

(۱۲۳)	(۱۵,۱۴۲)	(۲,۸۴۲)	۱۲,۳۰۰	خرید مواد اولیه و لوازم مصرفی
(۱۰۴)	(۳,۱۹۵)	(۱۱۳)	۳,۰۸۲	سایر مصارف - تبدیل ارز به ریال
(۱۱۹)	(۱۸,۳۳۷)	(۲,۹۵۵)	۱۵,۳۸۲	

انحراف منابع ارزی ناشی از مشکلات بوجود آمده بدلیل وقوع جنگ در کشور بوده است .