

شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
حسابر به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

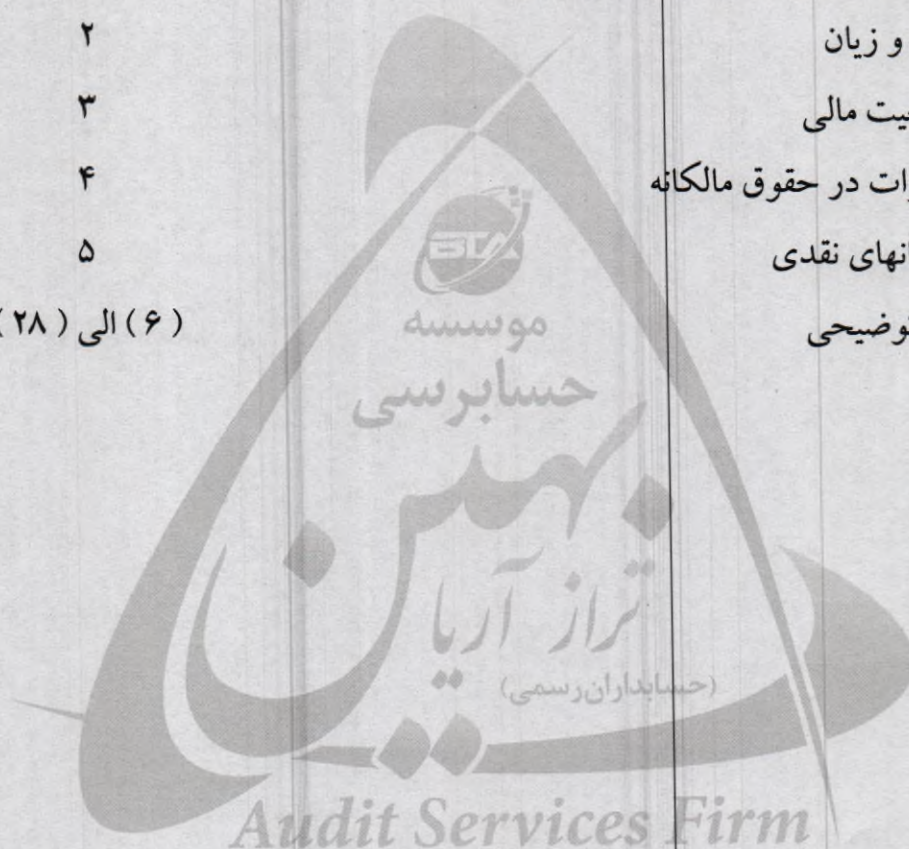
تراز آریا
(حسابداران رسمی)

Audit Services Firm

شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
(۶) الی (۲۸)	یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص) گزارش حسابرسی صورتهای مالی اظهار نظر مشروط

۱) صورتهای مالی شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) به دلیل عدم ارائه برآوردهای اولیه و سایر برآوردهای ضروری در خصوص مواد و مصالح و مخارج مورد نیاز تکمیل پیمانها، امکان محاسبه درصد تکمیل هر یک از پروژه ها جهت مطابقت درآمد شناسایی شده با درآمد قابل شناسایی بر اساس درصد پیشرفت فیزیکی این پروژه ها در پایان سال مالی فراهم نشده و همچنین مطابقت مخارج واقعی پروژه ها با برآوردهای مربوطه و نحوه تفکیک بهای تمام شده درآمد عملیاتی از سرفصل کار در جریان، ممکن نگردیده است. لذا تعیین تعدیلات احتمالی بابت موارد فوق در حسابها و آثار ناشی از آنها بر صورتهای مالی برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۳) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۴) پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۱-۱۰ و ۲-۱۳ صورتهای مالی منعکس است، دارایی های ثابت مشهود شرکت به بهای تمام شده ۵۷۲،۳۸۱ میلیون ریال و مبلغ دفتری ۴۹۲،۸۵۹ میلیون ریال تا سقف ۶۱،۷۵۰ میلیون ریال و موجودی مواد و کالا به مبلغ ۲۳،۳۵۲ میلیون ریال تا سقف ۱۸،۳۰۰ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی، دارای پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه شرکت درسا صنعت آپادانا (سهامی خاص)

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵) 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 بااهمیت 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت 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 می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا 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 کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت درسا صنعت آپادانا (سهامی خاص)

❖ 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، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی میشود.

همچنین این مؤسسه 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

(۷) موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

(۷-۱) مفاد مواد ۲۵ الی ۲۷ و نیز ماده ۷ اساسنامه مبنی بر صدور اوراق سهام و صدور برگ موقت سهام به صورت چاپی و متحدالشکل، رعایت نشده است.

(۷-۲) مفاد ماده ۸۹ و ماده ۲۴ اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش در موعد پیش‌بینی شده در اساسنامه، رعایت نشده است.

(۷-۳) مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم حداقل ده درصد از سود خالص سال قبل بین سهامداران، رعایت نشده است.

(۷-۴) مفاد ماده ۳۵ اساسنامه شرکت مبنی بر تشکیل جلسات هیأت مدیره بر حسب ضرورت و به تبع آن رعایت مفاد مواد ۱۲۲ و ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت، رعایت نشده است.

(۷-۵) مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیرعامل توسط هیئت مدیره، رعایت نشده است.

(۷-۶) با توجه به گردش حساب سهامداران و اعضای هیئت مدیره و همچنین مانده بدهی ایشان مطابق با یادداشت توضیحی ۲-۱۴، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد مواد ۱۳۲ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌نماید.

(۷-۷) خلاصه مذاکرات مجمع عمومی عادی سال مالی قبل شرکت به این مؤسسه ارائه نگردیده است. بنابراین پیگیری انجام تکالیف محوله به هیئت مدیره در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ امکان‌پذیر نبوده است.

(۸) جهت ثبت افزایش سرمایه در جریان، مدارکی دال بر رعایت مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارائه گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه به بازرس قانونی شرکت و قرائت گزارش بازرس قانونی و اظهار نظر ایشان پیرامون گزارش توجیهی مزبور در جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱ اسفند ۱۴۰۲ به این مؤسسه ارائه نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت درسا صنعت آپادانا (سهامی خاص)

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. طبق بررسی های به عمل آمده، معاملات مذکور شامل قرض الحسنه پرداختی به اعضاء هیئت مدیره بدون اخذ سود و وثایق بوده است.

۱۰) تا تاریخ این گزارش، هیئت مدیره شرکت، گزارش موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت را به این مؤسسه ارائه نکرده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت اموراتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۷ شهریور ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهین تراز آریا

(حسابداران رسمی)

سجاد ظهرايي فرد

مجيد رضائي بروجني

۹۵۲۲۷۶

۰۰۲۹۴۲



Date: تاریخ:
Num: شماره:
Ref: پیوست:

شرکت درسا صنعت اسپادانا
(سهامی خاص)
Industrial Pearl Co.



شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی صاحبان سهام

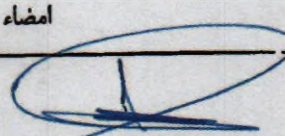
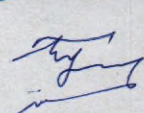
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریانهای نقدی
۶-۲۸	* یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره

ردیف	اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
۱	مجتبی حاجی شفیعی به نمایندگی از شرکت ساختمانات صنعتی آی بی سی	رئیس هیئت مدیره	
۲	سید مجید موذنی	نایب رئیس هیئت مدیره	
۳	محمدرضا موذنی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	



آدرس کارخانه: جاده اصفهان شهرضا، شهرک صنعتی رازی، فاز ۳، بلوار

توسعه، میدان مبتکران، انتهای بلوار ابتکار

کدپستی: ۸۶۳۹۱۱۵۶۳۷

تلفن: ۱۶-۰۳۱-۵۳۳۰۹۳۱۵

E-mail: info@ipcd.ir

Website: www.ipcd.ir

آدرس دفتر مرکزی: اصفهان، خیابان چهارباغ بالا، پست‌ابن سینا

(۲۵)، مجتمع اداری سینا، طبقه ۲، واحد ۱۳

فکس: ۰۳۱-۳۶۶۴۲۸۵۵

تلفن: ۸-۰۳۱-۳۶۶۳۰۶۳۷

کدپستی: ۸۱۶۳۸۱۴۱۵۶

شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

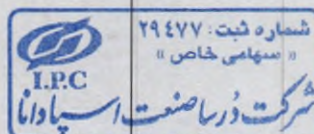
«تجدید ارائه شده»

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۳,۶۷۳,۱۰۹,۵۰۹,۱۰۵	۲,۶۹۶,۹۸۴,۴۳۰,۵۰۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۴۵۱,۲۸۶,۱۱۵,۰۷۸)	(۲,۵۶۱,۶۵۷,۷۵۵,۵۸۳)
سود ناخالص	۲۲۱,۸۲۳,۳۹۴,۰۲۷	۱۳۵,۳۲۶,۶۷۴,۹۱۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۰,۰۳۱,۲۰۴,۷۱۱)	(۳۰,۸۳۲,۶۹۳,۷۰۹)
سود عملیاتی	۱۷۱,۷۹۲,۱۸۹,۳۱۶	۱۰۴,۴۹۳,۹۸۱,۲۰۹
هزینه های مالی	(۶,۳۲۰,۷۶۲,۷۹۱)	(۹۱,۲۰۵,۸۲۲)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۹,۳۷۷,۲۴۳,۰۳۷	۸,۰۹۷,۷۸۲,۶۸۶
سود عملیات قبل از مالیات	۱۸۴,۸۴۸,۶۶۹,۵۶۲	۱۱۲,۵۰۰,۵۵۸,۰۷۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۹,۰۰۵,۸۹۲,۶۵۸)	(۲۰,۴۸۳,۱۳۹,۴۷۳)
سود خالص	۱۵۵,۸۴۲,۷۷۶,۹۰۴	۹۲,۰۱۷,۴۱۸,۶۰۰

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است،

صورت سود و زیان جامع تهیه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

«تجدید ارائه شده»

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۰	۵۶۰,۵۶۰,۲۰۸,۱۴۱	۲۰۶,۳۹۰,۱۹۴,۳۱۰
۱۱	۹۹۰,۰۱۵,۵۰۰	۸۷۷,۵۱۵,۵۰۰
	۵۶۱,۵۵۰,۲۲۳,۶۴۱	۲۰۷,۲۶۷,۷۰۹,۸۱۰
۱۲	۹۴,۶۳۰,۴۴۰,۶۲۹	۱۶۰,۸۲۶,۹۴۷,۲۴۹
۱۳	۴۸,۰۰۵,۲۵۸,۶۲۲	۶۸,۳۷۳,۲۸۰,۵۵۷
۱۴	۱,۵۶۵,۷۴۲,۳۲۹,۲۷۸	۱,۱۳۱,۰۹۲,۰۴۴,۴۴۴
۱۵	۷۵,۲۳۵,۴۶۴,۶۷۴	۱۰۱,۵۸۷,۷۰۷,۰۷۰
	۱,۷۸۳,۶۱۳,۴۹۳,۲۰۲	۱,۴۶۱,۸۷۹,۹۷۹,۳۲۰
	۲,۳۴۵,۱۶۳,۷۱۶,۸۴۴	۱,۶۶۹,۱۴۷,۶۸۹,۱۳۰
۱۶	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۸	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۶۲,۷۸۸,۴۶۹,۸۰۹	۹۸,۹۴۵,۹۲۲,۹۰۵
	۲۷۴,۵۸۸,۴۶۹,۸۰۹	۱۱۸,۷۴۵,۹۲۲,۹۰۵
۱۹	۵۹۰,۱۳۰,۰۷۶,۱۴۱	۱۷۲,۱۴۰,۸۵۱,۷۶۹
۲۰	۳۰,۷۹۲,۷۶۵,۷۱۱	۲۰,۴۸۳,۱۳۹,۴۷۳
۲۱	۸۲,۳۹۸,۳۹۶,۹۹۶	.
۲۲	.	۹۴,۳۲۷,۹۶۰,۰۲۱
۲۳	۱,۳۶۷,۲۵۴,۰۰۸,۱۸۷	۱,۲۶۳,۴۵۰,۰۴۴,۹۶۲
	۲,۰۷۰,۵۷۵,۲۴۷,۰۳۵	۱,۵۵۰,۴۰۱,۹۹۶,۲۲۵
	۲,۰۷۰,۵۷۵,۲۴۷,۰۳۵	۱,۵۵۰,۴۰۱,۹۹۶,۲۲۵
	۲,۳۴۵,۱۶۳,۷۱۶,۸۴۴	۱,۶۶۹,۱۴۷,۶۸۹,۱۳۰

دارایی‌ها:

دارایی‌های غیر جاری:

دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های نامشهود

جمع دارایی‌های غیر جاری

دارایی‌های جاری:

پیش‌پرداختها

موجودی مواد و کالا و پیمان در جریان پیشرفت

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌های جاری

جمع دارایی‌ها

حقوق مالکانه و بدهی‌ها:

حقوق مالکانه:

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدهی‌ها:

بدهی‌های جاری:

پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

مالیات پرداختنی

تسهیلات دریافتنی

سود سهام پرداختنی

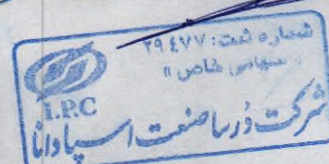
پیش‌دریافت‌ها

جمع بدهی‌های جاری

جمع بدهی‌ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت در سا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۱,۰۵۶,۲۳۴,۳۲۶	۱۰۱,۲۵۶,۲۳۴,۳۲۶	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۷,۳۹۵,۲۷۲,۳۲۹	۹۷,۳۹۵,۲۷۲,۳۲۹	.	.	.
(۵,۳۷۷,۸۵۳,۶۲۹)	(۵,۳۷۷,۸۵۳,۶۲۹)	.	.	.
۹۲,۰۱۷,۴۱۸,۶۰۰	۹۲,۰۱۷,۴۱۸,۶۰۰	.	.	.
(۹۴,۳۲۷,۹۶۰,۰۲۱)	(۹۴,۳۲۷,۹۶۰,۰۲۱)	.	.	.
۱۱۸,۷۴۵,۹۲۰,۹۰۵	۹۸,۹۴۵,۹۲۰,۹۰۵	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۵,۸۴۲,۷۷۶,۹۰۴	۱۵۵,۸۴۲,۷۷۶,۹۰۴	.	.	.
.	(۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۷۴,۵۸۸,۴۶۹,۸۰۹	۱۶۲,۷۸۸,۴۶۹,۸۰۹	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)

سود خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

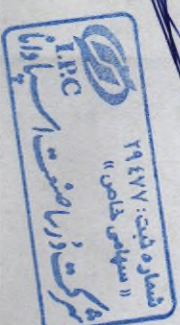
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۲۵	۵۲۳,۲۲۹,۳۶۷,۶۳۳	۲۱۱,۷۸۶,۷۵۶,۶۱۵
	(۱۸,۶۹۶,۲۶۶,۴۲۰)	(۲۳,۸۶۱,۷۷۸,۵۶۸)
	۵۰۴,۵۳۳,۱۰۱,۲۱۳	۱۸۷,۹۲۴,۹۷۸,۰۴۷
	(۳۱۸,۳۹۴,۶۳۸,۱۷۴)	(۶۴,۹۴۵,۰۷۲,۷۳۶)
	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷۳,۳۷۹,۵۰۰)
	.	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۷۳۰,۶۶۰,۳۶۰	۸,۰۹۷,۷۸۲,۶۸۶
	(۲۹۶,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۳,۴۴۳,۶۷۷,۰۰۰)
	۸۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۲۷۵,۴۳۳,۳۳۳
	(۵۲۹,۱۱۸,۹۷۷,۸۱۴)	(۱۰۴,۸۸۸,۹۱۳,۲۱۷)
	(۲۴,۵۸۵,۸۷۶,۶۰۱)	۸۳,۰۳۶,۰۶۴,۸۳۰
	۳۴,۸۴۹,۹۵۰,۳۶۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۳۰,۲۹۵,۵۵۳,۳۶۴)	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	(۶,۳۲۰,۷۶۲,۷۹۱)	(۹۱,۲۰۵,۸۲۲)
	(۱,۷۶۶,۳۶۵,۷۹۵)	(۹۱,۲۰۵,۸۲۲)
	(۲۶,۳۵۲,۲۴۲,۳۹۶)	۸۲,۹۴۴,۸۵۹,۰۰۸
	۱۰۱,۵۸۷,۷۰۷,۰۷۰	۱۸,۶۴۲,۸۴۸,۰۶۲
	۷۵,۲۳۵,۴۶۴,۶۷۴	۱۰۱,۵۸۷,۷۰۷,۰۷۰
۲۶	۱۷۲,۱۷۱,۹۶۰,۰۲۱	.

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

پرداخت های قرض الحسنه به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی از سهامداران (باز پرداخت بدهی به شرکت)

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

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

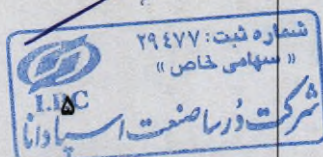
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials.

شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت درسا صنعت اسپادانا با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۵۰۰۸۵۳ در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۹۴۷۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی منطقه اصفهان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در اصفهان، خیابان چهارباغ بالا، جنب باشگاه کارگران، بن بست ابن سینا، طبقه دوم، واحد ۱۳ و کارخانه آن در اصفهان، شهرک صنعتی بزرگ رازی، فاز ۳ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت از انجام امور رشته ساختمان و ابنیه اعم از آجری، سنگی، فلزی و بتونی و رشته راهسازی و رشته تأسیسات و تجهیزات و کلیه کارهای عمرانی و مقاطعه کاری و رشته کشاورزی است.

فعایت اصلی شرکت طی سال مالی شامل ساخت و نصب سازه فلزی، گریتنینگ، ساخت مخازن، نوارنقاله و فروش ورق برش خورده بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام قراردادی طی سال مالی ۲۳۰ نفر (سال مالی قبل ۱۷۸ نفر) بوده است.

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد حاصل از قرارداد مشتریان

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد حاصل از قرارداد مشتریان برای کلیه صورتهای مالی که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است. اجرای استاندارد مزبور آثار با اهمیتی بر درآمد عملیاتی شرکت در سال مورد گزارش نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از خدمات پیمانکاری در طی سال مالی، براساس صورت وضعیت‌های تأیید شده توسط کارفرما شناسایی و در پایان سال مالی نیز بر اساس میزان کارکرد پروژه‌ها و پیشرفت آنها، درآمد ناشی از اجرای پروژه‌ها به صورت برآوردی محاسبه و شناسایی می‌شود.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

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



شرکت در ساخت اسپادانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴، ۶، ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۶- پیمان در جریان پیشرفت

۳-۶-۱- مخارج انجام شده جهت صورت وضعیت‌های تأیید شده توسط کارفرما به حساب بهای تمام شده درآمد عملیاتی و مخارج باقیمانده (مخارج مربوط به کار انجام شده ولی تأیید نشده تا پایان سال مالی) به حساب پیمان در جریان پیشرفت منظور می‌شود.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.



در مقایسه با سایر روش‌های مورد استفاده، این روش به دلیل سادگی و سهولت در اجرا و همچنین دقت بالا در اندازه‌گیری، به عنوان یکی از بهترین روش‌ها برای اندازه‌گیری تغییرات سطح آب دریا شناخته می‌شود. در این روش، از یک سازه فلزی به شکل حرف «U» استفاده می‌شود که در محل مورد اندازه‌گیری قرار داده می‌شود. سطح آب دریا درون این سازه قرار می‌گیرد و با استفاده از یک تراز لیزری، ارتفاع سطح آب در این سازه اندازه‌گیری می‌شود. این ارتفاع با ارتفاع یک نقطه مشخص در کنار سازه مقایسه می‌شود و تغییرات آن در طول زمان ثبت می‌گردد.

[illegible]

(၁၈၈၈ ခု) ခုနှစ်

شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱-۲- جدول مقایسه‌ای درآمد عملیاتی ناشی از فروش با بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۲

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
ریال	ریال	ریال	
۱۶۳.۷۷۹.۹۲۰.۴۴۳	۱۶۰.۰۵۳.۶۱۶.۰۹۶	۳.۷۲۶.۳۰۴.۳۴۷	۲٪
۱۶۳.۷۷۹.۹۲۰.۴۴۳	۱۶۰.۰۵۳.۶۱۶.۰۹۶	۳.۷۲۶.۳۰۴.۳۴۷	

فروش ورق برش خورده

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
۶-۱	۱.۶۲۶.۸۶۵.۴۵۰.۲۲۳	۱.۸۱۹.۳۴۱.۴۱۹.۶۶۱
۶-۲	۳۲۷.۴۰۰.۶۵۲.۵۲۴	۲۰۳.۵۰۱.۳۳۹.۴۷۰
۶-۲	۱.۳۳۶.۹۶۶.۳۹۶.۲۳۵	۵۳۸.۸۱۴.۹۹۶.۴۵۲
	۳.۲۹۱.۲۳۲.۴۹۸.۹۸۲	۲.۵۶۱.۶۵۷.۷۵۵.۵۸۳

مواد و مصالح مستقیم مصرفی - آهن آلات

دستمزد مستقیم

سربار پروژه‌ها

۶-۱- بهای تمام شده مواد و مصالح مصرفی پروژه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۱
ریال	ریال
۳۹.۷۱۲.۳۵۳.۲۲۳	۱۴۳.۹۶۶.۱۴۴.۸۷۶
۱.۷۶۸.۸۴۵.۹۲۲.۲۸۹	۱.۷۱۵.۰۸۷.۶۲۸.۰۰۸
(۱۵۸.۳۴۰.۵۲۱.۸۱۳)	.
۱.۶۵۰.۲۱۷.۷۵۳.۶۹۹	۱.۸۵۹.۰۵۳.۷۷۲.۸۸۴
(۲۳.۳۵۲.۳۰۳.۴۷۵)	(۳۹.۷۱۲.۳۵۳.۲۲۳)
۱.۶۲۶.۸۶۵.۴۵۰.۲۲۳	۱.۸۱۹.۳۴۱.۴۱۹.۶۶۱

موجودی کالای ابتدای سال

خرید کالا طی سال

بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای آماده برای فروش

موجودی کالای پایان سال

بهای تمام شده کالای مصرف شده



شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲- بهای تمام شده به تفکیک هزینه های دستمزد مستقیم و سربار به شرح زیر می باشد:

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۴۵,۵۶۰,۰۱۸,۰۷۳	۲۲۸,۹۹۵,۸۸۵,۲۹۳	حقوق و مزایا
.	.	۳۲,۷۳۴,۱۱۷,۹۵۱	۵۱,۳۳۷,۶۶۶,۹۰۶	حق بیمه سهم کارفرما
.	.	۲۵,۲۰۷,۲۰۳,۴۴۶	۴۷,۰۶۷,۱۰۰,۳۲۵	عیدی و سنوات
۹۷,۱۰۷,۹۶۱,۴۵۰	۳۲۸,۹۸۳,۶۵۲,۰۷۳	.	.	رنگ/ زینک/ تینر و اپوکسی
۵۸,۹۱۷,۲۶۸,۸۱۸	۲۰۸,۸۳۱,۴۱۹,۱۳۴	.	.	الکتروود و سیم جوش
۷۴,۲۷۷,۴۷۱,۸۷۲	۱۶۲,۷۹۷,۹۸۶,۸۱۰	.	.	حمل و نقل و باربری
۶۱,۹۸۴,۱۷۸,۶۴۵	۱۲۹,۸۶۲,۱۹۴,۲۹۷	.	.	ابزار و لوازم مصرفی
۴۱,۶۷۳,۶۳۷,۰۵۴	۸۵,۶۰۱,۶۵۰,۳۵۹	.	.	گریتنینگ
۷۴,۳۱۰,۸۹۸,۰۳۶	۸۳,۴۱۷,۲۷۲,۱۱۸	.	.	پیچ و مهره و واشر
۱۵,۶۶۳,۱۲۷,۵۱۰	۷۱,۴۸۹,۱۹۷,۵۲۷	.	.	تعمیر و نگهداری
۲۸,۴۶۴,۵۸۵,۳۵۳	۶۹,۴۳۴,۹۴۷,۸۶۱	.	.	ابدارخانه و پذیرایی
۲۴,۸۲۸,۵۶۴,۴۲۹	۳۶,۹۶۲,۳۴۸,۰۳۹	.	.	استهلاک
۶,۷۰۱,۷۹۵,۹۰۴	۱۸,۵۸۹,۷۱۷,۷۵۶	.	.	ایاب و ذهاب
۹,۹۷۴,۶۰۸,۷۹۶	۱۱,۶۴۷,۲۷۹,۷۴۰	.	.	هزینه اجاره کارگاه
۴۴,۹۱۰,۸۹۸,۵۸۵	۱۲۹,۳۴۸,۷۳۰,۵۲۱	.	.	سایر
۵۳۸,۸۱۴,۹۹۶,۴۵۲	۱,۳۳۶,۹۶۶,۳۹۶,۲۳۵	۲۰۳,۵۰۱,۳۳۹,۴۷۰	۳۲۷,۴۰۰,۶۵۲,۵۲۴	

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴,۳۷۳,۶۸۴,۲۸۱	۶,۳۷۶,۹۲۰,۹۵۱	حقوق و مزایا
۱۵,۵۰۴,۹۴۴,۸۴۶	۲۹,۴۱۶,۵۷۱,۷۲۹	هزینه کارمزد ضمانتنامه
۲,۸۷۴,۷۱۱,۳۹۳	۵,۱۹۵,۷۲۶,۴۲۴	استهلاک
۲,۶۲۴,۳۰۹,۶۲۷	۱,۹۱۵,۸۷۱,۳۹۷	هزینه کارمزد بورس کالا
۱,۷۷۱,۲۶۰,۳۹۱	۱,۹۰۴,۳۹۹,۳۴۸	هزینه قبوض برق ، گاز و.....
۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی صورتهای مالی
۱۷۷,۳۹۵,۲۶۷	۳۰۱,۷۱۴,۲۳۸	هزینه کارمزد بانکی
۵۰۸,۴۰۴,۳۶۵	۶۳۰,۳۱۰,۳۷۷	هزینه پیک و پست
۲,۵۶۲,۹۸۳,۵۳۹	۳,۴۹۹,۶۹۰,۲۴۷	سایر
۳۰,۸۳۲,۶۹۳,۷۰۹	۵۰,۰۳۱,۲۰۴,۷۱۱	



شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- هزینه های مالی

هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۹۱.۲۰۵.۸۲۲	۶.۳۲۰.۷۶۲.۷۹۱

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

فروش ضایعات

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

سود و زیان تسعیر ارز

سود حاصل از اوراق

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
.	۱۷.۱۱۲.۵۴۰.۰۰۰
۴۹۵.۰۴۲.۹۷۲	۱.۷۳۰.۶۶۰.۳۶۰
.	۵۳۴.۰۴۲.۶۷۷
۷.۶۰۲.۷۳۹.۷۱۴	.
۸.۰۹۷.۷۸۲.۶۸۶	۱۹.۳۷۷.۲۴۳.۰۳۷



شرکت در ساخت و صنعت اسپادانا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به ریال

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده:

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۱۷۸,۵۶۴,۳۱۴,۹۱۵	.	۱۷۸,۵۶۴,۳۱۴,۹۱۵	۵,۷۴۵,۳۰۶,۰۰۹	۹,۹۳۴,۲۲۸,۳۱۶	۳۲۰,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۷۷,۱۱۹,۷۳۶	۲۲,۸۴۰,۶۳۰,۵۰۱	۸۰,۲۸,۹۳۰,۳۵۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۸۱,۸۶۴,۱۰۷,۲۲۶	۳,۴۱۶,۸۸۳,۹۱۷	۷۸,۴۴۷,۲۳۳,۳۰۹	.	۱۳,۷۰۰,۴۸۳,۷۵۸	۳,۸۲۷,۳۷۲,۸۸۱	۲۰,۸۲۱,۲۹۸,۶۷۰	.	۴۰۰,۹۸۰,۶۹۰,۰۰۰	افزایش
.	(۸۲۹,۹۷۲,۷۲۹)	۸۲۹,۹۷۲,۷۲۹	.	.	.	.	۸۲۹,۹۷۲,۷۲۹	.	نقل انتقالات
۲۶۰,۴۴۸,۴۴۲,۱۵۱	۴,۵۸۶,۹۱۰,۰۹۸	۲۵۷,۸۴۱,۵۳۱,۰۵۳	۵,۷۴۵,۳۰۶,۰۰۹	۱۳,۶۴۴,۷۱۰,۰۷۲	۲۵۰,۹۱۵,۴۷۲,۵۸۱	۱۲۰,۷۲۸,۴۱۸,۴۰۶	۲۲,۶۷۰,۶۰۴,۲۳۰	۴۸,۱۱۳,۶۹۹,۳۵۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۹۶,۲۳۸,۶۳۸,۱۷۴	۱۱۶,۵۰۵,۳۱۵,۶۷۴	۲۷۹,۷۳۳,۳۲۲,۵۰۰	.	۲۰۰,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۸۷,۶۲۲,۵۰۰	۱۷۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش
۶۵۶,۶۶۷,۰۶۰,۳۲۵	۱۱۹,۰۹۲,۲۲۵,۸۷۲	۵۳۷,۵۷۴,۸۳۴,۴۵۳	۵,۷۴۵,۳۰۶,۰۰۹	۲۵,۶۳۷,۴۱۱,۰۷۴	۲۶۰,۱۵۸,۴۷۲,۸۸۱	۱۲۰,۷۲۸,۴۱۸,۴۰۶	۲۰۱,۲۷۰,۶۰۴,۲۳۰	۴۸,۱۱۳,۶۹۹,۳۵۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته:

۲۶,۸۵۶,۷۳۵,۵۴۰	.	۲۶,۸۵۶,۷۳۵,۵۴۰	۵,۱۰۷,۹۲۹,۱۷۰	۲,۳۰۴,۳۶۲,۲۵۰	۲۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۶۷,۴۶۰,۱۸۴	۳,۲۶۸,۸۸۲,۸۳۶	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۷,۱۸۱,۴۹۲,۳۰۱	.	۲۷,۱۸۱,۴۹۲,۳۰۱	۲۲,۹۴۳,۶۵۷	۲,۸۷۴,۷۱۱,۰۳۲	۸,۱۷۴,۸۲۴,۶۲۳	۱۴,۸۷۵,۸۹۵,۹۹۰	۱,۰۳۳,۱۱۶,۸۳۸	.	استهلاک
۵۴۰,۳۸,۲۲۷,۸۴۱	.	۵۴۰,۳۸,۲۲۷,۸۴۱	۵,۳۳۰,۸۷۲,۶۲۷	۵,۱۷۹,۰۷۳,۷۲۳	۸,۳۸۲,۹۲۴,۶۲۳	۳۰,۸۴۳,۳۵۶,۱۷۴	۴,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۲۰,۶۸,۶۲۴,۳۴۳	.	۴۲۰,۶۸,۶۲۴,۳۴۳	۷۲,۹۹۶,۸۶۲	۵,۱۹۵,۷۲۶,۴۲۴	۸,۳۰۱,۸۲۴,۶۲۳	۲۴,۵۸۲,۸۲۶,۹۶۴	۴۰,۱۵,۲۴۹,۴۷۰	.	استهلاک
۹۶۰,۱۰۶,۸۵۲,۱۸۴	.	۹۶۰,۱۰۶,۸۵۲,۱۸۴	۵,۴۰۳,۸۶۹,۴۸۹	۱۰,۳۷۴,۸۰۰,۱۶۷	۱۶,۵۸۴,۷۴۹,۴۴۷	۵۵,۴۴۶,۱۸۳,۱۳۸	۸,۳۱۷,۲۵۰,۱۴۳	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۶۰,۵۶۰,۲۰۸,۱۴۱	۱۱۹,۰۹۲,۲۲۵,۸۷۲	۴۴۱,۴۶۷,۹۸۲,۲۶۹	۳۴۱,۴۳۶,۵۲۰	۱۵,۲۶۲,۶۱۰,۹۰۷	۱۹,۵۷۳,۷۲۲,۶۲۴	۸۹,۹۰۵,۰۶۲,۲۳۲	۱۹۲,۹۵۳,۳۵۴,۰۸۷	۴۸,۱۱۳,۶۹۹,۳۵۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۰۶,۳۹۰,۱۹۴,۳۱۰	۲,۵۸۶,۹۱۰,۱۹۸	۲۰۳,۸۰۲,۲۸۴,۱۱۲	۴۱۴,۴۳۳,۳۸۲	۱۸,۴۵۵,۶۳۷,۳۳۱	۲۷,۵۳۲,۵۴۸,۲۵۸	۸۳,۹۵۹,۶۵۹,۵۵۲	۱۹,۳۶۸,۶۰۳,۵۵۷	۴۸,۱۱۳,۶۹۹,۳۵۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱

۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱۷۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱-۲- اصلاحات ساختمان طی سال مالی بهت خرید یک واحد ابرارتمان جهت دفتر اداری از سهامداران می باشد.



شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰-۳- اضافات ماشین‌الات و تجهیزات طی سال مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲	
ریال	
۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه لیفتراک ۱۶ تن هایستر
۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه نورد ۵۰ میلی متر هیدرولیک
۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه کمپرسور x230
۶,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه جرثقیل
۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه جرثقیل ۳۲ تن بالابر
۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه برش CNC
۲,۰۱۷,۵۷۵,۰۰۰	خرید سه عدد دستگاه جوش ۶.۵ POWER MIG
۱۸,۶۵۰,۰۴۷,۵۰۰	سایر
۹۹,۸۸۷,۶۲۲,۵۰۰	

۱۰-۴- اضافات اثاثه و منصوبات طی سال مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲	
ریال	
۱۰,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید ۶ عدد اسپیلت
۲۱۷,۱۰۰,۰۰۰	خرید یخچال، کتری برقی، صندلی و ...
۴۸۷,۶۰۰,۰۰۰	خرید سیستم کامپیوتر
۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	خرید پرینتر و اسکنر
۲,۰۰۲,۷۰۰,۰۰۰	

۱۰-۵- مخارج منظور شده در سرفصل دارایی در جریان تکمیل طی سال مالی (بابت ساخت سوله جدید در شهرک صنعتی رازی) به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲	
ریال	
۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه نورد چهار غلتک
۳۱,۳۵۶,۷۳۲,۲۳۴	خرید مصالح ساختمانی
۱,۹۳۱,۷۹۳,۴۴۰	حقوق و دستمزد
۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	حمل و نقل
۴۲۳,۷۹۰,۰۰۰	سایر
۱۱۶,۵۰۵,۳۱۵,۶۷۴	

۱۰-۵-۱- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		بر آورد کل مخارج ساخت و تکمیل دارایی	بر آورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	ریال	ریال	ریال				
افزایش تولید	۲,۵۸۶,۹۱۰,۱۹۸	۱۱۹,۰۹۲,۲۲۵,۸۷۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۱٪	۳۰٪	احداث سوله جدید
	۲,۵۸۶,۹۱۰,۱۹۸	۱۱۹,۰۹۲,۲۲۵,۸۷۲					



شرکت در سا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی
ریال	ریال	ریال
۳۰,۴۸۶,۰۰۰	۲۶,۳۵۰,۰۰۰	۴,۱۳۶,۰۰۰
۸۷۳,۳۷۹,۵۰۰	.	۸۷۳,۳۷۹,۵۰۰
۹۰۳,۸۶۵,۵۰۰	۲۶,۳۵۰,۰۰۰	۸۷۷,۵۱۵,۵۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۰,۵۳۸,۶۵,۵۰۰	۱۷۶,۳۵۰,۰۰۰	۸۷۷,۵۱۵,۵۰۰
۲۶,۳۵۰,۰۰۰	۲۶,۳۵۰,۰۰۰	.
.	.	.
۲۶,۳۵۰,۰۰۰	۲۶,۳۵۰,۰۰۰	.
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.
۶۳,۸۵۰,۰۰۰	۶۳,۸۵۰,۰۰۰	.
۹۹۰,۰۱۵,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۷۷,۵۱۵,۵۰۰
۸۷۷,۵۱۵,۵۰۰	.	۸۷۷,۵۱۵,۵۰۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال

افزایش

مانده در پایان سال

افزایش

مانده در پایان سال

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال

استهلاک

مانده در پایان سال

استهلاک

مانده در پایان سال

مبلغ دفتری در پایان سال

مبلغ دفتری در پایان سال

۱۱-۱- اضافات نرم افزار طی سال مالی بابت خرید نرم افزار سامانه مودیان می باشد.

۱۲- پیش‌پرداختها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۵۳,۸۲۲,۸۵۶,۷۶۸	۵۷,۸۰۷,۸۲۹,۰۹۸
۴۱,۶۲۲,۹۷۳,۷۷۵	۱,۹۰۳,۰۰۵,۷۰۱
۱۲,۰۴۳,۴۱۰,۰۰۰	۱۸,۵۶۶,۹۱۰,۰۰۰
۹,۴۷۲,۲۴۷,۰۴۱	۵,۲۷۵,۹۲۲,۳۹۱
۳,۷۳۷,۳۷۹,۹۳۶	۷,۶۲۶,۹۰۱,۲۸۰
۳۳,۱۵۲,۲۰۴,۲۱۶	.
۶,۹۷۵,۸۷۵,۵۱۳	۳,۴۴۹,۸۷۲,۱۵۹
۱۶۰,۸۲۶,۹۴۷,۲۴۹	۹۴,۶۳۰,۴۴۰,۶۲۹

فولاد مبارکه اصفهان - خرید ورق

شرکت زرین سازه پردازان سپانو

شرکت کویر شیمی اسپادانا

گروه صنعتی مادسا صنعت الماس

ذوب آهن اصفهان - خرید ورق

پارس البرز پوشش

سایر

۱۲-۱- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، مبلغ ۱۵۶,۰۰۸۰ میلیون ریال از پیش پرداخت های منجر به خرید کالا و خدمات گردیده است.



شرکت درسا صنعت اسباب‌دانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- موجودی مواد و کالا و پیمان در جریان پیشرفت

۱۳-۱- موجودی مواد و مصالح و پیمان در جریان پیشرفت به تفکیک پروژه و نوع مخارج در پایان سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱

۱۴۰۲

جمع	دستمزد و سرپار	مواد و کالا	جمع	دستمزد و سرپار	مواد و کالا
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰.۱۴۲.۵۶۸.۲۷۸	۰	۲۰.۱۴۲.۵۶۸.۲۷۸	۱۷.۵۴۹.۸۶۳.۰۳۱	۰	۱۷.۵۴۹.۸۶۳.۰۳۱
۰	۰	۰	۲۰.۹۸.۴۴۴.۳۰۲	۰	۲۰.۹۸.۴۴۴.۳۰۲
۷.۹۱۰.۱۹۱.۱۴۷	۷۸۶.۲۷۷.۸۵۰	۷.۱۲۳.۹۶۳.۳۹۷	۸۱۹.۱۶۴.۵۶۹	۰	۸۱۹.۱۶۴.۵۶۹
۰	۰	۰	۳۰.۰۳۰.۳۵۰.۱۱۵	۲.۴۸۶.۹۹۹.۶۸۶	۵۱۶.۳۵۰.۴۲۹
۱۰.۰۳۴.۸۵۱.۹۵۰	۱۰.۰۳۴.۸۵۱.۹۵۰	۰	۷.۵۴۲.۳۳۴.۳۳۲	۷.۵۴۲.۳۳۴.۳۳۲	۰
۴۰.۴۱۰.۵۶۰.۷۲۱	۴۰.۴۱۰.۵۶۰.۷۲۱	۰	۴۰.۴۱۰.۵۶۰.۷۲۱	۴۰.۴۱۰.۵۶۰.۷۲۱	۰
۰	۰	۰	۳.۹۹۶.۵۱۰.۳۱۱	۳.۹۹۶.۵۱۰.۳۱۱	۰
۴.۶۹۷.۸۷۴.۷۳۶	۴.۳۰۳.۷۸۶.۵۶۲	۳۹۴.۰۸۸.۱۷۴	۲.۳۹۳.۰۳۶.۸۳۲	۲.۳۹۳.۰۳۶.۸۳۲	۰
۲۱.۵۴۶.۷۳۷.۷۲۴	۹.۴۹۵.۰۰۴.۲۵۱	۱۲.۰۵۱.۷۳۳.۴۷۳	۶.۵۶۱.۵۱۸.۴۰۹	۴.۱۹۳.۰۱۷.۲۶۵	۲.۳۶۸.۵۰۱.۱۴۴
۶۸.۳۷۳.۲۸۰.۵۵۷	۲۸.۶۶۰.۹۲۷.۳۳۴	۳۹.۷۱۲.۳۵۳.۲۲۳	۴۸.۰۰۵.۲۵۸.۶۲۲	۲۴.۶۵۲.۹۵۵.۱۴۷	۲۳.۳۵۲.۳۰۳.۴۷۵

انبار مرکزی (کالا)

فولاد سیرجان- احیاء سیرجان ۲ MMT 2 (مصالح پای کر)

شرکت نارگان - سازه فلزی (مصالح پای کر)

پامید کوساخت مخازن نواحی ۱۰۶۶ و ۵۲ چادرملو ش ۱۲۶۶

گندله سازی بهاباد (پامید کو) نصب

قرارداد ۱۰۲۵ نصب مخازن - پیشگامان صنعت سرب و روی مهدی آباد

پامید کو- نصب فولادسازی سرمد ایرکوه ش ۱۲۹۵

استیل استراکچر کنسانتره سنگان - شرکت کیسون

سایر

۱۳-۲- موجودی‌های مواد و مصالح انبار مرکزی شرکت تا ارزش ۸.۳۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.



شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴۸,۵۳۸,۱۸۵,۳۸۶	۸۸۰,۸۰۹,۳۵۶,۲۲۷	۱۴-۱
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۸,۹۰۱,۵۹۱,۶۲۴	.	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۲۰,۴۰۱,۵۹۱,۶۲۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۲۳,۳۸۶,۵۹۸,۸۴۵	۵۴۱,۳۶۳,۶۳۸,۸۲۴	۱۴-۲
۱۱۷,۰۱۳,۷۴۷,۷۰۳	۱۲۲,۶۰۴,۹۳۲,۸۴۶	
۷,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۸۱,۲۹۹,۰۹۹	
۸,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۲,۵۰۰,۰۰۰	
۵,۱۶۹,۴۲۰,۸۸۶	۸۰۰,۶۰۲,۲۸۲	
۵۶۲,۱۵۲,۲۶۷,۴۳۴	۶۸۴,۴۳۲,۹۷۲,۰۵۱	
۵۸۲,۵۵۳,۸۵۹,۰۵۸	۶۸۴,۹۳۲,۹۷۲,۰۵۱	
۱,۱۳۱,۰۹۲,۰۴۴,۴۴۴	۱,۵۶۵,۷۴۲,۳۲۹,۲۷۸	

* تجاری:

حسابهای دریافتنی:

سایر اشخاص

سایر دریافتنی‌ها:

اسناد دریافتنی:

سایر اشخاص - مجتبی رحیمیان (افقره)

اشخاص وابسته (افقره)

سایر

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

سپرده نقدی ضمانتنامه‌ها

وام و مساعده به کارکنان

* سپرده رهن

* سایر



شرکت در ساخت اسپادانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۴- مانده حساب‌های دریافتی از سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۴۰۱					۱۴۰۲				
جمع	سپرده تعهدات تحویل بار	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	دریافتنی تجاری	جمع	سپرده تعهدات تحویل بار	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	حسابهای دریافتنی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۹۵,۷۴۶,۷۷۲	.	.	.	۲,۲۹۵,۷۴۶,۷۷۲	۱۵۷,۸۶۴,۹۱۵,۱۸۶	.	۲۶,۷۵۲,۶۰۵,۸۱۵	۵۳,۵۰۵,۲۱۱,۶۳۰	۷۷,۶۰۷,۰۹۷,۷۴۱
۱,۴۴۶,۹۶۹,۱۲۶	.	.	.	۱,۴۴۶,۹۶۹,۱۲۶	۱۲۹,۴۸۲,۰۱۴,۶۱۴	.	۳۹,۲۳۸,۴۸۴,۷۶۰	۷۸,۴۷۶,۹۶۹,۵۱۹	۱۱,۷۶۶,۵۶۰,۳۳۵
۲۳۲,۴۴۸,۰۴۰,۰۰۰	.	۷۷,۴۸۲,۶۸۰,۰۰۰	۱۵۴,۹۶۵,۳۶۰,۰۰۰	.	۹۹,۴۸۷,۷۶۱,۱۲۱	.	۷۷,۴۸۲,۶۸۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۵,۰۸۱,۱۲۱	.
۶,۸۸۳,۳۹۶,۸۸۲	.	.	.	۶,۸۸۳,۳۹۶,۸۸۲	۸۷,۵۵۸,۹۶۵,۸۸۰	.	۱۴,۳۴۴,۷۰۹,۸۶۵	۲۸,۶۸۹,۴۱۹,۷۲۷	۴۴,۵۲۴,۸۳۶,۲۸۸
.	.	.	.	.	۸۴,۸۱۱,۵۶۰,۰۰۰	.	۱۷,۵۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۵۵,۳۶۰,۰۰۰
۵,۷۸۷,۲۸۳,۸۰۰	.	۱,۹۲۹,۰۹۴,۶۰۰	۳,۸۵۸,۱۸۹,۲۰۰	.	۵۳,۶۴۴,۲۱۶,۵۲۹	.	۱۷,۸۸۱,۴۰۵,۵۱۳	۳۵,۷۶۲,۸۱۱,۰۲۶	.
.	.	.	.	.	۴۶,۳۲۸,۹۷۲,۸۰۰	.	۵,۳۴۲,۴۹۶,۰۰۰	.	۳۰,۹۸۶,۴۷۶,۸۰۰
۸۶,۱۲۹,۴۳۲,۹۶۹	۵,۵۴۵,۸۰۱,۰۴۳	.	۴۷,۴۴۸,۱۱۶,۰۹۴	۳۳,۱۳۵,۵۱۵,۸۳۲	۳۵,۶۴۰,۱۰۳,۷۷۲	۲,۵۱۲,۴۸۹,۴۱۶	.	۳۳,۱۲۷,۶۱۴,۳۵۶	.
۱۶,۷۴۴,۳۴۳,۹۲۶	.	۳,۷۷۳,۸۱۳,۷۴۵	۷,۵۴۷,۶۲۷,۴۸۹	۵,۴۲۲,۹۰۲,۶۹۲	۳۶,۰۷۳,۷۷۲,۹۵۶	.	۱۱,۸۸۶,۰۱۴,۱۸۴	۲۳,۷۷۲,۰۲۸,۳۶۵	۴۱۵,۹۳۰,۴۰۷
۱۲,۶۱۵,۰۴۵,۰۴۶	.	۱۱,۳۱۰,۸۳۴,۳۴۷	.	۱,۳۰۴,۲۱۰,۶۹۹	۲۶,۸۸۴,۸۲۰,۸۲۷	.	۲۶,۸۸۴,۸۲۰,۸۲۷	.	.
۲,۹۳۳,۷۹۹,۲۷۶	.	.	.	۲,۹۳۳,۷۹۹,۲۷۶	۲۵,۶۳۴,۲۶۸,۰۰۰	.	۸,۵۴۴,۷۵۶,۰۰۰	۱۷,۰۸۹,۵۱۲,۰۰۰	.
۲۰,۹۵۵,۱۷۸,۳۵۹	.	.	۲۰,۹۴۴,۶۵۲,۷۲۷	۱۰,۵۲۵,۶۳۲	۲۰,۹۵۵,۱۷۸,۳۵۹	.	.	۲۰,۹۴۴,۶۵۲,۷۲۷	۱۰,۵۲۵,۶۳۲
۱۲,۲۰۲,۰۲۱,۸۸۲	.	۴,۰۶۷,۳۴۰,۶۲۶	۸,۱۳۴,۶۸۱,۲۵۶	.	۱۸,۷۱۷,۵۳۰,۹۱۶	.	۶,۰۱۴,۹۶۳,۶۹۶	۱۲,۰۲۹,۹۲۷,۳۹۴	۶۷۲,۶۳۹,۸۲۶
۲,۱۳۸,۰۱۵,۶۱۱	.	.	.	۲,۱۳۸,۰۱۵,۶۱۱	۱۰,۹۰۶,۵۶۰,۰۰۰	.	۳,۶۳۵,۵۲۰,۰۰۰	۷,۲۷۱,۰۴۰,۰۰۰	.
۷,۲۸۲,۷۹۶,۱۶۲	.	۶۷۹,۲۷۶,۰۸۶	۱,۳۵۸,۵۵۲,۱۷۲	۵,۲۴۴,۹۶۷,۹۰۴	۷,۲۸۲,۷۹۶,۱۶۲	.	۶۷۹,۲۷۶,۰۸۶	۱,۳۵۸,۵۵۲,۱۷۲	۵,۲۴۴,۹۶۷,۹۰۴
۵,۲۲۵,۹۲۸,۹۶۰	.	.	.	۵,۲۲۵,۹۲۸,۹۶۰	۵,۲۲۵,۹۲۸,۹۶۰	.	.	.	۵,۲۲۵,۹۲۸,۹۶۰
۵,۷۲۷,۸۷۲,۰۰۰	.	۲,۰۳۰,۰۸۰,۰۰۰	.	۳,۶۹۷,۷۹۲,۰۰۰	۵,۷۲۷,۸۷۲,۰۰۰	.	۲,۰۳۰,۰۸۰,۰۰۰	.	۳,۶۹۷,۷۹۲,۰۰۰
۱۲۷,۷۲۲,۳۱۴,۶۱۵	.	۲۸,۴۶۱,۴۷۷,۵۴۲	۱۱,۴۰۸,۵۴۹,۴۵۱	۸۷,۸۵۲,۲۸۷,۶۲۲	۳۸,۵۸۱,۹۱۸,۱۳۵	.	۱۶,۰۶۳,۱۳۱,۸۵۲	۱۴,۵۳۶,۵۷۰,۹۷۱	۷,۹۸۲,۲۱۵,۳۱۲
۵۴۸,۵۳۸,۱۸۵,۳۸۶	۵,۵۴۵,۸۰۱,۰۴۳	۱۲۹,۷۳۴,۵۹۶,۹۴۶	۲۵۵,۶۶۵,۷۲۸,۳۸۹	۱۵۷,۵۹۲,۰۵۹,۰۰۰	۸۸۰,۸۰۹,۳۵۶,۲۲۷	۲,۵۱۲,۴۸۹,۴۱۶	۲۷۴,۳۶۶,۳۴۴,۵۹۸	۳۸۳,۷۴۰,۱۹۱,۰۰۸	۲۲۰,۱۹۰,۳۳۱,۲۰۵

۱-۱۴- مبلغ ۲۰۳,۲۲۰ میلیون ریال از دریافتنی های تجاری و مبلغ ۲۸,۰۵۷ میلیون ریال از سپرده های بیمه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی وصول گردیده است.



شرکت در ساجعت اسپاڤانا (سهامى خاصى)
يادداشتهاى توضيحي صورتهائى مالى
سال مالى منتهى به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱۴- گردش حساب اشخاص وابسته طى سال به شرح زير قابل تفكيك مى باشد:

مانده پايان سال	انتقال سود سهام	دريافت تسهيلات جهت	خريد دفتر كار با شرايط	پرداخت وجه به شرکت	دريافت وجه از شرکت	مانده ابتدائى سال	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
۱۲۷,۲۱۳,۵۴۷,۰۴۰	(۴۹,۰۵۰,۵۳۹,۲۱۱)	(۹۲,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۴۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۰	۸۶,۷۵۹,۷۲۰,۰۰۰	۱۴۱,۳۷۷,۴۸۶,۲۵۱	شرکت ساختمانهائى صنعتى آى بى سو
۱۸۳,۲۱۹,۱۸۲,۹۱۷	(۳۲,۶۳۸,۷۱۰,۴۰۵)	(۴۲,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۶۸۲,۵۶۰,۰۰۰	(۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۲,۵۵۰,۶۴۰,۰۰۰	۱۴۲,۶۴۸,۶۹۳,۳۲۲	آقاى محمدرضا مؤذنى
۱۵۹,۱۹۵,۹۰۸,۸۶۷	(۳۲,۶۳۸,۷۱۰,۴۰۵)	(۴۲,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۶۸۲,۵۶۰,۰۰۰	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۴,۱۵۰,۶۴۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۲۵,۴۱۹,۲۷۲	آقاى مجيد مؤذنى
۷۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	مجتبى شفيعى
۵۴۱,۳۶۳,۶۳۸,۸۲۴	(۹۴,۳۲۷,۹۶۰,۰۲۱)	(۱۷۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۷,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹۶,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۳۸۶,۵۹۸,۸۴۵	



شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۵- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۰۰.۹۶۶.۸۶۳.۸۰۷	۷۳.۶۶۳.۶۷۹.۳۷۹
۶۲۰.۸۴۳.۲۶۳	۱.۵۷۱.۷۸۵.۲۹۵
۱۰۱.۵۸۷.۷۰۷.۰۷۰	۷۵.۲۳۵.۴۶۴.۶۷۴

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی تنخواه گردانها - ریالی

۱۵-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۱۵ فقره حساب بانکی نزد شعب بانکهای کار آفرین، اقتصاد نوین، سپه، صادرات، ملت، ملی، تجارت و سرمایه می‌باشد.

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۸.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۸۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱	تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۴۰۲	تعداد سهام	درصد مالکیت
۵۲٪	۹۳.۶۰۰	تعداد سهام	۵۲٪	۹۳.۶۰۰	درصد مالکیت
۲۴٪	۴۳.۲۰۰	۲۴٪	۴۳.۲۰۰	۲۴٪	۴۳.۲۰۰
۲۴٪	۴۳.۲۰۰	۲۴٪	۴۳.۲۰۰	۲۴٪	۴۳.۲۰۰
۱۰۰٪	۱۸۰.۰۰۰	۱۰۰٪	۱۸۰.۰۰۰	۱۰۰٪	۱۸۰.۰۰۰

* شرکت ساختمانهای صنعتی آی بی سی

* آقای محمدرضا مؤذنی

* آقای مجید مؤذنی

۱۷- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش مطابق با صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۸.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۱۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافته، و مبلغ ۹۲.۰۰۰ میلیون ریال از این بابت، در سرفصل افزایش سرمایه در جریان منعکس شده است. مراحل قانونی ثبت صورتجلسه فوق در جریان بوده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی نیز در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱.۸۰۰ میلیون ریال 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 سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲۶۳.۹۷۸.۷۵۰.۱۸۵	۱۹-۱
۹۱.۵۷۳.۵۲۶.۱۶۴	۰	
۰	۳۸.۶۷۳.۰۸۳.۷۶۸	
۰	۱۴.۹۲۵.۶۰۴.۳۵۰	
۳.۷۸۱.۵۸۴.۰۷۶	۱۴.۴۷۳.۳۹۹.۲۱۳	
۱۱.۲۲۲.۷۷۱.۹۵۵	۱۲.۰۱۰.۰۶۷.۹۳۷	
۱.۴۶۱.۴۲۹.۰۰۰	۹.۰۱۹.۱۳۵.۵۰۰	
۱.۱۵۷.۹۵۵.۷۰۰	۸.۴۶۰.۵۸۰.۴۲۶	
۰	۵.۳۷۰.۸۹۹.۹۹۴	
۱۶.۹۵۶.۸۶۹.۹۷۰	۴۱.۳۸۸.۷۰۴.۶۲۸	
۱۲۶.۱۵۴.۱۳۶.۸۶۵	۱۴۴.۳۲۱.۴۷۵.۸۱۶	
۱۲۶.۱۵۴.۱۳۶.۸۶۵	۴۰۸.۳۰۰.۲۲۶.۰۰۱	
۱۶.۹۱۹.۰۳۴.۵۰۰	۵.۴۹۹.۰۳۴.۵۰۰	
۳.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۴۱۲.۵۰۰.۰۰۰	
۱۰.۶۰۸.۸۴۸.۴۳۵	۰	
۳۰.۷۲۷.۸۸۲.۹۳۵	۸.۹۱۱.۵۳۴.۵۰۰	
۴.۳۱۳.۴۴۳.۵۲۵	۱۴.۱۷۱.۵۳۸.۰۹۲	
۰	۶۹.۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰	
۰	۳۷.۰۶۰.۰۷۷.۸۰۲	
۰	۷.۷۴۰.۰۰۰.۰۰۰	
۱.۵۲۶.۹۶۷.۵۰۰	۷.۱۰۸.۰۸۳.۵۰۰	
۳.۸۱۵.۷۹۰.۷۲۰	۵.۵۶۹.۳۱۶.۱۲۵	
۳۱۳.۴۲۰.۸۲۴	۳۲۵.۰۸۱.۴۴۸	
۵.۲۸۹.۲۰۹.۴۰۰	۳۱.۵۶۴.۲۱۸.۶۷۳	
۱۵.۲۵۸.۸۳۱.۹۶۹	۱۷۲.۹۱۸.۳۱۵.۶۴۰	
۴۵.۹۸۶.۷۱۴.۹۰۴	۱۸۱.۸۲۹.۸۵۰.۱۴۰	
۱۷۲.۱۴۰.۸۵۱.۷۶۹	۵۹۰.۱۳۰.۰۷۶.۱۴۱	

۱۹-۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری شامل چکهای صادره در وجه تأمین کنندگان کالا به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲

ریال

۸۷.۰۵۴.۳۰۵.۰۰۰

۶۰.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰

۵۵.۶۹۵.۴۴۴.۵۲۵

۲۸.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰

۲۰.۵۵۰.۸۸۸.۹۴۵

۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

۶.۷۷۸.۱۱۱.۷۰۵

۲۶۳.۹۷۸.۷۵۰.۱۸۵

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی:

مجتمع فولاد مبارکه

شرکت آرسس فولاد ایرانیان

شرکت فام آتی پارس

شرکت صبا الکتریک سپاهان

پارس البرز پوشش

شرکت مهام گاز مهرداد

صنایع جوش و برش آویژه صنعت آریا

شرکت درسان صنعت یزد

سایر

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی:

شرکت شهرکها - خرید زمین - ۴ فقره

شرکت سرمان - اجاره کارگاه - ۲ فقره

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی:

حقوق پرداختنی

شرکت رادین گستر رادمهر - خرید دستگاه نورد

اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده

صدرا حیدری فر - کارکرد جرثقیل

کیتترینگ تک - غذای پرسنل

سازمان تأمین اجتماعی

اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق

سایر

آویر آرمان شیمی - ۱۰ فقره -

تجارت نوین زیار کلا - ۹ فقره - خرید آهن آلات

آرسس فولاد ایرانیان - ۹ فقره - خرید آهن آلات

رنگین رفاه آذران - ۳ فقره

شرکت صبا الکتریک سپاهان - ۸ فقره - الکترو دو سیم جوش

شرکت آهن و فولاد سپند مهر آسیا - ۱ فقره - خرید آهن آلات

سایر

۱۹-۲- مبلغ ۶۶,۸۲۶ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری و مبلغ ۱۱,۷۱۸ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری، تا تاریخ تأیید صورت های مالی

در وجه ذینفان پرداخت شده است.



شرکت فرسافت اسپادانا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- مالیات پرداختی

۲۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
مانده ابتدای سال	
۶,۲۵۷,۴۴۰,۸۱۷	۲۰,۴۸۳,۱۳۹,۴۷۳
مالیات عملکرد سال مورد رسیدگی	
۱۵,۱۰۵,۶۸۵,۸۴۴	۲۹,۰۰۵,۸۹۳,۶۵۸
تبدیل مالیات عملکرد سالهای قبل	
۲۲,۹۸۲,۱۹۱,۳۸۰	.
(۲۲,۸۶۱,۷۷۸,۵۶۸)	(۱۸,۶۹۶,۱۲۶۶,۴۲۰)
<u>۲۰,۴۸۳,۱۳۹,۴۷۳</u>	<u>۳۰,۷۹۲,۷۶۵,۷۱۱</u>

پرداختی طی سال

۲۰-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت‌های تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ استفاده نموده است.

«مبالغ به ریال»

۲۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

مالیات

«تجدید ارائه شده»									
۱۴۰۱					۱۴۰۲				
نوعه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول	سود	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۲۰,۴۸۳,۱۳۹,۴۷۳	۱,۷۸۶,۸۷۳,۰۵۳	۱۸,۶۹۶,۲۶۶,۴۲۰	۲۰,۴۸۳,۱۳۹,۴۷۳	۲۰,۴۸۳,۱۳۹,۴۷۳	۱۵,۱۰۵,۶۸۵,۸۴۴	۱۰,۴۸۹,۷۸۸,۳۵۹	۱۱۲,۵۹۱,۷۶۳,۸۹۵	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	.	۲۹,۰۰۵,۸۹۳,۶۵۸	.	.	.	۲۹,۰۰۵,۸۹۳,۶۵۸	۱۸۳,۱۱۸,۰۰۹,۳۰۲	۱۸۴,۸۴۸,۶۶۹,۵۶۲	۱۴۰۲
	<u>۲۰,۴۸۳,۱۳۹,۴۷۳</u>	<u>۳۰,۷۹۲,۷۶۵,۷۱۱</u>							

۲۰-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.



شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۱- تسهیلات دریافتنی

۲۱-۱- تسهیلات مالی دریافتی برحسب میانی مختلف بشرح زیر است:

۲۱-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۲
ریال
۵۱.۲۶۲.۸۴۲.۶۱۷
۳۹.۳۴۲.۵۸۶.۷۲۸
۹۰.۶۰۵.۴۲۹.۳۴۵
(۸,۲۰۷,۰۳۲,۳۴۹)
۸۲.۳۹۸.۳۹۶.۹۹۶

بانک تجارت - اجاره به شرط تملیک

بانک تجارت - مرابحه

سود و کارمزد سال های آتی

۲۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲
ریال
۹۰.۶۰۵.۴۲۹.۳۴۵

۲۳٪

۲۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲
ریال
۹۰.۶۰۵.۴۲۹.۳۴۵

۱۴۰۳

۲۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

وثیقه تسهیلات مالی دریافتی، چک و سند ملکی دفتر اداری شرکت می باشد.

۲۱-۲- گردش حساب تسهیلات:

تسهیلات مالی
ریال
.
۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۹۱.۲۰۵.۸۲۲
(۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
(۹۱.۲۰۵.۸۲۲)
.
۱۱۲.۶۹۳.۹۵۰.۳۶۰
۶.۳۲۰.۷۶۲.۷۹۱
(۳۰.۲۹۵.۵۵۳.۳۶۴)
(۶.۳۲۰.۷۶۲.۷۹۱)
۸۲.۳۹۸.۳۹۶.۹۹۶

مانده ابتدای سال ۱۴۰۱

دریافت اصل وام

سود و جرائم

پرداخت طی سال

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی

سود، کارمزد و جرایم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود، کارمزد و جرایم

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت در ساخت اسباب‌دانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سود سهام پرداختنی

شرکت ساختمانهای صنعتی
مهندس محمدرضا مودنی
مهندس مجید مودنی

۱۴۰۱
ریال
۴۹.۰۵۰.۵۳۹.۲۱۱
۲۲.۶۳۸.۷۱۰.۴۰۵
۲۲.۶۳۸.۷۱۰.۴۰۵
۹۴.۳۲۷.۹۶۰.۰۲۱

۲۲-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۲۴,۰۴۴ ریال بوده است.

۲۳- پیش‌دریافت‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
.	۳۱۷,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۱۴۲,۸۰۱,۹۲۹	۲۹۵,۷۷۰,۷۸۳,۸۰۹
۹۹,۳۹۸,۱۰۴,۸۰۰	۱۸۱,۷۹۰,۵۰۰,۰۰۰
.	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۱,۷۳۵,۸۵۶,۰۰۰	۱۰۴,۰۴۶,۱۱۷,۶۰۰
۱۰۸,۲۶۴,۱۴۴,۰۰۰	۷۹,۱۷۹,۹۸۴,۰۰۰
.	۵۷,۴۵۴,۸۶۰,۰۰۰
۴۶۴,۶۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۱۸,۷۷۳,۳۲۷
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۹۸,۹۴۱,۸۵۰
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۳,۷۵۵,۹۰۰,۰۰۰
.	۲۳,۰۶۰,۵۸۰,۲۷۳
۱۷۴,۲۲۶,۲۳۸,۲۳۳	۷,۸۸۱,۵۶۷,۳۲۸
۱,۲۶۳,۴۵۰,۰۴۴,۹۶۲	۱,۳۶۷,۲۵۴,۰۰۸,۱۸۷

پامیدکو- ق ش ۱۴۰۰ سازه فلزی سیستم انتقال مواد ابرکو
شرکت طراحی و ساختمان نفت - ساخت و نصب گچساران
پامیدکو ساخت و نصب گندله سازی بهاباد PIPE RACK
کیسون - ساخت اسکلت فلزی LOT۵ نورد ۲ فولاد مبارکه ش ق ۲۳
پامیدکو- ساخت مخازن نواحی ۶۶۱۰ و ۶۵۲۰ گندله سازی دو چادرملو ق ش ۱۲۶۶
پامیدکو- ساخت مخازن گندله سازی دو چادرملو ق ش ۱۲۶۷
کیسون- ق ش ۰۳۶ انباشت برداشت و بارگیری ریلی گلگهر
مجتمع فولاد سرجان - پروژه احیاء سیرجان ۲
پامیدکو- ساخت فولادسازی سرمدا ابرکوه ق ش ۱۲۶۲
کیسون - نصب اسکلت فلزی LOT۵ نورد ۲ فولاد مبارکه ش ق ۲۳
پامیدکو - نصب سازه فلزی کلاف سازی سرمدا ابرکوه ق ش ۱۴۰۸
پامیدکو - نصب فولادسازی سرمدا ابرکوه ق ش ۱۲۹۵
سایر

۲۳-۱- مانده حساب پیش دریافت‌ها مربوط به جوجه دریافتی از کارفرمایان بر اساس قرار داد منعقد شده بوده که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، مبلغ ۷۲۸,۱۳۸ میلیون ریال از آنها منجر به درآمد گردیده است.

۲۴- اصلاح اشتباهات

مالیات قطعی سال ۱۴۰۱

۲۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی

مانده صورتهای مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	جمع تعدیلات	تعدیلات
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۱۰۵,۲۸۵,۸۴۴	۵,۳۷۷,۸۵۳,۶۲۹	۵,۳۷۷,۸۵۳,۶۲۹	۲۰,۴۸۳,۱۳۹,۴۷۳
۱۰۴,۳۲۳,۵۴۶,۵۳۴	(۵,۳۷۷,۸۵۳,۶۲۹)	(۵,۳۷۷,۸۵۳,۶۲۹)	۹۸,۹۴۵,۶۹۲,۹۰۵
۱۵,۱۰۵,۲۸۵,۸۴۴	۵,۳۷۷,۸۵۳,۶۲۹	۵,۳۷۷,۸۵۳,۶۲۹	۲۰,۴۸۳,۱۳۹,۴۷۳

شرح

صورتهای مالی:

مالیات پرداختنی

سود انباشته

صورتهای سود و زیان:

هزینه مالیات بر درآمد



شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۹۲۰.۱۷.۴۱۸.۶۰۰	۱۵۵.۸۴۲.۷۷۶.۹۰۴
۲۰.۴۸۳.۱۳۹.۴۷۳	۲۹.۰۰۵.۸۹۲.۶۵۸
۹۱.۲۰۵.۸۲۲	۶.۳۲۰.۷۶۲.۷۹۱
۲۷.۱۸۱.۴۹۲.۳۰۱	۴۲.۱۰۶.۱۲۴.۳۴۳
(۸۰.۹۷.۷۸۲.۶۸۶)	(۱.۷۳۰.۶۶۰.۳۶۰)
۳۹.۶۵۸.۰۵۴.۹۱۰	۷۵.۷۰۲.۱۱۹.۴۳۲
(۲۵۹.۷۱۹.۴۰۸.۳۶۲)	(۳۱۶.۶۷۳.۲۴۴.۸۵۵)
۱۲۴.۵۲۴.۳۵۵.۱۸۵	۲۰.۳۶۸.۰۲۱.۹۳۵
(۹۵.۷۹۳.۳۳۵.۹۰۸)	۶۶.۱۹۶.۵۰۶.۶۲۰
۳۵.۷۱۷.۶۸۸.۲۰۹	۴۱۷.۹۸۹.۲۲۴.۳۷۲
۲۷۵.۳۸۱.۹۸۳.۹۸۱	۱۰۳.۸۰۳.۹۶۳.۲۲۵
۸۰.۱۱۱.۲۸۳.۱۰۵	۲۹۱.۶۸۴.۴۷۱.۲۹۷
۲۱۱.۷۸۶.۷۵۶.۶۱۵	۵۲۳.۲۲۹.۳۶۷.۶۳۳

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالی

استهلاک دارایی‌های غیر جاری

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی

کاهش موجودی مواد و کالا

(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی

افزایش پرداختنی‌های عملیاتی

افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۲۶- معاملات غیر نقدی

۱۴۰۲
ریال
۷۷.۸۴۴.۰۰۰.۰۰۰
۹۴.۳۲۷.۹۶۰.۰۲۱
۱۷۲.۱۷۱.۹۶۰.۰۲۱

تسهیلات مالی اجاره به شرط تملیک خرید دفتر

تهاتر سود سهام پرداختنی با بدهی سهامداران



شرکت در سا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱-۲۷- مدیریت سرمایه:

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت نسبت اهرمی هدف که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه می باشد، تعیین نکرده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر بوده است.

۱-۱-۲۷- نسبت اهرمی:

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱.۵۵۰.۴۰۱.۹۹۶.۲۲۵	۲.۰۷۰.۵۷۵.۲۴۷.۰۳۵
(۱۰۱.۵۸۷.۷۰۷.۰۷۰)	(۷۵.۲۳۵.۴۶۴.۶۷۴)
۱.۴۴۸.۸۱۴.۲۸۹.۱۵۵	۱.۹۹۵.۳۳۹.۷۸۲.۳۶۱
۱۱۸.۷۴۵.۶۹۲.۹۰۵	۲۷۴.۵۸۸.۴۶۹.۸۰۹
۱۲۲۰٪	۷۲۷٪

جمع بدهی‌ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۷- اهداف مدیریت ریسک مالی:

ریسک‌های مالی شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت سیاست‌هایی مبنی بر رعایت ریسک‌های فوق انجام، تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۳-۲۷- ریسک بازار:

ریسک بازار به معنای ریسک نوسانات قیمت (ارزش) در بازار سرمایه و پول می‌باشد. از آنجایی که شرکت تنها از واحد ریالی برای فعالیت خود استفاده می نماید و فاقد تغییرات نرخ ارز بوده فاقد آسیب پذیری قابل ملاحظه ناشی از ریسک ارز یا بازار می‌باشد.

۴-۲۷- ریسک سایر قیمت‌ها:

با توجه به عدم سرمایه گذاری شرکت در سهام سایر شرکتها، شرکت در معرض ریسک‌های قیمت لوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در لوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۵-۲۷- 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 مشتریان دارای اعتبار و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت 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 از لحاظ اعتباری شناسایی و تنها با ایشان معامله می‌کند. با توجه به ویه عمل شرکت در خصوص معامله با مشتریان با اعتبار بالا و انعقاد قرارداد ارائه خدمات با آنها و نیز وصول مطالبات سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش، ریسک اعتباری با اهمیتی وجود نداشته است.

۶-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی:

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی، تسهیلات و از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

شرکت در ساخت اسباب‌دانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

«مبالغ به ریال»

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت از شرکت	فروش دفتر اداری به شرکت
شرکت ساختمانهای صنعتی آی بی سی	رئیس هیئت مدیره	✓	۳۶,۸۸۱,۷۲۰,۰۰۰	۹۲,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	
مدیران اصلی واحد تجاری	آقای محمدرضا مؤذنی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	✓	۶۷,۶۱۱,۶۴۰,۰۰۰	۴۲,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰
آقای مجید مؤذنی	نائب رئیس هیئت مدیره	✓	۶۹,۲۱۱,۶۴۰,۰۰۰	۴۲,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	
سایر اشخاص	آقای مجتبی شفیعی	مدیران اصلی واحد تجاری/واحد تجاری اصلی آن	✓	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع			۲۹۶,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۸-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی‌ها	۱۴۰۲ - ریال		۱۴۰۱ - ریال	
			خالص		خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت ساختمانهای صنعتی آی بی سی		۱۲۷,۲۱۳,۵۴۷,۰۰۰	۱۲۷,۲۱۳,۵۴۷,۰۰۰	۰	۱۴۱,۳۷۷,۴۸۶,۲۵۱	۰
مدیران اصلی واحد تجاری	آقای محمدرضا مؤذنی	۱۸۳,۲۱۹,۱۸۲,۹۱۷	۱۸۳,۲۱۹,۱۸۲,۹۱۷	۰	۱۴۲,۶۴۸,۶۹۳,۳۲۲	۰
آقای مجید مؤذنی		۱۵۹,۱۹۵,۹۰۸,۸۶۷	۱۵۹,۱۹۵,۹۰۸,۸۶۷	۰	۱۱۸,۶۲۵,۴۱۹,۲۷۲	۰
آقای مجتبی شفیعی		۷۱,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع		۵۴۱,۳۶۳,۶۳۸,۸۲۴	۵۴۱,۳۶۳,۶۳۸,۸۲۴	۰	۴۲۳,۳۸۶,۵۹۸,۸۴۵	۰



شرکت درسا صنعت اسپادانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱.۱۶۶.۹۶۸.۶۴۲.۶۳۶	۱.۳۲۴.۰۴۵.۸۹۲.۸۸۷
۴.۵۵۴.۷۶۴.۰۴۲.۸۰۰	۵.۳۹۰.۴۶۴.۰۴۲.۸۰۰
۵.۴۶۷.۹۰۵.۲۱۳.۵۳۳	۶.۴۳۷.۳۰۸.۲۰۷.۹۸۴
۳۴۷.۷۸۴.۲۲۳.۸۰۰	۵۸۸.۳۸۴.۲۲۳.۸۰۰
۵۴۶.۵۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۹۷.۵۳۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۷.۸۸۰.۴۵۸.۰۰۰	۱.۵۸۲.۸۴۵.۸۱۸.۰۰۰
۱۲.۱۱۱.۸۳۲.۵۸۰.۷۶۹	۱۶.۰۲۰.۵۷۸.۱۸۵.۴۷۱

چک و سفته و ضمانتنامه بابت ضمانت حسن انجام کار

چک و سفته و ضمانتنامه بابت ضمانتنامه های بانکی

چک و سفته و ضمانتنامه بابت ضمانت پیش پرداخت

چک و سفته و ضمانتنامه بابت شرکت در مناقصه

اسناد ضمانت بابت گشایش اعتبار اسنادی

سایر

۳۰- سود سهام پیشنهادی

۳۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵,۵۸۴ میلیون ریال (مبلغ ۸۶,۵۷۹ ریال برای هر سهم) است.

۳۰-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.

