گزارش حسابرس مستقل وبازرس قانونی

به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

گروه وجداگانه شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۱۱
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی	۱ الی ۷۳

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار (سهامی خاص) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۸، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای۲ الی ۱۰و به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۱۱الی ۱۳بخش مبانی اظهار نظر مشروط ، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- در خصوص استخراج و احداث کارخانه های معدن سیاستراگی متعلق به شرکت فرعی تلاشگران پایدار زرمس ایرانیان -فرعی شرکت معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران فیمابین شرکت مهندسی و بازرگانی زرمس جویان سیستان به نمایندگی آقای سیداحمد مشکانی (طرف اول)وشرکت تلاشگران اقتصاد پایدار(طرف دوم) که مخارج اتمام فاز ۱ با احداث واحد فرآوری مس اکسیدی به روش الکتروواینگ بمراتب بیش از مبلغ برآورد شده (مبلغ ۱،۵۰۰ میلیارد ریال) دعوی حقوقی صورت پذیرفته که مطابق دادنامه واحد حقوقی شرکت، دادنامه شماره ۱۶۰۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ صادره از شعبه ۴ دادگاه شهید بهشتی ،شرکت اصلی و شرکت پایدار زرمس ایرانیان بطور تضامنی محکوم به پرداخت مبلغ تقریبی ۸۰۰ میلیارد ریال شده اند. (مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال در خصوص دپو ادعایی خواهان در محدوده معدنی و مبلغ ۵۰۰ میلیاردریال در خصوص صورتجلسه مخدوش موسوم به نحوه تقسیم درآمد و سود می باشد.) رای بدوی از طرف شرکت تلاشگران اقتصاد پایدارمورد اعتراض واقع شد و نهایتا رای دادنامه مذکور در تجدید نظر تایید گردید .طرف دعوی تقاضای اجرای حکم نموده که با خسارت تاخیر تادیه ۱،۴۶۵میلیارد ریال حکم صادر شده که شرکت تلاشگران پایدار زرمس ایرانیان در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۱۸ تماماً پرداخت و تسویه نموده است. با توجه به نامه درخواست ماده ۴۷۷ قانون آیین نامه دادگستری کیفری توسط شرکت ، پیگیری بابت آن در جریان می باشد.

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۳۳ صورتهای مالی در شرکت فرعی پناه ساز ایران در سال ۱۳۹۱ از بانک اقتصاد نوین اقدام به دریافت تسهیلات ارزی و ریالی به ترتیب به مبالغ ۵,۴۴۶,۸۶۰ درهم و۸۸۳,۶۰۲ یورو و به نرخ های مندرج در یادداشت توضیحی صورتهای مالی تسعیر شده است (با نرخ های متفاوت از تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است). در صورت تسعیر و اصلاح حسابها از این بابت ، فوق مبلغ ۳,۴۳۷ میلیارد ریال سود انباشته کاهش و تسهیلات دریافتی افزایش می یابد.

۴- به شرح یادداشت توضیحی۲-۱-۱۸ صورتهای مالی در راستای اجرای پروژه طرح سد ونیروگاه خرسان ۳ موافقت نامه مشارکت مدنی در مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ فی مابین شرکت فرعی توسعه منابع آب و انرژی وشرکت مدیریت تانا انرژی منعقد گردید و طبق مفاد مواد ۴ و ۹ تفاهم نامه کمیته راهبری مشارکت مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ در مرحله تجهیز کارگاه توافق گردید.کلیه بدهی های مشارکت توسط توسعه‌منابع آب و انرژی پرداخت و تسویه گردد. همچنین انتقال مالکیت قطعی اموال و ماشین آلات مشارکت فوق الذکر منوط به تسویه بدهی های مزبور می باشد که در همین راستا طبق گزارش یافته های عینی مورخ ۸ بهمن ۱۴۰۳، شرکت اقدام به انتقال کلیه دارایی ها و بدهی های سهم مشارکت (شرکت مدیریت تانا انرژی) به دفاتر خود نموده است.(مالکیت اموال و دارایی های پروژه به شرکت منابع آب و انرژی منتقل نگردیده است) طبق مفاد مواد صورتجلسه کمیته راهبری مشارکت یاد شده در بالا، شرکت توسعه منابع آب و انرژی متعهد به پرداخت ۲ درصد از مبلغ هریک از صورت وضعیت های کارکرد وتعدیل منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ به شرکت مدیریت تانا انرژی بعنوان سهم مدیریت پروژه و مطالبات ناشی از آورده آن شرکت می باشد که از این بابت تاتاریخ این گزارش آورده شرکت تانا انرژی و سهم ۲ درصدی از صورت وضعیت های یاد شده سهم راهبر مشارکت (تاناانرژی) کسر و در حسابها منظور نگردیده است و مانده حساب شرکت یادشده به مبلغ ۱,۷۲۶ میلیارد ریال بدهکار می باشد. هرچند برابر مفاد صورتجلسه کمیته راهبری مذکور اصلاح مبلغ ۱,۳۹۹ میلیارد ریال انتقال زیان دوران مشارکت لغایت پایان سال ۱۴۰۲ بحساب‌شرکت تانا انرژی ضروری است.لیکن به دلیل عدم‌ارایه‌مستندات مبنای تفاهم نامه بندهای ۴و۹ و باتوجه به‌عدم ایفای تعهدات طرفین و تنظیم صورت تطبیق فیمابین و عدم وصول تاییدیه درخواستی ازراهبر مشارکت، تعیین میزان دقیق تعدیلات مورد لزوم از بابت اعمال مانده طلب شرکت تانا انرژی آثار مالی ناشی از مخارج مازاد انجام شده نسبت به صورت وضعیت های تایید شده و درآمدهای دوران مشارکت و بازیافت مخارج مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۵-به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۱-۴۶ صورتهای مالی بابت مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت های فرعی طبق برگ های تشخیص و قطعی صادره جمعاً مبلغ ۱,۲۲۱ میلیارد ریال بیشتر از دفاتر شرکت های گروه مطالبه شده است. همچنین بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، مالیات معوق و مالیات تکلیفی و جرائم ماده ۱۶۹ مکرر سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش گروه جمعا مبلغ ۱,۵۱۴میلیارد (ریال شامل ۸۸۰ میلیارد ریال جرائم) مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت های مزبور نسبت به تشخیص مالیات، بدهی مالیاتی در حساب ها منظور نگردیده است. ضمنا مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۲و ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸(سه دوره اول) و دوره چهارم ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲(سه دوره اول) شرکت خدمات زیربنایی پارس و شرکت توسعه سیلوها مربوط به پروژه پردیسان قم و بدهی منظور شده در دفاتر

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

تاکنون قطعی نگردیده است.با توجه به مراتب فوق و در نظر گرفتن سوابق مالیاتی گروه هر چند احتساب بدهی اضافی بابت موارد فوق ضروری است، لیکن در شرایط حاضر، تعیین میزان آن برای این موسسه میسر نمی‌باشد.

۶-به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۸ الی ۳-۳۸صورتهای مالی شرکت فرعی معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران، تحویل کالاهای موضوع قراردادهای فروش از سوی شرکت فرعی تلاشگران پایدار زرمس ایرانیان مواجه با تاخیرهای قابل توجهی گردیده است که به علت عدم ایفای تعهدات‌شرکت مزبور بموجب قرارداهای منعقده مکلف به پرداخت وجه‌التزام و جریمه دیرکرد بصورت کاتد مس و همچنین اعطای تخفیفاتی زمان دریافت وجوه‌می باشد. با توجه به موارد یاد شده میزان جرائم متعلقه تا پایان سال مالی موردگزارش و صرفنظر از عدم شناسایی زیانهای احتمالی ناشی ازقراردادهای مزبور جمعا در حدود ۱,۰۷۵ میلیارد ریال برآورد می گردد که در صورت اعمال در حسابها سرفصل حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها به مبلغ ۱,۰۷۵ میلیارد ریال افزایش و سود تلفیقی ابتدای سال و سود تلفیقی سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۵۳۲ میلیارد ریال و ۵۴۳ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

۷-به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵ و ۴-۱۵ صورتهای مالی، ، شرکت سرآمدان تلاش و اقتصاد کیان ، شرکت کارگزاری حامی نصر معین، شرکت توسعه تلاشگران اقتصاد کارمانیا و شرکت کشاورزی پویا و شرکت فرآورده های های شیمیایی گلستان تلاشگران و آبزیان بین الملل نصر قشم و کاسپین کشت نصر ملل و و معدنی کاوش نقشینه زاگرس و آبزیان گستر نصر و توسعه مخازن پناه ساز و شرکت توسعه تجارت دشت میوه بلوط (کافه میوه) که مستلزم تلفیق در صورتهای مالی گروه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ می باشد لحاظ نگردیده است. ضمناً اطلاعات مالی شرکت فرعی آرمان صنعت تدبیر اندیش و بر اساس صورتهای مالی ۳۰ آذر ۱۴۰۱ در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ گردیده است. مضافاً سال مالی شرکتهای فرعی در تاریخ ۳۰ آذر هر سال خاتمه می یابد که به همان تاریخ در تلفیق مورد استفاده قرارگرفته است. ضمنا صورتهای مالی شرکت جهاد نصرحمزه-شرکت وابسته شرکت اصلی و شرکت ابتکار آفرینان افق اندیشه – شرکت وابسته شرکت توسعه پایدار سپهر و شرکتهای فرعی جهاد نصر یزد - شرکت وابسته شامل شرکتهای فرعی احداث آزاد راه اردکان-مهریز ،سازه بتن گستر نصر یزد و ایرانیان ترابر یزد و جهاد نصرعمارت یزد و سمام گستر شمال- وابسته جهاد نصر بوشهر لحاظ نشده است. همچنین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت های کانسار مهام یزد (واحد تجاری فرعی جهاد نصر یزد) و نصر مبین فولاد یاران (واحد تجاری وابسته جهاد نصر یزد) در شرکت وابسته جهاد نصر یزد ارائه نگردیده است . با توجه به مراتب فوق،صحت انعکاس مبالغ سرمایه گذاری و سود شناسایی شده و آثار فوق بر فرایند تلفیق برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۸-سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی های و پیش پرداخت ها وحسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها و پیش دریافت ها گروه موضوع یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۵۹۹میلیارد ریال و مبلغ ۷ میلیارد ریال و مبلغ ۹۴۸میلیارد ریال و ۱۶۳ میلیارد ریال راکد و سنواتی می باشد مضافاً با توجه به مراتب فوق، هرچند احتساب کاهش ارزش در حسابها ضروریست، لیکن به دلیل عدم کفایت شواهد و مدارک موجود و نامشخص بودن نتیجه اقدامات صورت گرفته، تعیین میزان تعدیلات لازم وآثار آن بر صورت های مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی‌باشد.

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

۹-پروژه وزارت راه و شهرسازی موضوع قرارداد ۶۲۳۳ مسکن ملی قزوین در شرکت فرعی توسعه سیلوها در سال مالی مورد گزارش و سال گذشته جمعا ۴۶۰ میلیارد ریال (سال گذشته ۳۹۱ میلیارد ریال) حساب بازیافت پیمان ها با طرفیت درآمد شناسایی شده و در سال مالی مورد گزارش و سال گذشته وجوه دریافتی جمعا به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال به عنوان پیش دریافت از کارفرما انعکاس یافته است. صورت وضعیت مربوطه از بابت کارهای انجام شده(به دلیل موضوع اخذ پایان کار و تعهدات تسهیلات بر عهده پیمانکار)توسط کارفرما در دست اقدام می باشد .همچنین پروژه وزارت راه و شهرسازی قرارداد ۳۸۲۸ مسکن ملی شیروان در سال مالی مورد گزارش و سال گذشته صرفا به مبلغ ۷۷ میلیارد ریال پیش دریافت اخذ شده از کارفرما است با توجه به عدم دریافت مستندات مرتبط به تعدیل قرارداد و به دلیل عدم ارائه صورت وضعیت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی درصد پیشرفت فیزیکی و عدم تایید صورت وضعیت کارهای انجام شده یا قطعی از سوی کارفرما تعیین تعدیلات مورد لزوم از بابت تعدیل مبلغ پیمان و منافع اتی از بابت درآمد شناسایی شده و مبالغ قابل بازیافت برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۱۰-افشای مناسبی در خصوص حسابهای دریافتنی و سایر دریافتنی ها و حسابهای پرداختنی و سایر پرداختنی ها و پیش دریافت و پیش پرداخت ها به تفکیک اشخاص صورت نپذیرفته است و افشای دعوی حقوقی بند ۱۲ این گزارش به روز رسانی نشده است. ضمنا شرکت جهاد نصر یزد -شرکت وابسته نسبت به تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود طبقه زمین شرکت مزبوراقدام نموده و در این ارتباط ۳,۲۲۱ میلیارد ریال تحت عنوان افزایش ناشی از تجدید ارزیابی در حساب داراییهای ثابت منظور و به‌طرفیت مبلغ ۲,۶۰۰ میلیارد ریال به حساب انتقال و مبلغ ۶۲۱ میلیارد ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در حقوق مالکانه انعکاس یافته است طبق استانداردهای حسابداری تمام اقلام طبقه مورد نظر داراییهای ثابت مشهودمی بایست مورد تجدید ارزیابی قرار گیرند در صورت اصلاح مبلغ ۹۴ میلیارد ریال(سهم۱۵,۲ درصد گروه) ازمازاد تجدید ارزیابی و سرمایه گذاری در شرکت جهادنصر یزد به‌روش ارزش ویژه کاهش می یابد.

۱۱-پرونده های حقوقی برعلیه شرکت مربوط به شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار و برخی شرکت های فرعی درجریان می باشد که تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۱-۱۱-بشرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۵ صورتهای مالی، در سنوات قبل براساس مزایده برگزارشده، سهام شرکت فرعی آرمان صنعت تدبیر اندیش بدون انعقاد قرارداد و پرداخت وجه مزایده، صرفاً از طریق دادنامه قطعی ش ۵۳۲۳۸ شعبع ۴۲ عمومی تبریز و اجرائیه مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ به برنده مزایده(آقای ناصر کلاهی) واگذار گردیده است .شرکت تلاشگران نسبت به تجدید نظرخواهی و طرح دعوی ابطال مزایده اقدام نموده است که نتیجه ای نداشته در حال حاضر حسب مصوبات هیات مدیره شرکت مقرر شده مطالبه وجه شرکت از محل واگذاری سهام به همراه خسارت تاخیر تادیه در دستور کار قرار گیرد .

۲-۱۱- همانگونه که در ۱-۱-۱۸ یادداشت های توضیحی صورتهای مالی در شرکت بازرگانی و مهندسی فن تجارت نواندیشان منعکس است، با توجه به اینکه مطالبات از شرکت FTNT که به دلیل توافق قبلی به شرکت برسام تجارت خلیج فارس(احسان سحرخیز) انتقال یافته بود و قابلیت وصول مطالبات محرز نگردیده بود طی توافق نامه جدید توسط خود شرکت وصول مطالبات آن از دو شرکت دیگر GTC و توسعه تجارت والا پیگیری خواهد گردید که تاریخ تهیه

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

صورتهای مالی به نتیجه ای منتج نگردیده است مضافاً مطالبات از شرکت کاسپین کراون لیمیتد بدلیل اختلافات فی مابین و طرح دعاوی حقوقی تا تاریخ این گزارش وصول نشده و نتایج آرای قطعی دریافت نگردیده است. علیرغم اقدام حقوقی صورت گرفته، مانده مطالبات فوق تا کنون به حیطه وصول در نیامده است و چگونگی حل و فصل آن مشخص نگردیده‌است.

۳-۱۱-به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۸ صورتهای مالی، مطالبات از شرکت Al sawary , New Golden Solution درشرکت فرعی مانا توسعه تجهیز آسیا به ترتیب به مبالغ ۴۲۲,۳۲۳ دلار (معادل ریالی ۱۲۰,۶۷۷ میلیون ریال که اقدامات حقوقی بر علیه آن صورت گرفته است و مبلغ ۱۰۸,۰۳۵ میلیون ریال هزینه نصب و راه اندازی خط سنگ شکن در کشور عمان می باشد که تاکنون وصول و یا تسویه نگردیده است دررابطه با قابلیت مبالغ ارزی و ریالی مزبور مستندات کافی ارائه نگردیده است ضمن اینکه پاسخ تاییدیه‌درخواستی‌نیز از شرکت Al sawary واصل نگردیده است.

با توجه به مراتب فوق ،تعیین آثار احتمالی موارد مندرج در بند های ۱-۱۱ الی ۳-۱۱ برای این موسسه محرز نمی باشد.

۱۲-در شرکت فرعی توسعه منابع آب و انرژی،از بابت پروژه های انتقال آب چابهار به نیکشهر و سد غدیر -بابا حیدر(که به موجب مفاد ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان توسط کارفرما خاتمه یافته است و پروژه های سد کارون چهار ،سازاخ،سد دویرج ،تونل انتقال آب گلورد ،معدن آتشکده ،پل باغ نیایش ،لوارک و حکیم تعاون که در سنوات قبل خاتمه یافته اند تا تاریخ این گزارش صورت وضعیت ارسالی تایید نگردیده است .در خصوص پروژه های مزبور جمعا مبلغ ۳۴۷ میلیارد ریال مابه التفاوت قابل بازیافت راکد می باشد .همچنین به دلیل ابلاغیه شماره ۳۵۱۶۱/۱۱۰ مورخ ۲۹/۰۶/۱۴۰۴ صادره از سوی اداره کل راه و شهرسازی استان قم، قرارداد پروژه مسکن ملی پردیسان قم در شرکت توسعه سیلوها فسخ گردیده است در همین خصوص بخشی از اموال و مصالح موجود در کارگاه پروژه مذکور به شرکت زنجان رهگشا منتقل گردیده است علیرغم خاتمه پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی مانده منعکس شده در سرفصل های بازیافت پیمان و پیش دریافت ها و حسابهای دریافتنی تجاری به ترتیب به مبالغ ۶۴۱ و ۹۰۵ و ۷۷۳ میلیارد ریال به ویژه ارزش افزوده صورت وضعیت ارسالی تعیین وضعیت نگردیده درغیاب پاسخ تاییدیه‌درخواستی و نبود مستندات کافی از بابت بابت تطبیق حسابهای فیمابین و وصول مطالبات تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی یاد شده در شرایط حاضر برای این موسسه محرز نگردیده است.

۱۳-پاسخ تاییدیه های درخواستی سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی های و پیش پرداخت ها و حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها شرکت وگروه و پیش دریافت ها و موجودی کالای امانی گروه به ترتیب جمعا به مبالغ ۱,۴۵۷میلیارد ریال و ۵۶ میلیارد ریال ۴۵۲ میلیارد ریال(شامل ۲۵۱ میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی -جهاد توسعه)و و ۱,۹۰۵ میلیارد ریال و ۲۳ میلیارد ریال واصل نگردیده است ومغایرت در حسابهای دریافتنی تجاری وسایر دریافتنی ها به مبلغ ۱۶۴ میلیارد ریال و پیش دریافتها ۶ میلیارد ریال می باشد. مضافا تاییدیه بانک کشاورزی شعبه مرکزی شیراز همراه صورتحساب بانکی شرکت مانا توسعه تجهیز آسیا و ۲۸ فقره صورتحساب بانکی آن شرکت ارائه نگردیده است .مضافا تاییدیه بابت تسهیلات دریافتی در شرکت نو اندیشان فن و تجارت در این ارتباط به دلیل عدم ارایه تاییدیه این موسسه نتوانسته ازطریق اجرای سایر روش های حسابرسی آثار احتمالی ناشی ازدریافت تاییدیه ها و مدارک

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

و مستندات مزبوررا سال مورد گزارش را تعیین‌نماید.

۱۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه و شرکت اصلی 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.

ابهام با اهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت شرکت های فرعی - نوآوران تکساز صنعت -شرکت فرعی شرکت مانا توسعه تجهیز آسیا و شرکت مهندسی نواندیشان فن و تجارت و شرکت دشت میوه بلوط (کافه میوه) وشرکت ابتکار آفرینان افق اندیشه- به ترتیب شرکت فرعی ووابسته شرکت توسعه پایدار سپهر- زیانده بودن عملیات برخی از شرکتهای فرعی

۱۵- نظر مجمع عمومی صاحبان را به رویدادبعدازتاریخ پایان سال مالی گزارشگری منعکس در یادداشت توضیحی صورتهای مالی شرکت فرعی مانا توسعه تجهیز آسیا جلب می نماید که طی آن موضوع از بین رفتن دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای شرکت نوآوران تکساز صنعت -شرکت فرعی شرکت مذکور بر اثر جنگ و صدمه کلی آن که حدودا ۱,۲۱۷ میلیارد ریال می باشد توصیف شده است که به دلیل مشمول نبودن پوشش بیمه ای به علت نوع حادثه ،نامشخص بودن زمان نحوه ومیزان جبران خسارت وارده به دارایی های مزبورمی باشد.همچنین شرکت نواندیشان فن و تجارت و جهاد نصر بوشهر به دلیل دارا بودن زیان انباشته و شرکتهای دشت میوه بلوط-شرکت فرعی شرکت توسعه پایدار سپهر وشرکت ابتکارآفرینان افق اندیشه-شرکت وابسته شرکت توسعه پایدار سپهر به ترتیب به دلیل فاقد فعالیت بودن و دارا بودن زیان انباشته می باشد .ضمنا فعالیتهای عملیاتی شرکتهای فرعی منابع آب و انرژی و توسعه سیلوها دارای زیان و جریانهای نقدی منفی و ناچیز بوده و مجموع موارد فوق نشان می دهد که تداوم فعالیت شرکت در آینده قابل پیش بینی با ابهام عمده نسبت به توانایی شرکت های مزبور به ادامه فعالیت مواجه می باشد.

تاکید برمطلب خاص

پرونده حقوقی در شرکت معدن وصنایع معدنی سپهر تلاشگران

۱۶- به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۴-۱-۱۲صورتهای مالی در خصوص وضعیت توافقات انجام شده در شرکت معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران در خصوص استخراج و احداث کارخانه های فرآوری آهن و مس در محدود معدنی آقاش متعلق به شرکت فرعی تلاشگران معادن زر مس فیمابین آقای سید احمد مشکانی به عنوان طرف اول و شرکت کانسار نصر شمالغرب به عنوان طرف دوم که منجر به تاسیس شرکت مذکور گردیده است. مخارج بمراتب بیش از مبلغ برآورد شده (مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال) صورت پذیرفته در یادداشت های توضیحی صورتهای مالی درج شده است) اتمام تعهدات طرف دوم (که به امضای طرف اول موافقتنامه نیز رسیده) و وضعیت قطعی موافقتنامه های یاد شده ضمن توجه به دعاوی مطروحه توسط طرف اول از بابت مشارکتهای فوق، منوط به برگزاری جلسه مربوطه با حضور کارگروه فنی و مهندسی و ادامه عملیات دعاوی مطروحه می باشد.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

پرونده حقوقی در شرکت کران دریا

۱۷-با توجه بشرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۸صورت های مالی، در شرکت فرعی کران دریا، شرکت بابت مطالبات معوق از منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس در سنوات قبل اقدام به طرح دعوی علیه سازمان مزبور نموده که براساس رأی صادره از شعبه ۳ دادگاه تجدیدنظر استان هرمزگان مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷حکم خاتمه پیمان صادر گردیده است. ازطرفی نیز کارفرما اقدام به اقامه دعوی علیه شرکت نموده که منجر به محکومیت شرکت فرعی مزبور مورد گزارش بر اجرای لایروبی گردیده است. لذا با توجه به تناقض آرای صادره و موافقت طرفین دعوی اقدام به طرح درخواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آئین دادرسی کیفری را از دیوان‌عالی شده که نتیجه رد یا پذیرش‌اعمال ماده ۴۷۷ قانون مزبور تاکنون صادر نگردیده است.

پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود وموجودی کالا

۱۸- به شرح یادداشت های توضیحی۱-۲-۱۲ و ۱-۱-۱۲صورتهای مالی، دارایی های ثابت مشهود شرکت و شرکتهای گروه به ترتیب به مبلغ ۲۶۶ میلیارد ریال و مبلغ ۴۱,۱۳۵ میلیارد ریال و موجودی کالای شرکتهای فرعی تا مبلغ ۴,۰۵۹ میلیاردریال ازپوشش بیمه ای در مقابل حوادث احتمالی برخوردار می باشد.

ابهام نسبت به پیامدهای آتی تعیین تکلیف پروژه های مشمول ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان وزبانده بودن و عدم پیشرفت مناسب برخی پروژه ها

۱۹- برخی از پروژه ها ی شرکت قطعه ۴ محور سقز بانه - پروژه احداث ۱۴۰ واحد مسکونی شهرک بهاران سنندج ق ش ۳۸۶۵ و احداث ۱۶۸ واحد مسکونی مکریان قرارداد شماره ۳۹۹۱ و کوسار شهرک بهاران سنندج قرارداد شماره ۱۶۴۹ درشرکت فرعی بین الملل نصرکردستان و به دلیل ناتوانی کارفرمایان در حل مشکل تامین نقدینگی ورفع ادعای معاوضین پروژه های مزبور مشمول ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان گردیده است. ضمناً پروژه های ۸۰ واحدی و۱۶۴ واحدی مسکن بهبهان شرکت فرعی خدمات زیربنایی پارس به دلیل عدم تامین نقدینگی پروژه از محل آورده متقاضیان، پیشرفت مناسبی نداشته وراکد گردیده‌است و درشرکت فرعی جهان کوثر، پروژه ایرانشهر فاقد فعالیت چشمگیر بوده است مضافا برخی پروژه ها (پروژه های پروژه خرسان ۲ و واحد مسکونی کرمانشاه و پایانه خط یکمترو تبریز) طبق یادداشت توضیحی صورتهای مالی در شرکت فرعی توسعه منابع آب و انرژی زیانده می باشد. که توجه مجمع را به تدابیر مناسب ورابزنی با کارفرما در خصوص پیشرفت پروژه واخذ پروژه های جدید و تعیین تکلیف نمودن پروژه های ماده ۴۸ جلب می نماید.

عدم انتقال سهام واسناد مالکیت دارایی های ثابت مشهود برخی از شرکت های فرعی

۲۰- به شرح یادداشتهای توضیحی۴-۱۷ و۳-۱-۱۲ صورت های مالی، در شرکت زیربنایی در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰۰میلیارد ریال به شرکت حفاری واکتشاف تلاشگران فرتاک بابت خرید ۲ درصد از سهام شرکت تلاشگران پایدار زرمس ایرانیان پرداخت نموده است لیکن انتقال سهام در آن سال انجام نگردیده است. در سال ۱۴۰۲ نیز باتوجه به صورتجلسه ۳جانبه مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ مانده مطالبات از شرکت فرتاک به شرکت معدن وصنایع معدنی سپهر تلاشگران منتقل شده است. همچنین اسناد مالکیت مربوط به زمین انبار کرج تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از شرکت آب و خاک به

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار (سهامی خاص)

شرکت زیربنایی منتقل نگردیده است. در شرکت معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران (سهامی خاص) انتقال اسناد مالکیت انبار حسن آباد و اراضی اعتضادیه و زمین شهر جدید ایوانکی شرکت فرعی نام آوران نصر سمنان طبق یادداشت توضیحی صورتهای مالی،شرکت در سنوات قبل اقدام به خرید عرصه و اعیان بخشی از محوطه و انبار حسن آباد استان سمنان به صورت اجاره به شرط تملیک به مبلغ ۴،۶ میلیارد ریال ازسازمان جهاد کشاورزی استان سمنان نموده که علیرغم تصرف آن سند مالکیت رسمی مربوطه تا تاریخ این گزارش به نام شرکت نشده است. ضمن اینکه مالکیت عرصه و اعیان ملک موسوم به زمین اعتضادیه به متراژ ۱۹ هزار متر مربع (خریداری شده ازوزارت جهاد کشاورزی که سند مالکیت رسمی حدود ۳۲۳۰ مترمربع از زمین فوق به نام‌شرکت صادر گردیده مورد ادعای اداره کل راه وشهرسازی استان سمنان قرار گرفته و تا تاریخ این گزارش، وضعیت مالکیت آن مشخص نشده است و در گرو اقدامات بعدی طرفین می باشد. مضافاً سند مالکیت زمین واقع در شهر جدید ایوانکی تا تاریخ این گزارش به نام شرکت نگردیده است. همچنین در شرکت پناهساز ایران، مالکیت تعداد ۸ دستگاه از وسایط نقلیه به نام شرکت مخازن پناه ساز قشم -شرکت فرعی و یک قطعه زمین دفترمرکزی به همراه ساختمان آن به بهای تمام شده ۱،۵۰۵ میلیارد ریال در رهن بانک توسعه صادرات ایران شعبه مرکزی از تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۲۸ می باشد بابت ضمانتنامه های صادره برای برخی پروژه ها می باشد که تاکنون اقدامی جهت فک رهن سند ملک مذکور آن صورت نگرفته است همچنین اقدامی درخصوص‌آزاد سازی مبلغ ۱۸ میلیارد ریال سپرده ضمانتنامه صورت نپذیرفته است همجنین در شرکت جهان کوثر بخشی از اموال منقول شرکت از قبیل ماشین آلات و وسائط نقلیه به مبلغ ۳۷۰میلیارد ریال بنام احدی از پرسنل و شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار- سهامدار عمده شرکت می باشد که تا تاریخ این گزارش به این شرکت منتقل نگردیده است.

مفاد بندهای ۱۶ الی ۲۰ این گزارش تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲۱- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۲۲- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف یااهمیت ناشی از تقلب یااشتباه است، و صدور گزارش حسابرس وبازرس قانونی که 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 تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به‌ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجوددارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار(سهامی خاص)، ازادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت‌دارد 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 سایرالزامات قانونی ومقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۲۳-توجه صاحبان سهام را در هنگام تقسیم سود به‌اثرات بند های‌این گزارش جلب می نماید.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۲۴-موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- مفاد ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت کامل نقل وانتقالات سهام شرکت در دفتر ثبت سهام بدلیل نامشخص بودن وضعیت برخی از سهامداران.

- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت (مواد ۲۳ و ۵۵ اساسنامه)درخصوص تشکیل مجمع عمو می جهت سال مالی مورد گزارش ظرف مهلت مقرر در اساسنامه.

- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۲۳ اساسنامه) درخصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی.

۲۵- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی مورخ ۲۷ شهریور۱۴۰۴ صاحبان سهام، در خصوص مفاد بندهای فوق و بندهای ۲الی ۷و ۱-۱۱ و ۲-۱۱ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۲۶-طبق یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۵صورتهای مالی فروش سهام شرکت های فرعی شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار در شرکت فرعی جامع تلاش صنعت طوس به تعداد ۱۱,۴۰۰,۰۰۰ سهم به مبلغ ۳۳۰ میلیارد ریال - تعداد ۲۳۷,۵۵۰,۲۸۴ سهم شرکت نوآوران تکسار صنعت به مبلغ ۲,۹۰۰ میلیارد ریال و فروش ۲۲۶,۹۹۹,۹۹۷ سهم به مبلغ ۱,۰۷۰ میلیارد ریال سهم جهان توسعه پارس صنعت به شرکت مانا تجهیز آسیا -شرکت فرعی و فروش تعداد ۳,۸۰۰,۰۰۰ سهم به مبلغ ۳,۸ میلیاردریال شرکت صندوق پژوهش و فناوری تلاشگران اقتصاد پایدار -شرکت فرعی به شرکت مهندسی آب و خاک -شرکت فرعی و فروش ۷,۸۰۰,۰۰۰ سهم شرکت جهاد نصر زنجان -به مبلغ ۷,۸ میلیارد ریال به شرکت توسعه پایدار سپهر (۱۰۰درصدی)-شرکت فرعی با احتساب ۷۰٪ قیمت کارشناسی رسمی دادگستری و در راستای روابط فیمابین گروه صورت پذیرفته است.

۲۷- طبق یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۵ صورتهای مالی، معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش‌انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی این موسسه 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. مضافاً معاملات فروش سرمایه گذاری به شرکت مهندسی آب و خاک در راستای روابط فیمابین صورت پذیرفته است.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۲۸- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مندرج در بند های این گزارش ،نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد ومدارک ارائه شده از جانب هئیت مدیره باشد جلب نشده است.

۲۹ مهر ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی آریا منش امین
(حسابداران رسمی)
وجیهه طالبی **ارسلان اسمعیلی کاکرودی**
۸۲۱۱۳۴ **۲۳۲۳۸**



بسمه تعالی

شماره:
تاریخ:
پیوست:

تلاشگران اقتصاد پایدار
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۸۹۴۸۳

شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار (سهامی خاص)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

باحترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار(سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی	
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳-۴
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۶
ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار(سهامی خاص)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۷
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
• صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۱۰
	۱۱-۷۳

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
موسسه حمایت از سنگرسازان بی سنگر جاوید	یدالله شمایلی	رئیس هیات مدیره	
شرکت مهندسین مشاور جاماب	سیدعلی روح الامین	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت آبزیان گستر نصر	علیرضا حقیقی	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	
شرکت خرم پارس اروند	عباداله رحمانی	عضو هیات مدیره	
کانون سنگرسازان بی سنگر	فریدون کیانی فر	عضو هیات مدیره	

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

تهران، خیابان اسدآبادی (یوسف آباد) ، خیابان هجدهم، پلاک ۲۱ کدپستی: ۱۴۳۱۸۹۵۷۱۱ تلفن: ۸۸۵۵۱۵۱۹ نمابر: ۸۸۵۵۱۱۲۸
www.talashgaran.co info@talashgaran.co

شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار(سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳ (تجدید ارائه شده)
درآمد های عملیاتی	۵	۷۶,۳۸۷,۲۳۶	۶۳,۵۶۲,۰۹۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۶۵,۹۲۶,۸۳۹)	(۵۶,۸۰ ۱,۹۵۱)
سود ناخالص		۱۰,۴۶۰,۳۹۷	۶,۷۶۰,۱۳۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۵,۰۶۰,۸۴۱)	(۴,۰ ۴۸,۳۹۵)
سایر درآمدها	۸	۶۳۹,۴۱۰	۵۸۲,۵۵۵
سایر هزینه ها	۹	(۲۳۶,۹۲۵)	(۲۸۷,۳۹۶)
سود عملیاتی		۵,۸۰۲,۰۴۱	۳,۰ ۰۶,۹۰۳
هزینه های مالی	۱۰	(۲,۳۹۵,۶۸۷)	(۱,۵۰۴,۹۸۷)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۱	۳,۹۲۸,۱۳۷	۳,۹۵۹,۸۷۴
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته		۷,۳۳۴,۴۹۱	۵,۴۶۱,۷۹۰
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۱۶	۶,۶۷۴,۶۹۲	۴,۶۷۱,۶۳۹
سود قبل از مالیات		۱۴,۰۰۹,۱۸۳	۱۰,۱۳۳,۴۲۹
هزینه مالیات بر درآمد	۳۵	(۱,۱۲۸,۸۲۱)	(۱,۱۱۲,۶۸۴)
سود خالص		۱۲,۸۸۰,۳۶۲	۹,۰ ۲۰,۷۴۵
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۱۲,۲۶۶,۳۹۳	۸,۹۸۹,۱۵۴
منافع فاقد حق کنترل		۶۱۳,۹۶۹	۳۱,۵۹۱
		۱۲,۸۸۰,۳۶۲	۹,۰۲۰,۷۴۵

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۲۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲	۱۷,۹۷۱,۵۶۶	۱۵,۳۶۰,۴۹۳	۱۱,۸۹۸,۱۳۳
سرقفلی	۱۳	۵۱۹,۶۱۲	۵۸۹,۴۴۵	۶۲۴,۹۸۰
دارایی‌های نامشهود	۱۴	۲,۵۸۴,۴۵۶	۲,۲۸۲,۹۱۶	۲,۲۸۲,۱۶۲
سرمایه گذاری درشرکت های وابسته	۱۶	۱۹,۲۱۸,۱۴۵	۱۲,۵۴۳,۴۵۳	۷,۸۷۱,۸۱۴
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۷	۵,۸۱۰,۷۰۲	۳,۶۵۰,۶۰۶	۲,۵۱۰,۶۸۷
دریافتنی‌های تجاری وسایر دریافتنی‌ها	۱۸	۴۲,۰۵۵	۴۲,۴۵۶	۴۱,۰۱۷
سایر دارایی‌ها	۱۹	۲,۶۴۶,۴۸۳	۲,۳۲۵,۶۰۹	۲,۰۱۶,۹۰۰
جمع دارایی‌های غیر جاری		۴۸,۷۹۳,۰۱۹	۳۶,۷۹۴,۹۷۷	۲۷,۲۴۵,۶۹۲
دارایی های جاری				
پیش‌پرداخت‌ها	۲۰	۱۱,۸۲۰,۳۵۳	۵,۶۶۶,۴۸۱	۵,۹۰۳,۸۸۳
پیمان‌های در جریان پیشرفت	۲۱	۱۰۴,۷۷۱	۷۳,۱۳۲	۱۱۶,۴۴۱
دارایی‌های زیستی غیر مولد	۲۲	۹,۲۰۱	۳۵,۹۳۱	۲,۵۶۷
موجودی مواد وکالا	۲۳	۷,۲۳۲,۱۰۳	۵,۵۱۶,۷۶۵	۴,۱۷۷,۳۲۱
دارایی حاصل از قرارداد	۲۴	۹۰۹,۷۴۵	۷۱۶,۴۵۱	۳۰۴,۱۱۸
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۸	۶۰,۹۶۹,۴۲۶	۵۴,۵۹۶,۴۷۵	۳۶,۸۸۰,۲۰۰
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۲۵	۲,۲۶۰,۱۷۹	۶۱,۵۰۰	۵۷,۹۹۷
موجودی نقد	۲۶	۱,۹۸۶,۵۳۶	۲,۹۲۳,۷۹۶	۲,۲۸۹,۱۶۴
		۸۵,۲۹۲,۳۱۴	۶۹,۵۹۰,۵۳۱	۴۹,۷۳۱,۶۹۱
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۲۷	۴۲۳,۷۴۷	۱۹۷,۴۴۷	۵۱۸,۶۴۷
جمع دارایی های جاری		۸۵,۷۱۶,۰۶۱	۶۹,۷۸۷,۹۷۸	۵۰,۲۵۰,۳۳۸
جمع دارایی ها		۱۳۴,۵۰۹,۰۷۹	۱۰۶,۵۸۲,۹۵۶	۷۷,۴۹۶,۰۳۰
حقوق مالکانه وبدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۸	۸,۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۹	۳,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰	-
اندوخته‌قانونی	۳۰	۱,۴۱۲,۶۸۷	۶۸۱,۶۱۳	۴۶۴,۰۱۲
سود انباشته		۲۱,۱۸۹,۹۷۸	۱۴,۶۷۶,۶۵۸	۱۶,۳۰۳,۰۲۵
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۳۰,۷۰۵,۶۶۴	۲۳,۴۶۱,۲۷۱	۱۶,۷۷۰,۰۳۷
منافع فاقد حق کنترل	۳۱	۳,۲۳۳,۹۱۳	۲,۰۸۹,۷۹۱	۱,۸۹۷,۵۵۰
جمع حقوق مالکانه		۳۳,۹۳۹,۵۷۷	۲۵,۵۵۱,۰۶۲	۱۸,۶۶۷,۵۸۷

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی‌ها	۳۲	۷۸,۵۳۳	۲۱۳,۱۸۵	۴۰۵,۵۶۷
تسهیلات مالی	۳۳	۵۶۲,۷۹۷	۷۲۶,۷۵۶	۱,۱۳۲,۸۴۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴	۱,۷۱۸,۹۷۱	۱,۱۲۶,۶۱۰	۸۰۷,۰۹۴
جمع بدهی های غیر جاری		۲,۳۶۰,۳۰۱	۲,۰۶۶,۵۵۱	۲,۳۴۵,۵۰۵
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری‌و سایر پرداختنی‌ها	۳۲	۴۳,۸۲۷,۹۴۲	۳۸,۵۴۰,۳۳۲	۲۷,۰۵۷,۵۲۹
مالیات پرداختنی	۳۵	۲,۸۸۰,۲۱۴	۲,۴۶۴,۲۵۳	۲,۲۴۶,۵۷۹
سود سهام پرداختنی	۳۶	۷,۶۹۹,۵۸۱	۳,۴۱۷,۰۶۴	۲,۰۱۰,۶۳۹
تسهیلات مالی	۳۳	۷,۷۷۷,۵۵۷	۸,۰۸۲,۵۹۸	۷,۷۴۹,۰۰۶
ذخایر	۳۷	۵۶۹,۳۰۹	۴۶۹,۸۲۶	۲۵۹,۴۰۸
بدهی های ناشی از قرارداد	۳۸	۳,۲۱۳,۱۰۶	۲,۸۶۷,۷۵۴	۱,۱۲۵,۱۳۱
پیش‌دریافت	۳۹	۳۲,۲۴۱,۴۹۳	۲۳,۱۲۳,۵۱۵	۱۶,۰۳۴,۶۴۷
جمع بدهی های جاری		۹۸,۲۰۹,۲۰۲	۷۸,۹۶۵,۳۴۲	۵۶,۴۸۲,۹۳۹
جمع بدهی ها		۱۰۰,۵۶۹,۵۰۲	۸۱,۰۳۱,۸۹۳	۵۸,۸۲۸,۴۴۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۳۴,۵۰۹,۰۷۹	۱۰۶,۵۸۲,۹۵۵	۷۷,۴۹۶,۰۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار(سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰	۰	۴۶۴,۰۱۲	۱۰,۲۳۶,۶۱۷	۱۰,۷۰۳,۶۲۹	۱,۸۹۷,۵۵۰	۱۲,۶۰۱,۱۷۹
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۰)		۰	۰	۶,۰۶۶,۴۰۸	۶,۰۶۶,۴۰۸		۶,۰۶۶,۴۰۸
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰	۰	۴۶۴,۰۱۲	۱۶,۳۰۳,۰۲۵	۱۶,۷۷۰,۰۳۷	۱,۸۹۷,۵۵۰	۱۸,۶۶۷,۵۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳							
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۴,۸۴۴,۳۴۹	۴,۸۱۲,۷۵۸	۳۱,۵۹۱	۴,۸۴۴,۳۴۹
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۰)				۴,۰۴۳,۰۶۳	۴,۰۴۳,۰۶۳	۰	۴,۰۴۳,۰۶۳
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۸,۸۸۷,۴۱۲	۸,۸۵۵,۸۲۱	۳۱,۵۹۱	۸,۸۸۷,۴۱۲
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲,۴۰۳,۳۱۲)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۲)	(۲,۴۰۳,۳۱۲)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۲۱۷,۶۰۱	(۲۱۷,۶۰۱)	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۸,۱۰۰,۰۰۰	۰	(۸,۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
واگذاری منافع در شرکت فرعی	۰	۰	۰	۲۰۷,۱۳۴	۲۰۷,۱۳۴	۰	۲۰۷,۱۳۴
تعدیلات تلفیقی	۰	۰	۰	۰	۲۸,۲۷۹	۱۶۳,۹۶۲	۱۹۲,۲۴۱
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰	۶۸۱,۶۱۳	۱۴,۶۷۶,۶۵۸	۲۳,۴۶۱,۲۷۱	۲,۰۸۹,۷۹۱	۲۵,۵۵۱,۰۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴							
سود خالص سال ۱۴۰۴	۰	۰	۰	۱۲,۲۶۶,۳۹۳	۱۲,۲۶۶,۳۹۳	۶۱۳,۹۶۹	۱۲,۸۸۰,۳۶۲
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۵,۰۲۲,۰۰۰)	(۵,۰۲۲,۰۰۰)	(۲۴۸,۴۲۵)	(۵,۲۷۰,۴۲۵)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۷۳۱,۰۷۴	(۷۳۱,۰۷۴)	۰	۰	۰
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶۲,۰۳۰	۷۶۲,۰۳۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۵۴۸	۱۶,۵۴۸
افزایش سرمایه در جریان	۸,۰۹۷,۰۰۰	(۸,۰۹۷,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۸,۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۴۱۲,۶۸۷	۲۱,۱۸۹,۹۷۸	۳۰,۷۰۵,۶۶۴	۳,۲۳۳,۹۱۳	۳۳,۹۳۹,۵۷۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار(سهامی خاص)

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳ (تجدید ارائه شده)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۱	۹,۵۳۶,۷۹۴	۷,۷۴۲,۵۷۴
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۷۱۲,۸۶۰)	(۵۳۷,۲۶۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۸,۸۲۳,۹۳۴	۷,۲۰۵,۳۱۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۵,۲۷۵,۴۵۹	۳,۹۲۹,۲۱۹
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش		۴۶,۲۶۶	۱,۲۴۹,۶۶۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۷,۵۸۵,۲۰۰)	(۷,۲۹۵,۸۸۳)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۸۸۹,۷۵۹)	(۲۶۶,۷۳۰)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۲,۲۴۵,۳۷۸)	(۱,۵۷۶,۱۴۵)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		۱,۵۵۲,۴۱۲	
دریافتهای نقدی ناشی ازفروش سرمایه گذاری کوتاه مدت		۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل‌سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۱,۵۳۸,۱۵۵)	(۳,۵۰۳)
دریافتهای نقدی ناشی از فروش سرمایه گزاری شرکت فرعی			۳۳۰,۸۹۸
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۵,۳۸۴,۳۵۵)	(۳,۶۳۲,۴۷۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۳,۴۳۹,۵۷۹	۳,۵۷۲,۸۳۵
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
دریافت‌های نقدی ناشی از تسهیلات		۲,۳۹۵,۶۸۷	۴,۶۷۰,۴۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۴,۲۰۸,۰۲۰)	(۵,۰۰۹,۵۴۸)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱,۸۱۷,۱۹۰)	(۱,۱۵۲,۱۹۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۷۵۷,۶۰۳)	(۱,۴۶۱,۵۸۴)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		(۴,۳۸۷,۱۲۶)	(۲,۹۵۲,۹۲۸)
خالص افزایش در موجودی نقد		(۹۴۷,۵۴۷)	۶۱۹,۹۰۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۲,۹۲۳,۷۹۶	۲,۲۸۹,۱۶۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱۳,۲۸۶	۱۴,۷۲۵
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱,۹۸۹,۵۳۶	۲,۹۲۳,۷۹۶
معاملات غیر نقدی	۴۲	۰	۶۰,۵۸۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار(سهامی خاص)

صورت سود وزیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمد های عملیاتی			
درآمد سود سهام	۵	۵,۹۶۷,۱۵۷	۴,۹۴۱,۷۶۸
در آمدسود تضمین شده	۵	۰	۲,۷۸۷
درآمدهای عملیاتی	۵	۵,۹۶۷,۱۵۷	۴,۹۴۴,۵۵۵
جمع درآمدهای عملیاتی		۵,۹۶۷,۱۵۷	۴,۹۴۴,۵۵۵
هزینه‌های اداری و عمومی	۷	(۵۶۵,۹۵۹)	(۳۸۷,۷۸۷)
سود عملیاتی		۵,۴۰۱,۱۹۸	۴,۵۵۶,۷۶۸
هزینه‌های مالی	۱۰	(۸۳۸,۸۰۷)	(۶۸۹,۲۳۴)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۱	۳,۹۹۱,۰۶۳	۳۴۷,۲۴۳
سود خالص		۸,۵۵۳,٤٥٤	٤,۲۱٤,۷۷۷

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود وزیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۰۴,۸۸۵	۱۱۳,۶۲۱
دارایی‌های‌نامشهود	۱۴	۱۱,۳۹۸	۱۸,۱۱۲
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۵	۱۵,۰۱۰,۳۱۰	۱۰,۶۲۶,۶۲۸
سرمایه گذاری درشرکت های وابسته	۱۶	۶۹۰,۴۴۰	۶۹۰,۴۴۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷	۲۴۳,۹۷۷	۲۴۳,۲۴۷
جمع دارایی های غیر جاری		۱۶,۰۶۱,۰۱۱	۱۱,۶۹۲,۰۴۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۰	۷,۵۹۲	۱۷,۶۴۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۱۴,۱۹۸,۳۶۰	۹,۲۷۰,۵۲۰
موجودی نقد	۲۶	۴۴,۶۶۹	۸۲,۱۱۹
جمع دارایی های جاری		۱۴,۲۵۰,۶۲۱	۹,۳۷۰,۲۸۱
جمع دارایی ها		۳۰,۳۱۱,۶۳۳	۲۱,۰۶۲,۳۲۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۸	۸,۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۹	۳,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۳۰	۴۲۷,۹۷۳	۳۰۰
سود انباشته		۹,۱۸۹,۷۸۵	۶,۰۸۶,۰۰۴
جمع حقوق‌مالکانه		۱۷,۷۲۰,۷۵۸	۱۴,۱۸۹,۳۰۴
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲	-	۱۲۹,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴	۶,۸۸۳	۷,۱۹۳
جمع بدهی های غیر جاری		۶,۸۸۳	۱۳۶,۱۹۲
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲	۲,۳۱۳,۸۲۱	۸۹۵,۵۹۳
مالیات‌پرداختنی	۳۵	-	-
سود سهام پرداختنی	۳۶	۷,۶۷۱,۴۶۰	۳,۴۰۷,۰۶۳
تسهیلات‌مالی	۳۳	۲,۵۹۸,۷۱۲	۲,۴۳۴,۱۷۶
جمع بدهی های جاری		۱۲,۵۸۳,۹۹۳	۶,۷۳۶,۸۳۲
جمع بدهی ها		۱۲,۵۹۰,۸۷۶	۶,۸۷۳,۰۲۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۰,۳۱۱,۶۳۴	۲۱,۰۶۲,۳۲۹

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

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار(سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	افزایش سرمایه درجریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰	-	۳۰۰	۱۲,۳۷۱,۲۲۷	۱۲,۳۷۴,۵۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	۴,۲۱۲,۷۷۷	۴,۲۱۴,۷۷۷
افزایش سرمایه در جریان		۸,۱۰۰,۰۰۰	-	(۸,۱۰۰,۰۰۰)	-
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۳,۰۰۰**	**۸,۱۰۰,۰۰۰**	**۳۰۰**	**۶,۰۸۶,۰۰۴**	**۱۴,۱۸۹,۳۰۴**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴					
سود خالص سال ۱۴۰۴	-		-	۸,۵۵۳,۴۵۴	۸,۵۵۳,۴۵۴
تخصیص به اندوخته قانونی			۴۲۷,۶۷۳	(۴۲۷,۶۷۳)	-
افزایش سرمایه	۸,۰۹۷,۰۰۰	(۸,۰۹۷,۰۰۰)	-	-	-
سود سهام مصوب	-		-	(۵,۰۲۲,۰۰۰)	(۵,۰۲۲,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	**۸,۱۰۰,۰۰۰**	**۳,۰۰۰**	**۴۲۷,۹۷۳**	**۹,۱۸۹,۷۸۵**	**۱۷,۷۲۰,۷۵۸**

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

شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار(سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۱	۱,۷۹۱,۵۴۰	۱,۸۹۸,۸۰۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		۰	(۹,۰۵۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱,۷۹۱,۵۴۰	۱,۸۸۹,۷۵۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود		۵۱۲	۲۶,۰۰۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۵,۰۳۵)	(۱۴,۸۲۵)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود			(۱۰,۳۶۳)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		۲۰۶,۷۷۴	۳۳۰,۸۹۸
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت		(۶۰۱,۹۳۸)	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۳۹۹,۶۸۷)	۳۳۱,۷۱۰
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۱,۳۹۱,۸۵۳	۲,۲۲۱,۴۶۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۷۵۷,۶۰۳)	(۱,۴۶۱,۵۸۴)
دریافت‌های نقدی ناشی از تسهیلات		۰	۲,۴۹۳,۸۵۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		۰	(۲,۸۱۴,۵۷۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۶۷۴,۲۷۱)	(۶۸۹,۱۷۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		(۱,۴۳۱,۸۷۴)	(۲,۴۷۱,۴۸۰)
خالص (کاهش) در موجودی نقد		(۴۰,۰۲۱)	(۲۵۰,۰۱۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۸۲,۱۱۹	۳۲۹,۲۱۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۲,۵۷۲	۲,۹۲۶
مانده موجودی نقد در پایان سال		۴۴,۶۶۹	۸۲,۱۱۹
معاملات غیر نقدی	۴۲	۴,۷۰۴,۶۰۰	۱,۳۲۲,۵۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی خاص تلاشگران اقتصاد پایدار(شرکت اصلی) وشرکت های فرعی آن است. شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار(سهامی خاص) برابر سیاستهای وزارت جهاد کشاورزی ودر راستای آیین نامه ها ودستورالعملهای واگذاری بخشی ازسهام شرکتهای‌موسسات جهاد تحقیقات، جهاد توسعه وجهاد نصر به کارکنان شرکتها وایثارگران، جانبازان وخانواده معظم شهدای جهاد کشاورزی بمنظور اجرای سیاستها ومدیریت شرکتهای مورد واگذاری تأسیس و تحت شماره ۴۸۹۴۸۳ وشناسه ملی ۱۴۰۰۵۷۳۲۱۵۰ در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۱۶ در اداره ثبت شرکت ها وموسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی، خیابان هجدهم، پلاک ۲۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

تشکیل وخرید سهام انواع شرکت‌ها، موسسات ومطالعه، فعالیت،اجرا، نظارت در کلیه‌امور اجرایی، عمرانی وعملیات شامل نفت وگاز، پتروشیمی، واحدهای عمرانی، صنعتی ومعدنی، کشاورزی، ساختمانی وایجاد موسسات وبنگاههای اقتصادی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و یا مشارکت با اشخاص دارای فعالیتهای‌مشابه و یا مرتبط،انجام کلیه خدمات مشاوره ای در زمینه های تولید، سرمایه گذاری، توسعه وتکمیل، برنامه ریزی وبودجه بندی، مشاوره مدیریت وطراحی سیستمهای مدیریتی ورایانه ای، سرمایه گذاری در داخل ویا خارج از کشور بصورت مشارکتی وقبول واعطاء نمایندگی وانجام کلیه عملیات دیگری که بطور مستقیم وغیر مستقیم برای تحقق اهداف مزبور لازم می باشد.

استفاده از تسهیلات مالی واعتباری بانکها وموسسات‌اعتباری وتأمین مالی وسرمایه‌گذاری با استفاده از روش‌های: فاینانس (Finance)، ریفاینانس (Refinance)، منابع عمومی بودجه، منابع اختصاصی دستگاه‌ها، بازار سرمایه، تسهیلات بانکها ومنابع مالی به صورت BOT، BLT،BOO و EPCF،EPC+F ـ به منظور اجرای پروژه‌ها.

مبادرت به خرید سهام بانکها وموسسات مالی واعتباری پس از اخذ مجوزهای لازم.

مبادرت به کلیه معاملات وعملیات تجاری و بازرگانی، خرید و فروش و اجاره کردن ماشین آلات، صادرات و واردات ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات کشاورزی، عمرانی، صنعتی، معدنی و ترابری.

تحصیل وارائه نمایندگیهای مختلف داخلی وخارجی جهت تهیه، تامین وصدور انواع تجهیزات، قطعات یدکی، ماشین آلات وسایر کالاها در ارتباط با موضوع فعالیت شرکت و شرکتهای وابسته و سایر موسسات و اشخاص حقیقی و حقوقی.

شرکتهای زیرمجموعه شرکت با اتکا به ۳۵ سال سابقه موفق و درخشان در اجرا و اتمام پروژه‌های ملی و منطقه‌ای و با پشتوانه بیش از ۱۸۰ رتبه پیمانکاری ومشاوره در زمینه‌های آب، راه وترابری، ساختمان وابنیه، نفت، گاز وپتروشیمی، گردشگری، صنعت ومعدن،توسعه کسب وکارهای نو در بستر فناوری‌های نوین ، ۲۰۰ هزار میلیارد ریال ظرفیت کاری، ۱۵۰۰۰ نیروی متخصص و بیش از ۵۰۰۰ دستگاه ماشین‌آلات سنگین و نیمه سنگین وتجهیزات کارگاهی؛ در حال حاضر به‌عنوان یک مجموعه توانمند، پویا و پیشرو در اجرای انواع پروژه‌ها، مگا پروژه‌ها وابرپروژه ها در سطح ملی وبین‌المللی فعال است. شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار با پشتوانه تجارب مدیران وکارکنان، امکانات وظرفیت‌های فوق و به منظور مدیریت، هماهنگی وهم‌افزایی مجموعه شرکت‌های گروه در صحنه عمران وآبادانی کشور عزیزمان فعال بوده‌وخواهدبود. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش شامل تأسیس شرکت ونظارت بر امور اجرایی شرکت‌های فرعی‌ووابسته بوده و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً درزمینه پیمانکاری، بازرگانی، کشاورزی، معدن و نفت و گاز است.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت طی سال به شرح زیر می باشد:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۲,۸۳۴	۳,۰۸۱	۳۳	۳۶
	۲,۸۳۴	۳,۰۸۱	۳۳	۳۶

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید :

۱-۲-آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجراشده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی نداشته است، به شرح زیر می باشد :

۱-۱-۲-استانداردهای حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که در سال جاری مصوب گردیده واز تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد.

۲-۲بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید وتجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند.

۱ـ ۲ـ۲ـاستاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاریها" (تجدیدنظر شده):

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاریهای جاری سریع المعامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاریها استفاده شود. با توجه به رویه قبلی شرکت مبنی بر ارزش بازار برای سرمایه گذاریهای جاری سریع المعامله، بکارگیری‌استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت های مالی شرکت تاثیری ندارد.

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

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا میشود.

بکارگیری این استاندارد اثربااهمیتی بر صورتهای مالی آتی شرکت ندارد.

۳-اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳-مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت‌کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات ومانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافته ناشی از معاملات فیمابین است.

۲-۲-۳- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آن‌ها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود ودر مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود وزیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به‌بهای تمام شده در حسابها منظور ودر صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت‌سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۴-۲-۳- سال مالی شرکت‌های فرعی در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد (به استثنای شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی تلاشگران اقتصاد پایدار و شرکت معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران که در۲۹ اسفند ماه هرسال خاتمه می یابد). بااین حال، صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. بااین وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت که تاثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می‌شود.

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

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

۶-۲-۳-اسامی شرکت های فرعی که طی سال مورد تلفیق قرار گرفته اند به شرح ذیل می باشد :

شرکت های: جهادنصر بوشهر، جهان کوثر، توسعه خدمات زیربنایی پارس، سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر، کران دریا، توسعه تجارت وکشاورزی مجد، توسعه منابع آب وانرژی، مهندسی آب وخاک، بین الملل نصر کردستان، جهاد نصر مازندران، توسعه سیلوها، ملا توسعه تجهیز آسیا وشرکت های فرعی آن، مهندسی بازرگانی نواندیشان فن و تجارت، صندوق پژوهش و فناوری تلاشگران اقتصاد پایدار، مهندسی پناه ساز ایران، توسعه و عمران تلاشگران پایدار و شرکت معدن وصنایع معدنی تلاشگران وشرکت های فرعی آن، شایان ذکر است شرکت آرمان صنعت تدبیر اندیش براساس صورت وضعیت مالی به تاریخ سال مالی منتهی به ۳۰آذر ۱۴۰۱ تلفیق شده است.

۳-۳-سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیبهای تجاری بااستفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای) بر خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۲-۳-۳- چنانچه،خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده وبدهیهای تقبل شده در تاریخ تحصیل،مازاد بر جمع مابهازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده وارزش‌منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای) باشد، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود وزیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

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

۴-۳-درآمد عملیاتی وبهای تمام شده درآمد عملیاتی

۱-۴-۳-درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی ازطریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی میشود. 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 ـ ا ـ و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می آورد.

۲-۴-۳-در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای انعکاس در درآمد عملیاتی به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی می شود ودر مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان"دارایی حق برگشت" شناسایی می شود.

۳-۴-۳ 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 میشود)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.

۵-۳-داراییهای حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت مانده های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه داراییهای حاصل از قرارداد یا بدهیهای ناشی از قرارداد ارائه می کند. داراییهای حاصل از قرارداد جدا از حساب های دریافتنی ارائه می شوند. هردو طبقه داراییهای حاصل از قرارداد وحسابهای دریافتنی، نشان دهنده حق شرکت برای دریافت مابه ازا در قبال انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند،اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است، به گونه ای که حسابهای دریافتنی مشروط به گذر زمان می باشد، در حالی که داراییهای حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت

طبق مفاد قرارداد است. به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده ای است که هنوز صورتحساب آنها صادر نشده است و پس از صدور صورتحساب برای مشتری به دریافتنی های تجاری تجدید طبقه بندی میشود. همچنین، بدهیهای 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 داراییهای حاصل از هر قرارداد و بدهیهای ناشی از همان قرارداد بر حسب مورد در سرفصل (داراییهای حاصل از قرارداد) و (بدهیهای ناشی از قرارداد) در صورت وضعیت‌مالی ارائه می شود .

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۲-۳-۴-۳-مخارج پیمان

مخارج پیمان مشتمل بر(الف)مخارجی که مستقیما با یک پیمان مشخص مرتبط است، (ب)مخارجی که بین پیمان‌ها مشترک بوده وتسهیم آن به پیمان‌های جداگانه امکان‌پذیراست، و(ج)سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصا قابل مطالبه از کارفرما است. می‌باشد.

۵-۳- تسعیر ارز

۱-۵-۳-اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس شرکت اصلی به شرح زیر است:

مانده ها ومعاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده‌ازنرخ
موجودی نقد نزد صندوق‌و بانک ها	دلار	۱.۳۶۲.۳۵۸ ریال	نرخ سناریت / مرکز مبادله ارز و طلا ایران
	یورو	۱.۵۶۸.۷۶۲ ریال	نرخ سناریت / مرکز مبادله ارز وطلا ایران
	یوآن‌چین	۱۹۸.۰۷۶ ریال	نرخ سناریت / مرکز مبادله ارز و طلا ایران
	لیر سوریه	۶۴ ریال	نرخ سناریت / مرکز مبادله ارز و طلا ایران
دریافتنی ها و پرداختنی ها	دلار	۱.۳۶۲.۳۵۸ ریال	نرخ سناریت / مرکز مبادله ارز و طلا ایران
	یورو	۱.۵۶۸.۷۶۲ ریال	نرخ‌سناریت / مرکز مبادله ارز و طلا ایران
	درهم‌امارات	۳۷۰.۹۶۲ ریال	نرخ سناریت / مرکز مبادله ارز و طلا ایران
	یوآن‌چین	۱۹۸.۰۷۶ ریال	نرخ سناریت / مرکز مبادله ارز و طلا ایران
	لیر سوریه	۶۴ ریال	نرخ‌سناریت / مرکزمبادله ارز و طلا ایران
تسهیلات مالی	یورو	۴۷.۷۵۱ ریال (اصل تسهیلات)	تسویه تسهیلات برابر نرخ ارز بانک مرکزی
	درهم‌امارات	۱۱.۴۳۷ ریال (اصل تسهیلات)	
	یورو	۹۱۵.۴۸۱ ریال (جریمه تسهیلات)	
	درهم امارات	۲۱۲.۸۲۷ ریال (جریمه تسهیلات)	

۲-۵-۳-تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب‌مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

ب-در سایر موارد،به‌عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی ودر صورت سودو زیان گزارش می شود.

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

۶-۳-مخارج تامین مالی

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

۷-۳-دارایی های ثابت مشهود

۱-۷-۳-دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید 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 هزینه‌شناسایی می گردد.

۲-۷-۳-استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶و اصلاحیه های بعدی آن وبراساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات اداری	۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالب ها	۱۰ ساله و ۱۰۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاثه ومنصوبات	۵ و ۱۰ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳-برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود ومورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات ساختمانی)پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست.در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸-مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها

۳-۸-۱-افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیما تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت ودر صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی میشود و در صورت سود وزیان جامع انعکاس مییابد.هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی‌باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، دراین‌صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود وزیان دوره منظور میشود.

۳-۸-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به‌عنوان هزینه شناسایی میشود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور میگردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می

۳-۸-۳-مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیما به حساب سودانباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی واستهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن‌است.افزایش سرمایه به طور مستقیم،از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۹-دارایی های نامشهود

۳-۹-۱-داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری ودر حسابها 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، ومخارج 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

۳-۹-۲-استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط وبر اساس نرخ ها و روش‌های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۰-۱-در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

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

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

۳-۱۰-۴-تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته وتفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود وزیان شناسایی می‌گردد.

۳-۱۰-۵-در صورت‌افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم‌شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل،افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد.

۳-۱۱-موجودی کالا

۳-۱۱-۱- موجودی کالا بر مبنای «قل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود .بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش‌های میانگین موزون وشناسایی ویژه تعیین می گردد.

۳-۱۲- دارایی های زیستی غیر مولد

دارایی های غیر مولد با توجه به کیفیت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش، مالیات وعوارض مربوطه می‌باشد.افزایش وکاهش ناشی از شناسایی دارایی های زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در سود وزیان دوره وقوع منظور می شود.

۳-۱۳-دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۳-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد)که مبلغ دفتری آن‌ها، عمدتا از طریق فروش و نه‌استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه‌های واحد)جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم ومعمول است، آماده بوده وفروش آن بسیار محتمل باشد وسطح مناسبی از مدیریت، متعهدبه‌اجرای طرح فروش دارایی ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۳-۲-دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، «به قل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۴-ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاقابل توجه‌است . 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد .

ذخایر در پایان سال مالی بررسی وبرای نشان دادن بهترین براورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت‌داده می‌شود.

۳-۱۴-۱-ذخیره زیان های قابل پیش بینی

جهت کلیه زیان‌های قابل پیش‌بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه‌و در حساب‌ها منظور می‌شود. ذخیره زیان قابل پیش‌بینی هر پیمان تا سقف مانده حساب پیمان در جریان پیشرفت مربوط، از آن کسر ومازاد آن به عنوان ذخیره زیان‌های قابل پیش‌بینی در سرفصل ذخایر منعکس می‌شود.

۳-۱۴-۲-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت‌و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود.شایان ذکر است در شرکت اصلی سنوات خدمت کارکنان در پایان هر سال محاسبه وپرداخت می گردد.

۳-۱۴-۳-ذخیره قراردادهای زیان بار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل‌اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قرارداد ها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیر قابل‌اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل«زیان ناشی از اجرای قرارداد» و«مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است .جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادها، شناسایی می شود.

گزارش حسابرسی
آرمانش امین

۱۵-۳- سرمایه گذاری ها

	تلفیقی گروه	شرکت
اندازه‌گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها
شناخت درآمد		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری وبلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایراوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

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

۴-۱-قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد.این سرمایه گذاری ها با قصداستفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی ازسرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت‌است.

۴-۱-۲-طبقه بندی مطالبات در طبقه دارایی های غیرجاری

باتوجه به مذاکرات انجام شده وتوافقات قراردادی، وصول مطالبات منعکس در طبقه دارایی‌های غیر جاری در دوره ای بیش از یک سال مالی انجام خواهد شد.لذا مطالبات مربوط در طبقه دارایی‌های غیرجاری صورت های مالی انعکاس یافته است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱-برآورد عمر مفیددارایی های ثابت مشهود

عمرمفیددارایی ها باتوجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار، برآورد و مورد بازبینی قرار می‌گیرد.

۴-۲-۲-زیان‌های قابل پیش‌بینی

هیات مدیره با احتساب مبالغ براوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه‌های مشابهی که تحت‌شرایط پیمان قابل بازیافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان، (۲) حصه‌ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می‌رود از پیمان‌های دیگر حاصل شود، زیان‌هایی که انتظار می‌رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را براورد نموده‌است. همچنین در مواردی که پیمان‌های غیرسودآور، دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند، مخارج اداری مربوط را که قرار است شرکت طی مدت تکمیل پیمان متحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش‌بینی منظور می‌شود.

۴-۲-۳-برآورد مخارج تکمیل

در تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مد نظر قرار گرفته، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی، کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی، افزایش‌های احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.

گزارش حسابرسی
آرمانش امین

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
فروش خالص	۵-۱	۶,۶۴۷,۰۹۶	۷,۱۷۱,۷۰۷		
درآمد ارائه خدمات	۵-۱	۶۸,۰۶۷,۶۱۰	۵۴,۴۲۲,۷۰۵		
درآمد سود سهام	۵-۲	۷۴۸,۵۲۴	۱,۰۵۷,۹۲۶	۵,۹۶۷,۱۵۷	۴,۹۴۱,۷۶۸
درآمد سود تضمین شده	۵-۳	۰	۲,۷۸۷		۲,۷۸۷
درآمد فعالیت های کشاورزی	۵-۱	۹۲۴,۰۰۵	۹۰۶,۹۶۵		
		۷۶,۳۸۷,۲۳۶	۶۳,۵۶۲,۰۹۰	۵,۹۶۷,۱۵۷	۴,۹۴۴,۵۵۵

۵-۱- درآمدحاصل از ارائه خدمات ، فعالیت های کشاورزی و فروش خالص گروه به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴				۱۴۰۳			
	فعالیت‌های کشاورزی	فروش‌خالص	درآمد ارائه خدمات	جمع	فعالیت‌های کشاورزی	فروش خالص	در آمد ارائه خدمات	جمع
شرکت مانا توسعه تجهیز آسیا	۰	۶,۵۴۶,۴۹۲	۶,۹۷۹,۴۷۰	۱۳,۵۲۵,۹۶۲	۰	۰	۰	۰
شرکت مهندسی آب وخاک	۰	۰	۱۰,۲۷۴,۸۸۷	۱۰,۲۷۴,۸۸۷	۰	۰	۶,۸۵۸,۰۰۰	۶,۸۵۸,۰۰۰
شرکت معدن وصنایع معدنی سپهر تلاشگران	۰	۰	۸,۴۴۴,۵۶۵	۸,۴۴۴,۵۶۵	۰	۰	۶,۷۶۴,۱۷۶	۶,۷۶۴,۱۷۶
شرکت توسعه سیلوها	۰	۰	۸,۴۵۶,۹۴۷	۸,۴۵۶,۹۴۷	۰	۰	۷,۳۳۲,۸۲۸	۷,۳۳۲,۸۲۸
شرکت کران دریا	۰	۰	۷,۶۱۳,۵۵۶	۷,۶۱۳,۵۵۶	۰	۰	۳,۴۹۶,۵۲۳	۳,۴۹۶,۵۲۳
شرکت پناهساز ایران	۰	۰	۷,۲۱۵,۴۲۸	۷,۲۱۵,۴۲۸	۰	۰	۷,۷۵۴,۷۳۳	۷,۷۵۴,۷۳۳
شرکت توسعه صنایع واب وانرژی	۰	۰	۶,۸۴۳,۶۵۱	۶,۸۴۳,۶۵۱	۰	۰	۷,۹۸۵,۷۰۹	۷,۹۸۵,۷۰۹
شرکت توسعه خدماتی زیربنایی پارس	۰	۰	۴,۶۳۴,۱۶۳	۴,۶۳۴,۱۶۳	۰	۰	۱,۹۴۸,۹۷۴	۱,۹۴۸,۹۷۴
شرکت جهان کوثر	۰	۰	۴,۴۵۱,۰۳۱	۴,۴۵۱,۰۳۱	۰	۰	۶,۹۷۶,۲۵۰	۶,۹۷۶,۲۵۰
شرکت بین الملل نصر کردستان	۲۵۷,۰۷۲	۰	۲,۵۶۴,۵۶۳	۲,۸۲۱,۶۳۵	۳۳۲,۶۸۹	۰	۲,۶۱۶,۰۹۷	۲,۹۴۸,۷۸۶
شرکت توسعه تجارت وکشاورزی مجد	۶۶۶,۹۳۳	۰	۱۶۲,۷۹۹	۸۲۹,۷۳۲	۵۷۴,۲۷۶	۰	۲۴۶,۸۷۲	۸۲۱,۱۴۸
صندوق پژوهش وفناوری	۰	۰	۲۹۱,۹۴۷	۲۹۱,۹۴۷	۰	۰	۱۵۹,۸۳۱	۱۵۹,۸۳۱
شرکت مهندسی بازرگانی و اقتصاد فن وتجارت	۰	۰	۱۳۳,۴۵۱	۱۳۳,۴۵۱	۰	۰	۰	۰
شرکت جهاد نصر مازندران	۰	۱۰۰,۶۰۴	۰	۱۰۰,۶۰۴	۰	۶۴,۲۸۴	۰	۶۴,۲۸۴
شرکت سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر	۰	۰	۱,۱۵۲	۱,۱۵۲	۰	۰	۱۸,۵۱۹	۱۸,۵۱۹
شرکت جهان توسعه پارس صنعت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۴۶,۱۶۶	۲,۰۴۶,۱۶۶
شرکت مهندسی نیاوران نکسا صنعت	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۱۰۷,۴۲۳	۰	۷,۱۰۷,۴۲۳
جامع تلاش صنعت طوس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۸,۰۲۷	۲۱۸,۰۲۷
	۹۲۴,۰۰۵	۶,۶۴۷,۰۹۶	۶۸,۰۶۷,۶۱۰	۷۵,۶۳۸,۷۱۱	۹۰۶,۹۶۵	۷,۱۷۱,۷۰۷	۵۴,۴۲۲,۷۰۵	۶۳,۵۰۱,۳۷۷

۵-۱-۱- درآمد ارائه خدمات عمدتا مربوط به فعالیت‌های پیمانکاری می‌باشد.

۵-۲-درآمد سود سهام به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود سهام شرکت‌های فرعی		-	-	۴,۸۹۹,۰۰۵	۳,۵۴۹,۶۳۱
سود سهام شرکت‌های وابسته	۱۷-۳-۱	-	-	۸۷۴,۴۷۹	۷۹۵,۲۸۶
سود سهام سایر شرکت ها	۱۷-۳-۱	۷۴۸,۵۲۴	۱,۰۵۷,۹۲۶	۱۹۳,۶۷۳	۵۹۶,۸۵۱
		۷۴۸,۵۲۴	۱,۰۵۷,۹۲۶	۵,۹۶۷,۱۵۷	۴,۹۴۱,۷۶۸

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

۳-۵-درآمد سود تضمین شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	۰	۲,۷۸۷	۰	۲,۷۸۷
	۰	۲,۷۸۷	۰	۲,۷۸۷

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	بهای تمام شده فروش	ارائه خدمات	جمع	بهای تمام شده فروش	ارائه خدمات	جمع
گروه:						
مواد مستقیم مصرفی	۹,۷۱۵,۳۲۲	۲۹,۳۰۴,۳۱۵	۳۹,۰۱۹,۶۳۷	۷,۶۲۵,۷۰۴	۲۸,۹۰۴,۶۸۷	۳۶,۵۳۰,۳۹۱
دستمزد مستقیم	۲,۸۹۴,۸۶۰	۵,۸۶۳,۰۰۱	۸,۷۵۷,۸۶۱	۷۲۳,۷۸۰	۶,۶۶۹,۵۱۰	۷,۳۹۳,۲۹۰
سربار ساخت	۱,۵۷۸,۸۱۹	۱۶,۱۹۶,۸۴۶	۱۷,۷۷۵,۶۶۵	۱,۶۲۲,۴۸۰	۱۱,۳۱۸,۲۷۰	۱۲,۹۴۰,۷۵۰
جمع هزینه های ساخت	۱۴,۱۸۹,۰۰۱	۵۱,۳۶۴,۱۶۲	۶۵,۵۵۳,۱۶۳	۹,۹۷۱,۹۶۴	۴۶,۸۹۲,۴۶۷	۵۶,۸۶۴,۴۳۱
کاهش (افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت	۳۳۷,۹۲۱	۰	۳۳۷,۹۲۱	(۸۵,۸۴۷)	۰	(۸۵,۸۴۷)
کاهش (افزایش) موجودی‌های ساخته شده	۳۵,۷۵۵	۰	۳۵,۷۵۵	۲۳,۳۶۷	۰	۲۳,۳۶۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۴,۵۶۲,۶۷۷	۵۱,۳۶۴,۱۶۲	۶۵,۹۲۶,۸۳۹	۹,۹۰۹,۴۸۴	۴۶,۸۹۲,۴۶۷	۵۶,۸۰۱,۹۵۱

۱-۶-جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به تفکیک شرکت‌های فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴				۱۴۰۳
	درآمدعملیاتی	بهای تمام شده درآمدعملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درصدسود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
شرکت ملا توسعه تجهیز آسیا	۱۳,۵۲۵,۹۶۳	(۱۰,۴۰۶,۸۷۹)	۳,۱۱۹,۰۸۳	۲۳	
شرکت پناه ساز ایران	۷,۱۹۸,۲۲۲	(۵,۵۱۶,۰۴۳)	۱,۶۸۲,۱۷۹	۲۳	۱۱
شرکت معدن وصنایع معدنی سپهر تلاشگران	۸,۹۹۹,۴۱۷	(۷,۳۵۶,۱۳۰)	۱,۶۴۳,۲۸۷	۱۸	۹
شرکت مهندسی آب وخاک	۱۰,۲۷۴,۸۸۷	(۹,۶۳۱,۹۴۰)	۶۴۲,۹۴۷	۶	۶
شرکت جهان کوثر	۳,۵۷۶,۵۵۲	(۲,۹۷۹,۷۷۸)	۵۹۶,۷۷۴	۱۷	۹
شرکت کران دریا	۷,۶۱۳,۵۵۶	(۷,۱۸۵,۵۲۴)	۴۲۸,۰۳۲	۶	۷
شرکت توسعه خدماتی زیربنایی پارس	۴,۶۳۴,۱۶۳	(۴,۲۵۲,۹۰۹)	۳۸۱,۲۵۴	۸	(۵)
صندوق پژوهش وفناوری تلاشگران اقتصاد پایدار	۳۰۹,۱۵۳	۰	۳۰۹,۱۵۳	۱۰۰	۰
شرکت بین الملل نصر کردستان	۲,۸۲۱,۶۳۵	(۲,۶۲۱,۹۴۱)	۱۹۹,۶۹۴	۷	۱۲
شرکت توسعه منابع و اب وانرژی	۶,۸۴۳,۶۵۱	(۶,۷۱۴,۹۳۴)	۱۲۸,۷۱۷	۲	۰
شرکت توسعه تجارت و کشاورزی مجد	۸۲۹,۷۳۲	(۷۰۵,۸۲۹)	۱۲۳,۹۰۳	۱۵	۱۵
شرکت مهندسی بازرگانی نو اندیشان فن و تجارت	۱۳۳,۴۵۱	(۴۱,۸۵۳)	۹۱,۵۹۸	۶۹	۰
شرکت توسعه سیلوها	۸,۴۵۶,۹۴۷	(۸,۴۲۹,۷۲۵)	۲۷,۲۲۲	۰.۳۲	۴
شرکت جهاد نصر مازندران	۱۰۰,۶۰۴	(۷۳,۴۴۴)	۲۷,۱۶۰	۲۷	۳
شرکت سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر	۱,۱۵۲	(۹,۹۱۰)	(۸,۷۵۸)	(۷۶۰)	(۷۴)
شرکت جهان توسعه پارس صنعت	۰	۰	۰	۰	۱۶
شرکت مهندسی نوآوران تکسار صنعت	۰	۰	۰	۰	۲۴
درآمد سود سهام و سود تضمین شده	۷۴۸,۵۲۴	۰	۷۴۸,۵۲۴	۱۰۰	۱۰۰
	۷۶,۰۶۷,۶۰۹	(۶۵,۹۲۶,۸۳۸)	۱۰,۱۴۰,۷۷۰	۱۳	۱۱

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۷-هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا:					
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۲,۳۳۵,۶۷۷	۱,۷۲۸,۹۲۳	۱۲۸,۷۶۴	۱۱۰,۰۳۳
بیمه سهم کارفرما	۷-۱	۲۷۲,۷۰۳	۱۰۹,۰۶۸	۲۴,۶۷۶	۱۵,۷۳۵
حق الزحمه مشاورین و خدمات دریافتی		۴۰۴,۰۷۸	۳۷۴,۴۷۲	۱۰۷,۲۶۷	۱۳۶,۴۱۹
کمک های غیرنقدی و رفاهی	۷-۱	۲۲,۱۱۶	۱۵,۱۶۸	۳,۸۴۵	۱,۸۵۴
پاداش‌هیات‌مدیره		۱۱۵,۹۵۲	۱۵۵,۰۶۵	۳۹,۵۷۲	۲۳,۷۰۹
		۳,۱۵۰,۵۲۶	۲,۳۸۲,۶۹۶	۳۰۴,۱۲۵	۲۸۷,۷۵۰
هزینه استهلاک:					
استهلاک دارایی های غیرجاری		۱۹۹,۴۵۵	۱۵۵,۰۸۲	۱۹,۹۱۷	۱۵,۳۵۸
سایر هزینه‌ها:					
حسابرسی		۸۵,۵۵۶	۶۴,۴۳۱	۱۸,۸۴۹	۱۳,۱۲۱
هزینه های حقوقی		۲۶۲,۱۴۰	۱۱۰,۱۴۶	۷۷,۷۳۲	۲۶
زیان فروش اوراق اسناد خزانه	۷-۲	۱۶۳,۷۹۹	۴۱۱,۸۵۸	۰	۰
هزینه بازاریابی و فروش		۵۴,۹۱۷	۴۵,۷۶۴	۰	۰
سایر		۱,۱۴۴,۴۴۸	۸۷۸,۴۱۸	۱۴۵,۳۳۶	۷۱,۵۳۲
		۱,۷۱۰,۸۶۰	۱,۵۱۰,۶۱۷	۲۴۱,۹۱۷	۸۴,۶۷۹
		۵,۰۶۰,۸۴۱	۴,۰۴۸,۳۹۵	۵۶۵,۹۵۹	۳۸۷,۷۸۷

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد شرکت نسبت به سال گذشته ناشی از اعمال بخشنامه های وزارت کار بوده است که این موضوع باعث افزایش مبلغ اضافه کاری، بیمه سهم کارفرما، کمک‌های غیرنقدی، بازخرید سنوات خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان گردیده است.

۷-۲- زیان فروش اوراق خزانه بدلیل فروش قبل از سررسید اوراق دریافتی از کارفرمایان (مربوط به شرکت های فرعی توسعه منابع آب وانرژی و مهندسی آب و خاک) می باشد.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود حاصل از اجاره وکارکرد ماشین آلات	۱۳۹,۶۱۷	۹۷,۵۶۷
سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۱۳۴,۴۳۰	۳۹,۳۴۱
سود حاصل از فروش موجودی ها	۱۰۹,۷۲۷	۲۷۸,۹۶۳
درآمد حاصل از فروش ضایعات	۶۸,۷۳۷	۸۷,۹۸۸
درآمد حاصل از واگذاری سرقفلی و املاک	۰	۴۵,۸۱۸
سایر	۱۸۶,۸۹۹	۳۲,۸۷۸
	۶۳۹,۴۱۰	۵۸۲,۵۵۵

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳
استهلاک سرقفلی	۲۴,۴۶۱	۰
هزینه های پروژه و پیمان ها	۶,۳۷۵	۲,۳۲۹
هزینه ضمانت نامه های بانکی	۰	۲۵,۹۱۸
سایر	۲۰۶,۰۸۹	۲۵۹,۱۴۹
	۲۳۶,۹۲۵	۲۸۷,۳۹۶

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۲,۳۸۲,۰۳۰	۱,۴۱۳,۹۶۲	۸۳۸,۷۶۰	۶۸۹,۱۷۰
۱۳,۶۵۷	۹۱,۰۲۵	۴۷	۶۴
۲,۳۹۵,۶۸۷	۱,۵۰۴,۹۸۷	۸۳۸,۸۰۷	۶۸۹,۲۳۴

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۱-۲	۲,۰۴۲,۱۴۵	۲,۴۵۴,۲۵۳	(۷۵۷)	۱۴,۹۹۹
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۱۱-۱	۱,۴۶۴,۱۳۰	۱۴۵,۱۰۲	۳,۹۸۹,۲۴۸	۳۷۷,۶۲۳
درآمد اجاره محل		۱۱۱,۲۰۴	۹۹,۱۹۴	۰	۰
سود حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش		۱۸,۱۶۶	۹۲۸,۴۶۷	۰	۰
سود تسعیردارایی‌ها ارزی غیرمرتبط با عملیات		۱۳,۲۸۶	۱۴,۷۲۵	۲,۵۷۲	۲,۹۲۶
سود فروش تجهیزات و مواد و مصالح		۸,۷۲۶	۱۶۶,۸۷۸	۰	۰
خسارت حوادث غیر مترقبه		۰	(۴۳۵,۸۸۹)	۰	۰
سایر		۲۷۰,۴۸۰	۴۵۳,۸۱۲	۰	(۴۸,۳۰۵)
		۳,۹۲۸,۱۳۷	۳,۸۲۶,۵۴۲	۳,۹۹۱,۰۶۳	۳۴۷,۲۴۳

۱-۱۱- سود فروش سرمایه گذاری در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به واگذاری سهام شرکت های فرعی نوآوران تکساز صنعت، جهان توسعه پارس صنعت و جامع تلاش صنعت طوس به شرکت فرعی ملا توسعه تجهیز آسیا طی سال مالی مورد گزارش می باشد.شایان ذکراست سود فروش سهام گروه نیز عمدتاً مربوط به فروش سهام تلاشگران زرمس ایرانیان به موسسه سنگران سازان بی سنگر توسط شرکت فرعی بین الملل نصر کردستان می باشد.

۲-۱۱- سود فروش دارایی های ثابت عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی توسعه سیلوها بین الملل نصر کردستان و توسعه منابع آب و انرژی می باشد.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۱۲-دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۲- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و مفروشات	ابزارآلات و قالبها	تاسیسات	جمع	دارایی های در حریان تکمیل	اقلام سرمایه‌ای درانبار	پیش پرداخت‌های سرمایه ای	جمع
بهای تمام‌شده:												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱,۵۹۴,۸۶۴	۸۸۹,۸۳۱	۵,۶۷۶,۴۶۷	۱,۴۶۸,۴۶۱	۷۱۹,۱۸۰	۸۸۷,۸۷۲	۱۷۲,۹۴۵	۱۱,۴۰۹,۶۲۰	۳,۸۲۴,۹۶۱	۱۰۶,۵۹۳	۲۵۴,۹۷۴	۱۵,۶۰۶,۱۴۸
افزایش	۹,۶۱۲	۱۳۴,۳۶۷	۳,۲۷۲,۲۸۱	۶۱۲,۶۰۴	۳۱۱,۰۴۱	۱۱۵,۰۲۱	۳۹,۶۵۲	۴,۴۹۴,۵۷۸	۲,۲۶۷,۵۲۶	۶۲,۲۳۶	۴۷۱,۵۳۳	۷,۲۹۵,۸۸۳
واگذار شده	(۳۱۷,۵۷۰)	(۶۷,۱۰۴)	(۱,۳۴۶,۲۰۹)	(۹۷,۴۲۴)	(۱۹,۷۲۲)	(۱۷,۷۷۳)	(۸,۶۰۴)	(۱,۸۷۴,۶۱۶)	-	(۳,۵۳۹)	(۱۰,۳۹۶)	(۱,۸۸۷,۵۵۱)
تحصیل از طریق ترکیب تجاری		۹۴,۶۰۷	۲۳,۸۷۶	-	۴,۱۳۳	۱,۱۰۲	۴۲۰	۱۲۴,۱۳۸	۲۲,۷۷۴	-	-	۱۴۶,۹۱۲
واگذاری شرکت فرعی	(۳,۵۵۰)	(۱۵۸,۸۹۳)	-	(۳۰,۲۹۵)	(۱۹,۲۲۳)	(۱۴۰)	-	(۲۰۲,۱۰۱)	-	-	-	(۲۰۲,۱۰۱)
سایر نقل وانتقالات و تغییرات	۱۵۲	۱,۶۶۲,۰۸۷	۹۶۸,۹۲۲	۱۳,۱۵۱	(۵,۲۲۷)	(۱,۵۶۱)	(۲۴۲)	۲,۶۳۷,۲۸۲	(۳,۹۹۲,۰۲۷)	(۱۵۲,۴۵۹)	(۱۶۷,۹۵۳)	(۶۷۵,۱۵۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۲۸۳,۵۰۸	۲,۵۵۴,۸۹۵	۸,۵۹۵,۱۳۷	۱,۹۷۶,۴۸۷	۹۹۰,۱۸۲	۹۸۴,۵۲۱	۳۰۴,۱۷۱	۱۶,۵۸۸,۹۰۱	۳,۱۳۳,۲۴۴	۱۳,۸۳۱	۵۴۸,۱۵۸	۲۰,۲۸۴,۱۳۴
افزایش	۱,۳۱۸,۲۸۷	۴۵۶,۷۹۵	۲,۷۳۴,۱۶۴	۳۹۱,۷۲۵	۱۷۸,۹۷۳	۱۲۶,۱۰۷	۵۵,۷۱۹	۵,۲۵۱,۷۷۰	۱,۶۲۴,۷۸۵	۱۷,۹۲۴	۶۹۰,۷۲۱	۷,۵۸۵,۲۰۰
واگذار شده	(۱,۴۴۱,۵۲۵)	(۲۶۰,۵۲۶)	(۶۹۴,۲۶۸)	(۱۴۸,۰۳۵)	(۵۷,۳۹۹)	(۲۴,۰۵۹)	(۸,۱۶۰)	(۲,۶۳۴,۰۷۲)	۱۵,۷۵۳	-	(۲۹۹,۴۳۱)	(۲,۹۱۷,۷۵۰)
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۲۲۰,۶۴۶	۳۱,۱۴۰	(۲۸۴,۲۹۵)	(۵۵,۵۹۸)	(۴۷,۶۷۹)	(۷۰,۷۸۶)	(۱۲,۸۱۹)	(۴۱۹,۳۹۱)	-	-	-	(۳۱۹,۳۹۱)
سایر نقل وانتقالات و تغییرات	۱,۷۳۵	(۵۶,۸۱۳)	(۵,۴۵۵)	-	(۱۲,۲۷۰)	(۴,۹۸۸)	(۷,۶۴۸)	(۸۵,۴۳۹)	(۱۸,۴۸۳)	-	-	(۱۰۳,۹۲۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱,۳۸۲,۶۵۱	۲,۷۲۵,۴۹۱	۱۰,۳۳۵,۱۸۳	۳,۱۶۴,۵۷۹	۱,۰۵۱,۸۰۷	۱,۰۱۰,۷۹۵	۳۳۱,۲۶۳	۱۸,۹۰۱,۷۶۹	۴,۷۵۵,۲۹۹	۳۱,۷۵۵	۹۳۹,۴۴۸	۲۴,۶۲۸,۲۷۱
استهلاک انباشته:												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۲۷۸,۱۱۲	۱,۷۹۵,۲۱۱	۴۶۸,۳۱۷	۳۰۴,۵۰۰	۷۸۶,۹۶۳	۷۴,۷۱۲	۳,۷۰۷,۸۱۶	-	۱۷۷	-	۳,۷۰۷,۹۹۳
استهلاک		۶۲,۰۲۲	۱,۰۱۵,۶۶۴	۲۸۸,۷۹۰	۱۴۲,۲۸۲	۱۲۲,۷۲۴	۳۰,۷۶۱	۱,۶۷۲,۲۴۳	-	۳,۳۵۷	-	۱,۶۷۵,۶۰۰
واگذار شده		(۳,۳۰۸)	(۳۴۷,۴۳۰)	(۲۷,۰۳۵)	(۱۲,۷۲۲)	(۱۵,۹۳۳)	(۶,۱۵۸)	(۴۱۲,۵۸۵)	-	-	-	(۴۱۲,۵۸۵)
تحصیل از طریق ترکیب تجاری		-	۵,۵۹۱	-	۲,۱۴۵	۶۱۶	۵۳	۸,۴۰۵				۸,۴۰۵
واگذاری شرکت فرعی		(۷,۹۴۴)	-	(۱۱,۴۸۱)	(۱۳,۳۲۶)	(۱۳۹)	-	(۳۳,۸۹۰)				(۳۳,۸۹۰)
سایر نقل وانتقالات و تغییرات		(۱۹,۸۳۱)	-	-	(۱,۸۴۲)	(۱,۰۶۴)	(۱۴۵)	(۳۳,۸۸۲)	-	-	-	(۳۳,۸۸۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۳۰۹,۰۵۲	۲,۴۶۹,۰۳۶	۷۱۸,۵۹۱	۴۲۱,۰۳۷	۹۰۳,۱۶۸	۹۹,۲۲۳	۴,۹۲۰,۱۰۷	-	۳,۵۲۴	-	۴,۹۲۳,۶۴۱
استهلاک		۱۶۳,۷۸۰	۱,۲۰۸,۰۷۴	۲۵۳,۰۳۰	۱۶۴,۳۲۰	۱۰۹,۹۰۱	۳۰,۶۸۸	۲,۰۲۹,۷۹۳	-	۲,۲۵۸	-	۲,۰۳۲,۰۵۱
واگذار شده		(۳۴,۵۰۹)	(۲۱۱,۱۶۵)	(۲۸,۰۹۳)	(۳۰,۳۱۵)	(۸,۰۶۴)	(۳,۴۱۸)	(۳۱۵,۵۶۴)	-	-	-	(۳۱۵,۵۶۴)
تحصیل از طریق ترکیب تجاری		۲۴,۸۰۶	-	-	۴,۸۱۸	-	-	۲۹,۶۲۴				۲۹,۶۲۴
سایر		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	۴۶۳,۱۲۹	۳,۴۵۴,۴۹۴	۱,۰۴۳,۵۲۸	۵۵۹,۵۴۲	۱,۰۰۳,۷۲۷	۱۲۶,۴۹۳	۶,۶۵۰,۹۱۳	-	۵,۷۹۲	-	۶,۶۵۶,۷۰۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱,۳۸۲,۶۵۱	۲,۲۶۲,۲۶۲	۶,۸۸۰,۶۸۹	۱,۱۲۱,۰۵۱	۴۹۲,۲۶۵	۷,۰۶۸	۱۰۴,۷۷۰	۱۲,۲۵۰,۸۵۶	۴,۷۵۵,۲۹۹	۲۵,۹۶۳	۹۳۹,۴۴۸	۱۷,۹۷۱,۵۶۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۲۸۳,۵۰۸	۲,۲۴۵,۸۴۳	۶,۱۲۶,۱۰۱	۱,۲۵۷,۸۹۶	۵۶۹,۱۴۵	۸۱,۳۵۳	۱۰۴,۹۴۸	۱۱,۶۶۸,۷۹۴	۳,۱۳۳,۲۴۴	۱۰,۲۹۷	۵۴۸,۱۵۸	۱۵,۳۶۰,۴۹۳

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۱-۱-۱۲-دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا سقف مبلغ ۴۱.۱۳۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۲-۱-۱۲-افزایش دارایی های ثابت مشهود از بابت تحصیل شرکت فرعی، مربوط به لحاظ نمودن صورت های مالی صندوق پژوهش و فناوری برای اولین بار از زمان تحصیل در تلفیق می باشد.

۳-۱-۱۲-اسناد ملکیت مربوط به‌زمین انبار کرج تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ازشرکت آب وخاک به شرکت زیربنایی منتقل نگردیده است. در شرکت توسعه منابع آب وانرژی بر اساس صورت جلسه راهبردی مشارکت تنظیم شده، مالکیت دارایی های مشارکت پروژه خرسان ۳ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به شرکت منتقل نیافته است. در شرکت معدن و صنایع معدنی سپهرتلاشگران (سهامی خاص) انتقال اسناد مالکیت انبار حسن آباد واراضی‌اعتضادیه وزمین شهرجدیدایوانکی شرکت فرعی نام آوران نصر سمنان ،درسنوات قبل اقدام به خرید عرصه واعیان بخشی ازمحوطه وانبار حسن‌آباد استان سمنان به‌صورت‌اجاره به‌شرط تملیک به مبلغ ۴.۶ میلیارد ریال ازسازمان جهاد کشاورزی استان سمنان نموده که علیرغم تصرف آن سند مالکیت رسمی مربوطه تا تاریخ این گزارش به نام شرکت نشده است. ضمن اینکه مالکیت عرصه و اعیان ملک موسوم به زمین اعتضادیه به متراژ ۱۹ هزار متر مربع (خریداری‌شده از وزارت جهاد کشاورزی که سند مالکیت رسمی حدود ۳۲۳۰ مترمربع از زمین فوق به نام شرکت صادر گردیده مورد ادعای اداره کل راه وشهرسازی استان سمنان قرار گرفته و تا تاریخ این گزارش، وضعیت مالکیت آن مشخص نشده است و در گرو اقدامات بعدی طرفین می باشد. مضافاً سند مالکیت زمین واقع در شهر جدید ایوانکی تا تاریخ این گزارش به نام شرکت نگردیده است. همچنین در شرکت پناهساز ایران، مالکیت تعداد ۸ دستگاه از وسایط نقلیه به‌نام شرکت مخازن پناه ساز قشم -شرکت فرعی و سند خودرو پژو پارس به نام آقای فرامرز طالبی اردکانی-عضو هییت مدیره می باشد و یک قطعه زمین دفترمرکزی به همراه ساختمان آن به بهای تمام شده ۱.۵۰۵ میلیارد ریال در رهن بانک توسعه صادرات ایران شعبه مرکزی از تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۲۸ می باشد بابت ضمانتنامه های صادره برای برخی پروژه ها می باشد که تاکنون اقدامی جهت فک رهن سند ملک مذکور آن صورت نگرفته است همچنین اقدامی در خصوص آزاد سازی مبلغ ۱۸ میلیارد ریال سپرده ضمانتنامه صورت‌نپذیرفته است همچنین در شرکت جهان کوثر بخشی ازاموال منقول شرکت از قبیل ماشین آلات ووسائط نقلیه به مبلغ ۳۷۰میلیارد ریال بنام احدی از پرسنل و شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار -سهامدار عمده شرکت می باشد که تا تاریخ این گزارش به این شرکت منتقل نگردیده است.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۴-۱-۱۲-دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فرعی		درصد تکمیل		برآورد تاریخ	برآورد مخارج	مخارج انباشته	
		۱۴۰۴	۱۴۰۳	بهره برداری	تکمیل	۱۴۰۴	۱۴۰۳
استخراج معدن	معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران	۱۰۰٪	۸۰٪	-	-	۰	۱,۴۷۳,۰۶۴
کارخانه تولید سنگ آهن	معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران	۹۷٪	۹۵٪	تیر ۱۴۰۵	۳۵,۰۰۰	۸۲۷,۵۶۰	۷۵۹,۰۴۸
کارخانه مس کاتد	معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران	۹۸٪	۹۵٪	تیر ۱۴۰۵	۵۵,۶۰۰	۷۹۴,۵۲۶	۱۵۹,۹۷۰
معدن چاه پنجسر	معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران	۷۵٪	۶۰٪	آذر ۱۴۰۵	۱۱۰,۲۰۶	۴۱۱,۶۱۰	۱۹۵,۶۱۰
سوله ۲کارخانه شمس آباد	نوآوران تکساز صنعت	۶۴٪	۴۶٪	آبان ۱۴۰۵	۳۵,۰۰۰	۳۹۴,۸۷۷	۱۷۲,۰۵۶
ساخت ساختمان دفتر مرکزی	نوآوران تکساز صنعت	۳۷٪	۱۷٪	آبان ۱۴۰۵	۱۴۰,۲۱۵	۲۴۵,۶۰۷	۸۷,۹۰۵
خط تولید پایلوت بتن سنگ	نوآوران تکساز صنعت	۸۳٪	۷۴٪	آذر ۱۴۰۵	۱۲,۶۸۷	۲۵۸,۴۲۲	۳۸,۱۱۵
سایر پروژه ها						۱,۸۲۲,۶۹۷	۲۴۷,۴۷۶
						۴,۷۵۵,۲۹۹	۳,۱۳۳,۲۴۴

۱-۴-۱-۱۲-در خصوص استخراج و احداث کارخانه های معدن سیستراگی متعلق به شرکت فرعی تلاشگران پایدار زرمس ایرانیان -فرعی شرکت معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران فیمابین شرکت مهندسی و بازرگانی زرمس جویان سیستان به نمایندگی آقای سید احمد مشکانی (طرف‌اول) و شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار(طرف دوم) که مخارج اتمام فاز ۱ با احداث واحد فرآوری مس اکسیدی به روش الکتروواینگ بمراتب بیش از مبلغ برآورد شده (مبلغ ۱.۵۰۰ میلیارد ریال) صورت پذیرفته در یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی درج شده‌است) اتمام تعهدات طرف دوم (که به‌امضای طرف اول موافقتنامه نیزرسیده) و وضعیت قطعی موافقتنامه های یاد شده ضمن توجه به دعاوی مطروحه توسط طرف اول از بابت مشارکتهای فوق منوط به برگزاری جلسه مربوطه با حضور کارگروه فنی و مهندسی و ادامه عملیات فازهای ۲ و ۳ معدن سیستراگی منوط به تایید کارگروه واتخاذ تصمیمات نهایی از این بابت و مشخص شدن نتایج دعاوی مطروحه می باشد که از بابت اختلافات قراردادی موافقتنامه سرمایه گذاری در محدوده ی معدنی سیستراگی (آقایان مشکانی وسایر شرکا ،آقای سید احمد مشکانی و سایر شرکا مطابق دادخواست با خواسته های متعدد به طرفیت‌شرکت واحد مورد رسیدگی و شرکت پایدار زرمس ایرانیان(شرکت پروژه) طرح دعوی نموده اند. نهایتا مطابق اظهارنامه واحد حقوقی‌شرکت،دادنامه شماره ۱۶۰۹ مورخ ۲۶/۰۷/۱۴۰۴ صادره از شعبه ۴ دادگاه شهید بهشتی مشرکت و شرکت‌پایدار زرمس‌ایرانیان بطور تضامنی محکوم به پرداخت مبلغ تقریبی ۸۰۰میلیارد ریال شده‌اند. توضیح اینکه مبلغ ۳۰۰میلیارد ریال‌در خصوص دپو ادعایی خواهان در محدوده معدنی و مبلغ ۵۰۰ میلیاردریال در خصوص صورتجلسه مخدوش موسوم به نحوه تقسیم درآمد و سود می باشد. رای بدوی از طرف شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار اعتراض شد و حکم در تجدید نظر نیز تایید گردید و در حال حاضر آخرین اطلاع ۲۲/۰۶/۱۴۰۵ با توجه به اینکه پروژه از تجدید نظر به شعبه برنگشته لیکن آقای مشکانی طرف‌دعوی تقاضای‌اجرا نموده که با خسارت تاخیر تادیه حدودا ۱,۲۰۰ میلیارد ریال حکم برآورد شده که هر دو شرکت متضامنا مسئول پرداخت می باشند.

۲-۴-۱-۱۲- در شرکت فرعی تلاشگران معادن زرمس (متعلق به شرکت فرعی معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران) مطابق با وضعیت توافقات انجام شده در خصوص استخراج و احداث کارخانه های فرآوری آهن و مس در محدوده معدنی آقاش فی‌مابین آقای سیداحمد مشکانی‌بعنوان طرف‌اول و شرکت کانسارنصر شمالغرب‌بعنوان طرف دوم(که منجر به تأسیس شرکت مورد رسیدگی) گردیده و با توجه به مراتب‌فوق و ضمن توجه‌به مفادبند ۸ صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ هیئت مدیره شرکت در رابطه با اتمام تعهدات طرف دوم (که به امضاء طرف اول موافقت نامه نیز رسیده)، وضعیت قطعی موافقتنامه یاد شده، منوط به برگزاری جلسه مربوطه با حضور ارکان تصمیم گیرنده و نهایی سازی لازم برای اتمام تعهدات طرف‌دوم‌انجام گیرد. به استناد مفاد مندرج در ماده ۹موافقتنامه شماره ۹۹/۰۲/۹۱۶ مقرر گردیده‌است‌چنانچه آورده‌دوم طرف دوم‌از طریق‌اجرای بالمباشره آیتم‌های مربوطه و تأمین مالی بعمل آمده توسط وی برای اجرای پروژه کافی نباشد، تأمین و پرداخت هزینه های مازاد بر ۱۰۰۰میلیارد ریال از طریق شرکت مشترک و بر اساس تصمیمات آن شرکت و مطابق اساسنامه و مقررات قانون تجارت

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۵-۱-۱۲-پیش پرداخت های سرمایه ای گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فرعی	۱۴۰۴	۱۴۰۳
خرید ۴ دستگاه دامپتراک	معدن وصنایع معدنی سپهر تلاشگران	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰
شرکت آمیکو	شرکت‌فرعی کانسار نصر شمال غرب	۳۲۸,۰۰۰	-
شرکت نصر ماشین	شرکت‌فرعی کانسار نصر شمال غرب	۱۶۰,۰۰۶	۰
شرکت پالایش آب سورنا	شرکت فرعی	۷۵,۱۵۰	۰
زمین شهرک دیپلمات	معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران		۱۶۵,۶۷۳
خرید دستگاه بیل مکانیکی	معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰
زمین کشاورزی سازمان جهاد کشاورزی استان سمنان	معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران	۴۵,۲۳۶	۴۵,۲۳۶
اجاره دیزل ژنراتور	معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران	۰	۲۸,۰۸۰
فنی بازرگانی بهین بازآب آسیا	معدن وصنایع معدنی سپهر تلاشگران	۰	۱۲,۵۰۰
پتروآب حیات کالا	معدن وصنایع معدنی سپهر تلاشگران	۰	۱۰,۹۹۴
حامی آب بسپار	معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران	۳,۵۴۸	۳,۵۴۸
شرکت مهندسین مشاور آریا هنگارد	معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران	۰	۲,۰۰۰
شرکت حفاری میراب گستر شرق	معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران	۰	۱,۰۰۰
شرکت ساخت آزما	معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران	۰	۱,۰۰۰
سایر پیش پرداخت ها	عمدتاً خدمات زیر بنایی پارس	۸۶,۵۰۸	۳۷,۱۲۷
		۹۳۹,۴۴۸	۵۴۸,۱۵۸

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۱۲-۲-شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	ساختمان	تاسیسات	تجهیزات اداری	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده:								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۲۸,۱۰۰	۱,۲۶۷	۸,۱۴۵	۳۹,۹۲۸	۱۸,۶۰۱	۱۹۶,۰۴۱	۰	۱۹۶,۰۴۱
افزایش					۱۴,۸۲۵	۱۴,۸۲۵	۰	۱۴,۸۲۵
واگذار شده				(۱۶,۵۰۰)		(۱۶,۵۰۰)	۰	(۱۶,۵۰۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۲۸,۱۰۰	۱,۲۶۷	۸,۱۴۵	۲۳,۴۲۸	۳۳,۴۲۶	۱۹۴,۳۶۶	۰	۱۹۴,۳۶۶
افزایش	۰	۰	۰	۰	۳,۹۵۹	۳,۹۵۹	۰	۳,۹۵۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۲۸,۱۰۰	۱,۲۶۷	۸,۱۴۵	۲۳,۴۲۸	۳۷,۳۸۵	۱۹۸,۳۲۵	۰	۱۹۸,۳۲۵
استهلاک انباشته:								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۳,۳۹۹	۷۳۴	۷,۶۲۶	۱۵,۵۱۶	۱۵,۴۶۰	۷۲,۷۳۵	۰	۷۲,۷۳۵
استهلاک	۵,۱۲۴	۸۵	۳۲۱	۵,۳۱۷	۲,۶۶۲	۱۳,۵۰۹	۰	۱۳,۵۰۹
واگذار شده				(۵,۴۹۹)		(۵,۴۹۹)	۰	(۵,۴۹۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳۸,۵۲۳	۸۱۹	۷,۹۴۷	۱۵,۳۳۴	۱۸,۱۲۲	۸۰,۷۴۵	۰	۸۰,۷۴۵
استهلاک	۵,۱۲۴	۸۴	۱۲۶	۳,۹۰۳	۳,۴۵۸	۱۲,۶۹۵	۰	۱۲,۶۹۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۴۳,۶۴۷	۹۰۳	۸,۰۷۳	۱۹,۲۳۷	۲۱,۵۸۰	۹۳,۴۴۰	۰	۹۳,۴۴۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	**۸۴,۴۵۳**	**۳۶۳**	**۷۲**	**۴,۱۹۱**	**۱۵,۸۰۶**	**۱۰۴,۸۸۵**	**۰**	**۱۰۴,۸۸۵**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	**۸۹,۵۷۷**	**۴۴۸**	**۱۹۸**	**۸,۰۹۴**	**۱۵,۳۰۴**	**۱۱۳,۶۲۱**	**۰**	**۱۱۳,۶۲۱**

۱-۲-۱۲- دارایی‌های ثبت مشهود در مقابل خطرات احتمالی تا سقف مبلغ ۱۹۱.۴۰۲ میلیون ریال نزد بیمه کارآفرین تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۷ از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین ۳ دستگاه وسایل نقلیه سواری دارای بیمه بدنه جمعا تا ارزش ۷۵.۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ های ۱۴۰۵/۰۹/۲۰، ۱۴۰۵/۰۹/۲۱ و۱۴۰۵/۱۲/۱۲ نزد بیمه ایران می باشد.

۲-۲-۱۲- افزایش اثاثه ومنصوبات مربوط به خرید دوربین مدار بسته،یخچال وپرینترجهت تجهیز دفتر مرکزی شرکت می باشد.

۳-۲-۱۲-ساختمان دفتر مرکزی در تاریخ صورت وضعیت مالی بابت تسهیلات اخذ شده در رهن بانک کارآفرین می باشد.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۱۳- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بهای تمام شده در ابتدا سال	۶۹۳,۱۵۶	۶۷۴,۲۰۴
سرقفلی تحصیل شده در طی سال	-	۱۸,۹۵۲
	۶۹۳,۱۵۶	۶۹۳,۱۵۶
استهلاک انباشته در ابتدای سال	(۱۰۳,۷۱۱)	(۶۸,۱۷۶)
استهلاک سال مالی	(۶۹,۸۳۳)	(۳۵,۵۳۵)
	(۱۷۳,۵۴۴)	(۱۰۳,۷۱۱)
	۵۱۹,۶۱۲	۵۸۹,۴۴۵

۱-۱۳- سرقفلی تلفیق مربوط به صورت های مالی تلفیقی شرکت فرعی گروه معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران می باشد.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۱۴- دارایی های نامشهود

۱-۱۴-گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات‌عمومی	نرم افزارهای رایانه ای	دانش‌فنی	سرقفلی محل کسب	حق الامتیاز معادن	مخارج اکتشافات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده:									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۸,۹۳۲	۵۰,۹۴۲	۱۷,۶۶۰	۲۲,۹۲۶	۲,۴۷۷,۵۳۵	۱۱۰,۳۹۸	۲,۶۹۸,۳۹۳	۲۵,۷۷۰	۲,۷۲۴,۱۶۳
واگذار شده			۰	۰	(۳۰۰)	۰	(۳۰۰)		(۳۰۰)
افزایش	۳,۰۹۵	۲۶,۲۸۲	۰	۰	۱۹۷,۴۳۲	۴۰,۰۰۰	۲۶۶,۸۰۹	(۵,۱۱۴)	۲۶۱,۶۹۵
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۵۵	۲,۵۳۶	۶۰۰	۲,۴۷۱	۰	۰	۵,۶۶۲	۰	۵,۶۶۲
واگذاری شرکت فرعی	(۳۹)	(۲۴۱)	۰	۰	۰	۰	(۲۸۰)	۰	(۲۸۰)
تعدیلات تلفیقی	(۷)	۰	۰	۰	۰	۰	(۷)	۰	(۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲۲,۰۳۶	۷۹,۵۱۹	۱۸,۲۶۰	۲۵,۳۹۷	۲,۶۷۴,۶۶۷	۱۵۰,۳۹۸	۲,۹۷۰,۲۷۷	۲۰,۶۵۶	۲,۹۹۰,۹۳۳
افزایش	۳۷۸,۱۵۰	۲۸,۹۲۴	۰	۰	۴۸۳,۳۶۷	۰	۸۹۰,۴۴۱	(۶۸۲)	۸۸۹,۷۵۹
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۶	۱,۰۰۲	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۸	۰	۱,۰۰۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۴۰۰,۱۹۲	۱۰۹,۴۴۵	۱۸,۲۶۰	۲۵,۳۹۷	۳,۱۵۸,۰۳۴	۱۵۰,۳۹۸	۳,۸۶۱,۷۲۶	۱۹,۹۷۴	۳,۸۸۱,۷۰۰
استهلاک انباشته:									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۱۷,۸۵۹	۱۷,۴۳۰	۴۹۹	۴۰۴,۰۲۷	۲,۱۸۶	۴۴۲,۰۰۱	۰	۴۴۲,۰۰۱
استهلاک	۰	۱۵,۳۳۸	۱,۲۴۶	۰	۲۴۹,۳۹۲		۲۶۵,۹۷۶	۰	۲۶۵,۹۷۶
واگذاری شرکت فرعی	۰	۴۰	۰	۰	۰	۰	۴۰	۰	۴۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۳۳,۲۳۷	۱۸,۶۷۶	۴۹۹	۶۵۳,۴۱۹	۲,۱۸۶	۷۰۸,۰۱۷	۰	۷۰۸,۰۱۷
استهلاک		۲۰,۱۹۴	۴۶	۰	۵۶۸,۴۶۲		۵۸۸,۷۰۲	۰	۵۸۸,۷۰۲
واگذاری شرکت فرعی		۵۲۵	۰	۰	۰	۰	۵۲۵	۰	۵۲۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۵۳,۹۵۶	۱۸,۷۲۲	۴۹۹	۱,۲۲۱,۸۸۱	۲,۱۸۶	۱,۲۹۷,۲۴۴	۰	۱,۲۹۷,۲۴۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۴۰۰,۱۹۲	۵۵,۴۸۹	(۴۶۲)	۲۴,۸۹۸	۱,۹۳۶,۱۵۳	۱۴۸,۲۱۲	۲,۵۶۴,۴۸۲	۱۹,۹۷۴	۲,۵۸۴,۴۵۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲۲,۰۳۶	۴۶,۲۸۲	(۴۱۶)	۲۴,۸۹۸	۲,۰۲۱,۲۴۸	۱۴۸,۲۱۲	۲,۲۶۲,۲۶۰	۲۰,۶۵۶	۲,۲۸۲,۹۱۶

گزارش حسابرسی
آریا منش

۲-۱۴- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع کل
بهای تمام شده:					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۴۰	۴,۸۰۷	۴,۸۴۷	۶۱۰۴	۱۰,۹۵۱
افزایش	-	۱۵۴۷۷	۱۵۴۷۷	-	۱۵,۴۷۷
نقل وانتقالات	-	۰	۰	(۵,۱۱۴)	(۵,۱۱۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۴۰	۲۰,۲۸۴	۲۰,۳۲۴	۹۹۰	۲۱,۳۱۴
افزایش		۶۲۷	۶۲۷	-	۶۲۷
نقل وانتقالات			-	(۶۸۲)	(۶۸۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۴۰	۲۰,۹۱۱	۲۰,۹۵۱	۳۰۸	۲۱,۲۵۹
استهلاک انباشته:					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	-	۱,۳۵۳
استهلاک	-	۱,۸۴۹	۱,۸۴۹	-	۱,۸۴۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۳,۲۰۲	۳,۲۰۲	-	۳,۲۰۲
استهلاک	-	۶,۶۵۸	۶,۶۵۸	-	۶,۶۵۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	۹,۸۶۰	۹,۸۶۰	-	۹,۸۶۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۴۰	۱۱,۰۵۰	۱۱,۰۹۰	۳۰۸	۱۱,۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۴۰	۱۷,۰۸۲	۱۷,۱۲۲	۹۹۰	۱۸,۱۱۲

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	بورسی/غیربورسی	۱۴۰۴				۱۴۰۳	
		تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	تعداد سهام	مبلغ دفتری
شرکت معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران	غیر بورسی	۶,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران - حق تقدم	غیر بورسی	۴,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰۰,۰۰۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر	غیر بورسی	۳۰۵,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۵۰,۵۰۰	-	۱,۲۵۰,۵۰۰	۳۰۵,۰۰۰	۱,۲۵۰,۵۰۰
شرکت توسعه منابع آب و انرژی	غیر بورسی	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۳۶۹	-	۶۰۰,۳۶۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۳۶۹
صندوق پژوهش و فناوری تلاشگران اقتصاد پایدار	غیر بورسی	۱۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۹۶,۴۰۶	-	۲۹۶,۴۰۶	۱۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۸۸
شرکت مهندسی آب و خاک	غیر بورسی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۰,۰۵۶	-	۲۴۰,۰۵۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۵۶
شرکت توسعه تجارت و کشاورزی مجد	غیر بورسی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۳۳,۲۲۵	-	۲۳۳,۲۲۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۲۲۵
شرکت توسعه سیلوها	غیر بورسی	۳۱۸,۹۷۴,۰۰۰	۱۰۰	۱۷۴,۳۸۳	-	۱۷۴,۳۸۳	۳۱۸,۹۷۴,۰۰۰	۱۷۴,۳۸۳
شرکت مهندسی بازرگانی نوانديشان فن‌وتجارت	غیر بورسی	۱۶۶,۲۲۴,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۹,۶۵۰	-	۱۵۹,۶۵۰	۱۶۶,۲۲۴,۰۰۰	۱۵۹,۶۵۰
شرکت بین‌الملل نصر کردستان	غیر بورسی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۸۲۴	-	۱۵۰,۸۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۸۲۴
جهاد نصر بوشهر	غیر بورسی	۳۰۸,۰۶۱,۲۴۸	۹۷	۱۲۷,۴۴۰	-	۱۲۷,۴۴۰	۳۰۸,۰۶۱,۲۴۸	۱۲۷,۴۴۰
شرکت جهان کوثر	غیر بورسی	۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۴,۹۲۵	-	۱۰۴,۹۲۵	۴۰,۰۰۰	۱۰۴,۹۲۵
شرکت توسعه خدمات زیر بنایی پارس	غیر بورسی	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۱,۶۴۳	-	۸۱,۶۴۳	۱۰۰,۰۰۰	۸۱,۶۴۴
شرکت کران دریا	غیر بورسی	۱,۰۰۰	۱۰۰	۶۳,۷۳۶	-	۶۳,۷۳۶	۱,۰۰۰	۶۳,۷۳۶
شرکت جهاد نصرمازندران	غیر بورسی	۱۹,۵۳۳,۷۷۱	۹۸	۲۱,۱۹۴	-	۲۱,۱۹۴	۱۹,۵۳۳,۷۷۱	۲۱,۱۹۴
شرکت آرمان صنعت تدبیر اندیش(سهند)	غیر بورسی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸	۴,۹۵۹	-	۴,۹۵۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۹
شرکت ماناتوسعه تجهیز آسیا	غیر بورسی	۹۹۹,۹۹۷	۱۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۷	۳۵۰
شرکت مهندسی پناهساز ایران	غیر بورسی	۳۲,۴۹۹,۹۹۴	۹۹.۹۹	۱	-	۱	۳۲,۴۹۹,۹۹۴	۱
شرکت نوآوران تکساز صنعت	غیر بورسی	۰	۰	۰	-	۰	۲۳۷,۵۵۰,۲۸۵	۲۸۷,۲۴۹
شرکت جهان توسعه پارس صنعت	غیربورسی	۰	۰	۰	-	۰	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۵۴
شرکت جامع تلاش صنعت طوس	غیربورسی	۰	۰	۰	-	۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۱
				۱۵,۰۱۰,۳۱۰		۱۵,۰۱۰,۳۱۰		۱۰,۶۲۶,۶۲۸

۱-۱۵- شرکت آرمان صنعت‌تدبیر اندیش براساس صورت‌های‌وضعیت‌مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ در تلفیق منظور گردیده است.

۲-۱۵-سهام شرکت های فرعی‌نوآوران تکساز صنعت ، جهان توسعه پارس صنعت وجامع تلاش صنعت طوس طی‌سال مالی‌مورد گزارش به‌شرکت مانا توسعه تجهیز آسیامنتقل گردیده‌است. شایان ذکر است در تهیه صورت‌های مالی گروه از صورت های‌مالی تلفیقی شرکت‌ماناتوسعه تجهیز آسیااستفاده شده ولذا شرکت های فرعی مذکور به صورت غیر مستقیم‌در تلفیق لحاظ گردیده است.

۳-۱۵-در تهیه صورت های مالی تلفیقی سال مالی مورد گزارش، صندوق پژوهش وفناوری تلاشگران اقتصاد پایدار برای‌اولین بار در تلفیق لحاظ شده و آثار سنوات گذشته نیز در یادداشت اصلاح اشتباهات درج گردیده است.

۴-۱۵- گروه از طریق مالکیت در شرکت‌های فرعی خود، بر برخی واحدهای سرمایه‌پذیر کنترل غیرمستقیم دارد. با این وجود، به دلیل عدم دسترسی به صورت‌های مالی و اطلاعات مالی لازم این واحدها تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تلفیقی،امکان اعمال رویه‌های تلفیق وانعکاس‌اطلاعات مالی آن‌ها در صورت‌های مالی تلفیقی حاضر فراهم نگردیده است. فهرست شرکت های شامل شرکت سرآمدان تلاش و اقتصاد کیان ، شرکت کارگزاری حامی نصر معین، شرکت توسعه تلاشگران اقتصاد کارمفیا و شرکت کشاورزی پویا وشرکت فرآورده های های شیمیایی گلستان تلاشگران وآبزیان گستر نصر قشم و کلسیین کشت نصر ملل و ومعدنی کاوش نقشینه زاگرس و آبزیان گستر نصر و توسعه مخازن پناه ساز وشرکت‌توسعه تجارت دشت میوه بلوط (کافه میوه)می باشد.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۴-۱۵-شرکت‌های فرعی

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

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت‌آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	
			۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت معدن وصنایع معدنی سپهر تلاشگران	حوزه صنایع معدنی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر	سرمایه گذاری	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت توسعه منابع آب وانرژی	پیمانکاری در حوزه عمران	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت مهندسی آب وخاک	پیمانکاری در حوزه عمران	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت توسعه تجارت وکشاورزی مجد	بازرگانی و تجارت کشاورزی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت توسعه سیلوها	پیمانکاری در حوزه عمران	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت مهندسی بازرگانی نواندیشان فن وتجارت	مشاوره و مهندسی و بازرگانی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت بین‌الملل نصر کردستان	پیمانکاری در حوزه شیلات ومعدن و عمران	ایران	۱۰۰	۱۰۰
جهاد نصر بوشهر	پیمانکاری در حوزه عمران	ایران	۹۷	۹۷
شرکت جهان کوثر	پیمانکاری درحوزه‌عمران	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت توسعه خدمات زیر بنایی پارس	پیمانکاری در حوزه عمران	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت کران دریا	پیمانکاری در حوزه عمران	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت جهاد نصر مازندران	پیمانکاری در حوزه عمران	ایران	۹۸	۹۸
شرکت آرمان صنعت تدبیر اندیش(سهند)	پیمانکاری در حوزه صنعت	ایران	۹۸	۹۸
مانا توسعه تجهیز آسیا	سرمایه‌گذاری	ایران	۱۰۰	۱۰۰
مهندسی پناهساز ایران	پیمانکاری در حوزه عمران	ایران	۱۰۰	۱۰۰
صندوق پژوهش وفناوری تلاشگران اقتصاد پایدار	مشارکت در سرمایه گذاری	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت نوآوران تکساز صنعت	پیمانکاری در حوزه صنعت	ایران	۹۸.۹۸	۹۸.۹۸
شرکت جهان توسعه پارس صنعت	پیمانکاری در حوزه صنعت	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت مهندسی‌نوآوران سویاب صنعت	پیمانکاری در حوزه صنعت	ایران	۵۷	۵۷
شرکت جامع تلاش صنعت‌طوس	پیمانکاری در حوزه صنعت	ایران	۹۵	۹۵
شرکت حفاری واکتشاف تلاشگران فرتاک	صنعت‌معدن (حفاری واکتشاف)	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت نام آوران نصر سمنان	صنعت‌معدن (استخراج، سرمایه گذاری ومشارکت)	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت تلاشگران پایدار زرمس ایرانیان	صنعت معدن (سرمایه گذاری و بهره برداری)	ایران	۵۶	۵۶
شرکت کانسار نصر شمال غرب	صنعت معدن (استخراج، سرمایه گذاری و مشارکت)	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت پیجاب کانسار	صنعت معدن (مشاوره مهندسی و زمین شناسی، ژئوفیزیک و ازمایشگاه)	ایران	۹۹	۹۹

۱-۴-۱۵-در سنوات قبل براساس مزایده برگزارشده، سهام شرکت فرعی آرمان صنعت تدبیر اندیش بدون انعقاد قرارداد و پرداخت وجه مزایده صرفاً از طریق اجرائیه احکام مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ توسط برنده مزایده(آقای ناصر کلاهی) متصرف گردیده است و شرکت مورد گزارش طی دادخواست بدوی مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۲ نسبت به رای مزبور اعتراض نموده است.مطابق دادنامه شماره ۳۲۳۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۹ (مرحله بدوی) ودادنامه شماره ۱۲۲۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۴ مرحله تجدید نظر حکم دادگاه مبنی بر الزام شرکت تلاشگران به انعقاد قرارداد واگذاری سهام صادر و قطعی می گردد. در خصوص دعوی طرف مقابل،شرکت تلاشگران و هیات مدیره شرکت آرمان صنعت(هیات مدیره وقت) نسبت به حضور در جلسات دادرسی،تبت لوایح و اخذ وکیل اقدام نمودند.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۱۶ - سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدیدارائه‌شده)

گروه	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۴ ارزش ویژه/ بهای تمام‌شده	۱۴۰۴ کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۴ مبلغ دفتری	۱۴۰۳ مبلغ دفتری
جهاد نصر کرمان	۹,۷۴۴,۵۵۰	۱۹.۵	۱۷,۲۳۸,۶۸۴	۰	۱۷,۲۳۸,۶۸۴	۱۰,۹۶۸,۶۵۸
جهاد نصر حمزه	۵۱,۸۹۴,۱۰۳	۱۰.۴	۳۹۱,۲۸۱	۰	۳۹۱,۲۸۱	۳۹۱,۲۸۱
جهاد نصر یزد	۴۵۵,۵۵۰,۸۸۵	۱۵.۲	۶۸۵,۴۸۶	۰	۶۸۵,۴۸۶	۲۷۵,۸۸۱
آرمان نصر آذربایجان	۱۳۵,۱۴۲,۶۵۰	۳۳.۲	۴۹۲,۸۹۳	۰	۴۹۲,۸۹۳	۶۱۸,۷۱۸
جهاد نصر استان مرکزی	۵۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵	۴۰۹,۸۰۱	۰	۴۰۹,۸۰۱	۲۸۸,۹۱۴
			۱۹,۲۱۸,۱۴۵	۰	۱۹,۲۱۸,۱۴۵	۱۲,۵۴۳,۴۵۳
شرکت						
جهاد نصر کرمان	۹,۷۴۴,۵۵۰	۱۹.۵	۶۱۹,۰۷۰	۰	۶۱۹,۰۷۰	۶۱۹,۰۷۰
جهاد نصر حمزه	۵۱,۸۹۴,۱۰۳	۱۰.۴	۲۵,۱۸۱	۰	۲۵,۱۸۱	۲۵,۱۸۱
جهاد نصر یزد	۴۵۵,۵۵۰,۸۸۵	۱۵.۲	۱۵,۲۷۳	۰	۱۵,۲۷۳	۱۵,۲۷۳
آرمان نصر آذربایجان	۱۳۵,۱۴۲,۶۵۰	۳۳.۲	۲۵,۴۷۷	۰	۲۵,۴۷۷	۲۵,۴۷۷
جهاد نصر استان مرکزی	۵۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵	۵,۴۳۹	۰	۵,۴۳۹	۵,۴۳۹
			۶۹۰,۴۴۰	۰	۶۹۰,۴۴۰	۶۹۰,۴۴۰

۱-۱۶- مشخصات شرکت‌های وابسته گروه و شرکت به قرار زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	اقامتگاه	درصد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۴ گروه	۱۴۰۴ شرکت اصلی	۱۴۰۳ گروه	۱۴۰۳ شرکت اصلی
جهاد نصر کرمان	پیمانکاری	ایران	۱۹.۵	۱۹.۵	۱۹.۵	۱۹.۵
جهاد نصر حمزه	پیمانکاری	ایران	۱۰.۴	۱۰.۴	۱۰.۴	۱۰.۴
جهاد نصر یزد	پیمانکاری	ایران	۱۵.۲	۱۵.۲	۱۵.۲	۱۵.۲
آرمان نصر آذربایجان	پیمانکاری	ایران	۳۳	۳۳	۳۳	۳۳
جهاد نصر استان مرکزی	پیمانکاری	ایران	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	جهاد نصر کرمان		جهاد نصر حمزه		جهاد نصر یزد		آرمان نصر آذربایجان		جهاد نصر استان مرکزی		جمع	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
دارایی های جاری	۱۸۴,۰۹۴,۲۴۲	۱۶۳,۴۵۲,۲۵۱	۰	۹,۷۹۷,۹۷۷	۸,۸۵۲,۵۱۴	۷,۰۵۹,۰۷۵	۴,۴۹۸,۸۰۵	۳,۱۸۳,۶۴۴	۸,۱۲۷,۳۸۴	۵,۲۳۷,۹۴۳	۲۰۵,۵۷۲,۹۴۶	۱۸۸,۷۳۱,۸۹۰
دارایی های غیر جاری	۱۱۸,۸۵۸,۶۴۰	۸۶,۰۰۱,۸۷۰	۰	۴,۳۵۷,۶۲۱	۷,۹۰۳,۵۵۵	۳,۴۱۰,۳۸۸	۴۳۳,۷۱۶	۳۳۳,۵۷۸	۳,۷۵۴,۷۳۵	۱,۸۰۵,۸۰۸	۱۳۰,۹۵۰,۶۴۶	۹۵,۹۰۹,۳۶۵
بدهی‌های جاری	۱۹۴,۲۴۲,۰۲۹	۱۷۸,۰۲۵,۱۲۶	۰	۹,۹۱۷,۸۷۳	۱۱,۸۵۸,۰۸۱	۹,۰۲۸,۴۵۷	۳,۰۴۸,۹۳۰	۱,۹۹۸,۱۴۴	۷,۹۵۸,۰۹۵	۵,۶۰۴,۰۳۴	۲۱۷,۱۰۷,۱۴۵	۲۰۴,۵۷۳,۶۳۴
بدهی های غیر جاری	۱۱,۵۶۴,۴۷۴	۵,۲۳۵,۹۴۲	۰	۷۶۸,۱۶۱	۲۰۷,۱۸۴	۱۹۲,۰۲۶	۱۱۲,۴۶۰	۸۴,۱۷۴	۹۵,۹۶۰	۶۳,۶۲۲	۱۱,۹۸۰,۰۷۸	۶,۳۴۳,۹۳۵
منافع فاقدحق کنترل	۲,۶۷۱,۱۷۱	۱,۸۴۹,۴۲۴	۰	۰	۱۱,۰۵۱	۱۰,۷۹۸	۰	۰	۰	۰	۲,۶۸۲,۲۲۲	۱,۸۶۰,۲۲۲
حقوق مالکانه قابل انتساب به‌مالکان‌اصلی	۹۴,۴۷۵,۱۹۹	۶۴,۳۴۴,۶۲۹	۰	۳,۴۶۹,۵۶۴	۴,۶۷۹,۷۵۳	۱,۲۳۸,۱۷۲	۱,۷۷۱,۱۳۱	۱,۴۳۴,۹۰۴	۳,۸۲۸,۰۶۴	۱,۳۷۶,۰۹۵	۱۰۴,۷۵۴,۱۴۷	۷۱,۸۶۳,۳۶۴
درآمدهای عملیاتی	۳۱۸,۹۳۰,۸۰۷	۳۰۳,۳۹۴,۴۵۱		۱۱,۹۴۴,۹۰۷	۱۲,۵۳۸,۶۲۰	۸,۶۵۹,۸۰۵	۴,۰۲۴,۱۶۵	۳,۳۹۷,۱۱۰	۷,۱۶۷,۴۷۲	۴,۷۱۴,۴۱۵	۳۴۲,۶۶۱,۰۶۴	۲۳۲,۱۱۰,۶۸۸
سودعملیاتی	۴۰,۹۱۹,۹۵۷	۲۵,۷۷۵,۸۶۹		۶۹۴,۵۷۴	۲۷۳,۳۳۲	۲۷۲,۱۲۴	۶۸۸,۰۲۳	۷۵۷,۰۴۵	۱,۸۶۲,۶۸۰	۹۲۴,۰۵۹	۴۳,۷۴۲,۹۹۲	۲۸,۴۲۳,۶۷۱
سودخالص	۳۳,۲۹۷,۳۳۹	۲۳,۲۸۸,۵۴۷		۹۷۴,۹۹۵	۵۲۰,۵۲۷	۲۵۸,۱۹۴	۷۰۱,۵۳۹	۷۴۸,۵۴۱	۱,۳۹۳,۰۴۴	۸۵۳,۲۰۹	۳۵,۹۱۲,۴۵۹	۲۶,۱۲۳,۴۸۶
سود دریافتی از شرکت‌وابسته	۴۶۰,۳۴۳	۳۶۸,۲۷۵	۳۱,۲۰۰	۱۲,۴۸۰	۱۵,۲۰۰	۱۰,۶۴۰	۱۱۵,۵۰۰	۵۳,۴۶۰	۴۵,۰۰۰	۳۷,۵۰۰	۶۶۷,۲۴۳	۴۸۲,۳۵۵

۱-۲-۱۶- تا تاریخ تهیه صورت های مالی تلفیقی، صورت های مالی حسابرسی شده شرکت جهاد نصر حمزه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ دریافت نگردیده و لذا در محاسبات ارزش ویژه منظور نشده است.

گزارش حسابرسی
آرمانمنش امین

۳-۱۶- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورتهای مالی تلفیقی :

(مبالغ به میلیون ریال)

	جهادنصرکرمان		جهادنصر حمزه		جهادنصر یزد		آرمان‌نصرآذربایجان		جهاد نصر استان مرکزی		جمع	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
خالص دارایی ها	۹۴.۴۷۵.۱۹۹	۶۴,۳۴۴,۶۲۹	۳.۴۶۹.۵۶۴	۳.۴۶۹.۵۶۴	۴.۶۷۹.۷۵۳	۱.۲۳۸.۱۷۲	۱,۷۷۱,۱۳۱	۱,۴۳۴,۹۰۴	۳.۸۲۸.۰۶۴	۱,۳۷۶,۰۹۵	۱۰۸.۲۲۳.۷۱۱	۷۱.۸۶۳.۲۶۴
سهم گروه از خالص دارایی ها	۱۸.۴۲۲.۶۶۴	۱۲,۵۴۷,۲۰۳	۳۹۱.۲۸۱	۳۶۰.۸۲۵	۷۱۱,۳۲۲	۱۸۸,۲۰۲	۵۸۸,۰۱۵	۴۷۶,۲۸۸	۵۷۴,۲۱۰	۲۰۶,۴۱۴	۲۰.۶۸۷.۴۹۲	۱۳,۷۷۹,۰۴۲
سایرتعدیلات	(۱,۱۸۳,۹۸۰)	(۱,۵۷۸,۵۴۵)		۳۰,۴۲۶	(۲۵,۸۳۶)	۸۷,۶۷۹	(۹۵,۱۲۲)	۱۴۲,۳۲۰	(۱۶۷,۴۰۹)	۸۳,۵۰۰	(۱,۴۶۹,۳۴۷)	(۱,۲۲۵,۵۸۹)
مبلغ دفتری منافع گروه	۱۷.۲۳۸.۶۸۴	۱۰,۹۶۸,۶۵۸	۳۹۱.۲۸۱	۳۹۱.۲۸۱	۶۸۵.۴۸۶	۲۷۵.۸۸۱	۴۹۲.۸۹۳	۶۱۸,۷۱۸	۴۰۹,۸۰۱	۲۸۸,۹۱۴	۱۹.۲۱۸.۱۴۵	۱۲.۵۴۳.۴۵۳

۴-۱۶- سهم از سود واحدهای تجاری وابسته در صورتهای مالی تلفیقی :

(مبالغ به میلیون ریال)

	جهاد نصر کرمان	جهاد نصر حمزه	جهادنصر یزد	آرمان نصرآذربایجان	جهاد نصراستان مرکزی	جمع
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۰,۹۶۸,۶۵۸	۳۹۱,۲۸۱	۲۷۵,۸۸۱	۶۱۸,۷۱۸	۲۸۸,۹۱۴	۱۲,۵۴۳,۴۵۳
سهم‌از سود خالص واحد تجاری وابسته	۶,۴۹۳,۹۸۱	-	۷۹,۱۲۲	۲۳۱,۵۰۸	۲۰۸,۹۵۷	۷,۰ ۱۲,۵۶۷
سهم‌از سود سهام مصوب	(۵۸۴,۶۷۳)	-	(۵۳,۱۴۸)	(۱۳۳,۶۵۰)	(۶۰,۰۰۰)	(۸۳۱,۴۷۱)
تعدیلات	۳۶۱,۷۱۸	-	۳۸۲,۶۲۲	(۲۲۳,۶۸۳)	(۲۸,۰ ۷۰)	۴۹۳,۵۹۶
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۷,۲۳۸,۶۸۴	۳۹۱,۲۸۱	۶۸۵,۴۸۶	۴۹۲,۸۹۳	۴۰۹,۸۰۱	۱۹.۲۱۸.۱۴۵

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۱۷- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴ بهای تمام‌شده	کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۴ مبلغ دفتری	۱۴۰۳ مبلغ دفتری
گروه					
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۷-۲	۴,۱۸۸,۸۸۵		۴,۱۸۸,۸۸۵	۱,۹۸۳,۵۵۰
سرمایه گذاری در املاک	۱۷-۱	۱,۱۸۱,۵۰۰		۱,۱۸۱,۵۰۰	۱,۲۰۲,۳۰۰
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی		۴۴۰,۳۱۷		۴۴۰,۳۱۷	۴۶۴,۷۵۶
		۵,۸۱۰,۷۰۲	-	۵,۸۱۰,۷۰۲	۳,۶۵۰,۶۰۶
شرکت					
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۷-۳	۲۴۳,۹۷۷		۲۴۳,۹۷۷	۲۴۳,۲۴۷
		۲۴۳,۹۷۷	-	۲۴۳,۹۷۷	۲۴۳,۲۴۷

۱-۱۷- سرمایه گذاری در املاک مربوط به سرمایه گذاری در پروژه خیابان مطهری اهواز متعلق به شرکت فرعی مهندسی آب و خاک می باشد.

۲-۱۷-سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به‌میلیون ریال)

	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۴ بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۴ مبلغ دفتری	۱۴۰۳ مبلغ دفتری
شرکت آبزیان گستر نصر	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱,۵۴۸,۳۶۸	-	۱,۵۴۸,۳۶۸	۲۱۱,۲۸۹
گروه مهندسی فن آوران صنعت پیشرو	۷۰۶,۵۵۶	۳۵	۳۵۶,۷۴۱	-	۳۵۶,۷۴۱	-
شرکت سمام گستر شمال	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۳۳۰,۰۰۰	-	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰
شرکت تلاشگران پایدار زرمس‌ایرانیان	۱,۲۵۶,۰۰۰	۱۵	۲۹۴,۰۰۰	-	۲۹۴,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰
شرکت نصر میثاق اهواز	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۵۷,۱۱۱	-	۵۷,۱۱۱	۵۷,۱۱۱
شرکت جهاد نصر فارس	۶۱,۶۴۶,۲۶۴	۱۴	۴۶,۴۵۴	-	۴۶,۴۵۴	۴۶,۴۵۴
نصر معین پارسیان	۴۲,۲۱۹,۸۵۳	۱۵	۴۲,۳۳۸	-	۴۲,۳۳۸	۴۲,۳۳۸
شرکت جهاد نصر کرمانشاه	۳۱,۵۵۲,۷۴۰	۱۶	۳۷,۶۸۹	-	۳۷,۶۸۹	۳۷,۶۸۹
شرکت جهاد نصر خراسان	۴۷,۸۰۱,۹۱۲	۴۸	۳۶,۵۰۲	-	۳۶,۵۰۲	۳۶,۵۰۴
صندوق حمایت از توسعه زراعت در دهیاری‌های کشور	۸۵۶,۳۰۰	۸	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
شرکت آباد گران نصر کوثر	۷,۴۵۷,۷۴۷	۳۰	۱۷,۴۳۲	-	۱۷,۴۳۲	۱۷,۴۳۲
شرکت بنیانگذار نصر پارس	۹۶۵,۸۰۰	۱۰	۱۵,۱۰۹	-	۱۵,۱۰۹	۱۲,۱۰۹
شرکت جهاد نصر لرستان	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۵	۹,۵۶۵	-	۹,۵۶۵	۹,۵۶۴
شرکت جهاد نصر همدان	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۵	۸,۲۵۵	-	۸,۲۵۵	۸,۲۱۵
شرکت جهاد نصر زنجان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۷,۱۵۴	-	۷,۱۵۴	۷,۹۴۹
شرکت رهاب نصر ایلام	۱,۳۲۵,۲۹۷	۲۷	۶,۲۷۷	-	۶,۲۷۷	۶,۳۷۷
شرکت حمل و نقل جهاد نصر	۸,۳۱۱,۵۵۰	۸	۳,۱۶۶	-	۳,۱۶۶	۳,۱۶۶
شرکت حمایت از توسعه بخش کشاورزی تهران	۵۰,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۲,۶۰۰	-	۲,۶۰۰	۱,۸۴۷
شرکت جهاد نصرتهران	۱,۷۴۴,۴۸۰	۴	۱,۵۲۴	-	۱,۵۲۴	-
شرکت مهندس فیدار محلب پارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت گروه بین المللی توسعه و عمران نصر سپهر	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۶۳۹	-	۶۳۹	۶۳۹
شرکت توسعه صادرات فنی و مهندسی فراست	۲۰۰,۰۰۰	۱	۲۰۰	-	۲۰۰	۲۰۰
شرکت کوهش گستر	۱۹۶,۵۸۰	۱	۱۹۷	-	۱۹۷	۱۹۷
صندوق حمایت از بخش کشاورزی دزفول	۱۰,۰۱۲	کمتر از ۱ درصد	۱۰۰	-	۱۰۰	۱۰۰
شرکت توسعه تلاشگران اقتصاد کارمانیا	۰	-	-	-	-	۱۰۲,۰۰۰
کنسرسیوم توسعه نفت پارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
سایر			۱,۲۴۵,۲۶۴	-	۱,۲۴۵,۳۶۴	۵۸۹,۲۳۰
			۴,۱۸۸,۸۸۵	-	۴,۱۸۸,۸۸۵	۱,۹۸۳,۵۵۰

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

۳-۱۷- گردش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شرکت اصلی در سهام شرکت‌ها که تماماً مربوط به شرکت های غیربورسی بوده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		درصد
			خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه				
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مالکیت
سایر شرکت ها :									
شرکت نصر میثاق اهواز	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۱۱					۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۱۱	۱۵
شرکت جهاد نصر فارس	۸۴,۷۶۳,۶۱۳	۴۶,۴۵۴					۸۴,۷۶۳,۶۱۳	۴۶,۴۵۴	۱۲
شرکت جهاد نصر کرمانشاه	۵۰۴,۸۴۳,۸۴۰	۳۷,۶۸۹					۵۰۴,۸۴۳,۸۴۰	۳۷,۶۸۹	۱۶
شرکت جهاد نصر خراسان	۴۷,۸۰۱,۹۱۲	۳۶,۵۰۴					۴۷,۸۰۱,۹۱۲	۳۶,۵۰۴	۴۸
شرکت آباد گران نصر کوثر	۱۰۴,۴۰۱,۴۴۴	۱۷,۴۳۱					۱۰۴,۴۰۱,۴۴۴	۱۷,۴۳۱	۳۰
شرکت بناماند گار نصر پارس	۲۲,۸۱۴,۱۹۲	۱۲,۱۰۹					۲۲,۸۱۴,۱۹۲	۱۲,۱۰۹	۶
شرکت جهاد نصر لرستان	۱۹,۴۹۸,۷۰۰	۹,۵۶۳					۱۹,۴۹۸,۷۰۰	۹,۵۶۳	۱۵
شرکت جهاد نصر همدان	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۸,۲۵۵					۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۸,۲۵۵	۱۵
شرکت جهاد نصر زنجان	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۴۹			(۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۷۹۵)	۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۴	۱۵
شرکت رهاب نصر ایلام	۱,۳۲۴,۶۹۷	۶,۳۷۷					۱,۳۲۴,۶۹۷	۶,۳۷۷	۲۶
شرکت حمل و نقل جهاد نصر	۴۱,۵۵۷,۷۴۵	۳,۱۶۶					۴۱,۵۵۷,۷۴۵	۳,۱۶۶	۸
شرکت گروه بین المللی توسعه و عمران نصر سپهر	۱,۳۰۴,۳۴۸	۶۳۹					۱,۳۰۴,۳۴۸	۶۳۹	۰.۰۰۱
جهاد نصر تهران	۰	۰	۱,۴۲۲,۴۸۰	۱,۵۲۴			۱,۴۲۲,۴۸۰	۱,۵۲۴	۴
		۲۴۳,۲۴۷		۱,۵۲۴		(۷۹۵)		۲۴۳,۹۷۷	

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۱-۳-۱۷- سرمایه گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت ها توسط شرکت اصلی به تفکیک درآمد آن‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		درآمدسرمایه‌گذاری (سود سهام)	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت های وابسته :				
شرکت جهاد نصر کرمان	۶۱۹,۰۷۰	۶۱۹,۰۷۰	۵۸۴,۶۷۳	۴۸۷,۲۲۸
شرکت آرمان نصر آذربایجان	۲۵,۴۷۷	۲۵,۴۷۷	۱۳۵,۱۴۳	۱۷۱,۱۸۱
شرکت جهاد نصر حمزه	۲۵,۱۸۱	۲۵,۱۸۱	۴۱,۵۱۵	۳۱,۱۳۶
شرکت جهاد نصر یزد	۱۵,۲۷۳	۱۵,۲۷۳	۵۳,۱۴۷	۶۰,۷۴۱
شرکت جهاد نصر استان مرکزی	۵,۴۳۹	۵,۴۳۹	۶۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
سایر شرکت ها :				
شرکت نصر میثاق اهواز	۵۷,۱۱۱	۵۷,۱۱۱	۰	۷۵,۰۰۰
شرکت جهاد نصر فارس	۴۶,۴۵۴	۴۶,۴۵۴	۴۲,۳۸۲	۶۷,۸۱۱
شرکت جهاد نصر کرمانشاه	۳۷,۶۸۹	۳۷,۶۸۹	۰	۰
شرکت جهاد نصر خراسان	۳۶,۵۰۲	۳۶,۵۰۴	۰	۲۱۵,۱۰۸
شرکت آبادگران نصر کوثر	۱۷,۴۳۱	۱۷,۴۳۱		۱۴۹,۱۴۵
شرکت بناماندگار نصر پارس	۱۲,۱۰۹	۱۲,۱۰۹	۳,۶۵۰	۰
شرکت جهاد نصر لرستان	۹,۵۶۳	۹,۵۶۳	۰	۰
شرکت جهاد نصر همدان	۸,۲۵۵	۸,۲۵۵	۶,۰۰۰	۰
شرکت جهاد نصر زنجان	۷,۱۵۴	۷,۹۴۹	۷۸,۰۰۰	۴۴,۹۲۸
شرکت رهاب نصر ایلام	۶,۳۷۷	۶,۳۷۷		۲,۶۴۹
شرکت حمل و نقل جهاد نصر	۳,۱۶۶	۳,۱۶۶	۶۲,۳۳۷	۴۱,۵۵۸
شرکت جهاد نصر تهران	۱,۵۲۴	۰		۰
شرکت گروه بین المللی توسعه و عمران نصر سپهر	۶۳۹	۶۳۹	۱,۳۰۴	۶۵۲
	۹۳۴,۴۱۷	۹۳۳,۶۸۷	۱,۰۶۸,۱۵۱	۱,۳۹۲,۱۳۷

۱-۱-۳-۱۷-به دلیل اینکه سرمایه‌گذاری‌های فوق دارای بازار فعال داد وستد نبوده، لذا تعیین‌ارزش بازار آن‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی امکان پذیر نمی‌باشد.

۴-۱۷-در شرکت زیربنایی در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰۰میلیارد ریال به شرکت حفاری واکتشاف تلاشگران فرتاک بابت خرید ۲ درصد از سهام شرکت تلاشگران پایدار زرمس‌ایرانیان پرداخت نموده است لیکن‌انتقال سهام در آن سال انجام نگردیده است. در سال ۱۴۰۲ نیز باتوجه به صورتجلسه ۳جانبه مورخ ۲۰/۰۹/۱۴۰۱ مانده مطالبات از شرکت فرتاک به شرکت معدن وصنایع معدنی سپهر تلاشگران منتقل شده است.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۱۸- دریافتنی های تجاری وسایر دریافتنی ها

۱-۱۸- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴				۱۴۰۳
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان		۱,۶۷۹,۰۶۴		۱,۶۷۹,۰۶۴	(۳۳۲,۷۹۵)	۱,۳۴۶,۲۶۹	۱,۱۱۴,۹۶۷
اسناد خزانه دریافتی از کارفرمایان		۱,۰۴۱		۱,۰۴۱		۱,۰۴۱	۸۲۷
		۱,۶۸۰,۱۰۵	-	۱,۶۸۰,۱۰۵	(۳۳۲,۷۹۵)	۱,۳۴۷,۳۱۰	۱,۱۱۵,۷۹۴
حساب‌های دریافتنی							
سود سهام دریافتنی-شرکت‌های وابسته	۴۵۲	۲,۰۳۶,۵۶۵		۲,۰۳۶,۵۶۵		۲,۰۳۶,۵۶۵	۱,۶۹۸,۸۲۱
سایر مشتریان		۲,۹۰۱,۶۲۲		۲,۹۰۱,۶۲۲	(۱۰۳,۶۸۲)	۲,۷۹۷,۹۴۰	۲۰۰,۴۶۲
صورت وضعیت کارفرمایان		۱۵,۷۳۸,۵۸۱	۷۶۲,۶۴۲	۱۶,۵۰۱,۲۲۳	(۷,۸۴۶)	۱۶,۴۹۳,۳۷۷	۱۶,۱۲۹,۶۰۱
سپرده حسن انجام کار		۴,۰۱۴,۸۳۵	۲,۴۶۹,۱۰۴	۶,۴۸۳,۹۳۹	۰	۶,۴۸۳,۹۳۹	۶,۱۷۸,۴۷۴
سپرده بیمه نزد کارفرمایان		۲,۴۸۹,۱۰۴	۸۶۹,۲۷۳	۳,۳۵۸,۳۷۷		۳,۳۵۸,۳۷۷	۲,۷۱۷,۴۳۸
سایر سپردها وودایع دریافتنی		۱۰,۴۷۹	۲۱۶,۳۵۴	۲۲۶,۸۳۳		۲۲۶,۸۳۳	۷
مبلغ قابل بازیافت پیمان‌ها		۱۸,۷۹۴,۳۸۰		۱۸,۷۹۴,۳۸۰		۱۸,۷۹۴,۳۸۰	۱۷,۳۲۵,۳۱۶
سایر اشخاص		۹۹۹,۷۴۲		۹۹۹,۷۴۲	(۸۱۲)	۹۹۸,۹۳۰	۳,۰۸۶,۲۲۹
سایر		۱۹,۵۰۰		۱۹,۵۰۰		۱۹,۵۰۰	۱,۸۵۷
		۴۷,۰۰۴,۸۰۸	۴,۳۱۷,۳۷۳	۵۱,۳۲۲,۱۸۱	(۱۱۲,۳۴۰)	۵۱,۲۰۹,۸۴۱	۴۷,۳۳۸,۲۰۵
		۴۸,۶۸۴,۹۱۳	۴,۳۱۷,۳۷۳	۵۳,۰۰۲,۲۸۶	(۴۴۵,۱۳۵)	۵۲,۵۵۷,۱۵۱	۴۸,۴۵۳,۹۹۹
سایر دریافتنی‌ها							
اسناد دریافتنی		۵۹,۸۸۶		۵۹,۸۸۶	۰	۵۹,۸۸۶	۶۷,۳۳۶
حساب‌های دریافتنی							
اشخاص وابسته- شرکت‌های وابسته	۴۵-۲	۶۵۰,۵۶۲		۶۵۰,۵۶۲		۶۵۰,۵۶۲	۴۲۹,۲۸۷
کارکنان		۹۶۱		۹۶۱		۹۶۱	۱۶,۸۴۸
سایر اشخاص		۲۷۴,۱۵۴		۲۷۴,۱۵۴	۰	۲۷۴,۱۵۴	۲۱۷,۷۲۲
کارکنان (وام و مساعده)		۳۶۴,۵۳۳		۳۶۴,۵۳۳		۳۶۴,۵۳۳	۲۴۴,۵۱۱
سپرده‌های دریافتنی		۳,۵۸۵,۶۲۷	۷۶۲,۹۶۹	۴,۳۴۸,۵۹۶		۴,۳۴۸,۵۹۶	۲,۹۳۴,۶۹۳
مالیات و عوارض ارزش افزوده		۱,۵۱۹,۲۲۰		۱,۵۱۹,۲۲۰		۱,۵۱۹,۲۲۰	۹۳۵,۵۳۴
سایر		۱,۲۰۱,۰۲۴		۱,۲۰۱,۰۲۴	(۶,۶۶۱)	۱,۱۹۴,۳۶۳	۱,۲۹۶,۵۴۵
		۷,۵۹۶,۰۸۱	۷۶۲,۹۶۹	۸,۳۵۹,۰۵۰	(۶,۶۶۱)	۸,۳۵۲,۳۸۹	۶,۰۷۵,۱۴۰
		۷,۶۵۵,۹۶۷	۷۶۲,۹۶۹	۸,۴۱۸,۹۳۶	(۶,۶۶۱)	۸,۴۱۲,۲۷۵	۶,۱۴۲,۴۷۶
		۵۶,۳۴۰,۸۸۰	۵,۰۸۰,۳۴۲	۶۱,۴۲۱,۲۲۲	(۴۵۱,۷۹۶)	۶۰,۹۶۹,۴۲۶	۵۴,۵۹۶,۴۷۵

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

۱-۱-۱۸-بابت طلب از احسان سحر خیز بابت مطالبات شرکت مهندسی فن و تجارت نواندیشان از شرکت FTNT ، بابت آراء انجمن داوری گفتا صادره در سال ۱۴۰۰، شرکت FTNT محکوم به پرداخت مبلغ ۱.۳۱۴.۰۰۰دلار شده است. در سال ۱۴۰۰ آراء صادره گفتا طی صلح نامه، به شرکت برسام تجارت خلیج فارس کیش واگذار و در مقابل مبلغ ۴۰۰.۰۰۰ میلیون ریال طی چهار فقره چک اخذ شده ست که به علت عدم پرداخت مبالغ از طرف شرکت FTNT به‌شرکت برسام تجارت، بعد از پرداخت ۴۰.۰۰۰ میلیون ریال از سوی احسان سحر خیز، طبق دو وکالت نامه بشرح زیر به‌شرکت نواندیشان منتقل گردید و مابقی چکها برگشت گردید.طبق بند ۳ قسمت الف توافقنامه مورخ ۱۸/۰۷/۱۴۰۵ فیمابین سه طرف دعوا به ترتیب (شرکت برسام تجارت خلیج فارس کیش و آقای احسان سحرخیز و شرکت نواندیشان فن و تجارت) طبق رای گفتا مبلغ۴۰۰.۰۰۰ دلار نقد بصورت مساوی بین طرف اول و طرف سوم پرداخت گردیده است و مابقی به شرح زیر مقرر گردید پرداخت گردد الف-از شرکت GTC (به مبلغ حدود۲.۰۰۰.۰۰۰ درهم) منافع حاصل از کل وکالت نامه GTC بصورت ۸۰٪ شرکت نو اندیشان فن و تجارت ۲۰٪ شرکت برسام تجارت خلیج فارس (با قیمت دلار روز) واگذار شد که حدوداً ۱.۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سهم شرکت نو اندیشان می باشداز درآمد حاصله می باشد و ب-از شرکت توسعه تجارت والابه مبلغ حدود ۷۲۶.۹۹۰ (فرانک سوئیس) در صورت وصول (با قیمت دلار روز) که درآمد منافع حاصل از کل وکالتنامه توسعه تجارت والا (بصورت ۱۰۰درصد منافع) حدود ۲.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال برآورد می‌گرددکه نتیجه توافق نامه مذکورمنوط به‌امکان وصول ازشرکتهای مذکور می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به نتیجه ای نرسیده‌است.

۲-۱-۱۸- سایر مشتریان شامل مطالبات ازشرکت مدیریت تلا انرژی متعلق به‌شرکت فرعی توسعه منابع آب وانرژی می باشد که در راستای گزارش یافته های عینی مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۸ حسابرسی مشارکت وصورتجلسه راهبردی مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴، شرکت اقدام به‌انتقال کلیه دارایی ها و بدهی های سهم راهبر شرکت (شرکت مدیریت تلا انرژی) به دفاتر خود نموده است. که ازاین بابت به ترتیب سرفصل دریافتنی ها به مبلغ ۲.۰۰۸.۰۱۰ میلیون ریال، پیش پرداخت ها به مبلغ ۵۳۰.۴۷۰ میلیون ریال، دارایی ثابت مشهود ونامشهود به مبلغ ۱.۵۱۷.۱۷۳ میلیون ریال، حساب پرداختنی به مبلغ ۲.۲۰۵.۶۹۷ میلیون ریال و پیش دریافت ها به مبلغ ۳.۹۹۲.۱۸۸ میلیون ریال افزایش یافته ومانده طلب شرکت تلا انرژی مبلغ ۱.۶۷۲.۰۳۴ میلیون ریال (با احتساب زیان مشارکت به مبلغ ۲.۳۳۱.۹۲۶ میلیون ریال پس از کسر مطالبات شرکت مذکور ومانده های انتقالی) منعکس شده‌است. در رابطه با مانده ۱.۶۷۲.۰۳۴ مشارکت تلا انرژی، طی صورتجلسه راهبردی مشارکت خرسان۳ (تانا انرژی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ و انتقال راهبری تلا انرژی به توسعه منابع آب، شرکت اقدام به انتقال کلیه مانده های ۱۰۰ درصد دارایی و ها و بدهی ها دردفاترشرکت نموده، قبل ازصورتجلسه راهبردی واقاله راهبری، مانده ها طبق تراز ارسالی سه ماهه بدون ریز تفضیل به مبالغ ۴۰ درصد در دفاتر توسعه در تفضیل تلا انرژی ثبت میشد. پس ازاجرای صورتجلسه مذکور، شرکت اقدام به انتقال مانده ۱۰۰درصد حساب های دریافتنی و پرداختنی نمود که می بایست سهم تلا ازحساب های دریافتنی و پرداختنی نیز مشخص میشد، به‌طوری که در سرفصل های پرداختنی، مانند پیمانکاران ریالی، مانده ۱۰۰ درصد با ریز تفضیل پیمانکاران مربوطه بستانکار و مانده سند در بدهکاری معین‌انتقال سهم مشارکت در حساب تلا انرژی قرار می گرفت، و تراز های ارسالی ۴۰درصد که در سطح تلا بستانکار شده بود نیز به حساب انتقال سهم مشارکت بسته شده، در نتیجه سهم تلا از حساب پیمانکاران ریالی ۶۰٪ بدهی می باشد. به‌این ترتیب کلیه سرفصل ها که طی تراز ارسالی ۴۰درصدی در حساب تلا نگهداری میشد به حساب انتقال سهم مشارکت بسته و مانده های ۱۰۰ درصدی پیمانکاران واشخاص نیز در همان حساب در تفضیل تلا ثبت می گردید. که مانده ۱.۶۷۲.۰۳۴ میلیون ریال سهم تلا (۶۰درصد) از سرفصل دارائی و همچنین بابت بدهکاری منتقل شده فروشگاه‌ها ، اشخاص وشرکت ها به توسعه منابع آب وعدم ارائه مستندات واسناد مثبته مبلغ ۵۴.۳۷۶ میلیون ریال به‌بدهکاری شرکت مدیریت تلا انرژی منظور شده است، در سال جاری مانده علی الحساب های پرداختی به پیمانکاران مربوط به مشارکت (در سنوات قبل) به سرفصل حساب فوق منتقل ومانده این حساب به مبلغ ۱.۷۲۶.۴۱۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۳-۱-۱۸- شرکت فرعی کران دریا بابت مطالبات معوق از منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس در سنوات قبل، اقدام به طرح دعوی علیه سازمان مزبور نموده که براساس رای صادره از شعبه ۳ دادگاه تجدید نظر استان هرمزگان مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ حکم خاتمه پیمان صادر گردیده‌است. از طرفی نیزکارفرما اقدام به‌اقامه دعوی علیه شرکت فرعی مذکور نموده که منجر به محکومیت شرکت فرعی بر اجرای اولیه گردیده است. لذا با توجه تناقض آرای صادره و موافقت طرفین دعوی اقدام به طرح درخواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری را از دیوان عالی شده که نتیجه رد یا پذیرش اعمال ماده ۴۷۷ قانون مزبور تاکنون صادر نگردیده است.

۴-۱-۱۸-مطالبات از شرکت New Golden Solution , Alsawary در شرکت فرعی مانا توسعه تجهیز آسیا به ترتیب به مبالغ ۴۲۲.۳۲۳ دلار (معادل ریالی ۱۲۰.۶۷۷ میلیون ریال که اقدامات حقوقی بر علیه آن صورت گرفته است و مبلغ ۱۰۸.۰۳۵ میلیون ریال هزینه نصب و راه اندازی خط سنگ شکن در کشور عمان می باشد که تاکنون وصول و یا تسویه نگردیده است.

۲-۱۸- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴ ریالی	۱۴۰۴ کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۴ خالص	۱۴۰۳ خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
اسناد دریافتنی واخواست شده		۰			۳۶۰,۰۰۰
		۰		۰	۳۶۰,۰۰۰
حساب‌های دریافتنی					
سود سهام دریافتنی	۱-۲-۱۸	۸,۷۹۰,۷۷۴		۸,۷۹۰,۷۷۴	۶,۹۴۶,۳۴۰
		۸,۷۹۰,۷۷۴		۸,۷۹۰,۷۷۴	۷,۳۰۶,۳۴۰
سایر دریافتنی‌ها					
اسناد دریافتنی					
اشخاص وابسته		۰		۰	۲۰۷,۰۰۰
		-		-	۲۰۷,۰۰۰
حساب‌های دریافتنی					
کارکنان شرکت های وابسته				-	۱۶,۸۴۸
اشخاص‌وابسته	۲-۲-۱۸	۵,۳۳۳,۲۶۴		۵,۳۳۳,۲۶۴	۱,۵۹۰,۵۹۵
سایر حسابهای دریافتنی اشخاص حقیقی و حقوقی		۵۲,۱۷۶		۵۲,۱۷۶	۱۱۲,۹۹۶
جاری کارکنان		۲۰,۹۷۷		۲۰,۹۷۷	۳,۷۷۷
ودیعه مسکن				-	۳۲,۵۰۰
بیمه تکمیلی، عمر و حوادث		۱,۱۶۹		۱,۱۶۹	۴۶۴
		۵,۴۰۷,۵۸۶	۰	۵,۴۰۷,۵۸۶	۱,۷۵۷,۱۸۰
		۵,۴۰۷,۵۸۶	۰	۵,۴۰۷,۵۸۶	۱,۹۶۴,۱۸۰
		۱۴,۱۹۸,۳۶۰	۰	۱۴,۱۹۸,۳۶۰	۹,۲۷۰,۵۲۰

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۱-۲-۱۸- مانده سود سهام دریافتنی به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت های فرعی ووابسته:		
شرکت بین الملل نصر کردستان - شرکت فرعی	۲,۳۷۰,۳۷۵	۱,۱۷۰,۳۷۵
شرکت معدن و صنایع معدنی سپهرتلاشگران - شرکت فرعی	۱,۱۴۲,۲۳۶	۱,۳۰۰,۰۰۰
شرکت جهاد نصر کرمان- وابسته	۸۷۵,۲۳۴	۶۰۴,۷۶۵
شرکت سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر - شرکت فرعی	۵۴۸,۳۱۸	۸,۳۱۸
شرکت مهندسی آب وخاک - شرکت فرعی	۴۲۴,۲۱۲	۳۴۲,۲۷۳
شرکت جهان کوثر - شرکت فرعی	۴۰۲,۳۶۹	۳۲,۴۸۳
شرکت توسعه منابع آب و انرژی - شرکت فرعی	۳۸۶,۲۴۵	۴۶۱,۶۸۶
شرکت پناهساز ایران - شرکت فرعی	۳۷۰,۹۷۱	۳۱۵,۰۷۸
شرکت مانا توسعه تجهیزآسیا - شرکت فرعی	۳۵۰,۰۰۵	۰
شرکت توسعه سیلوها - شرکت فرعی	۲۹۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
آرمان نصر آذربایجان (جهاد نصر آذربایجان شرقی)-وابسته	۲۴۲,۶۳۲	۱۷۷,۴۸۹
شرکت خدمات زیر بنایی پارس - شرکت فرعی	۱۷۸,۶۶۱	۱۰۱,۱۰۰
شرکت کران دریا - شرکت فرعی	۱۰۲,۹۹۲	۲۳,۹۰۲
جهاد نصر استان مرکزی- وابسته	۱۰۲,۶۵۱	۶۳,۹۳۲
شرکت صندوق پژوهش و فناوری تلاشگران اقتصاد پایدار - شرکت فرعی	۹۹,۰۰۰	۴۹,۵۰۰
جهاد نصر بزد- وابسته	۸۹,۷۴۴	۷۱,۴۵۳
شرکت جهاد نصر مازندران - شرکت فرعی	۶۳,۱۲۶	۷۴,۱۲۶
شرکت توسعه تجارت وکشاورزی مجد - شرکت فرعی	۳۷,۰۰۰	۲۵,۸۳۰
شرکت جهاد نصر حمزه- وابسته	۲,۱۰۷	۰
شرکت مهندسی نوآوران تکساز صنعت(تایکو) - شرکت فرعی	۰	۶۰۰,۶۹۶
شرکت جهان توسعه پارس صنعت - شرکت فرعی	۰	۵۶۳,۳۳۹
شرکت جامع تلاش صنعت طوس - شرکت فرعی	۰	۲۷,۰۰۹
	۸,۰۷۷,۸۷۶	۶,۱۵۳,۳۵۴
سایر شرکت ها:		
شرکت جهاد نصر خراسان	۲۷۱,۹۹۳	۲۷۱,۹۹۳
شرکت جهاد نصر فارس	۱۵۳,۷۶۵	۱۱۱,۳۸۴
شرکت نصر میثاق اهواز	۱۳۴,۰۱۵	۱۸۴,۰۸۳
شرکت جهاد نصر زنجان	۶۷,۹۲۸	۴۴,۶۸۸
شرکت آبادگران نصر کوثر	۳۲,۹۰۶	۱۴۹,۱۴۵
شرکت آریا پترو تلاشگران	۲۶,۴۳۶	۰
شرکت جهاد نصر همدان	۱۶,۹۱۴	۱۰,۹۱۴
شرکت جهاد نصر لرستان	۳,۳۷۵	۳,۳۷۵
گروه بین‌المللی توسعه و عمران نصر سپهر(نصر اصفهان)	۲,۹۱۶	۱,۶۱۲
شرکت رهاب نصر ایلام	۲,۶۴۹	۲,۶۴۹
شرکت حمل ونقل جهاد نصر	۰	۱,۵۵۸
شرکت جهاد نصر کرمانشاه	۰	۴,۳۰۲
شرکت بناماندگار نصر پارس	۰	۷,۲۸۳
	۷۱۲,۸۹۸	۷۹۲,۹۸۶
	۸,۷۹۰,۷۷۴	۶,۹۴۶,۳۴۰

۱-۱-۲-۱۸- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴.۳۹۲.۱۷۶ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول گردیده است.

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

۲-۲-۱۸- مانده مطالبات از اشخاص وابسته به شرکت‌های فرعی و وابسته بوده که بشرح ذیل تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت مانا توسعه تجهیز آسیا (توسعه وعمران تلاشگران سابق) -فرعی	۱۸-۲-۲-۱	۴,۷۷۸,۶۳۱	۰
مهندسی‌وبازرگانی نواندیشان فن‌وتجارت-فرعی	۱۸-۲-۲-۲	۳۲۰,۶۵۷	۰
توسعه سیلوها-فرعی	۱۸-۲-۲-۲	۹۸,۶۸۲	۹۸,۴۱۷
صندوق پژوهش و فناوری تلاشگران اقتصاد پایدار-فرعی	۱۸-۲-۲-۲	۴۲,۳۲۵	۰
بین الملل نصر کردستان(جهاد نصر کردستان سابق)-فرعی	۱۸-۲-۲-۲	۴۰,۷۲۳	۴۱,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر-فرعی	۱۸-۲-۲-۲	۳۰,۷۰۹	۰
سرد ساز خودرو	۱۸-۲-۲-۲	۱۵,۵۹۲	۱۵,۵۹۲
مهندسی آب وخاک- فرعی	۱۸-۲-۲-۲	۳,۴۲۴	۵۰۰
گروه بین المللی توسعه و عمران نصر سپهر(نصر اصفهان)	۱۸-۲-۲-۲	۱,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
جهاد نصر کرمانشاه	۱۸-۲-۲-۲	۹۹۰	۰
شرکت خدمات مهندسی آب و خاک پارس	۱۸-۲-۲-۲	۵۰۰	۰
جهاد نصر خراسان	۱۸-۲-۲-۲	۲۳	۰
تأمین منابع اقتصاد پایدار(ساخت و نصب صنایع ایران سابق) فرتاک	۱۸-۲-۲-۲	۸	۰
شرکت معدن وصنایع معدنی سپهر تلاشگران		۰	۱,۳۴۲,۲۳۶
شرکت خدمات زیربنایی پارس- فرعی		۰	۴۸,۷۵۹
شرکت جامع تلاش صنعت طوس- فرعی		۰	۱۳,۱۵۸
شرکت پناهساز ایران -فرعی		۰	۳,۵۱۶
شرکت جهان توسعه پارس صنعت-فرعی		۰	۹۵۴
شرکت جهاد نصر کرمان -وابسته		۰	۴۲۵
سایر		۰	۳۸
		۵,۳۳۳,۲۶۴	۱,۵۹۰,۵۹۵

۱-۲-۲-۱۸- مانده مطالبات مذکور مربوط به انتقال شرکت های فرعی نوآوران تکساز صنعت، جهان توسعه پارس صنعت و جامع تلاش صنعت طوس به شرکت مانا توسعه تجهیز آسیا به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۱ می باشد.

۲-۲-۲-۱۸- مانده مطالبات مذکور مربوط به تامین مالی شرکت های فوق الذکر در سنوات قبل می باشد.

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

۳-۱۸-دریافتنی‌های بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴			۱۴۰۳
	ریالی	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
تجاری				
اسناددریافتنی				
سایر مشتریان	۸,۴۱۶		۸,۴۱۶	۹,۴۹۵
سایر دریافتنی‌ها				
حساب‌های دریافتنی				
کارکنان	-		-	۱,۸۵۷
سایر	۳۳,۶۳۹		۳۳,۶۳۹	۳۱,۱۰۴
	۳۳,۶۳۹	۰	۳۳,۶۳۹	۳۲,۹۶۱
	۴۲,۰۵۵	۰	۴۲,۰۵۵	۴۲,۴۵۶

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۱۹- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به‌میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۴	گروه ۱۴۰۳
سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی	۱۹-۱	۲,۲۲۲,۱۱۶	۱,۹۶۸,۳۲۵
سپرده نزد صندوق دادگستری		۵۵,۲۱۸	۲۹,۴۰۷
سپرده های مسدودی نزد اشخاص وبانک ها	۱۹-۲	۱۵۳,۷۴۲	۵۵,۵۶۱
سایر		۲۱۵,۴۰۷	۲۷۲,۳۱۶
		۲,۶۴۶,۴۸۳	۲,۳۲۵,۶۰۹

۱-۱۹- سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی از بابت اخذ ضمانتنامه حسن انجام تعهدات شرکت های فرعی (عمدتاً شرکت های توسعه منابع آب و انرژی و خدمات زیربنایی پارس) می باشد.

۲-۱۹- سپرده های مسدودی نزد اشخاص و بانک ها عمدتا مربوط به‌شرکت‌فرعی جهان کوثر (از بابت صدور ضمانتنامه بانکی) به مبلغ ۱۱۹.۵۹۵ میلیون ریال می باشد.

۲۰-پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه ۱۴۰۴	گروه ۱۴۰۳	شرکت ۱۴۰۴	شرکت ۱۴۰۳
پیش پرداخت‌های خارجی				
سفارشات خرید	۲,۳۴۲,۶۵۱	۱۵,۱۳۶	۰	۰
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۹۰۹,۴۸۶	۱,۳۴۸,۱۱۰	۰	۰
	۳,۲۵۲,۱۳۷	۱,۳۶۳,۲۴۶	۰	۰
پیش پرداخت‌های داخلی				
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۱,۸۰۷,۰۱۱	۲۷۰,۸۷۶	۵,۹۶۱	۱۰,۶۸۹
پیش پرداخت مالیات	۱۳۱,۱۶۰	۱۹۱,۴۶۷	-	۷۰۵
پیش پرداخت پیمانکاران	۶,۰۹۵,۹۱۳	۳,۵۰۳,۶۳۰	۰	۴,۰۰۰
بیمه دارایی‌ها	۲۷۹,۷۷۳	۳۱۹,۸۶۲	۱,۶۳۱	۷۲۳
پیش پرداخت هزینه های آتی	۳۰۰,۲۰۴	۷۵,۹۵۷	۰	۰
سایر	۱۷۳,۵۸۴	۳۶,۲۱۴	۰	۱,۵۲۵
	۸,۷۸۷,۶۴۵	۴,۳۹۸,۰۰۶	۷,۵۹۲	۱۷,۶۴۲
مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۵)	(۲۱۹,۴۲۹)	(۹۴,۷۷۱)	۰	۰
	۸,۵۶۸,۲۱۶	۴,۳۰۳,۲۳۵	۷,۵۹۲	۱۷,۶۴۲
	۱۱,۸۲۰,۳۵۳	۵,۶۶۶,۴۸۱	۷,۵۹۲	۱۷,۶۴۲

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۲۱- پیمان‌های در جریان پیشرفت

(مبالغ به میلیون ریال)

	کل مخارج تحمل شده انباشته تا تاریخ صورت‌وضعیت مالی	هزینه‌های شناسایی شده انباشته تا تاریخ صورت‌وضعیت مالی	مانده مخارج	۱۴۰۴	۱۴۰۳
				پیمان در جریان پیشرفت	پیمان در جریان پیشرفت
گروه:					
ایستگاه ۹ میدان قطب تبریز	۱.۵۹۲.۱۲۲	(۱.۵۹۲.۱۲۲)	-	-	-
عملیات اجرائی ایستگاه مترو امام حسین ع(شماره ۱۶)	۱.۴۴۰.۲۷۳	(۱.۴۴۰.۲۷۳)	-	-	-
سد مخزنی خیر آباد	۱.۳۴۴.۶۶۹	(۱.۳۴۳.۹۳۸)	۷۳۱	۷۳۱	۱۹.۹۵۹
عملیات اجرایی سازه نگهبان ایستگاه M۷ کرمانشاه	۱.۱۷۹.۲۸۲	(۱.۱۵۷.۲۶۷)	۲۲.۰ ۱۵	۲۲.۰ ۱۵	۲۸.۳۵۷
تکمیل ساختمان های پایانه قطار شهری شیراز	۵۰۴.۳۴۵	(۵۰۴.۲۷۰)	۷۵	۷۵	-
پروژه احداث ۱۶۴ واحد مسکونی شهر بهبهان	۴۶۸.۷۹۷	(۴۶۸.۵۸۳)	۲۱۴	۲۱۴	-
پروژه سه راهی لینک تبریز	۱.۰۶۳.۶۵۹	(۱.۰ ۵۹.۰۶۳)	۴.۵۹۶	۴.۵۹۶	۱۱.۹۲۶
مسکن ملی ۷۴۵ واحدی بهارستان اصفهان	۱.۲۰۷.۷۷۷	(۱.۱۵۰ .۰۴۶)	۵۷.۷۳۱	۵۷.۷۳۱	-
مسکن ملی ۸۰ واحدی مسکن ملی بهبهان	۶.۸۷۹	(۶.۸۷۹)	-	-	-
قطعه سوم جاده اصلی میدان نفتی یاران	۱.۳۹۳.۴۴۱	(۱.۳۷۹.۸۲۳)	۱۳.۶۱۸	۱۳.۶۱۸	-
کمپ یاران	۱۳۸.۷۱۴	(۱۳۸.۷۱۴)	-	-	-
حفاری‌نیرو	۱۱.۷۴۰	(۱۰.۷۳۲)	۱.۰ ۰۸	۱.۰ ۰۸	-
سایر پیمان‌های خاتمه یافته سنوات قبل	۵.۵۴۱.۳۰۰	(۵.۵۳۶.۵۱۷)	۴.۷۸۳	۴.۷۸۳	۱۲.۸۹۰
	۱۵.۸۹۲.۹۰۹۸	(۱۵.۷۸۸.۲۲۷)	۱۰۴.۷۷۱	۱۰۴.۷۷۱	۷۳.۱۳۲

۱-۲۱- مانده پیمان های در جریان پیشرفت (متعلق به شرکت فرعی توسعه خدمات زیربنایی پارس) شامل مواد ومصالح، لوازم و قطعات یدکی و سایر موجودی ها می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از محل بیمه تمام خطر کارفرما طبق قرارداد فی مابین از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۲۲-دارایی‌های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی ابتدای سال	۳۵,۹۳۱	۲,۵۶۷
خرید	۹,۲۰۱	۹,۶۶۰
افزایش ارزش منصفانه	۰	۶۰,۹۳۲
آماده مصرف	۴۵,۱۳۲	۷۳,۱۵۹
بهای تمام شده فروخته شده	(۳۵,۹۳۱)	(۳۷,۲۲۸)
	۹,۲۰۱	۳۵,۹۳۱

۲۲-۱- موجودی دارایی‌های زیستی غیر مولد مربوط به خرید بچه ماهی، پرورش و فروش آن در شرکت نام آوران نصر سمنان (واحد تجاری فرعی شرکت معدن وصنایع معدنی سپهر تلاشگران) می باشد.

۲۳-موجودی موادوکالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴			۱۴۰۳
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه				
کالای ساخته شده	۸۵,۰۹۹	۰	۸۵,۰۹۹	۴۹,۰۳۴
کالای در جریان ساخت	۶۴۳,۴۶۳	۰	۶۴۳,۴۶۳	۳۴۱,۱۳۲
موجودی املاک	۵۹۸,۶۰۶	۰	۵۹۸,۶۰۶	۶۶۴,۱۱۵
مواد اولیه ومواد ومصالح	۴,۸۷۹,۷۷۱	۰	۴,۸۷۹,۷۷۱	۲,۸۶۹,۵۲۲
قطعات و لوازم یدکی	۴۲۷,۵۵۶	۰	۴۲۷,۵۵۶	۱,۳۳۹,۴۴۴
سایر موجودی‌ها	۳۵۱,۲۶۰	۰	۳۵۱,۲۶۰	۲۴۳,۸۱۱
	۶,۹۸۵,۷۵۵	۰	۶,۹۸۵,۷۵۵	۵,۵۰۷,۰۵۸
کالای در راه	۲۴۶,۳۴۸		۲۴۶,۳۴۸	۹,۷۰۷
	۷,۲۳۲,۱۰۳	۰	۷,۲۳۲,۱۰۳	۵,۵۱۶,۷۶۵

۲۳-۱- موجودی مواد وکالای گروه تا سقف مبلغ ۴.۰۶۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می

۲۴- دارایی حاصل از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه					
	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	درآمد انباشته پیمان	مبالغ دریافتی ودریافتنی بابت پیشرفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	مبلغ قابل بازیافت	درآمد انباشته پیمان	مبالغ دریافتی ودریافتنی بابت پیشرفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	مبلغ قابل بازیافت
قراردادهای ارائه خدمات شرکت فرعی نام آوران نصر سمنان	۸,۶۹۹,۳۳۱	(۷,۷۸۹,۵۸۶)	۹۰۹,۷۴۵	۶,۶۷۵,۶۷۴	(۵,۹۹۹,۴۰۱)	۶۷۶,۲۷۳
قراردادهای ارائه خدمات شرکت فرعی کانسار نصر شمال غرب	۳,۷۷۶,۶۰۵	(۳,۷۷۶,۶۰۵)	۰	۲,۹۶۸,۹۰۶	(۲,۹۲۸,۷۲۸)	۴۰,۱۷۸
	۱۲,۴۷۵,۹۳۶	(۱۱,۵۶۶,۱۹۱)	۹۰۹,۷۴۵	۹,۶۴۴,۵۸۰	(۸,۹۲۸,۱۲۹)	۷۱۶,۴۵۱

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۱-۲۴- دارایی حاصل از قرارداد تماما متعلق به شرکت فرعی گروه معدن وصنایع معدنی سپهر تلاشگران می باشد که در اجرای الزامات استاندارد حسابداری جدید ۴۳ با عنوان حسابداری قرارداد با مشتریان ارائه گردیده است . شایان ذکر است با توجه به اینکه تاریخ شروع سال مالی سایر شرکت های فرعی گروه ابتدای دی ماه ۱۴۰۳بوده، لذا آثار اجرای استاندارد مذکور در صورت های مالی شناسایی وگزارش نگردیده است.

۲۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار	۲۵-۱	۶۷۱,۲۰۲	۰	۶۷۱,۲۰۲	۲۷۷
سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی	۲۵-۲	۱,۰۸۹,۵۸۷	۰	۱,۰۸۹,۵۸۷	۶۱,۲۲۳
سایر سرمایه گذاری ها	۲۵-۳	۴۹۹,۳۹۰	۰	۴۹۹,۳۹۰	۰
		۲,۲۶۰,۱۷۹	۰	۲,۲۶۰,۱۷۹	۶۱,۵۰۰

۱-۲۵-سرمایه گذاری های سریع المعامله شامل سرمایه گذاری صندوق پژوهش وفناوری تلاشگران اقتصاد پایدار در صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت به مبلغ ۶۶۰.۱۶۸ میلیون ریال می باشد.

۲-۲۵- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی عمدتاً متعلق به شرکت فرعی معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران به مبلغ ۹۹۹.۴۸۵ میلیون ریال می باشد.

۳-۲۵- سایر سرمایه گذاری ها مربوط به تسهیلات اعطا شده توسط شرکت فرعی صندوق پژوهش وفناوری تلاشگران اقتصاد پایدار به سایر شرکت ها می باشد.

۲۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی نزد بانک‌ها -ریالی	۲۶-۱	۱,۵۹۶,۱۵۵	۲,۶۱۸,۶۳۱	۴۱.۵۹۳	۷۳.۵۲۳
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی		۱۷۳,۲۰۹	۱۷,۲۶۸	۰	۰
موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان- ریالی		۱۵۷,۸۴۶	۳۱۱,۸۳۱	۶۸۷	۹۶۹
موجودی نزد صندوق وتنخواه گردان-ارزی	۲۶-۲	۵۵,۳۰۰	۷۱,۲۱۹	۲,۳۸۹	۷,۶۲۷
اوراق بهادار		۳,۹۲۶	۴,۸۴۷	۰	۰
		۱,۹۸۶,۵۳۶	۲,۹۲۳,۷۹۶	۴۴,۶۶۹	۸۲,۱۱۹

۱-۲۶- موجودی نزد بانک های ریالی شرکت به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بانک کارآفرین	۲,۳۲۴	۴,۶۶۱
بانک تجارت	۳۹	۷۲۶
بانک کشاورزی	۱۹۷	۱۹۸
بانک رسالت	۲۸۸	۵۱۶
بانک پاسارگاد	۴۳	۴۴
بانک ملت	۶	۷
بانک مهر ایران	۲۲۸	۲۲۹
بانک رفاه کارگران	۳۸,۴۶۸	۶۷,۱۴۲
	۴۱,۵۹۳	۷۳,۵۲۳

۲-۲۶- موجودی ارزی شرکت نزد صندوق شامل ۱.۵۰۰ دلار آمریکا می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ۱.۳۶۲.۳۵۸ ریال تسعیر گردیده است.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۲۷- دارایی‌های غیر جاری نگهداری‌شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳
زمین	۱۶۹,۳۴۷	۱۹۷,۴۴۷
واحد های تجاری	۲۰۶,۰۰۰	۰
آپارتمان	۴۸,۴۰۰	۰
	۴۲۳,۷۴۷	۱۹۷,۴۴۷

۱-۲۷- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش شامل دارایی های شرکت فرعی معدن وصنایع معدنی تلاشگران (شامل زمین شهرستان ماکو وخوی)، شرکت توسعه خدمات زیربنایی پارس (شامل ۳ دستگاه آپارتمان واقع در استان تهران) وشرکت بین الملل نصرکردستان (۴ واحد تجاری پروژه پلس آذربایجان غربی) می باشد.

۲۸-سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۸.۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۱ میلیون سهم ۱۰۰.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است

	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
سایر سهامداران (تعداد ۴۱.۸۷۲ نفر)	۶۸,۰۸۱,۷۴۲	۸۴.۰۵	۲,۵۴۵,۰۱۷	۸۴.۸۳
موسسه حمایت از سنگر سازان بی سنگر	۱۲,۷۴۰,۱۹۳	۱۵.۷۳	۴۵۰,۵۱۴	۱۵.۰۲
بازرگانی آرمان بهتا کرمان	۲۷,۰۰۰	۰.۰۳	۱,۰۰۰	۰.۰۳
موسسه کانون سنگر سازان بی سنگر	۶۳,۵۳۱	۰.۰۸	۸۴۰	۰.۰۳
شرکت آبزیان گستر نصر	۲۱,۴۳۸	۰.۰۳	۷۹۴	۰.۰۳
کانون سنگر سازان بی سنگر زنجان	۱۵,۳۳۶	۰.۰۲	۰	۰.۰۰
بنا ماندگار نصر پارس	۱۰,۲۸۷	۰.۰۱	۳۸۱	۰.۰۱
موسسه کانون سنگر سازان بی سنگر استان فارس	۱۰,۶۶۵	۰.۰۱	۳۵۰	۰.۰۱
شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر پایدار	۸,۵۰۵	۰.۰۱	۳۱۵	۰.۰۱
جهاد نصر لرستان	۵,۴۰۰	۰.۰۱	۲۰۰	۰.۰۱
جهاد نصر حمزه	۴,۰۵۰	۰.۰۱	۱۵۰	۰.۰۱
گروه بین المللی توسعه و عمران نصر سپهر	۴,۰۵۰	۰.۰۱	۱۵۰	۰.۰۱
شرکت جهاد نصر میثاق اهواز	۳,۳۷۵	ناچیز	۱۲۵	ناچیز
شرکت خرم پارس اروند	۳,۳۷۵	ناچیز	۱۲۵	ناچیز
سنگر سازان بی سنگر استان کرمانشاه	۹۷۲	ناچیز	۳۶	ناچیز
شرکت مهندسین مشاور جاماب	۲۷	ناچیز	۱	ناچیز
شرکت توسعه بازرگانی نصر معین	۲۷	ناچیز	۱	ناچیز
شرکت نصر معین پارسایان	۲۷	ناچیز	۱	ناچیز
	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲۸- صورت تطبیق تعداد سهم اول سال و پایان سال

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۳.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۸.۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۶۰۰ درصد) از محل سود انباشته ، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۹ به ثبت رسیده است

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده ابتدای سال	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل سودانباشته	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
مانده پایان سال	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

۲۹- افزایش سرمایه در جریان

حسب اختیار حاصله توسط هیات مدیره از مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ در خصوص افزایش سرمایه شرکت تا مبلغ ۱۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال طی ۳ مرحله،مقرر گردیددر مرحله اول سرمایه شرکت مبلغ ۸،۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال افزایش یابد.شایان ذکر است طی سال مالی مورد گزارش افزایش سرمایه مذکور انجام گردیده است و مراحل اجرایی افزایش سرمایه در مرحله دوم در جریان می باشد.

۳۰-اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۴۲۷،۹۷۳ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی (مبلغ ۱،۴۱۲،۶۸۷ میلیون ریال مربوط به گروه) ازمحل سودقابل تخصیص سال جاری وسنوات قبل گروه و سنوات قبل شرکت اصلی، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سرمایه	۶۹۰،۹۰۶	۴۶۸،۲۰۱
اندوخته قانونی	۵۲۹	۵۲۹
سایر اندوخته‌ها	۲	۲
سودانباشته	۱،۱۴۴،۱۲۲	۲۲۲،۷۰۵
سهم از مابه التفاوت ارزش منصفانه	۱،۳۹۸،۳۵۴	۱،۳۹۸،۳۵۴
	۳،۲۳۳،۹۱۳	۲،۰۸۹،۷۹۱

۱-۳۱- سهم منافع فاقد حق کنترل از ارزش منصفانه متعلق به منافع فاقد حق کنترل شرکت های فرعی شرکت معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران می باشد.

گزارش حسابرسی
آرا منش امین

۳۲-پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها

۳۲-۱-پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۱,۳۴۷,۷۲۹		۱,۳۴۷,۷۲۹	۱,۱۵۶,۳۶۶
پیمانکاران		۰			۴۲,۳۳۲
		۱,۳۴۷,۷۲۹	۰	۱,۳۴۷,۷۲۹	۱,۱۹۸,۶۹۸
حساب‌های پرداختنی					
خرید سرمایه‌گذاری‌ها	۳۲-۱-۲	۳۰۸,۴۳۱		۳۰۸,۴۳۱	۶۲۳,۶۶۵
کارفرمایان		۵۰۵,۷۰۵	۴,۰۴۲,۱۸۳	۴,۵۴۷,۸۸۸	۹,۰۳۱,۸۶۳
سپرده حسن انجام کار		۱,۸۷۶,۸۲۶	۱۰۹,۰۶۱	۱,۹۸۵,۸۸۷	۱,۵۰۱,۲۹۰
سپرده بیمه پیمانکاران		۸۴۸,۷۶۵	۵۴,۵۲۹	۹۰۳,۲۹۴	۷۲۳,۴۴۹
پیمانکاران		۱۳,۰۷۱,۴۷۳		۱۳,۰۷۱,۴۷۳	۹,۵۴۴,۷۱۰
علی الحساب پیمان‌ها		۲۵۵,۳۹۷		۲۵۵,۳۹۷	۸,۴۳۷
مازاد صورت‌وضعیت تایید شده به درآمد شناسایی شده		۴۶۰,۱۲۸		۴۶۰,۱۲۸	۳۴۳,۵۷۴
سایر		۲۹۳,۶۷۷	۷۷,۰۳۳	۳۷۰,۷۱۰	۱,۰۲۱,۵۸۸
		۱۷,۶۲۰,۴۰۲	۴,۲۸۲,۸۰۶	۲۱,۹۰۳,۲۰۸	۲۲,۷۹۸,۵۷۶
		۱۸,۹۶۸,۱۳۱	۴,۲۸۲,۸۰۶	۲۳,۲۵۰,۹۳۷	۲۳,۹۹۷,۲۷۴
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص و ارگان ها		۱,۴۰۴,۸۵۵		۱,۴۰۴,۸۵۵	۵۱۶,۷۳۸
		۱,۴۰۴,۸۵۵	۰	۱,۴۰۴,۸۵۵	۵۱۶,۷۳۸
حساب‌های پرداختنی					
اشخاص‌وابسته	۴۵-۲	۵۰۵,۰۱۷		۵۰۵,۰۱۷	۲۸۳,۹۵۶
حق بیمه پرداختنی		۱,۲۹۹,۴۹۵		۱,۲۹۹,۴۹۵	۱,۱۰۸,۶۱۵
سپرده حسن‌انجام کار وودایع		۱,۴۵۲,۲۱۸		۱,۴۵۲,۲۱۸	۱,۰۸۶,۳۵۲
هزینه‌های پرداختنی		۲۱۵,۱۸۶		۲۱۵,۱۸۶	۲۵۳,۸۶۴
مالیات تکلیفی و حقوق		۹۰۵,۶۸۴		۹۰۵,۶۸۴	۱,۰۲۱,۱۹۲
مالیات بر ارزش افزوده		۵,۸۷۶,۶۱۱		۵,۸۷۶,۶۱۱	۴,۵۰۸,۳۲۱
حقوق و دستمزد پرداختنی		۲,۹۴۵,۹۸۸		۲,۹۴۵,۹۸۸	۲,۲۰۵,۷۸۹
سایر		۵,۹۷۱,۹۵۱		۵,۹۷۱,۹۵۱	۳,۵۵۸,۲۳۱
		۱۹,۱۷۲,۱۵۰	۰	۱۹,۱۷۲,۱۵۰	۱۴,۰۲۶,۳۲۰
		۲۰,۵۷۷,۰۰۵	۰	۲۰,۵۷۷,۰۰۵	۱۴,۵۴۳,۰۵۸
		۳۹,۵۴۵,۱۳۶	۴,۲۸۲,۸۰۶	۴۳,۸۲۷,۹۴۲	۳۸,۵۴۰,۳۲۲

گزارش حسابرسی
آر بامنش امین

۳۲-۲- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
تجاری			
حساب‌های پرداختنی			
خرید سرمایه گذاری ها	۳۲-۲-۱	۳۰۸,۴۳۱	۶۲۳,۶۶۵
		۳۰۸,۴۳۱	۶۲۳,۶۶۵
سایر پرداختنی ها			
حساب‌های پرداختنی			
اشخاص وابسته	۳۲-۲-۲	۱,۸۶۰,۶۳۱	۱۷۷,۱۸۰
سازمان امور مالیاتی(مالیات حقوق)		۸۴۶	۹۵۱
سازمان تامین اجتماعی(حق بیمه کارکنان)		۲,۳۹۵	۱,۵۵۴
سایر حسابهای پرداختنی اشخاص حقیقی و حقوقی		۵۰,۸۴۴	۲۶,۳۶۸
مطالبات کارکنان		۲۳,۷۹۹	۲۶,۴۴۳
ذخیره هزینه های پرداختنی (ذخیره حسابرسی و پاداش پرسنل)		۲۹,۳۰۲	۱۶,۸۸۰
ذخیره پاداش پرداختنی هیأت مدیره		۳۲,۳۵۲	۲۱,۱۲۰
سپرده حسن انجام کار		۳,۹۴۸	۴۶۷
حقوق و دستمزد پرداختنی		۱,۲۷۴	۹۶۵
		۲,۰۰۵,۳۹۰	۲۷۱,۹۲۸
		۲,۳۱۳,۸۲۱	۸۹۵,۵۹۳

۳۲-۲-۱- مانده پرداختنی‌های تجاری درخصوص خرید سهام توسط شرکت اصلی است که به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	حصه جاری	حصه بلند مدت	خالص	حصه جاری	حصه بلند مدت	خالص
موسسه جهاد نصر	۹۵۸	۰	۹۵۸	۱۴۶,۱۳۲	۰	۱۴۶,۱۳۲
موسسه جهاد توسعه	۲۵۱,۰۱۸	۰	۲۵۱,۰۱۸	۳۸۵,۵۷۸	۰	۳۸۵,۵۷۸
موسسه جهاد تحقیقات	۵۶,۴۵۵	۰	۵۶,۴۵۵	۹۱,۹۵۵	۰	۹۱,۹۵۵
	۳۰۸,۴۳۱	۰	۳۰۸,۴۳۱	۶۲۳,۶۶۵	۰	۶۲۳,۶۶۵

به موجب صورتجلسه مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ فی‌مابین شرکت های‌معدن وصنایع معدنی سپهر تلاشگران، سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر، تلاشگران پایدار زرمس ایرانیان وتلاشگران اقتصاد پایدار مقرر گردید در ازای واگذاری ملک خیابان پردیس توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر به‌شرکت معدن وصنایع معدنی سپهر تلاشگران، ما به ازای واگذاری مذکور به حساب مطالبات از شرکت معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران منظور گردیده و در طرف مقابل به حساب بدهی به شرکت سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر اعمال شود.

گزارش حسابرسی
آرمانش امین

۳۲-۲-۴- مانده سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر		۱,۸۰۰,۰۰۰	-
شرکت جهاد نصر بوشهر		۵۱,۲۲۰	۵۴,۲۲۰
شرکت آرمان صنعت تدبیر اندیش		۹,۰۹۷	۹,۰۹۷
تلاشگران زرمس ایرانیان		۳۱۳	۳۱۸
شرکت مهندسی وبازرگانی نواندیشان فن وتجارت		۰	۵۲,۸۴۰
شرکت صندوق پژوهش وفناوری تلاشگران اقتصاد پایدار		۰	۴۲,۸۴۱
شرکت‌بادگران نصرکوثر		۰	۱۰,۰۰۰
شرکت نصرمعین پارسایان		۰	۷,۰۰۰
جهاد نصر حمزه		۰	۸۶۴
		۱,۸۶۰,۶۳۱	۱۷۷,۱۸۰

۳۲-۲-۱- به موجب صورتجلسه مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ فی مابین شرکت های معدن وصنایع معدنی سپهر تلاشگران، سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر، تلاشگران پایدار زرمس ایرانیان وتلاشگران اقتصاد پایدار مقرر گردید در ازای واگذاری ملک خیابان پردیس توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر به شرکت معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران، ما به ازای واگذاری مذکور به حساب مطالبات از شرکت معدن وصنایع معدنی سپهر تلاشگران منظور گردیده ودر طرف مقابل به حساب بدهی به شرکت سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر اعمال شود.

۳۲-۳- پرداختنی‌های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی	۰	۱۲۹,۰۰۰
سایر پرداختنی ها	۷۸,۵۳۳	۸۴,۱۸۵
	۷۸,۵۳۳	۲۱۳,۱۸۵
	۷۸,۵۳۳	۲۱۳,۱۸۵

۳۲-۴- پرداختنی‌های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
تجاری		
حساب‌های پرداختنی		
اسناد پرداختنی بلندمدت	-	۱۲۹,۰۰۰
	-	۱۲۹,۰۰۰

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

۳۳-تسهیلات مالی

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۷,۷۷۳,۸۸۶	۵۶۱,۸۷۹	۸,۳۳۵,۷۶۵	۸,۰۷۹,۸۴۵	۷۲۴,۹۲۰	۸,۸۰۴,۷۶۵
تعهدات اجاره سرمایه ای	۳,۶۷۱	۹۱۸	۴,۵۸۹	۲,۷۵۳	۱,۸۳۶	۴,۵۸۹
	۷,۷۷۷,۵۵۷	۵۶۲,۷۹۷	۸,۳۴۰,۳۵۴	۸,۰۸۲,۵۹۸	۷۲۶,۷۵۶	۸,۸۰۹,۳۵۴
شرکت						
تسهیلات دریافتی	۲,۵۹۸,۷۱۲	۰	۲,۵۹۸,۷۱۲	۲,۴۳۴,۱۷۶	۰	۲,۴۳۴,۱۷۶
	۲,۵۹۸,۷۱۲	۰	۲,۵۹۸,۷۱۲	۲,۴۳۴,۱۷۶	۰	۲,۴۳۴,۱۷۶

۱-۳۳- تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر است:

۱-۱-۳۳-به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
گروه						
بانک ها	۸,۱۶۳,۴۱۶	۶۶۷,۸۱۲	۸,۸۳۱,۲۲۸	۶,۵۷۲,۲۲۹	۲,۶۰۳,۲۲۳	۹,۱۷۵,۴۵۲
صندوق نوآوری و شکوفایی	۲۵۲,۷۴۷	۰	۲۵۲,۷۴۷	۲۹۷,۳۵۰	۰	۲۹۷,۳۵۰
موسسه صندوق پژوهش دانشگاه تهران	۱۴,۴۲۷	۰	۱۴,۴۲۷	۱۱,۷۲۹	۰	۱۱,۷۲۹
سایر	۲۹۳,۷۳۶	۰	۲۹۳,۷۳۶	۴۳۱,۹۶۵	۰	۴۳۱,۹۶۵
	۸,۷۲۴,۳۲۷	۶۶۷,۸۱۲	۹,۳۹۲,۱۳۹	۷,۱۳۴,۹۱۶	۲,۶۰۳,۲۲۳	۹,۹۱۶,۴۹۶
سود و کارمزد سال های آتی	(۱,۰۵۱,۷۸۵)	۰	(۱,۰۵۱,۷۸۵)	(۱,۱۰۷,۱۴۲)	۰	(۱,۱۰۷,۱۴۲)
	۷,۶۷۲,۵۴۲	۶۶۷,۸۱۲	۸,۳۴۰,۳۵۴	۶,۰۲۷,۷۷۴	۲,۶۰۳,۲۲۳	۸,۸۰۹,۳۵۴
حصه بلند مدت	(۵۶۲,۷۹۷)	۰	(۵۶۲,۷۹۷)	(۲۰۶,۱۱۱)	(۵۳۰,۶۴۵)	(۷۳۶,۷۵۶)
حصه جاری	۷,۱۰۹,۷۴۵	۶۶۷,۸۱۲	۷,۷۷۷,۵۵۷	۵,۸۲۱,۶۶۳	۲,۰۸۲,۵۷۸	۸,۰۸۲,۵۹۸
شرکت						
بانک ها	۳,۴۱۵,۴۹۲	۰	۳,۴۱۵,۴۹۲	۲,۸۵۵,۹۹۷	۰	۲,۸۵۵,۹۹۷
	۳,۴۱۵,۴۹۲	۰	۳,۴۱۵,۴۹۲	۲,۸۵۵,۹۹۷	۰	۲,۸۵۵,۹۹۷
سود و کارمزد سال های آتی	(۸۱۶,۷۸۰)	۰	(۸۱۶,۷۸۰)	(۴۲۱,۸۲۱)	۰	(۴۲۱,۸۲۱)
	۲,۵۹۸,۷۱۲	۰	۲,۵۹۸,۷۱۲	۲,۴۳۴,۱۷۶	۰	۲,۴۳۴,۱۷۶

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

۲-۱-۳۳-به تفکیک نرخ سودوکارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه			
	۱۴۰۴			۱۴۰۳
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
۲۵ درصد به بالا	۱,۳۳۹,۷۰۲	۰	۱,۳۳۹,۷۰۲	۱,۱۴۱,۸۴۱
۲۰ تا ۲۵ درصد	۳,۴۳۶,۶۲۸	۰	۳,۴۳۶,۶۲۸	۳,۵۵۶,۳۸۷
۱۵ تا ۲۰ درصد	۲,۳۱۳,۷۳۲	۶۶۷,۸۱۲	۲,۹۸۱,۵۴۴	۳,۵۹۴,۴۸۸
۱۰ تا ۱۵ درصد	۱۷۴,۷۴۴	۰	۱۷۴,۷۴۴	۱۸۰,۸۳۳
۱ تا ۱۰ درصد	۴۰۷,۷۳۶	۰	۴۰۷,۷۳۶	۳۳۵,۸۰۵
	۷,۶۷۲,۵۴۲	۶۶۷,۸۱۲	۸,۳۴۰,۳۵۴	۸,۸۰۹,۳۵۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت			
	۱۴۰۴			۱۴۰۳
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
۲۳درصد	۲,۵۹۸,۷۱۲	۰	۲,۵۹۸,۷۱۲	۲,۴۳۴,۱۷۶
	۲,۵۹۸,۷۱۲	۰	۲,۵۹۸,۷۱۲	۲,۴۳۴,۱۷۶

۳-۱-۳۳-به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۱۴۰۶ وبعد از آن	۵۶۲,۷۹۷	۰	۰	۰
۱۴۰۵	۷,۷۷۷,۵۵۷	۷۲۶,۷۵۶	۲,۵۹۸,۷۱۲	۰
۱۴۰۴	۰	۸,۰۸۲,۵۹۸	۰	۲,۴۳۴,۱۷۶
	۸,۳۴۰,۳۵۴	۸,۸۰۹,۳۵۴	۲,۵۹۸,۷۱۲	۲,۴۳۴,۱۷۶

۴-۱-۳۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
زمین، ساختمان و ماشین‌آلات	۴,۵۵۳,۲۴۴	۶,۲۸۴,۶۱۴	۰	۹۳۳,۰۰۰
چک و سفته	۳,۷۸۷,۱۱۰	۲,۵۲۴,۷۴۰	۲,۵۹۸,۷۱۲	۱,۵۰۲,۱۷۶
	۸,۳۴۰,۳۵۴	۸,۸۰۹,۳۵۴	۲,۵۹۸,۷۱۲	۲,۴۳۴,۱۷۶

۵-۱-۳۳- تسهیلات ارزی عمدتا مربوط به شرکت فرعی پناه ساز ایران می باشد که در سال ۱۳۹۱ از بانک اقتصاد نوین به مبالغ ۹۰۶۶۸۲ درهم و ۱۵۰۰۸۳۷ یورو و ۸۶ میلیارد ریال اخذ گردیده و مانده های مذکور به نرخ های مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۵-۳ صورتهای مالی تسعیر شده است.

گزارش حسابرسی
آر یامنش امین

۲-۳۳- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است

	تسهیلات مالی	تعهدات اجاره سرمایه ای	جمع
گروه			
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۸,۸۷۷,۲۶۱	۴,۵۸۹	۸,۸۸۱,۸۵۰
دریافت های نقدی	۴,۶۷۰,۴۰۰	۰	۴,۶۷۰,۴۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۱,۴۱۸,۸۴۸	۰	۱,۴۱۸,۸۴۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۵,۰۰۹,۵۴۸)	۰	(۵,۰۰۹,۵۴۸)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۱۵۲,۱۹۶)	۰	(۱,۱۵۲,۱۹۶)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۸۰۴,۷۶۵	۴,۵۸۹	۸,۸۰۹,۳۵۴
دریافت های نقدی	۳,۱۶۰,۵۲۳	۰	۳,۱۶۰,۵۲۳
سود وکارمزد وجرائم	۲,۳۹۵,۶۸۷	۰	۲,۳۹۵,۶۸۷
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴,۲۰۸,۰۲۰)	۰	(۴,۲۰۸,۰۲۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۸۱۷,۱۹۰)	۰	(۱,۸۱۷,۱۹۰)
مانده‌در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۸,۳۳۵,۷۶۵	۴,۵۸۹	۸,۳۴۰,۳۵۴
شرکت			
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲,۶۹۱,۴۹۷	۰	۲,۶۹۱,۴۹۷
دریافت های نقدی	۲,۴۹۳,۸۵۰	۰	۲,۴۹۳,۸۵۰
سود وکارمزد و جرائم	۶۸۹,۲۳۴	۰	۶۸۹,۲۳۴
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲,۸۱۴,۵۷۶)	۰	(۲,۸۱۴,۵۷۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶۸۹,۱۷۰)	۰	(۶۸۹,۱۷۰)
سایر تغییرات غیر نقدی	۶۳,۳۴۱	۰	۶۳,۳۴۱
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۴۳۴,۱۷۶	۰	۲,۴۳۴,۱۷۶
سود و کارمزد و جرائم	۸۳۸,۸۰۷	۰	۸۳۸,۸۰۷
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶۷۴,۲۷۱)	۰	(۶۷۴,۲۷۱)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۵۹۸,۷۱۲	۰	۲,۵۹۸,۷۱۲

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

۳۴-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۱,۱۲۶,۶۱۰	۸۰۷,۰۹۴	۷,۱۹۳	۳,۶۲۴
پرداخت شده طی سال سال	۵۰,۲۵۶	(۲۷۲,۰۵۱)	(۷,۲۴۴)	(۱,۶۵۷)
ذخیره تامین شده	۵۴۲,۱۰۵	۵۹۱,۵۶۷	۶,۹۳۴	۵,۲۲۶
مانده در پایان سال	۱,۷۱۸,۹۷۱	۱,۱۲۶,۶۱۰	۶,۸۸۳	۷,۱۹۳

۳۵-مالیات پرداختنی

۱-۳۵- گردش مالیات پرداختنی به‌شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

گروه:	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۲,۵۵۹,۰۲۴	۲,۲۴۶,۵۷۹
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱,۱۲۸,۸۲۱	۱,۱۱۲,۶۸۴
پرداختی طی سال	(۵۸۸,۲۰۲)	(۸۰۰,۲۳۹)
	۳,۰۹۹,۶۴۳	۲,۵۵۹,۰۲۴
پیش‌پرداخت‌های مالیات (یادداشت ۲۰)	(۲۱۹,۴۲۹)	(۹۴,۷۷۱)
	۲,۸۸۰,۲۱۴	۲,۴۶۴,۲۵۳

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۳۵-۲-خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمدمشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۴۰۴ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات ۱۴۰۳ پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۳	۴,۲۱۴,۷۷۷	-	-	۶,۴۴۸	۴,۱۹۸		-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۴	۸,۵۵۳,۴۵۴	-	-						رسیدگی نشده
							-	-	

۳۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۳۵-۲-۲-مالیات بردرآمد عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ به‌موجب برگ قطعی ابلاغی به مبلغ ۴.۱۹۸ میلیون ریال تعیین گردیده ودر سال مالی بعد تسویه گردیده‌است.

۳۵-۲-۳-باتوجه به اینکه درآمدهای شرکت مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های فرعی و وابسته می باشد، لذا معاف از مالیات بوده و بدهی از این بابت برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۴ شناسایی نشده است.

گزارش حسابرسی
آرما منش امین

۳۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت		
مانده ابتدای سال	۳,۴۰۷,۰۶۳	۲,۰۰۸,۰۴۶
پرداخت شده طی سال	(۷۵۷,۶۰۳)	(۱,۴۶۱,۵۸۴)
تعدیلات (تخصیص سود سالهای ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰)	۰	۴۶۰,۶۰۱
سود سهام مصوب	۵,۰۲۲,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
	۷,۶۷۱,۴۶۰	۳,۴۰۷,۰۶۳
گروه		
شرکت‌های فرعی- متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۲۸,۱۲۱	۱۰,۰۰۱
	۷,۶۹۹,۵۸۱	۳,۴۱۷,۰۶۴

۱-۳۶- سود مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام سال مالی ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ به ترتیب به مبالغ ۶۲۰۰۰ و ۸۰۰۰۰۰ ریال به ازای هر سهم می باشد.

۳۷- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
گروه		
ذخیره بیمه پیمان‌ها	۱۹,۶۲۷	۳۵,۳۸۶
ذخیره زیان‌های قابل پیش بینی پیمان‌ها	۲۴۴,۳۰۸	۲۹۶,۲۲۵
ذخیره تضمین محصولات	۱۹۵,۷۰۰	۶۶,۹۸۸
ذخیره هزینه های معوق	۵۷,۵۳۹	۳۵,۳۲۷
سایر	۵۲,۱۳۵	۳۵,۹۰۰
	۵۶۹,۳۰۹	۴۶۹,۸۲۶

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

۳۸- بدهی‌های ناشی از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه :	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بدهی‌های ناشی از قرارداد در شرکت فرعی نام آوران نصر سمنان:			
شرکت آلومینای ایران - استخراج بوکسیت معدن زویک ودو جاجرم		۴۴۹,۲۰۵	۳۵۴,۵۵۹
شرکت آلومینای ایران - گلینی یک جاجرم		۳۳۴,۱۸۵	۲۱۶,۲۵۱
بانک ملی مینو دشت (پروژه ۱۷۲ واحدی مینو دشت)		۱۸۹,۲۰۰	-
مسکن ملی ۲۰۸ واحدی بهارستان (توسعه‌گران عمران ستاد)		۱۵۱,۸۷۶	۱۵۱,۸۷۶
مسکن ملی ۸۰واحدی حکیم الهی(توسعه‌گران عمران ستاد)		۶۹,۷۱۵	۷۰,۱۹۵
اداره کل راه وشهرسازی استان گلستان -احداث ۱۷۲ واحدی سایت ۱,۶ هکتاری مینودشت		۶۷,۳۲۷	۱۸۹,۲۰۰
بانک مسکن شعبه مرکزی سمنان(مسکن ملی بهارستان سمنان)		۵۵,۷۴۳	۵۵,۷۴۳
بانک مسکن شعبه مرکزی سمنان(مسکن ملی حکیم الهی سمنان)		۳۱,۷۸۱	۳۱,۷۸.۱
معاونت ساخت و توسعه زیر بناهای حمل ونقل کشور -قطعه اول‌محور فوچان -بام		۷,۴۳۲	۷,۴۳۲
شرکت آلومینای ایران - حفاری و مغزه گیری گانو		۳,۳۴۵	۳,۳۴۵
شرکت آب منطقه ای‌سمنان ـ کانال انتقال آب سیمین دشت گرمسار		۱,۸۱۴	۱,۸۱۴
کارخانه‌هندیجان		۱,۵۹۷	۱,۵۹۷
کالسیمین-عملیات حمل‌ونقل خاک وکیک باطله سرب روی انگوران		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
سازمان آب و برق خوزستان-کانال آب دشت آزادگان		۶۳۵	۶۳۵
سازمان جهاد کشاورزی آ.غ (دشت زنگنه ؛دشت حسنلو، قنبر کندی ،نازک ۱)		-	۱۹,۴۸۲
شرکت آب منطقه ای اردبیل (پروژه های احمدبیگلو و عنبران)		-	۷,۸۸۴
سایر اقلام		۱,۷۳۷	-
		۱,۳۶۶,۵۹۲	۱,۱۱۲,۷۹۴
بدهی‌های ناشی از قرارداد در شرکت فرعی کانسار نصر شمال غرب:			
شرکت توسعه معادن پارس تامین		۲۸۹,۲۸۵	-
شرکت طلای صدر تفتان		۲۷,۶۹۲	-
شرکت آب منطقه ای کردستان		۱۶,۵۹۳	۱۶,۵۹۳
سازمان‌جهاد کشاورزی آ.غ (دشت زنگنه ؛دشت حسنلو، قنبر کندی ،نازک ۱)		۷,۵۶۵	-
شرکت آب منطقه ای‌اردبیل (پروژه های‌احمدبیگلو و عنبران)		۶,۵۳۱	-
اداره کل راه‌مسکن و شهرسازی (محور مهاباد ترشکان)		-	-
		۳۴۷,۶۶۶	۱۶,۵۹۳
بدهی‌های ناشی از قرارداد در شرکت فرعی تلاشگران پایدار زرمس ایرانیان:			
شرکت آریاناکوهستان‌بم	۳۸-۱	۳۸۶,۴۳۵	۷۳۹,۵۶۶
تامین پخش رایانه صنعت		۲۵۱,۲۹۵	-
کارادمیر آذربایجان		۱۸۸,۲۸۰	-
عبداله روبوشه	۳۸-۲	۱۸۶,۲۰۹	۴۵۶,۰۹۷
حمید فروتن		۱۵۰,۱۶۸	-
شرکت‌مهرآبادغرب		۱۳۷,۷۳۲	-
شرکت آرتین رز ایرانیان		۱۲۶,۴۲۲	۴۰,۰۰۰
حمیدرحیمی	۳۸-۳	۶۸,۲۱۶	۳۴۳,۴۴۳
شرکت رفاه تجارت آینده سازان ایرانیان		۵۹	-
شرکت هیوا تجارت ماندگار نوین		-	۲,۹۹۹
اسماعیل میرحبیبی		-	۹۴,۴۶۵
شرکت‌جم‌استون‌پارس		-	۴۸,۷۶۶
		۱,۴۹۴,۸۱۶	۱,۷۲۵,۱۳۵
سایر اقلام		۴,۰۳۲	۱۳,۰۳۲
		۳,۲۱۳,۱۰۶	۲,۸۶۷,۷۵۴

۱-۳۸- مانده بدهی مزبور در ارتباط با شرکت آریانا کوهستان بم در شرکت فرعی‌تلاشگران پایدار زرمس‌ایرانیان طی‌قرارداد شماره ۱۱۰/ق/۰۱۳۲۸۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ مقررشد که ۱۸۳ تن کاتدمس تحویل گردد که تاتاریخ صورتهای‌مالی ۱۶۳ تن‌تحویل گردید ۲۰ تن کاتدباقیمانده‌است.

۲-۳۸- مانده بدهی فوق مربوط به آقای عبدالله روبوشه در شرکت فرعی تلاشگران پایدار زرمس‌ایرانیان طی قرارداد شماره های ۱۴۰۲/۱/۲۵۰/۱ و ۱۴۰۲/۲/۶۸۶/۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۸ و ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ مربوط به پیش فروش ۱۹۰ تن کاتد مس می باشدکه تا تاریخ صورتهای مالی ۱۹۰تن کاتد مس تحویل

۳-۳۸-مانده بدهی فوق در ارتباط با از آقای حمید رحیمی در شرکت فرعی تلاشگران پایدار زرمس ایرانیان طی قرارداد شماره های ۱۴۰۲/۱/۲۵۰/۱ و ۱۴۰۲/۲/۶۸۶/۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۸ و ۱۴۰۲/۰۶/۰۱مربوط به پیش فروش ۱۹۶ تن کاتد مس می باشدکه تا تاریخ صورتهای مالی ۱۹۶ تن کاتد مس تحویل گردیده است.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۴-۳۸-بدهی ناشی از قراداد تماما متعلق به شرکت فرعی گروه معدن وصنایع معدنی سپهر تلاشگران می باشد که در اجرای الزامات استاندارد حسابداری جدید ۴۳ با عنوان حسابداری قرارداد با مشتریان ارائه گردیده‌است . شایان ذکراست با توجه به‌اینکه تاریخ شروع سال مالی سایر شرکت های فرعی گروه ابتدای دی ماه ۱۴۰۳ بوده، لذا آثار اجرای استاندارد مذکور در صورت های مالی شناسایی و گزارش نگردیده است.

۳۹- پیش دریافت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کارفرمایان	۳۰,۴۱۲,۴۸۷	۲۱,۱۰۴,۳۳۹
مازاد مبلغ دریافتی و دریافتنی به درآمدانباشته پیمان	۱,۴۹۵,۳۰۵	۱,۹۶۲,۱۵۰
	۳۱,۹۰۷,۷۹۲	۲۳,۰۶۶,۴۸۹
سایر پیش دریافت‌ها	۳۳۳,۷۰۱	۵۷,۰۲۶
	۳۲,۲۴۱,۴۹۳	۲۳,۱۲۳,۵۱۵

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

۴۰-اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۰-۱-اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اصلاح محاسبه ارزش ویژه سنوات قبل از ۱۴۰۳ شرکت های وابسته	۷,۱۸۱,۳۷۴	-	-	-
اصلاح محاسبه ارزش ویژه سال ۱۴۰۳ شرکت های وابسته	۴,۶۷۱,۶۳۹	-	-	-
حذف درآمد سود سهام شرکت های وابسته -سال ۱۴۰۳	(۳۸۵,۰۷۸)	-	-	-
آثار ناشی از تلفیق صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی تلاشگران اقتصاد پایدار سال ۱۴۰۲	۱۳۷,۹۰۷	-	-	-
آثار ناشی از تلفیق صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی تلاشگران اقتصاد پایدار سال ۱۴۰۳	۱۸۶,۴۱۷	-	-	-
اصلاح مالیات عملکرد سنوات قبل از ۱۴۰۳	(۵۶۱,۴۲۳)	-	-	-
اصلاح مالیات بر ارزش افزوده سنوات قبل از ۱۴۰۳	(۲۳۸,۱۶۷)	-	-	-
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳	(۲۰۳,۱۹۰)	-	-	-
اصلاح مبنع قابل بازیافت سال ۱۴۰۳	(۱۱۶,۷۶۸)	-	-	-
اصلاح هزینه مالی سال ۱۴۰۳	(۶۴,۷۴۲)	-	-	-
پاداش هیات مدیره ۱۴۰۳	(۲۱,۰۰۰)	-	-	-
اصلاح مالیات حقوق و تکلیفی سنوات قبل از ۱۴۰۳	(۱۸۰,۰۷۱)	-	-	-
بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت برگ مطالبه سنوات قبل از ۱۴۰۳	(۱۳۱,۷۲۱)	-	-	-
اصلاح مبلغ قابل بازیافت سنوات قبل از سال ۱۴۰۳	(۱۴۱,۴۹۱)	-	-	-
اصلاح هزینه اجاره سال ۱۴۰۳	(۹,۱۸۹)	-	-	-
اصلاح مالیات نقل وانتقال سال ۱۴۰۳	(۱۵,۰۲۵)	-	-	-
ابلاغ برگ قطعی مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰	-	(۴۸,۹۲۶)	-	-
اصلاح پیش پرداخت مالیات تکلیفی سال ۱۴۰۱	-	(۷۵۵)	-	-
اصلاح حساب های راکد و سنواتی سنوات قبل از ۱۴۰۱	-	۳۳۵,۵۱۲	-	-
اصلاح مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۹و ۱۴۰۰	-	(۳۴۰,۲۹۵)	-	-
صدور برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲	-	(۵۰,۰۰۰)	-	-
	۱۰,۱۰۹,۴۷۱	(۱۰۴,۴۶۴)	-	-

۴۰-۲- تجدید طبقه بندی

شرکت فرعی معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران در سال مالی ۱۴۰۴ اقدام به اجرای الزامات استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان حسابداری قرارداد با مشتریان نموده واز این بابت دارایی حاصل از قرارداد و بدهی ناشی از قرارداد را شناسایی و تجدید طبقه بندی نموده است.

۴۰-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی ونتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح وارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضا با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

۱-۳-۴۰-اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۳ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اشتباهات حسابداری		تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		بدهکار	بستانکار		
صورت سود وزیان :					
درآمدهای عملیاتی	۶۳,۸۷۷,۵۱۹	۵۰۱,۸۴۶	۱۸۶,۴۱۷		۶۳,۵۶۲,۰۹۰
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	-		۴,۶۷۱,۶۳۹		۴,۶۷۱,۶۳۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۴,۰۱۸,۲۰۶	۳۰,۱۸۹			۴,۰۴۸,۳۹۵
سایر درآمدهاو هزینه های غیر عملیاتی	۳,۸۴۱,۵۶۷	۱۵,۰۲۵			۳,۸۲۶,۵۴۲
هزینه‌مالی	۱,۴۴۰,۲۴۵	۶۴,۷۴۲			۱,۵۰۴,۹۸۷
هزینه مالیات بردرآمد	۹۰۹,۴۹۴	۲۰۳,۱۹۰			۱,۱۱۲,۶۸۴
صورت‌وضعیت مالی:					
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	-	۱۲,۵۴۳,۴۵۳			۱۲,۵۴۳,۴۵۳
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۴,۶۲۵,۴۷۶		۹۷۴,۸۷۰		۳,۶۵۰,۶۰۶
دارایی حاصل‌از قرارداد				۷۱۶,۴۵۱	۷۱۶,۴۵۱
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	۵۵,۹۲۱,۶۷۹	۱۲۰,۷۲۳	۷۲۹,۴۷۶	(۷۱۶,۴۵۱)	۵۴,۵۹۶,۴۷۵
پرداختنی تجاری وسایر پرداختنی ها	۳۸,۱۲۱,۴۰۸,۰۳	۲۵۰,۴۳۰	۵۴۹,۹۵۹		۳۸,۵۴۰,۳۳۲
مالیات پرداختنی	۲,۰۹۱,۷۸۱		۳۷۲,۴۷۲		۲,۴۶۴,۲۵۳
تسهیلات مالی	۷,۹۰۴,۲۴۱	۸۶۱۳۹	۲۶۴,۴۹۶		۸,۰۸۳,۵۹۸
بدهی ناشی ازقرارداد	-			۲,۸۶۷,۷۵۴	۲,۸۶۷,۷۵۴
پیش دریافت	۲۵,۹۹۱,۲۶۹			(۲,۸۶۷,۷۵۴)	۲۳,۱۲۳,۵۱۵
سودانباشته	۴,۵۶۷,۱۸۷		۱۰,۱۰۹,۴۷۱		۱۴,۶۷۶,۶۵۸

۲-۳-۴۰-اصلاح وارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲ گروه

-

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری		تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		بدهکار	بستانکار		
صورت‌وضعیت مالی:					
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	-	۷,۸۷۱,۸۱۴			۷,۸۷۱,۸۱۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۳,۲۳۵,۱۲۷		۷۲۴,۴۴۰		۲,۵۱۰,۶۸۷
دارایی حاصل از قرارداد				۳۰۴,۱۱۸	۳۰۴,۱۱۸
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۶,۹۵۴,۱۴۸	۳۷۱,۶۶۱	۱۴۱,۴۹۱	(۳۰۴,۱۱۸)	۳۶,۸۸۰,۳۰۰
پرداختنی‌تجاری وسایر پرداختنی ها	۲۶,۵۰۷,۵۷۰		۵۴۹,۹۵۹		۲۷,۰۵۷,۵۲۹
تسهیلات مالی	۷,۵۴۹,۲۵۲		۱۹۹,۷۵۴		۷,۷۴۹,۰۰۶
مالیات پرداختنی	۱,۶۸۵,۱۵۶		۵۶۱,۴۲۳		۲,۲۴۶,۵۷۹
بدهی ناشی از قرارداد				۱,۱۲۵,۱۳۱	۱,۱۲۵,۱۳۱
پیش‌دریافت	۱۷,۱۵۹,۷۷۸			(۱,۱۲۵,۱۳۱)	۱۶,۰۳۴,۶۴۷
سودانباشته	۱۰,۲۳۶,۶۱۷		۶,۰۶۶,۴۰۸		۱۶,۳۰۳,۰۲۵

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۴۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود خالص	۱۲,۸۸۰,۳۶۲	۸,۸۸۷,۴۱۲	۸,۵۵۳,۴۵۴	۴,۲۱۴,۷۷۷
تعدیلات				
هزینه‌مالیات‌بر درآمد	۱,۱۲۸,۸۲۱	۱,۱۱۲,۶۸۴	۰	۰
هزینه‌های مالی	۲,۳۹۵,۶۸۷	۱,۵۰۴,۹۸۷	۸۳۸,۸۰۷	۶۸۹,۲۳۴
(سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۰۴۲,۱۴۵)	(۲,۴۰۵'۴,۲۵۳)	۷۵۷	(۱۴,۹۹۹)
(سود) ناشی از فروش‌سرمایه گذاری ها	(۱,۴۶۴,۱۳۰)	(۱۴۵,۱۰۲)	(۳,۹۸۹,۲۴۸)	(۳۷۷,۶۲۳)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	(۶,۶۷۴,۶۹۲)	(۴,۶۷۱,۶۳۹)	۰	۰
(سود) فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده‌برای فروش	(۱۸,۱۶۶)	(۹۲۸,۴۶۷)	۰	۰
خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۹۲,۳۶۱	۳۱۹,۵۱۶	(۳۱۰)	۳,۵۶۹
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۲,۶۲۰,۷۵۳	۱,۹۴۱,۵۷۶	۱۹,۹۱۷	۱۵,۳۵۸
(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۱۳,۲۸۶)	(۱۴,۷۲۵)	(۳,۵۷۲)	(۳,۹۲۶)
	۹,۴۰۵,۵۶۵	۵,۵۵۱,۹۹۰	۵,۴۲۰,۸۰۵	۴,۵۲۷,۳۹۰
(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی	(۶,۳۷۲,۵۵۰)	(۱۷,۸۹۰,۹۴۷)	(۴,۹۲۸,۵۴۲)	(۱,۸۹۸,۰۴۰)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی	(۶,۱۵۳,۸۷۲)	۲۷۱,۷۹۵	۱۰,۰۵۰	(۱۴,۲۱۹)
(افزایش) دارایی حاصل از قرارداد	(۱۹۳,۲۹۴)	(۴۱۲,۳۳۳)	۰	۰
کاهش (افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد	۲۶,۷۳۰	(۳۳,۳۶۴)	۰	۰
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱,۷۱۵,۳۳۸)	(۱,۳۳۹,۴۴۴)	۰	۰
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۵,۳۲۶,۲۵۵	۱۲,۵۴۵,۱۴۰	۱,۲۸۸,۱۵۰	(۷۱۶,۳۲۶)
افزایش بدهی ناشی از قرارداد	۳'۴۵,۳۵۱	۱,۷۴۲,۶۲۳	۰	۰
افزایش ذخایر	۹۹,۴۸۳	۲۱۰,۴۱۸	۰	۰
افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی	۹,۱۱۷,۹۷۸	۷,۳۶۲,۰۹۶	۰	۰
(افزایش) سایر دارایی‌ها	(۳۲۰,۸۷۴)	(۳۰۸,۷۰۹)	۰	۰
کاهش (افزایش) پیمانهای در جریان پیشرفت	(۳۱,۶۳۹)	۴۳,۳۰۹	۰	۰
نقد حاصل (مصرف شده) از عملیات	۹,۵۳۳,۷۹۴	۷,۷۴۲,۵۷۳	۱,۷۹۰,۴۶۳	۱,۸۹۸,۸۰۵

۴۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده شرکت های فرعی	-	-	۴,۷۰۴,۶۰۰	۱,۳۲۲,۵۳۰
افزایش سرمایه‌از محل‌مطالبات حال شده شرکت های وابسته	-	۶۰,۵۸۸	-	-
	-	۶۰,۵۸۸	۴,۷۰۴,۶۰۰	۱,۳۲۲,۵۳۰

۴۲-۱- افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده شرکت های فرعی مربوط به شرکت صندوق پژوهش و فن آوری تلاشگران و هلدینگ معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران به ترتیب به مبالغ ۲۰۴,۶۰۰ میلیون ریال و ۴۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

۴۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۳-۱- 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 وسرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی وحقوق مالکانه تشکیل می شود.استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده‌است وشرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده ازخارج از شرکت نیست. هیأت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی ازاین بررسی، هیأت مدیره هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰-۲۵ درصد دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی‌به‌سرمایه‌تعیین شده است. نسبت اهرمی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بالاتر ازمحدوده هدف بوده است لیکن برنامه شرکت در سال ۱۴۰۴ رسیدن به نسبت اهرمی هدف از طریق کسب پروژه های سود ده برای شرکت‌های فرعی و وابسته، ورود به حوزه های جدید کاری، تغییر در ساختار و هیأت مدیره برخی از شرکت های کم بازده و نهایتاً پرداخت بموقع دیون و بدهی اشخاص حقوقی و ایجاد تغییر مثبت در حقوق مالکانه می باشد.

۴۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان سال به‌شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع بدهی‌ها	۱۰۰,۵۶۹,۵۰۳	۸۱,۰۳۱,۸۹۳
موجودی نقد	(۱,۹۸۶,۵۳۶)	(۲,۹۲۳,۷۹۶)
خالص بدهی‌ها	۹۸,۵۸۲,۹۶۷	۷۸,۱۰۸,۰۹۷
حقوق مالکانه	۳۳,۹۳۹,۵۷۷	۲۵,۵۵۱,۰۶۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۲۹۰	۳۰۶

۴۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره‌شرکت برای دسترسی هماهنگ به‌بازارهای مالی داخلی و بین المللی ونظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل می کند. کند این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیأت مدیره شرکت بر ریسک ها وسیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب‌پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.
شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق وصول مطالبات و پرداخت دیون سنواتی می باشد.رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی و کمیته ارزیابی در شرکتهای فرعی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۴۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت بطور بااهمیت در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار نمی گیرد.
آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت،اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه‌وتحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.
هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

۱-۳-۴۳-ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری هادراوراق بهادار مالکانه قرار دارد. بطور عمده سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند .همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۴-۴۳- 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 برمعامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده‌است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. 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 مستمرنظارت شده وارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از شرکتهای وابسته است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس گزارش عملکرد دوره ای شرکت های وابسته انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی کند.

۵-۴۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می کند.

شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴	عندالمطالبه	بین ۶ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	-	۳۰۸,۴۳۱	-	-	۳۰۸,۴۳۱
سایر پرداختنی‌ها	-	۲,۰۰۵,۳۹۰	-	-	۲,۰۰۵,۳۹۰
تسهیلات مالی	-	۲,۵۹۸,۷۱۲	-	-	۲,۵۹۸,۷۱۲
سود سهام پرداختنی	-	۷,۶۷۱,۴۶۰	-	-	۷,۶۷۱,۴۶۰
جمع	-	۱۲,۵۸۳,۹۹۳	-	-	۱۲,۵۸۳,۹۹۳

گزارش حسابرسی
آریامنش امین

۴۴- وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم	یوآن چین	لیر سوریه	درام	بولیواری
گروه								
موجودی نقد	۲۶	۲۱۰,۸۷۲	۸,۷۴۸		۷۴,۲۷۴	۱۳,۵۲۳,۵۸۱		
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۸	۱,۹۰۶,۲۸۲	۲۴,۶۹۳,۳۶۸	۲۴,۰۰۶		۲۰۰,۵۹۲,۷۶۹		
سایر دارایی ها		۴۳۸	۱۹,۹۷۵					
جمع دارایی های پولی ارزی		۲,۱۱۷,۵۹۲	۲۴,۷۲۲,۰۹۱	۲۴,۰۰۶	۷۴,۲۷۴	۲۱۴,۱۱۶,۳۵۰	۰	۰
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۲	(۳۱۲,۲۴۰)	(۳۵,۱۸۱,۲۹۷)		(۱,۶۲۰,۶۱۴)	(۳۲,۶۸۰,۸۲۴)		
تسهیلات مالی	۳۳		(۱,۵۰۰,۸۳۷)	(۹,۰۶۶,۶۸۲)				
جمع بدهی‌های پولی ارزی		(۳۱۲,۲۴۰)	(۳۶,۶۸۲,۱۳۴)	(۹,۰۶۶,۶۸۲)	(۱,۶۲۰,۶۱۴)	(۳۲,۶۸۰,۸۲۴)	۰	۰
خالص دارایی‌های (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱,۸۰۵,۳۵۲	(۱۱,۹۶۰,۰۴۳)	(۹,۰۴۲,۶۷۶)	(۱,۵۴۶,۳۴۰)	۱۸۱,۴۳۵,۵۲۶	۰	۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۵,۴۵۸,۹۷۳	(۱۴,۳۸۷,۸۳۰)	(۷۹,۹۹۵)	(۵۷۳,۶۳۳)	۱۵,۸۲۹		
خالص دارایی‌های (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱,۲۲۱,۹۱۳	(۷,۲۹۴,۹۱۶)	(۷,۹۴۶,۵۳۸)	(۱,۰۲۷,۱۱۱)	۱۸۷,۳۰۱,۵۵۶	۴۲,۰۰۰	۳,۸۸۵,۵۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی‌های) پولی‌ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۷۷۸,۰۰۲	(۶,۳۴۹,۷۱۸)	(۱,۳۵۷,۳۹۶)	(۱۷,۸۵۱)	۷,۸۶۷	۵۹	۴
شرکت								
موجودی نقد	۲۶	۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	-
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹(میلیون ریال)		۲,۳۸۹	-	-	-	-	-	-
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ۱۴۰۳/۱۲/۳۰(میلیون ریال)		۷,۶۲۷	-	-	-	-	-	-

۴۴-۱- حساب های ارزی گروه عمدتاً مربوط به شرکت های مانا توسعه تجهیز آسیا، مهندسی پناه ساز ایران، توسعه سیلوها و توسعه تجارت و کشاورزی مجد می‌باشد.

۴۴-۲- شرکت فاقد تعهدات ارزی رفع نشده ازبابت عملکرد مورد گزارش تا تاریخ تایید صورت‌های مالی می‌باشد.

۴۴-۳- به استثنای شرکت معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران مانده های ارزی براساس نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی سایر شرکت های فرعی (۳۰ آذر ۱۴۰۴) تسعیر گردیده است.

گزارش حسابرسی آریامنش امین

۴۵- معاملات با اشخاص وابسته

۴۵-۱-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش دارایی ثابت	تقبل بدهی توسط اشخاص ثالث	تقبل بدهی اشخاص ثالث	فروش سرمایه گذاری	خرید سرمایه گذاری	پرداخت هزینه‌ها	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و ارائه خدمات	دریافت (پرداخت) وجه از (به) شخص وابسته
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	موسسه حمایت از سنگر سازان بی سنگر	سهامدار	-				۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰			۳۸۴	
شرکت های همگروه	فیدار محاسب پارس	فرعی	-							۱۰,۵۸۱		
	آبزیان گستر نصر قشم	فرعی	-	۴۰,۰۰۰		۱۲۳,۱۶۶						
	شرکت آبزیان گستر نصر	فرعی	-					۱۹۲,۰۰۰				
	کاسپین کشت‌نصرملل	فرعی	-			۱۷,۳۱۳		۱۰۱,۳۶۷				
	شرکت کاوش نقشینه زاگرس	فرعی	-							۱۶۶,۸۹۲		
	شرکت جهاد نصر سیستان و بلوچستان	فرعی	-		۱۹۹,۹۹۹							
	شرکت تلاشگران نصر سازه پایدار آذربایجان غربی	فرعی	-					۲۰,۸۴۳		۳۳,۷۰۱		
	کارگزاری حلمی نصر معین	فرعی	-						۴,۶۱۲			(۱,۴۶۵)
	شرکت تلاشگران اقتصاد ماندگار کارمانیا	فرعی	-									۷,۰۷۷
جمع				۴۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۹۹	۱۴۰,۴۷۹	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۲۱۰	۴,۶۱۲	۲۱۱,۱۷۴	۳۸۴	۵,۶۱۲

۴۵-۱-۱-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

شرکت تلاشگران اقتصاد پایدار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۴۵- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	سود سهام دریافتنی	دارایی حاصل از قرارداد	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴ خالص طلب	۱۴۰۴ خالص بدهی	۱۴۰۳ خالص طلب	۱۴۰۳ خالص بدهی
شرکت‌های وابسته	شرکت آرمان نصر آذربایجان		۲۴۲,۶۲۱				۲۴۲,۶۲۱		۰	۰
	شرکت جهاد نصر کرمان		۸۷۵,۲۳۴				۸۷۵,۲۳۴		۶۰۴,۷۶۵	۰
	شرکت جهاد نصر استان مرکزی		۱۰۲,۶۵۱				۱۰۲,۶۵۱		۶۴,۳۰۰	
	شرکت جهاد نصر یزد		۸۹,۷۴۴				۸۹,۷۴۴		۱۸۴,۰۸۲	۰
	شرکت جهاد نصر خمره		۲,۱۰۷				۲,۱۰۷		۶۳۷	
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	موسسه سنگرسازان بی‌سنگر جاوید	۰	۱۱,۳۹۷	۰	۰	(۱,۱۹۹,۳۱۶)		(۱,۱۸۸,۰۱۹)	۰	۰
	کانون سنگر سازان بی سنگر مرکز					(۴,۶۱۱)		(۴,۶۱۱)		
	شرکت بازرگانی آرمان بهنا کرمان					(۲,۸۷۴)		(۲,۸۷۴)		
	شرکت آبریزان گستر نصر (سهامی خاص)	۱۵۰,۹۴۵				(۲,۲۸۲)	۱۴۸,۶۶۳			۶۷,۰۶۸
	شرکت سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر					(۱,۷۸۵)		(۱,۷۸۵)		
	بنیاندگار نصر پارس					(۱,۰۹۵)	۰	(۱,۰۹۵)	۷,۲۸۳	
	شرکت جهاد نصر خراسان		۲۷۱,۹۹۳				۲۷۱,۹۹۳		۲۷۱,۹۹۳	۰
	شرکت جهاد نصر زنجان		۶۷,۹۲۸				۶۷,۹۲۸		۴۴,۶۸۰	
	شرکت آبادگران نصر کوثر		۳۲,۹۰۶				۳۲,۹۰۶		۱۴۹,۱۴۵	۰
	شرکت جهاد نصر کرمانشاه	۱۷۴					۱۷۴			۵,۶۹۸
	شرکت جهاد نصر همدان		۱۶,۹۱۴				۱۶,۹۱۴		۱۰,۹۱۴	۰
	شرکت نصر میثاق اهواز		۱۳۴,۰۱۵				۱۳۴,۰۱۵		۳۱۳,۴۵۹	
	شرکت گروه بین‌المللی توسعه و عمران نصر سپهر	۱۹۰,۹۴۶	۲,۹۱۶				۱۹۳,۸۶۲			۳۸,۵۱۶
	شرکت جهاد نصر فارس		۱۵۳,۷۶۵				۱۵۳,۷۶۵		۱۱۰,۵۹۸	
	شرکت حمل و نقل جهاد نصر						۰			۵,۴۴۲
	شرکت سردساز خوزرو	۱۵,۵۹۲					۱۵,۵۹۲		۰	۰
	شرکت جهاد نصر لرستان	۹۷,۴۱۳	۳,۳۷۵				۱۰۰,۷۸۸		۳,۵۱۱	
	موسسه جهاد نصر	۳۱۲					۳۱۲			۹۲,۷۵۳
	جهاد نصر کردستان	۴۰,۷۲۳					۴۰,۷۲۳		۴۱,۰۰۰	
	آرمان نصر آذربایجان شرقی						۰		۱۷۷,۴۸۹	
	آریاپتروتلاشگران		۲۶,۴۳۶				۲۶,۴۳۶		۵۸,۶۹۶	
	رهاب نصر ایلام		۲,۶۴۹				۲,۶۴۹		۲,۶۴۹	
	جهاد نصر سیستان و بلوچستان				(۱۰۲,۱۴۳)			(۱۰۲,۱۴۳)		
	جهان تجهیزات سپاهان	۱۶۴					۱۶۴			
	سوپاب صنعت	۲۰۴					۲۰۴			
	تامین منابع اقتصاد پایدار	۱۱,۶۱۱			(۵۸۶)		۱۱,۰۲۵		۵۵,۶۱۱	
	توسعه منابع اقتصاد پایدار	۱,۴۰۳			(۲۸۷,۷۷۱)			(۲۸۶,۳۶۹)	۲۳,۶۳۲	
	تعاونی اعتبار موسسه جهاد نصر	۱,۸۸۱	۳		(۳,۲۱۰)			(۳۲۶)		
	مهندسی توسعه مخازن پناه سارقشم	۶,۳۰۸					۶,۳۰۸			
	نام آوران نصر سمنان			۹۰۹,۷۴۵			۹۰۹,۷۴۵			
	کارگزاری بیمه حامی نصر معین	۷,۸۲۶					۷,۸۲۶			
	تلاشگران البرز کاسپین	۲۴,۰۸۸					۲۴,۰۸۸		۲۴,۰۸۸	
	موسسه جهاد توسعه	۲۵,۱۲۵			(۱۱۳,۳۰۷)			(۸۷,۱۸۲)		
	کاسپین کشت نصر ملل	۷۵,۹۴۸					۷۵,۹۴۸			
	جمع	۶۵۰,۵۶۲	۲,۰۳۶,۵۶۵	۹۰۹,۷۴۵	(۵۰۵,۰۱۷)	(۱,۲۱۱,۹۶۳)	۳,۵۵۴,۲۹۶	(۱,۶۷۴,۴۰۴)	۲,۱۴۷,۵۳۳	۱۹۹,۴۷۷
	شماره یادداشت	۱۸	۱۸	۲۴	۳۲	۳۶				

۲-۴۵- هیچگونه هزینه با کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات اداشخاص وابسته شناسایی‌نشده است.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۳-۴۵-معاملات شرکت با اشخاص وابسته در طی سال مالی مورد گزارش

شرح		نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	فروش سهام
شرکت‌های گروه	شرکت های فرعی	شرکت سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر	-	۷,۸۰۰
		شرکت مهندسی آب وخاک	✓	۳,۸۰۰
		شرکت مانا توسعه تجهیز آسیا	-	۴,۳۰۱,۰۲۷
جمع کل				٤,٣١٢,٦٢٧

۱-۳-۴۵- کلیه معاملات فوق بدون ارزش گذاری توسط کارشناس رسمی دادگستری صورت پذیرفته است.

گزارش حسابرسی آریا منش امین

۴-۴۵-مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح		نام شخص وابسته	سود سهام دریافتنی	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴ خالص		۱۴۰۳ خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های گروه	شرکت های فرعی	شرکت توسعه سیلوها	۲۹۰,۰۰۰	۹۸,۶۸۲			۳۸۸,۶۸۲		۲۳۸,۴۱۷	-
		شرکت توسعه منابع آب و انرژی	۳۸۶,۲۴۵				۳۸۶,۲۴۵		۴۶۱,۶۸۶	-
		شرکت جهان کوثر	۴۰۲,۳۶۹				۴۰۲,۳۶۹		۳۲,۴۸۳	-
		شرکت خدمات زیر بنایی پارس	۱۷۸,۶۶۱				۱۷۸,۶۶۱		۱۴۹,۸۵۹	-
		شرکت مهندسی پناهساز ایران	۳۷۰,۹۷۱				۳۷۰,۹۷۱		۳۱۸,۵۹۴	-
		شرکت مهندسی آب وخاک	۴۲۴,۲۱۲	۳,۴۲۴			۴۲۷,۶۳۶		۳۴۲,۱۷۳	-
		شرکت کران دریا	۱۰۲,۹۹۲				۱۰۲,۹۹۲		۲۳,۹۰۲	-
		شرکت تأمین منابع اقتصاد پایدار					-		۸	-
		شرکت مهندسی نوآوران تکساز صنعت(تایکو)					-		۶۰۰,۶۹۶	-
		شرکت جهان توسعه پارس صنعت					-		۵۶۴,۲۹۳	-
		شرکت توسعه وتجارت کشاورزی مجد	۳۷,۰۰۰				۳۷,۰۰۰		۲۵,۸۳۰	-
		شرکت جامع تلاش صنعت طوس					-		۴۰,۱۶۷	-
		شرکت مهندسی وبازرگانی نو اندیشان فن و تجارت		۳۲۰,۶۵۷			۳۲۰,۶۵۷			(۵۲,۸۴۰)
		شرکت آرمان صنعت تدبیر اندیش(سهند)					-			(۹,۰۹۷)
		شرکت بین الملل نصر کردستان	۲,۳۷۰,۳۷۵	۴۰,۷۲۳			۲,۴۱۱,۰۹۸		۱,۲۱۱,۳۷۵	-
		شرکت جهاد نصر مازندران	۶۳,۱۲۶				۶۳,۱۲۶		۷۴,۱۲۶	-
		شرکت جهاد نصر بوشهر			(۵۱,۲۲۰)			(۵۱,۲۲۰)		(۵۴,۲۲۰)
		شرکت سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر	۵۴۸,۳۱۸	۳۰,۷۰۹	(۱,۸۰۰,۰۰۰)			(۱,۲۲۰,۹۷۳)	۸,۳۱۸	-
		شرکت معدن و صنایع معدنی سپهر تلاشگران	۱,۱۴۲,۲۳۶				۱,۱۴۲,۲۳۶		۲,۸۴۲,۲۳۶	-
		شرکت صندوق پژوهش و فناوری تلاشگران اقتصاد پایدار	۹۹,۰۰۰	۴۲,۳۲۵			۱۴۱,۳۲۵		۶,۶۵۹	-
		شرکت مانا توسعه تجهیز آسیا	۳۵۰,۰۰۵	۴,۷۷۸,۶۳۱			۵,۱۲۸,۶۳۶		-	-
	سایر اشخاص وابسته	موسسه سنگرسازان بی سنگر جاوید				(۱,۱۹۹,۳۱۶)		(۱,۱۹۹,۳۱۶)		
		کانون سنگر سازان بی سنگر مرکز				(۴,۶۱۱)		(۴,۶۱۱)		
		شرکت بازرگانی آرمان بهتاکرمان				(۲,۸۷۴)		(۲,۸۷۴)		
		شرکت آبزیان گستر نصر(سهامی خاص)				(۲,۲۸۲)		(۲,۲۸۲)		
		شرکت سرمایه گذاری توسعه پایدار سپهر				(۱,۷۸۵)		(۱,۷۸۵)		
		باناند گار نصر پارس				(۱,۰۹۵)		(۱,۰۹۵)	۷,۲۸۳	
	شرکت های وابسته	شرکت آرمان نصر آذربایجان شرقی	۲۴۲,۶۳۲				۲۴۲,۶۳۲		۱۷۷,۴۸۹	-
		شرکت جهاد نصر کرمان	۸۷۵,۲۳۴				۸۷۵,۲۳۴		۶۰۵,۱۹۰	-
		شرکت جهاد نصراستان مرکزی	۱۰۲,۶۵۱				۱۰۲,۶۵۱		۶۳,۹۳۲	-
		شرکت جهاد نصر یزد	۸۹,۷۴۴				۸۹,۷۴۴		۷۱,۴۵۳	-
		شرکت جهاد نصر حمزه	۲,۱۰۷				۲,۱۰۷		۰	(۸۶۴)
جمع			۸,۰۷۷,۸۷۸	۵,۳۱۵,۱۵۱	(۱,۸۵۱,۲۲۰)	(۱,۲۱۱,۹۶۳)	۱۲,۸۱۴,۰۰۲	(۲,۴۸۴,۱۵۷)	۷,۸۶۶,۲۶۹	(۱۱۷,۰۲۱)
شرکت های همگروه	سایر اشخاص وابسته	شرکت آریا پترو تلاشگران	۲۶,۴۳۶				۲۶,۴۳۶		۰	-
		شرکت آبادگران نصر کوثر	۳۲,۹۰۶				۳۲,۹۰۶		۱۳۹,۱۴۵	-
		شرکت جهاد نصر کرمانشاه	۹۹۰				۹۹۰		۴,۳۰۲	-
		شرکت جهاد نصر زنجان	۶۷,۹۲۸				۶۷,۹۲۸		۴۴,۶۸۸	-
		شرکت جهادنصر همدان	۱۶,۹۱۴				۱۶,۹۱۴		۱۰,۹۱۴	-
		شرکت جهاد نصر لرستان	۳,۳۷۵				۳,۳۷۵		۳,۳۷۵	-
		شرکت نصر میثاق اهواز	۱۳۴,۰۱۵				۱۳۴,۰۱۵		۱۸۴,۰۸۳	-
		شرکت گروه بین المللی توسعه وعمران نصر سپهر	۲,۹۱۶	۱,۰۰۰			۳,۹۱۶		۲۷,۶۱۲	-
		شرکت جهادنصر فارس	۱۵۳,۷۶۵				۱۵۳,۷۶۵		۱۱۱,۳۸۴	-
		شرکت حمل ونقل جهاد نصر					-		۱,۵۵۸	-
		شرکت سردساز خودرو		۱۵,۵۹۲			۱۵,۵۹۲		۱۵,۵۹۲	-
		شرکت جهاد نصر خراسان	۲۷۱,۹۹۳	۲۳			۲۷۲,۰۱۶		۲۷۲,۰۱۶	-
		شرکت رهاب نصر ایلام	۲,۶۴۹				۲,۶۴۹		۲,۶۴۹	-
		شرکت آرمان صنعت تدبیر اندیش		۸	۹,۰۹۷-			(۹,۰۸۹)	-	-
		خدمات مهندسی آب و خاک پارس		۵۰۰			۵۰۰			۵۰۰
		تلاشگران زرمس			(۳۱۳)			(۳۱۳)		(۳۱۸)
جمع			۷۱۲,۸۹۶	۱۸,۱۱۳	(۹,۴۱۰)	۰	۷۳۱,۰۰۱	(۹,۴۰۲)	۸۱۷,۸۸۵	(۳۱۸)
جمع کل			۸,۷۹۰,۷۷۴	۵,۳۳۳,۲۶۴	(۱,۸۶۰,۶۳۱)	(۱,۲۱۱,۹۶۳)	۱۳,۵۴۵,۰۰۳	(۲,۴۹۳,۵۵۹)	۸,۶۸۴,۰۹۰	(۱۱۷,۳۳۹)
شماره یادداشت			۱۸	۱۸	۳۱	۳۶				

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۴۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۴۶-گروه

۱-۱-۴۶-گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون‌اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد. اسناد انتظامی گروه نزد دیگران به شرح زیر می باشد :

	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۴
تضامین ارائه شده به بانک ها - چک و سفته	۵۳,۴۸۶,۶۹۱
ضمانتنامه های نزد کارفرمایان و سایر اشخاص	۹,۶۵۵,۳۸۶
تضامین ارائه شده به کارفرمایان - چک و سفته	۳۶,۳۸۸,۳۵۹
	۹۹,۵۳۰,۴۳۶

۲-۱-۴۶- بدهی احتمالی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

۲-۲-۱-۴۶-بابت مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت های فرعی طبق برگ های تشخیص و قطعی صادره جمعاً مبلغ ۱.۵۸۱ میلیارد ریال بیشتر از دفاتر شرکت های گروه مطالبه شده‌است. همچنین بابت مالیات وعوارض بر ارزش‌افزوده، مالیات معوق ومالیات تکلیفی وجرائم ماده ۱۶۹ مکرر سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش گروه جمعا مبلغ ۱۵۱۴میلیارد (ریال شامل ۸۸۰ میلیارد ریال جرائم) مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت های مزبور نسبت به تشخیص مالیات، بدهی مالیاتی در حساب ها منظور نگردیده‌است. ضمنا مالیات بر ارزش‌افزوده سالهای ۱۳۹۲و ۱۳۹۷ و۱۳۹۸(سه دوره‌اول) ودوره چهارم ۱۳۹۹ وسال ۱۴۰۰ و۱۴۰۲(سه دوره‌اول) شرکت خدمات زیربنایی پارس وشرکت توسعه سیلوها مربوط به پروژه پردیسان قم وبدهی منظور شده در دفاتر تاکنون قطعی نگردیده است.

گزارش حسابرسی
آریا منش امین

۴۶-۲- شرکت

۴۶-۲-۱- بدهی های احتمالی شامل بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی ازقانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بوده که به شرح ذیل است:

(مبالغ به‌میلیون ریال)

۱۴۰۴	۱۴۰۳
۴۷۲,۶۹۱	۴۷۲,۶۹۱

اسناد تضمین واگذار شده بابت شرکت‌های تابعه

۴۶-۲-۲- اسناد انتظامی نزد دیگران به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۴۶-۲-۲-۱	۳,۴۵۳,۷۸۷	۳,۴۵۳,۷۸۷
	۱۵,۶۰۷,۰۹۶	۱۵,۶۰۷,۰۹۶
	۱۹,۰۶۰,۸۸۳	۱۹,۰۶۰,۸۸۳

اسناد تضمینی نزد دیگران بابت سرمایه گذاری‌ها
اسناد تضمینی نزدبانک کارآفرین بابت تسهیلات

۴۶-۲-۲-۱- تضمین واگذار شده بابت تحصیل سرمایه گذاری‌ها بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴	۱۴۰۳
۴۴۱,۲۰۰	۴۴۱,۲۰۰
۱۵۲,۳۹۸	۱۵۲,۳۹۸
۱,۳۶۰,۱۸۹	۱,۳۶۰,۱۸۹
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۳,۴۵۳,۷۸۷	۳,۴۵۳,۷۸۷

موسسه جهاد تحقیقات
موسسه جهاد نصر
موسسه جهاد توسعه
مهندسی بازرگلی زرمس جویان سیستان

۴۶-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۴۷-رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

به استثنای رویداد ذیل، رویدادهایی که بعداز تاریخ صورت وضعیت‌مالی تاتاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی بوده باشد، رخ نداده است.

۴۷-۱- در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۲/۱۱ و ۱۴۰۵/۰۱/۰۷ محل فعالیت شرکت مهندسی نوآوران تکساز صنعت (واحد تجاری فرعی متعلق به شرکت مانا توسعه تجهیز آسیا) براثر حوادث غیرمترقبه ناشی از جنگ تحمیلی صدمه کلی دیده که ازاین بابت حدود مبلغ ۱,۲۱۷,۰۰۰ میلیون ریال خسارت به شرکت‌وارد گردیده است. لازم به‌ذکراست که‌اموال و موجودی مواد وکالای خسارت دیده شرکت به علت نوع حادثه مشمول پوشش بیمه‌ای نمی‌باشد. لذا جبران خسارت آنها جز ازطریق مراجع دولتی ذیربط‌امکان‌پذیر نمی‌باشد ودرنتیجه تداوم فعالیت شرکت در آینده قابل پیش‌بینی، با ابهام عمده مواجه گردیده‌است وبه‌عبارت دیگر ادامه فعالیت شرکت مستلزم بازسازی مجدد وتامین مواد اولیه وماشین‌آلات مورد نیاز می‌باشد. به‌اعتقاد مدیریت در صورت فراهم شدن منابع مالی و امکانات لازم ، بازسازی کارخانه و بهره‌برداری از آن طی مدت ۱۲ ماه آتی امکان‌پذیر می‌باشد.

۴۸- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۵۸.۶۰۰ میلیون ریال است.

گزارش حسابرسی
آریامنش‌امین