

شرکت آسین گستر مشفق (سهامی خاص)
قبل از مرحله بهره برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت آسین گستر مشفق (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- حسابرسی صورتهای مالی شرکت آسین گستر مشفق (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری شامل صورت 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 ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۲) بخش مبانی اظهاری نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت آسین گستر مشفق (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهاری نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۸، دارایی در جریان تکمیل شرکت مورد گزارش شامل مبلغ ۱,۳۳۸ میلیارد ریال (مشمول بر مبلغ ۲۲۱ میلیارد ریال انتقالی از سال قبل) بابت هزینه‌های مالی تسهیلی به حساب داراییهای ثابت بوده که با توجه به توقف عملیات اجرایی ساخت و تکمیل پروژه از اواسط سال مالی قبل، احتساب مخارج مزبور به حساب داراییهای ثابت در رعایت استانداردهای حسابداری نمی‌باشد. در صورت انجام تعدیلات مورد لزوم سرفصل‌های زیان انباشته، زیان خالص سال جاری و داراییهای ثابت به ترتیب به مبالغ ۲۲۱ میلیارد ریال افزایش، ۱,۱۱۷ میلیارد ریال افزایش و ۱,۳۳۸ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

۳- 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 اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت آسین گستر مشفق (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهاری نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

۴- وضعیت تسهیلات مالی ارزی دریافتی

توجه صاحبان سهام را به وضعیت تسهیلات ارزی دریافتی از صندوق توسعه ملی (با عاملیت بانک خاورمیانه)، سررسید اقساط تسهیلات ارزی طی سال مالی مورد گزارش و مکاتبات در جریان با بانک جهت تبدیل تسهیلات مزبور به ریال به مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۲۰، جلب می‌نماید.



۵- وضعیت پوشش بیمه ای داراییها و اسناد مالکیت داراییهای ثابت شرکت

وضعیت پوشش بیمه ای داراییهای ثابت و موجودیها در یادداشتهای توضیحی ۲-۸ و ۱-۱۳ انعکاس یافته است. در این ارتباط به شرح یادداشت مزبور داراییهای ثابت و موجودی کالای شرکت حسب مورد دارای کسری و یا فاقد پوشش بیمه ای می باشد. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸، تشریفات قانونی مرتبط با انتقال اسناد مالکیت زمین های شرکت و یک باب مغازه واقع در شهر تبریز تا تاریخ تهیه این گزارش به نام شرکت مورد گزارش صورت پذیرفته است.

۶- ابهام در خصوص پیامدهای ناشی از بدهی های احتمالی

وضعیت بدهی های احتمالی شرکت در یادداشت توضیحی ۳-۲۸ درج شده است. با توجه به مندرجات یادداشتهای مزبور قطعیت میزان بدهی های احتمالی شرکت و چگونگی تسویه بدهی به تامین کننده خارجی حسب مورد موقوف به اعلام نظر مقام ذیربط قانونی خواهد بود.

مفاد بندهای (۴) الی (۶) فوق، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های 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 به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.



- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- توضیحات مرتبط با افزایش سرمایه در یادداشت توضیحی ۳-۱۶ صورتهای مالی افشا گردیده، در این ارتباط، به شرح توضیحات یادداشت مزبور، علیرغم رعایت مبانی قانونی پیش بینی شده در اصلاحیه قانون تجارت درخصوص افزایش سرمایه و عدم مشارکت برخی از سهامداران شرکت حصول اطمینان نسبت به رعایت مبانی پیش بینی شده در ماده ۱۷۲ اصلاحیه قانون تجارت برای این موسسه فراهم نمی باشد.

۱۰- اقدامات هیات مدیره درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۱ در بند (۲) این گزارش منجر به نتیجه نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان حسابرسی پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری طی یک صورتجلسه رعایت شده است. مضافاً به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۷، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند (۲) مبانی اظهار نظر مشروط)، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی هشیار بهمند
 امیر احمدی
 ۰۰۲۹۰۱
 محمدعلی ناظری
 ۸۳۱۲۵۲



۲ تیر ۱۴۰۵

شماره: _____
تاریخ: _____
پیوست: _____

شرکت آسین گستر مشفق (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

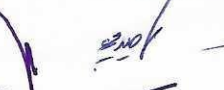
با احترام

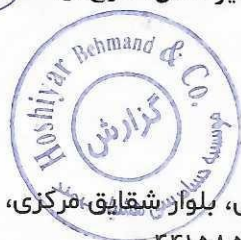
به پیوست صورت های مالی شرکت آسین گستر مشفق (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۹	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	عبدالحمید کاظمی سبزواری	شرکت هامون نایزه
	نایب رئیس هیئت مدیره	دادالله قرینی	شرکت توسعه صنعتی مشفق
	عضو هیئت مدیره	محمدجواد حیدرپور	شرکت تدبیر فردای نیک
	عضو هیئت مدیره	رضا میرزا محمدی	شرکت آینده گستر
	عضو هیئت مدیره	-	پریدخت صلاحی
	مدیر عامل (خارج از اعضا)	مجید حسینی	



(مبالغ به میلیون ریال)			
یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۴
هزینه های اداری و عمومی	۵	(۲۸,۴۱۶)	(۱۷,۴۹۲)
سایر درآمدها	.	.	۱۳,۹۱۷
(زیان) عملیاتی	(۲۸,۴۱۶)	(۱۷,۴۹۲)	(۶۴,۷۷۳)
هزینه های مالی	۶	.	(۷۴,۰۸۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷	۲۶,۹۹۹	۴۹,۸۴۰
(زیان) خالص قبل از کسر مالیات	(۱,۴۱۷)	(۸۹,۶۲۰)	(۸۹,۰۲۲)
مالیات	۲۲	.	(۴,۴۶۷)
(زیان) خالص	(۱,۴۱۷)	(۹۳,۹۳۸)	(۹۳,۴۸۸)

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) خالص سال می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۲۲,۶۶۶,۲۰۸	۱۵,۱۵۳,۴۴۲
دارایی های نامشهود	۱۹,۸۴۵	۱۸,۱۰۴
سرمایه گذاری های بلندمدت	۳	۳
سایر دارائیهها	۱,۰۲۴	۹۸۳
جمع دارایی های غیر جاری	۲۲,۶۸۷,۰۸۰	۱۵,۱۷۲,۵۳۲
دارایی های جاری :		
پیش پرداختها	۳,۳۱۹	۵,۳۶۹
موجودی مواد و کالا	۳۷,۸۶۳	۵۶,۶۸۲
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۰۰,۷۳۸	۲۵۱,۵۳۷
موجودی نقد	۴۱,۲۸۱	۲۱۵,۵۹۵
جمع دارایی های جاری	۴۸۳,۲۰۱	۵۲۹,۱۸۳
جمع دارایی ها	۲۳,۱۷۰,۲۸۱	۱۵,۷۰۱,۷۱۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۹,۶۳۸,۸۵۲	۲,۹۹۵,۴۹۷
افزایش سرمایه در جریان	۰	۱,۴۴۰,۷۱۲
اندوخته قانونی	۹۴	۹۴
سود (زیان) انباشته	(۹۳,۵۸۲)	(۹۲,۱۶۵)
جمع حقوق مالکانه	۹,۵۴۵,۳۶۴	۴,۳۴۴,۱۳۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلندمدت	۸,۰۱۸,۰۶۰	۳,۷۰۹,۱۷۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۱۳۴	۱۱,۲۷۵
جمع بدهی های غیر جاری	۸,۰۲۳,۱۹۴	۳,۷۲۰,۴۴۶
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۶۴۳,۴۷۶	۳,۴۰۳,۱۳۸
مالیات پرداختنی	۰	۴,۳۱۸
تسهیلات مالی	۳,۹۵۴,۲۴۷	۳,۸۲۶,۴۵۱
پیش دریافت ها	۴,۰۰۰	۴۰۳,۲۲۴
جمع بدهی های جاری	۵,۶۰۱,۷۲۳	۷,۶۳۷,۱۳۱
جمع بدهی ها	۱۳,۶۲۴,۹۱۷	۱۱,۳۵۷,۵۷۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۳,۱۷۰,۲۸۱	۱۵,۷۰۱,۷۱۵

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





(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل	
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۶۹۱	۹۴	۱,۷۷۳	۲,۳۲۱,۵۵۸	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
			(۹۳,۹۳۸)	(۹۳,۹۳۸)	(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳
۸۹۵,۴۹۷				۸۹۵,۴۹۷	افزایش سرمایه
	۱,۲۲۱,۰۲۱			۱,۲۲۱,۰۲۱	افزایش سرمایه در جریان
۲,۹۹۵,۴۹۷	۱,۴۴۰,۷۱۲	۹۴	(۹۳,۱۶۵)	۴,۳۴۴,۱۳۸	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
			(۱,۴۱۷)	(۱,۴۱۷)	(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۴
۵,۲۰۲,۶۴۳				۵,۲۰۲,۶۴۳	افزایش سرمایه
۱,۴۴۰,۷۱۲	(۱,۴۴۰,۷۱۲)				افزایش سرمایه در جریان
۹,۶۳۸,۸۵۲		۹۴	(۹۳,۵۸۲)	۹,۵۴۵,۳۶۴	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مهر

Handwritten signatures and initials.



شماره ثبت ۵۶۸۳۸۴

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد مصرف شده در عملیات	۲۳	(۲,۲۱۶,۹۶۹)	(۲,۸۶۱,۲۳۳)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴,۳۱۸)	*	(۴,۴۶۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲,۲۲۱,۲۸۷)	(۳,۶۷,۶۶۵)	(۲,۸۶۵,۷۰۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۶۳,۷۲۴)	(۱۷۶,۴۷۶)	(۸,۶۶۳,۲۴۶)
سود سایر سرمایه گذاری ها	۵۸۳	۵۷۰	۳,۶۳۰
افزایش سرمایه گذاریهای بلندمدت	*	*	(۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۷۴۱)	(۱۲,۲۸۲)	(۱۹,۵۲۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۶۴,۸۸۲)	(۱۸۸,۱۸۸)	(۸,۶۷۹,۱۴۱)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۵۸۶,۱۶۹)	(۴,۶۱,۹۱۵)	(۱۱,۵۴۴,۸۴۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی برای افزایش سرمایه	۵,۰۵۱	۷۰۱,۴۹۱	۴,۴۰۳,۷۰۲
دریافت های نقدی از سهامداران	۲,۴۰۶,۸۰۴	۴۶,۷۱۹	۳,۷۸۸,۴۴۳
تسویه نقدی تسهیلات	*	*	(۱۵۵,۲۷۰)
دریافت نقدی تسهیلات	*	*	۳,۵۴۸,۲۵۱
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲,۴۱۱,۸۵۵	۷۴۸,۲۱۰	۱۱,۵۸۵,۱۲۶
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱۷۴,۳۱۴)	۲۸۶,۲۹۵	۴۰,۲۸۴
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲۱۵,۵۹۵	۲۳,۲۳۸	*
تاثیر تغییرات نرخ ارز	*	*	۹۹۷
مانده وجه نقد در پایان سال	۴۱,۲۸۱	۲۱۵,۵۹۵	۴۱,۲۸۱
معاملات غیر نقدی			
۲۴	۶,۷۴۸,۵۰۶	۳,۹۲۴,۸۳۸	۱۳,۹۶۵,۲۴۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آسین گستر مشفق (سهامی خاص) طی شماره ۵۶۸۲۸۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۴ و با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۵۷۹۲۹۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و جواز تاسیس از اداره صنایع اصفهان به شماره ۱۰۶۵۶۴/۱۳۴۱۶۷۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۲ گرفته است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، محله سازمان برنامه شمالی، بلوار شقایق شمالی، خیابان سوم پرواز، پلاک ۲۸، طبقه اول و محل پروژه کارخانه شرکت واقع در کاشان شهر صنعتی امیر کبیر ۲ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

تولید، خرید و فروش، واردات و صادرات چدن و آهن اسفنجی، گندله، سنگ معدن و محصولات فلزی و مواد اولیه تولید و همچنین تامین و تدارک ماشین آلات تولید و پشتیبانی پروژه های فوق و اخذ نمایندگی از کلیه اشخاص حقیقی، حقوقی داخلی و خارجی و اعطای آن، مشارکت و سرمایه گذاری با کلیه شرکت و موسسات و افراد حقوقی داخلی و خارجی، هر گونه عملیات تولید و بازرگانی که در راستای اهداف شرکت و منافع سهامداران باشد. شرکت در مناقصات و مزایده، اخذ وام و تسهیلات ریالی و ارزی از کلیه بانکهای دولتی و خصوصی و موسسات مالی اعتباری داخلی و خارجی، شرکت در نمایشگاههای بین المللی و تخصصی و غیر تخصصی داخل و خارج از کشور، ایجاد شعب و دفتر نمایندگی در زمینه موضوع فعالیت شرکت از داخل و خارج از کشور، انعقاد قرارداد همکاری و مشارکت با شرکتهای داخلی و خارجی و عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی در زمینه موضوع فعالیت شرکت.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان قراردادی سال به شرح ذیل است:

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
نفر	نفر
۳۰	۶۷

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بالاهمیتی داشته اند.
۲-۱-۱- از ابتدای سال مالی ۱۴۰۴ شرکت استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که جایگزین استاندارد حسابداری با عناوین درآمد عملیاتی، حسابداری پیمانهای بلند مدت و فعالیت های ساخت املاک را بصورت الزامی اجرا نموده است. این تغییر بر نحوه شناسایی و اندازه گیری و افشای درآمد عملیاتی تاثیر گذاشته است. در روش تجدید درآمد زمانی شناسایی می شود که کنترل کالا به مشتریان منتقل گردد. اجرای این استاندارد تاثیر با اهمیت بر سود انباشته نخواهد داشت.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۴ با عنوان اجاره ها در سال ۱۴۰۴ مصوب و جایگزین استاندارد ۲۱ گردیده و از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. بکارگیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیت بر اقلام صورتهای مالی پیوست نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری تجدید نظر شده شماره ۱۵ با عنوان سرمایه گذاری ها، این استاندارد در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. بکارگیری استاندارد مزبور تاثیری بر اهمیت بر اقلام صورتهای مالی پیوست نخواهد داشت.

۲-۲-۳- استانداردهای افشای پایداری (۲۰) به ترتیب با عنوان الزامات کلی افشای اطلاعات مالی مرتبط با پایداری و افشای مرتبط با اقلیم که الزامات آن از ابتدای ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. هدف استاندارد پایداری ۱، افشای اطلاعات مالی مرتبط با پایداری الزام واحد تجاری در مورد ریسک ها و فرصت های مرتبط با پایداری می باشد و هدف افشای استاندارد پایداری ۲ الزام واحد تجاری به افشای اطلاعات درباره ریسک ها و فرصت های مرتبط با اقلیم است. گونه ای که برای استفاده کنندگان اصلی گزارش های مالی با مقاصد عمومی هنگام تصمیم گیری در خصوص فراهم کردن منابع واحد تجاری مفید باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- تسعیر ارز

۳-۲-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	۱,۸۲۹,۰۰۸	توافق نحوه تسویه
تسهیلات ارزی	دلار	۱,۳۹۰,۴۵۵	توافق ارز تیمایی

۳-۲-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد بشرح زیر در حسابها منظور می شود:

- الف - تفاوت های تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به داراییهای واحد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می شود.
- پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است، متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می گردد.
- ت - در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۲-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر بصورت موقت ممکن نباشد نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به

تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

شرح دارایی	نرخ	روش
ساختمان و تاسیسات	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك آن از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت طی شده ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل شناسایی مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمیل شده برای استفاده یا بکاربری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش داراییها

- ۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گردد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۳-۶-۲- آزمون کاهش دارایی نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود و یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام میشود.
- ۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از نرخ مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در آن صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حد اکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شد باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

شرکت آسین گستر مشفق (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

۳-۸- ذخایر

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

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام	سایر سرمایه گذاری های جاری	انواع سرمایه گذاری ها
شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	و بلند مدت در سهام شرکتها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت آسین گستر مشفق (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبالغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت باز یافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای باز یافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل باز یافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۳-۱۰-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر میکند که الف) حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۰-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسائی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسائی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسائی می شود.

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

۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلند مدت برای مدت طولانی را

دارد. این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود.

۵- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۴
۵-۱ حقوق مدیران و مشاوران	۱,۰۶۰	۴,۰۴۴	۱۵,۲۹۶
حق حضور هیئت مدیره	۳,۹۴۰	۳,۰۰۰	۱۰,۵۷۰
تعمیر و نگهداری دارائی مشهود	۶۰	۶۴۶	۲,۰۷۳
پذیرایی و آبدارخانه	۲,۴۷۴	۲,۵۰۲	۸,۳۳۵
آب و برق و سوخت و تلفن	.	۶۵	۳۸۴
اجاره اماکن مسکونی و اداری	.	۸۶۵	۲,۲۶۰
هزینه حسابرسی	۲,۹۴۹	۱,۳۵۰	۶,۶۰۲
هزینه نرم افزار، سخت افزار، شبکه	۱,۰۳۳	۷۳۰	۳,۳۷۱
ابزار و ملزومات مصرفی	۲۵۲	۱۴۸	۱,۰۱۳
آژانس و ایاب و ذهاب اداری	۱,۳۵۲	۱,۱۵۹	۳,۳۷۰
فتوکی و کتب و نشریات	۱۶	۵۸	۴۶۴
درج آگهی، ثبتی، محضری	۳,۸۵۳	۶۶۴	۵,۲۰۳
استهلاک	.	.	۱,۷۶۶
کارمزد بانکی	۶۳	۷۵	۲,۸۱۱
سایر	۱۱,۳۶۴	۲,۱۸۶	۱۵,۱۷۱
	۲۸,۴۱۶	۱۷,۴۹۲	۷۸,۶۸۹

۵-۱ دلیل کاهش هزینه حقوق و دستمزد مدیران و مشاوران کاهش تعداد مشاوران شرکت میباشد.

۶- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۴
.	۷۴,۰۸۹	۷۴,۰۸۹

سود و کارمزد تسهیلات بانکی

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	انباشته تا پایان سال ۱۴۰۴
۵۷	-	۹۷۶	
۵۸۳	۵۷۰	۳,۶۳۰	
۳۵,۶۰۳	۶۴۱	۵۳,۵۲۰	
(۹,۲۴۴)	۷۴۹	(۸,۲۸۵)	
۲۶,۹۹۹	۱,۹۶۰	۴۹,۸۴۱	

سود تسعیر وجوه نقد ارزی

سود و کارمزد حاصل از سپرده های بانکی

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت

سایر

۷-۱ سود حاصل از فروش دارایی ثابت شامل فروش واحدهای تحویلی از شرکت آینده گستر جهت افزایش سرمایه میباشد.

۷-۲ سایر هزینه های غیر عملیاتی ناشی از قرارداد پیگیری و دریافت ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت آسین گستر منتفی (سهانی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



۸- دارایی های ثابت مشهود

جمع	موجودی مصالح ساختمانی	پیش برآیندهای سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمان
۱۱,۴۳۰,۷۳۶	۱۶۵,۹۵۵	۵۷۶,۱۱۱	۳,۴۳۷,۷۶۵	۶,۸۶۳,۹۰۵	۱۱,۰۵۱	۵,۱۳۸	۴,۶۳۷,۸۰۰	۴,۶۳۷,۸۰۰	۲۰,۷۶۸,۵۵۸	۱۳۳,۷۷۸
۲,۳۹۸,۷۶۸	(۵۵,۹۸۱)	(۹۴,۸۳۳)	۲,۴۴۱,۵۱۶	۸,۱۶۶	۳,۹۶۵	(۵,۱۳۸)	۹,۳۳۹	.	.	.
.	.	۵,۸۴۳	(۵۰,۲۴۰)	۲۴,۵۹۸	.	.	۴۴,۵۹۸	.	.	.
۲,۱۶۵,۰۴۹	.	.	۲,۱۶۵,۰۴۹	.	.	.	.	.	.	.
۱۵,۵۰۷,۵۵۳	۱۰۹,۹۷۴	۴۸۷,۰۳۰	۷,۹۹۳,۸۹۰	۶,۹۹۳,۶۶۹	۱۵,۰۱۶	.	۴,۶۹۱,۰۱۷	۴,۶۹۱,۰۱۷	۲۰,۷۶۸,۵۵۸	۱۳۳,۷۷۸
۲,۳۳۸,۲۱۶	۹,۸۹۹	.	۱,۴۴۵,۶۸۸	۸۸۲,۶۲۹	۱۱۱	.	۲۴,۸۹۸	۲۴,۸۹۸	۸۵۷,۶۲۰	.
(۱,۰۶۳,۸۸۴)	.	(۳۰۵,۵۰۹)	.	(۷۵۷,۳۷۵)	.	.	.	.	(۷۵۷,۳۷۵)	.
۶,۳۱۵,۸۲۵	.	.	۶,۳۱۵,۸۲۵	.	.	.	.	.	.	.
۳۳,۰۹۸,۷۱۰	۱۱۹,۸۷۳	۱۸۱,۵۱۱	۱۵,۷۵۵,۴۰۳	۷,۰۴۱,۹۲۳	۱۵,۱۳۷	.	۴,۷۱۵,۹۱۵	۴,۷۱۵,۹۱۵	۲,۱۷۷,۱۰۳	۱۳۳,۷۷۸
۷۴,۰۷۳	.	.	.	۷۴,۰۷۳	۴,۳۶۳	۷۸۳	۱۶,۸۱۹	۱۶,۸۱۹	۵۲,۱۰۸	.
۲۸۰,۰۳۹	.	.	.	۲۸۰,۰۳۹	۲,۷۴۹	(۷۸۳)	۱۷۲,۰۸۸	۱۷۲,۰۸۸	۱۰۵,۹۸۵	.
۳۵۴,۱۱۲	.	.	.	۳۵۴,۱۱۲	۷,۱۱۲	.	۱۸۸,۹۰۷	۱۸۸,۹۰۷	۱۵۸,۹۹۳	.
۷۸,۳۹۰	.	.	.	.	۶۷۵	.	۴۲,۴۶۱	۴۲,۴۶۱	۳۴,۲۶۱	.
۴۳۲,۵۰۲	.	.	.	۴۳۲,۵۰۲	۷,۷۸۷	.	۳۳۲,۳۶۱	۳۳۲,۳۶۱	۱۹۲,۳۵۴	.
۲۲,۶۶۶,۲۰۸	۱۱۹,۸۷۳	۱۸۱,۵۱۱	۱۵,۷۵۵,۴۰۳	۶,۶۰۹,۴۲۱	۷,۳۴۰	.	۴,۴۸۳,۵۵۴	۴,۴۸۳,۵۵۴	۱,۹۸۱,۷۴۹	۱۳۳,۷۷۸
۱۵,۱۵۳,۴۴۲	۱۰۹,۹۷۴	۴۸۷,۰۳۰	۷,۹۹۳,۸۹۰	۶,۵۶۲,۵۵۷	۷,۹۰۴	.	۴,۵۰۲,۱۱۰	۴,۵۰۲,۱۱۰	۱,۹۸۱,۷۴۵	۱۳۳,۷۷۸

۸-۱- زمین جهت احداث کارخانه واقع در کاشان - شهرک صنعتی امیرکبیر ۲ به مساحت ۸۴,۷۰۱ متر مربع از شرکت شهرک های صنعتی اصفهان در اسفند ماه سال ۱۳۹۹ به صورت نقد و اقساط خریداری شده است. در پایان سال مورد گزارش دو فقره از اقساط جمعا به مبلغ ۱۸,۵۰۰ میلیون ریال تسویه نشده است. اقساط منتهی تا تاریخ تصویب صورت های مالی تسویه شده و مراتب انتقال قطعی سند مالکیت زمین کارخانه در جریان پیگیری می باشد.

۸-۲- هیات مدیره شرکت براساس بررسی های فنی انجام شده نسبت به دارایی های ثابت و همچنین باعایت صرفه و صلاح شرکت، دارایی های ثابت مشهود را تا مبلغ ۱۰,۶۳۰,۵۴۰ میلیون ریال در مقابل خطرات آتش سوزی، حلقه و زلزله و... تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۸-۳- کاهش وسایل نقلیه مربوط به فروش یک دستگاه خودروی سواری می باشد.

۸-۴- افزایش ماشین آلات و تجهیزات مربوط به خرید یک دستگاه دیزل ژنراتور و یک دستگاه بتونیر و بلوک زن و... می باشد.

۸-۵- افزایش ساختمان طی سال مالی مرتبط با واگذاری ۸ دستگاه آپارتمان واقع در شهر اراک و یک باب مغازه واقع در شهر تبریز بر اساس گزارش کارشناس رسمی مینا. متعاقباً در سال مالی جاری تماده ۸ دستگاه آپارتمان واقع در شهر اراک جمعا به ارزش ۷۶۶,۹۸۸ میلیون ریال فروخته شده که سود ناشی از واگذاری به مبلغ ۳۵۶,۰۳۳ میلیون ریال در حسابها شناسایی گردیده است. لازم به توضیح است تشریفات قانونی مرتبط با انتقال اسناد مالکیت به نام شرکت صورت پذیرفته است.



۸-۶- دارایی در جریان تکمیل

(مبالغ به میلیون ریال)

نام حساب	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ماشین آلات پروژه در جریان تکمیل		۵۹۶,۸۲۶	۵۸۳,۳۷۰
تاسیسات پروژه در جریان تکمیل		۴۲۴,۲۶۵	۴۲۱,۷۵۷
محوطه سازی پروژه در جریان تکمیل		۳۳۳,۱۸۹	۳۳۳,۱۸۹
فونداسیونها و ساختمانهای پروژه در جریان تکمیل		۸۲۶,۶۱۶	۸۲۱,۰۸۶
هزینه های مشترک پروژه در جریان تکمیل		۱۰۷,۶۵۳	۱۰۸,۱۱۱
جمع دارائی در جریان تکمیل قبل از هزینه های مشترک		۲,۲۸۸,۵۴۹	۲,۲۶۷,۵۱۳
هزینه های مشترک - حقوق و دستمزد		۴۵۰,۹۹۳	۲۸۶,۴۱۴
هزینه های مشترک - عملیاتی		۵۰,۹۷۶	۵۰,۱۴۹
هزینه های مشترک - کارکنان		۱,۹۷۴	۱,۹۷۴
هزینه های مشترک - مالی	۸-۶-۱	۲,۴۰۳,۵۷۵	۱,۲۸۶,۷۰۳
هزینه های مشترک - تسعیر ارز	۸-۶-۱	۹,۰۷۲,۴۰۱	۲,۷۵۶,۵۷۶
هزینه های مشترک - سایر هزینه های پروژه	۸-۶-۱	۱,۴۸۶,۹۳۵	۱,۳۴۴,۵۶۱
جمع هزینه های مشترک		۱۳,۴۶۶,۸۵۴	۵,۷۲۶,۳۷۷
		۱۵,۷۵۵,۴۰۳	۷,۹۹۳,۸۹۰

۸-۶-۱ براساس گزارش مورخ ۲۵ و ۲۴ خرداد ۱۴۰۵ کارشناسان رسمی دادگستری، ماشین آلات و تاسیسات کارخانه، زمین و ساختمانها و متعلقات مستقر در کارخانه به مبلغ ۲۶.۱۲۴.۵۱۲ میلیون ریال ارزیابی گردید، لذا در چارچوب استانداردهای حسابداری مبلغ ۹.۰۷۲.۴۰۱ میلیون ریال زیان تسعیر ارز بدهی های ارزی (عمدتا تسهیلات مالی) به حساب دارائی های در جریان تکمیل منظور شده است.



شرکت آسین گستر مشفق (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



۸-۱- پیش پرداختهای سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۲۹۴,۹۲۶	.		شرکت OTSK
۹۵,۸۲۱	۹۵,۸۲۱	۸-۷-۱	شرکت مهندسی فن آوران رستاپاد
۸۲,۲۱۰	۸۲,۲۱۰	۸-۷-۲	شرکت بهساز تابلو آسیا
۱۴,۰۶۳	۳,۴۸۰		سایر
۴۸۷,۰۲۰	۱۸۱,۵۱۱		

۸-۷- مانده شرکت مهندسی فن آوران رستاپاد مربوط به متریال هندلینگ زون ۱۰ می باشد که با توجه به توقف پروژه کوره ۲ اجرایی نشده است.

۸-۷- مانده شرکت بهساز تابلو آسیا مربوط به خرید تابلو برقه های مربوط به پروژه کوره ۲ و ۳ می باشد.





۸-۸- پیشرفت مالی پروژه

میزان تکمیل دارایی‌های در جریان تکمیل و مقایسه آن با طرح بازنگری شده کارخانه به شرح ذیل است.

بازنگری پیش‌بینی هزینه‌های طرح کارخانه

هزینه‌های انجام شده تا ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

هزینه‌های انجام شده ۱۴۰۲

شرح	ارزی (هزار دلار)	مقدار مالی	درصد تکمیل	جمع کل	ارزی (دلار)	مقدار مالی	جمع کل
عملیات محموله سازی	۱۰,۵۹,۵۵۱	۰	۹۸	۱۰,۵۹,۵۵۱	۰	۱۰,۳۷,۰۲۳	۱۰,۳۷,۰۲۳
ساختمان و تاسیسات	۳,۷۷۷,۶۹۴	۰	۹۷	۳,۷۷۷,۶۹۴	۰	۳,۶۵۵,۵۸۷	۳,۶۵۵,۵۸۷
تاسیسات	۳,۶۰۳,۰۰۱	۰	۸۴	۳,۶۰۳,۰۰۱	۰	۳,۰۳۲,۳۴۴	۳,۰۳۲,۳۴۴
ماشین آلات تجهیزات داخلی و خارجی	۴,۲۷۹,۵۹۹	۵۹,۰۷۴,۸۰۰	۷۶	۸۵,۰۶۷,۰۰۰	۰	۶,۴۳۳,۲۶۲	۶,۴۳۳,۲۶۲
تجهیزات آزمایشگاهی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
وسایط نقلیه	۹۸,۹۰۴	۰	۰	۹۸,۹۰۴	۰	۰	۰
اثاثه لوازم اداری	۱۵,۲۰۰	۰	۹۹	۱۵,۲۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
هزینه‌های پیش‌بینی نشده	۱,۸۸۹,۴۴۰	۰	۸۴	۱,۸۸۹,۴۴۰	۰	۱,۵۸۲,۰۸۷	۱,۵۸۲,۰۸۷
جمع هزینه‌های ثابت سرمایه‌گذاری	۱۴,۷۸۳,۳۸۹	۵۹,۰۷۴,۸۰۰	۸۳	۱۹,۰۱۰,۴۹۰	۰	۱۵,۷۵۵,۴۰۳	۱۵,۷۵۵,۴۰۳
سایر هزینه‌ها	۲۸۲,۶۵۸	۰	۰	۲۸۲,۶۵۸	۰	۰	۰
جمع ثابت	۱۵,۰۶۶,۰۴۷	۵۹,۰۷۴,۸۰۰	۸۳	۱۹,۲۹۳,۱۴۸	۰	۱۵,۷۵۵,۴۰۳	۱۵,۷۵۵,۴۰۳
سرمایه در گردش	۷۰۰,۷۴۲	۰	۰	۷۰۰,۷۴۲	۰	۰	۰
جمع کل هزینه‌های طرح	۱۵,۷۶۶,۷۸۹	۵۹,۰۷۴,۸۰۰	۸۳	۱۹,۹۹۳,۸۹۰	۰	۱۵,۷۵۵,۴۰۳	۱۵,۷۵۵,۴۰۳

۸-۸-۱ هزینه پیش‌بینی اولیه برای اجرای طرح ۶,۶۰۰ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۹ بوده است در این طرح قرار بود ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال از بانک تأمین شود که پس از پیگیری مکرر اولین بازنگری بانک در آخر آذر ماه ۱۴۰۱ وارد شرکت گردید و این دریافت باعث گردید که هزینه اجرای طرح به تدریج بالا رود به طریقی که با ورود منابع بانک و بازنگری سهامداران و اخذ وام از اشخاص حقوقی و حقیقی دیگر اولین دوره در پایان سال ۱۴۰۲ به بهره برداری آزمایشی رسید، در حالیکه مقدار زیادی از زیر بنای ساختمان و تجهیزات دوم نیز آماده گردید ولی به علت کمبود نقدینگی دوره دوم کامل نشده تا اینکه برای راه اندازی دوره سوم بررسی مجددی در اواخر سال ۱۴۰۲ بصورت طرح امکان سنجی جدیدی انجام گردید و جمع سرمایه‌گذاری برای سه دوره طرح به مبلغ ۲۳,۰۰۰ میلیارد ریال بالغ گردید و این طرح مورد تأیید مشاور گردید یک واقع شد.

۸-۸-۲ پیشرفت مالی طرح به نسبت هزینه‌های پروژه بر اساس برآورد ۱۳۰۲ مدیریت ۸۰ درصد می‌باشد.

۸-۸-۳ دوره اول در دی ماه ۱۴۰۲ بهره برداری اولیه و آزمایشی رسیده است با توجه به ارزشی و برنامه‌ریزی مجدد در سال ۱۴۰۳ جهت تکمیل دوره دوم و سوم، در صورت تأمین نقدینگی و جذب سرمایه‌گذار تا مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیارد ریال در مدت ۱۵ ماه از تاریخ این صورت‌های مالی دوره دوم نیز تکمیل خواهد شد که تاکنون جذب سرمایه‌های متعلق نگردیده است.

۸-۸-۴ با توجه به بازنگری طرح در سال ۱۴۰۲ بر اساس مفروضات و سناری پیش‌بینی شده آن انتظار می‌رود دوره بازگشت سرمایه طرح ۵ سال می‌باشد که موجب سودآوری در آینده برای شرکت را خواهد داشت.

۸-۸-۵ دارایی‌های در جریان تکمیل برای سه عدد دوره بشرح زیر است:

دوره دوم	دوره سوم	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج	تجزیه و تحلیل
۵۶	۴۵	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷,۵۹۲,۱۹۶	۱۵,۳۵۵,۷۰۸
۳۹۹,۶۹۵	۳۹۹,۶۹۵
۷,۹۹۳,۸۹۱	۱۵,۷۵۵,۴۰۳

(مبالغ به میلیون ری)

۸-۹- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۹۴۵,۱۰۹	۱,۱۱۶,۸۷۲	۸-۶-۱	مخارج تسهیلات مالی
۲,۱۶۵,۰۴۹	۶,۳۱۵,۸۲۵	۸-۶-۱	تفاوت تسعیر تسهیلات مالی ارزی دریافتی
۷۶۱,۵۴۸	۱۴۲,۳۷۴	۸-۶-۱	هزینه های مشترک - سایر هزینه های پروژه
۳,۱۱۰,۱۵۸	۷,۴۳۲,۶۹۷		

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- دارایی های نامشهود

جمع	دانش فنی	نرم افزارها	حق الامتیازات	
				بهای تمام شده:
۷,۲۴۴	۳۲۳	۱,۴۲۲	۵,۴۹۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۲,۲۸۲	.	.	۱۲,۲۸۲	افزایش
۱۹,۵۲۶	۳۲۳	۱,۴۲۲	۱۷,۷۸۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۷۴۱	.	.	۱,۷۴۱	افزایش
۲۱,۲۶۷	۳۲۳	۱,۴۲۲	۱۹,۵۲۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
				استهلاک انباشته:
۱,۳۳۵	.	۱,۳۳۵	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۸۷	.	۸۷	.	استهلاک
۱,۴۲۲	.	۱,۴۲۲	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
.	.	.	.	استهلاک
۱,۴۲۲	.	۱,۴۲۲	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱۹,۸۴۵	۳۲۳	.	۱۹,۵۲۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۱۸,۱۰۴	۳۲۳	.	۱۷,۷۸۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت آسین گستر مشفق (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۸	۸	۸	۱.۵	۷,۵۰۰
(۵)	(۵)	(۵)		
۳	۳	۳		

سرمایه گذاری در سهام شرکت سفیر کاسیان صنعت

کسر میشود: سرمایه تعهد شده

۱۱- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۹۸۳	۱,۰۲۴	۱۱-۱	
۹۸۳	۱,۰۲۴		

وجوه بانکی مسدود شده

۱۱- به دلیل برگشت چک و احکام قضایی حسابهای بانکی شرکت (بانک پاسارگاد و ملی و توسعه تعاون) از سال ۱۴۰۲ مسدود بوده است که تا تاریخ این صورت مالی از حسابهای بانکی رفع انسداد صورت گرفته است.

۱۲- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۶۳	۶۳	خرید مواد اولیه	
۱,۵۵۸	۱,۵۵۸	خرید مواد اولیه (اعتبار اسنادی داخلی)	
۳,۷۴۸	۱,۶۹۸	هزینه ها	
۵,۳۶۹	۳,۳۱۹		

۱۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۵۶,۳۵۰	۳۷,۷۵۷	۱۳-۱	
۳۳۳	۱۰۶	موجودی مواد اولیه	
۵۶,۶۸۲	۳۷,۸۶۳	موجودی ملزومات	

۱۳- به دلیل نوع مواد اولیه که از مواد معدنی تشکیل شده (نرمه گندله ، آهک، لجن و...) مواد اولیه فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۴- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۸,۳۸۷	۸,۳۸۷	دریافتنی های تجاری
۳۵۵	۳۵۵	گروه توسعه صنعتی رستاپاد راد
۰	۵۶,۵۱۸	کارخانه لوله و اتصالات چدنی کلاچ
۳,۵۱۴	۸,۴۵۷	توسعه آهن اسفنجی مشفق
۱۲,۲۵۶	۷۳,۷۱۷	سایر
۰	۱۹,۶۴۷	۱۴-۱ اسناد دریافتنی
۰	۱۱۳,۰۰۰	صنایع انرژی آبان
۰	۱۳۲,۶۴۷	سایر
۰	۱,۰۳۴	سایر دریافتنی ها
۲۳۷,۸۰۱	۱۹۳,۳۴۰	آجر سفال سپهر اصفهان
۱,۴۸۰	۰	سایر اشخاص
۲۳۹,۲۸۱	۱۹۴,۳۷۴	وام و بیمه تکمیلی کارکنان
۲۵۱,۵۳۷	۴۰۰,۷۳۸	

۱۴-۱- مانده فوق مربوط به فروش آهن اسفنجی است که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ بالغ بر ۴۵.۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۴-۲- اسناد دریافتنی بابت فروش املاک واگذار شده توسط شرکت آینده گستر می باشد که به ۷ دستگاه به اشخاص متفرقه و یک دستگاه به شرکت انرژی آبان فروخته شده که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۴۲.۹۷۳ میلیون ریال آن وصول یا واگذار گردیده است.

۱۴-۳- سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۲۰۲,۲۶۵	۱۲۵,۹۴۶	۱۴-۳-۱ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۰	۲۸,۵۳۰	۱۴-۳-۲ ماندانا اسماعیلی
۳۵,۵۳۶	۳۸,۸۶۴	سایر
۲۳۷,۸۰۱	۱۹۳,۳۴۰	

۱۴-۳-۱ طلب ارزش افزوده مربوط به سال ۱۴۰۳ می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی، توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۴-۳-۲ مانده حساب فوق مربوط به چک فروش ملک می باشد که در روز ۲۳ اسفند به دلیل اختلال در حسابهای بانک ملی و عدم واریز به حساب شرکت ناچاراً به حساب ایشان واریز گردیده و در تاریخ تائید صورتهای مالی صفر شده است.

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۲۱۲,۳۲۳	۴۰,۱۷۲	۱۵-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲,۹۰۲	۱,۱۰۹		تنخواه - ریالی
۳۷۰	.		سایر
<u>۲۱۵,۵۹۵</u>	<u>۴۱,۲۸۱</u>		

۱۵-۱- بانکهای اقتصاد نوین، ملی، پست بانک، خاورمیانه، پاسارگاد، صنعت و معدن، توسعه تعاون طی سال مورد گزارش به دلیل چک برگشتی و حکم قضایی مسدود بوده و گردش نقدینگی از طریق حسابهای تنخواه انجام گردیده است. لازم به توضیح است که متعاقب پیگیرهای صورت گرفته در تاریخ تائید صورتهای مالی حسابهای بانکی پست بانک، ملی، و بخشی از خاورمیانه رفع مسدودی شده است. مکاتبات جهت رفع مسدودی سایر بانکها در جریان می باشد.

شرکت آسین گستر مشفق (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۹,۶۳۸,۸۵۱,۶۴۰ میلیارد ریال شامل ۹,۶۳۸,۸۵۱,۶۴۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۲,۲۰۸,۵۱۷,۷۹۱	۲۲.۹۱	۶۴۰,۳۳۸,۰۶۵	۶.۶۷
۲,۳۴۸,۸۳۷,۰۰۷	۲۴.۳۷	۶۸۴,۰۴۳,۵۴۰	۷.۱۹
۱,۴۴۹,۷۷۵,۱۰۹	۱۵.۰۴	۶۱۵,۷۴۸,۱۹۵	۶.۴۱
۱,۵۲۲,۰۹۰,۴۴۹	۱۵.۷۹	۵۴۱,۷۰۱,۷۴۱	۵.۶۲
۷۱۰,۷۳۰,۰۰۰	۷.۳۷	-	-
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۷۴	-	-
۱۳۲,۱۴۶,۴۰۷	۱.۳۷	۹۳,۵۱۷,۴۸۵	۰.۹۷
۵۲,۲۳۳,۸۶۱	۰.۵۴	۳۱,۲۹۳,۳۷۶	۰.۳۲
۵۴,۸۰۷,۴۵۲	۰.۵۷	۴۸,۹۱۱,۳۷۴	۰.۵۱
۴۱,۸۶۲,۳۵۳	۰.۴۳	۳۱,۰۳۸,۶۲۳	۰.۳۲
۳۶,۵۹۷,۱۷۲	۰.۳۸	۲۶,۹۳۲,۹۶۸	۰.۲۸
۳۷,۲۰۶,۸۱۲	۰.۳۹	۱۵,۵۱۹,۳۱۲	۰.۱۶
۳۶,۱۲۳,۵۷۵	۰.۳۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۱
۳۰,۷۰۶,۹۲۸	۰.۳۱	۲۰,۴۳۳,۷۶۰	۰.۲۱
۲۲,۹۷۳,۴۶۸	۰.۲۴	۱۸,۸۰۰,۹۳۸	۰.۱۹
۱۹,۹۵۲,۳۲۵	۰.۲۱	۱۶,۳۳۸,۴۹۹	۰.۱۷
۱۹,۰۴۰,۴۶۶	۰.۲۰	۱۴,۰۳۸,۴۵۵	۰.۱۴
۱۵,۳۶۵,۶۰۹	۰.۱۶	۱۲,۵۷۴,۸۴۲	۰.۱۳
۱۴,۴۰۸,۳۵۴	۰.۱۵	۱۰,۶۹۹,۷۴۷	۰.۱۱
۱۴,۶۸۵,۲۷۷	۰.۱۵	۱۰,۷۹۶,۰۴۱	۰.۱۱
۱۴,۱۸۳,۶۱۸	۰.۱۵	۱۴,۰۵۱,۵۷۵	۰.۱۴
۱۲,۵۸۱,۹۷۸	۰.۱۳	۷,۰۷۶,۸۰۶	۰.۰۷
۲۰,۴۰۲,۷۲۹	۰.۲۱	۴۹,۲۶۳,۹۲۲	۰.۵۱
۹,۶۳۸,۸۵۱,۶۴۰	۱۰۰	۲,۹۹۵,۴۹۷,۱۳۶	۳۱.۴۶
جمع		جمع	

۱۶-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال به شرح زیر است:

مانده در ابتدای سال	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران	۲,۹۹۵,۴۹۷	۲,۱۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل آورده غیر نقدی سهامداران	۹۰۳,۷۱۴	۷۰۱,۴۹۱
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	۸۱۹,۷۸۳	-
مانده در پایان سال	۹,۶۳۸,۸۵۲	۲,۹۹۵,۴۹۷

۱۶-۳- سرمایه شرکت در ابتدای سال جاری مبلغ ۲,۹۹۵,۴۹۷ میلیون ریال منقسم به ۲,۹۹۵,۴۹۷ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بوده، که براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ صاحبان سهام، سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۹۹۵,۴۹۷ میلیون ریال به مبلغ ۴,۴۳۶,۲۰۹ میلیون ریال تصویب و ثبت گردید همچنین طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۲ صاحبان سهام، سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۴۳۶,۲۰۹ میلیون ریال به مبلغ ۱۰,۴۳۶,۲۰۹ میلیون ریال تصویب گردید بر این اساس شرکت در اجرای ماده ۱۶۶ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۹ اقدام به جاب آگهی سرمایه شرکت نموده که با خاتمه زمان پذیره نویسی سهام در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۶ شرکت بابت حق تقدم استفاده نشده سهامداران اقدام به انتشار آگهی استفاده سایر سهامداران از حق تقدم استفاده نشده نموده که با توجه به خاتمه مدت زمان استفاده پیش بینی شده در آگهی مربوطه، مراحل قانونی ثبت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. بنا بر مراتب فوق سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۹,۶۳۸,۸۵۲ میلیون ریال شامل ۹,۶۳۸,۸۵۱,۶۴۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام و تماما پرداخت شده می باشد.

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۹۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل ۰ 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.



۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
یادداشت		
پرداختنی های تجاری:		
اسناد پرداختنی	.	۱۵۳,۰۷۳
بستانکاران تجاری	۹۰۲	۸۴,۵۹۱
	۹۰۲	۲۳۷,۶۶۴
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی	۱۸-۱-۱	۱۷۲,۰۱۵
پیمانکاران و سایر اشخاص	۱۸-۱-۳	۷۵۰,۸۵۱
	۲۴۰,۴۴۶	۹۲۲,۸۶۶
سپرده حسن انجام کار پرداختنی	۱۸-۱-۴	۲۴۹,۰۱۲
سپرده بیمه پرداختنی	۱۸-۱-۵	۵۹,۶۶۸
اشخاص وابسته	۱۸-۱-۲	۱,۲۷۶,۳۷۲
سایر	۱۸-۱-۶	۶۵۷,۵۵۵
	۱,۴۰۲,۱۲۸	۲,۲۴۲,۶۰۷
	۱,۶۴۲,۵۷۴	۳,۱۶۵,۴۷۳
	۱,۶۴۳,۴۷۶	۳,۴۰۳,۱۳۸

۱۸-۱-۱- صورت ریز اسناد پرداختنی کوتاه مدت بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
یادداشت		
شرکت شهرک های صنعتی استان اصفهان	۱۸,۵۰۰	۴۵,۱۶۹
عباس چهارباغی	.	۴۲,۴۰۷
صنایع انرژی آبان	.	۳۷,۷۵۳
سایر	۱۷,۷۲۴	۴۶,۶۸۶
	۳۶,۲۲۴	۱۷۲,۰۱۵

۱۸-۱-۱-۱- تا تاریخ تهیه این ترازنامه مبلغ ۳۲,۳۴۵ میلیون ریال از اسناد پرداختنی فوق تسویه گردیده است.

۱۸-۱-۲- اشخاص وابسته سهامداران به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۸-۱-۲-۱		
هامون نایزه	۶۲۷,۷۸۶	۶۱۴,۵۰۸
شرکت توسعه صنعتی مشفق	۲۱۷,۳۲۵	۶۰۹,۹۶۷
شرکت تدبیر فردای نیک	.	.
محمد رضا مروی	۲,۳۹۷	.
مصطفی نکونظر	۴,۴۰۶	۴,۴۰۶
علی اکبر زحمتکش	۱,۳۶۰	۱,۶۸۵
محمد رضا کاکوند	.	۱۰۰
شرکت توسعه و آبادانی سپاس	.	۴۵
علی اکبر سهیلی	.	۳۴
شرکت آینده گستر	۴۷	.
رضا ویسه	۷۲	۹۲
رضا میرزا محمدی	.	۷,۵۶۵
ابنیه تاسیسات هیراد	.	۱۷,۹۹۲
سایر	۶,۵۸۴	۱۹,۹۷۸
	۸۵۹,۹۷۷	۱,۲۷۶,۳۷۲

۱۸-۱-۲-۱-

بابت تامین نقدینگی جهت پرداخت هزینه های جاری و تسویه بدهی های شرکت توسط شرکت هامون نایزه ایجاد گردیده و از طرف افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران در سنوات بعد تسویه خواهد شد.

آسین گستر مشفق (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۱-۳- پیمانکاران و سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۶۰,۶۲۳	۶۲,۹۱۷	شرکت آرون آب
۴۳,۲۹۶	۵۱,۱۸۲	اداره برق کاشان
۷,۹۸۰	۷,۹۸۰	پلنت کانستراکشن کیش
۶,۴۸۷	۶,۴۸۷	توسعه صنایع پتروفلاد غرب
۶,۲۵۹	۶,۲۵۹	محمدرضا علی دادی
۵,۱۱۷	۴,۷۲۹	شرکت چدن سازان مشفق-اشخاص وابسته
۲,۳۸۹	۲,۳۸۹	شرکت آذرشهاب تبریز
۲۴۸	۸۲۸	شرکت آلیاژ گستر هامون - اشخاص وابسته
۲۰,۸۰۶	۷۴۸	فاطمه عفتی الکتریکی فرقانی
۷,۵۱۱	۲۴۸	آبرسانی وحدت
۸۷,۶۷۵	.	شرکت سفیرکاسیان صنعت - اشخاص وابسته
۱۳۶,۵۷۵	.	نوآوران سبز احیاء
۱۱,۹۱۵	.	شرکت راستا صنعت هوشمند
۸۱,۵۹۷	.	صادق شاه میری جرثقیل اسلامی
۱۰,۳۹۱	.	پیمان گاز سیلک
۱,۵۷۳	.	کاشف برج اتحاد
۶,۶۴۹	.	مهدی حسین پور مقدم لتحری
۵۶۲	.	شرکت آران سیج
۱۱,۱۲۵	.	صنایع انرژی آبان
۸,۰۳۳	.	کوروش مشهدی علیزاده (دیزل ژنراتور خاورنو)
۳,۴۸۹	.	ساینا صنعت هوشمند
۲۳۰,۵۵۰	۶۰,۴۵۵	سایر
۷۵۰,۸۵۱	۲۰۴,۲۲۲	



(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱-۱۸- سرده حسن انجام کار به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۳,۹۶۵	.	شرکت سفیر کاسپان
۱۲,۴۲۵	۱۲,۴۲۵	محمد سلحشوریان بابت قرارداد پیمانکاری
۲۱,۹۱۷	.	شرکت راستا صنعت هوشمند
۲۱,۴۶۸	۲۱,۴۶۸	شرکت مهندسی فن آوران رستاپاد
۱۴۱,۲۱۶	۱۴۱,۲۱۶	OTSK
۲۸,۰۲۲	۱۹,۲۶۴	سایر
۲۴۹,۰۱۲	۱۹۴,۳۷۳	

۵-۱۸- سپرده بیمه پرداختنی عمدتاً مشتمل بر کسر مبلغ ۱۶,۹۲۳ میلیون ریال بیمه مکسوره از شرکت توسعه صنعتی مشفق و مبلغ ۱۲,۳۵۷ میلیون ریال از آقای سلحشور و مبلغ ۸,۳۴۷ میلیون ریال از شرکت سازه های پایدار اسکان و .. بابت قرارداد mc می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۱-۱۸- سایر حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۵۷۱,۷۶۴	۲۷۶,۸۳۸	۱۸-۱-۵-۱
۳۴,۵۹۹	۵,۱۳۹	OTSK
۲۹,۳۸۳	۹۵۳	حقوق و مزایای پرداختنی
۱۳,۵۱۶	۱۶,۴۷۲	حق بیمه پرداختنی
۶,۶۶۳	۲,۳۸۲	مالیات حقوق پرداختی
۱,۶۳۰	۲۸	تسویه حساب پرداختنی پرسنل
۶۵۷,۵۵۵	۳۰۱,۸۱۲	سایر

۱-۶-۱-۱۸- مانده این شرکت مربوط به خرید بخشی از ماشین آلات و خرید اجر نسوز در سال ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه نگردیده است.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۵,۹۲۷	۱۱,۲۷۵	مانده در ابتدای سال
(۵,۹۸۶)	(۸,۹۸۷)	پرداخت شده طی سال
۱۱,۳۳۴	۲,۸۴۶	ذخیره تامین شده
۱۱,۲۷۵	۵,۱۳۴	مانده در پایان سال



شرکت آسین گستر مسقف (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



۲۰- تسهیلات مالی
تسهیلات مالی دریافتی نوسانی تامین کنندگان از اقلام زیر تشکیل یافته است.

دستاق به میلیون ریال

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

پایه مدت	جاری		پایه مدت		جاری	
	ریالی	ارزی	ریالی	ارزی	ریالی	ارزی
۳,۵۴۲,۵۷۶	۵,۷۸۸,۹۴۴	۱,۲۰۸,۲۲۵	۸,۰۱۸,۰۶۰	۵,۷۶۶,۵۰۱	۲,۷۴۵,۲۹۹	۱,۹۷۴,۲۵۳
۱۶۶,۵۹۵	.	۴۱۹,۴۲۶	.	.	۸۳۴,۴۲۶	۴۵۶,۲۱۸
.	.	.	.	.	۲۸۳,۳۷۱	.
.	.	۲,۰۹۸,۸۰۰	.	.	.	.
.	.	۲۷,۰۰۰	.	.	۲۷,۰۰۰	.
.	.	۷۳,۰۰۰	.	.	۶۴,۲۰۱	.
۳,۷۰۹,۱۷۱	۳,۸۱۶,۳۵۱	.	۸,۰۱۸,۰۶۰	.	۳,۹۵۴,۲۲۷	.

۲۰-۱- تسهیلات مالی دریافتی نوسانی تامین کنندگان از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۲۰-۱-۱- تسهیلات مالی دریافتی نوسانی تامین کنندگان از اقلام زیر تشکیل یافته است.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
جمع	ریالی	جمع	ریالی
۴,۷۵۰,۸۰۱	۱۰,۷۶۳,۳۰۹	۱۰,۷۶۳,۳۰۹	.
۴۱۹,۴۲۶	۸۳۴,۴۲۶	۸۳۴,۴۲۶	.
۲۶۶,۵۹۵	۳۳۵,۰۶۵	۳۳۵,۰۶۵	۳۳۵,۰۶۵
۲,۰۹۸,۸۰۰	.	.	.
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	.	۲۷,۰۰۰
۷۳,۰۰۰	۶۴,۲۰۱	.	۶۴,۲۰۱
۷,۶۳۵,۶۲۵	۱۲,۰۱۴,۰۰۱	۱۱,۵۹۷,۷۳۵	۴۱۶,۲۶۶
(۱۰۰,۰۰۳)	(۴۱,۶۹۴)	.	(۴۱,۶۹۴)
۷,۵۳۵,۶۲۲	۱۱,۹۷۲,۳۰۷	۱۱,۵۹۷,۷۳۵	۳۷۴,۵۷۲
(۳,۷۰۹,۱۷۱)	(۸,۰۱۸,۰۶۰)	(۸,۰۱۸,۰۶۰)	.
۳,۸۲۶,۴۵۱	۳,۹۵۴,۲۴۷	۳,۵۷۹,۶۷۵	۳۷۴,۵۷۲

دستاق به میلیون ریال

۲۰-۲- به تفکیک نوع سود و کارکرد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲,۷۵۰,۸۰۱	۱۰,۷۶۳,۳۰۹
۴۱۹,۴۲۶	۸۳۴,۴۲۶
۲,۰۹۸,۸۰۰	.
۲۶۶,۵۹۵	۳۷۴,۵۷۲
۷,۵۳۵,۶۲۲	۱۱,۹۷۲,۳۰۷

بانک خاور میانه (ارزی دلار)
ادرسد
شرکت های گروه - شرکت توسعه صنعتی مسقف (ارزی یورو)
سود و کارکرد دوره های آتی (ارزی شرکت صنعتی برکه بین الملل)
ادرسد به ۷۵۰ میلیون دلار (ادرسد)

۲۰-۳- لازم به ذکر است دوفترة از اقساط تسهیلات ارزی بانک خاور میانه در سررسیدهای مربوطه در سال مالی مورد گزارش بدلیل کمبود نقدینگی، معوق گردیده که شرکت اقدام به انجام مکاتبات با بانک خاور میانه نموده که ازبابت اقساط فوق جرائم مورد بخشش قرار گرفته و در سال مالی بعد مکاتبات با صندوق توسعه ملی و بانک خاور میانه جهت تبدیل تسهیلات ارزی متزبور به ریالی انجام گرفته که بر این اساس در تاریخ نایند صورت های مالی، طبق مکاتبات و پیگیری ها انجام شده قرارداد تسهیلات بصورت ریالی آماده و جهت تبادل امضاء در اختیار طرفین می باشد.

۲۰-۴ به تفکیک زمان بندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳,۸۲۶,۴۵۱	۲,۷۴۵,۳۴۹	
۷۷۰,۷۰۷	۱,۳۰۸,۹۹۸	
۱,۲۰۳,۵۳۳	۱,۸۰۰,۰۰۰	
۱,۷۳۵,۹۳۳	۶,۳۱۸,۰۶۰	
۷,۵۳۵,۶۲۳	۱۱,۹۷۲,۳۰۷	

سال ۱۴۰۴
 سال ۱۴۰۵
 سال ۱۴۰۶
 سال ۱۴۰۷ و به بعد

۲۰-۵ بابت تسهیلات دریافتی از بانک خاور میانه ۴ فقره ملک (به مبلغ ۳۴۵,۷۸۵ میلیون ریال) و اسناد زمین ایجاد شده (به مبلغ کل ۳,۱۳۰,۱۹۳ دلار) در رهن بانک خاور میانه می باشد. وابق سایر تسهیلات دریافتی شامل چک تقسیمی می باشد.

۲۰-۶ بانک خاورمیانه مبلغ کل تسهیلات ارزی به همراه سود سال ۱۴۰۴ با صندوق توسعه ملی در ابتدای سال ۱۴۰۵ تسویه نموده و در حال انعقاد قرارداد تسهیلات ریالی با شرکت می باشد.

۲۰-۷ طبق توافق با سهامداران عمده (شرکت هاموناز، شرکت توسعه صنعتی مشفق و شرکت تدبیر فردای نیک) بخش اعظم تسهیلات دریافتی شرکت بر که توسط سهامداران عمده تسویه گردیده است و بابت باقی مانده مطالبات شرکت بر که با سهام شرکت آسین گستر تریاتر گردیده است.

۲۰-۸ تغییرات حاصل از جریان نقدی و تغییرات غیر فعالیت های تامین مالی بشرح زیر می باشد.
 (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۵,۲۶۸,۴۷۲	۷,۵۳۵,۶۲۳
۴۳۶,۱۹۸	۳۳۸,۱۲۰
(۳۲۴,۹۶۷)	(۸,۷۹۹)
.	(۳,۰۹۸,۸۰۰)
۲,۰۵۵,۹۱۹	۶,۳۰۶,۱۶۴
۷,۵۳۵,۶۲۳	۱۱,۹۷۲,۳۰۷

مانده اول سال
 سود کارمزد محاسبه شده دوره اضافه شده به اصل
 تسویه نقدی
 تسویه غیر نقدی
 تاثیر تغییرات نرخ ارز

۲۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴۰۳,۲۲۴	.	.
.	۴,۰۰۰	
۴۰۳,۲۲۴	۴,۰۰۰	

پیش دریافت از مشتریان
 شرکت نو آوران سبز احیا
 سایر



شرکت آسین گستر مشفق (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مانده ابتدای سال	۰	۴,۳۱۸
ذخیره مالیات سال	۴,۳۱۸	۰
پرداختی طی سال	۰	(۴,۳۱۸)
	۴,۳۱۸	۰

۲۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ایزای	سال
رسیدگی شده - برگ قطعی	۳,۲۶۳	۰	۳,۵۱۲	۳,۵۱۲	۳,۵۱۲	۱۴۹	۵۹۷	۹۵۳	۱۴۰۰
رسیدگی شده - برگ قطعی	۴۱۶	۰	۴۱۶	۴۱۶	۴۱۶	۰	۰	۷۱	۱۴۰۱
رسیدگی شده - برگ قطعی	۵۳۹	۰	۵۳۹	۵۳۹	۵۳۹	۰	۰	۹۹۲	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۳,۹۳۸)	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۱۷)	۱۴۰۴
	۴,۳۱۸	۰							

۲۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه می باشد. همچنین عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ نیز تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۲-۲-۲- برای عملکرد سال های ۱۴۰۳ و سال مورد گزارش به دلیل ایزاز زیان، مالیاتی ایزاز نگر دیده است.

۲۲-۲-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ با اهمیتی از بابت دارائیا یا بدهی های مالیات انتقالی جهت انعکاس در صورتهای مالی وجود نداشته است.

نرکت آسین گستر مشفق (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- نقد مصرف شده در عملیات

انباشته تا پایان سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	(زبان) خالص
(۹۳,۴۹۰)	(۹۳,۹۳۸)	(۱,۴۱۷)	تعدیلات
۴,۴۶۷	۴,۳۱۸	۰	هزینه مالیات بر درآمد
۸۰,۱۵۶	۰	۷۸,۳۹۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵,۱۳۴	۵,۳۴۸	(۶,۱۴۱)	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۳,۶۳۰)	(۵۷۰)	(۵۸۳)	سود سپرده بانکی
(۱,۱۲۸)	۰	۰	زیان تسعیربدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
(۸,۴۹۱)	(۸۴,۸۴۲)	۷۰,۲۴۹	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۴۰۱,۳۲۲)	۲۶۴,۲۸۲	(۱۴۹,۲۰۱)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۳,۳۱۹)	۳۳,۴۵۸	۲,۰۵۰	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۳۷,۸۶۴)	۷۴,۰۱۶	۱۸,۸۱۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲,۱۱۴,۲۳۷)	(۲۸۲,۸۲۳)	(۱,۷۵۹,۶۶۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۲۹۶,۰۰۰)	۰	(۳۹۹,۲۲۴)	نقد مصرف شده در عملیات
(۲,۸۶۱,۲۳۳)	(۳۶۷,۶۶۵)	(۲,۲۱۶,۹۶۹)	

۲۴- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	افزایش دارایی از محل تسعیر ارز تسهیلات
انباشته تا پایان سال ۱۴۰۴			افزایش دارایی از محل کارمزد تسهیلات
۱۰,۲۵۵,۲۶۴	۲,۷۴۶,۱۸۸	۶,۳۰۶,۱۶۴	افزایش دارایی ثابت مشهود از محل پرداختنی
۱,۰۶۵,۱۶۶	۴۲۷,۷۹۹	۲۳۸,۱۲۰	افزایش سرمایه از محل تسویه تسهیلات مشفق
۲,۱۹۷,۶۸۸	۷۵۰,۸۵۱	۲۰۴,۲۲۲	
۴۴۷,۱۲۲	۰	۰	
۱۳,۹۶۵,۲۴۰	۳,۹۲۴,۸۳۸	۶,۷۴۸,۵۰۶	

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج نیست. هیات مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را به طور دوره ای بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۵۰-۱۲۰ درصد، بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۴۵ درصد در محدوده هدف بوده که این نسبت از محل افزایش سرمایه آتی و سود دهی بهبود خواهد یافت.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع بدهی ها
	۱۳,۶۲۴,۹۱۷	۱۱,۳۵۷,۵۷۷	موجودی نقد
	(۴۱,۲۸۱)	(۲۱۵,۵۹۵)	خالص بدهی ها
	۱۳,۵۸۳,۶۳۶	۱۱,۱۴۱,۹۸۲	جمع حقوق مالکانه
	۹,۵۴۵,۳۶۴	۴,۳۴۴,۱۳۸	نسبت خالص بدهی ها به جمع حقوق مالکانه (درصد)
	۱۴۲	۲۵۶	



۲۵-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت، از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها) و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق تامین به موقع نقدینگی جهت اجرای پروژه است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط شرکت به طور مستمر بررسی می شود.

۲۵-۳ ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های ارز در رابطه با خرید و تکمیل دارایی های ثابت مشهود و تسهیلات ارزی دریافتی قرار می دهد. 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 و برای دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

باتوجه به نوسانات زیاد نرخ ارز، آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، در خصوص خرید های دارایی ثابت از محل تسهیلات مزبور و استرداد آن، عمده شده که افزایش برآوردهای تکمیل پروژه، افزایش سرمایه آتی را موجب شده است.

۲۵-۴ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده و تسهیلات دریافتی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و با تطبیق مقاطع سرسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۲۵-۵ مدیریت ریسک ارز

با توجه به تسهیلات ارزی دریافتی، شرکت در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار گرفته و آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز قابل مدیریت نمی باشد. لذا لزوم تسویه هرچه زودتر بدهیهای ارزی می بایست مد نظر قرار گیرد.

۲۵-۶ ریسک ناشی از شرایط جنگ

ریسک های تداوم کسب و کار (Business continuity Risks) به مخاطراتی اشاره دارند که می توانند اختلال در عملیات یک سازمان ایجاد کنند و توانایی آن را برای ارائه محصولات یا خدمات تحت تأثیر قرار دهند. یکی از علل مهم بروز ریسک های تداوم کسب و کار، موضوع جنگ و پیامدهای آن است. وقوع این ریسک در سال ۱۴۰۴ بصورت مستقیم یا غیر مستقیم (نیابتی) درسیگنال های منفی مطالعات آینده پژوهی شناسایی شده است. باتوجه به احتمال وقوع بالا و پیامدهای بسیار مهم بر کسب و کار (تأثیر بر زنجیره تامین، توقف یا کاهش تولید، کاهش سود سازمانی و...) شناسایی و ارزیابی ریسک های وقوع جنگ و اقدامات مرتبط در دستور کار مدیریت ریسک سازمانی با همراهی تمامی واحدهای شرکت قرار گرفت. در مجموع ۹۸ ریسک (عمده منفی و تعداد محدودی مثبت) شناسایی، تایید و ارزیابی شد. جزئیات مربوطه در کمیته های مرتبط، مانند کمیته ریسک و تاب آوری هیات مدیره و راهبردی ارائه گردید.

۲۶ وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو
تسهیلات مالی	(۱,۹۷۴,۳۵۳)	۱,۹۷۴,۳۵۳
جمع بدهیهای پولی ارزی	(۱,۹۷۴,۳۵۳)	۱,۹۷۴,۳۵۳
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(۱,۹۷۴,۳۵۳)	۱,۹۷۴,۳۵۳
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	(۱۰,۷۶۳,۳۰۹)	(۸۳۴,۴۲۶)
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(۷,۷۶۳,۲۸۷)	(۲,۹۸۲,۴۲۷)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	(۴,۷۵۰,۸۰۱)	(۲,۵۱۸,۲۲۶)

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	کارمزد تضمین و تسهیلات	تأمین مالی قرض الحسنه دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت توسعه صنعتی مشفق	عضو هیئت مدیره	۷	۰	۰	۴۷۰,۲۰۶	۷۲۸,۴۱۲
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت هامون نایره	عضو هیئت مدیره	۷	۲۶,۹۰۲	۴۹۵	۰	۱,۰۲۶,۴۷۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت نوآوران سبز احیاء	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	۰	۰	۶۰۷,۱۲۸	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سفیر کاسپان صنعت	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	۶,۰۰۰	۴۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت آلباز گستر هامون	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	۵۸۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت چدن سازان مشفق	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	۰	۳۵	۰	۰

۲۷-۲- به استثنای معاملات به شرح فوق، معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۷-۳-۱- شرکت در سنوات گذشته اقدام به دریافت تسهیلات مالی یا وجوه قرض الحسنه از شرکتهای توسعه صنعتی مشفق و شرکت هامون نایره نموده، بر اساس تسهیلات مزبور براساس نرخ های توافقی فی مابین محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۲۷-۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	تسهیلات دریافتی	خالص ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	خالص ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت اصلی و نهایی	شرکت توسعه صنعتی مشفق	۲۲۵,۷۹۵	۱,۱۱۷,۷۹۸	(۱,۳۴۳,۵۹۳)	(۱,۶۴۱,۴۰۷)
سایر اشخاص وابسته	شرکت نوآوران سبز احیاء	۰	۰	۰	(۶۹۲,۸۷۲)
سایر اشخاص وابسته	شرکت سفیر کاسپان صنعت	۰	۰	۰	(۱۱۲,۹۵۰)
سایر اشخاص وابسته	محمد رضا مروی	۲,۳۹۷	۰	(۲,۳۹۷)	(۳۸,۴۰۷)
سایر اشخاص وابسته	شرکت هامون نایره	۶۲۷,۷۸۶	۰	(۶۲۷,۷۸۶)	(۱,۰۷۲,۲۵۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت آلباز گستر هامون	۸۲۸	۰	(۸۲۸)	(۲۴۸)
سایر اشخاص وابسته	شرکت چدن سازان مشفق	۴,۷۲۹	۰	(۴,۷۲۹)	(۴,۷۶۳)
سایر اشخاص وابسته	شرکت تدبیر فردای نیک	۰	۰	۰	(۳۶۲,۴۹۲)

۲۸- بدهیهای احتمالی به شرح زیر است:

۲۸-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۸-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی قابل ملاحظه می باشد.

۲۸-۳- بدهی احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۲۸-۳-۱- رسیدگی مالیاتی برای سال مورد گزارش و سال ۱۴۰۳ صورت گرفته است و بدهی احتمالی ناشی از رسیدگی به دوره بعد منتقل می شود.

۲۸-۳-۲- رسیدگی تامین اجتماعی برای سنوات ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ انجام نگردیده و از این بابت برگه مطالبه ای صادر نشده است.

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا در یادداشتهای توضیحی باشد، وجود نداشته است.

