



شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
Sadr Tamin Investment Company
(تأسیکو)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه منتهی به سال مالی ۳۱ اردیبهشت سال ۱۴۰۵ شرکت سرمایه گذاری صدر تامین





شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین Sadr Tamin Investment Company (تأسیس)



شرکت توسعه معادن طلای کردستان
Kordestan Gold Mines Development Co.



طلای صدر تفتان
GOLD OF SADR TAFTAN



شرکت توسعه معادن پارس تامین



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)
شماره ثبت: ۵۱۵۸۹



کاشی الوند
ALVAND TILE



شرکت معدنی املاح ایران
(سهامی عام)



TPCCO
شرکت زغال سنگ پردو خیز



شرکت صنایع خاک چینی ایران
Iran Kaolin Industries co.
(سهامی عام)



شرکت صنایع مس شیداباهر
Bahonar Copper Industries Co.



شرکت استیت و تجارت صدر تامین



IREFCO
www.irefco.ir



شرکت صنایع تولید پرودر بندر امام



شرکت صنایع تولید پرودر بندر امام



سرام ارا



SadreFarda



شرکت لعابیران
Loabiran (سهامی عام)



EPICO-FZC
www.Epicoemirates.com



چشم‌انداز تاسیکو در افق ۱۴۱۰

تاسیکو در افق ۱۴۱۰، هلدینگ پیشرو، نوآور و بین‌المللی در زنجیره ارزش معدن و صنایع معدنی خواهد بود؛ شرکتی سرمایه‌گذاری محور با پرتفویی متمرکز، سودآور و آینده‌نگر که با تکیه بر طلا، نقره، مس و ...، بالاترین بازده پایدار را برای سهامداران و ذی‌نفعان خود خلق می‌کند.

در این چشم‌انداز، تاسیکو با بهینه‌سازی سبد دارایی‌ها، تمرکز بر بنگاه‌داری کنترلی در حوزه‌های اولویت‌دار، توسعه پروژه‌های پیشران، تقویت صادرات، بهره‌گیری از روش‌های متنوع تأمین مالی و حرکت به سمت نوآوری‌های فرآیندی، فرآوری و هوشمندسازی اکتشاف و استخراج، جایگاه خود را به‌عنوان یکی از اثرگذارترین هلدینگ‌های معدنی و صنعتی کشور تثبیت خواهد کرد.

تاسیکو در این مسیر، خود را امانت‌دار سرمایه سهامداران، بیمه‌شدگان و بازنشستگان می‌داند و با تکیه بر شفافیت، انضباط مالی، شایسته‌سالاری، حاکمیت شرکتی و توسعه پایدار، می‌کوشد به یکی از ارزشمندترین شرکت‌های سرمایه‌گذاری بازار سرمایه ایران و بازیگری قابل اتکا در اقتصاد معدنی کشور تبدیل شود.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه‌گذاری صدر تأمین (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

سازمان حسابرسی





شرکت سرمایه‌گذاری صدر تأمین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۹)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۲	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی





وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری صدر تأمین (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری صدر تأمین (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۷، توسط این سازمان حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳ - منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ | فاکس: ۸۸۷۲۲۴۳۵ | www.audit.org.ir

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری صدر تأمین (سهامی عام)

صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی گروه که در گزارش حسابرسی اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی

شرکت فرعی صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)

خرید موجودی مواد اولیه و بهای تمام شده محصولات

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۶، طی سال مورد گزارش مبلغ ۱۸۲,۴۸۳ میلیارد ریال معادل ۷۰ درصد خرید مواد اولیه گروه (کاند مس) از شرکت ملی صنایع مس ایران صورت گرفته است. همچنین طبق یادداشت توضیحی ۲-۴۴، مانده بدهی به شرکت فوق مبلغ ۴۸ میلیارد ریال می‌باشد. خرید ماده اولیه کاند مس که به‌طور متوسط نزدیک به ۶۲ درصد از بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی گروه را تشکیل می‌دهد، براساس نرخ‌های عرضه شده در بورس کالای تهران (TME) و نرخ‌های جهانی (LME) و به نرخ ارزی نیمایی، از طریق کارگزاری‌ها (کارگزاری صبا تأمین و کارگزاری فارابی) صورت می‌گیرد. در این خصوص، عرضه کاند مس و خرید آن به قیمت مناسب با توجه به نرخ‌های رقابتی و نوسان نرخ‌های فلزات (LME) و اثرات آن بر روی قیمت‌های خرید مواد اولیه، بهای تمام شده محصولات و موجودی‌های شرکت از یک‌سو، و همچنین اهمیت معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته در مقایسه با کل عملیات شرکت، صحت اندازه‌گیری، کامل بودن افشای این‌گونه معاملات و مانده‌های پایان سال اشخاص وابسته از سوی دیگر، به‌عنوان یکی از مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

- روش‌های حسابرسی برای خرید مواد اولیه، موجودی مواد اولیه و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر است اما محدود به این موارد نیست:

- ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری شرکت برای ثبت خریده‌ها و انعکاس آن در بهای تمام شده عملیاتی و مناسب بودن ارائه و افشای موجودی مواد و کالا و خریده‌های انجام شده مطابق استانداردهای حسابداری.
- بررسی و ارزیابی طراحی کنترل‌های داخلی و اثربخشی کارکرد کنترل‌های کلیدی شرکت برای موجودی مواد و کالا از طریق انجام آزمون کنترل‌های مربوط جهت خرید و مصرف مواد اولیه، تولید محصول، قیمت تمام شده، ثبت و تفکیک موجودی کالا و ارزشیابی موجودی‌ها.
- مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به‌عنوان خرید مواد اولیه با اجرای روش‌های زیر، مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است:
- بررسی قراردادهای فی‌مابین.
- کنترل دستور خریدهای مواد اولیه صادر شده با مقادیر و نرخ‌های خریداری شده در طی سال.
- اخذ تأییدیه یا صورت تطبیق.
- روش‌های تحلیلی لازم به‌منظور شناسایی هرگونه معامله صورت گرفته و افشا نشده.
- بررسی منطق تجاری معاملات.
- اخذ و بررسی مصوبات کمیسیون معاملات در رابطه با خریده‌های صورت گرفته.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری صدر تأمین (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

۳-۲ نحوه تعیین نرخ فروش محصولات و قراردادهای

فروش با مشتریان

مبنای تعیین نرخ فروش داخلی براساس تغییرات نرخ خرید مواد اولیه از داخل کشور براساس نرخ‌های هفتگی (TME) و پرمیوم بوده و مبنای تعیین نرخ فروش صادراتی، نرخ‌های جهانی (LME) مس و روی، می‌باشد. تحقق و شناخت درآمد عملیاتی حاصل از فروش داخلی و صادراتی محصولات به برآوردهای مربوط به نرخ‌های ارز و نوسانات ارزی، قوانین و مقررات ارزی و سیاست‌های کلان اقتصادی کشور متکی می‌باشد. مدیریت این قبیل برآوردها را به صورت دوره‌ای بررسی و مبالغ ارزی ناشی از صادرات و فروش ارز حاصل و همچنین رفع تعهدات ارزی ناشی از صادرات را پیش و درخصوص ارزیابی تغییرات نرخ ارز و صحت مخارج پیش‌بینی شده تولید، قضاوت می‌کند. مبلغ نهایی درآمد عملیاتی به‌طور بالقوه می‌تواند تحت تأثیر عوامل مختلف قرار گرفته و نتایج متفاوتی را به دنبال داشته باشد. تغییر در این قضاوت‌ها و برآوردهای مرتبط می‌تواند به تعدیل با اهمیتی در درآمد و حاشیه سود (زیان) منجر شود. با توجه به مراتب فوق، تعیین نرخ فروش محصولات به عنوان یکی از مسائل عمده در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

روش‌های حسابرسی نحوه تعیین نرخ فروش محصولات و قراردادهای فروش با مشتریان به شرح زیر است اما محدود به این موارد نیست:

- آزمون اثربخشی کنترل‌های کاربردی شناسایی درآمد.
- آزمون کنترل‌ها و رسیدگی نمونه‌ای به فروش‌های صادراتی شامل رسیدگی به پیش‌فاکتورهای صادره برای مشتریان فروش‌های صادراتی و اقدامات انجام شده در مورد چگونگی وصول مطالبات ارزی.
- کنترل شناسایی درآمدها و همچنین تجزیه و تحلیل موارد استثنایی شناسایی شده و علت اصلی ایجاد آنها، تجزیه و تحلیل نمونه‌ای فروش محصولات براساس قراردادهای اطمینان از صحت نرخ‌های فروش اعمال شده و ارزیابی مناسب بودن درآمد شناسایی شده و زمانبندی آن.
- ارزیابی رویه‌های حسابداری شرکت برای شناسایی درآمد مطابق با استانداردهای حسابداری.
- آزمون نرخ فروش صورت گرفته و کنترل صورت‌حساب‌های بانک از بابت مبالغ واریزی و همچنین نرخ‌های فروش ارز اعمال شده با نرخ‌های سامانه سنا با استعلام از سامانه جامع تجارت، و اطمینان نسبت به رفع تعهدات ارزی شرکت.

تأکید بر مطلب خاص

۴ - ابهام در رابطه با مالیات عملکرد و ارزش افزوده

۴-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۷، سازمان امور مالیاتی طبق برگ‌های تشخیص بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت‌های فرعی (عمدتاً شرکت زغال سنگ پرونده طبس)، مبلغ ۳۰۱۶ میلیارد ریال بیشتر از مالیات ابرازی صادر نموده است که ناشی از اختلاف در احتساب معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم و بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران بین سازمان امور مالیاتی و شرکت مذکور می‌باشد. طبق رأی هیئت عمومی دیوان عدالت اداری در مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۰، شرکت مشمول برخورداری از معافیت مذکور بوده و در طول برنامه پنجساله ششم توسعه نیز استمرار داشته، لیکن سازمان امور مالیاتی طبق بند "ج" ماده ۲۷ قانون برنامه پنجساله هفتم پیشرفت جمهوری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری صدر تأمین (سهامی عام)

اسلامی ایران معافیت مذکور را وارد ندانسته که شرکت به سازمان مذکور اعتراض و از طریق هیئت حل اختلاف تجدیدنظر مالیاتی در جریان پیگیری می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۴-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۹، دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها شامل مبلغ ۳۸۰۷ میلیارد ریال اعتبار ارزش افزوده، پرداختی سنوات قبل شرکت‌های فرعی توسعه معادن پارس تأمین (قبل از بهره‌برداری) و توسعه معادن طلای کردستان (قبل از بهره‌برداری) بابت پروژه‌های در جریان می‌باشد که طبق تبصره ۶ ماده ۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی قابل استرداد بوده، لیکن اعتبار مالیاتی مذکور مورد قبول سازمان مالیاتی قرار نگرفته و شرکت از این بابت اعتراض نموده و در جریان پیگیری می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۵ - پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود

با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۲۲ صورت‌های مالی، موجودی مواد و کالای گروه به بهای تمام شده ۱۵۱۵۲۲ میلیارد ریال به ارزش ۶۶۵۶۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سایر اطلاعات

۶ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا در مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه) شرکت سرمایه‌گذاری صدر تأمین (سهامی عام)

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷ - 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 واقع‌بینانه دیگری به‌جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸ - اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرسی 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 به‌طور 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.

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

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری صدر تأمین (سهامی عام)

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

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

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

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

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به‌منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری صدر تأمین (سهامی عام)

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری صدر تأمین (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۹ - موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به‌شرح زیر است:

۹-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد تبصره ۲ ماده ۲۰ اساسنامه، درخصوص

پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود، درخصوص برخی از سهامداران عمده، رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه درخصوص تنظیم و ارائه

صورت‌های مالی شرکت به ضمیمه گزارشی درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت طی سال مورد گزارش حداکثر ظرف ۳ ماه پس از انقضای هر سال مالی به بازرس قانونی، رعایت نشده است.

۹-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ

۳۰ مرداد ۱۴۰۳، درخصوص بندهای ۱-۴، ۲-۴، ۵ و ۱۲ (ردیف‌های ۱-۱۲، ۴-۱۲، ۹-۱۲ و ۱۱-۱۲) این گزارش و همچنین بازپرس‌گیری ساختمان گاندی (به ارزش دفتری ۷۸ میلیارد ریال) از فدراسیون ورزش‌های کارگری از طریق مراجع قضایی و رفع مشکلات حقوقی املاک و مستغلات و انجام اقدامات لازم درخصوص ارتقای بهره‌وری مصرف انرژی به نتیجه نهایی نرسیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری صدر تأمین (سهامی عام)

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این سازمان، معاملات انجام شده به شرح فوق با شرکت‌های فرعی در روال روابط خاص فی‌مابین شرکت‌های گروه انجام شده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
		دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان
۱۲-۱	بند ۱ و ۲ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی، گزارش هیئت مدیره به مجمع و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی در سامانه سازمان بورس (کدال).
۱۲-۲	بند ۳ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای ۹ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان دوره مالی.
۱۲-۳	بند ۴ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی بررسی اجمالی شده میان‌دوره‌ای ۶ ماهه تلفیقی حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره مالی.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری صدر تأمین (سهامی عام)

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
۱۲-۴	بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل (فرعی) حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه (شرکت‌های توسعه معدن پارس تأمین و طلای کردستان با ۲۶ روز تأخیر و شرکت پیشرو تعالی فناوری فردا با ۷ روز تأخیر).
۱۲-۵	ماده ۱۲	اصلاح زمانبندی پرداخت سود و افشای آن حداکثر پس از تاریخ مجمع.
دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس		
۱۲-۶	ماده ۵	پرداخت سود سهام مصوب مجمع ظرف مهلت قانونی.
۱۲-۷	ماده ۸	انتشار اوراق صکوک اجاره.
دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار بورس		
۱۲-۸	ماده ۶	رعایت حداقل ۲۵ درصد سهام شناور شرکت.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران		
۱۲-۹	تبصره ۱ و ۲ ماده ۳	اقدام به استقرار سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت‌های فرعی توسط هیئت مدیره و مستندسازی آن.
۱۲-۱۰	بند ۵ ماده ۶ و ماده ۳۱ اساسنامه	رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران در پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی طبق برنامه اعلام شده (پرداخت سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی - شستا قبل از تاریخ مزبور).
۱۲-۱۱	ماده ۳۷	بارگذاری مدارک حرفه‌ای و تجارب اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و عضویت در هیئت مدیره و سایر شرکت‌ها به اصالت یا به نمایندگی در گزارش فعالیت، گزارش تفسیری مدیریت و تارنمای شرکت به‌طور کامل.

سازمان حسابرسی

۹ شهریور ۱۴۰۵

ایرج جمالی

محمد ابراهیم اسکندری

شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین

Sadr Tamin Investment Company

صدر
تأمین

تاریخ :
شماره :
پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

صورت سودوزیان تلفیقی

صورت سودوزیان جامع تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین (سهامی عام)

صورت سودوزیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۱-۶۲

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۷ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	محل امضاء
شرکت سرمایه گذاری داروئی تأمین (سهامی عام)	سعید عبودی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام)	سید علیرضا سیاسی راد	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)	احسان احمدی	عضو موظف هیات مدیره و معاونت برنامه ریزی و توسعه	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)	حمیدرضا شاهوردی	عضو هیات مدیره - غیرموظف	
شرکت گروه مالی صبا تأمین (سهامی عام)	جمشید مهرابی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	



کدپستی: ۱۹۶۶۶۶۴۷۹۱

تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به چهار راه پارک وی، کوچه خاکزاد، شماره ۲۱

پست الکترونیک: info@stic.ir

فکس: ۰۲۱-۲۶۲۱۹۱۱۶

تلفن: ۰۲۱-۲۶۲۱۹۱۸۰

شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت	
۳۴۴,۴۵۳,۲۵۳	۴۰۴,۵۱۳,۰۳۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۶۰,۷۴۷,۴۸۰)	(۲۹۳,۴۷۲,۹۸۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۳,۷۰۵,۷۷۳	۱۱۱,۰۴۰,۰۴۴		سود ناخالص
(۱۱,۳۵۴,۲۶۴)	(۱۵,۱۸۰,۲۰۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۹۸۱,۷۱۵	۸,۵۴۲,۰۹۸	۸	سایر درآمدها
(۱,۲۰۵,۶۵۴)	(۲,۸۷۳,۱۶۰)	۹	سایر هزینه ها
۶۶,۳۸۶,۹۴۶	۲۷,۸۴۷,۸۱۴	۱۷	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۴۱,۵۱۴,۵۱۶	۱۲۹,۳۷۶,۵۹۵		سود عملیاتی
(۱۴,۰۲۵,۷۲۴)	(۳۹,۶۵۸,۴۱۰)	۱۰	هزینه های مالی
۳,۸۲۹,۱۴۲	۸,۹۲۰,۷۹۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۳۱,۳۱۷,۹۳۴	۹۸,۶۳۸,۹۸۰		سود قبل از مالیات
(۱۱,۸۱۷,۸۰۱)	(۱۳,۰۷۷,۵۹۱)	۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱۹,۵۰۰,۱۳۳	۸۵,۵۶۱,۳۸۹		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۰۴,۵۹۶,۷۲۴	۶۷,۳۷۳,۳۰۳		مالکان شرکت اصلی
۱۴,۹۰۳,۴۰۹	۱۸,۱۸۸,۰۸۶		منافع فاقد حق کنترل
۱۱۹,۵۰۰,۱۳۳	۸۵,۵۶۱,۳۸۹		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی :
۱,۶۵۴	۱,۳۴۶		سود پایه هر سهم :
(۱۰۱)	(۳۴۵)		عملیاتی (ریال)
			غیر عملیاتی (ریال)
۱,۵۵۳	۱,۰۰۱	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت	
۱۱۹,۵۰۰,۱۳۳	۸۵,۵۶۱,۳۸۹		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
(۱,۲۲۱,۸۷۸)	(۲۹۹,۱۰۶)	۳۱	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی - شرکت های وابسته
۱۱۸,۲۷۸,۲۵۵	۸۵,۲۶۲,۲۸۳		سود جامع
			قابل انتساب به
۱۰۳,۳۷۴,۸۴۶	۶۷,۰۷۴,۱۹۷		مالکان شرکت اصلی
۱۴,۹۰۳,۴۰۹	۱۸,۱۸۸,۰۸۶		منافع فاقد حق کنترل
۱۱۸,۲۷۸,۲۵۵	۸۵,۲۶۲,۲۸۳		



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

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین

صورت وضعیت مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۲۱	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۴/۰۲/۲۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۴۹,۴۴۱,۰۹۵
سرقفلی	۱۴	۷۵۵,۰۳۲
دارایی های نامشهود	۱۵	۲,۴۷۹,۷۷۳
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۷	۸۸,۶۶۲,۳۴۸
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۱۱۸,۷۱۹,۹۵۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۲۸۵,۶۷۹
سایر دارایی ها	۲۰	۴۶۱,۰۲۷
جمع دارایی های غیر جاری		۳۶۰,۸۰۴,۹۰۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۱	۲۴,۷۳۹,۹۵۲
موجودی مواد و کالا	۲۲	۱۵۱,۵۲۱,۷۹۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۱۰۳,۵۴۴,۳۰۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۳	۲,۱۹۴,۲۸۹
موجودی نقد	۲۴	۴۶,۹۲۰,۲۴۹
جمع دارایی های جاری		۳۲۸,۹۲۰,۵۹۶
جمع دارایی ها		۶۸۹,۸۷۳,۲۶۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۶	۶۷,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۷	۲۴,۹۲۰,۸۱۴
صرف سهام خزانه		۲۸۵,۴۹۹
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲۸	۳,۷۸۲,۰۸۳
اندوخته قانونی	۲۹	۱۰,۳۶۳,۷۸۲
سایر اندوخته ها	۳۰	۱۶,۷۷۲,۹۲۷
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۳۱	۱۶۰,۱۹۴
سود انباشته		۱۹۴,۷۵۷,۸۱۸
سهام خزانه	۳۲	(۱,۲۸۶,۲۶۷)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۳۱۷,۲۵۶,۸۵۰
منافع فاقد حق کنترل	۳۳	۴۰,۵۵۳,۹۳۱
جمع حقوق مالکانه		۳۵۷,۸۱۰,۷۸۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۴	۳۲۲,۳۸۹
تسهیلات مالی	۳۵	۳۲,۱۳۹,۲۰۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۶	۷,۲۲۴,۲۲۳
جمع بدهی های غیر جاری		۳۹,۶۸۵,۸۲۰
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۴	۵۷,۷۲۵,۸۳۱
مالیات پرداختنی	۳۷	۱۴,۲۱۶,۲۳۵
سود سهام پرداختنی	۳۸	۱۴,۹۷۶,۰۸۴
تسهیلات مالی	۳۵	۱۱۹,۹۷۳,۵۷۹
بدهی ناشی از قراردادهای	۳۹	۲۴,۲۶۰,۴۹۲
جمع بدهی های جاری		۲۹۲,۳۷۶,۶۶۴
جمع بدهی ها		۳۳۲,۰۶۲,۴۸۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۶۸۹,۸۷۳,۲۶۵

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





شرکت سرمایه گذاری صدر تامین

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
۱۱۱,۷۱۹,۷۳۲	۱۲۴,۸۰۲,۸۸۸	۴۰
(۸,۲۲۸,۶۴۲)	(۹,۳۹۸,۵۸۶)	۲۷-۱
۱۰۳,۴۹۱,۰۹۰	۱۱۵,۴۰۴,۳۰۲	
۲۳۶,۲۸۱	۵۱,۸۰۰	
(۳۸,۳۴۰,۹۹۳)	(۴۲,۹۰۸,۶۹۷)	
(۱۷۹,۷۲۶)	(۱۱۴,۹۱۱)	۱۵-۱
۶,۵۷۴,۱۰۳	۱۵,۶۰۳,۸۹۸	
(۱۵,۵۳۰,۵۸۸)	(۴,۱۵۹,۷۰۵)	
۱,۶۰۲,۴۰۷	۱۱۳,۳۸۱	
(۱,۱۷۳,۲۰۱)	(۲,۰۲۱,۳۰۵)	
۴۷۸,۵۱۴	۵۰۹,۱۸۶	۱۱
(۴۶,۳۳۳,۲۰۲)	(۳۲,۹۲۶,۳۵۲)	
۵۷,۱۵۷,۸۸۸	۸۲,۴۷۷,۹۵۰	
۴۱۲,۷۴۰	۷۰۷,۱۸۵	۳۲-۱
(۱۲۵,۵۰۷)	(۷۰۷,۱۸۵)	۳۲
۳۹,۷۸۹	۳۹,۷۸۹	
۱۲۲,۵۶۹,۸۱۵	۱۱۰,۵۴۱,۰۸۴	۳۵-۴
(۷۸,۸۰۲,۳۴۱)	(۸۱,۳۳۰,۲۷۶)	۳۵-۴
(۱۲,۴۲۵,۹۳۹)	(۳۰,۹۶۰,۹۷۱)	۳۵-۴
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵-۴
-	(۳۶۶,۲۳۳)	۳۵-۴
۳,۷۰۲,۱۳۲	۱۲,۹۷۶,۸۴۸	۳۵-۴
(۳,۵۷۷,۰۳۱)	(۱۳,۹۱۸,۰۴۸)	۳۵-۴
(۱۵۱,۳۵۱)	(۷۰۳,۷۶۳)	۳۵-۴
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵-۴
-	(۱,۹۳۶,۸۸۴)	۳۵-۱۱
(۶۶,۵۱۳,۱۱۶)	(۷۲,۸۷۸,۸۹۱)	۳۸-۲
(۱۲,۴۷۵,۸۳۱)	(۱۴,۳۳۵,۲۷۲)	۳۸-۲
(۴۲,۳۴۶,۶۴۱)	(۶۲,۸۷۲,۶۱۸)	
۱۴,۸۱۱,۲۴۷	۱۹,۶۰۵,۳۳۲	
۱۰,۲۷۸,۳۵۲	۲۶,۱۴۱,۸۰۴	
۱,۰۵۲,۲۰۵	۱,۱۷۳,۱۱۳	۱۱
۲۶,۱۴۱,۸۰۴	۴۶,۹۲۰,۲۴۹	
۳۰,۹۱۶,۹۸۱	۳۲,۱۶۰,۳۳۶	۴۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی و سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی ناشی از فروش (تحصیل) سرمایه گذاری در شرکت های فرعی بدون تاثیر در کنترل شرکت

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت های نقدی حاصل از اوراق تبعی و صکوک

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق تبعی و صکوک

دریافت های نقدی حاصل از اوراق خرید دین

پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق خرید دین

دریافت های نقدی حاصل از اوراق اجاره

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
۷۸,۵۲۴,۴۰۲	۵۴,۳۳۷,۱۰۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۷۶,۰۹۵)	(۱,۶۲۵,۱۱۸)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۷,۴۴۸,۳۰۷	۵۲,۷۱۱,۹۹۱	سود عملیاتی
(۶,۲۴۹,۴۵۴)	(۲۰,۲۱۸,۴۱۹)	۱۰ هزینه های مالی
۵,۴۵۳,۴۹۴	۱۰,۳۱۳,۵۷۸	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۶,۶۵۲,۳۴۷	۴۲,۸۰۷,۱۵۰	سود خالص
		سود پایه هر سهم :
۱,۱۵۰	۷۸۳	۱۲ عملیاتی (ریال)
(۱۲)	(۱۴۷)	۱۲ غیر عملیاتی (ریال)
۱,۱۳۸	۶۳۶	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)



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

شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین

صورت وضعیت مالی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳۵۳,۶۱۸	۵,۱۶۷,۱۵۰	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۳۸,۶۲۵	۳۸,۷۸۸	۱۵ دارایی های نامشهود
۷۹,۱۰۴,۶۲۸	۱۰۴,۰۶۵,۰۸۹	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴۰,۵۱۵,۳۹۸	۲۵,۵۱۵,۶۴۸	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۲,۹۵۶,۸۹۲	۲۹,۷۶۵,۳۵۴	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۱,۰۱۴	۱۲۶,۲۴۹	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳۳,۰۰۰,۱۷۵	۱۶۴,۶۷۸,۲۷۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶۷۳,۲۴۰	۱,۶۰۲,۳۲۹	۲۱ پیش پرداخت ها
۹۳,۸۳۸,۵۴۶	۷۸,۶۵۶,۴۰۹	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۱,۹۹۹,۹۶۵	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱۷,۲۲۵	۸,۶۵۰,۵۷۴	۲۴ موجودی نقد
۹۴,۸۲۹,۰۱۱	۹۰,۹۰۹,۲۷۷	
۳۳۹,۰۶۲	۳۳۹,۰۶۲	۲۵ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۹۵,۱۶۸,۰۷۳	۹۱,۳۴۸,۳۳۹	جمع دارایی های جاری
۲۲۸,۱۶۸,۲۴۸	۲۵۵,۹۲۶,۶۱۷	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه
-	۲۴,۹۲۰,۸۱۴	۲۷ افزایش سرمایه در جریان
۷۰,۴۴۷	۲۸۵,۴۹۹	صرف سهام خزانه
۶,۷۵۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۹ اندوخته قانونی
۱۷,۵۳۵,۸۲۹	۲۷,۹۲۸,۱۰۰	۳۰ سایر اندوخته ها
۷۸,۴۶۴,۱۲۴	۳۲,۸۰۵,۰۴۴	سود انباشته
(۱,۰۷۱,۲۱۵)	(۱,۲۸۶,۲۶۷)	۳۲ سهام خزانه
۱۶۹,۲۴۹,۱۸۵	۱۵۸,۹۰۳,۱۹۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳ بدهی های غیر جاری
۹۲,۱۳۹	۱۶۹,۷۷۹	تسهیلات مالی بلند مدت
۹۲,۱۳۹	۳۰,۱۶۹,۷۷۹	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۷۷۹,۲۵۹	۱,۰۰۳,۱۶۲	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰,۲۹۵,۶۷۹	۱۱,۴۹۰,۷۴۷	۳۸ سود سهام پرداختنی
۴۷,۷۵۱,۹۸۵	۵۴,۳۵۹,۷۳۹	۳۵ تسهیلات مالی
۵۸,۸۲۶,۹۲۴	۶۶,۸۵۳,۶۴۸	جمع بدهی های جاری
۵۸,۹۱۹,۰۶۳	۹۷,۰۲۳,۴۲۷	جمع بدهی ها
۲۲۸,۱۶۸,۲۴۸	۲۵۵,۹۲۶,۶۱۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
صورت وضعیت در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

(سیال به میلیون ریال)		افزایش سرمایه در جریان						سرمایه	
جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	در جریان			
۱۵۶,۴۳۴,۶۰۵	(۱,۳۸۱,۸۴۱)	۷۰,۹۴۰,۷۵۷	۱۳,۵۳۱,۸۴۹	۶,۷۵۰,۰۰۰	۹۳,۸۴۰	-	۶۷,۵۰۰,۰۰۰		
۷۶,۶۵۲,۳۴۷	-	۷۶,۶۵۲,۳۴۷	-	-	-	-	-		
(۶۴,۱۲۵,۰۰۰)	-	(۶۴,۱۲۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-		
(۱۲۵,۵۰۷)	(۱۲۵,۵۰۷)	-	-	-	-	-	-		
۴۱۲,۷۴۰	۴۱۲,۱۳۳	-	-	-	(۲۳,۳۹۳)	-	-		
-	-	(۵,۰۰۳,۹۸۰)	۵,۰۰۳,۹۸۰	-	-	-	-		
۱۶۹,۲۴۹,۱۸۵	(۱,۰۷۱,۲۱۵)	۷۸,۴۶۴,۱۳۴	۱۷,۵۳۵,۸۴۹	۶,۷۵۰,۰۰۰	۷۰,۴۴۷	-	۶۷,۵۰۰,۰۰۰		
۴۲,۸۰۷,۱۵۰	-	۴۲,۸۰۷,۱۵۰	-	-	-	-	-		
(۷۴,۰۷۳,۹۵۹)	-	(۷۴,۰۷۳,۹۵۹)	-	-	-	-	-		
۲۰,۹۳۰,۸۱۴	-	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۲۴,۹۳۰,۸۱۴	-		
(۷۰۷,۱۸۵)	(۷۰۷,۱۸۵)	-	-	-	-	-	-		
۷۰۷,۱۸۵	۴۹۲,۱۳۳	-	-	-	۲۱۵,۰۵۲	-	-		
-	-	(۱۰,۳۹۲,۳۷۱)	۱۰,۳۹۲,۳۷۱	-	-	-	-		
۱۵۸,۹۰۳,۱۹۰	(۱,۳۸۶,۲۶۷)	۳۳,۸۰۵,۰۴۴	۲۷,۹۲۸,۱۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۸۵,۴۹۹	۲۴,۹۳۰,۸۱۴	۶۷,۵۰۰,۰۰۰		

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

مانده ۱۴۰۳/۰۲/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۱:

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۰۱

سود سهام معیوب (یادداشت ۳۸-۲)

خرید سهام خزانه (یادداشت ۳۲)

فروش سهام خزانه (یادداشت ۳۲)

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۰۱:

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۰۱

سود سهام معیوب (یادداشت ۳۸-۲)

افزایش سرمایه در جریان (یادداشت ۳۷)

خرید سهام خزانه (یادداشت ۳۲)

فروش سهام خزانه (یادداشت ۳۲)

تخصیص به سایر اندوخته ها (یادداشت ۳۰)

۱۴۰۵/۰۲/۰۱



شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
۳۹,۱۲۹,۷۹۱	۳۶,۰۵۶,۶۸۹	۳۹
-	(۷,۴۹۶)	
۳۹,۱۲۹,۷۹۱	۳۶,۰۴۹,۱۹۳	۴۰
(۲۸۲,۴۰۳)	(۴,۸۵۰,۱۰۸)	۱۳-۲
-	(۷۷۰)	
۵,۷۸۲,۷۰۴	۱۴,۸۱۲,۴۹۹	
(۱۳,۲۹۸,۳۸۷)	(۱,۹۲۷,۵۰۴)	
۱,۴۸۹,۰۲۶	-	
(۱,۱۵۱,۸۶۱)	(۱,۹۹۹,۹۶۵)	
(۷,۴۶۰,۹۲۱)	۶,۰۳۴,۱۵۳	
۳۱,۶۶۸,۸۷۰	۴۲,۰۸۳,۲۴۵	
۴۱۲,۷۴۰	۷۰۷,۱۸۵	۳۲-۱
(۱۲۵,۵۰۷)	(۷۰۷,۱۸۵)	۳۲
۵۴,۱۹۲,۰۰۰	۲۵,۴۴۲,۸۹۱	۳۵-۴
(۲۰,۳۲۱,۳۲۲)	(۲۴,۱۸۵,۹۱۳)	۳۵-۴
(۴,۸۴۹,۹۱۸)	(۱۲,۵۶۴,۵۲۶)	۳۵-۴
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵-۴
-	(۳۶۶,۲۳۳)	۳۵-۴
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵-۴
-	(۱,۹۳۶,۸۸۴)	۳۵-۴
(۶۶,۵۱۳,۱۱۷)	(۵۰,۱۳۹,۳۳۱)	۳۸-۲
(۳۲,۲۱۵,۱۲۴)	(۳۳,۷۴۹,۹۹۶)	
(۵۴۶,۲۵۳)	۸,۳۳۳,۳۴۹	
۸۶۳,۴۷۸	۳۱۷,۲۲۵	
۳۱۷,۲۲۵	۸,۶۵۰,۵۷۴	
۲۳,۶۷۵,۳۰۵	۱۶,۷۳۰,۷۹۹	۴۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای تحصیل سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت های نقدی حاصل از اوراق تبعی و صکوک

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق تبعی و صکوک

دریافت های نقدی حاصل از اوراق اجاره

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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





شرکت سرمایه گذاری صدر تامین

Sadr Tamin Investment Company
(تاسیکو)

www.stic.ir
