

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریاروش

(حسابداران رسمی)

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان مطالب</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۴	صورت‌های مالی



بسمه تعالی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)  
گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۳۲ تا ۳۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی**

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

(۱)





همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، 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.

#### اظهاری نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تأکید بر مطلب خاص

۵. با توجه به مطالب مندرج در یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی، شرکت در سال مالی مورد گزارش اقدام به اخذ اسناد دریافتی مدت دار از مشتریان خود نموده و از این محل جهت تأمین نقدینگی و دریافت تسهیلات مالی از بانکها استفاده شده است که هزینه های مالی ایجادشده بابت موضوع فوق جمعاً به مبلغ ۷۴۵ میلیون ریال بوده است. شایان ذکر است اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:  
۶-۱ ماده ۲۴۰ در خصوص پرداخت کامل سود سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۷. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۳ در خصوص مورد مندرج در بند ۶-۱ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً به نظر این مؤسسه، معاملات مذکور بر اساس روابط خاص فیما بین با شرکتهای وابسته صورت گرفته است.





۹. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۰. در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد چک لیست مزبور مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست یادشده، برخورد نشده است.

۱۱. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۱۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

داریوش امین نژاد

فرشید سلطانی لنگانی

عضویت: ۸۰۰۰۹۰

عضویت: ۹۰۱۸۳۷





شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین  
(سهامی عام)

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی :

۵

تاریخچه و فعالیت


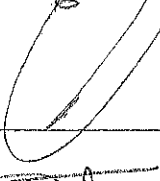
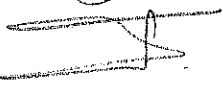


۶-۸

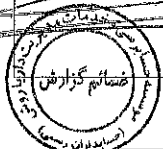
اهم رویه های حسابداری

۹-۲۴

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۹ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو به نمایندگی آقای محمد شاه صافی
	رئیس هیئت مدیره - موظف	شرکت طراحی مهندسی و تامین ایران خودرو به نمایندگی آقای ناصر حیدریان
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو به نمایندگی آقای امیر بصیری پور
	نائب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	آقای جواد محمدی
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	آقای حسن شفیعی نیستانک



اهتمام در سرآمدی

دفتر تهران: میدان دکتر فاطمی - خیابان شهید گمنام - ضلع شرقی میدان گلها - خیابان ۴/۱ - پلاک ۱۰۹

کد پستی: ۱۴۳۱۶۱۳۷۸۵ | تلفن: ۰۶-۸۸۹۷۴۰۷۱ | فاکس: ۸۸۹۶۵۷۸۹

دفتر کارخانه: نائین - کیلومتر ۲ جاده اصفهان | تلفن: ۰۹-۲۲۵۸۰۲۷-۰۳۲۳ | فاکس: ۰۳۲۳-۲۲۵۸۰۲۶

www.tosn.ir

E-mail: info@tosn.ir

شرکت توسعه و عمران شهرستان تأمین (سهامی عام)

ترازنامه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

«تجدید ارائه شده»

«تجدید ارائه شده»

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷,۹۳۱	۵۱,۳۰۰	۱۱	بدهیهای جاری :	۱,۰۴۱	۵,۷۴۵	۲	داراییهای جاری :
۶,۳۷۶	۳,۶۴۲	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۲۵,۰۰۰	۸,۰۰۰	۴	موجودی نقد
۲۷,۳۳۶	۲۴,۰۸۰	۱۳	مالیات پرداختی	۵۲,۵۹۰	۴۴,۶۲۰	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۶,۵۷۴	۱۴	سود سهام پرداختی	۷۴,۷۸۱	۸۳,۸۲۴	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۹	۸	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی	۳,۸۳۶	۴,۵۹۷	۷	موجودی مواد و کالا
۹۱,۶۵۲	۸۶,۶۰۴		پیش دریافت ها	۱۵۷,۳۴۸	۱۴۹,۷۸۶		پیش پرداخت ها
۴۶,۷۷۶	۵۹,۶۷۸	۱۶	جمع بدهیهای جاری	۴,۴۰۰	۴,۴۰۶	۸	جمع داراییهای جاری
۴۶,۷۷۶	۵۹,۶۳۸		بدهیهای غیر جاری :	۱,۸۱۶	۲,۱۱۷	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳۸,۳۷۸	۱۴۶,۲۳۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۶,۱۹۶	۱۵۸,۰۷۴	۱۰	داراییهای نامشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۱۴۲,۴۱۲	۱۶۴,۵۹۷		دارایی های ثابت مشهود
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۷	حقوق صاحبان سهام :	۲۹۹,۶۶۰	۳۱۱,۳۸۳		جمع داراییهای غیر جاری
۶,۳۳۲	۷,۰۸۵	۱۸	سرمایه (۸۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی پرداخت شده)				
۷۴,۹۵۰	۷۸,۰۶۶		اندوخته قانونی				
۱۶۱,۳۸۲	۱۶۵,۱۵۱		سود انباشته				
			جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۹۹,۶۶۰	۳۱۱,۳۸۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

«تجدید آرائه شده»

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۳,۷۸۵	۴۰۰,۴۸۰	۱۹
(۳۶۱,۶۹۵)	(۳۷۵,۶۱۰)	۲۰
۳۲,۰۹۰	۲۴,۸۷۰	
(۱۲,۸۳۰)		۲۱
۱,۸۹۹		۲۲
(۱۰,۹۳۱)	(۱۲,۷۶۵)	
۲۱,۱۵۹	۱۲,۱۰۵	
۰		۲۳
۶,۴۸۶		۲۴
۶,۴۸۶	۵,۲۰۳	
۲۷,۶۴۵	۱۷,۳۰۸	
(۵,۲۷۱)	(۲,۲۳۹)	۱۲
۲۲,۳۷۴	۱۵,۰۶۹	
۲۸۰	۱۸۸	
		۲۵
۱۹۹	۱۱۵	
۸۱	۷۳	
۲۸۰	۱۸۸	

گردش حساب سود انباشته

۲۲,۳۷۴	۱۵,۰۶۹	سود خالص
۶۶,۲۶۶	۷۶,۱۳۰	سود انباشته در ابتدای سال
(۶,۵۷۲)	(۱,۱۸۰)	تعدیلات سنواتی
۵۹,۶۹۴	۷۴,۹۵۰	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۶,۰۰۰)	(۱۱,۲۰۰)	سود سهام مصوب
۵۳,۶۹۴	۶۳,۷۵۰	
۷۶,۰۶۸	۷۸,۸۱۹	سود قابل تخصیص
(۱,۱۱۸)	(۷۵۳)	اندوخته قانونی
۷۴,۹۵۰	۷۸,۰۶۶	سود انباشته در پایان سال

از انجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .





شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۵۵۰	۱۸,۴۲۲	۲۷
<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
<b>بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :</b>		
۳,۳۴۱	۳,۹۵۶	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری وسایر اوراق بهادار
۳۴۴	۱,۰۰۰	سود سهام دریافتی
(۹,۰۳۱)	(۴,۹۸۱)	سود سهام پرداختی
۰	(۷۴۵)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۵,۳۴۶)	(۷۷۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
<b>مالیات بر درآمد :</b>		
(۱۴,۷۹۰)	(۴,۹۷۳)	مالیات بر درآمد پرداختی
<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری :</b>		
(۸,۰۷۷)	(۳۱,۶۹۰)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۱,۱۲۸	۵۱۷	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲۷)	(۳۷۰)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
۱,۸۰۰	۱۷,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۵,۰۰۰)	۰	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۰	(۶)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۳۰,۱۷۶)	(۱۴,۵۴۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۹,۷۶۲)	(۱,۸۷۰)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
<b>فعالیت‌های تأمین مالی :</b>		
(۵,۵۵۰)	(۲۶,۰۲۵)	پرداخت بابت تأمین مالی
۵,۵۵۰	۳۲,۵۹۹	دریافت وجوه پرداختی بابت تأمین مالی
۰	۶,۵۷۴	جریان خالص (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۹,۷۶۲)	۴,۷۰۴	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۰,۸۰۳	۱,۰۴۱	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۱,۰۴۱	۵,۷۴۵	مانده وجه نقد در پایان دوره
۴,۴۲۲	۳۲۰	۳
		۲۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



## شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۸ طی شماره ۱۵۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان نائین به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۳ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در اجرای ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه کشور در تاریخ ۹۳/۰۴/۳۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده و با نماد "خعمرا" در تاریخ ۹۶/۸/۱ در بازار پایه فرابورس ایران درج گردیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در شهرستان نائین، کیلومتر ۲ جاده اصفهان و دفتر تهران در میدان فاطمی، خیابان شهید گمنام، خیابان ۴/۱، شماره ۱۰۹ واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت است از طراحی، تولید و ماشین کاری قطعات و مجموعه های صنعتی بویژه در زمینه خودرو سازی و انجام هرگونه خدمات مرتبط با آنها از قبیل ارائه خدمات آزمایشگاهی، ایجاد و تأسیس کارخانجات فولادسازی، صنایع فلزی، قطعات خودرو، پتروشیمی و بهره برداری و توسعه آنها. جلب مشارکت عامه، شرکتهای سرمایه گذاری و موسسات اعتباری و مالی به سرمایه گذاری در فعالیتهای شرکت. مشارکت (حقوقی و مدنی) در انواع شرکتها و موسسات صنعتی، معدنی و خدماتی. واردات ماشین آلات، ابزارآلات، تجهیزات و قطعات یدکی مورد نیاز خطوط تولید. فروش و صادرات محصولات و خرید، فروش، صادرات و واردات مواد اولیه. انجام عملیات فنی، خدماتی، بازرگانی و پژوهشی. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید و ماشینکاری قطعات خودرو و ارائه خدمات آزمایشگاهی بوده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۲	۳۳	
۲۸۳	۲۸۵	کارکنان قراردادی
۳۱۵	۳۱۸	



## شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

#### ۲- اهم رویه‌های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

##### ۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	مواد اولیه و سهم مناسبی از دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و ابزارآلات	میانگین موزون متحرک
سایر موجودیها	میانگین موزون متحرک

##### ۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

##### نحوه ارزیابی و شناخت:

به استناد بند ۱۳ استاندارد حسابداری شماره ۲۰ (سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته) و بند ۶ استاندارد شماره ۱۸، (صورت‌های مالی تلفیقی و حسابداری سرمایه‌گذاری واحدهای تجاری فرعی)، سرمایه‌گذاریهای بلندمدت در ۳۰٪ سهام شرکت موتور سازی پویا نیستانک و ۶۰٪ سهام شرکت توسعه و معادن نائین به دلیل تلفیق اطلاعات مالی شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین در صورت‌های مالی شرکت اصلی (گروه صنعتی ایران خودرو) به روش بهای تمام شده و سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت انجام شده نیز به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش در ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

##### نحوه شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

##### ۲-۴- داراییهای نامشهود

۲-۴-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۲-۴-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با توجه به عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک

نرخ استهلاک

دارایی

مستقیم

۵ ساله

نرم افزار های رایانه ای



## شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

#### ۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۸ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	مستقیم
ماشین آلات	تعداد آحاد تولید	تعداد تولید نسبت به مجموع آحاد قابل تولید طی ۱۰ سال
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم

۲-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.



## شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

### صورت‌های مالی

### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

#### ۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

#### ۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۲-۷-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۷-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

#### ۲-۸- مخارج تأمین مالی

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

#### ۲-۹- تسعیر ارز

۲-۹-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

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

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.



### ۳- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۴۱	۵,۷۴۵
۱,۰۴۱	۵,۷۴۵

موجودی نزد بانکها

مبلغ ۲,۶۸۶ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها به دلیل اخذ تسهیلات خرید دین توسط بانک ملت شعبه شهرستان نائین مسدود شده است. سررسید نهایی تسهیلات دریافتی مذکور، ۱۳۹۷/۰۷/۲۵ می باشد.

### ۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۰۰۰	۸,۰۰۰
۲۵,۰۰۰	۸,۰۰۰

سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرفصل فوق شامل سرمایه گذاری نزد صندوق اندوخته سرمایه گذاری بانک ملت شعبه شهرستان نائین با نرخ سود ۲۰ درصد و ۱۸ درصد در سال می باشد.

### ۵- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره م. م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>				
<b>استاد دریافتی:</b>				
۰	۶,۵۷۴	۰	۶,۵۷۴	اسناد واگذاری به بانک ملت جهت خرید دین شرکت گسترش صنعت کاربردی آپادانا
۰	۶,۲۶۵	۰	۶,۲۶۵	آقای هادی رضانی
۰	۲,۵۷۰	۰	۲,۵۷۰	شرکت سبلان پارت پایدار ایرانیان
۰	۱,۲۹۵	۰	۱,۲۹۵	آقای علی مرادپور
۹۵۴	۷۵۴	۰	۷۵۴	شرکت ایده پژوهان نامدار
۱,۴۸۳	۶۴۰	۰	۶۴۰	شرکت دینا ایمن قطعه
۲۸۰	۵۱۵	۰	۵۱۵	سایر مشتریان
۵,۲۲۳	۲,۳۰۳	۰	۲,۳۰۳	
۷,۹۴۰	۲۰,۹۱۶	۰	۲۰,۹۱۶	
<b>حسابهای دریافتی:</b>				
۲۹,۵۲۸	۵,۰۲۹	۰	۵,۰۲۹	۵-۱ اشخاص وابسته - سایکو
-	۱,۶۵۰	۰	۱,۶۵۰	شرکت دینا ایمن قطعه
۵۳۶	۱,۱۰۶	۰	۱,۱۰۶	شرکت ایده پژوهان نامدار
۱,۰۷۵	۳۲۲	۰	۳۲۲	شرکت رزمیاران
۲,۱۶۷	۹۰۵	(۹۴)	۹۹۹	سایر مشتریان
۳۲,۳۰۶	۹,۰۱۲	(۹۴)	۹,۰۱۶	
۴۱,۲۴۶	۲۹,۹۲۸	(۹۴)	۳۰,۰۲۲	
<b>غیر تجاری:</b>				
۱۷۸	۳,۴۵۶	(۲۵۰)	۳,۷۰۶	۵-۲ اسناد دریافتی
۵,۸۰۶	۷,۱۳۸	۰	۷,۱۳۸	۵-۳ کارکنان (وام و مساعده)
۲,۸۷۴	۲۸۲	۰	۲۸۲	سود سهام دریافتی
۶۱	۰	(۷,۳۹۴)	۷,۳۹۴	۵-۴ اشخاص وابسته
۲,۴۲۵	۳,۸۱۶	(۸۸۹)	۴,۷۰۵	سایر
۱۱,۳۴۴	۱۴,۶۹۲	(۸,۵۳۳)	۲۲,۲۲۵	
۵۲,۵۹۰	۴۴,۶۲۰	(۸,۶۲۷)	۵۲,۲۴۷	



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۵- گردش حساب شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو - ساپکو به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	میلیون ریال	
۲۹,۵۲۸		مانده در ابتدای دوره
۳۸۸,۸۵۳		فروش محصول با مالیات ارزش افزوده طی دوره
(۲۰۷,۹۸۶)		بهای مواد اولیه خریداری شده با ارزش افزوده
(۱۹۵,۱۹۶)		دریافت وجه طی دوره از ساپکو
(۹,۱۵۵)		تهاتر سود سهام پرداختنی
(۱,۰۱۵)		سایر
<u>۵,۰۲۹</u>		مانده در پایان دوره

۲-۵- از مانده ۳,۷۰۶ میلیون ریال مذکور معادل ۳,۴۵۶ میلیون ریال مربوط به ۱۵ فقره چک دریافتی از شرکت موتورسازی پویانستانک بمنظور تسهیل مطالبات از آن شرکت به سررسید ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ لغایت ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ میباشد.

۳-۵- مانده بدهی کارکنان شامل مبلغ ۷,۱۳۸ میلیون ریال وام دریافتی از صندوق وام کارکنان شرکت در قبال پرداخت حق عضویت به صندوق مذکور میباشد که اقساط آن ماهانه از حقوق کارکنان کسر و به حساب صندوق پرداخت میگردد.

۴-۵- مانده طلب از شرکتهای عضو گروه در تاریخ ترانزنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده	ذخیره م. م	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۷,۳۹۴)	۷,۳۹۴	(۷,۳۹۴)	۰	۰
۰	(۷,۳۹۴)	۷,۳۹۴	(۷,۳۹۴)	۰	۰
۰	(۷,۳۹۴)	۷,۳۹۴	(۷,۳۹۴)	۰	۰

شرکت موتورسازی پویا نیستانک

شرکت توسعه معادن شهرستان نائین

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۳۷	۳,۲۱۸	کالای ساخته شده
۸,۷۱۶	۱۲,۰۷۹	کالای در جریان ساخت
۲۵,۲۴۶	۲۸,۱۹۰	مواد اولیه
۳۵,۷۱۷	۳۷,۹۱۸	قطعات یدکی و ابزارآلات
۲,۶۶۵	۲,۴۱۹	سایر موجودیها
<u>۷۴,۷۸۱</u>	<u>۸۳,۸۲۴</u>	

۱-۶- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و ابزارآلات تا مبلغ ۹۱,۹۸۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی سیل و حریق بیمه شده است.



۲-۶- بخشی از موجودی مواد و کالا (قطععات یدکی و ابزارآلات) به مبلغ ۱۴.۹۲۲ میلیون ریال که از سنوات قبل خریداری شده است فاقد گردش میباشد لذا به علت منحصر به فرد بودن ماشین آلات تولیدی و غیرقابل پیش بینی بودن زمان استفاده از قطععات یدکی مزبور و همچنین محدودیتها ومشکلات تأمین اینگونه قطععات از خارج از کشور، نسبت به نگهداری آنها در شرکت اقدام شده است.

## ۷- پیش پرداختها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۶۰	۲,۵۷۵
۲,۱۶۰	۲,۵۷۵
۸۱۰	۸۹۷
۸۶۶	۱۱۲۵
۱,۶۷۶	۲,۰۲۲
۳,۸۳۶	۴,۵۹۷

پیش پرداخت های خارجی :

سفارشات قطععات و لوازم یدکی

پیش پرداختهای داخلی :

خرید ابزار و قطععات یدکی

سایر

## ۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلندمدت به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۰۰	۴,۴۰۶
۴,۴۰۰	۴,۴۰۶

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می‌شود :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۰	۳,۶۰۰	۰	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰
۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱	۸۰۰	۰	۸۰۰	۸۰۰
۰	۶	۲۰		۶		۶	۶
۰	۰	۶,۰۰۰	۶۰	۶	(۶)	۶	۰
۴,۴۰۰	۴,۴۰۶			۴,۴۱۲	(۶)	۴,۴۰۶	۴,۴۰۰

شرکت موتورسازی پویان‌ستانک (سهامی خاص)

شرکت آزمایش و تحقیقات خودرو-ایتراک

شرکت تعاونی مصرف کارگران گلشن نائین

شرکت توسعه و معادن نائین





شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹- داراییهای نامشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان دوره مالی	افزایش / کاهش
۹۸۲	۹۸۲	۰	۰	۰	۹۸۲	۰	۹۸۲
۳۷۶	۳۷۶	۰	۰	۰	۳۷۶	۰	۳۷۶
۲۰۶	۲۰۶	۰	۰	۰	۲۰۶	۰	۲۰۶
۹۴	۸۶	۰	۰	۰	۸۶	(۸)	۹۴
۱۵۸	۴۶۷	۴۹۳	۶۹	۴۲۴	۹۶۰	۳۷۸	۵۸۲
۱,۸۱۶	۲,۱۱۷	۴۹۳	۶۹	۴۲۴	۲,۶۱۰	۳۷۰	۲,۲۴۰

حق امتیاز برق  
 حق امتیاز گاز  
 حق امتیاز آب  
 حق امتیاز تلفن  
 نرم افزار گام



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال						
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ماده در پایان دوره مالی	تعدیلات	فروخته شده	استهلاک دوره مالی	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان دوره مالی	تعدیلات	نقل و انتقالات	فروخته شده	افزایش	ماده در ابتدای سال
۵۶,۵۰۸	۵۶,۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۵۶,۵۰۸
۷,۳۷۲	۷,۳۳۳	۱۶,۴۳۵	(۱۶۶)	۰	۵۹۹	۱۶,۰۰۲	۲۳,۷۵۸	۰	۴۱۷	۰	۶۷	۲۳,۳۷۴
۱,۳۹۷	۱,۸۲۵	۱۳,۴۳۷	۰	۰	۲۴۲	۱۳,۱۹۵	۱۵,۲۶۲	۰	۴۴۱	۰	۲۲۹	۱۴,۵۹۲
۵۷,۹۹۷	۵۸,۹۶۱	۱۳۰,۶۱۴	(۴۹۷)	۰	۸۰۵۰	۱۲۳,۰۶۱	۱۸۹,۵۷۵	۰	۶,۷۸۱	(۸۸۵)	۲,۶۲۱	۱۸۱,۰۵۸
۲,۰۲۷	۲,۰۱۹	۳,۶۱۷	(۳۹)	۰	۳۱۸	۳,۳۳۸	۵,۶۳۶	(۴۰)	۳	۰	۳۰۸	۵,۳۶۵
۱۱۵	۲۰۴	۳,۸۱۴	۰	۰	۵۳	۳,۷۶۱	۴,۰۱۸	۰	۸۵	۰	۵۷	۳,۸۷۶
۱,۹۴۶	۱,۹۸۶	۱,۸۰۲	(۲۰۳)	۰	۵۰۲	۱,۵۰۳	۳,۷۸۸	۰	۰	۰	۳۳۹	۳,۴۴۹
۱۳۷,۲۶۲	۱۳۸,۸۲۶	۱۶۹,۷۱۹	(۴۰۸)	(۴۹۷)	۹,۷۶۴	۱۶۰,۸۶۰	۲۹۸,۵۴۵	(۴۰)	۷,۷۲۷	(۸۸۵)	۳,۶۲۱	۲۸۸,۱۲۲
۴,۳۳۰	۱۹,۶۲۳						۱۹,۶۲۳	۰	۷,۷۹۹	۰	۷,۴۹۴	۴,۳۳۰
۴,۶۰۴	۹,۶۲۵						۹,۶۲۵	(۲,۱۲۴)	(۱۵,۵۲۶)	۰	۲۲,۶۷۱	۴,۶۰۴
۱۳۶,۱۹۵	۱۵۸,۰۷۴	۱۶۹,۷۱۹	(۴۰۸)	(۴۹۷)	۹,۷۶۴	۱۶۰,۸۶۰	۲۲۷,۷۹۳	(۲,۱۶۴)	۰	(۸۸۵)	۳۳,۷۸۶	۲۹۷,۰۵۶

زمین  
ساختمان  
تاسیسات  
ماشین آلات  
اثاثه و محتویات  
ابزار آلات و قالبها  
وسایل نقلیه

داراییهای در دست تکمیل  
پیش‌پرداختهای سرمایه‌های



۱-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۴۸.۸۵۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل، زلزله و حریق از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱-۱-۲- زمین کارخانه واقع در شهرستان نائین بمیزان ۵۰۰.۰۰۰ متر مربع در سال ۱۳۷۷ از اداره کل منابع طبیعی استان اصفهان در چارچوب قرارداد اجاره اخذ گردیده که جهت ۳۲۵.۰۰۰ متر مربع آن (که ساختمانهای تولیدی، خدماتی، اداری بر روی آن احداث شده) براساس مجوز شماره ۸۷۴۴/۴۸۰ مورخ ۸۵/۲/۲۳ اداره کل منابع طبیعی استان اصفهان سند مالکیت به نام شرکت صادر شده و بابت مابقی آن (۱۷۵.۰۰۰ متر مربع) قرارداد اجاره به پایان رسیده و انتقال قطعی مالکیت منوط به اجرای طرح سرمایه ای در محل زمین مذکور میباشد.

۱-۱-۳- اضافات سرفصل تاسیسات عمدتاً شامل هزینه تعمیرات اساسی کمپرسورخانه شرکت میباشد.

۱-۱-۴- اضافات سرفصل ماشین آلات بشرح زیر میباشد:

میلیون ریال	
۳,۳۹۴	خرید یکدستگاه ماشین تراش متحرکهای میل لنگ
۲,۸۵۷	خرید یکدستگاه ماشین سنگزنی یاتاقان های متحرک میل لنگ
۱,۵۸۰	خرید یکدستگاه تراش CNC
۱,۵۷۱	سایر
۹,۴۰۲	

ضمناً طی سال مورد گزارش بخشی از ماشین آلات مازاد و مستعمل شرکت به بهای تمام شده ۸۸۵ میلیون ریال به فروش رسیده است.

۱-۱-۵- افزایش مانده وسائط نقلیه شرکت مربوط به خرید یک دستگاه پژو پارس میباشد.

۱-۱-۶- داراییهای در دست تکمیل شامل مبالغ زیراست:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۸	۱۱,۳۷۵	ساختمان در دست تکمیل (عمدتاً سوله ریخته گری)
۳,۴۰۵	۶,۷۲۲	ماشین آلات در دست تکمیل (ماشین آلات ریخته گری)
۴۲۷	۱,۵۲۶	تاسیسات در دست تکمیل (تاسیسات تصفیه خانه و ریخته گری)
۴,۳۳۰	۱۹,۶۲۳	

۱-۱-۷- مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۱۱.۱۸۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش پرداخت خرید یک دستگاه ماشین شاولت از شرکت دیاکو ایتکار آفرین به مبلغ ۶.۲۸۲ میلیون ریال و خرید یک دستگاه کوره ذوب از آقای مجید تارپوردی به مبلغ ۱.۴۴۰ میلیون ریال می باشد.



## ۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>		
<b>اسناد پرداختنی:</b>		
۱,۱۵۶	۱,۵۲۹	تامین کنندگان کالا
۱,۱۵۶	۱,۵۲۹	
<b>حسابهای پرداختنی:</b>		
۲۰۳	۳,۰۲۱	چدن فولاد مشهد - خرید قطعه خام
۸۶۰	۹۸۵	شرکت بهسان کار شیمی - خرید روغن
۲۰۰	۷۸۹	شرکت آریا اکسیر - خرید روغن
۳۳۷	۱,۱۵۱	شرکت چاینا ماشینری - خرید ابزار
۰	۵۳۶	شرکت ونیزان سوله - خرید سوله
۸۳	۳۷۷	فروشگاه آرا پدیده سایا - خرید نوار سمباده
۶۴۶	۲,۹۱۷	شرکت پالپیت - خرید سنگ سایش
۰	۳۲۲	شرکت برش صنعت - خرید اینسرت
۵۴۶	۶۰۳	شرکت اسپید فن آور کوشا - خرید سنگ
۷۳۹	۲۰۸	شرکت وندت - خرید سنگ سایش
۱۰,۵۵۸	۵,۸۱۰	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۴,۱۷۲	۱۶,۷۱۹	
۱۵,۳۲۸	۱۸,۲۴۸	
<b>غیر تجاری:</b>		
۱۸,۴۹۱	۴,۴۱۵	۱۱-۱ اسناد پرداختنی
۱۸۷	۵۳۱	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳,۳۳۱	۱,۷۲۹	حق بیمه های پرداختنی
۳,۲۷۷	۳,۷۸۷	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۸۴	۹۰۲	سپرده حسن انجام کار
۶,۵۷۵	۷,۷۳۸	۱۱-۲ هزینه های پرداختنی
۷,۹۹۷	۱۰,۱۵۲	۵-۳ صندوق وام کارکنان شرکت توسعه و عمران نائین
۲,۵۶۱	۴,۷۹۸	سایر
۴۲,۶۰۳	۳۴,۰۵۲	
۵۷,۹۳۱	۵۲,۳۰۰	

۱-۱-۱- مانده فوق شامل ۱.۴۳۳ میلیون ریال چکهای صادره در وجه اداره دارایی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و ۲.۶۷۵ میلیون ریال در وجه فروشگاه ها بابت خرید بن کارکنان میباشد.

۱-۱-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به ذخیره حقوق اسفند ماه سال ۱۳۹۶ کارکنان و همچنین ذخیره تنمه آکورد سال مذکور میباشد.



شرکت توسعه و عمران شهرستان تازین (سهامی عام)  
 داده‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۲- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۶ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	مالیات				درآمد			سال مالی
			پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مشمول مالیات	سود ابرازی	سود ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۶۱۴	۰	۱۰,۰۹۲	۱۰,۰۹۲	۱۱,۱۶۲	۹,۲۰۱	۳۷,۷۰۲	۳۹,۴۳۶	۱۳۹۳	
رسیدگی به دفاتر	۴۹۱	۰	۸,۲۱۱	۸,۲۱۱	۸,۳۹۱	۷,۵۱۵	۲۹,۶۰۷	۳۰,۸۴۷	۱۳۹۴	
رسیدگی به دفاتر	۵,۲۷۱	۷۵۰	۴,۱۲۹	۴,۸۷۹	۴,۸۷۹	۲,۷۴۸	۱۴,۹۹۲	۲۷,۶۴۵	۱۳۹۵	
رسیدگی منتهی	۰	۲,۸۹۲				۲,۸۹۲	۱۱,۳۵۵	۱۷,۰۹۷	۱۳۹۶	
	۶,۳۷۶	۲,۶۴۲								

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ بر اساس سود ابرازی و معافیت های مربوطه محاسبه و در حسابها ثبت شده است.

۱۲-۳- مانده پرداختی سال ۱۳۹۵ مبلغ ۷۵۰ میلیون ریال شامل اسناد پرداختی ارائه شده به سازمان امور مالیاتی میباشد.



۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴,۸۳۹	سال ۱۳۹۵
۳,۶۲۴	۱,۹۸۰	سال ۱۳۹۴
۲۱,۰۹۳	۱۶,۷۶۶	سال ۱۳۹۳
۹۵۴	۱۹۱	سال ۱۳۹۲
۱,۶۶۵	۳۰۴	سال‌های قبل از ۱۳۹۲
<b>۲۷,۳۳۶</b>	<b>۲۴,۰۸۰</b>	

۱۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۴۰ ریال بوده است.

۱۴- تسهیلات مالی

مانده تسهیلات مالی کوتاه مدت به مبلغ ۶,۵۷۴ میلیون ریال مربوط به یک مورد عقد قرارداد خرید دین در قبال تحویل چک‌های دریافتی از مشتریان به سررسیدهای مختلف به بانک ملت شعبه شهرستان نائین با نرخ ۱۸٪ در سال بوده که گردش حساب فوق بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۳۲,۵۹۹
۰	(۲۶,۰۲۵)
۰	۶,۵۷۴

دریافت تسهیلات خرید دین از بانک ملت  
وجوه وصول شده از بانک بابت تسهیلات خرید دین

۱۵- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹	۸
۹	۸

پیش دریافت از مشتریان

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۷۵۹	۴۶,۷۲۶
(۱,۸۳۸)	(۹۴۹)
۱۱,۸۰۵	۱۳,۸۵۱
<b>۴۶,۷۲۶</b>	<b>۵۹,۶۲۸</b>

مانده در ابتدای دوره  
پرداخت شده طی دوره  
ذخیره تأمین شده  
مانده در پایان دوره



**شرکت توسعه و عمران شهرستان قائین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶**

**۱۷- سرمایه**

سرمایه شرکت در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام عادلی تمام پرداخت شده می باشد.  
 ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
مبلغ سهام میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام میلیون ریال
۲۲,۸۶۶	۲۸.۵۸٪	۲۲,۸۶۵,۶۷۷	۲۲,۶۶۵,۶۷۷
۱۳,۴۰۲	۱۶.۷۵٪	۱۳,۴۰۲,۶۱۷	۱۳,۴۰۲,۶۱۷
۸,۱۲۳	۱۰.۱۵٪	۸,۱۲۲,۷۹۸	۸,۱۲۲,۷۹۸
۵,۰۷۷	۶.۳۵٪	۵,۰۷۶,۷۴۹	۵,۰۷۶,۷۴۹
۳,۰۵۳۲	۳۸.۱۷٪	۳,۰۵۳۲,۱۵۹	۳,۰۷۳۲,۱۵۹
۸۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو  
 شرکت طراحی، مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو  
 صندوق حمایت و بازتوسعه آینده ساز  
 آقای جواد محمدی  
 سایرین (کمتر از ۵ درصد)

**۱۸- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه مبلغ ۷,۰۸۵ میلیون ریال جمعاً از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است.  
 اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



۱۹- درآمد های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۱۲۸,۴۹۲	۱۲۶,۴۲۶	۱۱۸,۳۲۲	۱۱۰,۶۰۴	فروش خالص:
۱۵۲,۵۵۰	۳۶۳,۰۸۵	۱۶۰,۰۷۰	۳۸۱,۰۴۰	میل لنگ پژو XU۷
۲۳,۳۵۲	۲۳,۵۶۶	۱۳,۴۷۹	۱۳,۰۸۷	میل بادامک TU۵
۲۵,۸۱۹	۵۹,۷۷۱	۳۳,۰۰۰	۷۶,۳۶۹	میل لنگ XU۷
۶۰,۳۹۷	۷۰,۵۷۳	۶۴,۰۸۹	۶۶,۶۷۵	میل لنگ TU۳
۳,۴۵۶	۶,۱۷۷	۷۴۹	۱,۰۹۰	میل بادامک TU۳
.	.	۱۱,۷۴۵	۹۴,۱۱۰	درآمد فروش سایر اقلام
۳۹۴,۰۶۶	۶۴۹,۵۹۸	۴۰۱,۴۵۴	۷۴۲,۹۷۵	فروش ناخالص
(۲۸۱)	(۳۶۸)	(۹۷۴)	(۹۸۳)	برگشت از فروش و تخفیفات
۳۹۳,۷۸۵	۶۴۹,۲۳۰	۴۰۰,۴۸۰	۷۴۱,۹۹۲	فروش خالص

۱۹-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
نسبت به کل فروش	فروش خالص	نسبت به کل فروش	فروش خالص	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۹۳٪	۳۶۴,۳۱۷	۸۹٪	۳۵۶,۷۴۵	اشخاص وابسته
۷٪	۲۹,۴۶۸	۱۱٪	۴۳,۷۳۵	سایر مشتریان
۱۰۰٪	۳۹۳,۷۸۵	۱۰۰٪	۴۰۰,۴۸۰	

۱۹-۲- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			شرح
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷٪	۴٪	۵,۳۰۹	۱۱۲,۷۴۶	۱۱۸,۰۵۵	میل لنگ پژو XU۷
۱۳٪	۱۳٪	۲۱,۲۹۹	۱۳۸,۷۶۳	۱۶۰,۰۶۲	میل بادامک TU۵
۲٪-	۱۳٪-	۱,۶۸۴-	۱۴,۹۰۷	۱۳,۲۲۳	میل لنگ TU۵
۱۷٪	۱۳٪	۴,۲۱۴	۲۸,۷۸۰	۳۲,۹۹۴	میل بادامک XU۷
۱٪-	۹٪-	۵,۸۵۹-	۶۹,۵۱۱	۶۳,۶۵۲	میل لنگ TU۳
۱۰٪	۲۶٪	۱۹۳	۵۵۷	۷۴۹	میل بادامک TU۳
-	۱۲٪	۱,۳۹۹	۱۰,۳۴۶	۱۱,۷۴۵	سایر اقلام
		۲۴,۸۷۱	۳۷۵,۶۱۰	۴۰۰,۴۸۰	





۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۶,۸۱۹	۱۸۹,۸۹۴	مواد مستقیم مصرفی
۴۴,۰۹۱	۵۱,۶۰۳	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۵۶,۳۲۱	۶۱,۱۳۷	دستمزد غیر مستقیم
۲۸,۷۶۸	۲۶,۴۴۵	مواد غیر مستقیم
۹,۳۷۷	۹,۲۷۲	استهلاک
۷,۵۰۸	۸,۹۵۸	لوازم مصرفی عمومی
۵,۹۸۳	۵,۸۳۱	انرژی ، پست و تلفن
۳,۵۸۵	۵,۲۷۱	قطعات یدکی
۲,۷۵۰	۲,۷۹۴	کرایه حمل و بارگیری
۲,۷۱۶	۹۳۳	تعمیر و نگهداشت
۱,۰۹۴	۹۸۳	خدمات خریداری شده
۹۲۴	۹۳۷	ایاب و ذهاب
۸۳	۱۰۰	حق بیمه اموال
۲,۱۰۵	۵,۲۵۰	سایر
۳۶۲,۱۲۴	۳۶۹,۴۰۸	جمع هزینه‌های ساخت
(۱,۰۰۹)	(۳,۳۶۴)	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۳۶۱,۱۱۵	۳۶۶,۰۴۵	بهای تمام شده ساخت
.	۱۰,۳۴۶	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۳,۰۱۷	۲,۴۳۷	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
(۲,۴۳۷)	(۳,۲۱۸)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۳۶۱,۶۹۵	۳۷۵,۶۱۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱-۲۰- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۰۰,۱۸۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ، ۱۹۳,۰۳۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است .

۲-۲۰- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه شرکت به تفکیک مبلغ خرید هر یک به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۹۹	۱۹۰,۷۶۸	۹۵	۱۹۰,۸۶۴	میل لنگ و میل بادامک	ایران	شرکت ساپکو
۱	۱,۸۱۵	.	.	میل لنگ	ایران	صنایع ریخته گری ایران
.	.	۴	۷,۰۴۲	میل بادامک	ایران	چدن فولاد مشهد
.	۲۶۵	۱	۲,۱۱۲	میل لنگ	ایران	پایا ذوب کاوه
.	۱۸۴	.	۱۶۲	میل لنگ و میل بادامک	ایران	سایر
	۱۹۳,۰۳۲		۲۰۰,۱۸۰			



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲-۲۰- مقایسه مقدار تولید طی دوره مالی مورد رسیدگی با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (طبق پروانه بهره برداری)	ظرفیت عملی	تولید واقعی
میل لنگ خودرو	قطعه	۲۵۷,۰۰۰	۲۰۰,۴۱۴	۱۹۰,۵۰۹
میل بادامک خودرو	قطعه	۵۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۴۲۲	۴۵۷,۳۹۰
		۷۵۷,۰۰۰	۶۳۳,۸۳۶	۶۴۷,۸۹۹

ظرفیت عملی میانگین تولید شرکت در سه سال اخیر میباشد.

۲۱- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۶۵	۸,۳۰۲	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۰۲۵	۷۷۷	مزایای پایان خدمت
۱,۰۰۴	۱,۳۳۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸۰۱	۸۳۹	هزینه مشاوره و حسابرسی
۳۹۱	۲۸۹	اقلام مصرفی
۴۵۲	۱۹۲	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱۶۰	۱۵	هزینه حق عضویت
۱۰۳	۱۱۲	هزینه تعمیر و نگهداری
۱۹۸	۱۷۸	پست، تلفن و انرژی
۱,۱۳۱	۱,۴۲۹	سایر
۱۲,۸۳۰	۱۳,۴۷۲	



## ۲۲- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۵	۱,۳۵۴	درآمد فروش اقلام مازاد (چوب، بشکه، سنگ ساب و نایلون)
۱۸۲	۱۱۹	درآمد ارائه خدمات ماشینکاری و آزمایشگاه
(۱۷۵)	(۸۱۱)	زیان ناشی از تسعیر ارز
۱۸۷	۴۵	سایر
<b>۱,۸۹۹</b>	<b>۷۰۷</b>	

## ۲۳- هزینه‌های مالی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	وامهای دریافتی:
۰	۷۴۵	بانک ملت
۰	۷۴۵	

## ۲۴- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
۳,۳۴۱	۳,۹۵۶	سود سهام سرمایه‌گذاری نزد شرکتها (پویا نیستانک و ایتراک)
۱,۸۴۰	۱,۷۸۷	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۱۲۷	۱۲۹	سایر
۱,۱۷۸	۷۶	
<b>۶,۴۸۶</b>	<b>۵,۹۴۸</b>	

## ۲۵- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۵/۱۲/۳۰ - میلیون ریال		۱۳۹۶/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		
سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود عملیات در حال تداوم قبل از کسر مالیات
۶,۴۸۶	۲۱,۱۵۹	۵,۹۴۸	۱۱,۳۶۱	
۱۹	(۵,۲۹۰)	(۵۱)	(۲,۱۸۸)	مالیات بردرآمد
۶,۵۰۵	۱۵,۸۶۹	۵,۸۹۷	۹,۱۷۳	سود خالص عملیات در حال تداوم
۸۱	۱۹۹	۷۳	۱۱۵	

۱-۲۵- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم تعداد ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم میباشد.



**۲۶- تعدیلات سنواتی**

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۹۱)	۰	بابت مالیات قطعی عملکرد سال مالی ۱۳۹۳
(۸۱۰)	۰	بابت مالیات قطعی عملکرد سال مالی ۱۳۹۴
(۱۳۲)	۰	بابت مالیات تکلیفی عملکرد سال مالی ۱۳۹۴
(۵۰۷)	۰	بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات ۸۷ الی ۹۴
(۴,۲۳۲)	(۱,۱۸۰)	بابت بیمه کارکنان در سالهای ۷۸ و ۷۹
(۶,۵۷۲)	(۱,۱۸۰)	

بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

ماده طبق صورت‌های مالی اصلاح شده	تجدید ارائه	اصلاحات طبق بندی	ماده طبق صورت‌های مالی سال قبل	عنوان حساب
بد (بیس)	بستاکار	بدهکار	بستاکار	بد (بیس)
۵۷,۹۳۱	۱,۱۸۰	۰	۰	حسابها و اسناد پرداختی غیر تجاری
۷۴,۹۵۰	۰	۱,۱۸۰	۰	سود و زیان انباشته
	۱,۱۸۰	۰	۰	

**۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی**

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲۱,۱۵۹	۱۲,۱۰۵	هزینه استهلاک
۹,۹۵۸	۹,۸۳۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۹۶۷	۱۲,۹۰۲	(افزایش) کاهش در حسابهای دریافتی عملیاتی
۷,۰۷۶	(۳۹۸)	(افزایش) کاهش در موجودی مواد و کالا
۵,۷۹۲	(۹,۰۴۳)	(افزایش) کاهش در سفارشات و پیش پرداختها
(۲۱۳)	(۷۶۱)	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی
(۱۲,۹۹۲)	(۵,۹۷۱)	افزایش (کاهش) در پیش دریافتها
۵	(۱)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۰۲)	(۲۴۴)	
۴۰,۵۵۰	۱۸,۴۲۲	

**۲۸- مبادلات غیر نقدی**

مبادلات غیر نقدی طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	تحصیل دارایی های ثابت از محل مطالبات
۳,۹۵۵	۰	تسویه بخشی از سود سهام پرداختی به سهامداران از محل فروش محصولات
۴۶۷	۳۲۰	
۴,۴۲۲	۳۲۰	



## ۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۲۴	۰

ظهور نویسی سفته شرکت موتورسازی پویانستانک جهت اخذ تسهیلات بانکی

۲۹-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت بشرح زیر می باشد:

شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲,۱۶۰ میلیون ریال بابت خرید کوره القایی از آقای تارپوردی دارای تعهدات سرمایه ای می باشد.

## ۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویدادهایی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا بوده، به وقوع نپیوسته است.

## ۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش محصول/خدمات	خرید مواد اولیه/خدمات	خرید دارایی ثابت	تضامین اعطایی
شرکت ساپکو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۳۵۶,۶۸۰	۱۹۰,۸۱۳	۰	۲۴۱,۴۸۷
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۳۴۰	۰
ایتراک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۴۲	۰	۰	۰
پویانستانک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۰	۰	۰	۰
خدمات بیمه ایران خودرو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۲۶۷	۰	۰
صنعت گستران بهارستان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۴۵	۰	۰	۰
شرکت پیشرو بار	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۱,۹۲۸	۰	۰

۳۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	حسابهای در یافتنی تجاری		اسناد دریافتنی غیر تجاری	حسابهای پرداختنی غیر تجاری	سود سهام دریافتنی	حسابهای پرداختنی تجاری	
	در یافتنی تجاری	در یافتنی غیر تجاری				در یافتنی تجاری	در یافتنی غیر تجاری
ساپکو	۵۰۲۹	۰	۰	۰	۰	۲۹,۲۵۸	۰
ایتراک	۲	۰	۰	۰	۲۸۲	۳	۰
پویانستانک	۰	۳۴۵۶	۰	۰	۰	۲,۹۲۵	۰
خدمات بیمه ایران خودرو	۰	۰	۶۲	۰	۰	۶۲	۹
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۰	۰	۰	۵۳۱	۰	۵۳۱	۱۴۱۸۷
صنعت گستران بهارستان	۰	۰	۰	۰	۰	۸	۴۳
شرکت پیشرو بار	۰	۰	۰	۵۰۱	۰	۵۰۱	۲۹۸

## ۳۲- سود انباشته پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد ذیل موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد:

مبلغ

میلیون ریال

۱,۵۰۷

تکالیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی

۱,۵۰۷

