

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریاروش

(حسابداران رسمی)

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۵	صورت‌های مالی

**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 ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی (۱ 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 حسابرس 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 مشروط 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴. سرمایه گذاری های بلند مدت موضوع یادداشت توضیحی ۸، شامل مبلغ ۳،۶۰۰ میلیون ریال سرمایه گذاری در شرکت موتور سازی پویانستانک (سهامی خاص) می باشد. که با توجه به وجود نفوذ قابل ملاحظه واحد مورد رسیدگی بر شرکت مذکور و در راستای اجرای استانداردهای حسابداری، ارائه صورتهای مالی مجموعه (با ارائه سرمایه گذاری مزبور به روش ارزش ویژه) برای سال مالی مورد گزارش ضروری می باشد. لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی از جمله ارزش منصفانه دارایی های شرکت مزبور، تعیین آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ 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

۶. با توجه به مطالب مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۰، انتقال قطعی مالکیت زمین شرکت واقع در محل احداث کارخانه به متراژ ۱۷۵ هزار متر مربع به نام شرکت منوط به اجرای طرح سرمایه ای (پروژه ریخته گری) بوده، لیکن با توجه به راه اندازی پروژه مزبور، مالکیت زمین تا کنون به نام شرکت نشده 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

۷. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۷-۱. ماده ۲۴۰ در خصوص پرداخت کامل سود سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.





۸. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، به نتیجه نهایی نرسیده است.
۹. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ 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.
۱۰. 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 حسابرسی

۱۱. ضوابط و مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت طبق برنامه اعلام شده، رعایت نشده است.
۱۲. 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 لیستهای 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 یاد شده، برخورد نکرده است.





شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)
گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شماره :
تاریخ :/...../.....
پیوست :

مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار بدینوسیله گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می‌گردد.

گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش‌های سالانه هیئت مدیره به مجمع، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت‌های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص وضع عمومی شرکت و عملکرد هیئت مدیره فراهم می‌آورد.

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی شرکت می‌باشد، با تاکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد هیئت مدیره و در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت‌های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می‌توان پیش بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده کنندگان می‌شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۵ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

نام و نام خانوادگی	نماینده	سمت	امضاء
محمد شاه صفی	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	
ناصر حیدریان	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو	رئیس هیئت مدیره و موظف	
امیر بصیری پور	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	عضو هیئت مدیره و غیر موظف	
جواد محمدی	-	نائب رئیس هیئت مدیره و غیر موظف	
حسن شفیعی نیستانک	-	عضو هیئت مدیره و غیرموظف	



* 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

* کارخانه: نائین - کیلومتر ۲ جاده اصفهان تلفن: ۰۹-۲۲۵۸۰۲۷-۲۲۳ فاکس: ۰۲۲۳-۲۲۵۸۰۲۶

www.tosn.ir

E-mail: info@tosn.ir



اهتمام در سرآمدی

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶,۱۰۷	۵۹,۲۱۷	۵,۷۴۵	۱۸,۹۹۴	۳	دارایی های جاری
۳,۶۴۲	۳,۱۵۸	۸,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴	موجودی نقد
۲۴,۰۸۰	۳۰,۴۵۸	۳۷,۴۸۲	۳۲,۰۵۲	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۵۷۴	۰	۸۳,۸۲۴	۸۷,۶۰۰	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۸	۵۲۳	۴,۵۹۷	۸,۰۵۳	۷	موجودی مواد و کالا
۸۰,۴۱۱	۹۳,۳۵۶	۱۳۹,۶۴۸	۱۵۱,۶۹۹		پیش پرداخت ها
۵۹,۶۲۸	۷۵,۱۸۳	۴,۴۰۶	۴,۴۰۶	۸	جمع دارایی های جاری
۵۹,۶۲۸	۷۵,۱۸۳	۲,۱۱۷	۲,۰۱۳	۹	دارایی های غیر جاری
۱۴۰,۰۳۹	۱۶۸,۵۳۹	۱۵۸,۰۷۴	۱۶۶,۳۳۹	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
					دارایی های نامشهود
					دارایی های ثابت مشهود
					سایر دارایی ها
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۶۴,۵۹۷	۱۷۸,۷۵۸	۱۱	جمع دارایی های غیر جاری
۷,۰۸۵	۷,۵۷۱				
۷۷,۱۲۱	۷۴,۳۴۷				
۱۶۴,۲۰۶	۱۶۱,۹۱۸				
۳۰۴,۲۴۵	۳۳۰,۴۵۷	۳۰۴,۲۴۵	۳۳۰,۴۵۷		جمع دارایی ها

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

جمع حقوق صاحبان سهام

سود انباشته

اندرنوخته قانونی

سرمایه (۸۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی پرداخت شده)

حقوق صاحبان سهام

جمع بدهی ها

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

پیش دریافت ها

جمع بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

تسهیلات مالی دریافتی

سود سهام پرداختی

مالیات پرداختی

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

بدهی های جاری

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

(Handwritten signatures and stamps)



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۰,۴۸۰	۳۶۶,۸۵۸	۲۰
(۳۷۵,۶۱۰)	(۳۳۸,۶۹۸)	۲۱
۲۴,۸۷۰	۲۸,۱۶۰	
(۱۳,۴۷۲)	(۱۴,۸۳۱)	۲۲
۷۰۷	(۲,۹۲۴)	۲۳
(۱۲,۷۶۵)	(۱۷,۷۵۵)	
۱۲,۱۰۵	۱۰,۴۰۵	
(۷۴۵)	(۲۰۲)	۲۴
۵,۹۴۸	۲,۰۶۵	۲۵
۵,۲۰۳	۱,۸۶۳	
۱۷,۳۰۸	۱۲,۲۶۸	
(۲,۲۳۹)	(۲,۵۵۶)	۱۳
۱۵,۰۶۹	۹,۷۱۲	
		۲۶
		سود پایه هر سهم :
		ناشی از عملیات در حال تداوم :
۱۱۵	۹۸	عملیاتی
۷۳	۲۳	غیر عملیاتی
۱۸۸	۱۲۱	سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۱۵,۰۶۹	۹,۷۱۲		سود خالص
۷۶,۱۳۰		۷۸,۰۶۶	سود انباشته در ابتدای سال
(۲,۱۲۵)		(۹۴۵)	تعدیلات سنواتی
۷۴,۰۰۵		۷۷,۱۲۱	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۱,۲۰۰)		(۱۲,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۶۲,۸۰۵	۶۵,۱۲۱		
۷۷,۸۷۴	۷۴,۸۳۳		سود قابل تخصیص
(۷۵۳)	(۴۸۶)		اندوخته قانونی
۷۷,۱۲۱	۷۴,۳۴۷		سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است ،

صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های 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 ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۴۲۲	۴۱,۸۱۵	۲۸
۳,۹۵۶	۱,۲۹۰	فعالیت های عملیاتی :
۱,۰۰۰	۷۵۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۴,۹۸۱)	(۵,۲۷۹)	بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تأمین مالی :
(۷۴۵)	(۳۳۲)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
(۷۷۰)	(۳,۵۶۷)	سود سهام دریافتی
		سود سهام پرداختی
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
		و سود پرداختی بابت تأمین مالی
		مالیات بر درآمد :
(۴,۹۷۳)	(۳,۰۴۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
(۳۱,۶۹۰)	(۱۹,۴۸۶)	فعالیت های سرمایه گذاری :
۵۱۷	۱,۰۲۲	وجه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۳۷۰)	(۵۰)	وجه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود
۱۷,۰۰۰	۳,۰۰۰	وجه پرداختی جهت خرید دارائی های نامشهود
(۶)	۰	وجه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۴,۵۴۹)	(۱۵,۵۱۴)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۸۷۰)	۱۹,۶۹۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		فعالیت های تأمین مالی :
(۲۶,۰۲۵)	(۱۳,۲۳۱)	پرداخت بابت تأمین مالی
۳۲,۵۹۹	۶,۷۸۶	دریافت وجه پرداختی بابت تأمین مالی
۶,۵۷۴	(۶,۴۴۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۴,۷۰۴	۱۳,۲۴۹	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۰۴۱	۵,۷۴۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵,۷۴۵	۱۸,۹۹۴	مانده وجه نقد در پایان سال
۳۲۰	۳۴۰	۳
		۲۹
		مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۰۴۱۰۷ 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، پلاک 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 شرکتهای 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 سال مالی 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 :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۳	۳۳	
۲۸۵	۲۹۲	کارکنان قراردادی
۳۱۸	۳۲۵	



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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" هر یک از اقلام گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان 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

اندازه گیری:

تلفیقی گروه

شرکت اصلی

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

ارزش ویژه

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۴- داراییهای نامشهود

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

۲-۴-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با توجه به عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی

مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای

ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به

افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های

مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه

با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی

مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه

استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس

نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۲-۵-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های 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.

۲-۶- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری

۱-۲-۶- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۲-۶- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام میشود.

۳-۲-۶- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۴-۲-۶- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۲-۶- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میشود.

۲-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

۲-۸- 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.

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۹- 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.

۲-۱۰- تسعیر ارز

۲-۱۰-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و ارقام 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 ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های 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

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۴۵	۱۸,۹۹۴
۵,۷۴۵	۱۸,۹۹۴

موجودی نزد بانک ها

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۰۰	۵,۰۰۰
۸,۰۰۰	۵,۰۰۰

سرمایه گذاری کوتاه مدت

مانده حساب فوق مربوط به وجوه سپرده شده نزد بانک تجارت بعنوان تضمین و سپرده تعهد استفاده از ارز سامانه جامع تجارت جهت واردات ابزارآلات مورد نیاز شرکت با نرخ سود ۱۸٪ میباشد.

۵- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره م. م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۹	۷,۵۰۰	۰	۷,۵۰۰	تجاری:
۵۱۵	۳,۷۷۷	۰	۳,۷۷۷	اسناد دریافتی:
۷۵۴	۷۵۴	۰	۷۵۴	آقای اسماعیل زارع
۰	۶۰۰	۰	۶۰۰	شرکت دینا ایمن قطعه
۶,۲۶۵	۰	۰	-	آقای علی مرادپور
۲,۵۷۰	۰	۰	۰	شرکت پیشرو قطعه ماندگار
۱,۲۹۵	۰	۰	۰	شرکت گسترش صنعت کاربردی آپادانا
۶,۵۷۴	۰	۰	۰	شرکت توسعه فن آور یدک اروند
۶۴۰	۰	۰	۰	شرکت سبلان پارت پایدار ایرانیان
۱,۹۶۴	۵۱۴	۰	۵۱۴	اسناد واگذاری به بانک ملت بابت خرید دین
۲۰,۹۱۶	۱۳,۱۴۵	۰	۱۳,۱۴۵	شرکت ایده پژوهان نامدار
				سایر مشتریان
				حسابهای دریافتی:
۵,۰۲۹	۱۲,۲۳۷	۰	۱۲,۲۳۷	۵-۱ اشخاص وابسته - ساپکو
۳۲۲	۱,۸۲۷	۰	۱,۸۲۷	شرکت رزمیاران
۲۵۰	۲۵۰	۰	۲۵۰	شرکت تدبیر البرز
۲۰۷	۲۲۵	۰	۲۲۵	شرکت پایا ذوب
۳,۲۰۴	۱,۲۱۲	(۹۴)	۱,۳۰۶	سایر مشتریان
۹,۰۱۲	۱۵,۷۵۱	(۹۴)	۱۵,۸۴۵	
۲۹,۹۲۸	۲۸,۸۹۶	(۹۴)	۲۸,۹۹۰	
				غیر تجاری:
۳,۴۵۶	۲,۰۷۶	(۲۵۰)	۲,۳۳۶	۵-۲ اسناد دریافتی
۳۳	۳۳	۰	۳۳	سپرده های دریافتی
۲۸۲	۰	۰	۰	سود سهام دریافتی
۰	۰	(۷,۳۹۴)	۷,۳۹۴	۵-۳ اشخاص وابسته
۳,۷۸۳	۱,۰۴۷	(۸۸۲)	۱,۹۲۹	سایر
۷,۵۵۴	۳,۱۵۶	(۸,۵۲۶)	۱۱,۶۸۲	
۲۷,۴۸۲	۳۲,۰۵۲	(۸,۶۲۰)	۴۰,۶۷۲	



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۱- گردش حساب شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو - سایکو به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۴,۶۱۳	مانده در ابتدای سال
۳۰۸,۰۲۸	فروش محصول
(۱۵۷,۶۹۱)	بهای مواد اولیه خریداری شده
(۱۴۲,۰۲۸)	دریافت وجه طی دوره از سایکو
(۶۸۵)	سایر
<u>۱۲,۲۳۷</u>	مانده در پایان سال

۵-۱-۱- مانده مطالبات از شرکت سایکو شامل مبلغ ۱۲.۲۳۷ میلیون ریال مطالبات تجاری بشرح فوق و ۱.۱۰۴ میلیون ریال خالص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده حاصل از مبادلات فی مابین (جمعاً ۱۳.۳۴۱ میلیون ریال) میباشد.

۵-۲- از مانده ۲.۳۲۶ میلیون ریال مذکور معادل ۲.۰۷۶ میلیون ریال مربوط به ۹ فقره چک دریافتی از شرکت موتورسازی پویانیستانک بمنظور تقسیط مطالبات از آن شرکت به سررسید ۱۳۹۷/۱۲/۳۰ لغایت ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ میباشد.

۵-۳- مانده حساب طلب از شرکت های گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
خالص	خالص	ذخیره م. م.	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	(۷,۳۹۴)	۷,۳۹۴
۰	۰	(۷,۳۹۴)	۷,۳۹۴

شرکت توسعه معادن شهرستان نائین

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۱۸	۴,۵۹۱		کالای ساخته شده
۱۲,۰۷۹	۱۳,۹۳۹		کالای در جریان ساخت
۲۸,۱۹۰	۳۳,۱۶۹		مواد اولیه
۳۷,۹۱۸	۳۵,۹۰۱		قطعات یدکی و ابزارآلات
۲,۴۱۹	۰		سایر موجودیها
<u>۸۳,۸۲۴</u>	<u>۸۷,۶۰۰</u>		

۶-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات ولوازم یدکی و ابزارآلات تا مبلغ ۸۷.۶۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی سیل و حریق بیمه شده است.



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶- بخشی از موجودی مواد و کالا (قطععات یدکی و ابزارآلات) به مبلغ ۱۳.۱۵۴ 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 محدودیت ها و مشکلات تامین اینگونه قطععات از خارج از کشور، نسبت به نگهداری آنها در شرکت اقدام شده است.

۷- پیش پرداخت ها

۱۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۷۵	۲,۹۴۱
۲,۵۷۵	۲,۹۴۱
۸۹۷	۴,۴۸۰
۱۱۲۵	۶۳۲
۲,۰۲۲	۵,۱۱۲
۴,۵۹۷	۸,۰۵۳

پیش پرداخت های خارجی :

سفارشات قطععات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی :

خرید ابزار و قطععات یدکی

سایر

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۰۶	۴,۴۰۶
۴,۴۰۶	۴,۴۰۶

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	۰	۳,۶۰۰	۳۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	شرکت موتورسازی پویانستانک (سهامی خاص)
۸۰۰	۸۰۰	۰	۸۰۰	۱	۸۰۰,۰۰۰	شرکت آزمایش و تحقیقات خودرو-ایتراک
۶	۶	۰	۶		۲۰	شرکت تعاونی مصرف کارگران گلشن نائین
۰	۰	(۶)	۶	۶۰	۶,۰۰۰	شرکت توسعه و معادن نائین
۴,۴۰۶	۴,۴۰۶	(۶)	۴,۴۱۲			



شرکت توسعه و عمران شهرستان فائین (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- دارائی های نامشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۹۸۲	۹۸۲	۰	۰	۹۸۲	۰	۹۸۲	حق الامتیاز برق
۳۷۶	۳۷۶	۰	۰	۳۷۶	۰	۳۷۶	حق الامتیاز گاز
۲۰۶	۲۰۶	۰	۰	۲۰۶	۰	۲۰۶	حق الامتیاز آب
۸۶	۸۶	۰	۰	۸۶	۰	۸۶	حق الامتیاز تلفن
۴۶۷	۳۶۳	۶۴۷	۱۵۴	۴۹۳	۵۰	۹۶۰	نرم افزار گام
۲,۱۱۷	۲,۰۱۳	۶۴۷	۱۵۴	۴۹۳	۵۰	۲,۶۱۰	



۱۰- دارایی های ثابت مشهود

مبلغ به میلیون ریال)	مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده				
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تقل و انتقالات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
۵۶,۵۰۸	۵۶,۵۰۸	*	*	*	*	*	۵۶,۵۰۸	*	*	*	۵۶,۵۰۸
۷,۳۲۳	۱۷,۰۶۳	۱۷,۲۷۳	*	۸۳۸	۱۶,۴۳۵	۳۴,۳۳۶	۸,۸۱۷	*	۱,۷۶۱	۲۳,۷۵۸	
۱,۸۲۵	۵,۸۸۰	۱۳,۹۵۳	*	۵۱۶	۱۳,۴۳۷	۱۹,۸۳۳	۳,۵۹۷	*	۹۷۴	۱۵,۲۶۲	
۵۸,۹۶۱	۷۴,۵۲۲	۱۳۷,۱۹۳	(۱,۰۱۲)	۷,۵۹۱	۱۳۰,۶۱۴	۲۱۱,۷۱۵	۲۰,۹۴۶	(۱,۹۲۸)	۳,۱۲۲	۱۸۹,۵۷۵	
۲,۰۱۹	۲,۰۱۱	۳,۹۱۴	*	۲۹۷	۳,۶۱۷	۵,۹۲۵	*	*	۲۸۹	۵,۶۳۶	
۲۰۴	۳,۶۰۶	۴,۳۶۹	*	۴۵۵	۳,۸۱۴	۷,۸۷۵	۱,۴۳۲	*	۲,۴۲۵	۴,۰۱۸	
۱,۹۸۶	۱,۳۷۸	۲,۱۹۴	(۱۴۹)	۵۴۱	۱,۸۰۲	۳,۵۷۲	*	(۲۱۶)	*	۳,۷۸۸	
۱۴۸,۸۲۶	۱۶۰,۹۶۸	۱۷۸,۷۹۶	(۱,۱۶۱)	۱۰,۲۳۸	۱۶۹,۷۱۹	۳۳۹,۷۶۴	۳۴,۷۹۲	(۲,۱۴۴)	۸,۵۷۱	۳۹۸,۵۴۵	
۱۹,۶۲۳	۸۸۳					۸۸۳	(۳۵,۱۴۲)	*	۶,۴۰۲	۱۹,۶۲۳	
۹,۶۲۵	۴,۴۸۸					۴,۴۸۸	(۹,۶۵۰)	*	۴,۵۱۳	۹,۶۲۵	
۱۵۸,۰۷۴	۱۶۹,۳۳۹	۱۷۸,۷۹۶	(۱,۱۶۱)	۱۰,۲۳۸	۱۶۹,۷۱۹	۳۴۵,۱۳۵	*	(۲,۱۴۴)	۱۹,۴۸۶	۳۳۷,۹۹۳	

زمین
 ساختمان
 تاسیسات
 ماشین آلات
 اثاثه و منسوبات
 ابزارآلات و قالبها
 وسایل نقلیه

دارایی های در دست تکمیل
 پیش‌پردازت های سرمایه‌ای



۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۷۷.۴۱۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل ، زلزله و حریق از پوشش بیمه‌ای برخوردار است .

۱۰-۲- زمین کارخانه واقع در شهرستان نائین به میزان 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 .

۱۰-۳- نقل و انتقالات سرفصل ساختمان ها به مبلغ ۸.۸۱۷ میلیون ریال مربوط به بهره برداری از سوله واحد ریخته گری شرکت میباشد .

۱۰-۴- نقل و انتقالات سرفصل تاسیسات به مبلغ ۳.۵۹۷ میلیون ریال مربوط به بهره برداری از تاسیسات آب ، برق و گاز واحد ریخته گری شرکت

۱۰-۵- اضافات سرفصل ماشین آلات به مبلغ ۶.۳۷۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۴.۷۸۷ میلیون ریال مربوط ماشین آلات سنگزنی و تراش خریداری شده میباشد .

۱۰-۶- نقل و انتقالات سرفصل ماشین آلات بشرح زیر میباشد :

میلیون ریال	
۸,۸۳۶	ماشین آلات ریخته گری از شرکت لرستان گداخت
۳,۰۴۶	ماشین آلات ریخته گری از شرکت ساپکو
۶,۴۸۲	یکدستگاه ماشین سنگزنی میل بادامک از شرکت دیاکو ابتکار آفرین
۲,۱۸۸	یکدستگاه کوره القایی از آقای تارپوردی
۳۹۴	سایر
<u>۲۰,۹۴۶</u>	

۱۰-۷- کاهش سرفصل ماشین آلات مربوط به فروش ۵ دستگاه ماشین آلات بلااستفاده و مستعمل شرکت به بهای تمام شده ۱.۹۲۸ میلیون ریال و به ارزش دفتری ۹۱۶ میلیون ریال و با زیان حاصل از فروشی به میزان ۱۵۱ میلیون ریال بوده که زیان مذکور در یادداشت توضیحی شماره ۲۵ افشاء شده است .

۱۰-۸- افزایش و نقل و انتقالات سرفصل ابزارآلات و قالبها عمدتاً مربوط به قالب های خریداری شرکت از شرکت های لرستان گداخت ، ساپکو جهت واحد ریخته گری شرکت و شرکت الماسه ساز بابت قالب های اینسرت های مصرفی شرکت میباشد .

۱۰-۹- کاهش مانده وسائط نقلیه شرکت مربوط به فروش یک دستگاه وانت آریسان به بهای تمام شده ۲۱۶ میلیون ریال و ارزش دفتری ۶۶ میلیون ریال و سود حاصل از فروشی به میزان ۱۹۰ میلیون ریال بوده که سود مربوطه در یادداشت توضیحی شماره ۲۵ افشاء شده است .

۱۰-۱۱- مانده دارایی های در دست تکمیل شامل مبالغ مربوط به طرح جمع آوری و انتقال و تصفیه پسماند صنعتی شرکت میباشد.

۱۱- سایر دارائیهها

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۶,۰۰۰

وجوه مسدود شده نزد بانک تجارت شهرستان نائین

به موجب توافقنامه منعقد فی مابین شرکت ساپکو و بانک تجارت ، با معرفی سازندگان قطعات خودرو از سوی شرکت ساپکو به بانک مذکور ، بانک نسبت به پرداخت دیون ساپکو به سازندگان اقدام و بازپرداخت اصل و فرع آن برعهده شرکت ساپکو میباشد. لیکن بانک تجارت مبلغ ۶.۰۰۰ میلیون ریال از وجوه شرکت را به عنوان سپرده حسن انجام توافقنامه بدون تعلق سود ، نزد خود مسدود نموده است .



۱۲- پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختی:		
تامین کنندگان کالا		
	۳,۷۷۳	۱,۵۲۹
	۳,۷۷۳	۱,۵۲۹
حساب‌های پرداختی:		
شرکت اسپید فن آور گوشا-خرید سنگ سایش	۵,۱۳۷	۶۰۳
شرکت پالیت - خرید ابزار	۲,۷۴۹	۲,۹۱۷
شرکت پترو اکسیر آسیا - خرید روغن	۱,۶۹۳	۲۲۲
شرکت سایش فن آور - خرید سنگ سایش	۶۷۲	۲۲۵
شرکت کارجان - خرید ابزار	۴۴۶	۴۲۵
شرکت پارتاک شیمی ماهان - خرید روغن	۳۸۶	۰
فروشگاه یدک بلبرینگ - خرید بلبرینگ	۳۳۵	۱۳۰
آرین بلبرینگ - خرید بلبرینگ	۳۲۹	۶۷
کارتن سازی پرسپولیس - خرید کارتن	۲۳۴	۲۰۳
شرکت بهسان کار شیمی - خرید روغن	۰	۹۸۶
فروشگاه برش صنعت- خرید ابزار	۳۰	۳۲۲
شرکت آریا اکسیر - خرید روغن	۱۵۰	۷۸۹
تراشکاری کریمی - خرید ابزار	۰	۲۲۲
ونیزان سوله - خرید سوله	۰	۵۳۶
فروشگاه ابزار سپه - خرید ابزار	۷۲	۱۸۹
شرکت ناکسوز- خرید سنگ	۲۱۹	۲۰۰
شرکت چایناماشینری	۱,۱۵۱	۱,۱۵۱
شرکت آرنو - خرید سنگ	۲۵۶	۲۰۸
سایر	۲,۲۴۲	۷,۳۲۴
	۱۶,۱۰۱	۱۶,۷۱۹
	۱۹,۸۷۴	۱۸,۲۴۸
غیر تجاری:		
اسناد پرداختی:		
فروشگاه فجر - خرید بن کارکنان	۱,۸۵۱	۱,۲۵۹
صندوق آینده ساز - سود سهام	۸۰۰	۰
بیمه پارسیان - صدور بیمه اموال	۷۳۲	۰
سایر	۰	۱,۷۲۳
	۳,۳۸۳	۲,۹۸۲
حساب‌های پرداختی:		
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۵۶۲	۵۳۱
حق بیمه های پرداختی	۱۳,۳۷۷	۲,۶۷۴
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۷,۸۶۴	۵,۲۲۰
سپرده حسن انجام کار	۴۱۹	۹۰۲
هزینه های پرداختی	۵,۲۹۰	۷,۷۳۸
صندوق وام کارکنان شرکت توسعه و عمران نائین	۳,۱۱۴	۳,۰۱۴
سایر	۵,۳۳۴	۴,۷۹۸
	۳۵,۹۶۰	۲۴,۸۷۷
	۳۹,۳۴۳	۲۷,۸۵۹
	۵۹,۲۱۷	۴۶,۱۰۷

۱۲-۱- مانده حسابهای پرداختی تجاری شامل ۱۹.۷۵۵ دلار (بانرخ ۸۹.۴۶۵)، ۵۱.۳۵۹ یور (بانرخ ۱۱۰.۸۱۶) و ۵۵.۲۴ درهم (با

نرخ ۲۳.۵۲۶) می باشد.

۱۲-۲- مبلغ فوق مربوط به مانده حق بیمه های قابل پرداخت به سازمان تامین اجتماعی بوده که به موجب توافق انجام شده با سازمان مذکور تقسیم گردیده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ۲ قسط آن پرداخت شده است.

۱۲-۳- مبلغ فوق مربوط به ذخیره حقوق اسفند ماه سال ۱۳۹۷ کارکنان میباشد.



شرکت توسعه و عمران شهرستان فاین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۶- میلیون ریال		مالیات				درآمد		
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۷۵۰	۰	۴,۸۷۹	۴,۸۷۹	۴,۸۷۹	۳,۷۴۸	۱۴,۹۹۲	۲۷,۶۴۵	۱۳۹۵ سال
رسیدگی به دفاتر	۲,۸۹۲	۶۰۲	۲,۳۹۰	۰	۳,۱۴۶	۲,۸۹۲	۱۱,۳۵۵	۱۷,۰۹۷	۱۳۹۶ سال
رسیدگی نشده	۰	۲,۵۵۶	۰	۰	۰	۲,۵۵۶	۱۰,۲۲۴	۱۲,۲۶۸	۱۳۹۷ سال
	<u>۳,۶۴۲</u>	<u>۳,۱۵۸</u>							

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۵ و سالهای قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- مانده مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال یک فقره چک در وجه سازمان امور مالیاتی میباشد. ضمناً شرکت نسبت به برگ تشخیص سال مذکور به سازمان امور مالیاتی اعتراض نموده که تاکنون نتیجه آن اعلام نشده است.

۱۳-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس سود ابرازی و معافیت‌های مربوطه محاسبه و در حساب‌ها ثبت شده است.



۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷,۵۸۹	سال ۱۳۹۶
۴,۸۳۹	۳,۶۷۶	سال ۱۳۹۵
۱,۹۸۰	۱,۹۶۶	سال ۱۳۹۴
۱۶,۷۶۶	۱۶,۷۵۵	سال ۱۳۹۳
۱۹۱	۱۸۲	سال ۱۳۹۲
۳۰۴	۲۹۰	سال‌های قبل از ۱۳۹۲
۲۴,۰۸۰	۳۰,۴۵۸	

۱-۱۴- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۵۰ ریال (سال قبل ۱۴۰ ریال) بوده است.

۱۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶,۵۷۴	مانده ابتدای سال
۳۲,۵۹۹	۶,۹۸۹	دریافت تسهیلات خرید دین از بانک ملت نائین
(۲۶,۰۲۵)	(۱۳,۵۶۳)	تسویه تسهیلات از محل چک‌های تحویل شده به بانک ملت
۶,۵۷۴	۰	مانده تسهیلات

۱۶- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸	۵۲۳	پیش دریافت از مشتریان
۸	۵۲۳	

۱-۱۶- پیش دریافت مذکور تماماً بابت وجوه دریافتی از اشخاص بابت فروش محصولات درجه ۲ شرکت می باشد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۷۲۶	۵۹,۶۲۸	مانده در ابتدای سال
(۹۴۹)	(۲,۹۷۴)	پرداخت شده طی سال
۱۳,۸۵۱	۱۸,۵۲۹	ذخیره تأمین شده
۵۹,۶۲۸	۷۵,۱۸۳	مانده در پایان سال



شرکت توسعه و عمران شهرستان فائین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۲۸.۵۸٪	۲۲,۸۶۵,۶۷۷	۲۸.۳۳٪	۲۲,۶۶۵,۶۷۷
۱۶.۷۵٪	۱۳,۴۰۲,۶۱۷	۱۶.۷۵٪	۱۳,۴۰۲,۶۱۷
۱۰.۱۵٪	۸,۱۲۲,۷۹۸	۱۰.۱۵٪	۸,۱۲۲,۷۹۸
۶.۳۵٪	۵,۰۷۶,۷۴۹	۶.۳۵٪	۵,۰۷۶,۷۴۹
۳۸.۱۷٪	۳۰,۵۳۲,۱۵۹	۳۸.۴۳٪	۳۰,۷۳۲,۱۵۹
۱۰۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه مبلغ ۷,۵۷۱ 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 فوق‌الذکر الزامی است.
 اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



۲۰- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	
۱۱۸,۳۲۲	۱۱۰,۶۰۴	۱۰۸,۳۸۳	۸۸,۷۴۸	فروش خالص:
۱۶۰,۰۷۰	۳۸۱,۰۴۰	۱۲۲,۹۹۴	۲۴۶,۶۶۳	میل لنگ پژو XU۷
۱۳,۴۷۹	۱۳,۰۸۷	۱۶,۴۵۵	۱۴,۱۳۳	میل بادامک TU۵
۳۳,۰۰۰	۷۶,۳۶۹	۵۱,۰۲۵	۹۶,۷۸۴	میل لنگ TU۵
۶۴,۰۸۹	۶۶,۶۷۵	۵۸,۰۲۵	۵۳,۵۱۵	میل بادامک XU۷
۷۴۹	۱,۰۹۰	۵۸۳	۷۸۵	میل لنگ TU۳
۱۱,۷۴۵	۹۴,۱۱۰	۱۰,۱۷۲	۷,۹۰۰	میل بادامک TU۳
۴۰۱,۴۵۴	۷۴۲,۹۷۵	۳۶۷,۶۳۷	۵۰۸,۵۲۸	درآمد فروش سایر اقلام
(۹۷۴)	(۹۸۳)	(۷۷۹)	(۸۲۰)	فروش ناخالص
۴۰۰,۴۸۰	۷۴۱,۹۹۲	۳۶۶,۸۵۸	۵۰۷,۷۰۸	برگشت از فروش و تخفیفات
				فروش خالص

۲۰-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۳۵۶,۷۴۵	۸۹٪	۳۰۸,۰۲۸	۸۴٪	اشخاص وابسته
۴۳,۷۳۵	۱۱٪	۵۸,۸۳۰	۱۶٪	سایر مشتریان
۴۰۰,۴۸۰	۱۰۰٪	۳۶۶,۸۵۸	۱۰۰٪	

۲۰-۲- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴٪	۱۱٪	۱۲,۱۸۲	۹۵,۷۹۶	۱۰۷,۹۷۸
۱۳٪	۱۶٪	۱۹,۴۷۷	۱۰۳,۵۱۳	۱۲۲,۹۹۰
۱۳٪-	۱۰٪-	(۱,۵۹۵)	۱۸,۰۳۳	۱۶,۴۳۸
۱۳٪	۱۶٪	۸,۳۳۲	۴۲,۶۷۹	۵۱,۰۱۱
۹٪-	۱۰٪-	(۵,۶۹۲)	۶۳,۳۷۸	۵۷,۶۸۶
۲۶٪	۳۲٪	۱۸۹	۳۹۴	۵۸۳
۱۲٪	۴۷٪-	(۴,۷۳۳)	۱۴,۹۰۵	۱۰,۱۷۲
		۲۸,۱۶۰	۳۳۸,۶۹۸	۳۶۶,۸۵۸



۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۹,۸۹۴	۱۴۷,۷۳۷	مواد مستقیم مصرفی
۵۱,۶۰۳	۶۲,۷۱۰	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۶۱,۱۳۷	۶۴,۱۱۰	دستمزد غیر مستقیم
۲۶,۴۴۵	۲۸,۶۸۲	مواد غیر مستقیم
۹,۲۷۲	۱۰,۱۹۰	استهلاک
۸,۹۵۸	۱۱,۸۳۳	لوازم مصرفی عمومی
۵,۸۳۱	۶,۳۰۶	انرژی , پست و تلفن
۵,۲۷۱	۳,۳۳۴	قطعات یدکی
۲,۷۹۴	۳,۲۷۱	کرایه حمل و بارگیری
۹۳۳	۷۳۷	تعمیر و نگهداشت
۹۸۳	۱,۰۶۸	خدمات خریداری شده
۹۳۷	۱,۰۳۵	ایاب و ذهاب
۱۰۰	۱۱۰	حق بیمه اموال
۵,۲۵۰	۷,۰۷۵	سایر
۳۶۹,۴۰۸	۳۴۸,۱۹۸	
۰	(۶,۲۶۷)	هزینه های جذب نشده
۳۶۹,۴۰۸	۳۴۱,۹۳۱	جمع هزینه‌های ساخت
(۳,۳۶۳)	(۱,۸۶۰)	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۳۶۶,۰۴۵	۳۴۰,۰۷۱	بهای تمام شده ساخت
۱۰,۳۴۶	۰	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۲,۴۳۷	۳,۲۱۸	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۳,۲۱۸)	(۴,۵۹۱)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۳۷۵,۶۱۰	۳۳۸,۶۹۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱-۲۱- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۶۷.۹۳۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ، ۲۰۰.۱۸۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است .

۲-۲۱- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه شرکت به تفکیک مبلغ خرید هر یک به شرح زیر است :

نام فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
			میلیون ریال	درصدنسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصدنسبت به کل خرید سال
شرکت ساپکو	ایران	میل لنگ ومیل بادامک و قراضه	۱۵۷,۶۹۱	۹۴	۱۹۰,۸۶۴	۹۵
شرکت لرسن گداخت	ایران	قراضه و مواد اولیه ریخته گری	۶,۲۱۳	۴	۰	۰
چدن فولاد مشهد	ایران	میل بادامک	۰	۰	۷,۰۴۲	۴
پایا ذوب کاوه	ایران	میل لنگ	۰	۰	۲,۱۱۲	۱
سایر	ایران	میل لنگ ومیل بادامک	۴,۰۲۷	۲	۱۶۲	۰
			۱۶۷,۹۳۱		۲۰۰,۱۸۰	



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۲۱- مقایسه مقدار تولید طی سال مالی مورد رسیدگی با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی سال ۱۳۹۶	تولید واقعی سال ۱۳۹۷	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی (طبق پروانه بهره برداری)	واحد اندازه گیری	
۱۹۰,۵۰۹	۱۵۷,۲۷۴	۱۸۸,۸۹۰	۲۵۷,۰۰۰	قطعه	میل لنگ خودرو
۴۵۷,۳۹۰	۳۴۲,۲۰۵	۴۰۹,۸۵۷	۵۰۰,۰۰۰	قطعه	میل بادامک خودرو
۶۴۷,۸۹۹	۴۹۹,۴۷۹	۵۹۸,۷۴۷	۷۵۷,۰۰۰		

ظرفیت عملی میانگین تولید شرکت در سه سال اخیر می‌باشد.

۲۲- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۰۲	۸,۶۰۶	حقوق، دستمزد و مزایا
۷۷۷	۸۵۸	مزایای پایان خدمت
۱,۳۳۹	۱,۲۶۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸۳۹	۹۲۷	هزینه مشاوره و حسابرسی
۲۸۹	۴۷۵	اقلام مصرفی
۱۹۲	۲۶۷	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵	۱	هزینه حق عضویت
۱۱۲	۱۳۹	هزینه تعمیر و نگهداری
۱۷۸	۱۷۳	پست، تلفن و انرژی
۱,۴۲۹	۲,۱۲۲	سایر
۱۳,۴۷۲	۱۴,۸۳۱	



۲۳- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه های جذب نشده
۰	(۶,۲۶۷)	
۱,۳۵۴	۲,۲۸۳	درآمد فروش اقلام مازاد (چوب ، بشکه، سنگ ساب و نایلون)
۱۱۹	۲۳۳	درآمد ارائه خدمات ماشینکاری و آزمایشگاه
(۸۱۱)	(۲۲۹)	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۴۵	۱,۰۵۶	سایر
۷۰۷	(۲,۹۲۴)	

۲۴- هزینه های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملت
۷۴۵	۲۰۲	
۷۴۵	۲۰۲	

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود حاصل از سپرده های بانکی
۳,۹۵۶	۱,۲۹۰	
۱,۷۸۷	۷۵۴	سود سهام سرمایه گذاری نزد شرکت ها (پویا نیستانک و ایتراک)
۱۲۹	۳۹	سود حاصل از فروش دارائی های ثابت
۷۶	(۱۸)	سایر
۵,۹۴۸	۲,۰۶۵	

۲۶- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۶- میلیون ریال		۱۳۹۷- میلیون ریال		
سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود عملیات در حال تداوم قبل از کسر مالیات
۵,۲۰۳	۱۲,۱۰۵	۱,۸۶۳	۱۰,۴۰۵	
(۵۱)	(۲,۱۸۸)	۵۰	(۲,۶۰۶)	مالیات بردرآمد
۵,۱۵۲	۹,۹۱۷	۱,۹۱۳	۷,۷۹۹	سود خالص عملیات در حال تداوم
۷۳	۱۱۵	۲۳	۹۸	

۱-۲۶- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم تعداد ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم میباشد.



۲۷- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۱۲۵)	(۹۴۵)	بابت بیمه کارکنان در سالهای ۷۸ و ۷۹
(۲,۱۲۵)	(۹۴۵)	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده طبق صورت‌های مالی اصلاح شده	تجدید ارائه		مانده طبق صورت‌های مالی سال قبل	عنوان حساب
بد (بس)	بستانکار	بدهکار	بد (بس)	
۴۶,۱۰۷	۹۴۵	۰	۵۲,۳۰۰	حسابها و اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری
۷۷,۱۲۱	۰	۹۴۵	۷۸,۰۶۶	سود و زیان انباشته
	۹۴۵	۹۴۵		

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی یا جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۱۰۵	۱۰,۴۰۵	سود عملیاتی
۹,۸۳۳	۱۰,۳۹۲	هزینه استهلاک
۱۲,۹۰۲	۱۵,۵۵۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۹۸)	(۸۷۳)	(افزایش) کاهش در حساب های دریافتی عملیاتی و سایر داراییها
(۹,۰۴۳)	(۳,۷۷۶)	(افزایش) کاهش در موجودی مواد و کالا
(۷۶۱)	(۳,۴۵۶)	(افزایش) کاهش در سفارشات و پیش پرداخت ها
(۵,۰۲۶)	۱۳,۱۱۰	افزایش (کاهش) در حساب های پرداختی
(۱)	۵۱۵	افزایش (کاهش) در پیش دریافت ها
(۱,۱۸۹)	(۵۷)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۸,۴۲۲	۴۱,۸۱۵	

۲۹- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۰	۳۴۰	تسویه بخشی از سود سهام پرداختی به سهامداران از محل فروش محصولات
۳۲۰	۳۴۰	



۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

- ۳۰-۱- شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
- ۳۰-۲- بدهی احتمالی شرکت در خصوص رسیدگی سازمان تامین اجتماعی بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ می باشد که نتیجه نهایی آن تاکنون از سوی سازمان مذکور ابلاغ نگردیده و رسیدگی به عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ تاکنون توسط سازمان مذکور انجام نشده است.
- ۳۰-۳- ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ قطعی تسویه شده و رسیدگی به ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۷ تاکنون رسیدگی نشده است.
- ۳۰-۴- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- 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	دریافت وجه	خرید دارایی ثابت	تضامین اعطایی	عودت تضامین
شرکت سایکو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۳۰۸,۰۲۸	۱۵۸,۲۷۶	۱۴۲,۰۲۸	۰	۳۷۷,۳۲۰	۲۲۲,۴۹۹
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۳۰	۰	۰
خدمات بیمه ایران خودرو	عضو هیئت مدیره متفرک	✓	۰	۲۱	۰	۰	۰	۰
صنعت گستران بهارستان	عضو هیئت مدیره متفرک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پیشرو بار	عضو هیئت مدیره متفرک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۳۰۸,۰۲۸	۱۵۹,۹۸۵	۱۴۲,۰۲۸	۳۰	۳۷۷,۳۲۰	۲۲۲,۴۹۹

۳۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	حسابهای دریافتنی تجاری	اسناد دریافتنی غیرتجاری	حسابهای پرداختنی غیرتجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۷ خالص		۱۳۹۶ خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایکو	۱۲,۲۳۷	۰	۰	۰	۱۲,۲۳۷	۰	۰	۰
ایتراک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۴	۰
پویانپستانک	۰	۲,۰۷۶	۰	۰	۲,۰۷۶	۰	۲,۴۵۶	۰
خدمات بیمه ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۰	۰	۵۶۲	۱۴,۱۴۳	۰	۱۴,۷۰۵	۰	۵۳۱
صنعت گستران بهارستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸
شرکت پیشرو بار	۰	۰	۹۶۹	۰	۰	۹۶۹	۰	۵۰۱
جمع	۱۲,۲۳۷	۲,۰۷۶	۱,۵۳۱	۱۴,۱۴۳	۱۴,۳۱۳	۱۵,۶۷۴	۸,۳۵۳	۱۱۰۲

۳۳- سود انباشته پایان سال

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

تکالیف قانونی:	مبلغ
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷	۹۷۲
پیشنهاد هیئت مدیره:	۹۷۲
سود سهام پیشنهادی	۹۷۲

۳۴- وضعیت ارزی:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم
خالص بدهی های ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۲	۵۱,۳۵۹	۵,۵۲۴
خالص بدهی های ارزی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۶,۹۸۲	۵۲,۷۵۱	۰

