

شهره
امین

مدیران دین

Shehood Amin
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گروه حسابداران دین ایران

مستند سازمان بورس و اوراق بهادار کدپستی ۱۳۸۱۸۷۲۵۹ ، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۵۶۱۶

تاریخ:

شماره:

پیت:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورت های مالی
مقدمه**

۱- صورت های مالی شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آئین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی بمنظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- علی رغم وجود نفوذ قابل ملاحظه طی سال مورد گزارش و سال های قبل در شرکت سهامی خاص موتورسازی پویانستانک، ناشی از عضویت در هیئت مدیره آن شرکت و مشارکت در فرآیندهای سیاست گذاری آن، الزامات استاندارد حسابداری در رابطه با سرمایه گذاری در شرکت های وابسته رعایت نشده است. طبق آخرین صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، شرکت مذکور حقوق صاحبان سهام خود را مبلغ ۱۵۷,۳۳۲ میلیون ریال اعلام نموده است. با توجه به مراتب فوق تعدیلات بااهمیتی از این بابت در صورت های مالی ضروری است که تعیین میزان دقیق آن منوط به دسترسی به اطلاعات لازم خصوصاً اطلاعات معاملات و سایر رویدادهای احتمالی عمده در شرکت مذکور طی سال مورد گزارش است. مضافاً در رعایت استاندارد حسابداری منافع در واحد های تجاری دیگر لازم الاجرا از ابتدای سال ۱۴۰۰، ارائه افشاهای اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته و خلاصه اطلاعات مالی آن ضروری است.

اظهار نظر مشروط

۵- بنظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- توجه مجمع عمومی به مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۱۳ در رابطه با عدم انتقال سند مالکیت ۱۷۵,۰۰۰ متر مربع از زمین های کارخانه مورد تاکید 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 بازرس قانونی

- ۷- در خصوص الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت موارد ذیل ارائه می شود:
- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به برخی از صاحبان سهام رعایت نشده است.
 - مفاد ماده ۲۷ اساسنامه در خصوص برخورداری یکی از اعضای غیرموظف هیئت مدیره از تحصیلات مالی رعایت نشده است.
- ۸- در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۷ تیر ۱۴۰۰ موارد ذیل ارائه می شود:
- صورت های مالی مجموعه تهیه نشده است.
 - سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به برخی از سهامداران پرداخت نشده است.
 - اقدام انجام شده جهت تعیین تکلیف وضعیت مالکیت بخشی از زمین های کارخانه به نتیجه نهایی نرسیده است.
 - در خصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح بند ۱۱ این گزارش رعایت نشده است.
 - در خصوص مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه های اجرایی مربوط بشرح بند ۱۲ این گزارش رعایت نشده است.
- ۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۲ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت در جریان رسیدگی ها 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. در اینخصوص نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط معمول تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در رسیدگی های انجام شده، به استثنای مورد مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- درخصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با شرکتهای ثبت شده پذیرفته نشده، موارد ذیل ارائه می گردد:

الف) درخصوص دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، صورت های مالی حسابرسی نشده سال مالی ۱۳۹۹ پس از تأیید هیئت مدیره با تأخیر در سامانه کدال افشاء شده ضمن آنکه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معاملات با سایر اشخاص وابسته، جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی مصوب مجمع عمومی عادی، شروع مجدد فعالیت ریخته گری و تعدیلات سنواتی بااهمیت در سامانه کدال افشاء نشده است.

ب) درخصوص دستورالعمل انضباطی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی، سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی طبق ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و برنامه زمانبندی پرداخت سود اعلام شده، پرداخت نشده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و استانداردهای حسابرسی، قوانین مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و آئین نامه های اجرائی مربوط، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص بجز عدم مشاهده شواهدی مبنی بر تکالیف مربوط به تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر ریسک، طراحی نرم افزارهای شرکت به گونه ای که ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک تعاملات کاری صورت گیرد، ایجاد سامانه (سیستم) جامع مدیریت اطلاعات به منظور انجام کنترل، پایش و کشف تقلب توسط واحد مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم، این مؤسسه به مورد بااهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۱۱ خرداد ۱۴۰۱

شهودامین

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)

افسر عابدین

(ش.ع: ۰۵۱۴/۱۶)

حسین روح افشاری

(ش.ع: ۸۷۱۵۱/۱۶)

مهر برجسته

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹





شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین
(سهامی عام)

بسم تعالی

شماره ملی: ۱۰۲۶۰۰۴۱۰۷۱

شماره ثبت: ۱۴۰۱/م.ا.ک.۲۵۸

تاریخ: ۱۴۰۱/۲/۱۵

پوست: ولگرد.....

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶-۳۲

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی



صورت های مالی شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۳/۱۰/۱۴۰۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	آقای محسن نظیری پور	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	آقای امیر بصیری پور	شرکت طراحی مهندسی و تامین ایران خودرو
	عضو موظف هیئت مدیره و قائم مقام مالی و اقتصادی	ابوالحسن علی زاده گنجی	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو
	نائب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	-	آقای جواد محمدی
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	-	آقای حسن شفیعی نیستانک



دفتر تهران: میدان دکتر فاطمی - خیابان شهید گمنام - ضلع شرقی میدان گلها - خیابان ۴/۱ - پلاک ۱۰۹
کدپستی: ۱۴۳۱۶۱۳۷۸۵ تلفن: ۰۶-۸۸۹۷۴۰۷۱ فاکس: ۸۸۹۶۵۷۸۹
کارخانه: نائین - کیلومتر ۲ جاده نائین، اصفهان تلفن: ۰۳۱-۴۶۲۹۹۱۰۰ فاکس: ۰۳۱-۴۶۲۹۹۱۱۳
کدپستی: ۸۳۹۱۹۵۳۱۴۱ E-mail: info@tosn.co.ir www.tosn.co.ir



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

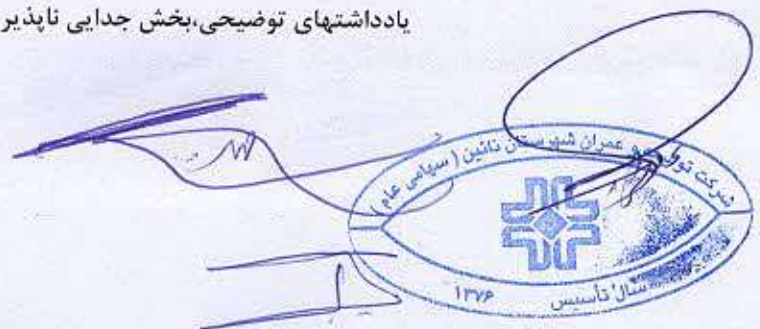
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید آرایه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷۸,۱۰۷	۱,۲۸۲,۶۷۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۶۷,۰۷۶)	(۱,۰۰۷,۳۳۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۱,۰۳۱	۲۷۵,۳۳۲		سود ناخالص
(۳۲,۳۶۱)	(۵۹,۰۰۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۱,۶۶۰	۲,۶۳۸	۸	سایر درآمدها
(۴۶,۰۰۸)	(۳۴,۹۶۹)	۹	سایر هزینه‌ها
۴۴,۳۲۲	۱۸۳,۹۹۳		سود (زیان) عملیاتی
(۴,۳۴۳)	(۷,۴۲۸)	۱۰	هزینه‌های مالی
۴,۴۸۰	۷,۶۰۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۴۴,۴۵۹	۱۸۴,۱۷۰		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۰,۶۲۲)	(۲۷,۶۲۵)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد/مزایای مالیاتی
۳۳,۸۳۷	۱۵۶,۵۴۴		سود (زیان) خالص
			سود پایه هر سهم:
۵۰	۲۳۸		عملیاتی (ریال)
۲	۱		غیر عملیاتی (ریال)
۵۲	۲۳۹	۱۲	سود (زیان) ناشی از فعالیت در حال تداوم پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود (زیان) جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۵۶.۴۹۰	۱۵۸.۸۶۳	۷۶۷.۷۰۲	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱.۹۶۴	۱.۸۵۳	۱.۷۴۲	۱۴ داراییهای نامشهود
۴.۴۰۶	۴.۴۰۶	۴.۴۱۰	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۹.۶۷۶	.	.	دارایی مالیاتی انتقالی
۱۷۲.۵۳۶	۱۶۵.۱۲۲	۷۷۳.۸۵۴	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۱.۰۴۶	۱۳.۲۸۳	۲۴.۵۷۸	۱۶ پیش پرداخت ها
۱۰.۸۶۹۰	۱۵۷.۵۴۱	۲۶۱.۵۴۹	۱۷ موجودی مواد و کالا
۴۱.۳۵۲	۵۵.۸۷۹	۲۶۲.۳۳۰	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۲.۹۴۱	۶۵.۰۰۲	۶۳.۲۲۵	۱۹ موجودی نقد
۲۳۴.۰۲۹	۲۹۱.۷۰۵	۶۱۱.۶۸۲	جمع دارایی های جاری
۴۰۶.۵۶۵	۴۵۶.۸۲۷	۱.۳۸۵.۵۳۶	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۰۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰	۶۵۴.۵۴۶	۲۰ سرمایه
۷.۵۷۱	۸.۰۰۰	۱۳.۹۴۱	۲۱ اندوخته قانونی
(۷۱.۱۳۹)	(۳۷.۷۳۱)	۱۰۴.۸۷۳	سود (زیان) انباشته
۱۶.۴۳۲	۵۰.۲۶۹	۷۷۳.۳۵۹	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۰۵.۶۰۶	۱۴۴.۵۳۸	۲۱۵.۰۸۱	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۵.۶۰۶	۱۴۴.۵۳۸	۲۱۵.۰۸۱	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۲۲.۵۲۶	۱۶۲.۸۲۸	۲۸۷.۳۶۰	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	۹۴۶	۲۷.۸۱۶	۲۴ مالیات پرداختنی
۳۷.۹۹۱	۳۵.۶۹۶	۳۵.۲۶۰	۲۵ سود سهام پرداختنی
۲۳.۹۶۷	۶۱.۷۶۱	۳۴.۰۳۵	۲۶ تسهیلات مالی
۴۳	۷۸۹	۱۲.۶۲۴	۲۷ پیش دریافت ها
۲۸۴.۵۲۷	۲۶۲.۰۲۰	۳۹۷.۰۹۵	جمع بدهی های جاری
۳۹۰.۱۳۳	۴۰۶.۵۵۸	۶۱۲.۱۷۶	جمع بدهی ها
۴۰۶.۵۶۵	۴۵۶.۸۲۷	۱.۳۸۵.۵۳۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signatures in blue ink.



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۱,۳۱۵	۳۳,۶۴۴	۷,۵۷۱	۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
(۱۰۴,۷۸۳)	(۱۰۴,۷۸۳)			اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)
۱۶,۴۳۲	(۷۱,۱۳۹)	۷,۵۷۱	۸۰,۰۰۰	مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۳۷,۶۸۰	۳۷,۶۸۰	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
(۳,۸۴۳)	(۳,۸۴۳)			اصلاح اشتباهات سال مالی قبل (یادداشت ۲۸)
۵۰,۲۶۹	(۳۷,۳۰۲)	۷,۵۷۱	۸۰,۰۰۰	سود خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۳۹۹
-	(۴۲۹)	۴۲۹		تخصیص به اندوخته قانونی
۵۰,۲۶۹	(۳۷,۷۳۱)	۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱۵۶,۵۴۴	۱۵۶,۵۴۴	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
۲۰۶,۸۱۳	۱۱۸,۸۱۳	۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سود جامع سال ۱۴۰۰
(۸,۰۰۰)	(۸,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۵۷۴,۵۴۶			۵۷۴,۵۴۶	افزایش سرمایه
-	(۵,۹۴۱)	۵,۹۴۱	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۷۷۲,۳۵۹	۱۰۴,۸۷۳	۱۳,۹۴۱	۶۵۴,۵۴۶	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



(Handwritten signatures in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۸,۷۸۰)	۵۸,۰۲۳	۲۹	
(۱,۶۰۰)	(۷۵۵)		
(۴۰,۳۸۰)	۵۷,۲۶۸		
.	۶,۶۵۳		
(۱۲,۷۹۳)	(۴۳,۵۰۶)		
(۲۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰		
۶۹۶	.		
۲,۲۱۳	۳۶۳		
(۲۹,۸۸۴)	(۱۶,۴۹۰)		
(۷۰,۲۶۴)	۴۰,۷۷۸		
۴۴,۸۵۲	.		
۹۴,۹۴۱	۶۳,۳۵۰		
(۶۳,۱۴۷)	(۹۱,۷۶۱)		
(۲۰,۲۶)	(۶,۷۴۳)		
(۲,۲۹۵)	(۷,۳۲۸)		
۷۲,۳۲۵	(۴۲,۴۸۲)		
۲,۰۶۱	(۱,۷۰۴)		
۶۲,۹۴۱	۶۵,۰۰۲		
۶۵,۰۰۲	۶۳,۲۲۵		

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان نقدی نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت نقدی بابت تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته

پرداخت نقدی بابت تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

دریافت نقدی از سهامدار عمده

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت نقدی سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۸ با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۰۴۱۰۷۱ و طی شماره ۱۵۷ در اداره ثبت شرکتهای 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 از تاریخ ۹۶/۰۸/۰۱ به عنوان شرکت ثبت شده و پذیرفته شده در سازمان بورس با نماد خعمرا درج گردیده است. در حال حاضر، شرکت از شرکتهای فرعی شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو و شرکت نهایی گروه، شرکت ایران خودرو می باشد.

نشانی شرکت تهران، میدان دکتر فاطمی، خیابان شهید گمنام، میدان گلها، خیابان ۴/۱ شماره ۱۰۹ ومحل فعالیت آن در شهرستان نائین، کیلومتر ۲ جاده نائین به اصفهان می باشد.

۲-۱- 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 مورد گزارش تولید و ماشینکاری قطعات خودرو و ارائه خدمات آزمایشگاهی بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - نفر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - نفر	
۲۷	۲۷	کارکنان رسمی
۲۸۲	۲۸۴	قراردادی
۳۰۹	۳۱۱	



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- بکار گیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی اثر با اهمیتی دارند:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت خاص ، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افزایش منافع در واحد های تجاری دیگر لازم الاجرا است .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۲-۳- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت

برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۱-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۲-۲-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده

برحسب ارز اندازه گیری شده است ، با نرخ های قابل دسترس ارز در تاریخ معامله ، تسعیر می شود . نرخ

های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر -ریال	دلیل استفاده از نرخ
پرداختنی های ارزی	یورو	سامانه سنا ۲۸۱،۸۲۵	بر اساس قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا ۲۴۹،۵۴۳	

۲-۳-۳- تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور

می شود :

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

منظور می شود.

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



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واحد شرایط» است .

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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 .

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، 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 اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله و ۸٪	مستقیم و نزولی
تاسیسات	۸ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ساله ۸٪ و تعداد تولید	مستقیم ، نزولی و تعداد تولید
وسایل نقلیه	۴-۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱-۳ و ۴ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱- 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(به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا محال دیگر برای پیش



شرکت توسعه و عمران شهرستان ناین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- داراییهای نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۵ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوری بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (با 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 می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود .

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد :

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد ، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد .

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش

انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

در زمان تصویب سود توسط مجمع

صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا

تاریخ تایید صورتهای مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع

صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا

تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس

شود، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشد که

به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد

استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت باز یافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن

وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای باز یافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ضرورت ، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود چنین کاهش ، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد .

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سودوزیان شناسایی میشود ، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلام میباشند که در سایر اقلام سودوزیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی میشود ، که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سودوزیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی میشود .

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

۴-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد . این سرمایه گذاری های با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است .



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
				فروش خالص:
				داخلی:
۱۴۸.۸۰۴	۶۷.۷۷۹	۳۴۵.۴۶۹	۵۹.۵۳۴	میل لنگ بز و XUV
۲۶۸.۴۸۳	۳۰۴.۹۹۴	۶۰۴.۹۹۰	۳۱۵.۸۸۰	میل بادامک TU۵
۱.۱۷۲	۵۲۲	۴۳۰.۲۰	۹.۷۹۳	میل لنگ TU۵
۱۷.۷۲۸	۱۴.۰۰۶	۱۱۵.۳۷۵	۵۴.۹۹۳	میل بادامک XUV
۱۴۲.۶۲۵	۶۸.۹۵۹	۱۷۸.۳۴۸	۴۶.۰۸۱	میل لنگ TU۳
.	.	۸.۸۴۲	۳.۴۴۲	میل بادامک TU۳
۵۸۷	.	۴.۱۵۳	.	درآمد فروش سایر اقلام (اقلام ریخته گری)
۵۷۹.۳۹۹	۴۵۶.۲۶۰	۱.۳۰۰.۱۹۷	۴۸۹.۷۲۳	فروش ناخالص
(۱.۲۹۲)	(۶۰۴)	(۱۷.۵۲۷)	(۲.۶۲۰)	برگشت از فروش و تخفیفات
۵۷۸.۱۰۷	۴۵۵.۶۵۶	۱.۲۸۲.۶۷۰	۴۸۷.۱۰۳	فروش خالص

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
نسبت به کل فروش	فروش خالص	نسبت به کل فروش	فروش خالص	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	اشخاص وابسته
۹۶	۵۵۲.۳۶۱	۷۲	۹۲۴.۶۶۰	
۴	۲۵.۷۴۶	۲۸	۳۵۸.۰۱۰	سایر مشتریان
۱۰۰	۵۷۸.۱۰۷	۱۰۰	۱.۲۸۲.۶۷۰	

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶	۳٪	۸.۶۹۵	۳۳۳.۱۰۰	۳۴۱.۷۹۵	میل لنگ بز و XUV
۳۵	۳۷٪	۲۲۱.۹۳۶	۳۸۳.۰۳۴	۶۰۴.۹۷۰	میل بادامک TU۵
۴۰	۳۴٪	۱۲.۴۵۶	۲۳.۸۱۹	۳۶.۲۷۵	میل لنگ TU۵
۵۴	۲۸٪	۳۱.۷۶۸	۸۳.۶۰۷	۱۱۵.۳۷۵	میل بادامک XUV
(۵)	۱٪-	(۲.۲۲۷)	۱۷۳.۴۸۷	۱۷۱.۲۶۰	میل لنگ TU۳
.	۴۳٪	۳.۸۰۰	۵۰.۴۲	۸.۸۴۲	میل بادامک TU۳
۴۸	۲۶٪-	(۱۰.۹۵)	۵.۲۴۸	۴.۱۵۳	سایر اقلام ریخته گری
۱۹	۲۱٪	۲۷۵.۳۳۲	۱.۰۰۷.۳۳۸	۱.۲۸۲.۶۷۰	

۵-۲-۱- واحد ریخته گری طی سال مورد گزارش به بهره برداری رسیده که عملیات ناشی از آن منتج به زیان شده است. انتظار می رود در سنوات آتی با توجه به تجارب بدست آمده و جلوگیری از هزینه های قابل کنترل عملیات واحد فوق منتج به سود ناخالص گردد.



۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۹,۹۷۲	۵۳۷,۸۸۰	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱۱۹,۰۹۵	۱۷۶,۶۸۱	۶-۲ دستمزد مستقیم سربار ساخت :
۱۱۷,۴۴۴	۱۸۷,۹۰۶	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۵۸,۰۴۹	۸۲,۶۵۱	۶-۳ مواد غیر مستقیم
۱۰,۲۹۵	۱۲,۷۷۵	استهلاک
۱۷,۷۸۹	۳۵,۸۳۰	۶-۳ لوازم مصرفی عمومی
۶,۹۸۲	۱۰,۵۰۷	انرژی ، پست و تلفن
۸,۱۳۲	۲۶,۴۵۷	۶-۳ قطعات یدکی
۱,۳۱۹	۳,۵۷۱	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۱,۹۸۴	۳,۷۰۰	ایاب و ذهاب
۱۴,۵۰۲	۲۷,۳۲۶	سایر
۵۱۵,۵۶۳	۱,۰۱۰,۵۰۲۸۳	
(۴۲,۰۲۰)	(۳۳,۷۳۱)	هزینه های جذب نشده
۴۷۳,۵۴۳	۱,۰۷۱,۵۵۳	جمع هزینه های ساخت
(۲,۴۴۷)	(۳۲,۶۸۱)	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۴۷۱,۰۹۶	۱,۰۳۸,۸۷۱	بهای تمام شده ساخت
۳۰۳	.	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۴,۳۲۳)	(۳۱,۵۳۴)	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
۴۶۷,۰۷۶	۱,۰۰۷,۳۳۸	

۶-۱- افزایش مبلغ مواد مستقیم مصرفی نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش تولید محصولات افزایش نرخ خرید مواد اولیه و همچنین افزایش خرید از سایر تامین کنندگان (غیر سایکو) به شرح یادداشت ۶-۲ بابت فروش محصول به سایر مشتریان بوده است .

۶-۲- افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم ناشی از افزایش سالانه مصوبه وزارت کار و رفاه اجتماعی و همچنین افزایش میزان تولید بوده است .

۶-۳- افزایش هزینه مواد غیر مستقیم و لوازم قطعات مصرفی ناشی از افزایش تولید و سطح عمومی قیمت ها بوده است .

۶-۴- در دوره مورد گزارش مبلغ ۷۱۲,۴۷۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۱۰,۰۹۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است . مواد مستقیم مصرفی به کسر مبلغ ۵۲,۴۷۰ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش براده آهن (سال قبل مبلغ ۳۲,۴۴۳ میلیون ریال) است .

تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نام فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه	میلیون ریال	درصدنسبت به کل خرید سال
۹۳	۷۱	سایکو	ایران	میل لنگ و میل بادامک	۵۰۷,۸۳۲	۷۱
۴	۸	چدن فولاد مشهد	ایران	میل بادامک	۶۰,۵۲۲	۸
.	۱۰	پایا ذوب	ایران	میل لنگ	۷۳,۵۲۰	۱۰
۳	۱۰	شرکت پویا نوین قطعه جی	ایران	میل لنگ	۷۰,۶۰۵	۱۰
۱۰۰	۱۰۰				۷۱۲,۴۷۹	۱۰۰



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۶- مقایسه مقدار تولید طی سال مالی مورد رسیدگی با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی - سالانه	ظرفیت معمول (عملی) - سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
میل لنگ خودرو	قطعه	۲۵۷,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	۱۱۸,۰۴۳	۱۳۸,۰۹۱
میل بادامک خودرو	قطعه	۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۲,۸۴۰	۳۱۷,۶۳۰
		۷۵۷,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۴۹۰,۸۸۳	۴۵۵,۷۲۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق، دستمزد و مزایا	۳۱,۸۰۱	۲۰,۳۷۲
هزینه بازاریابی و خدمات پس از فروش	۲,۹۴۵	۵۵۰
کرایه حمل	۱۶,۵۴۰	۶,۹۹۲
هزینه غذای پرسنل	۱,۰۱۰	۲۹۷
هزینه مشاوره	۲۱۸	۴۴۸
اقلام مصرفی	۲۹۴	۲۱۳
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۱,۰۵۳	۲۴۶
هزینه تعمیر و نگهداری	۷۶۶	۲۰۲
پست، تلفن و انرژی	۲۳۹	۱۹۵
حسابرسی	۱,۲۴۹	۱,۴۹۰
سایر	۲,۸۹۴	۱,۳۵۶
	۵۹,۰۰۹	۳۲,۳۶۱

۷-۱- افزایش هزینه حقوق دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل مربوط به افزایش حقوق طبق مصوبه وزارت کار و رفاه اجتماعی می باشد.



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۹۶	۱,۳۶۶	فروش ضایعات (کارتن، بشکه، چوب، پلاستیک)
۲,۲۶۴	۱,۲۷۲	درآمد ارائه خدمات ماشینکاری و آزمایشگاه
<u>۱۱,۶۶۰</u>	<u>۲,۶۳۸</u>	

۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۰۲۰	۳۳,۷۳۱	۹-۱ هزینه‌های جذب نشده در تولید
۳,۹۸۸	۱,۲۳۸	زیان ناشی از تسعیر ارز
<u>۴۶,۰۰۸</u>	<u>۳۴,۹۶۹</u>	

۹-۱ هزینه‌های جذب نشده در تولید بدلیل عدم استفاده نیروی کار و ظرفیت معمول دارایی‌های در اختیار از بهای تمام شده کسر شده است.

۱۰- هزینه‌های مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	وام‌های دریافتی
۴۳۴۳	۶,۷۴۳	بانک‌ها
۰	۶۸۵	اشخاص وابسته
<u>۴,۳۴۳</u>	<u>۷,۴۲۸</u>	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۰۰	۱,۵۸۸	۱۱-۱ اشخاص وابسته - سود سهام
۲,۲۱۳	۳۶۳	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
۰	۶,۳۹۲	۱۱-۲ سود حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
	(۷۳)	زیان ناشی از تسعیر ارز
(۱,۳۳۳)	(۶۶۵)	سایر اقلام
<u>۴,۴۸۰</u>	<u>۷,۶۰۵</u>	

۱۱-۱ مبلغ فوق عمدتاً بابت سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پویا نیستانک به مبلغ ۱۵۸۴ میلیون ریال می‌باشد

۱۱-۲ مبلغ فوق عمدتاً بابت فروش سه دستگاه خودروی سواری طی دوره مورد گزارش می‌باشد.



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(تجدید ارایه شده)

مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴.۳۲۲	۱۸۳.۹۹۳	سود (زیان) عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱۲.۰۴۱)	(۲۷.۸۹۲)	اثر مالیاتی
۳۲.۲۸۱	۱۵۶.۱۰۱	
۱۳۷	۱.۷۷۴	سود (زیان) عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱.۴۱۹	۲۶۶	اثر مالیاتی
۱.۵۵۶	۲.۰۴۰	
۴۴.۴۵۹	۱۸۴.۱۷۰	سود خالص
(۱۰.۶۲۲)	(۲۷.۶۲۵)	اثر مالیاتی
۳۳.۸۳۷	۱۵۶.۵۴۴	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	
۶۵۴.۵۴۶.۰۰۰	۶۵۴.۵۴۶.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲.۷۳۶	۱.۰۸۶	۱.۶۵۰	بهای تمام شده:
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲.۷۳۶	۱.۰۸۶	۱.۶۵۰	افزایش
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲.۷۳۶	۱.۰۸۶	۱.۶۵۰	افزایش
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته :
۷۷۲	۷۷۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۱۱	۱۱۱	-	استهلاک
۸۸۳	۸۸۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱۱	۱۱۱	-	استهلاک
۹۹۴	۹۹۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱.۷۴۲	۹۲	۱.۶۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱.۸۵۳	۲۰۳	۱.۶۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سرمایه گذاری در شرکت وابسته (موتورسازی پویانستانک)	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۸۱۰	۸۰۶
	۴,۴۱۰	۴,۴۰۶

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت وابسته بشرح زیر است :

شرکت موتورسازی پویانستانک (سهامی خاص)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
۳۶,۰۰۰	۱۰,۲۲۰	۳۶,۰۰۰	۳,۶۰۰
۳۶,۰۰۰		۳۶,۰۰۰	۳,۶۰۰

۱۵-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
۸۰۰,۰۰۰	۱	۸۰۰	۸۰۰
۲۰		۱۰	۶
۶,۰۰۰	۶۰	۶	۶
		۸۱۶	۸۱۲
		-	(۶)
		۸۱۶	۸۰۶

شرکت آزمایش و تحقیقات خودرو (سهامی خاص)
شرکت تعاونی مصرف گلشن نائین
شرکت توسعه معادن شهرستان نائین (سهامی خاص)

کاهش ارزش انباشته - بابت شرکت توسعه معادن شهرستان نائین

۱۵-۲-۱- ۶۰٪ سهام شرکت توسعه و معادن نائین متعلق به شرکت توسعه و عمران بوده است که از سال ۸۵ فعالیت این شرکت متوقف بوده است و از این بابت کاهش ارزش انباشته خلاصه اطلاعات شرکت مزبور بشرح ذیل است:

مبلغ به میلیون	دارایی های جاری
۵۹۵	دارایی های غیر
۱۶۵۶	جمع داراییها
۲۲۵۱	بدهی های جاری
۲۰۵۸	بدهی های غیر
۷۰۲۲	حقوق مالکانه
(۶,۸۲۹)	جمع بدهی ها
۲۲۵۱	



۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴,۵۷۸	پیش پرداخت های داخلی:
۱۲,۱۶۷	۱۶,۵۷۳	خرید مواد اولیه
۱,۱۱۶	۳,۴۲۷	خرید قطعات و لوازم یدکی
		سایر
۱۳,۲۸۳	۲۴,۵۷۸	۱۶-۱
۱۳,۲۸۳	۲۴,۵۷۸	

۱۶-۱- مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت ها مربوط به شرکت وابسته است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۴۱	۴۱,۸۷۵	کالای ساخته شده
۱۸,۹۴۳	۵۱,۶۲۴	کالای در جریان ساخت
۵۳,۶۶۸	۷۱,۴۹۰	مواد اولیه
۷۰,۷۳۸	۴۵,۲۸۱	قطعه و لوازم یدکی
۳,۸۵۱	۵۱,۲۷۹	سایر موجودی ها
۱۵۷,۵۴۱	۲۶۱,۵۴۹	

۱۷-۱- در تاریخ تأیید صورتهای مالی موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۲۸۸.۹۴۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، سیل ، انفجار و صاعقه تحت پوشش بیمه ای است.



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰.۵۰۰	-	-	-	۳۲-۲
۱.۸۲۱	۸۷.۷۰۹	-	۸۷.۷۰۹	
۶۲.۳۲۱	۸۷.۷۰۹	-	۸۷.۷۰۹	
(۶۰.۵۰۰)				
۱.۸۲۱	۸۷.۷۰۹	-	۸۷.۷۰۹	
۲۶.۱۷۱	۱۳۷.۱۰۴	-	۱۳۷.۱۰۴	۳۲-۲
۲.۰۰۵	۹.۱۹۴	(۹۴)	۹.۲۸۸	
۲۸.۱۷۶	۱۴۶.۲۹۸	(۹۴)	۱۴۶.۳۹۲	
۲۹.۹۹۷	۲۳۴.۰۰۷	(۹۴)	۲۳۴.۱۰۱	
۲۵۰	۲۵۰	-	۲۵۰	
۲۵۰	۲۵۰	-	۲۵۰	
۲۳.۶۰۰	۵.۱۸۴	(۷.۳۹۴)	۱۲.۵۷۸	۳۲-۲ و ۱۸-۱-۱
۳۳	۳۰.۳۳	-	۳۰.۳۳	
۱.۹۹۹	۱۹.۸۵۶	(۱.۰۱۸)	۲۰.۸۷۴	
۲۵.۶۳۲	۲۸.۰۷۳	(۸.۴۱۲)	۳۶.۴۸۵	
۲۵.۸۸۲	۲۸.۳۲۳	(۸.۴۱۲)	۳۶.۷۳۵	
۵۵.۸۷۹	۲۶۲.۳۳۰	(۸.۵۰۶)	۲۷۰.۸۳۶	۱۸-۱-۲

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

تهاتر با پیش دریافتها

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها:

اسناد دریافتنی:

سایر اشخاص

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

سپرده‌های موقت

سایر

۱۸-۱-۱- کاهش ارزش انباشته شناسایی شده در سنوات قبل مربوط به طلب از شرکت توسعه و معادن شهرستان نائین بوده که فعالیت آن از سال ۱۳۸۵ متوقف بوده است. لازم به ذکر است ۶۰٪ سهام شرکت مذکور در مالکیت شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین بوده است.



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۱-۲- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۱۰۱,۶۰۳ میلیون ریال از دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها وصول شده است.

۱۸-۱-۳- میانگین دوره وصول مطالبات تجاری ۳۷ روز است. بالغ بر ۷۲٪ فروش های شرکت به شرکت سایکو (سهامدار) انجام می پذیرد لذا شرکت فاقد ریسک با اهمیت از بابت وصول مطالبات می باشد. دریافتنی های که معوق شده اندجما مبلغ ۳۳۷۵ میلیون ریال بوده است که ا زیابت بخشی از آن اقدام حقوقی در جریان میباشد لذا احتساب کاهش ارزش بابت آنها ضرورت ندارد.

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶۵,۰۰۲	۵۸,۱۰۸	موجودی نزد بانک ها - ارزی
	۱,۵۰۱	صندوق - ارزی
	۳,۶۱۶	
<u>۶۵,۰۰۲</u>	<u>۶۳,۲۲۵</u>	

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۵۴/۵۴۶ میلیون ریال شامل ۶۵۴/۵۴۶/۰۰۰ سهم ۱/۰۰۰ ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۸,۳۳٪	۲۲,۶۶۵,۶۷۷	۲۹٪	۱۹۰,۰۸۴,۰۵۷	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۶,۷۵٪	۱۳,۴۰۲,۶۱۷	۱۷٪	۱۰۹,۶۵۷,۸۶۶	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو
۱۰,۱۵٪	۸,۱۲۲,۷۹۸	۱۰٪	۶۶,۴۵۹,۳۱۱	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
۵,۶۰٪	۴,۴۷۷,۱۰۴	۶٪	۳۷,۲۸۱,۲۱۸	آقای حسن شفیعی نیستانک
۳۹,۱۶٪	۳۱,۳۳۱,۸۰۴	۳۸,۳۶٪	۲۵۱,۰۶۳,۵۴۸	سایرین (کمتر ۵ درصد)
<u>۱۰۰٪</u>	<u>۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۶۵۴,۵۴۶,۰۰۰</u>	

۱- ۲- طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه زمین) از مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۵۴,۵۴۶ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۴ به ثبت رسیده است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه، مبلغ ۱۳,۹۴۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۰۵,۶۰۶	۱۴۴,۵۳۸	پرداخت شده طی سال
(۶,۷۶۳)	(۷,۳۱۸)	ذخیره تأمین شده
۴۵,۶۹۵	۷۷,۸۶۱	مانده در پایان سال
<u>۱۴۴,۵۳۸</u>	<u>۲۱۵,۰۸۱</u>	



۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۳-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
جمع میلیون ریال	جمع میلیون ریال	ارزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال		
تجاری					
اسناد پرداختنی:					
۴.۰۸۸	۵۵.۰۷۶	-	۵۵.۰۷۶	۲۳-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴.۰۸۸	۵۵.۰۷۶	-	۵۵.۰۷۶		
حسابهای پرداختنی:					
۱۵	۸۸	-	۸۸	۳۲-۲	اشخاص وابسته
۱۳.۳۴۹	۲۷.۶۴۲	۲.۵۷۳	۲۵.۰۶۹		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۳.۳۶۴	۲۷.۷۳۰	۲.۵۷۳	۲۵.۱۵۷		
۱۷.۴۵۲	۸۲.۸۰۶	۲.۵۷۳	۸۰.۲۳۳		
سایر پرداختنی‌ها:					
اسناد پرداختنی:					
۱۴.۲۴۷	۲۲.۵۲۵	-	۲۲.۵۲۵	۲۳-۱-۱ و ۳۲-۲	اشخاص وابسته
۴.۸۰۳	۱۱.۶۴۲	-	۱۱.۶۴۲	۲۳-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۹.۰۵۰	۳۴.۱۶۷	-	۳۴.۱۶۷		
حساب‌های پرداختنی:					
۵۲.۵۰۰	۹۸.۹۲۰	-	۹۸.۹۲۰	۳۲-۲	اشخاص وابسته:
سایر اشخاص:					
۲۱.۰۳۳	۱۴.۵۴۳	-	۱۴.۵۴۳	۲۳-۱-۲	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۷.۹۷۲	۷.۰۴۱	-	۷.۰۴۱	۲۳-۱-۳	حق بیمه‌های پرداختنی
۸۱۲	-	-	-		سپرده حسن انجام کار
۱۰.۳۷۵	۲۳.۴۶۳	-	۲۳.۴۶۳	۲۳-۱-۴	هزینه‌های پرداختنی
۳.۹۰۴	۱۷.۹۶۳	-	۱۷.۹۶۳		صندوق وام کارکنان
۹.۷۳۰	۸.۴۵۷	-	۸.۴۵۷		سایر
۱۲۶.۳۲۶	۱۷۰.۳۸۷	-	۱۷۰.۳۸۷		
۱۴۵.۳۷۶	۲۰۴.۵۵۴	-	۲۰۴.۵۵۴		
۱۶۲.۸۲۸	۲۸۷.۳۶۰	۲.۵۷۳	۲۸۴.۷۸۷	۲۳-۱-۵	



۱-۱-۲۳- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۵۱,۸۴۸ میلیون ریال آن تسویه شده است

۱-۲-۲۳- مانده مالیات بر ارزش افزوده مربوط به شش ماهه دوم سال ۱۴۰۰ است. مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است، بابت سال مالی ۱۳۹۸ به موجب برگ تشخیص واصله مبلغ ۳۵۳ میلیون ریال بیشتر از دفاتر مطالبه شده که نتیجه اعتراض شرکت مشخص نشده است. دفاتر شرکت برای سال مالی ۱۳۹۹ در دست رسیدگی میباشد.

۱-۳-۲۳- دفاتر شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ توسط سازمان تأمین اجتماعی قطعی و تسویه گردیده است. برای سال ۱۳۹۹ طبق رسیدگی انجام شده برگ تشخیص بمبلغ ۴۵۹۵ میلیون ریال مطالبه گردیده است، که نتیجه اعتراض شرکت مشخص نشده است. ضمناً بابت سال مذکور مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در دفاتر منظور شده است.

۱-۴-۲۳- عمده مبلغ مذکور مربوط به حقوق و مزایای قابل پرداخت به کارکنان شرکت بابت اسفند ماه سال ۱۴۰۰ بمبلغ ۱۵۹۲۷ میلیون ریال می باشد.

۱-۵-۲۳- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی معادل ۷۷۳۵۵ میلیون ریال از مانده سرفصل پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها تسویه شده است.



۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۹۴۶	مانده در ابتدای سال
۹۴۶	۲۷,۶۲۵	ذخیره مالیات عملکرد
۱,۶۰۰		تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱,۶۰۰)	(۷۵۵)	پرداختنی طی سال
		پیش پرداخت های مالیات
۹۴۶	۲۷,۸۱۶	

۲۴-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از ۵ واحد تخفیف تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم و بخشودگی ۵ واحد درصدی واحد های تولیدی طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۱ استفاده نموده است.

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی بشرح زیر است:

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	شرکت	
						۱۴۰۰	۱۳۹۹
۱۳۹۷	۱۲,۲۶۸	۱۰,۲۲۴	۲,۵۵۶	۳,۱۶۶	۲,۸۴۱	۲,۸۴۱	رسیدگی به دفتر - قطعی
۱۳۹۸	(۳۷,۸۸۸)	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفتر
۱۳۹۹	۴۸,۳۰۲	۳,۷۸۴	۷۵۵	-	-	۷۵۵	۹۴۶
۱۴۰۰	۱۸۴,۱۷۰	۱۷۸,۵۰۰	۲۷,۶۲۵	-	-	-	۲۷,۶۲۵
							۹۴۶
							۲۷,۸۱۶

۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲-۲- بر اساس برگ تشخیص واصله مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۷ مبلغ ۲۸,۵۲۷ میلیون ریال از زیان سال ۱۳۹۸ مورد تأیید و شرکت به برگ تشخیص فوق عمدتاً بابت مشمول مالیات قرار گرفتن مغایرت در ابراز خرید و فروش فصلی طبق دفاتر شرکت و شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (سپکو) به مبلغ ۱۰,۱۷۸ میلیون ریال اعتراض نموده که نتیجه آن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مشخص نشده است. از نظر هیئت مدیره باتوجه به مدارک در اختیار زیان سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۳۸,۷۰۵ میلیون ریال می بایست مورد تأیید سازمان امور مالیاتی کشور قرار گیرد.



۲۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۴۸۵	۱۵,۱۰۹	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۶,۳۲۳	۶,۲۸۲	سال ۱۳۹۶
۹,۸۸۸	۸,۵۷۶	سال ۱۳۹۷
-	۵,۲۹۳	سال ۱۳۹۹
<u>۳۵,۶۹۶</u>	<u>۳۵,۲۶۰</u>	

۲۵-۱- مبلغ ۳۱,۳۹۶ میلیون ریال از مانده سود سهام پرداختنی مربوط به اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۲-۲۳ است.

۲۵-۲- سود هر سهم مصوب مجمع عمومی بمبلغ ۱۰۰ ریال است.

۲۶- تسهیلات مالی

۲۶-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۷۶۱	-	بانک ها
-	۳۳,۳۵۰	اشخاص وابسته
۶۱,۷۶۱	۳۳,۳۵۰	
-	۶۸۵	سود و کارمزد و جرایم معوق
<u>۶۱,۷۶۱</u>	<u>۳۴,۰۳۵</u>	

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۳,۳۵۰	۲۱درصد
۶۱,۷۶۱	-	۱۸درصد
<u>۶۱,۷۶۱</u>	<u>۳۳,۳۵۰</u>	

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

اصیاع به میلیون ریال	۱۴۰۰	
۳۳۳۵۰		۱۴۰۱
<u>۳۳,۳۵۰</u>		

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

اصیاع به میلیون ریال	۱۴۰۰	
۳۳۳۵۰		چک
<u>۳۳,۳۵۰</u>		

۲۶-۱-۵- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

خالص فعالیت های تأمین مالی	میلیون ریال	
۲۹,۹۶۷		مانده در ۱۳۹۹/۱/۱
۹۴,۹۴۱		دریافت های نقدی
۴,۳۴۳		سود و کارمزد جاری
(۶۳,۱۴۷)		پرداختهای نقدی از بابت اصل
(۳,۰۲۶)		پرداخت نقدی بابت سود
(۲,۳۱۷)		سایر تغییرات غیر نقدی
۶۱,۷۶۱		مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶۳,۳۵۰		دریافت های نقدی
۷,۴۲۸		سود و کارمزد جاری
(۹۱,۷۶۱)		پرداختهای نقدی از بابت اصل
(۶,۷۴۳)		پرداخت نقدی بابت سود
<u>۳۴,۰۳۵</u>		مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



۲۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون	میلیون ریال	اشخاص وابسته
۶۰,۵۰۰	-	سایر مشتریان- فروش محصولات
۷۸۹	۱۲,۶۲۴	
۶۱,۲۸۹	۱۲,۶۲۴	
(۶۰,۵۰۰)	-	تهاتر اسناد دریافتنی
۷۸۹	۱۲,۶۲۴	

۲۸- اصلاح اشتباهات تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۸-۱ اصلاح اشتباهات

(مبلغ به ملون ریال)

۱۴۰۰		
۳,۸۴۳	۲۸-۱-۱	اصلاح هزینه خرید مواد خام سال ۱۳۹۹
۱۰۴,۷۸۳	۲۸-۱-۱	اصلاح هزینه خرید مواد خام سنوات ۱۳۹۸ به قبل
۱۰۸,۶۲۶		

۲۸-۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به تفاوت در مقدار قطعات خام خریداری شده از شرکت سایکو با قطعات ماشینکاری شده تحویلی به شرکت مذکور در سنوات قبل میباشد ، طبق مفاد قرارداد فی مابین شرکت سایکو مجاز است اختلاف مذکور را به بهای قطعات به ماخذ ارزش روز بحساب طلب از شرکت منظور نماید آثار ناشی از موضوع فوق بالغ بر ۱۷۲میلیارد ریال بوده که بر اساس پیگیری های شرکت مبلغ ۱۰۸میلیارد ریال از آن در دفاتر شرکت منظور و رفع اختلاف گردید .

۲۸-۲- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارایه مجدد شده است ، و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

۲۸-۳-۱ اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۹

(مبلغ به ملون ریال)	تعدیلات		طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی
	تجدید طبقه بندی ها	اصلاح اشتباهات		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰				سود و زیان انباشته
(۳۷,۷۳۱)		(۱۰۸,۶۲۶)	۷۰,۸۹۵	حسابهای دریافتنی
۵۵,۸۷۹		(۱۰۸,۶۲۶)	۱۶۴,۵۰۵	صورت سود و زیان
.				بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۴۶۷,۰۷۶	(۶,۹۹۲)	۳۸۴۳	۴۷۰,۲۲۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۲,۳۶۱	۶,۹۹۲		۲۵,۳۶۹	سود و زیان پایه هر سهم
۵۲		(۶)	۵۸	سود خالص
۳۳,۸۳۷		(۳,۸۴۳)	۳۷,۶۸۰	



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۸- اصلاح و ارایه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸

(مبلغ به میلیون ریال) (تجدید ارایه شده)	تعدیلات اصلاح اشتباهات	طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی سود و زیان انباشته پرداختی تجاری و سایر پرداختی
۱۳۹۸/۱۲/۳۰			
(۷۱.۱۳۹)	(۱۰۴.۷۸۳)	۳۳.۶۴۴	
۲۲۲.۵۲۶	۱۰۴.۷۸۳	۱۱۷.۷۴۳	

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	سود(زیان) خالص تعدیلات:
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالیات بر درآمد
۳۳.۸۲۷	۱۵۶.۵۴۴	هزینه های مالی
۱۰.۶۲۲	۲۷.۶۲۵	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
۴.۳۴۳	۷.۴۲۸	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
(۲.۲۱۳)	(۳۶۳)	سود سرمایه گذاری در سهام
-	(۶.۳۹۲)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۳.۶۰۰)	(۱.۵۸۸)	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۸.۹۳۲	۷۰.۵۴۳	زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات
۱۰.۵۳۴	۱۳.۸۲۴	جمع تعدیلات
۵۸.۶۱۸	۱۱۱.۱۴۸	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۹۲.۷۲۵)	(۲۲۵.۹۷۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴۸.۸۵۱)	(۱۰۴.۰۰۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۷.۷۶۲	(۱۱.۲۹۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱.۸۳۳	۱۱۹.۷۷۰	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۷۴۶	۱۱.۸۳۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۳۱.۲۳۵)	(۲۰۹.۶۷۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳۸.۷۸۰)	۵۸.۰۲۳	نقد حاصل از عملیات



۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

سرمایه شرکت در جهت حداکثر نمودن بازده ذینفعان مدیریت میگردد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی ها و حقوق مالکانه تشکیل گردیده است. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج نمی باشد.

۳۰-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان دوره به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۴۰۶,۵۵۸	۶۱۲,۱۷۶	موجودی نقد
(۶۵,۰۰۲)	(۶۳,۲۲۵)	خالص بدهی ها
۳۴۱,۵۵۶	۵۴۸,۹۵۱	حقوق مالکانه
۵۰,۲۶۹	۷۷۳,۳۵۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (برصند)
۶۷۹	۷۱	

بهبود نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه عمدتاً ناشی از افزایش سرمایه شرکت می باشد.

۳۰-۳- اهداف مدیریت ریسک

شرکت در معرض ریسک ارزش، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها به شرح یادداشت ۳۰-۳-۳ الی ۳۰-۳-۶ است.

۳۰-۴- مدیریت ریسک ارزش

بخشی از قطعات و لوازم یدکی مصرفی از خارج از کشور تأمین می گردد. لذا شرکت در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. هرچند ارز مورد نیاز جهت واردات اقلام مذکور کم اهمیت بوده لذا ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز از طریق تأمین به موقع ارز مدیریت می گردد.

۳۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

عمده تأمین مواد اولیه از طریق ساپکو (بدون انتقال وجه) بوده و از محل فروش قطعات ماشین کاری شده تسویه می شود. ضمن آنکه سیاست شرکت پیگیریهای به موقع جهت وصول مطالبات از سایر مشتریان بوده و همچنین در صورت نیاز، کسری نقدینگی از طریق سیستم بانکی تأمین می گردد.

۳۰-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. در حال حاضر با توجه به اینکه بالغ بر ۷۲ درصد از فروش های شرکت به شرکت ساپکو (سهامدار) انجام می گیرد و سایر مشتریان دارای سابقه همکاری چندین ساله با شرکت هستند تاکنون ریسکی از بابت عدم انجام تعهدات آنها متوجه شرکت نبوده است.

۳۰-۷- ریسک شیوع ویروس کووید ۱۹

شیوع ویروس کووید ۱۹ تأثیر با اهمیتی بر فعالیت شرکت نداشته است.

۳۱- وضعیت ارزی

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال مورد گزارش بشرح زیر است:

برو	دلار آمریکا	یادداشت
۰	۲۰,۸۰۰	۱۹ موجودی نقد
۰	۲۰,۸۰۰	۱۹ جمع داراییهای پولی ارزی
(۹,۸۴۵)	-	۱۹ پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها
(۹,۸۴۵)	-	۱۹ جمع بدهی های پولی ارزی
(۹,۸۴۵)	۲۰,۸۰۰	۱۹ خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
۲,۵۷۳	۵,۱۱۷	۱۹ معادل ریالی خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی- میلیون ریال در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۱۲,۱۴۰)	(۲۰۲)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ
۲۴۴۵	۴۶	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۳-۱- شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و دیگر بدهیهای احتمالی می باشد.

۳۳-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۳-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی احتمالی می باشد.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده به وقوع نپیوسته است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵,۶۵۴ میلیون ریال (مبلغ ۲۴ ریال برای هر سهم) است.

