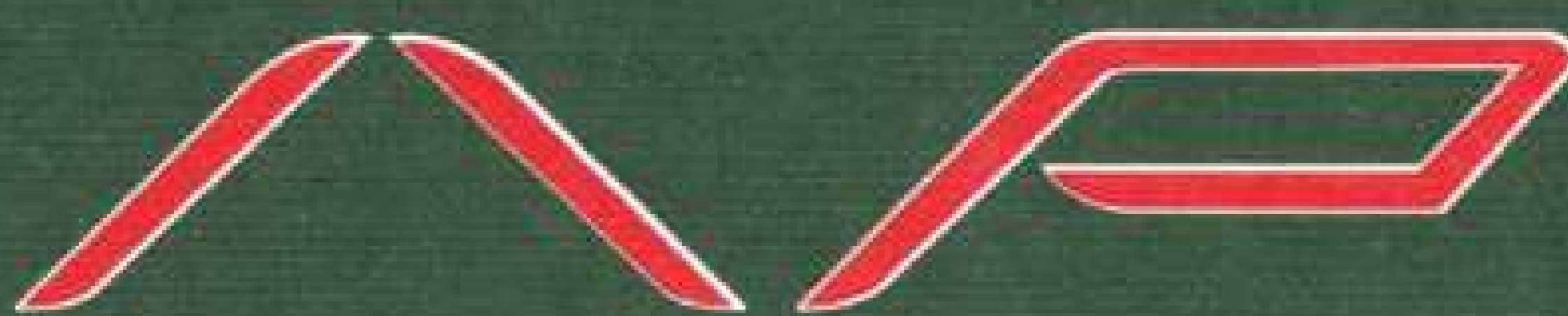




موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت توسعه عمران شهرستان نایین (سهامی عام)
به انضمام
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴



Azmoon Pardaz

شرکت توسعه عمران شهرستان نایین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۳۶	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام) شامل صورت‌وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- به شرح توضیحات یادداشت ۱-۳ صورت‌های مالی، طبقه زمین شرکت، با استفاده از رویه "تجدید ارزیابی" در حسابها منعکس شده است. براساس الزامات استانداردهای حسابداری، با توجه به اینکه آخرین تجدید ارزیابی دارایی مزبور در سال ۱۴۰۰ بوده و در شرایط اقتصادی موجود عملاً تفاوت تجمعی با اهمیت بین ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده با مبلغ دفتری آنها ایجاد شده که ارزیابی مجدد بدون توجه به فواصل زمانی دوره تناوب ضرورت دارد. تعدیل صورت‌های مالی از بابت این مورد ضرورت دارد، لیکن به دلیل نبود جزئیات ارزش منصفانه دارایی مزبور، تعیین تعدیلات مورد لزوم در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۳- علی‌رغم وجود نفوذ قابل ملاحظه در شرکت موتورسازی پویانستانک به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورت‌های مالی، نسبت به محاسبه ارزش ویژه شرکت مذکور و تهیه صورت‌های مالی مجموعه اقدام نشده است. هر چند تعدیل صورت‌های مالی و تهیه صورت‌های مالی مجموعه در این ارتباط ضرورت دارد، لیکن در غیاب دسترسی به صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ شرکت مذکور، تعیین آثار ناشی از آن بر اقلام صورت‌های مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.



دفتر مشهد:

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان ساپکو، طبقه ۶، کد پستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۸۴۴۴۱۸۰-۰۵۱۳

دفتر اصفهان:

چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰، تلفن: ۳۲۲۲۰۹۱۸، فکس: ۳۲۲۴۱۸۸۱-۰۳۱

میدان آرژانتین، جنب مرکز خرید آفریقا،

ساختمان مهیا، پلاک ۲۲، طبقه اول

تلفن: ۸۸۷۰۸۱۷۴-۶، فکس: ۸۸۷۰۴۱۱۲

ایمیل: info@azpar.com

دفتر مرکزی، تهران

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

۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

وضعیت انتقال سند مالکیت زمین

۵- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۷-۱۳ صورتهای مالی، وضعیت عدم انتقال قطعی بخشی از سند مالکیت زمین کارخانه به نام شرکت و آخرین اقدامات مدیریت در این ارتباط، تشریح گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا

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

- زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر، رعایت نشده است:

مفاد اساسنامه	مفاد قانون تجارت	موارد عدم رعایت
۳۲	۱۱۴ و ۱۱۵	اخذ و تودیع سهام وثیقه هیئت مدیره نزد صندوق شرکت
تبصره ۲ ماده ۱۸	۲۴۰	پرداخت سود سهام سهامداران ظرف مهلت مقرر (عدم پرداخت بابت بخشی از سهامداران)

۹- پیگیری‌های مدیریت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ صاحبان سهام، در خصوص تعیین تکلیف انتقال قطعی بخشی از سند مالکیت زمین کارخانه و موارد مندرج در بندهای ۸، ۱۲ و ۱۳ این گزارش، منتج به نتیجه قطعی نشده است.

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

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۳ صورت‌های مالی، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت در زمان ارائه صورت‌های مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور، مرتبط با عملیات سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

- مفاد تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل افشاء، در خصوص افشای فوری صورت‌های مالی حسابرسی نشده بلافاصله پس از تایید هیئت‌مدیره و صورت‌های مالی حسابرسی شده بلافاصله پس از صدور گزارش حسابرسی.

- مفاد ماده ۵ و تبصره ۲ ماده ۱۸ دستورالعمل انطباقی، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی (از بابت برخی سهامداران).

۱۳- مفاد دستورالعمل رعایت الزامات حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان مورد بررسی قرار گرفت و در این ارتباط بجز عدم رعایت الزامات مقرر در ماده ۳۷ دستورالعمل از بابت ارائه اطلاعات مربوط به عضویت اعضا هیئت‌مدیره در سایر شرکت‌ها در سایت شرکت، به موارد با اهمیت دیگری از عدم رعایت برخورد نگردید.

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک‌های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش فعالیت هیئت‌مدیره مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش مزبور باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
(حسابداران رسمی)

۱۷ خرداد ۱۴۰۵

محمد حسن سعادتیان فریور

حمید خادم

(۸۰۰۳۸۵۶)

(۹۴۲۱۹۴)



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

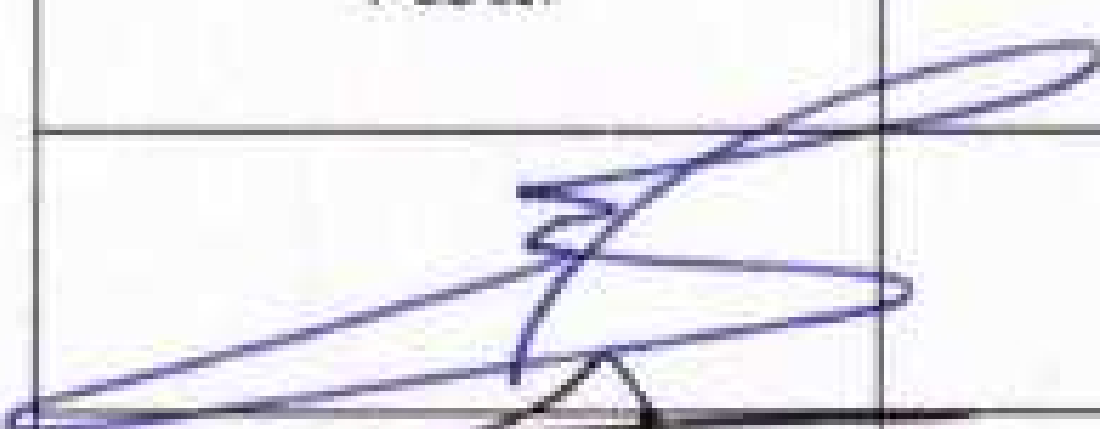
۵

صورت جریان های نقدی

۶-۳۶

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۵ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	محسن نظیری پور	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	امیر بصیری پور	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو
	عضو موظف هیئت مدیره و قائم مقام مالی و اقتصادی	ابوالحسن علی زاده گنجی	شرکت نمایندگی بیمه ایران خودرو
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	عادل سعادت شرفه	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
	نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف		آقای حسن شفیعی نیستانک



دفتر تهران: میدان دکتر فاطمی - خیابان شهید گمنام - ضلع شرقی میدان کلا - 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

E-mail: info@tosn.co.ir

www.tosn.co.ir

کدپستی: ۸۳۹۱۹۵۳۱۴۱

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۷.۱۲۱.۰۹۴	۴.۸۵۸.۷۸۳
بهای تمام شد	(۶.۲۱۶.۹۳۰)	(۴.۳۱۵.۲۷۸)
سود ناخالص	۹۰۴.۱۶۴	۵۴۳.۵۰۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۹۰.۷۱۸)	(۲۳۰.۷۵۳)
سایر درآمدها	۱۳۹.۲۸۵	۹۹.۱۵۶
سایر هزینه‌ها	(۳.۴۰۶)	(۲۹.۵۵۲)
سود عملیاتی	۶۴۹.۳۲۵	۳۸۲.۳۵۶
هزینه‌های مالی	(۴۴.۵۸۸)	(۳۶.۴۳۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۵۹.۳۷۰	۳۴.۹۱۵
سود قبل از مالیات	۶۶۴.۱۰۷	۳۸۰.۸۳۴
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۲۱.۳۵۰)	(۶۴.۵۰۹)
سود خالص	۵۴۲.۷۵۷	۳۱۶.۳۲۵
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۳۷۱	۲۱۶
غیر عملیاتی (ریال)	۱۷	۱۰
سود پایه هر سهم (ریال)	۳۸۸	۲۲۶
۱۲		

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



۲

موسسه حسابرسي آزمون پرداز
گزارش حسابري

فصل

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۲.۲۳۵.۶۶۱	۱.۸۲۵.۶۴۹
دارایی های نامشهود	۱۴	۴.۳۲۱	۴.۹۹۴
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۵	۳.۶۰۰	۳.۶۰۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۸۱۹	۸۱۷
جمع دارایی های غیر جاری		۲.۲۴۴.۴۰۱	۱.۸۴۵.۰۶۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۱۰۶.۸۶۱	۳۹.۲۳۵
موجودی مواد و کالا	۱۸	۱.۸۰۵.۵۶۲	۱.۳۴۹.۴۸۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۵۲۱.۸۶۲	۴۷۶.۵۷۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۵.۰۰۰
موجودی نقد	۲۱	۴۷۱.۹۲۳	۶۱۳.۳۵۰
جمع دارایی های جاری		۳.۰۰۶.۲۰۸	۲.۵۸۳.۶۴۲
جمع دارایی ها		۵.۲۵۰.۶۰۹	۴.۴۲۸.۷۰۲
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۱.۴۰۰.۵۴۶	۱.۴۰۰.۵۴۶
اندوخته قانونی	۲۳	۸۱.۶۱۸	۵۴.۴۸۰
سود انباشته		۱.۰۳۵.۱۰۶	۶۲۰.۳۲۵
جمع حقوق مالکانه		۲.۵۱۷.۲۷۰	۲.۰۷۵.۳۵۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۱.۳۱۴.۸۹۸	۹۰۴.۶۴۴
جمع بدهی های غیر جاری		۱.۳۱۴.۸۹۸	۹۰۴.۶۴۴
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۹۹۷.۴۸۸	۷۷۸.۹۷۲
مالیات پرداختنی	۲۶	۱۲۱.۳۵۰	۶۴.۵۰۹
سود سهام پرداختنی	۲۷	۵۷.۴۱۳	۳۷.۱۸۱
تسهیلات مالی	۲۸	۲۳۷.۴۹۵	۱۸۳.۲۷۸
پیش دریافت ها	۲۹	۴.۶۹۵	۳۸۴.۷۶۷
جمع بدهی های جاری		۱.۴۱۸.۴۴۱	۱.۴۴۸.۷۰۷
جمع بدهی ها		۲.۷۳۳.۳۳۹	۲.۳۵۳.۳۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵.۲۵۰.۶۰۹	۴.۴۲۸.۷۰۲

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۸۴۳,۰۵۹	۴۰۳,۸۴۹	۳۸,۶۶۴	۱,۴۰۰,۵۴۶	
۳۱۶,۳۲۵	۳۱۶,۳۲۵	-	-	
(۸۴۰,۰۳۳)	(۸۴۰,۰۳۳)	-	-	
-	(۱۵,۸۱۶)	۱۵,۸۱۶	-	
۲,۰۷۵,۳۵۱	۶۲۰,۳۲۵	۵۴,۴۸۰	۱,۴۰۰,۵۴۶	
۵۴۲,۷۵۷	۵۴۲,۷۵۷	-	-	
(۱۰۰,۸۳۹)	(۱۰۰,۸۳۹)	-	-	
-	(۲۷,۱۳۸)	۲۷,۱۳۸	-	
۲,۵۱۷,۲۷۰	۱,۰۳۵,۱۰۶	۸۱,۶۱۸	۱,۴۰۰,۵۴۶	

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳
سود سهام مصوب
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
سود خالص سال ۱۴۰۴
سود سهام مصوب
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲۷,۷۰۴	۳۹۸,۶۱۶	۳۰	نقد حاصل از عملیات
(۶۹,۸۶۰)	(۶۴,۳۱۶)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۵۷,۸۴۴	۳۳۴,۲۹۹		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان نقدی نقد مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری
۲۵۸	-		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۲۵۲)	-		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴۵۱,۶۳۹)	(۴۷۵,۱۲۴)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۴۵,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰		دریافت های نقدی برای واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	(۲۰۰,۰۰۰)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۰,۶۴۱	۲,۰۱۴		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳۷,۱۴۵	۲۴,۲۳۷		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
-	(۵۰,۰۰۰)		قرض الحسنه پرداختی به شرکت وابسته
-	۵۰,۰۰۰		دریافت وجوه قرض الحسنه پرداختی به شرکت وابسته
(۲۶۱,۸۴۷)	(۴۴۳,۸۷۳)		جریان خالص خروج نقد مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری
۴۹۵,۹۹۷	(۱۰۹,۵۷۴)		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان نقدی مصرف شده در فعالیتهای تامین مالی
(۲,۲۰۱)	(۷۴۶)		پرداخت های نقدی بابت فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران
۵۴۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵۰۰,۰۰۰)	(۷۲۰,۰۰۰)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۴,۲۰۲)	(۴۰,۳۷۱)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۸,۹۶۱)	(۴۹,۳۶۷)		پرداخت نقدی سود سهام سهامداران
(۶۵,۳۶۴)	(۴۰,۴۸۴)		جریان خالص خروج وجوه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۴۳۰,۶۳۳	(۱۵۰۰,۵۸)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۷۹,۶۰۹	۶۱۳,۳۵۰		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۱۰۸	۸,۶۳۰		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۱۳,۳۵۰	۴۷۱,۹۲۳		مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۲۴,۹۱۵	۴۰,۰۶۰		معاملات غیر نقدی

موسسه حسابداری آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۳۰/۱
سال تأسیس ۱۳۷۶
شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

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 ۱۴۰۴

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 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 ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۱ با نماد "خعمرا" درج گردیده است. در حال حاضر، شرکت از شرکت های 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 و محل فعالیت آن در شهرستان نائین، کیلومتر ۲ جاده نائین به اصفهان می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه شامل 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 می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و ماشینکاری قطعات خودرو بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۲۵	۲۶	کارکنان رسمی
۳۱۵	۳۱۸	قراردادی
۳۴۰	۳۴۴	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :

۲-۱- آثار احتمالی ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که به شرح ذیل می باشد:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان (لازم الاجرا در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱)

۲-۱-۱-۱- شرکت از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان را اجرا نموده است. از آنجاییکه این استاندارد جدید موجب تغییر با اهمیتی در مبلغ درآمد شناسایی شده در سال جاری نشده است. لذا اقلام مقایسه ای دوره مشابه سال قبل تجدید ارائه نشده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل می باشد.

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ با عنوان حسابداری سرمایه گذاری ها و استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان اجاره ها که در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. با توجه به فعالیت شرکت، در خصوص استانداردهای مذکور، تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی به استثنای طبقه زمین کارخانه و دفتر تهران که در سال ۱۴۰۰ به روش تجدید ارزیابی اندازه گیری شده است، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- واحد تجاری باید قرارداد با یک مشتری، که در دامنه کاربرد این استاندارد است را تنها هنگامی به حساب منظور کند که تمام معیارهای زیر احراز شود:

۳-۲-۱-۱- طرفین قرارداد (به صورت کتبی، شفاهی یا طبق سایر رویه های مرسوم تجاری) تایید کرده باشند و نسبت به انجام تعهدات خود، متعهد باشند.

۳-۲-۱-۲- واحد تجاری بتواند حقوق هر یک از طرفین را در ارتباط با کالاها یا خدماتی که باید انتقال یابد، تشخیص دهد.

۳-۲-۱-۳- واحد تجاری بتواند شرایط پرداخت برای کالاها یا خدماتی که باید انتقال یابد را تشخیص دهد.

۳-۲-۱-۴- قرارداد محتوای تجاری داشته باشد. (یعنی انتظار رود ریسک، زمانبندی یا مبلغ جریانهای نقدی آتی واحد تجاری، در نتیجه قرارداد تغییر کند)

۳-۲-۱-۵- وصول ما به ازایی که واحد تجاری در قبال انتقال کالاها یا خدمات به مشتری نسبت به آن محق است. محتمل باشد. واحد تجاری در ارزیابی اینکه وصول مبلغ مابه از محتمل یا خیر، تنها باید توانایی و قصد مشتری برای پرداخت مبلغ مابه ازای مذکور در رسید را مورد توجه قرار دهد. اگر مبلغ ما به ازای به دلیل پیشنهاد مشوق قیمت به مشتری متغیر باشد، مبلغ مابه ازایی که واحد تجاری نسبت به آن محق است، ممکن است از قیمت ذکر شده در قرارداد کمتر باشد.

۳-۲-۱-۶- درآمد حاصل از فروش کالا زمانی شناسایی می شود که کنترل کالا مطابق شرایط قرارداد به مشتری منتقل گردد. این امر عموماً در زمان تحویل کالا به مشتری و پذیرش کالا توسط وی، یا در تاریخ دیگری که بر اساس شرایط فروش، کنترل کالا منتقل می شود، تحقق می یابد.

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
پرداختنی های ارزی	یورو	(سایت ETS) ۱.۵۸۳.۰۰۹	نرخ ارز در دسترس طبق مقررات
موجودی نقد	دلار	اسکناس (سایت ETS) ۱.۳۶۲.۳۵۸	
موجودی نقد	یورو	اسکناس (سایت ETS) ۱.۵۶۸.۷۶۲	

۳-۳-۲- تفاوت های 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 می شود.

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخى 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 واجد شرایط» است .

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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- طبقه زمین شرکت در سال ۱۴۰۰ بر مبنای تجدید ارزیابی شده است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. دوره تناوب برآوردی مدیریت ۵ ساله می باشد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی و در نتیجه تغییر دوره تناوب ضرورت دارد.

۳-۵-۳- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۰-۲۵ ساله و ۸٪	مستقیم ونزولی
تاسیسات	۴-۸-۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴-۶-۱۰ ساله و ۸٪ و تعداد تولید	مستقیم ، نزولی، تعداد تولید نسبت به مجموع آحاد قابل تولید
وسائط نقلیه	۴ - ۶ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ - ۱۰ ساله و ۸٪	مستقیم ونزولی
ابزار آلات	۱-۴-۱۰ ساله	مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش 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 .

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده باتوجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- داراییهای نامشهود

۳-۷-۱- 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 .

۳-۷-۲- 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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- 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.



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۸-۲- 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 .

۳-۸-۳- 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 برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۳-۸-۴- 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 می گردد.

۳-۸-۵- 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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- 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 ، مابهالتفاوت 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
شناسایی ویژه	کالای در جریان ساخت
شناسایی ویژه	کالای ساخته شده
شناسایی ویژه	قطعات و ابزارآلات
میانگین موزون متحرک	سایر موجودیها
میانگین موزون متحرک	

روش ارزش گذاری موجودی ها به روش شناسایی ویژه تغییر پیدا کرده است و اثر تغییر رویه بر اقلام مقایسه ای این سرفصل به دلیل کم بودن نوسانات در خرید کالاها ، بااهمیت نمی باشد.

۳-۱۰- 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 .

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۰-۳- 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 .
همچنین ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان در پایان سال، محاسبه و در حساب آنان تخصیص می یابد.

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری ها	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	سرمایه گذاری های در شرکت های وابسته	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۲-۳- 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 بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- 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 می کند 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.

۴-۱۲-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

۱-۴- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- عمر مفید دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود

برآورد عمر مفید از دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود به تفصیل در یادداشت های ۳-۵-۳ و ۳-۷-۲ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده است بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.

۳-۱-۴- تجدید ارزیابی طبقه زمین

زمین شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از نظر هیات کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۴		فروش خالص: داخلی:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۱,۵۲۸,۷۵۹	۸۶,۶۰۷	۲,۰۷۹,۵۶۶	۸۸,۳۷۸	میل لنگ پژو XU۷
۱,۷۵۷,۵۹۰	۲۶۴,۸۵۸	۲,۷۴۸,۵۳۵	۳۱۴,۱۲۸	میل پادامک TU۵
۷۶۱,۱۷۰	۵۱,۴۱۹	۱,۲۸۸,۹۴۲	۶۴,۱۰۲	میل لنگ TU۵
۴۴۹,۳۸۹	۵۶,۵۰۸	۴۴۵,۳۴۷	۴۴,۳۵۸	میل پادامک XU۷
۳۴۱,۶۹۶	۲۴,۳۴۷	۵۷۲,۳۲۴	۲۷,۶۴۵	میل لنگ TU۳
۴۵,۸۵۴	۲,۳۱۰	-	-	میل پادامک TU۳
۴,۸۸۴,۴۵۸	۴۸۶,۰۴۹	۷,۱۲۴,۷۱۴	۵۳۸,۶۱۱	فروش ناخالص
(۲۵,۶۷۵)	(۱,۹۹۸)	(۳,۶۲۰)	(۳۷۹)	برگشت از فروش و تخفیفات
۴,۸۵۸,۷۸۳	۴۸۴,۰۵۱	۷,۱۲۱,۰۹۴	۵۳۸,۲۳۲	فروش خالص

۵-۱- نرخ فروش کالا در مورد اشخاص وابسته بر اساس قراردادهای فیما بین و برای سایر مشتریان بر اساس قیمت بازار و تایید مدیریت می باشد.

۵-۲- فروش خالص کالا به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبلغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۴		اشخاص وابسته
نسبت به کل فروش	فروش خالص	نسبت به کل فروش	فروش خالص	
۶۶٪	۳,۲۰۴,۸۳۴	۷۳٪	۵,۰۹۵,۰۷۵	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو
۲۶٪	۱,۲۸۴,۸۷۰	۲۳٪	۱,۶۶۱,۳۷۰	شرکت تهیه و توزیع قطعات لوازم بدکی ایران خودرو
۸٪	۳۶۹,۰۷۹	۵٪	۳۶۴,۶۴۹	سایر مشتریان
۱۰۰٪	۴,۸۵۸,۷۸۳	۱۰۰٪	۷,۱۲۱,۰۹۴	

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبلغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۴		خالص درآمدهای عملیاتی	
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد های عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد های عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی		
۴	۳	۵۴,۰۸۵	۲,۰۲۴,۸۳۹	۲,۰۷۸,۹۲۴	میل لنگ پژو XU۷
۲۹	۲۹	۷۸۹,۱۷۹	۱,۹۵۷,۵۶۶	۲,۷۴۶,۷۴۵	میل پادامک TU۵
(۵)	۲	۲۸,۳۷۴	۱,۲۶۰,۳۵۸	۱,۲۸۸,۷۳۲	میل لنگ TU۵
۱۶	۱۰	۴۴,۹۳۱	۳۸۹,۴۶۶	۴۳۴,۳۹۷	میل پادامک XU۷
(۳)	(۲)	(۱۲,۴۰۵)	۵۸۴,۷۰۱	۵۷۲,۲۹۶	میل لنگ TU۳
۵۹	-	-	-	-	میل پادامک TU۳
۱۳	۱۳	۹۰۴,۱۶۴	۶,۳۱۶,۹۳۰	۷,۱۲۱,۰۹۴	

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
موجودی مواد اولیه ابتدای سال	۴۷۲,۷۹۴	۱۴۳,۹۰۸	
خرید مواد اولیه	۳,۲۲۸,۷۷۴	۲,۶۸۲,۸۱۲	۶-۲
مصرف پروژه و هزینه مصرفی	(۳۹۰,۷۳)	(۱,۸۴۴)	
موجودی مواد اولیه پایان سال	(۶۶۷,۶۶۸)	(۴۷۲,۷۹۴)	
مواد اولیه مصرف شده	۲,۹۹۴,۸۲۷	۲,۳۵۲,۰۸۲	۶-۱
موجودی محصولات در جریان ساخت ابتدای سال	۹۰,۶۱۹	۴۶,۴۳۷	
موجودی محصولات در جریان ساخت پایان سال	(۱۱۸,۲۵۵)	(۹۰,۶۱۹)	
مواد مستقیم	۲,۹۶۷,۱۹۱	۲,۳۰۷,۹۰۰	۶-۱
دستمزد مستقیم	۱,۱۸۸,۳۰۹	۷۹۸,۷۴۷	۶-۲
سربار ساخت :			
مواد غیر مستقیم	۲۷۶,۷۵۳	۲۳۷,۲۷۴	۶-۱
دستمزد غیر مستقیم	۱,۳۳۷,۰۵۲	۸۸۰,۱۵۰	۶-۲
استهلاک دارایی های غیر جاری	۵۵,۰۰۶	۳۲,۹۳۷	
لوازم مصرفی عمومی	۹۶,۷۹۰	۵۷,۰۹۴	۶-۱
کرایه حمل	۱۸,۷۸۱	۱۴,۰۸۸	
انرژی ، پست و تلفن	۹۶,۸۷۳	۵۲,۰۲۶	
قطعات یدکی	۵۹,۳۷۱	۶۵,۱۱۹	
تعمیر و نگهداری دارایی ها	۴۰,۰۶۴	۳۰,۳۴۴	
ایاب و ذهاب	۱۶,۴۳۶	۱۲,۵۱۵	
سایر	۱۳۳,۹۸۰	۱۰۴,۸۵۲	
هزینه های جذب نشده	۶,۲۸۶,۶۰۶	۴,۵۸۳,۰۴۶	
بهای تمام شده ساخت	-	(۲۹,۵۵۳)	۹-۱
موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	۳۶۰,۷۷۶	۲۰۴,۶۰۶	
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۴۱۰,۳۳۹)	(۳۶۰,۷۷۶)	
ارسال موجودی کالای ساخته شده به خط تولید	-	(۱۰,۹۶۹)	
موجودی ضایعات بالانس پاره ابتدای سال	۱۴۶,۳۵۹	۷۵,۲۸۲	
موجودی ضایعات بالانس پاره پایان سال	(۱۴۶,۳۵۹)	(۱۴۶,۳۵۹)	
ضایعات قابل مصرف در تولید	(۲۰,۲۱۳)	-	
	۶,۲۱۶,۹۳۰	۴,۳۱۵,۲۷۸	

۶-۱- افزایش هزینه های فوق نسبت به سال قبل عمدتاً بابت تورم سال جاری نسبت به سال قبل و افزایش نرخ خرید بوده است .

۶-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً بابت افزایش سالانه مصوبه وزارت کار و رفاه اجتماعی، افزایش تعداد نفرات بوده است .

۶-۳- در سال مورد گزارش ۳,۲۲۸,۷۷۴ میلیون ریال (سال مالی قبل ، ۲,۶۸۲,۸۱۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است .

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

نام تأمین کننده	کشور	نوع مواد اولیه	میلیون ریال	درصدنسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصدنسبت به کل خرید
اشخاص وابسته						
شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو	ایران	میل لنگ ومیل بادامک	۲,۳۴۲,۰۷۹	۷۳	۱,۷۹۱,۸۱۸	۶۷
شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو	ایران	میل لنگ ومیل بادامک	۰	۰	۲,۸۷۷	۰.۱
سایر اشخاص						
چدن فولاد مشهد	ایران	میل بادامک	۳۰۹,۹۱۸	۱۰	۳۱۸,۹۷۳	۱۲
فولادین ذوب امل	ایران	میل لنگ	۱۶۴,۲۶۰	۵	۰	۰
صنایع ریخته گری ایران	ایران	میل لنگ ومیل بادامک	۶۹,۶۹۶	۲	۲۷۷,۶۷۵	۱۰
ممتاز تجارت آینده نیک	ایران	میل لنگ	۶۵۰	۰.۰۲	۰	۰
توحید خراسان	ایران	میل لنگ	۰	۰	۶۵,۳۹۴	۲
سایر			۳۴۲,۱۷۱	۱۱	۲۲۶,۰۷۵	۸
			۳,۲۲۸,۷۷۴	۱۰۰	۲,۶۸۲,۸۱۲	۱۰۰

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۶- مقایسه مقدار تولید طی سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی - سالانه	ظرفیت معمول (عملی) - سالانه	تعداد تولید واقعی ۱۴۰۴	تعداد تولید واقعی ۱۴۰۳
میل لنگ خودرو	قطعه	۲۵۷,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	۱۸۱,۴۷۲	۱۶۲,۴۹۹
میل بادامک خودرو	قطعه	۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۳۵۴,۶۹۵	۳۵۴,۶۰۸
		۷۵۷,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۵۳۶,۱۶۷	۵۱۷,۱۰۷

۴-۶-۱- بخشی از میل لنگ خام مورد نیاز در واحد ریخته گری شرکت تولید میگردد. در سال مورد گزارش مقدار ۳۷,۳۴۰ قطعه (سال قبل مقدار ۳۱,۵۴۷ قطعه) میل لنگ خام در واحد ریخته گری تولید شده است. از میزان تولید در سال مذکور ۲,۷۱۸ میل لنگ و ۴,۱۸۷ میل بادامک مربوط به ضایعات مصرفی تولید می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
هزینه های فروش		
۷-۱ هزینه بازاریابی و خدمات پس از فروش	۵,۵۲۶	۱,۶۷۵
۷-۲ کرایه حمل کالای فروخته شده	۶۵,۴۰۳	۳۳,۹۴۵
	۷۰,۹۲۹	۳۵,۶۲۰
هزینه های اداری و عمومی		
۷-۳ حقوق، دستمزد و مزایا	۲۶۲,۶۵۰	۱۵۸,۲۷۰
۷-۴ هزینه غذای پرسنل	۱۱,۸۴۰	۶,۰۹۷
۷-۵ هزینه مشاوره	۸,۱۲۳	۲,۳۲۴
هزینه ملزومات مصرفی و آبدارخانه	۴,۸۲۶	۴,۱۷۳
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۷,۹۴۴	۶,۲۹۳
هزینه تعمیر و نگهداری	۲,۶۰۳	۱,۹۸۳
پست، تلفن و انرژی	۱,۲۷۶	۸۵۵
سایر	۲۰,۵۲۵	۱۵,۱۳۸
	۳۱۹,۷۸۹	۱۹۵,۱۳۳
	۳۹۰,۷۱۸	۲۳۰,۷۵۳

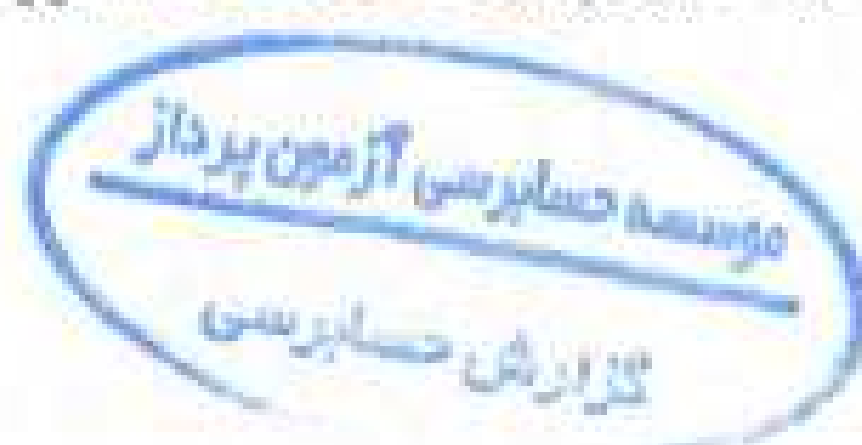
۷-۱- افزایش هزینه خدمات پس از فروش عمدتاً از بابت افزایش تعداد موتور برگشتی از شرکت سایکو در دوران گارانتی و نیز افزایش سطح عمومی قیمتها نسبت به سال قبل بوده است.

۷-۲- افزایش هزینه کرایه حمل کالای فروخته شده نسبت به سال قبل از بابت افزایش تعداد کالای فروش رفته نسبت به سال قبل و همچنین افزایش نرخ کرایه حمل بوده است.

۷-۳- افزایش هزینه حقوق دستمزد و مزایای کارکنان نسبت به سال قبل مربوط به افزایش حقوق طبق مصوبه وزارت کار و رفاه اجتماعی و افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه غذای پرسنل نسبت به سال قبل از بابت افزایش تعداد پرسنل و افزایش سطح عمومی قیمتها بوده است.

۷-۵- افزایش هزینه مشاوره نسبت به سال قبل عمدتاً از بابت انعقاد قرارداد مشاوره در خصوص ارائه خدمات مشاوره کارگزاری بوده است.



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۸-۱	۱۳۷,۶۶۴	۸۴,۰۰۶
	۵,۷۹۰	۵,۸۴۳
۸-۲	۵,۸۳۱	۳,۴۹۶
	-	۵,۸۱۱
	<u>۱۳۹,۲۸۵</u>	<u>۹۹,۱۵۶</u>

۸-۱- فروش براده در سال با برگزاری مزایده به مشتریان خارج از گروه به فروش می رسد که افزایش آن نسبت به سال قبل از بابت افزایش نرخ و افزایش تعداد براده مطابق با افزایش تولید بوده است

۸-۲- مبلغ ۲۸۸ میلیون ریال از درآمد ارائه خدمات آزمایشگاه مربوط به شرکت صنعت گستران بهارستان (اشخاص وابسته) و ۵۱ میلیون ریال به شرکت پویا سازی نیستانک (اشخاص وابسته) میباشد .

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۹-۱	-	۲۹,۵۵۲
۹-۲	۳,۴۰۶	-
	<u>۳,۴۰۶</u>	<u>۲۹,۵۵۲</u>

هزینه های جذب نشده در تولید

زیان ناشی از تسعیر ارز

۹-۱- هزینه های جذب نشده در تولید بدلیل عدم استفاده نیروی کار و ظرفیت معمول دارایی های در اختیار از بهای تمام شده سال قبل کسر شده است.

۹-۲- دارایی ها و بدهی های پولی مرتبط با عملیات شرکت به شرح مندرجات یادداشت (۳-۳-۱) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و تفاوت آن در جدول فوق انعکاس یافته است .

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۱۰-۱	۳,۲۷۴	۹۱۶
۱۰-۱	۴۱,۳۱۴	۲۵,۵۲۱
	<u>۴۴,۵۸۸</u>	<u>۲۶,۴۳۷</u>

اشخاص وابسته (لیزینگ ایران خودرو)

هزینه سود و کارمزد و جرائم بانکی

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی از بابت افزایش سطح تسهیلات بانکی دریافتی طی سال جاری نسبت به سال قبل می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	۶۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰
	۲,۰۱۴	۱۴۱
	۲	۲
۱۱-۱	۲۴,۲۳۷	۳۷,۱۴۵
	-	۲۳۷
۱۱-۲	۸,۶۳۰	۳,۱۰۸
۱۱-۳	(۳۵,۵۲۲)	(۲۷,۶۲۰)
	۹	۹۰۲
	<u>۵۹,۳۷۰</u>	<u>۳۴,۹۱۵</u>

اشخاص وابسته :

سود سهام (پویا نیستانک)

سود سهام (ایتراک)

سایر:

سود سهام (تعاونی مصرف گلشن)

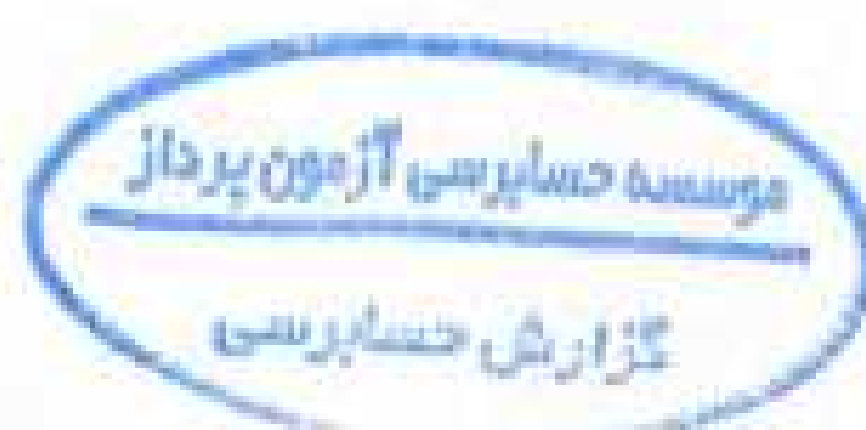
سود حاصل از سپرده های بانکی

سود و زیان حاصل از فروش دارایی های غیر جاری

سود ناشی از تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات

جرائم و دیرکرد

سایر درآمدهای غیر عملیاتی



۱۱-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی عمدتاً از بابت حساب کوتاه مدت نزد بانک تجارت مندرج در (یادداشت ۲۰ و ۲۱) می باشد .

۱۱-۲- دارایی ها و بدهی های پولی غیر مرتبط با عملیات شرکت به شرح مندرجات یادداشت (۳-۳-۱) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است .

۱۱-۳- مبلغ هزینه مذکور مربوط به مالیات حقوق و جرائم دیرکرد معاملات فصلی و ذخیره در نظر گرفته شده بابت برگ تشخیص تامین اجتماعی در سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ می باشد.

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

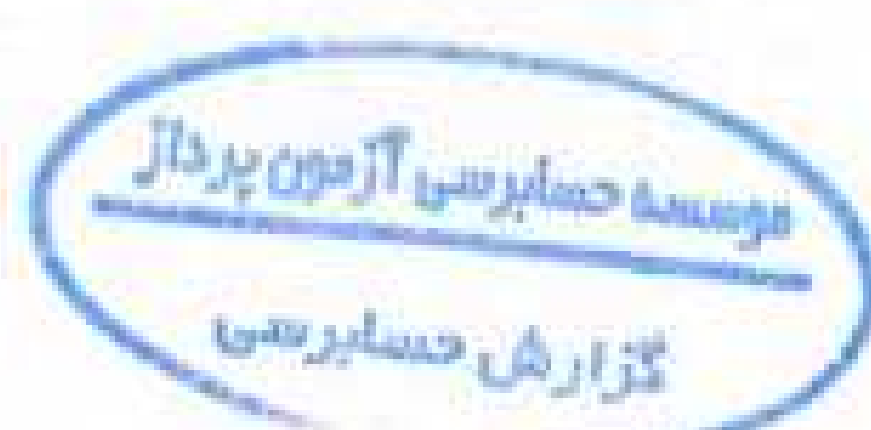
۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هرسهم

مبنای محاسبه سود پایه هرسهم به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
۶۴۹,۳۲۵	۳۸۲,۳۵۶	سود عملیاتی
(۱۲۹,۵۱۹)	(۷۹,۴۶۲)	اثر مالیاتی
۵۱۹,۸۰۶	۳۰۲,۸۹۴	سود ناشی از فعالیت های عملیاتی
۱۴,۷۸۲	(۱,۵۲۲)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۸,۱۶۹	۱۴,۹۵۳	اثر مالیاتی
۲۲,۹۵۱	۱۳,۴۳۱	سود ناشی از فعالیت های غیر عملیاتی
۶۶۴,۱۰۷	۳۸۰,۸۳۴	سود خالص
(۱۲۱,۳۵۰)	(۶۴,۵۰۹)	اثر مالیاتی
۵۴۲,۷۵۷	۳۱۶,۳۲۴	سود خالص

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۱,۴۰۰,۵۴۶,۰۰۰	۱,۴۰۰,۵۴۶,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)										
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسائط نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱,۷۶۸,۳۹۱	۲۵۳,۵۴۱	۱۳,۱۳۱	۱,۵۰۲,۷۲۹	۱۰,۰۷۶	۳۶,۳۶۴	۱۷,۷۸۹	۷۳۷,۹۹۸	۳۱,۵۷۳	۴۷,۸۷۵	۶۳۱,۰۵۴
۴۵۱,۹۰۱	۳,۷۶۵	۳۳۳,۹۸۷	۲۰۵,۱۴۹	۱,۵۵۸	۹,۳۰۰	۲۶,۳۰۶	۱۴۸,۱۳۸	۱۸,۸۱۹	۱,۱۲۸	۰
(۱۰۰,۷۲۵)	(۹۹,۹۱۵)	(۳۶۳)	(۵۴۷)	(۶۳)	(۳۷۸)	۰	(۵)	(۱)	۰	۰
۰	(۳۰,۶۲)	(۴۰,۱۱)	۷۰,۷۳	۰	۰	۰	۷۰,۷۳	۰	۰	۰
۲,۱۱۹,۵۶۷	۱۵۳,۳۲۹	۲۵۱,۸۳۴	۱,۷۱۴,۴۰۴	۱۱,۵۷۱	۴۵,۰۸۶	۴۴,۹۹۵	۸۸۳,۲۰۴	۵۰,۳۹۱	۴۹,۰۰۳	۶۳۱,۰۵۴
۴۷۵,۱۳۴	۹۲۰,۹۴	۳۳۰,۴۶۶	۵۲,۵۶۴	۷۷۴	۱۹,۳۱۵	۰	۵۶۰,۵	۲۶,۹۷۰	۰	۰
(۱۲,۹۶۸)	(۱۲,۸۵۵)	۰	(۱۱۳)	(۱۴)	(۹۰)	۰	۰	(۹)	۰	۰
۰	۰	(۴۷۰,۴۷۰)	۴۷۰,۴۷۰	۰	۰	۰	۴۷۰,۴۷۰	۰	۰	۰
۰	(۳۳۱,۵۰۱)	۲۳۴,۰۴۳	۷,۴۵۸	۰	۰	۷,۴۵۸	۰	۰	۰	۰
۲,۵۸۱,۷۲۳	۱۰,۶۷	۳۳۵,۸۷۳	۲,۳۴۴,۷۸۳	۱۳,۳۳۱	۶۴,۳۱۱	۵۱,۵۵۳	۱,۳۵۹,۳۷۹	۷۷,۳۵۳	۴۹,۰۰۳	۶۳۱,۰۵۴
۲۴۵,۳۴۸	۰	۰	۲۴۵,۳۴۸	۸,۳۸۱	۸,۵۷۸	۷,۸۴۶	۱۷۵,۳۶۷	۲۱,۹۲۰	۲۳,۱۵۶	۰
۳۹,۱۹۶	۰	۰	۳۹,۱۹۶	۶۴۳	۳,۵۶۵	۴,۴۹۵	۲۲,۹۶۲	۳,۶۹۳	۳,۸۳۸	۰
(۵۲۶)	۰	۰	(۵۲۶)	(۵۷)	(۳۶۲)	۰	(۵)	(۳)	۰	۰
۲۸۳,۹۱۸	۰	۰	۲۸۳,۹۱۸	۸,۹۶۷	۱۱,۶۸۱	۱۲,۳۴۱	۱۹۸,۳۲۴	۲۵,۶۱۱	۲۶,۹۹۴	۰
۶۲,۳۲۰	۰	۰	۶۲,۳۲۰	۹۷۷	۴,۸۲۹	۸,۰۴۶	۳۷,۶۸۳	۶,۳۹۱	۴,۳۹۵	۰
(۷۶)	۰	۰	(۷۶)	(۱۳)	(۵۴)	۰	۰	(۹)	۰	۰
۳۴۶,۰۶۲	۰	۰	۳۴۶,۰۶۲	۹,۹۳۱	۱۶,۴۵۶	۲۰,۳۸۷	۲۳۶,۰۰۶	۳۱,۸۹۳	۳۱,۳۸۹	۰
۲,۳۳۵,۶۶۱	۱۰,۶۷	۳۳۵,۸۷۳	۱,۸۹۸,۷۳۱	۲,۴۰۰	۴۷,۷۵۵	۳۱,۱۶۶	۱,۱۳۳,۳۷۳	۴۵,۴۵۹	۱۷,۶۱۴	۶۳۱,۰۵۴
۱,۸۳۵,۶۴۹	۱۵۳,۳۲۹	۲۵۱,۸۳۴	۱,۴۳۰,۴۸۶	۲,۶۰۴	۳۳,۴۰۵	۳۱,۷۵۴	۶۸۴,۸۸۰	۲۴,۷۸۰	۲۲,۰۰۹	۶۳۱,۰۵۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

کاهش

بهره برداری پروژه های در جریان تکمیل

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۱- در تاریخ تأیید صورتهای مالی، دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۲,۲۹۷,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- افزایش تاسیسات بابت خرید سه دستگاه کمپرسور هوا ساز از فروشگاه گلشنی و دو دستگاه هواکش حلزونی طلایی و یک دستگاه هواکش ساده و نهایتاً تعمیر کامل و اساسی دیزل ژنراتور صنعتی است.

۱۳-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید دو دستگاه حکاکی لیزری ۱ یک دستگاه ترمومتر لیزری از شرکت پترونیک تجهیز خاورمیانه و نهایتاً انتقال پروژه های پروژه اورهال سازی ماشین FM۳۸، پروژه تولید میل لنگ TUP، تولید ماشینکاری میل لنگ دوسیلندر اسکوتر، پروژه تولید قطعه میل بادامک EFVPTC، پروژه تولید قطعه ریخته گری، میل بادامک XUY به روش CO۲، خرید دستگاه مارپوس - کنترل کیفیت، ماشین رنگ کر جهت افزایش ظرفیت خط میل بادامک، اصلاح ظرفیت خط بادامک فعلی، پروژه راه اندازی میل بادامک-(CM-EC۵) و میل لنگ پراید، پروژه میل لنگ سه سیلندر IK۲ (فاز ۲) و نهایتاً پروژه دستگاه smt-میل لنگ XUY از سرفصل پروژه های در دست تکمیل می باشد.

۱۳-۴- افزایش ابزار آلات و قالب ها بابت خرید یک دستگاه دریل ۶ ستونی و یک دستگاه سنگ فرز و یک دستگاه غلط سنج و یکس بادی و دریل شارژی و نهایتاً یک دستگاه دریل توسن می باشد.

۱۳-۵- افزایش وسائط نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو وانت آریسان ویک دستگاه موتور سیکلت از فروشگاه حیدری بر اساس کمیسیون معاملات می باشد.

۱۳-۶- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید ۴ عدد کیوسک و ۶ عدد دوربین تخت و یک دستگاه لب تاب، ۶ دستگاه کامپیوتر، دو دستگاه نخچال سه درب فریزر، ۲ دستگاه کولر آبی، دو دستگاه چاپ گر، دو دستگاه تلویزیون ال ای دی و یک دستگاه ویدو پروژکتور، دو دستگاه پوز یک دستگاه غذا خلال کن و غیره - می باشد.

۱۳-۷- زمین کارخانه واقع در شهرستان نائین به متراژ ۵۰۰,۰۰۰ متر مربع در سال ۱۳۷۷ از اداره کل منابع طبیعی استان اصفهان در چارچوب قرارداد اجاره اخذ گردید که جهت ۲۲۵,۰۰۰متر مربع آن (که ساختمان های تولیدی، خدماتی و اداری بر روی آن احداث شده) بر اساس 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 می باشد. در این ارتباط سالن ریخته گری در بخشی از زمین فوق مورد بهره برداری قرار گرفته و در صورت نیاز به افزایش ظرفیت تولید، پروژه ها در محل زمین مذکور اجرا می گردد.

۱۳-۸- زمین های شرکت توسط کارشناسان رسمی دادگستری استان اصفهان و مرکز وکلاء کارشناسان رسمی و مشاوران خانواده قوه قضائیه استان تهران در سال ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۵۷۴,۵۴۶ میلیون ریال به حساب سرمایه شرکت منتقل شده است. مقایسه مبلغ دفتری مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر بهای تمام شده به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدیدارزیابی	مازاد تجدید ارزیابی
۵۶,۵۰۸	۶۳۱,۰۵۴	۵۷۴,۵۴۶

زمین دفتر مرکزی و کارخانه

۱۳-۹- یک واحد از دو واحد آپارتمان اداری دفتر مرکزی شرکت واقع در شهر تهران در رهن بانک ملی ایران بابت تسهیلات دریافتی طی سال مورد گزارش می باشد.

۱۳-۱۰- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ناتمر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	کل مخارج بر آورده تکمیل پروژه	بر آورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل ریالی		درصد تکمیل فیزیکی	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
افزایش تولید	۵,۳۹۱	۹,۷۰۴	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۵۳٪	۱۰۰٪	XUY میل لنگ- smt پروژه دستگاه ۴۲۰۰۰۰۶
افزایش تولید	۱,۳۳۰	۱,۵۳۸	۱,۵۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۸۹٪	۱۰۰٪	(فاز ۲) IK۲ پروژه میل لنگ سه سیلندر ۴۲۰۰۰۰۹
افزایش تولید	۱,۱۹۴	۱,۱۹۴	۲,۲۰۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۴٪	۱۰۰٪	پروژه میل لنگ پراید ۴۲۰۰۰۰۳۰
افزایش تولید	۵,۴۴۷	۵,۶۶۱	۱۰,۵۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۵۳٪	۳۵٪	دستگاه سترسی- tss پروژه افزایش ظرفیت میل بادامک ۴۲۰۰۰۰۶۲
افزایش تولید	۳,۷۵۸	۴۹,۶۵۵	۴۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹٪	۱۰۰٪	(CM-EC۵)-پروژه راه اندازی میل بادامک ۴۲۰۰۰۰۷۱
افزایش تولید	۲۳۸	۲۳۸	۵۱,۳۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۰,۵٪	۰,۵٪	(CR-EFV)- پروژه راه اندازی میل لنگ ۴۲۰۰۰۰۷۲
افزایش تولید	۶,۹۸۱	۶,۹۸۱	۷,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹۴٪	۱۰۰٪	اصلاح ظرفیت خط بادامک فعلی ۴۲۰۰۰۰۷۳
افزایش تولید	-	۱,۵۷۰	۱,۸۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۰	۰٪	۱۰۰٪	پروژه ماشین رنگ کر جهت افزایش ظرفیت خط میل بادامک ۴۲۰۰۰۰۷۷
افزایش تولید	۲۱,۷۴۱	۲۲,۲۰۰	۳۴,۵۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۶۳٪	۶۴٪	Naxos دستگاه XUY پروژه افزایش ظرفیت خط میل لنگ ۴۲۰۰۰۰۷۹
افزایش تولید	۱۷۵,۶۴۰	۱۷۸,۷۹۷	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷۰٪	۱۰۰٪	پروژه خرید دستگاه مارپوس - کنترل کیفیت ۴۲۰۰۰۰۸۴
افزایش تولید	۸,۳۰۳	۸,۷۵۱	۹,۸۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۸۵٪	۱۰۰٪	CO۲ به روش XUY پروژه تولید قطعه ریخته گری - میل بادامک ۴۲۰۰۰۰۸۵
افزایش تولید	۱۹,۲۰۶	۱۰۵,۶۵۳	۱۰۴,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۸٪	۱۰۰٪	EFVPTC پروژه تولید قطعه میل بادامک ۴۲۰۰۰۰۸۷
افزایش تولید	۱,۷۴۷	۲,۵۹۶	۲,۵۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷۰٪	۱۰۰٪	پروژه تولید ماشینکاری میل لنگ دوسیلندر اسکوتر ۴۲۰۰۰۰۸۹
افزایش تولید	۷۶	۵,۷۷۸	۱۷۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۰,۰۴٪	۵٪	پروژه ساختمان نیروگاه خورشیدی ۴۲۰۰۰۰۹۰
افزایش تولید	-	۵,۳۹۱	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۰٪	۵۴٪	پروژه تلسیسات نیروگاه خورشیدی ۴۲۰۰۰۰۹۱
افزایش تولید	-	۱۴۹,۰۵۸	۱۶۵,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۰٪	۹۰٪	پروژه دیزل ژنراتور ۴۲۰۰۰۰۹۲
افزایش تولید	-	۶۸,۶۲۷	۸۹,۲۴۴	۱۴۰۵/۱۱/۳۰	۰٪	۷۷٪	tss پروژه نصب و راه اندازی ماشین سنگ زنی لندیس در خط تولید میل لنگ ۴۲۰۰۰۰۹۳
افزایش تولید	-	۶۹,۲۸۱	۹۲,۲۴۴	۱۴۰۵/۱۱/۳۰	۰٪	۷۵٪	پروژه نصب و راه اندازی ماشین سنگ زنی لندیس در خط تولید میل بادامک ۴۲۰۰۰۰۹۴
افزایش تولید	-	۹۶,۷۴۳	۹۷,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰٪	۱۰۰٪	TUP پروژه تولید میل لنگ ۴۲۰۰۰۰۹۵
افزایش تولید	-	۷,۲۹۰	۸,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰٪	۱۰۰٪	FM۳۸ پروژه اورهال سازی ماشین ۴۲۰۰۰۰۹۷
افزایش تولید	-	۸,۷۵۷	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۰٪	۸۸٪	پروژه راه اندازی خط تولید میل بادامک (۱۸۰۰ عدد) ۴۲۰۰۰۰۹۸
افزایش تولید	۸۸۳	۸۸۳	۱,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۸۸٪	۸۸٪	پروژه جمع آوری و انتقال پساب صنعتی و فاضلاب بهداشتی ۴۲۰۰۰۰۱۹
	۲۵۱,۸۳۴	۸۰۶,۳۴۴					
	-	(۴۷۰,۰۴۷۰)					انتقالی به ماشین آلات (پروژه های بهره برداری رسیده)
	۲۵۱,۸۳۴	۳۳۵,۸۷۴					



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۱۳- پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل می شود:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۴۸,۸۴۴	-	پیش پرداخت های خارجی
۴,۴۸۵	۱,۰۶۷	پیش پرداخت های داخلی
۱۵۳,۳۲۹	۱,۰۶۷	

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع	
					بهای تمام شده:
		۱,۶۵۰	۱,۲۰۱	۲,۸۵۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
	-		۳,۲۵۲	۳,۲۵۲	افزایش
	-		(۶۹)	(۶۹)	واگذار شده
	۱,۶۵۰	۴,۳۸۴	۶,۰۳۴		مانده در پایان سال ۱۴۰۳
	۱,۶۵۰	۴,۳۸۴	۶,۰۳۴		مانده در پایان سال ۱۴۰۴
					استهلاک انباشته :
	-		۱,۰۷۶	۱,۰۷۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
	-		۳۳	۳۳	استهلاک
	-		(۶۹)	(۶۹)	واگذار شده
	-		۱,۰۴۰	۱,۰۴۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
	-		۶۷۳	۶۷۳	استهلاک
	-		۱,۷۱۳	۱,۷۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
	۱,۶۵۰	۲,۶۷۱	۴,۳۲۱		مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	۱,۶۵۰	۳,۳۴۴	۴,۹۹۴		مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	-	۳۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	-	۳۰		شرکت موتور سازی پویا نیستانک

۱۵-۱- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت / حق رای		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
۳۰٪	۳۰٪	شهرستان نائین	تولید قطعات خوددور	شرکت موتور سازی پویا نیستانک

۱۵-۱-۱- شرکت مالک ۳۰ درصد سهام شرکت موتور سازی پویا نیستانک و دارای یک عضو از سه عضو هیات مدیره در شرکت مذکور می باشد.

۱۵-۱-۲- طبق صور جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۹ شرکت موتور سازی پویا نیستانک اقدام به افزایش سرمایه از محل سود انباشته از تعداد ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم به ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم داده است.



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۱۶-۱	(۶)	۸۱۹	۸۱۷	
		(۶)	۸۱۹	۸۱۷	

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت آزمایش و تحقیقات خودرو (سهامی خاص)	۸۰۰,۰۰۰	۱	۸۰۰	-	۸۰۰
شرکت تعاونی مصرف گلشن نائین	۵۰	ناچیز	۱۹	-	۱۷
شرکت توسعه معادن شهرستان نائین (سهامی خاص)	۶,۰۰۰	۶۰	۶	(۶)	-
		۸۲۵	(۶)	۸۱۹	۸۱۷
		۸۲۵	(۶)	۸۱۹	۸۱۷

۱۶-۱-۱- ۶۰٪ سهام شرکت توسعه و معادن شهرستان نائین متعلق به شرکت توسعه و عمران بوده است که از سال ۱۳۸۵ فعالیت این شرکت متوقف بوده است و از این بابت به میزان کل سرمایه گذاری، زیان کاهش ارزش در سنوات قبل شناسایی شده است. خلاصه اطلاعات شرکت در سال مذکور به شرح ذیل است:

مبلغ به میلیون ریال	
دارایی های جاری	۵۹۵
دارایی های غیر جاری	۱,۶۵۶
جمع داراییها	۲,۲۵۱
بدهی های جاری	۲,۰۵۸
بدهی های غیر جاری	۷,۰۲۲
حقوق مالکانه	(۶,۸۲۹)
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۲,۲۵۱

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
پیش پرداخت های خارجی		
۳,۷۸۷	۳,۸۴۹	خرید قطعات و لوازم یدکی
۳,۷۸۷	۳,۸۴۹	
پیش پرداخت های داخلی:		
اشخاص وابسته		
۴۸۸	۱,۱۲۵	شرکت بیمه چتر آسایش ایرانیان
-	۵,۲۳۱	شرکت بهمن گشت
سایر اشخاص		
-	۶۶,۹۶۴	۱۷-۱ تابان ابزار پارس - خرید ابزار آلات مصرفی
-	۵,۴۵۲	فولاد جهان مهر- لوازم عمومی مصرفی
۱۲,۳۶۷	۳,۶۲۵	چدن فولاد مشهد - خرید مواد اولیه
۹۵۰	۳,۰۴۰	شرکت ایده فرداد رایان افرا
۷۲۴	۲,۱۰۴	شرکت گیلوا گشت (مریم مبشری اصل)
-	۲,۰۰۰	فروشگاه فجر
۱,۲۶۰	۱,۲۶۰	شرکت پویا کاران راد
-	۱,۰۰۰	خدمات اسپارک و قالبسازی مرتضی اخوان معقول
۵,۰۸۰	-	ابوذر اوشنی-خرید مواد غذایی
۱,۵۷۹	-	خدمات ماشینهای الکتریکی تکنیکال
۱,۵۶۴	-	فروشگاه مرغ و گوشت اوشنی (محمد حسن اوشنی)
۷۶۵	۷۶۵	شرکت لرستان غذاخت قطعه
۱۰,۶۷۱	۱۰,۴۴۶	سایر
۳۵,۴۴۸	۱۰۳,۰۱۲	
۳۹,۲۳۵	۱۰۶,۸۶۱	

۱۷-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۶۸۳ میلیون ریال از پیش پرداخت فوق مستهلک گردیده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۳۶۰,۷۷۶	۴۱۰,۲۳۹	-	۴۱۰,۲۳۹	کالای ساخته شده
۹۰,۶۱۹	۱۱۸,۲۵۵	-	۱۱۸,۲۵۵	کالای در جریان ساخت
۴۷۲,۷۹۴	۶۶۷,۶۶۸	-	۶۶۷,۶۶۸	مواد اولیه
۷۳,۰۴۲	۸۳,۰۰۶	-	۸۳,۰۰۶	قطعات و لوازم یدکی
-	۲۰,۲۱۳	-	۲۰,۲۱۳	ضایعات مصرفی تولید
۱۴۶,۳۵۹	۱۴۶,۳۵۹	-	۱۴۶,۳۵۹	ضایعات بالانس پاره
۲۰۵,۸۹۱	۳۵۹,۸۲۲	-	۳۵۹,۸۲۲	سایر موجودی ها (موجودی ابزارآلات و ملزومات مصرفی)
۱,۳۴۹,۴۸۱	۱,۸۰۵,۵۶۲	-	۱,۸۰۵,۵۶۲	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای در جریان ساخت، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها تا مبلغ ۲,۳۱۶,۰۰۰ 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 ۱۴۰۴

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۱۰۷,۵۳۲	۱۵۱,۳۹۳	-	۱۵۱,۳۹۳	۱۹-۳ اسناد دریافتنی نزد صندوق - سایر مشتریان
	۱,۵۸۰		۱,۵۸۰	۱۹-۳ اسناد دریافتنی نزد بانک - سایر مشتریان
۱۰۷,۵۳۲	۱۵۲,۹۷۳	-	۱۵۲,۹۷۳	
(۲۴,۶۴۳)	-	-	-	کسر می شود پیش دریافت مرتبط (یادداشت ۲۹)
۸۲,۸۸۹	۱۵۲,۹۷۳	-	۱۵۲,۹۷۳	

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته:

۵۹,۵۰۸	-	-	-	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو
۱۶۳,۵۱۳	۱۲۶,۷۱۶	-	۱۲۶,۷۱۶	شرکت تهیه و توزیع قطعات لوازم بدکی ایران خودرو
۲۸	۲۸	-	۲۸	شرکت تحقیق و طراحی و تولید موتور ایران خودرو (ایپکو)
سایر مشتریان:				
۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۹-۱ سایکو SCF-اکوتام
۱۷,۰۰۸	-	-	-	آروین هوسپان
۱۳,۶۲۸	-	-	-	پویا طلایی
۱۱,۸۲۵	-	-	-	حافظ پدک ایرانیان
۸,۲۵۰	-	-	-	شرکت روشن آتیه دیا
۸,۶۸۲	۹,۵۷۸	(۲۹)	۹,۶۰۷	سایر
۲۳۲,۴۴۲	۲۳۶,۳۲۲	(۲۹)	۲۳۶,۳۵۱	
۴۱۵,۳۳۱	۳۸۹,۲۹۵	(۲۹)	۳۸۹,۳۲۴	

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	-	۱۰,۵۰۰	اشخاص وابسته -موتورسازی پویا نیستانک (سود سهام)
۳۱۵	۳۱۵	-	۳۱۵	سایر اشخاص
۱۰,۸۱۵	۱۰,۸۱۵	-	۱۰,۸۱۵	

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

-	-	(۷,۳۹۴)	۷,۳۹۴	۱۹-۲ شرکت توسعه و معادن شهرستان نائین - در حال انحلال
۲	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	موتورسازی پویا نیستانک- سود سهام
۳۵	۹۶	-	۹۶	شرکت صنعت گستران بهارستان
سایر اشخاص				
۴۶,۹۵۱	۶۱,۰۳۶	-	۶۱,۰۳۶	کارکنان (وام ، مساعده و بیمه تکمیلی صندوق کارکنان)
۳,۴۴۲	۶۲۰	(۱,۰۱۸)	۱,۶۳۸	سایر
۵۰,۴۳۰	۱۲۱,۷۵۲	(۸,۴۱۲)	۱۳۰,۱۶۴	
۶۱,۲۴۵	۱۳۲,۵۶۷	(۸,۴۱۲)	۱۴۰,۹۷۹	
۴۷۶,۵۷۶	۵۲۱,۸۶۲	(۸,۴۴۱)	۵۳۰,۳۰۳	

۱۹-۱- مبلغ مذکور بابت برات الکترونیکی صادر شده به تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۱ بین شرکت طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو و بانک تجارت و شرکت توسعه و عمران نائین می باشد.

۱۹-۲- کاهش ارزش انباشته شناسایی شده در سنوات قبل عمدتاً 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.

۱۹-۳- تا تاریخ گزارشگری صورت های مالی، از اسناد دریافتنی تجاری فوق، مبلغ ۸۰,۶۲۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۰۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰-۱ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۰۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- گواهی سپرده الکترونیک با نرخ سود علی الحساب ۲۰,۵٪ درصد و نرخ سود بازخرید قبل از سررسید ۵٪ و با سررسید ۱۴۰۵/۱۰/۱۶ می باشد.

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵۹۹,۱۶۷	۴۴۴,۱۶۳	۲۱-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۴,۲۷۲	۸,۳۱۰		وجوه در راه
۶,۹۱۳	-	۲۱-۳	صندوق - ارزی
۲,۹۹۹	۱۹,۴۵۰		
۶۱۳,۳۵۰	۴۷۱,۹۲۳		

۲۱-۱- بانک های ریالی شامل حساب جاری، سپرده قرض الحسنه و سپرده پشتیبان می باشد.

۲۱-۲- بانک ارزی شامل ۶,۱۰۰ دلار آمریکا در بانک تجارت می باشد

۲۱-۳- صندوق ارزی شامل ۱۳۰۰,۶ یورو و ۱۲,۷۷۹ دلار آمریکا می باشد

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۴۰۰,۵۴۶ میلیون ریال شامل ۱,۴۰۰,۵۴۶,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می باشد
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۳۰,۸۷٪	۴۳۲,۳۹۳,۳۱۶	۳۶,۹۰٪	۵۱۶,۷۳۶,۷۲۳
۱۶,۷۵٪	۲۳۴,۵۴۴,۰۱۸	۱۶,۷۵٪	۲۳۴,۵۴۴,۰۱۸
۱۰,۱۵٪	۱۴۲,۲۰۴,۴۰۱	۰٪	-
۰٪	-	۱۰,۱۵٪	۱۴۲,۲۰۴,۴۰۱
۴,۹۸٪	۶۹,۷۵۶,۲۴۴	۶,۵۱٪	۹۱,۲۴۵,۱۷۳
۴,۹۳٪	۶۹,۰۸۱,۸۱۸	۴,۷۹٪	۶۷,۰۸۱,۸۱۸
۲۲,۳۱٪	۴۵۲,۵۶۶,۱۸۳	۲۴,۹۰٪	۳۴۸,۷۳۳,۸۵۷
۱۰۰٪	۱,۴۰۰,۵۴۶,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۴۰۰,۵۴۶,۰۰۰

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش

شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرینان نوین آرا

آقای حسن شفیعی نیستاک

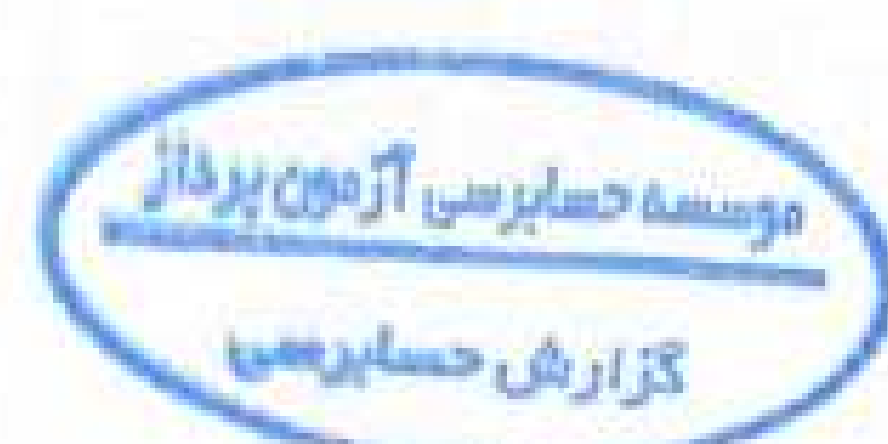
سایرین (کمتر ۵ درصد)

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه، مبلغ ۸۱,۶۱۸ 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.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
ذخیره سنوات	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۰۴,۶۴۴	-	۹۰۴,۶۴۴	۶۰۸,۶۳۹	مانده در ابتدای سال	
(۶۲,۳۷۳)	-	(۶۲,۳۷۳)	(۳۰,۸۷۲)	پرداخت شده طی سال	
۴۴۵,۴۰۳	۲۷,۲۲۴	۴۷۲,۶۲۷	۳۲۶,۸۷۷	ذخیره تأمین شده طی سال	
۱,۲۸۷,۶۷۴	۲۷,۲۲۴	۱,۳۱۴,۸۹۸	۹۰۴,۶۴۴	مانده در پایان سال	



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		ارزی	جمع	جمع	
	-	-	-	۲۹.۱۹۰	
	-	-	-	۴۲۷	
۲۵-۶	۱۳۶.۶۶۵	-	۱۳۶.۶۶۵	-	
۲۵-۶	۱۸.۳۶۹	-	۱۸.۳۶۹	۲۲۸.۷۷۰	
	۱۵۵.۰۳۴	-	۱۵۵.۰۳۴	۲۵۸.۳۸۷	
	-	-	-	۲.۴۳۸	
۲۵-۷	۲۴.۷۷۷	-	۲۴.۷۷۷	-	
۲۵-۷	۲۲.۳۸۴	-	۲۲.۳۸۴	۱.۳۶۴	
۲۵-۷	۱۷.۷۷۳	-	۱۷.۷۷۳	-	
۲۵-۷	۱۳.۸۸۶	-	۱۳.۸۸۶	۸.۱۱۳	
۲۵-۷	۱۰.۳۶۶	-	۱۰.۳۶۶	-	
۲۵-۷	۷.۵۲۱	-	۷.۵۲۱	۲.۶۰۸	
۲۵-۷	۷.۰۹۵	-	۷.۰۹۵	-	
۲۵-۷	۶.۹۵۳	-	۶.۹۵۳	۳.۶۷۴	
۲۵-۷	۶.۸۷۸	-	۶.۸۷۸	۵.۱۳۸	
۲۵-۷	۶.۶۷۳	-	۶.۶۷۳	۱.۹۵۴	
۲۵-۷	۶.۳۹۷	-	۶.۳۹۷	-	
۲۵-۷	۴.۶۱۴	-	۴.۶۱۴	-	
۲۵-۷	۴.۵۰۱	-	۴.۵۰۱	-	
۲۵-۷	۴.۲۷۳	-	۴.۲۷۳	۴.۶۵۰	
۲۵-۷	۴.۰۸۹	-	۴.۰۸۹	۱.۷۵۳	
۲۵-۷	۳.۵۱۴	-	۳.۵۱۴	-	
۲۵-۷	۲.۹۷۰	-	۲.۹۷۰	-	
۲۵-۷	۲.۸۷۱	-	۲.۸۷۱	۳.۸۷۵	
۲۵-۷	۲.۷۱۰	-	۲.۷۱۰	-	
۲۵-۷	۲.۶۷۳	-	۲.۶۷۳	-	
۲۵-۷	۲.۶۴۹	-	۲.۶۴۹	۴.۲۷۱	
۲۵-۷	۸۸۹	-	۸۸۹	۱.۲۲۲	
۲۵-۴	-	۳.۴۹۷	۳.۴۹۷	۱.۶۵۹	
۲۵-۴	-	۶.۹۶۴	۶.۹۶۴	-	
۲۵-۷	۲۳.۸۴۴	-	۲۳.۸۴۴	۳۳.۲۵۷	
	۱۹۰.۳۰۰	۱۰.۴۶۱	۲۰۰.۷۶۱	۷۵.۹۶۶	
	۳۴۵.۳۳۴	۱۰.۴۶۱	۳۵۵.۷۹۵	۳۳۴.۳۵۳	

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص:

۲۵-۶	۳۲.۸۰۰	-	۳۲.۸۰۰	۱۸.۷۵۳	
۲۵-۶	۳۵.۳۴۵	-	۳۵.۳۴۵	۳۴.۳۵۰	
	۶۸.۱۴۵	-	۶۸.۱۴۵	۵۳.۱۰۳	

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته:

	۸۳.۰۱۹	-	۸۳.۰۱۹	-	
	۲۹.۳۱۴	-	۲۹.۳۱۴	۸۱.۶۳۹	
	۱۸.۶۹۲	-	۱۸.۶۹۲	-	
	-	-	-	۲.۴۰۴	
	۱۰.۴۴	-	۱۰.۴۴	۱.۱۹۴	
	۳۶	-	۳۶	۳۶	
	۳۶	-	۳۶	۳۶	
	۳۶	-	۳۶	۳۶	
	۴	-	۴	۴	
	۳۱۳	-	۳۱۳	-	

طراحی مهندسی وتأمین قطعات ایران خودرو(سایکو) - راه اندازی خطوط تولید

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو - اعلامیه هزینه سنوات قبل

گروه صنعتی ایران خودرو - اعلامیه ارزاق پرسنل

خدمات مسافرت هوایی جهانگردی و زیارتی بهمین گشت- بلیط هواپیمایی

شرکت بیمه نسیم صبح امید - بیمه خودرو

حسن شفیعی لیستانک - حق حضور اعضا

امیر بصیری پور - حق حضور اعضا

عادل سعادت شرفه - حق حضور اعضا

سناد بازسازی عتیقات عالیات کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو

شرکت موتورسازی پویا لیستانک - اعلامیه هزینه

سایر اشخاص:

بیمه ملت - بیمه تکمیلی

حق تقدم استفاده نشده سهامداران

مالیات بر ارزش افزوده

جاری کارکنان - صندوق کارکنان

حق بیمه های پرداختنی

حقوق پرداختنی - تنمه حقوق اسفند ۱۴۰۴

مالیات حقوق پرداختنی - مالیات بن های غیر نقدی، پاداش، حق مشاوره و حقوق اسفند ۱۴۰۴

ذخیره هزینه معوق

سایر

	۳۶.۱۷۱	-	۳۶.۱۷۱	-	
۲۵-۳	۸۴.۹۶۹	-	۸۴.۹۶۹	۸۵.۷۱۵	
۲۵-۱	۷۰.۸۲۸	-	۷۰.۸۲۸	۴۵.۱۱۶	
	۴۰.۷۹۴	-	۴۰.۷۹۴	۳۱.۱۴۵	
۲۵-۲	۳۱.۳۰۱	-	۳۱.۳۰۱	۳۱.۹۴۵	
	۱۷.۳۱۰	-	۱۷.۳۱۰	۱۳.۷۴۸	
	۱۰.۴۰۸	-	۱۰.۴۰۸	۶.۳۵۱	
۲۵-۵	۵۶.۴۲۴	-	۵۶.۴۲۴	۱۷.۲۰۴	
	۹۲.۸۴۹	-	۹۲.۸۴۹	۸۵.۹۴۳	
	۵۷۳.۵۴۸	-	۵۷۳.۵۴۸	۳۹۱.۵۱۶	
	۶۴۱.۶۹۳	-	۶۴۱.۶۹۳	۴۴۴.۶۱۹	
	۹۸۷.۰۳۷	۱۰.۴۶۱	۹۹۷.۴۹۸	۷۷۸.۹۷۲	



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵-۱- مانده مالیات بر ارزش به افزوده عمدتاً مربوط به سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۴ است.

۲۵-۲- مانده فوق عمدتاً مربوط به حق بیمه مکسوره از حقوق و مزایای اسفند ۱۴۰۴ پرسنل است.

۲۵-۳- مانده فوق بابت فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران، ناشی از افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بوده که علیرغم اطلاع رسانی در سامانه کدال و نصب بنر در شهرستان نائین اقدام لازم جهت ثبت نام و احراز هویت در سامانه سجام انجام نداده اند. لذا امکان تسویه آن از طریق شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه فراهم نشده است.

۲۵-۴- مبلغ ارزی شامل ۲,۲۰۹,۰۰۸ یورو به شرکت پالیبت و ۴,۳۹۹ یورو به شرکت دومان می باشد.

۲۵-۵- دفاتر شرکت بابت سال مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ توسط تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته است. همچنین مبلغ ۳۶۶۰۹ میلیون ریال بابت رسیدگی دفاتر سال ۱۴۰۲ ذخیره در دفاتر منظور گردیده است که در سال ۱۴۰۵ برگه قطعی آن صادر گردیده است بابت سال ۱۴۰۳ نیز مبلغ ۸,۴۱۶ میلیون ریال برگه تشخیص صادر گردیده است که در سال ۱۴۰۴ بابت آن ذخیره در نظر گرفته شده است.

۲۵-۶- تا تاریخ گزارشگری صورت های مالی از اسناد فوق معادل مبلغ ۹۰,۶۵۸ میلیون ریال تجاری و ۵۴,۹۲۰ میلیون ریال غیرتجاری تسویه شده است.

۲۵-۷- تا تاریخ گزارشگری صورت های مالی از حساب پرداختی تجاری ۱۹۸,۳۱۴ میلیون ریال و حساب پرداختی غیرتجاری ۱۱۰,۲۴۴ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۶۴,۵۰۹	۸۵,۴۶۵
ذخیره مالیات عملکرد	۱۲۱,۳۵۰	۶۴,۵۰۹
پرداختی طی سال	(۶۴,۳۱۶)	(۶۹,۸۶۰)
تادیه شده	(۱۹۳)	(۱۵,۶۰۵)
مانده در پایان سال	۱۲۱,۳۵۰	۶۴,۵۰۹

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی تادیه شده	مالیات		نحوه تشخیص
							۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
سال ۱۴۰۱	۲۴۹,۲۲۵	۲۴۴,۰۶۲	۳۰,۸۱۴	۵۶,۶۵۱	۳۴,۴۸۷	۳۴,۴۸۷	۰	۰	رسیدگی به دفاتر قطعی و پرداخت شده
سال ۱۴۰۲	۳۵۹,۶۱۱	۳۱۰,۳۰۱	۷۶,۹۳۴	۸۲,۱۱۶	۶۳,۶۰۴	۶۳,۶۰۴	۰	۰	رسیدگی به دفاتر- قطعی و پرداخت شده
سال ۱۴۰۳	۳۸۰,۸۳۴	۳۲۲,۶۸۹	۶۴,۵۰۹	۱۱۹,۸۷۵	۸۵,۹۲۱	۶۴,۵۰۹	۰	۶۴,۵۰۹	رسیدگی به دفاتر- قطعی و پرداخت شده
سال ۱۴۰۴	۶۶۴,۱۰۷	۵۷۹,۸۷۰	۱۲۱,۳۵۰	-	-	-	۱۲۱,۳۵۰	۰	رسیدگی نشده
							۱۲۱,۳۵۰	۶۴,۵۰۹	

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۳ قطعی و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۲۶-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود حسابداری قبل از مالیات	۶۶۴,۱۰۷	۳۸۰,۸۳۴
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد - سال قبل ۲۰ درصد (استفاده از بند "ک" بودجه سال ۱۴۰۴)	۱۶۶,۰۲۷	۷۶,۱۶۷
اثر در آمد های معاف و مقطوع از مالیات:		
سود سپرده بانکی - ماده ۱۴۵ ق.م.م	(۶۰,۵۹)	(۷,۴۲۹)
سود سهام - تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م	(۱۵,۵۰۴)	(۴,۲۲۹)
استفاده از تخفیف تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات مستقیم	(۲۳,۱۱۴)	-
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۸ درصد (سال قبل با نرخ ۱۷ درصد)	۱۲۱,۳۵۰	۶۴,۵۰۹



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۲,۰۶۱	۲,۰۳۸	سال ۱۳۹۶
۴۴۷	۴۴۵	سال ۱۳۹۷
۱,۸۱۷	۱,۸۰۷	سال ۱۳۹۹
۲,۶۹۰	۲,۶۸۴	سال ۱۴۰۰
۶,۱۵۴	۶,۱۰۴	سال ۱۴۰۱
۶,۸۴۸	۶,۸۱۸	سال ۱۴۰۲
۱۷,۱۶۴	۱۷,۱۰۰	سال ۱۴۰۳
-	۲۰,۴۱۷	
۳۷,۱۸۱	۵۷,۴۱۳	

۲۷-۱- مبلغ ۴۴,۱۴۳ میلیون ریال از مانده سود سهام پرداختنی مربوط به اشخاص وابسته به شرح (یادداشت ۲-۳۴) است.

۲۷-۲- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۷۳ ریال است و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶۰ ریال است.

۲۷-۳- مانده فوق عمدتاً مربوط به سود سهام اشخاصی است که به دلیل عدم ثبت نام در سامانه سجام یا مسدود بودن سهام آنها، امکان تسویه از طریق شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه فراهم نشده است.

۲۸- تسهیلات مالی

۲۸-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بانک ملی
۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	بانک تجارت
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سود و کارمزد و تسهیلات
۷,۴۹۱	۱۱,۴۹۸	
۱۸۷,۴۹۱	۲۴۱,۴۹۸	
(۴,۲۱۳)	(۴,۰۰۳)	کسر می گردد: سود و کارمزد سال های آتی
۱۸۳,۲۷۸	۲۳۷,۴۹۵	

۲۸-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۳ درصد
۱۸۷,۴۹۱	۲۴۱,۴۹۸	
۱۸۷,۴۹۱	۲۴۱,۴۹۸	

۲۸-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۵
-	۲۴۱,۴۹۸	سال ۱۴۰۴
۱۸۷,۴۹۱	-	
۱۸۷,۴۹۱	۲۴۱,۴۹۸	

۲۸-۱-۳- وثیقه تسهیلات دریافتی سفته به مبلغ ۵۰۸,۰۸۰ میلیون ریال و یک واحد آپارتمان اداری دفتر مرکزی می باشد.

۲۸-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	مانده در ابتدای سال
۱۴۵,۲۳۳	۱۸۳,۲۷۸	دریافت های نقدی
۵۴۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰	شناسایی تسهیلات به ظرفیت پیش پرداخت از تامین کنندگان
۲۵,۰۰۰	-	سود و کارمزد جاری
۳۶,۴۳۷	۴۴,۵۸۸	پرداختهای نقدی از بابت اصل
(۵۰۰,۰۰۰)	(۷۲۰,۰۰۰)	پرداخت نقدی بابت سود
(۳۴,۲۰۲)	(۴۰,۳۷۱)	شناسایی اسناد پرداختنی جهت وصول اقساط
(۲۹,۱۹۰)	-	مانده در پایان سال
۱۸۳,۲۷۸	۲۳۷,۴۹۵	



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- پیش دریافت‌ها

(مبلغ به میلیون ریال)

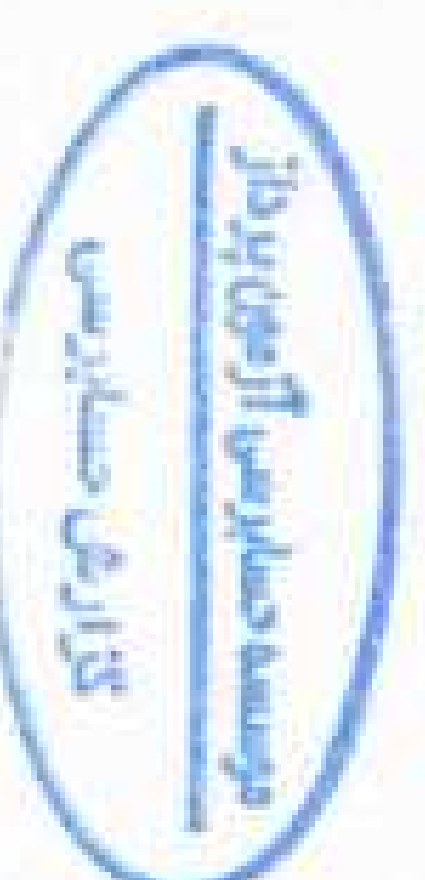
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۸,۰۰۰	-
۳۱,۴۱۰	۴,۶۹۵
۴۰۹,۴۱۰	۴,۶۹۵
(۲۴,۶۴۳)	-
۳۸۴,۷۶۷	۴,۶۹۵

اشخاص وابسته - طراحی و مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو

پیش دریافت از مشتریان

کسر می شود از اسناد دریافتی مرتبط (یادداشت ۱۹)

۲۹-۱- مبلغ ۲,۱۲۷ میلیون ریال از پیش دریافت های فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مستهلک گردیده است.



۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۳۱۶,۳۲۵	۵۴۲,۷۵۷	سود خالص
		تعدیلات
۶۴,۵۰۹	۱۲۱,۳۵۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳۶,۴۳۷	۴۴,۵۸۸	هزینه‌های مالی
۲۹۶,۰۰۵	۴۱۰,۳۵۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹,۲۳۰	۶۲,۸۱۷	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۲۳۷)	-	سود ناشی از فروش دارایی‌های غیر جاری
(۱۰,۵۰۰)	-	سود سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته
(۱۴۱)	(۲۰,۰۱۴)	سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
(۳۷,۱۴۵)	(۲۴,۲۳۷)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۳,۱۰۸)	(۸,۶۳۰)	سود تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های غیر مرتبط با عملیات
۷۰۱,۳۷۵	۱,۱۴۶,۸۸۵	
۱۱۳,۷۵۱	(۳۲,۳۲۱)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۶۷۰,۷۰۷)	(۴۵۶,۰۸۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۶,۲۳۵)	(۶۷,۶۲۶)	افزایش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۳۲۳,۰۶۵	۱۸۷,۸۳۰	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
۳۷۶,۴۵۵	(۳۸۰,۰۷۲)	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۸۲۷,۷۰۴	۳۹۸,۶۱۶	نقد حاصل از عملیات

۳۰-۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۲۵,۰۰۰	-	تسهیلات دریافتی از لیزینگ ایران خودرو در ازای پیش پرداخت موجودی به شرکت جدن فولاد مشهد
۹۹,۹۱۵	۸,۸۱۸	تسویه با تامین کنندگان موجودی مواد و کالا از محل پیش پرداخت های سرمایه ای
-	۲	افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۳۱,۲۴۰	تهاتر سود سهام پرداختنی شرکت ایکیدو از محل مطالبات حال شده شرکت ساپکو
۱۲۴,۹۱۵	۴۰,۰۶۰	

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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. مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی مدیریت هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی شرکت در پایان دوره به ۹۰ درصد رسیده است.

۳۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال مالی به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲,۳۵۳,۳۵۱	۲,۷۳۳,۳۳۹	موجودی نقد
(۶۱۳,۳۵۰)	(۴۷۱,۹۲۳)	خالص بدهی ها
۱,۷۴۰,۰۰۱	۲,۲۶۱,۴۱۶	حقوق مالکانه
۲,۰۷۵,۳۵۱	۲,۵۱۷,۲۷۰	
۸۴	۹۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۱-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد. همچنین مدیریت شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق نظارت های موثر و بررسی رعایت سیاست‌ها و محدودیت های شرکت ، توسط حسابرس داخلی می‌باشد.

۳۱-۴- ریسک ارز

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل یادشده، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های مواد اولیه در طی دوره را ارزیابی می‌کند. در این خصوص شرکت با کسب اطلاع از نرخ ارز بازار و توافق با مشتریان در خصوص فروش محصولات، می‌تواند ریسک بازار را کاهش دهد.

۳۱-۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق اولویت بخشی از خرید مواد اولیه و قطعات مورد نیاز، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی شرکت در (یادداشت ۳۲) ارائه شده است همچنین شرکت با استفاده از رویکرد استفاده از ارزهای با ثبات بالاتر و در زمان مناسب نرخ ارز سعی در مدیریت نوسان نرخ ارز دارد. بخشی از قطعات و لوازم یدکی مصرفی از خارج از کشور تأمین می‌گردد ، لذا شرکت در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. 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 می‌گردد.

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱-۶- ریسک تورمی

ریسک تورمی عبارت از کاهش قدرت خرید وجوه سرمایه گذاری شده و وجوه در اختیار شرکت می باشد. به دلیل شرایط اقتصادی خاص حاکم بر کشور و اعمال تشدید تحریم های خارجی که منجر به افزایش تورم و کاهش قدرت خرید عمومی گردیده است، این شرکت در معرض آثار ریسک تورمی قرار دارد.

۳۱-۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. با توجه به نوع عملیات و ترکیب مطالبات تجاری و با عنایت به به اینکه طرف معاملات شرکت، عمدتاً شرکت های با رتبه اعتباری بالا می باشد، موارد با اهمیتی که نیاز به ذخیره کاهش ارزش داشته باشد، (به شرح یادداشت ۱۹-۳) افشا شده است. در حال حاضر با توجه به اینکه حدود ۹۰ درصد از فروش های شرکت به اشخاص وابسته (شرکت های سایکو و ایساکو) 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.

میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۶,۷۱۶	-	-
۶۱,۰۳۶	-	-
۶۰,۰۰۰	-	-
۱۵۲,۹۷۳	-	-
۱۰۰,۰۰۰	-	-
۲۹,۵۷۸	-	(۸,۴۴۱)
۵۳۰,۳۰۳	-	(۸,۴۴۱)

شرکت تهیه و توزیع قطعات لوازم بدگی ایران خودرو - ایساکو
جاری کارکنان
سود سهام شرکت پویا نسلدک
اسناد دریافتنی مشتریان
اگوانام - SCP سایکو
سایر مطالبات

۳۱-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. عمده تامین مواد اولیه از طریق سایکو (بدون انتقال وجه) بوده و از محل فروش قطعات ماشین کاری شده تسویه می شود. ضمن آنکه سیاست شرکت پیگیری های به موقع جهت وصول مطالبات از سایر مشتریان بوده و همچنین در صورت نیاز، کسری نقدینگی از طریق سیستم بانکی یا اشخاص وابسته تامین می گردد. سررسید بدهی های مالی شرکت به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴			
کمیتر از ۶ ماه	بین ۶ تا ۱۲ ماه	بیش از ۱ سال	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸۳,۰۱۹	-	۸۳,۰۱۹
-	۲۹,۳۱۴	-	۲۹,۳۱۴
-	۸۴,۹۶۹	-	۸۴,۹۶۹
-	۱۸,۶۹۲	-	۱۸,۶۹۲
۱۵۵,۰۳۴	-	-	۱۵۵,۰۳۴
۶۸,۱۴۵	-	-	۶۸,۱۴۵
۲۴,۷۷۷	-	-	۲۴,۷۷۷
۱۳,۸۸۶	-	-	۱۳,۸۸۶
۱۷,۷۷۳	-	-	۱۷,۷۷۳
۱۰,۳۶۶	-	-	۱۰,۳۶۶
۶,۸۷۸	-	-	۶,۸۷۸
۶,۶۷۳	-	-	۶,۶۷۳
۳۶,۱۷۱	-	-	۳۶,۱۷۱
-	۴۰,۷۹۴	-	۴۰,۷۹۴
۷۰,۸۲۸	-	-	۷۰,۸۲۸
۳۱,۳۰۱	-	-	۳۱,۳۰۱
۱۷,۳۱۰	-	-	۱۷,۳۱۰
۱۰,۴۰۸	-	-	۱۰,۴۰۸
۱۲۰,۴۰۸	-	-	۱۲۰,۴۰۸
۱۵۰,۷۴۲	-	-	۱۵۰,۷۴۲
-	۱۲۱,۳۵۰	-	۱۲۱,۳۵۰
۲۳۷,۴۹۵	-	-	۲۳۷,۴۹۵
-	۴,۶۹۵	-	۴,۶۹۵
-	۵۷,۴۱۳	-	۵۷,۴۱۳
۹۷۸,۱۹۵	۴۴۰,۲۴۶	-	۱,۴۱۸,۴۴۱

طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سایکو) - راه اندازی خطوط تولید
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو - اعلامیه هزینه سنوات قبل
حق تقدم استفاده نشده سهامداران
گروه صنعتی ایران خودرو - اعلامیه ارزاق پرسنل
اسناد پرداختنی تجاری
اسناد پرداختنی غیر تجاری
شرکت فولادین ذوب آهن
شرکت معدنی ماسه چسبنار چپروک
شرکت ماهان آلیاژ پارس
شرکت پارتاک شیمی ماهان
شرکت شیمی صنعت رشد سهند
فروشگاه ابزار برشی اطلس
بیمه ملت - بیمه تکمیلی
جاری کارکنان - صندوق کارکنان
مالیات بر ارزش افزوده
حق بیمه های پرداختنی
حقوق پرداختنی - شتمه حقوق اسفند ۱۴۰۴
مالیات حقوق پرداختنی - مالیات بن های غیر نقدی - پاداش، حق مشاوره و حقوق اسفند ۱۴۰۴
سایر تجاری
سایر غیر تجاری
مالیات پرداختنی
تسهیلات دریافتی
پیش دریافت ها
سود سهام پرداختنی

شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	
۲۱	۱۸,۸۷۹	۱,۳۰۱	موجودی نقد و بانک
	۱۸,۸۷۹	۱,۳۰۱	جمع داراییهای پولی ارزی
۲۵	-	۶۶۰۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	-	۶۶۰۹	جمع بدهی های پولی ارزی
	۱۸,۸۷۹	(۵,۳۰۸)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	۲۵,۷۲۰	(۸,۴۲۱)	معادل ریالی خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	۶,۹۵۳	(۱,۳۴۱)	معادل ریالی خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۳۲-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

دلار	یورو	
۱,۳۴۰	۱,۱۱۵	مأموریت پرسنل
۲۰,۰۵۰	۲۲,۱۲۰	قطعات و لوازم یدکی
۲۱,۳۹۰	۲۳,۲۳۵	

۳۲-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح ذیل است:

نوع ارز: یورو

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
۶,۳۹۶	۳۱۵,۰۰۰	۳۲۱,۳۹۶	-	۶,۳۹۶	۶,۳۹۶	واردات

شرکت توسعه و عمران شهرستان لالین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید مواد اولیه	خرید خدمات پیمانکاری	فروش کالا و خدمات	فروش درآمدها	مزایای و تسهیلات و غیره	روايات وجود فرضيه	اعلاميه به‌کارگیر مستقلکار	نسبت به سود سهام پرداختی (تکثیر از محل مطالبات حق شده سابقاً)	اعلاميه حقوق برپسلی مانده	گرم حقوق عیانت و عائلت	مزایه خدمات پاداش و مسافرتی	نسبت به سود سهام پرداختی (تکثیر از محل مطالبات حق شده سابقاً)	اعلاميه به‌کارگیر مستقلکار	سایر
شرکت های اصلی و وابسته	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۳۲۰	۷,۳۲۵	-	-	-	-	-
	گروه صنعتی ایران خودرو	سهامدار اصلی و وابسته	✖	-	-	-	-	-	-	۲,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	۲۳,۸۲۵
	شرکت هوراسی بهمنساز و تامین قطعات ایران خودرو	عضو هیئت مدیره	✓	۲,۳۲۲,۰۷۹	-	۵,۰۹۵,۰۷۵	-	(۱,۳۸۱)	-	(۲,۳۵۰)	(۲۱,۳۲۰)	-	-	-	-	۲,۷۸۸	۷,۳۲۵
	شرکت هوراسی سازی پارسا	شرکت وابسته	✓	-	-	-	۵۱	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۱
	سخت گستران بهارستان	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۲۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت همگروه	شرکت تپه و توزیع قطعات پارسا ایران خودرو	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۱,۳۶۱,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت آریاس و تجهیزات قطعات و مجموعه های خودرو (نام آریاس)	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	(۱,۳۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سهام پارسا برای قطعات قطعات کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو	همگروه	✖	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷	-	-	-	-
	شرکت خدمات مسافرتی هوراسی تجهیزات و لوازم های بهمن گستر	همگروه	✖	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۳۲۵	-	-	-
	شرکت سده پارسا ایران	همگروه	✖	-	۲۴,۵۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل				۲,۳۲۲,۰۷۹	۲۴,۵۲۹	۶,۷۸۵,۲۲۵	۳۲۹	-	۵۰,۰۰۰	-	-	۷,۳۲۵	۲۷	۲۴,۳۲۵	۱۰,۱۳۰,۵۵۰	۲,۷۸۸	۲۳,۵۲۳

۱-۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با احتمالی، نشاندهنده است.



شرکت توسعه و عمران شهرستان تاین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

۲۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخصی وابسته	۱۴۰۴/۱۳/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
کنترل کننده نهایی	گروه صنعتی ایران خودرو				
	جمع		۱۸,۶۹۲		۲,۶۳۸
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو		۱۸,۶۹۲		۲,۶۳۸
	شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو		۸۳,۰۱۹		۳۴۳,۷۰۱
			۴۹,۳۱۴		۸۱,۶۲۹
	جمع		۱۱۲,۳۳۳		۴۴۵,۳۶۰
شرکت های همگروه	شرکت تهیه و توزیع قطعات لوازم بدنه ایران خودرو	۱۳۶,۷۱۶		۱۳۶,۷۱۶	۱۶۳,۵۱۳
	صندوق حمایت و بازسازی آبنده ساز				۲,۰۳۱
	شرکت تحقیق و طراحی و تولید موتور ایران خودرو (ایکو)	۲۸		۲۸	
	صنایع ریخته گری ایران خودرو				۴۲۷
	شرکت بیمه نسیم مسیح امید				۱,۱۹۴
	شرکت بیمه چتر آسایش ایرانیان				
	شرکت خدمات بیمه ایران خودرو				
	سازمان پارسازی عتبات عالیات کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو				
	خدمات مسافرت هوایی جهانگردی و زواریس بهمن گشت				
	شرکت لیزینگ ایران خودرو				
	جمع	۱۳۶,۷۴۴		۱۳۳,۱۰۰	۴۵,۲۵۲
شرکت وابسته	شرکت موتورسازی پارسا نیستانک				
	جمع		۷۰,۵۰۰		۰
مدیران اصلی شرکت و شرکتهای اصلی آن	حسن شفیعی نیستانک				
	امیر پیری پور				
	عادل سعادت شرفه				
	شرکت صنعت گستران بهارستان				
	جمع		۱۰۸		۲۵
جمع کل		۱۳۶,۷۴۴	۷۰,۵۰۰	۱۳۳,۴۹۴	۴۴,۱۴۳
			۶,۳۵۶		۲,۰۳,۳۸۳
			۱۸,۶۹۲		۱۷۵,۲۸۰
			۸		۱۷۴,۵۶۶
			۱۰۸		۲۶۳,۱۴۰

(بایدانگشت ۳۷)

(بایدانگشت ۲۵)

(بایدانگشت ۱۷)

(بایدانگشت ۱۹)

(بایدانگشت ۱۹)



شرکت توسعه و عمران شهرستان نائین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴ - تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		بدهی های احتمالی موضوع ماده - ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۲۱۱,۱۵۰	۲۱۱,۱۵۰	تضمین کارت های اعتباری پرسنل شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
۷,۲۶۸,۴۵۷	۸,۲۵۳,۲۲۱	تضمین از بابت قراردادهای خرید و فروش با شرکت ساپکو
۱,۰۳۲,۳۵۲	۱,۶۷۳,۱۸۷	تضمین از بابت قراردادهای خرید و فروش با شرکت ایساکو
۵۷۱,۷۸۵	۵۷۲,۰۰۰	بانک تجارت - سفته از بابت تسهیلات دریافتی
-	۱۶۰,۰۰۰	بانک تجارت - سفته از بابت تسهیلات دریافتی
۴۳,۷۸۶	۴۳,۷۸۶	لیزینگ ایران خودرو - سفته از بابت تسهیلات دریافتی
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	تضمین سفارشات خارجی شرکت موتورسازی پویانیستانک
۱۰۴,۳۰۱	۴۶,۱۰۰	سایر اشخاص
۹,۲۶۶,۸۳۱	۱۰,۹۹۴,۴۴۴	

۳۴-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۴-۳- بدهی های احتمالی شرکت به شرح ذیل می باشد:

۳۴-۳-۱- به موجب برگ مطالبه رسیدگی بیمه تامین اجتماعی برای سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ جمعا به مبلغ ۴۵,۰۲۵ میلیون ریال بدهی

احتمالی وجود دارد که از این بابت ذخایر لازم در حساب ها منظور گردیده است.

۳۴-۳-۲- شرکت از بابت مالیات تکلیفی، حقوق، ارزش افزوده و ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم تا سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده

است و از بابت سال ۱۴۰۳ مورد رسیدگی واقع شده و برگه تشخیص آن صادر گردیده است.

۳۵- رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی به غیر از وقوع جنگ تحمیلی به کشور که تاکنون صنعت ایران خودرو را تحت تاثیر قرار نداده است، رویداد با اهمیت دیگری که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد، اتفاق نیافتاده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۱,۱۸۵ میلیون ریال (مبلغ ۳۶,۵ ریال برای هر سهم) می باشد.