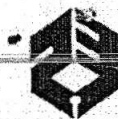




جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

شماره: ۹۳۸۷۹۳
تاریخ: ۱۳۹۳/۴/۲۴
پیوست:

هیأت مدیره محترم

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

کد شرکت: ۵۳۸۱

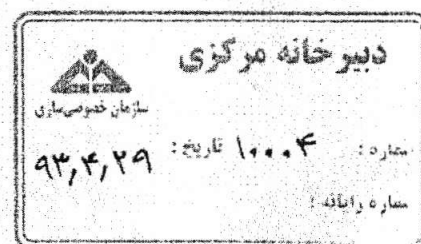
احتراماً،

پیرو قرارداد شماره ۹۲۲۳۵۴۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۴ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ آن شرکت ارسال می گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

فریده منصوری

فاطمه ماهرخ دانائی



رونوشت:

سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران - به انضمام دو نسخه گزارش.
معاونت هزینه و خزانه داری کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش.
سازمان خصوصی سازی - به انضمام یک نسخه گزارش.
دیوان محاسبات کشور - به انضمام یک نسخه گزارش.
بازرسی کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش.
وزارت امور اقتصادی و دارایی - اداره کل امور مالیاتی شمال تهران (شمیرانات) - به انضمام یک نسخه گزارش.

جناب دولت اکبرایی
حسب امر
۶۲۹

بسمه تعالی
جناب آقای امیرحسینی
حسب امر و درج در سابق پرونده
۳/۴/۹۳
دولت اکبرایی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) تا (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۲۲	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی آن



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

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

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

گزارش
سازمان حسابرسی

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبنای اظهارنظر مشروط

۴ - سرفصل کار در جریان یادداشت توضیحی ۹، شامل مبلغ ۵,۶۹۰ میلیون ریال هزینههای انجام شده بابت دو فقره قرارداد منعقد شده با شرکت فرآوردههای غذایی و قند یاسوج بابت ساخت فیلتر پرس به مبلغ ۱۸,۰۰۵ میلیون ریال بدون دریافت علی الحساب مندرج در قرارداد است. شرکت مزبور صورتحساب صادره را تأیید نکرده و از پرداخت مبلغ فوق خودداری نموده است. با توجه به فروش شرکت قند یاسوج به بانک تجارت در اجرای قانون سیاست های کلی اصل ۴۴، قابلیت بازیافت مخارج فوق برای این سازمان محرز نیست.

۵ - پاسخ تأییدیههای درخواستی از سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری به مبلغ ۱۸,۷۵۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۲,۱۰۹ میلیون ریال طلب از شرکت فرآوردههای غذایی قند یاسوج و مبلغ ۴,۳۱۰ میلیون ریال طلب از ستاد تحول اقتصادی وزارت صنایع و معادن) و مبلغ ۴,۸۲۷ میلیون ریال از سرفصل حسابهای پرداختنی، تا تاریخ این گزارش، دریافت نشده است. همچنین براساس تأییدیههای دریافتی از سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری، ماندههای تأیید شده مبلغ ۱,۴۰۲ میلیون ریال از مبالغ مذکور طبق دفاتر شرکت کمتر است و این سازمان نتوانسته از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی آثار احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تأییدیههای مزبور و رفع مغایرات تأییدیههای دریافتی بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین نماید.

اظهارنظر مشروط

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱، شرکت در اجرای قانون سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی از سال ۱۳۸۹ در لیست شرکت های در حال واگذاری، بوده است و زمان عرضه سهام شرکت، طبق لیست واگذاری سال ۱۳۹۲، سه ماهه سوم سال مذکور عنوان شده است. سازمان خصوصی سازی آگهی واگذاری سهام شرکت در فرابورس را در تاریخ های ۷ دی ماه ۱۳۹۲ و خرداد ماه ۱۳۹۳ در روزنامه درج نموده که تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۸، سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ در کل مبلغ ۱۲٫۱۶۰ میلیون ریال برگ تشخیص و بابت سال ۱۳۸۸ مبلغ ۳٫۱۴۵ میلیون ریال برگ قطعی صادر نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است که تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نشده و بابت سال های مذکور ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۸ بند "ج"، کلیه عملیات شرکت کشتی سازی خلیج فارس به مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل ایران منتقل و نام شرکت مذکور به نام فعلی شرکت تغییر یافته است. علیرغم تسویه مالیاتی عملکرد شرکت کشتی سازی خلیج فارس توسط شرکت انتقال گیرنده تا پایان سال ۱۳۸۲، اداره کل امور مالیاتی استان هرمزگان طی نامه مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۰، جرایم عملکرد مالیاتی سالهای ۱۳۷۱ تا ۱۳۷۸ شرکت فوق را مبلغ ۲٫۵۸۷ میلیون ریال اعلام نموده که بدهی فوق از طریق شرکت مذکور در حال پیگیری است و نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱۹، تعدادی از پروژه های شرکت در سال مالی مورد گزارش منجر به زیانی به مبلغ ۲۱٫۱۱۳ میلیون ریال شده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱ - به موجب مفاد بند ۳ ماده ۱۸ قانون سیاستهای کلی اصل ۴۴، به استثنای موارد تصریح شده در قانون بودجه ۹۲ و بند ج ماده ۲۲۴ قانون پنج ساله پنجم توسعه، مقرر گردیده که شرکت حداکثر تا دو سال مشمول مقررات حاکم بر شرکتهای دولتی نبوده و در چارچوب قانون تجارت

اداره شود. لیکن در سال مالی مورد گزارش قوانین و مقررات حاکم بر شرکت‌های دولتی ازجمله قانون خدمات کشوری و به مورد اجرا گذاشته نشده است.

۱۲- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵,۸۹۴ میلیون ریال (سال قبل ۶,۲۳۸ میلیون ریال) هزینه حق الزحمه و حق المشاوره پرداخت شده که با توجه به کاهش قابل ملاحظه عملیات شرکت در سال جاری (کاهش درآمد خدمات به میزان ۴۳۳ درصد)، لزوم هزینه‌های انجام شده برای این سازمان توجیه نگردیده است.

۱۳- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، باتوجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰، که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. دراین خصوص، ضمن جلب توجه به عدم کفایت دلایل ارائه شده در گزارش مزبور جهت توجیه علل مغایرت، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۴- موارد عدم رعایت قانون محاسبات عمومی کشور الزامات سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

۱۴-۱- در اجرای مفاد بند ۱۱-۲۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۲، مفاد مواد ۳۱، ۳۹ و ۷۶ قانون محاسبات عمومی به ترتیب مبنی بر انتخاب ذیحساب از میان مستخدمین رسمی، واریز درآمد به حساب خزانه و امضای استفاده از حسابهای بانکی توسط ذیحساب.

۱۴-۲- مفاد ماده ۴۴ قانون محاسبات عمومی در خصوص پرداخت سود سهام دولت برای عملکرد سال‌های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ ظرف مدت یکماه پس از تصویب ترازنامه و حساب سود و زیان به وزارت امور اقتصادی و دارایی.

۱۵- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۵-۱- مفاد ماده ۱۰۶ در خصوص درج مصوبات مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۶/۱۶ در اداره ثبت شرکتها.

۱۵-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۶ شهریورماه ۱۳۹۲ در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف- ارائه اقدامات هیئت مدیره در خصوص تکالیف مجمع عمومی به فاصله هر سه ماه به مراجع ذیربط.

ب- تعیین تکلیف مطالبات از ستاد تحول اقتصادی و سازمان فنی و حرفه‌ای و رفع مغایرت حساب با سازمان گسترش و ارائه گزارش به امور مجامع سازمان گسترش و اخذ پاسخ تاییدیه‌های ارسالی.

ج- تعیین تکلیف بدهی مالیاتی شرکت کشتی‌سازی خلیج فارس.

د- رعایت مفاد قوانین محاسبات عمومی و پولشویی و سایر قوانین.

ه- اخذ مفاد حساب بیمه پروژه‌ها به طور کامل (پروژه بافت بلوچ).

و- اصلاح سیستم کنترل بهای تمام شده پروژه‌ها.

۱۶- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت نشده است، لیکن نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۷- 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 سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این

خصوص به استثنای موارد مندرج در بندهای ۴، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۴، ۱۶، ۱۸ و ۲۱ دستورالعمل اجرایی و همچنین مواد ۱۴، ۸، ۱۹، ۲۲، ۲۳، ۳۵، ۳۶ و ۴۳ آئین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۹- الزامات قانونی ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته و نظر این سازمان به مواردی حاکی از عدم رعایت الزامات مقرر، به استثنای مفاد مواد ۳، ۲۱، ۲۲ و ۲۵ قانون مزبور، مبنی بر وارد کردن اطلاعات قرارداد در پایگاه اطلاعات قراردادها، ثبت نرم افزارهای مالی واداری مورد استفاده در شورای عالی انفورماتیک و تأیید اصالت نرم افزارها و مهندسی سامانه پاسخگویی به شکایات، جلب نگردیده است.

سازمان حسابرسی

۱۴ تیر ماه ۱۳۹۳

مهوش کبیری

فاطمه ماهرخ دانائی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

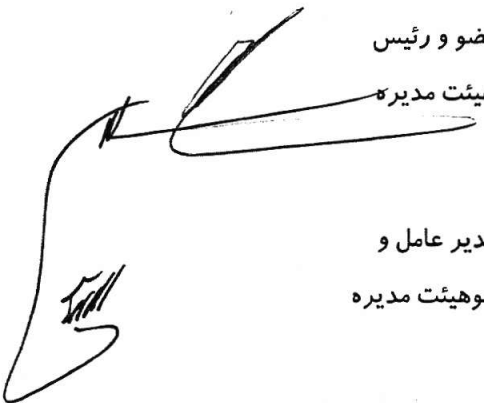
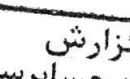
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم میگردد
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

- ۱- ترازنامه ۲
- ۲- صورت سود و زیان ۳
- ۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته ۳
- ۳- صورت جریان وجوه نقد ۴
- ۴- یادداشتهای توضیحی :
- الف - تاریخچه فعالیت شرکت ۵
- ب - مبنای تهیه صورتهای مالی ۶
- پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری ۶-۷
- ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی ۸-۲۲

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۱ / ۰۴ / ۹۳ به تأیید هیئت مدیره رسیده است .

اعضای هیئت مدیره	به نمایندگی از	سمت	امضاء
محمدعلی وفایی	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	عضو و رئیس هیئت مدیره	
بهزاد اعتمادی	سازمان مدیریت صنعتی ایران	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
محسن باقری راشد	شرکت مرکز گسترش فن آوری اطلاعات	عضو و نایب رئیس هیئت مدیره	

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

یادداشت

داراییها

ریال

ریال

بدهیهای جاری:

ریال

ریال

داراییهای جاری:

موجودی نقد

سرمایه گذاری کوتاه مدت

حسابهای دریافتی تجاری

سایر حسابهای دریافتی

پیش پرداختها

کار در جریان

جمع داراییهای جاری

حسابهای پرداختی تجاری

سایر حسابهای پرداختی

سود سهم پرداختی

پیش دریافتها

جمع بدهیهای جاری

بدهیهای غیر جاری:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (۹۱۶۳۰۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)

اندوخته قانونی

سود (زیان) انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع داراییها

داراییهای غیر جاری:

داراییهای ثابت مشهود

داراییهای نامشهود

جمع داراییهای غیر جاری

((یادداشتهای توضیحی، همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است))

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال
۱۹ درآمد حاصل از ارائه خدمات کسر میشود :	۵۰,۱۳۲,۴۹۹,۸۲۵	۲۵۷,۱۹۴,۵۳۴,۰۱۰
۲۰ بهای تمام شده خدمات ارائه شده سود (زیان) ناخالص	(۶۵,۹۴۳,۸۴۴,۱۵۳)	(۲۴۱,۰۰۳,۰۱۲,۴۲۳)
	(۱۵,۸۱۱,۳۴۴,۳۲۸)	۱۶,۱۹۱,۵۲۱,۵۸۷
۲۱ هزینه های اداری و عمومی سود (زیان) عملیاتی	(۱۶,۴۰۷,۵۷۸,۷۴۶)	(۱۳,۱۵۶,۵۵۷,۵۰۷)
	(۳۲,۲۱۸,۹۲۳,۰۷۴)	۳,۰۳۴,۹۶۴,۰۸۰
۲۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی سود (زیان) خالص قبل از کسر مالیات مالیات سود (زیان) خالص بعد از کسر مالیات	۲,۶۷۳,۶۶۷,۱۸۳	۹,۵۴۲,۸۴۶,۳۱۰
	(۲۹,۵۴۵,۲۵۵,۸۹۱)	۱۲,۵۷۷,۸۱۰,۳۹۰
	.	(۹۳۴,۰۱۵,۴۰۰)
	(۲۹,۵۴۵,۲۵۵,۸۹۱)	۱۱,۶۴۳,۷۹۴,۹۹۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۲۹,۵۴۵,۲۵۵,۸۹۱)	۱۱,۶۴۳,۷۹۴,۹۹۰
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال مالی	۷,۶۱۴,۴۲۳,۷۶۶	۱۳,۶۲۲,۳۴۹,۳۹۱
۲۳ تعدیلات سنواتی زیان انباشته اول دوره - تعدیل شده اندوخته قانونی	۱۲,۰۱۴,۰۹۷,۵۵۵	(۱۳۰,۴۰۰,۰۰۰)
	۱۹,۶۲۸,۵۲۱,۳۲۱	۱۳,۴۹۱,۹۴۹,۳۹۱
	.	(۴۷۶,۰۹۸,۹۰۴)
۲۸ ۴۰٪ تقسیم سود سال ۱۳۹۱	.	(۵,۰۳۱,۱۲۴,۱۵۶)
	۱۹,۶۲۸,۵۲۱,۳۲۱	۷,۹۸۴,۷۲۶,۳۳۱
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۹,۹۱۶,۷۳۴,۵۷۰)	۱۹,۶۲۸,۵۲۱,۳۲۱

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

((یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است))

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال مالی منتهی به		(تجدید ارائه شده)
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۴	(۱۰۰۹۷,۱۰۳,۴۴۰)	(۵۳,۳۳۷,۶۷۲,۰۴۳)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲,۶۶۸,۰۳۸,۶۱۷		۸,۸۴۱,۷۴۸,۷۸۹
سود سهام پرداختی بابت ۴۰٪ قانون بودجه	.		(۴۹۷,۰۴۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۲,۶۶۸,۰۳۸,۶۱۷	۸,۳۴۴,۷۰۸,۷۸۹
مالیات بر درآمد:			
پیش پرداخت مالیات بر درآمد		(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳۴,۰۱۵,۴۰۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت و سایر داراییها	۲۹,۸۷۰,۸۳۴		.
وجوه دریافتی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	.		۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۴۳۳,۴۵۸,۰۰۰)		(۵۳۰,۷۵۶,۹۳۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۴۰۳,۵۸۷,۱۶۶)	۳۷,۹۶۹,۲۴۳,۰۶۵
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۱۳۲,۶۵۱,۹۸۹)	(۷,۹۵۷,۷۳۵,۵۸۹)
مانده وجه نقد در آغاز دوره		۱۲,۳۲۰,۵۷۴,۷۲۹	۲۰,۲۷۸,۳۱۰,۳۱۸
مانده وجه نقد در پایان دوره		۱۲,۱۸۷,۹۲۲,۷۴۰	۱۲,۳۲۰,۵۷۴,۷۲۹

((یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است))

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت :

۱-۱- کلیات :

شرکت کشتی سازی خلیج فارس در تاریخ ۱۳۵۲/۱۱/۱۶ تشکیل و تحت شماره ۱۸۲۴۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است، لیکن در سال ۱۳۸۱ کلیه فعالیت‌های شرکت، به شرکت مجتمع کشتی سازی و صنایع فرا ساحل ایران منتقل و براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۲۹ نام شرکت به شرکت نوسازی صنایع گسترش (سهامی خاص) و متعاقب آن پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۱/۲۵ نام شرکت به شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص) و فعالیت آن بشرح زیر تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت تابع سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (شرکت اصلی) بوده و مرکز آن در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع شهید چمران، خیابان تیمسار قرنی، شماره بیست و چهار واقع است.

شرکت نوسازی صنایع ایران از سال ۸۹ در لیست شرکتهای در حال واگذاری در سازمان خصوصی سازی قرار گرفت و به استناد نامه شماره ۹۰/۲/۱۰۶۴۸ مورخه ۹۰/۱۲/۱۶ و نامه ۹۰/۲/۱۴۵ مورخه ۹۰/۶/۶ و نامه ۹۴/۱۲۴۱۲ مورخه ۹۰/۴/۲۵ سازمان خصوصی، جزء شرکتهای قابل واگذاری گروه ۲ ماده ۲ اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی بوده که تا پایان سال ۱۳۹۳ اقدامات مربوط به واگذاری آن توسط سازمان خصوصی سازی صورت خواهد گرفت. مضافا در سال ۱۳۹۰ باتوجه به ستاره دار شدن در لیست پیوست بودجه ۱۳۹۰ شرکت در لیست واگذاری بوده است لیکن در سال ۱۳۹۱ در لیست واگذاری قرار نگرفته ولی زمان عرضه شرکت طبق لیست واگذاری سال ۱۳۹۲ سه ماهه سوم عنوان شده است. لازم به توضیح است آگهی عرضه سهام شرکت در خرداد ماه ۹۳ منتشر گردیده و مقرر شده در خرداد ماه ۹۳ نسبت به فروش طبق ضوابط اقدام نمایند که تا تاریخ تایید صورتهای مالی شرکت به فروش نرسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت بر اساس ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف) اداره کارخانجات و واحدهای صنعتی و مشارکت در آنها برای نوسازی آنها از طریق خریداری سهام آنها و یا سرمایه گذاری در آنها و یا روشهای دیگری که لازم باشد.

ب) ارائه کلیه خدمات مشاوره ای صنعتی و آموزشی به واحدها و کارخانجات که نیاز به نوسازی دارند برای تهیه برنامه های ارتقای سطح مدیریت، منابع انسانی، توسعه محصول، فن آوریهای تولید، تهیه گزارش های فنی اقتصادی طرحهای نوسازی واحدهای صنعتی، توسعه ظرفیت برای مدیریت علمی و فنی و ... ارتقای بهره وری و توسعه بازار.

ج) انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و مشارکت با آنها و انجام عملیات بازرگانی که مرتبط به موضوع فعالیت شرکت باشد.

د) انجام سرمایه گذاری وجوه مازاد در قالب اوراق مشارکت دولتی و سپرده گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در بانکها و موسسات داخلی که مجوز فعالیت از بانک مرکزی را دریافت نموده باشند.

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۳- فعالیت شرکت طی سال مورد گزارش :

فعالیت عمده شرکت طی سال مورد گزارش ، اجرای ادامه قراردادهای سالهای قبل و انعقاد قرارداد بازسازی کارخانه شرکت کشت و صنعت نیشکر هفت تپه در سال ۹۱ و نیز بازسازی و نوسازی شرکت قند یاسوج و همچنین اجرای طرح فرآوری و بسته بندی خرما در شرکت گسترش صنایع بلوچ بوده است .

۱-۴- تعداد کارکنان :

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
نفر	نفر	
۵	۵	کارکنان دائم
۵۳	۷۶	کارکنان قراردادی
۵۸	۸۱	

کاهش کارکنان نسبت به سال قبل بدلیل اتمام پروژه های شرکت بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- شناسایی درآمد :

۳-۱-۱- درآمد حاصل از انجام پروژه براساس انعقاد قرارداد مستقیم با کارفرما و واحدهای صنعتی براساس صورتحساب ارائه شده تأیید شده توسط کارفرما.

۳-۱-۲- درآمد حاصل از برگزاری کلاسهای آموزشی و استفاده از فضای شرکت بر اساس قرارداد منعقد با شرکت شهرکهای صنعتی در خصوص دوره کامفار . اینگونه درآمدها پس از برگزاری کلاس و استفاده از فضای شرکت شناسایی میگردد.

۳-۲- کار در جریان پیشرفت

کار در جریان شامل سهم خرید لوازم و ابزارآلات و هزینه های حقوق و دستمزد و سربار قراردادهای در دست اجرا که منجر به صدور صورتحساب نشده ، می باشد که درآمد مربوطه تا تاریخ ترازنامه شناسایی نشده و براساس ساعات کارکرد کارکنان و درصد پیشرفت کار محاسبه شده است.

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود :

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۳-۳، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۳-۲- دارائیهای شرکت به شرح جدول زیر به موجب قوانین برنامه سوم و چهارم توسعه و بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی انجام شده در سال ۱۳۸۵ که بر اساس ارزیابی کارشناسان مستقل صورت گرفته، در حسابها منعکس شده است :

شرح	مبلغ تجدید ارزیابی (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	مازاد تجدید ارزیابی (ریال)
زمین	۲۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان	۱۷,۳۰۳,۵۷۶,۹۴۹	۱۷,۰۷۳,۷۹۲,۹۵۰	۲۲۹,۷۸۳,۹۹۹
تاسیسات منصوبه ساختمان	۳,۱۲۷,۵۴۰,۸۳۶	۳,۰۸۶,۰۰۸,۴۵۰	۴۱,۵۳۲,۳۸۶
اثاثه منصوبه ساختمان	۲۸۵,۹۰۲,۶۶۳	۲۸۲,۱۰۶,۰۰۰	۳,۷۹۶,۶۶۳
امتیازهای آب و برق و گاز ساختمان	۲۸۲,۹۷۹,۵۵۲	۲۸۲,۹۷۹,۵۵۲	۰
جمع	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۶۹,۸۸۶,۹۵۲	۲۱,۶۳۰,۱۱۳,۰۴۸

۳-۳-۳- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن، بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۵ و ۱۲ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

درمورد دارائیهای تجدید ارزیابی شده به شرح جدول ۲-۳-۳ فوق، نرخ استهلاک آن ۵۰ درصد نرخهای فوق می باشد.

۳-۳-۴- برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. درموردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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

۳-۵- مخارج تامین مالی :

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

۳-۶- تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترانزانه و اقلام غیر پولی که با بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

نوع حساب	۱۳۹۲	۱۳۹۱
بانک ملت شعبه محمودیه	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین شعبه فرشته	۱۰,۲۹۶,۴۰۵,۱۰۸	۱۲,۲۲۷,۳۴۶,۸۵۷
بانک ملت شعبه محمودیه	۱,۷۶۷,۴۶۴,۸۳۶	۰
بانک سپه شعبه محمودیه	۸۲,۶۷۵,۹۶۲	۷۵,۷۴۲,۴۲۶
بانک ملی شعبه باغ فردوس	۲۷,۰۸۷,۶۲۴	۱۰,۵۴۵,۱۹۹
بانک پارسیان شعبه باغ فردوس	۰	۳,۴۳۶,۸۴۸
بانک سپه شعبه محمودیه	۰	۱,۴۲۷,۲۴۰
بانک ملی شعبه باغ فردوس	۱,۰۰۷,۸۲۷	۱,۰۰۷,۸۲۷
بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی	۴,۲۵۹,۲۱۵	۶۵۹,۶۱۹
بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی	۰	۲۹۲,۳۱۰
	۹,۰۲۲,۱۶۸	۱۱۶,۴۰۳
	۱۲,۱۸۷,۹۲۲,۷۴۰	۱۲,۳۲۰,۵۷۴,۷۲۹

۴-۱ سود سپرده های کوتاه مدت فوق بر اساس نرخهای مصوب بانکی دریافت و در دفاتر ثبت شده است. (یادداشت توضیحی ۲۱)

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	ریال	ریال
۵-۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۵-۱ مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال اوراق مشارکت به مربوط به طرحهای توسعه نیروگاههای برق، خطوط و پستهای فشار قوی عمدتاً با نرخ ۲۰٪ در سال میباشد که سود حاصل از سرمایه گذاری فوق در یادداشت توضیحی ۲۱ درج شده است. لازم به توضیح است تا تاریخ تایید صورتهای مالی کلیه اوراق مشارکت به فروش رسیده است.

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۳۹۱	۱۳۹۲			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
				شرکتهای گروه:
۴۵,۳۵۱,۶۳۱,۰۰۰	۱۱,۶۷۱,۳۵۱,۷۵۵		۱۱,۶۷۱,۳۵۱,۷۵۵	۶-۱ کارخانه قند یاسوج
.	۱,۳۳۵,۰۴۵,۵۱۵		۱,۳۳۵,۰۴۵,۵۱۵	۶-۲ کشت و صنعت نیشکر هفت تپه
۱۴,۲۵۵,۸۶۹,۰۰۰	۶۷۰,۱۳۲,۱۰۰		۶۷۰,۱۳۲,۱۰۰	۶-۳ شرکت فراگیر بافت بلوچ
۳۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۸۰,۰۰۰		۱۹۸,۰۸۰,۰۰۰	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۷۰,۵۱۳,۷۰۰	۷۰,۵۱۳,۷۰۰		۷۰,۵۱۳,۷۰۰	مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل ایران (ایزوایکو)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نساجی قائمشهر
.	۷,۸۰۰,۰۰۰		۷,۸۰۰,۰۰۰	شرکت مجتمع صنعتی اسفراین
				سایر اشخاص:
۱۳,۵۲۴,۶۴۱,۵۱۹	۱۰,۷۶۹,۹۹۵,۸۲۴		۱۰,۷۶۹,۹۹۵,۸۲۴	۶-۴ سپرده حسن انجام کار
۴,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۵ ستاد تحول اقتصادی وزارت صنایع و معادن
۱,۷۶۲,۴۸۷,۷۷۹	۱,۷۶۲,۴۸۷,۷۷۹	(۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۱۰۲,۴۸۷,۷۷۹	۶-۶ سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
۷۰۰,۲۴۸,۰۰۰	۷۰۰,۲۴۸,۰۰۰		۷۰۰,۲۴۸,۰۰۰	۶-۷ سازمان آموزش فنی و حرفه ای کشور
۲۹۲,۶۸۵,۷۰۰	۲۹۲,۶۸۵,۷۰۰		۲۹۲,۶۸۵,۷۰۰	شرکت اروم نور فوج
۸۵۶,۷۵۵,۲۹۳	۲۱۶,۷۷۵,۰۹۹		۲۱۶,۷۷۵,۰۹۹	مرکز تحقیقات فارس
۱۲۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۵۰,۰۰۰		۱۰۵,۷۵۰,۰۰۰	ایسیکو-مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو
۱۸۳,۶۱۹,۲۸۸	۱۶۳,۹۱۳,۶۲۱	(۶۵۴,۳۵۳,۷۵۰)	۸۱۸,۲۶۷,۳۷۱	سایر (۵۸ قلم)
۸۱,۸۴۶,۰۰۱,۲۷۹	۳۲,۳۲۴,۷۷۹,۰۹۳	(۹۹۴,۳۵۳,۷۵۰)	۳۳,۳۱۹,۱۳۲,۸۴۳	

۶-۱- مانده بدهی شرکت قند یاسوج مربوط به صورتحسابهای خدمات ارائه شده و اقلام فروخته شده بابت قراردادهای فیما بین میباشد.

۶-۲- مانده بدهی شرکت هفت تپه عمدتاً مربوط به قراردادهای پروژه اتانول و هفت تپه ۹۱ میباشد که بابت آنها صورتحساب صادر گردیده است.

۶-۳- مانده بدهی شرکت فراگیر بافت بلوچ مربوط به صورتحسابهای خدمات ارائه شده و اقلام فروخته شده قراردادهای ۷۱۷۶/۲ و ۷۱۷۶ فیما بین بوده است. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به حیطه وصول درنیامده است.

۶-۴- مانده سپرده حسن انجام کار مبلغ ۵,۷۰۸ و ۱,۷۸۱ و ۱,۶۴۲ میلیون ریال مربوط به سپرده های شرکتهای فراگیر بافت بلوچ و نیشکر هفت تپه و شرکت فرآورده های غذایی و قند یاسوج میباشد.

۶-۵- با عنایت به موافقت نامه منعقد فیما بین شرکت و نمایندگان ستاد تحول اقتصادی (مجری طرح سامانه ارتقاء مدیریت) بر اساس شرح خدمات در طی ۱۸ ماه طراحی، تهیه منشور و دستورالعمل ها و خرید سخت افزار نگهداری و حمایت از اطلاعات و برگزاری سمینار در ۲۲ استان کشور جهت تشریح سیاستها و برنامه های مجری طرح و ثبت نام از متقاضیان دریافت یارانه و هدفمند کردن یارانه بخش صنعت و معدن و ... در سال ۱۳۸۹ مبلغ ۴,۳۱۰ میلیون ریال صورت وضعیت برای پرداخت ارائه گردید که متأسفانه مورد تایید مجری طرح -جناب آقای مهندس روغنی معاون محترم وقت - قرار نگرفت. طی برگزاری چندین جلسه به دلیل تغییر و تحول در مدیران ارشد و مجریان طرح مساله در حال پیگیری میباشد.

۶-۶- مانده بدهی فوق عمدتاً مربوط به قرارداد ۱۰۰/۲۸۷۵۴ با سازمان مزبور میباشد که مربوط به نظارت بر اجرای طرح کمک به نوسازی و تجدید ساختار صنایع میباشد. تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۷۱ میلیون ریال به حیطه وصول درآمده است.

۶-۷- مبلغ مزبور تمه حق المشاوره دو قرارداد با سازمان آموزش فنی و حرفه ای بوده که علیرغم ارائه مفاسد حساب بیمه، متأسفانه واحد حقوقی آن سازمان به بهانه اینکه ریاست وقت سازمان آموزش فنی و حرفه ای کشور - جناب آقای مهندس شریف النسبی - عضو هیات مدیره شرکت نیز بوده است چک صادره را باطل و مبلغ مزبور را به خزانه واریز نمودند که پس از پیگیریهای مکرر مقرر گردید مبلغ مذکور از خزانه در خواست و به شرکت پرداخت گردد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی محقق نشده است.

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱	خالص	۱۳۹۲		یادداشت	
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۸۳۸,۲۳۵,۲۹۹	۸۰۵,۹۹۲,۱۸۸	(۴۰۵,۴۹۴,۶۵۴)	۱,۲۱۱,۴۸۶,۸۴۲	۷-۱	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
					سایر اشخاص:
۵,۱۶۰,۶۳۰,۱۷۵	۴,۲۰۱,۹۹۵,۸۵۵		۴,۲۰۱,۹۹۵,۸۵۵	۷-۲	سپرده بیمه
۲,۷۰۲,۲۱۵,۵۹۳	۴,۴۲۰,۵۳۸,۸۸۵		۴,۴۲۰,۵۳۸,۸۸۵	۷-۳	کارفرمایان بابت مالیات مکسوره
۲,۱۴۹,۶۳۶,۸۱۸	۲,۰۴۱,۶۸۶,۵۳۵		۲,۰۴۱,۶۸۶,۵۳۵		بدهیهای کارکنان بابت وام و علی الحساب
۴۸۲,۳۴۵,۰۲۷	۲۵۸,۷۶۹,۲۴۲		۲۵۸,۷۶۹,۲۴۲	۷-۴	سپرده نزد تامین اجتماعی
.	۱۲۴,۲۴۸,۸۰۴		۱۲۴,۲۴۸,۸۰۴	۱۳-۲	مالیات بر ارزش افزوده
۸۳,۹۷۶,۰۳۴	.				اسناد دریافتنی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.				تعاونی مسکن کارکنان
۱۱۰,۷۵۳,۴۲۳	۱۷۲,۳۴۱,۱۵۱		۱۷۲,۳۴۱,۱۵۱		سایر (۴ قلم)
۱۴,۵۲۷,۷۹۲,۳۶۹	۱۲,۰۲۵,۵۷۲,۶۶۰	(۴۰۵,۴۹۴,۶۵۴)	۱۲,۴۳۱,۰۶۷,۳۱۴		

۷-۱- مانده سازمان گسترش به مبلغ فوق عمدتاً مربوط به بدهی هزینه های حقوق پرسنل مامور در شرکت میباشد.

۷-۲- مانده فوق عمدتاً شامل مبلغ ۱,۲۷۲ میلیون ریال سپرده بیمه قراردادهای منعقد شده با شرکت کشت و صنعت نیشکر هفت تپه میباشد که با ارائه مقاصد حساب مسترد خواهد شد.

۷-۳- مانده فوق عمدتاً شامل مبلغ ۳,۶۵۷ میلیون ریال مربوط به سپرده مالیات قراردادهای منعقد شده با شرکت نیشکر هفت تپه میباشد.

۷-۴- سپرده فوق مربوط به تمه قابل دریافت سپرده بیمه نزد تامین اجتماعی شعبه شمیران میباشد.

۷-۵- از مانده بدهی کارکنان تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۶۶ میلیون ریال وصول گردیده است.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۷۴۰,۹۸۶,۶۴۰	۳,۹۷۴,۶۴۰,۹۹۵	۸-۱	پیش پرداخت های مالیاتی
۱۴,۹۱۵,۳۸۲,۸۴۵	۱,۳۱۶,۹۳۸,۷۲۴	۸-۲	پیش پرداخت به پیمانکاران و تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۱,۶۳۳,۳۶۰	.		سایر
۱۶,۶۷۸,۰۰۲,۸۴۵	۵,۲۹۱,۵۷۹,۷۱۹		

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۱ پیش پرداخت مالیاتی بشرح جدول زیر میباشد:

مالیات عملکرد سنوات قبل (به استثناء سال ۱۳۸۸) تا سال ۱۳۸۹ پرداخت و تسویه شده است. خلاصه وضعیت بدهی مالیاتی به شرح ذیل میباشد.

سال مالی	سود (زیان) ابرازی ریال	درآمد مشمول مالیات (زیان) تایید شده - ریال	ابراز	تشخیصی	قطعی	تأیید شده	مانده ذخیره	نحوه تشخیص
۱۳۸۸	۲۳۴,۸۲۶,۳۵۹	۱۰۰,۶۶۵,۰۸۴		۲۵۱۶,۶۲۷,۱۱۶	۲,۱۴۵,۷۸۴,۵۰۵	۲,۵۱۶,۶۲۷,۱۱۶	*	
۱۳۹۰	۶,۵۴۱,۷۶۴,۷۴۹	۲۱,۵۶۷,۸۷۴,۹۵۲	*	۵,۳۹۱,۹۶۸,۷۳۸	*	*	*	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱	۱۲,۵۷۷,۸۱۰,۳۹۰	۳,۷۳۶,۰۶۱,۶۰۱	۹۳۴,۰۱۵,۴۰۰	۶,۷۶۸,۲۹۵,۳۸۰	*	*	*	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲	(۲۹,۵۴۵,۲۵۵,۸۹۱)	*	*	*	*	*	*	
							۹۳۴,۰۱۵,۴۰۰	
							(۲,۶۷۵,۰۰۲,۰۴۰)	
							(۱,۷۴۰,۹۸۶,۶۴۰)	

پیش پرداختهای مالیاتی مکسوره و واریزی توسط کارفرمایان
 مازاد پیش پرداخت مالیاتی

الف- با توجه به مالیاتهای مکسوره از قراردادهای واریز آن به حساب اداره امور مالیاتی توسط کارفرمایان و وجوه واریزی توسط خود شرکت به جمع مبلغ ۱۱,۳۹۶ میلیون ریال که تأییدیه واریزی آنها نیز اخذ گردیده است .

ب- زیان های تأیید شده از سوی حوزه مالیاتی به شرح زیر است :

ریال	زیان مورد تأیید - ریال
۱۳۸۳	(۵۳۳,۶۱۰,۱۵۸)
۱۳۸۴	(۳۵۵,۴۶۹,۳۶۲)
۱۳۸۷	(۲,۶۲۲,۰۲۲,۸۱۱)
	(۳,۵۱۱,۱۰۲,۳۳۱)

ج- در خصوص عملکرد سال ۱۳۸۲ غیرمشمول تسویه حساب مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۲ بدلیل اینکه در سال ۱۳۸۱ کلیه فعالیتهای شرکت کشتی سازی خلیج فارس به شرکت مجتمع کشتی سازی و صنایع فراساحل ایران منتقل گردیده است و براساس صورتحساب مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۱/۱۱/۲۹ نام شرکت کشتی سازی خلیج فارس به شرکت نوسازی صنایع گسترش و متعاقب آن طبق صورتحساب مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۲/۰۱/۲۵ نام شرکت به نام شرکت نوسازی صنایع ایران تغییر یافت. ازاین بابت جریمه مالیات عملکرد سالهای ۱۳۷۸ الی ۱۳۷۸ شرکت فراساحل ایران توسط اداره امور مالیاتی بندر عباس به مبلغ ۲,۵۸۷ میلیون ریال به نام شرکت نوسازی صنایع ایران منظور شده است، که با توجه به صورتحساب مجمع عمومی مورخه ۸۱/۱۰/۰۲ شرکت کشتی سازی خلیج فارس و نامه شماره ۱۳۸۸,۰۴ مورخه ۸۱/۰۶/۲۴ ریاست محترم هیات عامل سازمان، موارد مالیاتی از شرکت کشتی سازی فراساحل ایران در حال پیگیری میباشند.

د- با توجه به پیگیری انجام شده در خصوص پرونده سال ۱۳۸۸ نهایتاً پرونده مالیاتی طبق نظر هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر، مقرر گردید هیات همعرض به پرونده مزبور رسیدگی و نتیجه را اعلام نماید.

ه- بدلیل معافیت درآمد طبق ماده ۱۴۵ ق.م.ا از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است لیکن مالیات عملکرد سال مزبور توسط سازمان حسابرسی مبلغ ۲,۲۷۷ میلیون ریال و طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۵,۳۹۱ میلیون ریال تعیین گردیده است که شرکت به رای صادره اعتراض نموده و پرونده در تجدید نظر گرفته و مقرر گردیده حسابهای شرکت مجدداً مورد بررسی قرار گیرد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی به نتیجه نرسیده است.

و- برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۱ توسط امور مالیاتی صادر گردیده لیکن با توجه به اعتراض شرکت به برگ تشخیص مربوطه پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است.

ز- به دلیل زیان ابرازی ذخیره ای بابت عملکرد سال مورد گزارش در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۲- پیش پرداخت به پیمانکاران و تامین کنندگان کالا و خدمات

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
.	۴۱۶,۲۵۰,۰۰۰	سازمان حسابرسی
.	۳۲۰,۹۳۲,۵۰۰	تولید و خدمات ماشین آلات حفاری (یر ایران)- بابت خرید کمپرسور
.	۱۳۸,۷۲۱,۲۶۰	فریبرز رشیدی خانی آبادی
.	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت انرژیهای تجدید پذیر مهر
۵,۰۹۶,۰۲۹,۲۶۰	.	شرکت خدماتی تجهیزات سنگین همگام
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت هپکو
۱,۳۲۸,۴۰۰,۰۰۰	.	شرکت ماشینهای الکتریک جوبین (جمکو)
۶,۴۹۰,۹۵۳,۵۸۵	۳۱۸,۵۳۴,۹۶۴	سایر
<u>۱۴,۹۱۵,۳۸۲,۸۴۵</u>	<u>۱,۳۱۶,۹۳۸,۷۲۴</u>	

۸-۲-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی از سرفصل فوق مبلغی تسویه نشده است.

۹- کار در جریان

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۹,۱۲۸,۸۲۰,۸۸۴	۵,۶۹۰,۱۰۵,۶۳۵	کار در جریان پروژه ها

۹-۱- مبلغ ۵,۶۹۰ میلیون ریال کار در جریان پایان دوره (سال قبل مبلغ ۹,۱۲۸ میلیون ریال) عمدتاً شامل مبلغ ۴,۰۲۲ میلیون ریال خریدهای انجام شده ماشین آلات و تجهیزات لازم جهت نصب فیلتر پرس ممبرانی شرکت فرآورده های غذایی و قند یاسوج میباشد. که با توجه به اینکه صورتحساب پروژه تایید نگردیده است بعنوان کار در جریان پایان دوره در حسابها منعکس شده است.

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح دارایی
۱۳۹۱	۱۳۹۲	مانده در پایان سال	استهلاک داراییهای فروخته شده طی سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*		*		۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		*	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین
۱۴۰,۸۱,۷۵۷,۷۲۸	۱۳,۵۸۸,۸۹۶,۲۰۸	۳,۸۵۳,۳۷۸,۷۹۱		۴۹۲,۸۶۱,۵۲۰	۳,۳۶۰,۴۶۷,۲۷۱	۱۷,۴۴۲,۲۲۴,۸۹۹		*	۱۷,۴۴۲,۲۲۴,۸۹۹	ساختمان
۲,۱۰۹,۵۹۰,۹۴۲	۱,۹۸۳,۰۱۵,۴۸۶	۱,۱۴۴,۵۲۵,۳۵۰		۱۲۶,۵۷۵,۴۵۶	۱,۰۱۷,۹۴۹,۸۹۴	۳,۱۲۷,۵۴۰,۸۳۶		*	۳,۱۲۷,۵۴۰,۸۳۶	تاسیسات
۹,۴۵۵,۹۷۶	۷۰,۹۱,۹۸۲	۱۴۷,۹۰۸,۰۱۸		۲,۳۶۳,۹۹۴	۱۴۵,۵۴۴,۰۲۴	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰		*	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	وسایل نقلیه
۵۷۹,۴۰۲,۳۹۲	۷۰,۹۰۹,۴۸۰,۶	۹۵۲,۰۲۶,۷۰۲		۱۱۹,۹۷۵,۵۸۶	۸۳۲,۰۶۱,۱۱۶	۱,۶۶۱,۱۳۱,۵۰۸		۲۴۹,۶۶۸,۰۰۰	۱,۳۱۱,۴۶۳,۵۰۸	اثاثه و منموبات
۸۲۰,۴۷۱,۹۰۵	۷۳۵,۵۷۹,۷۰۵	۹۳۱,۳۰۷,۸۶۷	(۱,۶۲,۹۹۴,۱۶۶)	۲۴۲,۵۸۶,۳۶۶	۸۵۱,۷۱۵,۶۶۷	۱,۶۶۶,۸۸۷,۵۷۲	(۱,۸۷,۸۵۰,۰۰۰)	۱,۸۲,۵۵۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۱۸۷,۵۷۲	کمپیوتر و تجهیزات
۳۵,۷۴۶,۶۶۶	۳۳,۰۵۲,۳۳۴	۶,۴۸۶,۶۶۶		۳,۹۳۳,۳۳۲	۲,۵۵۳,۳۳۴	۳۹,۵۴۰,۰۰۰		۱,۲۴۰,۰۰۰	۳۸,۳۰۰,۰۰۰	ابزارآلات
۴۶,۳۶۶,۴۲۵,۶۰۹	۴۶,۰۵۶,۷۳۱,۵۲۱	۷۰,۳۵,۵۹۳,۳۹۴	(۱,۶۲,۹۹۴,۱۶۶)	۹۸۸,۲۹۶,۲۵۴	۶,۲۱۰,۰۲۹,۱۳۰,۶	۵۳۰,۹۲,۲۲۴,۹۱۵	(۱,۸۷,۸۵۰,۰۰۰)	۴۳۳,۴۵۸,۰۰۰	۵۲,۸۴۶,۷۱۶,۹۱۵	جمع

۱-۱- زمین دفتر مرکزی شرکت به مترمربع ۸۲۷ متر مربع که بر روی آن هشت واحد آپارتمان احداث گردیده و در مرداد ماه سال ۱۳۸۵ واحدها تکمیل و پایان کار آن نیز اخذ گردیده، لیکن تفکیک اسناد مالکیت طبقات آن تاکنون صورت نپذیرفته است.

۱-۲- داراییهای ثابت تا سقف مبلغ ۳۰,۱ میلیارد ریال در مقابل خطر آتش سوزی، انفجار، زلزله و مصافقه تحت پوشش بیمه در شرکت بیمه ایران می باشند.

۱-۳- داراییهای اضافه شده عمدتاً بابت خرید اثاثه اداری و رایانه می باشد و داراییهای خارج شده عمدتاً مربوط به خروج کامپیوترهای اسقاطی بوده است.

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۶۳,۱۰۵,۴۶۷	۱۶۳,۱۰۵,۴۶۷	حق امتیاز برق
۱۱۷,۱۳۴,۵۸۳	۱۱۷,۱۳۴,۵۸۳	حق امتیاز آب
۶۱,۰۷۵,۰۰۰	۵۶,۰۶۰,۰۰۰	حق امتیاز تلفن ثابت
۶,۲۷۲,۰۰۰	۶,۲۷۲,۰۰۰	حق امتیاز گاز
۳۴۷,۵۸۷,۰۵۰	۳۴۲,۵۷۲,۰۵۰	

۱۱-۱ کاهش حق الامتیاز تلفن ثابت مربوط به فروش ۵ خط تلفن شرکت توسط اداره مخابرات ایران که مربوط به ساختمان قبلی شرکت (ساختمان کامکار) بوده است.

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲	یادداشت	
۱۳۹۱	ریال		
۱۱,۵۵۸,۰۴۰,۲۰۴	۹,۴۹۲,۵۳۱,۷۲۷	۱۲-۱	حسابهای پرداختنی اشخاص
۵,۵۳۸,۹۰۳,۴۹۳	۳,۳۹۴,۹۷۱,۵۴۴	۱۲-۲	سپرده حسن انجام کارمشاوران و پیمانکاران
۱,۰۶۳,۶۸۳,۸۰۰	۲۱۲,۵۹۸,۳۳۸	۱۲-۳	آخرین صورت وضعیت پیمانکاران
۶,۴۸۳,۳۲۴,۸۸۲			ذخیره هزینه معوق پروژه های در جریان
۲۴,۶۴۳,۹۵۲,۳۷۹	۱۳,۱۰۰,۱۰۱,۶۰۹		

۱۲-۱- حسابهای پرداختنی اشخاص بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۱,۵۰۵,۶۸۶,۱۸۲	۱۲-۱-۱	شرکت تیلا
۱,۱۰۹,۵۳۶,۵۰۴	۱,۱۸۰,۲۷۰,۰۵۴	۱۲-۱-۲	ذیحسابی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
۶۶۵,۰۰۴,۹۵۰	۹۲۱,۵۱۸,۰۵۰	۱۲-۱-۳	شرکت نیرو صنعت تاوا
.	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت هیکو
.	۷۰۰,۵۴۰,۰۰۰		تعاونی کارکنان و اساتید صنعت آب و برق
۱,۰۱۲,۹۶۵,۱۵۰	۵۱۲,۲۱۲,۰۰۰		شرکت موج پیشتاز
.	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰		مجتبی صفایی
.	۲۵۵,۰۰۸,۸۰۰		شرکت برودتی و حرارتی نیک
.	۲۲۵,۲۷۰,۰۰۰		شرکت ماشینهای الکتریک جوین (جمکو)
.	۲۲۴,۴۰۳,۷۲۳		شرکت ماشین افزار کرج
۴۹۵,۱۲۷,۱۳۵	۱۸۷,۴۰۳,۲۵۰		عمرانی گمار نصر
۸,۲۷۵,۴۰۶,۴۶۵	۲,۶۰۰,۲۱۹,۶۶۸		سایر (۱۱۷ قلم)
۱۱,۵۵۸,۰۴۰,۲۰۴	۹,۴۹۲,۵۳۱,۷۲۷		

۱۲-۱-۱ مانده طلب شرکت تیلا عمدتاً مربوط به خرید ۲ دستگاه فیلتر پرس ممبرانی بوده است.

۱۲-۱-۲ مانده فوق بابت واریزی شرکتهای شهرکهای صنعتی استانها بابت قرارداد با ذیحسابی سازمان صنایع کوچک میباشد.

۱۲-۱-۳ مانده طلب فوق مربوط به صورت وضعیتهای تعمیر و تامین لوازم ابزار دقیق میباشد.

۱۲-۲ سپرده حسن انجام کار عمدتاً مربوط به سپرده شرکت برودتی و حرارتی نیک و ماشینهای الکتریک جوین به ترتیب به مبالغ ۸۲۴ و ۶۹۰ و نیز سپرده سایر پیمانکاران شرکت میباشد که طی سال مالی از صورت وضعیت های آنان کسرو پس از خاتمه قرارداد به آنان مسترد خواهد شد.

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲-۳ - سرفصل فوق بابت بدهی به شرکت برودتی و حرارتی نیک بوده که پس از ارائه مفاسا حساب مسترد خواهد شد.

۱۳ - سایر حسابهای پرداختنی			
یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
۱۳-۱ ذخیره حق بیمه قراردادهای	۸,۴۵۴,۰۷۲,۱۴۲	۱۱,۰۳۹,۷۳۰,۶۷۲	
۱۳-۲ مالیات بر ارزش افزوده	.	۵,۰۲۵,۶۰۳,۰۲۸	
۱۳-۳ سپرده بیمه	۳۲۸,۹۰۱,۹۹۴	۱,۴۵۵,۲۵۳,۵۹۲	
ذخیره بازخرید مرخصی	۸۷۵,۲۳۴,۲۸۷	۴۶۶,۵۷۶,۳۸۴	
صندوق ذخیره وام ضروری کارکنان	۵۶۹,۴۱۷,۳۶۹	۴۱۱,۵۴۸,۹۷۶	
بیمه های پرداختنی (حق بیمه کارکنان در اسفند ماه)	۳۴۲,۲۰۵,۹۳۸	۳۹۱,۴۹۶,۲۵۶	
سایر	۱,۲۸۶,۸۷۴,۵۴۹	۱,۲۴۹,۱۹۴,۲۸۲	
	۱۱,۸۵۶,۷۰۶,۲۷۹	۲۰,۰۳۹,۴۰۳,۱۹۰	

۱۳-۱ - ذخیره حق بیمه قراردادهای عمده "شامل مبلغ ۲,۲۹۳ میلیون ریال مربوط به ذخیره بیمه قرارداد شرکت قند یاسوج و مابقی مربوط به حق بیمه سایر پروژه ها بوده که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغی از آن تسویه نشده است.

۱۳-۲ - مالیات بر ارزش افزوده به شرح زیر میباشد:

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
	ریال	ریال	
مانده در ابتدای دوره	۵,۰۲۵,۶۰۳,۰۲۸	۴,۵۱۸,۴۷۸,۳۵۶	
ارزش افزوده دریافتی	۱,۸۳۲,۰۵۶,۹۹۴	۱۲,۸۶۶,۰۵۱,۲۹۹	
ارزش افزوده پرداختی	(۳,۱۰۱,۲۸۷,۱۴۳)	(۵,۹۹۴,۰۷۹,۷۳۹)	
وجوه پرداخت شده به امور مالیاتی	(۳,۸۸۰,۶۲۱,۶۸۳)	(۶,۳۶۴,۸۴۶,۸۹۸)	
۷	(۱۲۴,۲۴۸,۸۰۴)	۵,۰۲۵,۶۰۳,۰۲۸	

۱۳-۳ - سپرده بیمه به مبلغ ۳۲۹ میلیون ریال مربوط به کسورات بیمه از صورت وضعیت‌های پیمانکاران میباشد که پس از اتمام قرارداد و ارائه مفاسا حساب تامین اجتماعی به آنها مسترد میگردد.

۱۴ - سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
	ریال	ریال	
۱۴-۱ ۴۰ درصد سود سال ۱۳۹۰	۲,۴۸۶,۷۰۵,۹۰۰	۲,۴۸۶,۷۰۵,۹۰۰	
۴۰ درصد سود سال ۱۳۹۱	.	۴,۶۶۴,۰۸۴,۱۵۶	
	۲,۴۸۶,۷۰۵,۹۰۰	۷,۱۵۰,۷۹۰,۰۵۶	

۱۴-۱ - مبلغ ۲,۴۸۶ میلیون ریال سود سهام سال ۹۰ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به حساب خزانه داری کل کشور واریز گردیده است.

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- پیش دریافتها

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱
۱۴,۱۴۶,۱۵۶,۰۵۶	.	
۶۶۴,۱۸۴,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱۷,۲۱۰,۳۴۰,۰۵۶	۲,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	

پیش دریافت از وزارت کار و امور اجتماعی
پیش دریافت از شرکت کشت و صنعت هفت تپه
سایر

۱۵-۱- بر اساس تصویب نامه هیات وزیران در ۸۷/۱۱/۱۹ مورخه اعتبار اجرای طرح ارتقا و بهبود بهره وری صنایع غذایی از محل وجوه اداره شده از ردیف ۵۲۰۰۰۰ از بودجه سال ۸۷ کل کشور بالغ بر ۷۲ میلیارد ریال در اختیار وزارت تعاون و کار امور اجتماعی قرار گرفت تا برای تامین کل یارانه اجرای طرح در ۶۰۰ بنگاه به مصرف برساند. با توجه به تشخیص دیوان محاسبات مبنی بر عدم سنخیت موضوع طرح با وظایف وزارتخانه مذکور اجرای طرح عودت داده شد. نظر به اینکه مراحل اجرایی تعداد ۱۷۹ پروژه از ۶۰۰ پروژه تعریف شده به صورت نیمه تمام و بدون پرداخت حق الزحمه شرکت مشاوره نوسازی صنایع ایران انجام شده پیشنهاد بابت پیش بینی اعتبارمورد نیازدرلایحه بودجه سال آتی از طرف معاونت اول ریاست جمهوری به معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی مطرح گردیده است. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۱۶- ذخیره سنوات خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۱,۷۰۸,۶۵۱,۰۲۸	۱,۹۰۳,۱۳۳,۳۰۳
(۳۸۴,۸۲۹,۳۶۴)	(۲۳۰,۶۸۲,۲۴۰)
۵۷۹,۳۱۱,۶۳۹	۱,۲۴۸,۹۶۸,۶۷۷
۱,۹۰۳,۱۳۳,۳۰۳	۲,۹۲۱,۴۱۹,۷۴۰

مانده درابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۱۷- سرمایه

کلیه سهام شرکت متعلق به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران بوده و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۶/۱۲/۲۲ سرمایه شرکت از مبلغ ۷۰ میلیارد ریال به مبلغ ۹۱/۶۳۰ میلیارد ریال از محل تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت انجام شده در سال ۱۳۸۵ افزایش یافته و مراتب در تاریخ ۱۳۸۷/۰۳/۲۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است .

۱۷-۱- ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
۱۰۰	۹۱,۶۲۹,۹۹۶	۱۰۰
	۱	۱
	۱	۱
	۱	۱
	۱	۱
۱۰۰	۹۱,۶۳۰,۰۰۰	۱۰۰

سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران (وثیقه)
سازمان مدیریت صنعتی (وثیقه)
شرکت مرکز گسترش فن آوری اطلاعات
شرکت کشت و صنعت نیشکر هفت تپه

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی و در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶-۱۱ اساسنامه مبلغ ۷۷۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سالهای قبل به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمیشد.

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- درآمد و بهای تمام شده پروژه

سرفصل‌های فوق متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

درصد	۱۳۹۱				۱۳۹۲				شرکت‌های گروه:
	سود (زیان)	به درآمد	درآمد شناسایی شده پروژه	ریال	سود (زیان)	به درآمد	درآمد شناسایی شده پروژه	ریال	
(۱)	(۸۷,۱۷۶,۹۸۳)	۱۶,۹۶۱,۱۷۶,۹۸۳	۱۶,۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	پروژه بازسازی و نوسازی پتروشیمی پارس
۱۵	۶,۳۷۸,۳۸۵,۵۸۰	۳۶,۱۷۱,۵۶۱,۳۲۰	۴۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	۴,۱۱۳,۳۲۶,۵۱۲	۳۹,۴۳۵,۲۵۵,۴۸۸	۴۳,۵۵۷,۷۶۲,۰۰۰	۸۶,۱۰۷,۷۶۲,۰۰۰	پروژه بازسازی و نوسازی پتروشیمی پارس
(۲۹)	(۴۹۴,۱۳۲,۳۳۷)	۱,۳۴۴,۱۳۲,۳۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه بازسازی و نوسازی پتروشیمی پارس
۶	۵,۶۱۰,۰۷۶,۳۰۲	۹۳,۳۸۹,۹۳۳,۶۱۸	۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۸)	(۷۱,۳۸۹,۳۵۵,۵۱۴)	۹,۶۱۷,۷۰۹,۰۹۹	۲۳,۷۸۷,۷۳۵,۵۸۵	۹۹,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	پروژه بازسازی و نوسازی پتروشیمی پارس
۱۶	۴,۷۸۸,۷۷۱,۷۹۲	۲۵,۰۳۱,۷۳۸,۳۰۸	۲۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶	۱,۱۸۹,۷۱۷,۷۰۱	۵۲,۲۸۲,۲۹۹	۱,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه بازسازی و نوسازی پتروشیمی پارس
۲	۱,۳۸۸,۳۵۵,۷۸۷	۶۲,۳۷۱,۲۲۱,۲۱۳	۶۳,۷۵۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۴)	(۸,۵۲۵,۷۳۲,۱۰۶)	۱,۰۰۰,۹۲۳,۲۰۱,۰۶	۱,۵۶۶,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۵۹,۵۸۰,۰۰۰	پروژه بازسازی و نوسازی پتروشیمی پارس
۲۳	۲۱۸,۷۳۷,۳۲۳	۷۱۹,۸۶۹,۱۷۷	۹۳,۸۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۹۳,۸۶۰,۶۰۰,۰۰۰	پروژه بازسازی و نوسازی پتروشیمی پارس
(۵۰)	(۱,۴۱۰,۵۳۰,۶۷۷)	۴,۸۶۳,۳۹۹,۴۷۷	۳,۲۵۲,۲۴۷,۴۱۰	(۳۲۳)	(۵,۴۵۰,۵۳۰,۹۲۱)	۶,۷۳۷,۹۲۵,۱۶۱	۱,۲۸۷,۲۹۴,۲۴۰	۳۳,۶۸۸,۷۷۱,۵۴۴	پروژه بازسازی و نوسازی پتروشیمی پارس
	۱۶,۱۹۱,۵۲۱,۵۸۷	۲۴۱,۰۰۳,۰۱۲,۴۳۳	۲۵۹,۱۹۵,۵۳۴,۰۱۰		(۱۵,۸۱۱,۳۴۴,۳۳۸)	۶۵,۹۲۳,۸۴۴,۱۵۳	۵۰,۱۳۲,۴۹۹,۸۲۵	۵۰۰,۸۰۱,۹۸۲,۰۹۴	سایر

۱۹-۱- درآمد حاصل از انجام پروژه براساس انعقاد قرارداد مستقیم با کارفرما و واحدهای صنعتی براساس صورت‌تعیین ارائه شده و تأیید شده توسط کارفرما شناسایی می‌شود.

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶۶,۹۴۶,۵۸۷,۸۳۱	۳۶,۶۴۵,۳۴۴,۵۲۵	۲۰-۱	خرید اقلام پروژه
۴۲,۱۹۵,۲۳۳,۵۱۱	۹۰,۶۳۸۲,۴۳۰	۲۰-۲	حق الزحمه پیمانکاران پروژه ها
۹,۸۹۵,۹۹۲,۸۱۷	۱۰,۷۸۳,۲۳۴,۵۳۸	۲۰-۳	دستمزد مستقیم
۲۶,۳۸۵,۲۰۸,۳۱۹	۱۴,۱۷۰,۱۶۷,۴۱۱	۲۰-۳	سربار ارائه خدمات
۲۴۵,۴۲۳,۰۲۲,۴۷۸	۶۲,۵۰۵,۱۲۸,۹۰۴		جمع هزینه های ارائه خدمات
۴۷۰,۸۱۰,۸۲۹	۹۰,۱۲۸,۸۲۰,۸۸۴		اضافه میشود: کار در جریان اول دوره
(۹,۱۲۸,۸۲۰,۸۸۴)	(۵,۶۹۰,۱۰۵,۶۳۵)	۹	کسر میشود: کار در جریان پایان دوره
۲۴۱,۰۰۳,۰۱۲,۴۲۳	۶۵,۹۴۳,۸۴۴,۱۵۳		بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۲۰-۱- عمده خریدهای انجام شده به تفکیک پروژه بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۳,۷۰۹,۴۹۰,۲۱۳	۲۹,۷۳۲,۹۸۴,۷۱۲	پروژه بازسازی و نوسازی شرکت کشت و صنعت هفت تپه
۵۲,۷۵۲,۶۹۳,۹۴۵	۱,۳۰۰,۴۲۳,۲۲۷	پروژه بافت بلوچ
۶۷,۴۰۰,۷۳۳,۷۰۵	۵,۵۹۵,۹۹۶,۵۸۶	پروژه قند یاسوج
۱۱,۹۹۳,۸۸۹,۹۶۸	۱۵,۹۴۰,۰۰۰	پروژه اتانول
۱۰,۸۹,۷۸۰,۰۰۰	-	پروژه بازسازی و نوسازی نساجی قائمشهر
۱۶۶,۹۴۶,۵۸۷,۸۳۱	۳۶,۶۴۵,۳۴۴,۵۲۵	

۲۰-۲- حق الزحمه پیمانکاران به تفکیک پروژه بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۶,۹۳۱,۳۸۲,۲۲۶	۵۸۰,۰۰۵۳,۷۵۰	پروژه قند یاسوج
۴,۲۶۹,۸۸۹,۰۰۰	۲۴۶,۳۲۸,۶۸۰	پروژه بافت بلوچ
۱۴,۱۵۷,۵۶۱,۰۷۴	.	پروژه بازسازی و نوسازی شرکت کشت و صنعت هفت تپه
۵,۵۹۳,۵۱۵,۹۳۱	.	پروژه اتانول
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پروژه بازسازی و نوسازی نساجی قائمشهر
۵۰۷,۳۸۵,۲۸۰	.	پروژه مرکز تحقیقات فارس
۵۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۴۲,۱۹۵,۲۳۳,۵۱۱	۹۰,۶۳۸۲,۴۳۰	

۲۰-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار ارائه خدمات		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۴۴۷,۱۱۵,۰۰۷	۴,۴۰۹,۹۹۸,۱۴۷	۶,۲۵۷,۵۶۵,۲۵۱	۶,۷۱۷,۷۱۸,۱۶۷	حقوق و دستمزد مزایا
۹۰,۹۸۱۰,۳۷۷	۶۷۸,۱۷۲,۱۲۷	۲,۲۵۶,۶۶۰,۹۱۱	۲,۱۰۵,۷۱۱,۶۶۷	اضافه کاری
۱۹۶,۰۱۱,۱۳۶	۳۰۱,۸۹۴,۱۹۸	۱۶۲,۳۹۱,۶۵۷	۷۴۳,۱۳۲,۶۰۵	بازخرید خدمت و مرخصی
۵۳۴,۳۵۴,۸۳۸	۷۷۵,۴۸۲,۸۳۳	۱,۲۱۹,۳۷۴,۹۹۸	۱,۲۱۶,۶۷۲,۰۹۹	حق بیمه سهم کارفرما
۵,۴۸۶,۵۴۱,۹۱۵	۴,۵۷۱,۰۸۶,۶۰۰	.	.	حق الزحمه و حق المشاوره
۹۷۵,۹۹۰,۶۳۷	۶۰۸,۵۵۴,۰۹۴	.	.	آبدارخانه
۱,۶۸۸,۷۳۵,۲۷۳	۵۹۵,۷۲۰,۴۸۰	.	.	هزینه های سفر و مأموریت
۶۵۰,۳۵۲,۶۶۵	۳۱۹,۴۴۲,۶۲۸	.	.	استهلاک و تعمیرات
۱۰۷,۲۴۴,۳۳۷	۶۰۰,۱۹,۵۴۱	.	.	آب و برق و گاز و پست و مخابرات
۱۲,۳۸۹,۰۵۲,۱۳۴	۱,۸۴۹,۷۹۶,۷۶۳	.	.	سایر
۲۶,۳۸۵,۲۰۸,۳۱۹	۱۴,۱۷۰,۱۶۷,۴۱۱	۹,۸۹۵,۹۹۲,۸۱۷	۱۰,۷۸۳,۲۳۴,۵۳۸	

۲۰-۳-۱- علیرغم افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار، با توجه به اتمام عملیات اجرایی پروژه های شرکت، تعداد پرسنل اجرایی شرکت کاهش یافته، به همین منظور به استثناء، هزینه سنوات خدمت کارکنان که بابت خروج پرسنل افزایش یافته، هزینه های حقوق شرکت افزایش نیافته است.

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۵,۵۷۴,۶۱۵,۴۳۱	۷,۴۸۶,۱۵۸,۰۵۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۶۴۸,۶۳۴,۳۴۲	۱,۷۳۵,۳۴۹,۵۲۱	اضافه کاری
۹۳۲,۹۲۷,۱۲۰	۱,۲۲۲,۱۵۳,۹۵۶	بیمه سهم کارفرما
۱,۲۱۳,۴۷۱,۴۲۵	۱,۲۰۱,۱۹۳,۲۲۶	هزینه استهلاک و تعمیرات
۷۵۲,۷۲۶,۶۳۹	۱,۳۲۶,۰۴۴,۳۸۴	حق الزحمه و حق المشاوره
۴۳۸,۹۰۳,۷۹۹	۳۶۲,۸۳۱,۱۸۳	هزینه آب و برق و گاز
۴۳۰,۳۵۱,۲۵۰	۲۵۹,۶۸۴,۰۰۰	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۲,۱۶۴,۹۲۷,۵۰۱	۲,۸۱۴,۱۶۴,۴۲۳	سایر
۱۳,۱۵۶,۵۵۷,۵۰۷	۱۶,۴۰۷,۵۷۸,۷۴۶	

۲۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی میباشد.

۲۱-۲- افزایش هزینه حق الزحمه و حق المشاوره ناشی بکارگیری مشاوران مالیاتی و بیمه جهت پرونده های شرکت بوده است.

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۵۸۰,۸۰۰,۸۸۷	۲,۳۶۸,۰۳۸,۶۱۷	۲۲-۱	سود سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها
۶,۲۶۰,۹۴۷,۹۰۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۲	سود اوراق مشارکت
۳۶۵,۹۶۹,۳۰۰	.		سودوزیان حاصل از تسعیر ارز
۳۳۵,۱۲۸,۲۲۱	۵,۶۲۸,۵۶۶		سایر
۹,۵۴۲,۸۴۶,۳۱۰	۲,۶۷۳,۶۶۷,۱۸۳		

۲۲-۱- درآمد فوق بابت سود سپرده کوتاه مدت بانکی نزد بانک اقتصاد نوین شعبه فرشته و ملت شعبه محمودیه و بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی و ملی شعبه باغ

فردوس می باشد. که مانده حساب آن در پایان سال در یادداشت توضیحی ۵ افشاء شده است.

۲۲-۲- شرکت در سال ۹۱ جهت تامین نقدینگی برای ادامه پروژه های شرکت اقدام به فروش ۳۸,۵۰۰ میلیون ریال از اوراق مشارکت خود نمود که باعث کاهش

در سود اوراق مشارکت گردید.

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳۰)	۲,۴۸۷	۴۰ درصد سهم سود سال ۹۰ سهم دولت
.	۴,۶۶۳	۴۰ درصد سهم سود سال ۹۱ سهم دولت
.	(۵۲۴)	مازاد ذخیره حق بیمه قرارداد ۱۱۵۲ اتانول - شرکت کشت و صنعت نیشکر هفت تپه
.	(۷,۷۱۶)	مازاد ذخیره هزینه های پیمانکاران مربوط به پروژه های شرکت
.	(۹,۸۵۴)	مازاد ذخیره حق بیمه قراردادهای مربوط به هفت تپه ۹۰ - شرکت کشت و صنعت نیشکر هفت تپه
.	(۱,۰۷۱)	مازاد ذخیره حق بیمه قراردادهای کارفرما - عمدتاً قرارداد ۱۳۳ هفت تپه ۹۱
(۱۳۰)	(۱۳۰-۱۴)	

۲۳-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد:

سرفصل	یادداشت	مانده طبق صورتهای مالی سال قبل	تجدید ارائه (بدهکار)	تجدید ارائه (بستانکار)	تجدید طبق بندی (بدهکار)	تجدید طبق بندی (بستانکار)	مانده نهایی طبق صورتهای مالی سال جاری
سود انباشته ابتدای دوره		۷,۶۱۴	۷,۱۵۱	۱۹,۱۶۵	.	.	۱۹,۶۲۸
حسابهای پرداختی تجاری	۱۲	(۳۲,۳۶۰)	۷,۷۱۶	.	.	.	(۲۴,۶۴۴)
سایر حسابهای پرداختی	۱۳	(۳۱,۴۸۸)	۱۱,۴۴۹	.	.	.	(۲۰,۰۳۹)
سود سهام، پرداختی	۱۴	.	.	۷,۱۵۱	.	.	(۷,۱۵۱)
حسابهای دریافتی تجاری	۶	۱۱۶,۸۹۲	.	.	۳۵,۰۴۷	.	۸۱,۸۴۵
پیش دریافتها	۱۵	(۵۲,۲۵۶)	.	.	۳۵,۰۴۷	.	(۱۷,۲۰۹)
					۳۵,۰۴۷	۳۵,۰۴۷	

۲۴- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳,۰۳۴,۹۶۴,۰۸۰	(۳۲,۲۱۸,۹۲۳,۰۷۴)	سود (زیان) عملیاتی
۱,۰۲۴,۴۰۹,۱۶۳	۹۸۸,۲۹۶,۲۵۴	هزینه استهلاک
۱۹۴,۴۸۲,۲۷۵	۱,۰۱۸,۲۸۶,۴۳۷	خالص افزایش در حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۰۴,۵۱۱,۲۷۵,۵۴۹)	۵۲,۰۲۳,۴۴۱,۸۹۵	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
(۱۱,۷۳۵,۵۰۷,۵۸۵)	۱۲,۶۸۶,۴۲۳,۱۲۶	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۴,۴۲۰,۰۱۰,۰۵۵)	۳,۴۳۸,۷۱۵,۲۴۹	کاهش (افزایش) خدمات در جریان
۶,۵۹۳,۳۶۸,۰۰۸	(۱۹,۷۲۶,۵۴۷,۶۸۱)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی
۷,۱۵۰,۷۹۰,۰۵۶	(۴,۶۶۴,۰۰۸۴,۱۵۶)	(کاهش) افزایش سود سهام پرداختی
۴۸,۶۳۰,۰۱۰,۰۴۳	(۱۴,۶۴۸,۳۴۰,۰۵۶)	(کاهش) افزایش پیش دریافتها
۷۰۱,۰۹۷,۵۲۱	۵,۶۲۸,۵۶۶	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۵۳,۱۳۷,۶۷۲,۰۴۳)	(۱,۰۹۷,۱۰۳,۴۴۰)	

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات و بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۲۵-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	
۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	ارائه سفته بابت تضمین پیش دریافت از ۲۷ استان، شهرکهای صنعتی
۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰	ارائه چک تضمین پیش دریافت به شرکت کشت و صنعت هفت تپه
۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	ارائه سفته بابت تضمین پیش دریافت از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۶۴,۸۵۲,۵۰۰	ارائه چک تضمین حسن اجرای تعهد به شرکت کشت و صنعت هفت تپه
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	ارائه چک تضمین پیش دریافت به شرکت کشت و صنعت هفت تپه
۲۱,۷۵۰,۰۰۰	ارائه چک تضمین انجام تعهدات به شرکت کشت و صنعت هفت تپه
۵۲,۶۵۲,۴۵۰,۰۰۰	ارائه چک تضمین پیش دریافت به شرکت بافت بلوچ
۴۴,۷۵۰,۰۰۰	ارائه چک تضمین انجام تعهدات به شرکت قند یاسوج
۱۸,۰۸۴,۱۲۵,۰۰۰	ارائه سفته بابت تضمین پیش دریافت از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ارائه سفته به جهاد دانشگاهی واحد خواجه نصیرالدین طوسی
۱,۶۹۹,۰۰۰	ارائه سفته بابت تضمین پیش دریافت از سازمان آموزش فنی و حرفه ای کشور
۳۲۹,۳۴۶,۰۷۵,۰۰۰	

۲۵-۲- در تاریخ ترازنامه، شرکت تعهدات سرمایه ای در رابطه با انجام قراردادهای منعقد نشده ندارد.

۲۵-۳- به استثناء موارد درج شده فوق، شرکت فاقد بدهی احتمالی در تاریخ ترازنامه است.

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد مهمی که باعث تعدیل صورتهای مالی و یا افشاء باشد روی نداده است.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت :

نام طرف معامله	سمت	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده بدهی شرکتها در پایان سال
			ریال	ریال
شرکت نساجی قائم شهر	عضو هیات مدیره مشترک	بازسازی و نوسازی	۰	۷,۸۰۰,۰۰۰
شرکت کشت و صنعت نیشکر هفت تپه	عضو هیات مدیره مشترک	بازسازی و نوسازی	۴۴,۷۹۹,۷۶۲,۰۰۰	۱,۳۳۵,۰۴۵,۵۱۵
شرکت بافت بلوچ	عضو هیات مدیره مشترک	طرح بسته بندی خرما	۱,۵۶۶,۶۷۰,۰۰۰	۶۷۰,۱۳۲,۱۰۰

ب- طی سال مورد گزارش معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است :

نام طرف معامله	سمت	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده بدهی شرکتها در پایان سال
			ریال	ریال
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	سهامدار عمده	ارائه خدمات	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۸۰,۰۰۰
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	سهامدار عمده	هزینه حقوق کارکنان	۴,۰۴۹,۵۵۱,۲۷۱	۸۰۵,۹۹۲,۱۸۸

کلیه معاملات فوق به ارزش منصفانه انجام شده است.

۲۸- تقسیم سود

مبلغ ۵,۰۳۱ میلیون ریال مربوط به ۴۰٪ سهم سود سال ۱۳۹۱ شرکت بوده که مبلغ ۳۶۷ میلیون ریال در سال ۹۱ و مبلغ ۴,۶۶۴ میلیون ریال در سال ۹۲ به حساب خزانه داری کل کشور واریز گردیده است.

۲۹- وضعیت ارزی

فعالیت شرکت در خصوص نوسازی صنایع داخلی وابسته به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران میباشد که درآمد شرکت صرفاً ریالی است.

شرکت نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شماره طبقه بندی: ۲۵۱۵۰۰

مبالغ - ریال

۳۰- جدول تطبیق عملکرد و بودجه مصوب (اقدام جاری و سرمایه ای)

شرح عملیات مطابق سرفصلهای صورتجلسه مجمع عمومی بودجه	بودجه مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب		دلایل انحراف
			مبلغ	درصد	
درآمدها	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۳۲,۴۹۹,۸۲۵	(۱۹۹,۸۶۷,۵۰۰,۱۷۵)	(۳۹۹)	
بهای تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام	(۲۱۷,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۹۴۳,۸۴۴,۱۵۳)	۱۵۱,۹۸۵,۱۵۵,۸۴۷	(۲۳۰)	
سود ناخالص	۳۲,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۱۱,۳۴۴,۳۲۸)	(۴۷,۸۸۲,۳۴۴,۳۲۸)	۳۰۳	
هزینه های اداری و عمومی	(۳۷,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۴۰۷,۵۷۸,۷۴۶)	۲۰,۶۸۶,۴۲۱,۲۵۴	(۱۲۶)	
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	.	.	.	.	
جمع هزینه های عملیاتی	(۳۷,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۴۰۷,۵۷۸,۷۴۶)	۲۰,۶۸۶,۴۲۱,۲۵۴	(۱۲۶)	
سود (زیان) عملیاتی	(۵,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۲۱۸,۹۲۳,۰۷۴)	(۲۷,۱۹۵,۹۲۳,۰۷۴)	۸۴	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۳,۶۶۷,۱۸۳	(۲,۳۴۹,۳۳۲,۸۱۷)	(۸۸)	
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	.	(۲۹,۵۴۵,۲۵۵,۸۹۱)	(۲۹,۵۴۵,۲۵۵,۸۹۱)	۱۰۰	
مالیات	.	.	.	.	
سود (زیان) خالص	.	(۲۹,۵۴۵,۲۵۵,۸۹۱)	(۲۹,۵۴۵,۲۵۵,۸۹۱)	۱۰۰	
زیان انباشته ابتدای دوره	.	۱۹,۶۲۸,۵۲۱,۳۲۱	۱۹,۶۲۸,۵۲۱,۳۲۱	۱۰۰	
اندوخته قانونی	.	.	.	.	
اندوخته سرمایه ای	.	.	.	.	
تخصیص ۴۰٪ سود بودجه	.	.	.	.	
سود انباشته پایان دوره	.	(۹,۹۱۶,۷۳۴,۵۷۰)	(۹,۹۱۶,۷۳۴,۵۷۰)	۱۰۰	
هزینه های سرمایه ای	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۴۵۸,۰۰۰	(۳۶۶,۵۴۲,۰۰۰)	(۸۵)	

۳۰-۱- شرکت طی نامه شماره ۲۱/۲۴۰۷۵ مورخه ۲۶/۰۹/۹۲ سازمان خصوصی سازی، در فهرست بنگاههای مشمول واگذاری سال ۱۳۹۲ و در گروه ۲ ماده ۲ قانون

اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی طبقه بندی گردیده است، که با توجه به نامه فوق الذکر هیچ گونه کاری از طرف سازمان گسترش به این شرکت ارجاع نشده است. سایر مشتریان نیز به دلیل واگذاری و عدم شناخت از خریدار جدید، حاضر به انعقاد قرارداد با این شرکت نشده اند و ضمناً طی نامه شماره ۰/۲۶۶۵۷/

مورخه ۲۴/۱۰/۹۲ سازمان خصوصی سازی شرکتی که به تصویب هیات واگذاری رسیده و در فاصله قطعی شدن فروش تا تحویل بنگاه به خریدار، مجاز به اتخاذ تصمیمات و انجام اقداماتی که آثار مالی تعیین کننده و با اهمیت بر صورتهای مالی دارند از جمله کاهش یا افزایش قیمت محصول، فروش اموال غیرمنقول و داراییها غیر جاری و هرگونه تعهد بلند مدت مالی و یا حقوقی و نظایر آن نیستند.