

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقره سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد نصیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

آدرس: تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بین آفریقا و ولیعصر (عجل الله تعالی فرجه) پلاک ۳۰، صندوق پستی ۱۷۴۵، ۱۵۸۷۵

تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴)، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۷)، دورنگار: ۸۸۸۷۴۸۹، Email: Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی:

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت سود و زیان جامع

۴

صورت وضعیت مالی

۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

صورت جریانهای نقدی

۷ الی ۳۳

یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت شهاب خودرو (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان ، سود و زیان جامع ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه ، 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 کنترل های 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 مؤسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف 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 خطرها ، کنترل های 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 کنترل های داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

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

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

$$\frac{VEN}{\sqrt{D}}$$

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۵٫۵۹۷ و ۶۷٫۱۶ میلیون ریال به ترتیب به عنوان درآمد و مخارج پروژه مشارکتی ساخت سیستم دفع زباله (شهرداری رشت و آمل) در حسابها ثبت شده که به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات مورد لزوم از جمله صورت وضعیت کار انجام شده، صورتحساب، مبانی تعیین سهم طرفین، مخارج آبی پیمان، نحوه شناسایی درآمد و درصد پیشرفت کار و ... تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی ارائه شده مشخص نمی باشد.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی، بدهی شرکت بابت یک فقره از تسهیلات ارزی (۴۵۳٫۸۳۷ یورو اصل و ۸۱۶٫۹۰۶ یورو خسارت تأخیر) به نرخ مرجع (هر یورو ۱۵٫۵۰۰ ریال) به مبلغ ۱۴۷٫۳۸۱ میلیون ریال و یک فقره از تسهیلات ارزی (۱۷۵٫۷۸۵ یورو اصل و ۳۳۳٫۳۶۵ یورو خسارت تأخیر) نیز بر اساس نرخ سامانه سنا (هر یورو ۲۸۲٫۸۲۰ ریال) به مبلغ ۱۴۳٫۹۹۷ میلیون ریال، تسعیر شده است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی (از جمله عدم اعلام تعهدات ریالی شرکت در تاییدیه دریافتی از بانک فوق)، تعیین تاثیر موضوع بر صورتهای مالی ارائه شده، مشخص نمی باشد.

۶- سرفصل دریافتنی های تجاری و غیرتجاری و پیش پرداختها مشتمل بر مبلغ ۷۳٫۸۸۵ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که تا تاریخ این گزارش تسویه نشده و از این بابت در سنوات گذشته مبلغ ۴۸٫۰۸۱ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول درحسابها لحاظ شده است. ضمن اینکه سرفصل دارائیهای در جریان تکمیل به شرح یادداشت ۵-۱۱ توضیحی صورتهای مالی مشتمل بر مبلغ ۴۸٫۱۷۱ میلیون ریال اقلام راکد بوده که از این بابت مبلغ ۱۰٫۱۶۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منعکس گردیده است. به دلیل فقدان شواهد کافی از جمله پیگیری وصول مطالبات مذکور و آخرین وضعیت دارائیهای در جریان، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی ارائه شده برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۷- پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص ۱۳ فقره از حسابهای بانکی تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت و بررسی پاسخ تأییدیه های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شهاب خودرو (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۹- به شرح یادداشتهای توضیحی ۲-۱۶ و ۳-۱۶ صورتهای مالی، مبلغ ۱۰۶٫۳۵۰ میلیون ریال مربوط به سپرده ضمانت نامه های شرکت نزد سازمان شهرداری ها و دهیاری های کشور می باشد. با توجه به صورت جلسه ستاد تسهیل و رفع موانع تولید درخصوص شرکتهای اتوبوس ساز مبنی بر خودداری سازمان شهرداریها و

دهیاریها از هرگونه اقدام قضایی و حقوقی علیه شرکت و برداشت مبلغ ۴ فقره از ضمانت نامه ها در سنوات قبل (که از این بابت مبلغ ۹۹۳۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است)، عدم ضبط مابقی ضمانت نامه های شرکت به مبلغ ۷۰۵۰۰ میلیون ریال، منوط به توافقات فیما بین با سازمان مزبور می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

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

۱۰-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص عدم عضویت همزمان مدیران شرکت در هیئت مدیره بیش از یک شرکت در خصوص یک عضو هیئت مدیره .

۱۰-۲- زبان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۲۴ برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد، لازم به توضیح است مراحل افزایش سرمایه در حال پیگیری بوده لیکن تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۰-۳- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۲ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۵، ۹، ۱۵ و ۱۷ این گزارش و تعیین تکلیف تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صادرات، ارائه گزارش در خصوص وضعیت مطالبات و بدهیهای سنواتی، اخذ تاییدیه از بانک اکسپرس ترکیه، تدوین چشم انداز و اهداف شرکت متناسب با چشم انداز سازمان اقتصادی رضوی و، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۱- عملیات شرکت در سال مورد گزارش منجر به مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال زیان خالص گردیده که عمدتاً مربوط به عدم استفاده مناسب از ظرفیت تولیدی شرکت و عدم تناسب پرسنل تولید، اداری و مالی و پشتیبانی با حجم عملیات و تسعیر تسهیلات ارزی بوده، بطوریکه مبالغ ۱۳۹ میلیارد ریال و ۵۴ میلیارد ریال آن به ترتیب مربوط به هزینه های جذب نشده تولید و زیان ناشی از تسعیر تسهیلات ارزی می باشد. انجام اقدامات لازم به منظور سودآور شدن عملیات شرکت، ضروریست. ضمناً توجه فنی و اقتصادی پروژه سالن رنگ تزئینات (ایجاد در سال مورد رسیدگی) ارائه نشده است.

۱۲- توجیهات مورد لزوم از بابت زیان درآمد بازسازی اتوبوس، عدم وجود مجوز اقاله قرارداد و عدم پیگیریهای شرکت جهت درخواست خسارت اقاله قرارداد شرکت صنم (موضوع بند ۴-۹ قرارداد مبنی بر محاسبه خسارت تاخیر برای خودروهای تحویل نشده از طرف شرکت صنم) به این موسسه ارائه نگردیده است. مضافاً مدت قرارداد ساخت سیستم دفع زباله (پروژه شهرداری آمل) اتمام یافته و علیرغم عدم اتمام موضوع قرارداد، تاکنون تمدید نشده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۱ توضیحی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)

۱۴- 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 تهیه و تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- نظام راهبری شرکتی بطور کامل رعایت نگردیده است.

۱۶- صورتهای مالی به امضاء یک نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته است . در این خصوص ، به استثنای عدم کشف عملیات و معاملات مشکوک و گزارش دهی توسط کارکنان و تدوین رویه های قابل اتکا و دریافت و پرداخت وجه از طریق حساب بانکی ارباب رجوع ، عدم درج شناسه ملی یا کد اقتصادی در سر برگها و برخی از فاکتورها ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

۲ تیر ماه ۱۴۰۰

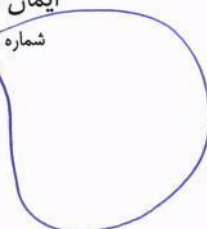
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علیرضا مهادفر
شماره عضویت : ۸۰۰۷۹۵



۱۰۰۱۴۵۷A-C-۱MR

ایمان جنیدی جعفری
شماره عضویت : ۹۰۱۸۶۰





شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)

تاریخ

شماره

پیوست

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت شهاب خودرو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت سود و زیان جامع

۴

صورت وضعیت مالی

۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

صورت جریانهای نقدی

۷-۳۳

یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت کمباین سازی ایران	منوچهر منطقی	رئیس هیات مدیره	
آستان قدس رضوی	مهدی داداشی زین الدین	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی	سید جمال الدین موسوی مشهدی	سرپرست و عضو هیات مدیره	
شرکت مسکن و عمران قدس رضوی	اسدالله عزیزآبادی	عضو هیات مدیره	
موسسه سازمان اقتصادی رضوی	مظفر فروتن	عضو هیات مدیره	



موسسه حسابرسی مفید راهبر

تلفن ۴ - ۴۴۵۰۴۷۵۰
فاکس ۴۴۵۰۴۷۴۶

نشانی: تهران، کیلومتر ۹ جاده مخصوص کرج

صندوق پستی: ۱۳۱۸۵-۵۲۱

پست الکترونیک: info@shahabkhodro.com

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲,۶۹۱	۱۶۹,۲۲۶	۴ درآمدهای عملیاتی
(۷۰,۰۹۷)	(۱۳۵,۶۷۸)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲,۵۹۴	۳۳,۵۴۸	سود ناخالص
(۵۰,۰۳۷)	(۸۸,۰۸۲)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۶,۲۷۸	۲۷,۶۹۵	۷ سایر درآمدها
(۱۳۸,۴۷۸)	(۱۳۸,۵۹۸)	۸ سایر هزینه ها
(۱۵۹,۶۴۳)	(۱۶۵,۴۳۸)	(زیان) عملیاتی
(۳۹,۸۴۹)	(۱۴,۰۲۱)	۹ هزینه های مالی
۲۴۴,۲۲۸	(۵۰,۸۵۸)	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۴,۷۳۶	(۲۳۰,۳۱۷)	سود (زیان) قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات
-	-	سال جاری
-	(۱۹)	۲۳ سالهای قبل
۴۴,۷۳۶	(۲۳۰,۳۳۶)	سود(زیان) خالص

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



شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
سود(زیان)خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۲۳۰,۳۳۶)	۴۴,۷۳۶
سایر اقلام سودوزیان جامع		
مآزاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود		۲,۳۴۳,۰۴۴
انتقال از مآزاد تجدید ارزیابی به افزایش سرمایه در جریان		(۲,۳۴۱,۸۷۲)
سود (زیان) جامع سال	(۲۳۰,۳۳۶)	۴۵,۹۰۸

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signature of the auditor.

Handwritten signature of the company representative.



شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۳,۵۵۰,۴۸۵	۳,۵۴۷,۵۴۹	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۶۹۷	۶۹۷	۱۲ دارایی های نامشهود
۲۰,۵۷۵	۲۰,۵۷۵	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۵۷۱,۷۵۷	۳,۵۶۸,۸۲۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴,۲۲۱	۷,۶۲۷	۱۴ پیش پرداخت ها
۱۴۷,۳۰۵	۱۷۵,۰۲۷	۱۵ موجودی مواد و کالا
۳۳,۵۹۱	۲۰۰,۰۵۲	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۰۵۱	۱۹,۵۷۷	۱۷ موجودی نقد
۱۸۹,۱۶۸	۴۰۲,۲۸۲	جمع دارایی های جاری
۳,۷۶۰,۹۲۵	۳,۹۷۱,۱۰۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۴,۰۴۰	۱۴,۰۴۰	۱۸ سرمایه
۳,۲۴۰,۷۱۶	۳,۲۵۴,۴۷۲	۱۹ افزایش سرمایه در جریان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰ اندوخته قانونی
۱,۳۳۹	۱,۳۳۹	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۱۱۲,۱۴۵)	(۳۴۲,۴۸۱)	(زیان) انباشته
۳,۱۵۳,۹۵۰	۲,۹۳۷,۳۷۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۸,۹۴۳	۶۰,۵۵۶	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۸,۹۴۳	۶۰,۵۵۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۵۰,۲۰۵	۵۰۲,۷۴۷	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۳ مالیات پرداختنی
۳۱۳,۷۲۷	۳۶۱,۲۴۰	۲۴ تسهیلات مالی
۴,۱۰۰	۱۰۹,۱۹۱	۲۵ پیش دریافت ها
۵۶۸,۰۳۲	۹۷۳,۱۷۸	جمع بدهی های جاری
۶۰۶,۹۷۵	۱,۰۳۳,۷۳۴	جمع بدهی ها
۳,۷۶۰,۹۲۵	۳,۹۷۱,۱۰۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

پایست گزارشی
موسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	ماده تجدید ارزیابی ها	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۳۲,۸۹۶	۱۴۰,۴۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶۷	۱۴۰,۴۰۰
(۶۵,۵۷۰)	-	-	-	-	-
۱,۱۶۷,۳۲۶	۱۴۰,۴۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶۷	۱۴۰,۴۰۰
۴۴,۷۳۶	-	-	-	۴۴,۷۳۶	-
۲,۳۴۳,۰۴۴	-	-	-	۲,۳۴۳,۰۴۴	-
(۲,۳۴۱,۸۷۲)	-	-	-	(۲,۳۴۱,۸۷۲)	-
۴۵,۹۰۸	-	-	-	۱,۱۷۲	-
(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۲,۳۴۱,۸۷۲	-	۲,۳۴۱,۸۷۲	-	-	-
۸۹,۸۴۴	-	۸۹,۸۴۴	-	-	-
۲,۱۵۳,۹۵۰	۱۴۰,۴۰۰	۲,۳۴۰,۷۱۶	۱۰,۰۰۰	۱,۳۳۹	۱۴۰,۴۰۰
(۲۳۰,۳۳۶)	-	-	-	-	-
(۲۳۰,۳۳۶)	-	-	-	-	-
۱۳,۷۵۶	-	۱۳,۷۵۶	-	-	-
۲,۹۳۷,۳۷۰	۱۴۰,۴۰۰	۲,۳۵۴,۴۷۲	۱۰,۰۰۰	۱,۳۳۹	۱۴۰,۴۰۰
(۳۴۲,۴۸۱)	-	-	-	-	-

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸
سایر اقلام سود زیان جامع

انتقال به افزایش سرمایه در جریان
سود جامع سال ۱۳۹۸

عدم تحقق افزایش سرمایه سال ۱۳۹۷
انتقال از اعزاز تجدید ارزیابی به افزایش سرمایه در جریان

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات استان
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص سال ۱۳۹۹

سایر اقلام سود و زیان جامع
سود جامع سال ۱۳۹۹

وارز سهم افزایش سرمایه اقلیت سهامدار توسط استان
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

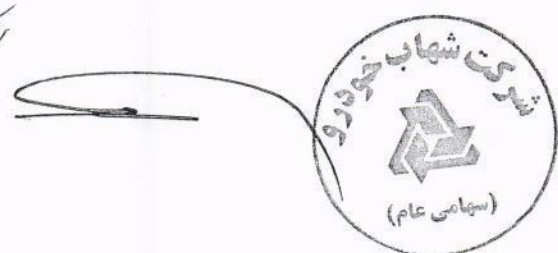
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۱۵۸,۶۴۷)	(۱۳۲,۲۳۲)	نقد حاصل از عملیات
	(۱۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۵۸,۶۴۷)	(۱۳۲,۲۵۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۴۱۳)	(۳۱,۲۵۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۲	۲۵	دریافت نقدی سود سپرده بانکی
۳۸۹	۲,۶۶۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۸	(۲۸,۵۶۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۵۸,۶۳۹)	(۱۶۰,۸۱۵)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۱۵۴,۸۵۸	۱۸۲,۰۰۰	دریافتهای نقدی بابت تامین مالی از آستان قدس
	۱۳,۷۵۶	دریافتهای نقدی بابت افزایش سرمایه از آستان قدس
	(۱۹,۴۱۵)	پرداخت بابت اصل تسهیلات
۱۵۴,۸۵۸	۱۷۶,۳۴۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳,۷۸۱)	۱۵,۵۲۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷,۸۳۲	۴,۰۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۰۵۱	۱۹,۵۷۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴,۵۴۰,۷۱۶	*	معاملات غیر نقدی
		۲۸

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



۶

شهاب



شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۷۲۵۵۸ طی شماره ۸۷۴۷ مورخ ۱۳۴۲/۰۳/۰۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۴۷/۰۶/۰۳، شروع به بهره برداری نموده است نام شرکت بر اساس مصوبه مجمع فوق العاده در تاریخ ۱۳۷۴/۰۶/۲۲ از شهاب خودرو ایران به شهاب خودرو تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت شهاب خودرو جزء واحدهای تجاری موسسه سازمان اقتصادی رضوی (وابسته به آستان قدس رضوی) است. نشانی مرکز اصلی شرکت شهاب خودرو و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران ۹ بزرگراه شهید لشگری (مخصوص کرج) واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، تولید و فروش انواع اتوبوس، کامیونهای آشنشانی، لجن کش، زباله کش، تانکروسایر تولیدات مشابه برابر سفارشات واصله و همچنین فروش قطعات یدکی مربوطه می باشد فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش عموماً تولید ون برقی به شرح یادداشت ۴ صورتهای مالی بوده است.

۱-۲-۱- تداوم فعالیت شرکت با توجه به برنامه های آتی شرکت در سال ۱۴۰۰ شامل بازسازی ۲۳۰ دستگاه اتوبوس فرسوده و ۲۴ دستگاه قرارداد ساخت و نصب سیستم بازیافت ضایعات شهری میباشد.

۱-۲-۲- در سال مالی مورد گزارش عملیات ساخت سیستم دفع زباله و پسماند برای شهرداریهای آمل و رشت از طریق انعقاد قرارداد با شرکت آریا پرتو پارس صورت گرفته است

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت در طی سال مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۱۶	۱۰	کارکنان رسمی
۱۸۷	۱۸۹	کارکنان قراردادی
۲۰۳	۱۹۹	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند.

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

در دوره مورد گزارش جهت عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۶۸میلیارد ریال زیان تایید شده وجود دارد همچنین سنوات اخیر شرکت زیان ده بوده و با توجه به محتمل نبودن شناسایی سود آتی (مطابق بند ۲۵ استاندارد ۳۵ حسابداری) شناسایی دارایی مالیاتی در این سال مالی موضوعیت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است:

۳-۱-۱-۱- زمین و ساختمانهای شرکت با استفاده از روش تجدید ارزیابی (موضوع یادداشت ۲-۵-۳)

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازگی می شود.

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

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

۳-۲-۳- در مورد درآمد پیمانکاری حاصل از پیشرفت کار پیمانکار شرکت با اعلام درصد پیشرفت از سوی ایشان درآمد به تناسب آن شناسایی میگردد



شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت 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	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	مرجع	دستور العمل بانک مرکزی
تسهیلات ارزی	یورو	آزاد	دستور العمل بانک مرکزی
دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	دلار و یورو	آزاد	۲۳۹۶۳۰ ریال
نقدوبانک	دلار	آزاد	۲۸۲۸۲۰ ریال
نقدوبانک	یورو	آزاد	۲۳۹۶۳۰ ریال
نقدوبانک	لیبرترکیه	آزاد	۲۸۲۸۲۰ ریال
نقدوبانک	لیبر سوریه	آزاد	۳۴۱۰۰ ریال
نقدوبانک	روبل بلاروس	آزاد	۵۸۰ ریال
			۹۶۹۰۰ ریال

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 .

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین 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- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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- زمین ها و ساختمانهای شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۹۸/۱۲/۱۳ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته که طبق ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از موانع تولید و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات (مصوب ۱۳۹۱/۵/۱مجلس شورای اسلامی) بوده است با توجه به اینکه تداوم تجدید ارزیابی داراییها پیش بینی نگردیده است، لذا طبق پرسش و پاسخ شماره ۹۳ کارگروه فنی و استانداردهای جامعه حسابداران رسمی ایران رعایت دوره پیش بینی ضرورت ندارد.



شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه 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 اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵،۱۰ و ۲۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم - نزولی
تاسیسات	۱۵ و ۵،۱۰ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم - نزولی
ماشین الات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۱۰، ۸، ۶، ۵، ۳ و ۱۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم - نزولی
ابزار آلات و قالبها	۱۰، ۸، ۶ و ۱۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم - نزولی

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 حساب ها 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 بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه 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 (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها 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 باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور 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 باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی 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 واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) 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.



شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- دارایی های نامشهود

- ۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.
۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۵ساله	خط 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی 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 یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده است که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 صورت 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 گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	مواد اولیه بسته بندی
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	ابزار و ملزومات
میانگین موزون متحرک	

۳-۹-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین گارانتی بر مبنای یک ونیم درصد فروش سالانه اتوبوس ها محاسبه و به حساب بستنکاری شرکت شهاب پار بعنوان ارائه دهنده خدمات پس از فروش شرکت، منظور می شود.

۳-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- سرمایه گذاریها

اندازه گیری

سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری بلند مدت

در سهام شرکت ها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۲- قضاوتهای مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱۲-۱- قضاوتها مربوط به برآوردها

۳-۱۲-۱-۱- تجدید ارزیابی زمین و ساختمان

زمین و ساختمان بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، بشرح یادداشت ۲-۵-۳ صورت پذیرفته است.



۴-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	دستگاه	میلیون ریال	دستگاه	
				فروش خالص:
۷۷,۱۳۱	۴۹	۱,۵۷۴	۱	۴-۱ ون برقی
۵,۳۲۵	-	۳۲,۶۳۳		۴-۳ بازسازی اتوبوسها
۲۳۵	-	۲,۴۲۲		۴-۴ سایر درآمدها
-		۴۷,۰۰۰		۴-۵ درآمدتبدیل خودروهای دوگانه سوز
-		۸۵,۵۹۷		۴-۶ پروژه های شهرداری رشت و امل
<u>۸۲,۶۹۱</u>		<u>۱۶۹,۲۲۶</u>		

۴-۱- مبلغ مزبور بابت تحویل تعداد یک دستگاه ون برقی بر اساس قرارداد مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۸ منعقد با آستان قدس به تعداد ۵۰ دستگاه میباشد توضیح اینکه طبق قرارداد مذکور مقرر گردید ۵۰ دستگاه ون به آستان تحویل گردد که ۴۹ دستگاه در سال قبل و یک دستگاه در سال ۹۹ تحویل گردیده است.

۴-۲-خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۹۴	۷۸,۰۱۴	۱	۱,۵۷۴	اشخاص وابسته
۶	۴,۶۷۷	۹۹	۱۶۷,۶۵۲	سایر مشتریان
<u>۱۰۰</u>	<u>۸۲,۶۹۱</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱۶۹,۲۲۶</u>	

۴-۳-درآمد ارائه خدمات:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۲۵	۳۲,۶۳۳	۱۰

بازسازی اتوبوس

۴-۳-۱-خاطر نشان میشود علت افزایش مبلغ بازسازی مربوط به افزایش تعداد فروش بازسازی در سال مورد گزارش و همچنین افزایش مبلغ خدمات ارائه شده میباشد

۴-۴- سایر درآمدها:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۷۸۰
۲۳۵	۶۴۲
<u>۲۳۵</u>	<u>۲,۴۲۲</u>

فروش اطاقبار بازوغلطان

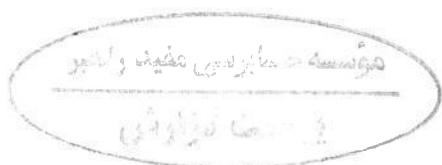
سایر

۴-۴-۱ درآمد سایر عمدتاً مربوط به فروش ۶ دستگاه اطاقبار و خدمات تعمیری ارائه شده میباشد

۴-۵ درآمد تبدیل دوگانه سوز کردن خودروهای خدمات عمومی مربوط به قرارداد فسخ شده با شرکت صنایع میباشد که طبق توافق طرفین با اجرای تعداد ۶,۲۹۰ دستگاه خاتمه یافته تلقی گردید

۴-۶ در سال مالی مورد گزارش دو فقره قرارداد با شهرداری امل و رشت به ترتیب به مبلغ ۱۴۹,۰۰۰ و ۳۴۶,۰۰۰ میلیون ریال جهت ساخت و تهیه سیستم دفع پسماندهای شهری منعقد گردیده است که از این بابت اقدام به انعقاد (برون سپاری قرارداد شهرداری رشت و امل) با شرکت آریا پرتو پارس شده است که سهم شرکت شهاب خودرو از قرارداد بابت پروژه امل ۱۶,۶۴۴٪ و بابت پروژه رشت ۱۷,۳۴٪ میباشد که در خصوص سهم طرفین از بابت پیش دریافت، تنزیل اوراق خزانه و - با همین نسبت عمل شده است که جدول کامل به شرح زیر میباشد

ردیف	شرح	قرارداد شهرداری رشت	قرارداد شهرداری امل	جمع
۱	ارزش قرارداد منعقد با شهرداریها	۳۴۶,۰۰۰	۱۴۹,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰
۲	ارزش قرارداد منعقد با آریا پرتو پارس	۲۸۶,۰۰۰	۱۲۴,۲۰۰	۴۱۰,۲۰۰
۳	ارزش صورت وضعیت ارسال شده به شهرداریها	۱۲۰,۱۳۵	۷۰,۳۰۰	۱۹۰,۴۳۵
۴	ارزش تسهی اسناد خزانه دریافتی از شهرداریها	۹۱,۷۸۸	۷۰,۰۰۰	۱۶۱,۷۸۸
۵	سهم آریا پرتو از اسناد خزانه دریافتی از	۷۵,۸۷۲	۵۸,۳۵۲	۱۳۴,۲۲۴
۶	سهم شهاب خودرو از اسناد خزانه شهرداریها	۱۵,۹۱۶	۱۱,۶۴۸	۲۷,۵۶۴
۷	سهم آریا پرتو از هزینه تنزیل اسنادخزانه	۱۱,۱۷۹	۱۰,۳۳۲	۲۱,۵۱۱
۸	سهم شهاب خودرو از هزینه تنزیل اسناد	۲,۵۱۳	۲,۰۶۹	۴,۵۸۲
۹	سهم وجه حاصل از فروش اسناد خزانه برای	۶۳,۸۹۳	۲۰,۸۸۲	۸۴,۷۷۵
۱۰	سهم وجه حاصل از فروش اسناد خزانه برای	۱۳,۶۰۲	۹,۵۷۹	۲۳,۱۸۱
۱۱	درآمد پیشرفت کار طبق گزارش آریا پرتو	۵۸,۴۰۵	۳۷,۱۹۳	۹۵,۵۹۷
۱۲	بهای تمام شده کار انجام شده	۲۵,۸۷۵	۲۱,۶۴۱	۴۷,۵۱۶



شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹				
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	
-	-	-	-	-	فروش خالص:
۱۴	(۲۶)	(۴۰۹)	۱.۹۸۳	۱.۵۷۴	اتوبوس شهاب
۱۴	(۲۶)	(۴۰۹)	۱.۹۸۳	۱.۵۷۴	ون برقی
					جمع فروش خالص
					ارائه خدمات:
-	۵۸	۲۷.۰۴۸	۱۹.۹۵۲	۴۷.۰۰۰	دوگانه سوز کردن خودروها
۸۸	(۳۳)	(۱۰.۸۳۳)	۴۳.۴۶۶	۳۲.۶۳۳	باز سازی اتوبوس
(۱.۱۵۳)	(۱۴)	(۳۳۹)	۲.۷۶۱	۲.۴۲۲	جمع سایر
۱۵	۱۹	۱۵.۸۷۶	۶۶.۱۷۹	۸۲.۰۵۵	جمع
-	۲۱	۱۸.۰۸۱	۶۷.۵۱۶	۸۵.۵۹۷	پروژه های شهرداری
۱۵	۲۰	۳۳.۵۴۸	۱۳۵.۶۷۸	۱۶۹.۲۲۶	رشت و آمل
					جمع کل

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹					
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	پروژه رشت و آمل و دوگانه سوز کردن خودروها	ارائه خدمات	فروش ون وسایر	
۵۸.۵۸۹	۴.۷۲۸	۵۳.۸۶۱	۱۶.۷۲۴	-	۱۴.۳۴۲	۲.۳۸۲	مواد مستقیم
۴۴.۵۱۴	۱۳.۵۴۶	۳۰.۹۶۸	۵۵.۹۷۹	-	۴۹.۸۲۱	۶.۱۵۸	دستمزد مستقیم
							سربار ساخت:
۶۹.۴۵۶	۲۱.۱۳۵	۴۸.۳۲۱	۱۰۰.۷۲۸	-	۹۰.۰۸۷	۱۰.۶۴۱	دستمزد غیر مستقیم
۲.۶۴۹	۸۰۵	۱.۸۴۴	۲.۶۱۷	-	۱.۷۷۹	۸۳۸	استهلاک
۳.۴۳۹	۱۰۰۴۶	۲.۳۹۳	۴۰۰۱۵	-	۳.۵۷۳	۴۴۲	آب و برق و تلفن سوخت
۴۹۰	۱۴۹	۳۴۱	۴۶۲	-	۴۱۱	۵۱	ایاب و ذهاب
-	-	-	۴۰۴	-	۳۶۰	۴۴	حق المشاوره و کارشناسی
۳.۳۸۷	۱۰۰۳۱	۲.۳۵۶	۴.۸۴۰	-	۴.۱۹۸	۶۴۲	مزایای غیر نقدی
۲.۷۹۱	۸۴۹	۱.۹۴۲	۲.۸۶۴	-	۲.۴۳۹	۴۲۵	سرویس کارکنان
۱.۱۵۵	۳۵۱	۸۰۴	۶۶۰۴	-	۵.۸۷۸	۷۲۶	غذای کارکنان
۲.۳۵۴	۷۱۶	۱.۶۳۸	۷.۳۴۰	-	۶.۵۳۳	۸۰۷	تعمیر و نگهداری
۱۰.۳۸۱	۳.۶۹۶	۶.۵۸۵	۸.۹۹۸	-	۸.۹۹۸	-	سایر
۱۹۹.۱۰۵	۴۸.۰۵۲	۱۵۱.۰۵۳	۲۱۱.۵۷۶	-	۱۸۸.۴۱۹	۲۳.۱۵۷	
(۲.۶۰۲)	(۷۹۲)	(۱.۸۱۰)	(۳.۲۸۹)	-	(۲.۹۲۷)	(۳۶۲)	۶ سهم دوایر اداری و عمومی و فروش
(۱۰۷.۳۹۸)	(۳۲.۶۸۱)	(۷۴.۷۱۷)	(۱۳۸.۶۱۲)	-	(۱۲۳.۳۶۴)	(۱۵.۲۴۷)	۵-۳ هزینه های جذب نشده
۸۹.۱۰۵	۱۴.۵۷۹	۷۴.۵۲۶	۶۹.۶۷۵	-	۶۲.۱۲۷	۷.۵۴۸	جمع هزینه های ساخت
(۲۰.۵۸۳)	(۱۳.۹۵۱)	(۶.۶۳۲)	(۲۱.۵۶۶)	-	(۱۸.۶۶۱)	(۲.۹۰۵)	۱۵ کاهش موجودی های در جریان ساخت (افزایش)
۶۸.۵۲۲	۶۲۸	۶۷.۸۹۴	۴۸.۱۰۹	-	۴۳.۴۶۶	۴.۶۴۳	بهای تمام شده ساخت
(۱.۳۷۰)	-	(۱.۳۷۰)	-	-	-	-	۱۵ خالص (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲.۹۴۵	-	۲.۹۴۵	۱۰۱	-	-	۱۰۱	۵-۴ بهای تمام شده قطعات و لوازم یدکی فروش رفته
-	-	-	۱۹.۹۵۲	۱۹.۹۵۲	-	-	بهای تمام شده خودروهای دوگانه سوز
-	-	-	۶۷.۵۱۶	۶۷.۵۱۶	-	-	۴-۶ بهای تمام شده پروژه ها
۷۰.۰۹۷	۶۲۸	۶۹.۴۶۹	۱۳۵.۶۷۸	۸۷.۴۶۸	۴۳.۴۶۶	۴.۷۴۴	



شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۲۱/۵۶۳ میلیون ریال (سال قبل ۲۸/۹۲۸ میلیون ریال) مواد و قطعات اولیه خریداری شده است. قطعات اصلی و مواد اولیه خریداری شده و مبلغ آن به شرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	مبلغ خرید	عنوان کالا	درصد نسبت به کل	مبلغ خرید	عنوان کالا
۳۳	۹۴۰۲	لوازم برقی	۰	۰	قطعات برقی
۱۱	۳۱۴۲	متور و اتصالات انتقال	۷	۱،۵۴۴	شیشه
۱۰	۲۸۹۳	قطعات کولر	۷	۱،۵۴۴	فایبرگلاس
۴	۱۲۶۴	قطعات فایبر کلاس	۴۴	۹،۴۹۵	قطعات گیربکس
۴	۱۰۶۸	شیشه	۹	۱،۸۹۹	لوازم مصرفی نقاشی
۳	۹۶۹	صندلی ون	۵	۹۹۹	اتصالات
۳	۹۶۳	لوازم مصرفی نقاشی	۶	۱،۲۵۸	قطعات گاردان
۳	۷۶۴	قالیها	۱	۳۱۵	رزین والیاف
۳	۷۴۳	اکسل	۰	۰	
۲	۶۹۵	آهن آلات	۰	۰	
۲۴	۷۰۲۵	سایر	۲۱	۴،۵۰۹	سایر
۱۰۰	۲۸،۹۲۸	جمع	۱۰۰	۲۱،۵۶۳	جمع

۵-۲ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
اتوبوس	۵۷۰	-
ماشینهای مخصوص	۳۲۳	-
تولید ون برقی	-	-

۵-۲-۱ ظرفیت اسمی بر اساس پروانه بهره برداری مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۸ می باشد.

۵-۳ هزینه های جذب نشده به دلیل عدم استفاده از ظرفیت تولید، محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.

۵-۴ علت کاهش بهای تمام شده فروش مربوط به فروش اقلام در سال قبل به شرکت شهاب یار بوده که در دوره مورد گزارش موضوعیت ندارد

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳،۳۳۱	۵،۶۸۷	
-	-	
۲۰	۲۳	
۲۰	۱،۷۹۳	۶-۱
۲	-	
۳۰	۲۴	
۷۴۸	۶۸۷	
۴،۱۵۱	۸،۲۱۳	
۳۳،۲۵۸	۴۱،۱۵۲	
۱،۷۹۹	۲۶،۵۵۱	۶-۲
۱،۰۷۷	۲،۲۲۹	
-	-	
۶۹۴	۹۶	
۱،۸۵۴	۲،۶۰۲	
-	۴،۵۸۲	۶-۳
۷،۲۰۴	۲،۶۵۷	
۴۵،۸۸۶	۷۹،۸۶۹	
۵۰،۰۳۷	۸۸،۰۸۲	

۶-۱ هزینه گارانتی مربوط به فاکتورهای گارانتی ارائه شده توسط شرکت شهاب یار بعنوان ارائه دهنده خدمات پس از فروش این شرکت میباشد که برابر توافقات فی مابین ۱۵ درصد از فروش اتوبوسهای این شرکت بابت هزینه اجرت خدمات گارانتی میباشد و قطعات مصرفی نیز جدا در هر خدمات ارائه شده جدا فاکتور

۶-۲ افزایش هزینه استهلاک مربوط به تجدید ارزیابی ساختمانهای شرکت در پایان سال ۱۳۹۸ میباشد.

۶-۳ درخصوص هزینه تنزیل اسناد خزانه خاطر نشان میشود اسناد مربوط به پروژه های شهرداری امل و رشت میباشد که طبق قرارداد حدوداً ۸۳ درصد آن بحساب پیمانکار و مابقی به هزینه شرکت میباشد اسناد منکور به نرخ ارزش اسمی دریافت و به ارزش روز فروخته شده اند که از این بابت مبلغ ۴،۵۸۲ میلیون ریال سهم شهاب خودرو از بابت تنزیل بوده که در حسابها شناسایی شده است

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۹۹	۲,۲۵۳	سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی
۱۲,۶۴۱	۲۰,۲۹۰	۷-۱ فروش ضایعات
۷۲۵	۴,۳۴۵	۷-۲ درآمد اجاره
۱۱۳	۸۰۷	سایر
۱۶,۲۷۸	۲۷,۶۹۵	

۷-۱- فروش ضایعات مربوط به اقلام عمدتاً فلزی موجود در انبار ضایعات میباشد که به صورت مزایده و بالاتر از نرخ کارشناسی به فروش رسیده است

۷-۲- در خصوص درآمد اجاره مربوط به اجاره بخشی از انبار ضایعات به شرکت پارس خودرو و بخشی از پارکینگ شرکت به شرکت تعاونی ایران خودرو میباشد

۸- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۳۹۸	۱۳۸,۶۱۲	۵-۳ هزینه های جذب نشده در تولید
۱۰,۰۹۰	-	زیان کاهش ارزش موجودیها
۲۰,۹۸۸	-	کاهش ارزش دریافتنی ها
۲	(۱۴)	خالص (کسری) و اضافی انبار
۱۳۸,۴۷۸	۱۳۸,۵۹۸	

۹- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۷۰۵	۱۳,۳۱۳	۲۴ بهره وام های دریافتی (بانک صادرات و سپه)
۳,۵۴۹	-	کارمزد سنوات قبل وام دریافتی از موسسه اعتباری رضوی
۵۹۵	۷۰۸	سایر
۳۹,۸۴۹	۱۴,۰۲۱	

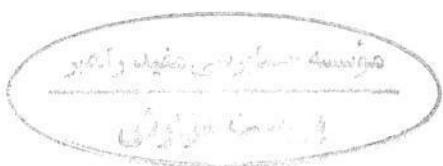
شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۲,۶۹۰	-	۱۰-۱ سود حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
(۱۰,۱۱۴)	(۵۳,۶۱۵)	۱۰-۲ زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی غیر عملیاتی
۳۲	۲۵	سود سپرده بانکی
۳۸۹	۲,۶۶۶	سود حاصل از سرمایه گذاریها
(۱۰,۱۶۵)	-	کاهش ارزش دارایی در جریان تکمیل
۱,۳۹۶	۶۶	سایر
<u>۲۴۴,۲۲۸</u>	<u>(۵۰,۸۵۸)</u>	

۱۰-۱- در سال گذشته بابت فروش دو قطعه زمین خیابان قزوین به مساحت ۸۱۱۵/۴ مترمربع به انضمام بناهای موجود به مبلغ ۴۰۳,۳۰۰ میلیون ریال (طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۲) و یک قطعه زمین در دهستان نشتارود تنکابن به متراژ ۱۵,۲۹۰ مترمربع به مبلغ ۶۱,۵۶۰ میلیون ریال (طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۹) بر اساس قرارداد های منعقد شده با سازمان اقتصادی رضوی می باشد که با توجه به بهای تمام شده اراضی فوق (به مبلغ ۲۰۲,۱۷۰ میلیون ریال) مبلغ ۲۶۲,۶۹۰ میلیون ریال سود حاصل از فروش اراضی مزبور تحت سرفصل فوق در حسابها منعکس شده است.

۱۰-۲- زیان ناشی از تسعیر ارز مربوط به بدهی ارزی شرکت به بانک صادرات میباشد که با توجه به محاسبه ۲۰ درصد جریمه بروی اصل بدهی شرکت و تغییرات نرخ ارز مبلغ فوق نسبت به سال قبل افزایش یافته است لازم به ذکر است مبلغ ۶۲۹/۶۲۱,۵۶ یورو بابت اصل بدهی و مبلغ ۱,۱۵۰,۲۷۱ یورو بابت جرایم مربوطه از سال ۱۳۹۰ تا کنون میباشد و علت افزایش آن از این بابت میباشد که شرکت در خصوص تسهیلات مزبور هم بصورت ارزی و هم از بابت آثار تسعیر نرخ جریمه میشود



شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش پرداختی های سرمایه ای	دارایی های جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و قالبها	اثاث و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمان
۱,۳۸۵,۰۴۳	۲,۸۵۶	۵۱,۸۲۳	۱,۴۳۰,۳۶۶	۳۳,۷۸۳	۸,۹۵۰	۵,۰۴۷	۵,۲۶۴	۵,۹۳۹	۵۸,۳۱۱	۱,۳۱۲,۱۷۰
۴۵,۸۱۳	۲۷	۰	۴۵,۷۸۶	۱۵۲	۶۷	۰	۰	۱۶۷	۴۵,۴۰۰	۰
(۲۴۹,۳۴۷)	۰	(۹۳۲)	(۲۴۸,۴۱۵)	۰	۰	(۸۴۵)	۰	۰	(۴۵,۴۰۰)	(۲۰۲,۱۷۰)
۲,۳۴۳,۰۴۴	۰	۰	۲,۳۴۳,۰۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۳,۰۴۴	۱,۵۹۰,۰۰۰
(۳۷۱)	۰	(۳۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۵۲۴,۲۸۳	۲,۸۸۳	۵۰,۴۵۰	۲,۵۷۰,۷۷۹	۳۴,۹۳۵	۹,۰۱۷	۴,۲۰۲	۵,۲۶۴	۶,۱۰۶	۸۱۱,۳۵۵	۲,۷۰۰,۰۰۰
۲۱,۲۵۴	۴۲۱	۲۰,۸۲۱	۲۱,۲	۶۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۱,۲۴۴)	۱,۲۴۴	۵۰۸	۷۳۳	۰	۰	۲	۰	۰
۲,۵۵۵,۵۳۶	۲,۳۰۴	۷۹,۵۹۷	۲,۵۷۲,۶۳۵	۳۶,۰۵۶	۹,۷۵۰	۴,۲۰۲	۵,۲۶۴	۶,۱۰۹	۸۱۱,۳۵۵	۲,۷۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۹	۰	۰	۶۰,۰۰۹	۲۵,۹۵۰	۸,۳۸۸	۴,۷۴۵	۵,۲۴۴	۴,۴۲۷	۱۱,۳۵۵	۰
(۸۴۵)	۰	۰	(۸۴۵)	۰	۰	(۸۴۵)	۰	۰	۰	۰
(۱۰۰,۱۶۵)	۰	(۱۰۰,۱۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۲۶۸	۰	۰	۴,۲۶۸	۱,۷۵۸	۲۳۹	۷۶	۸	۱۹۸	۲,۱۸۹	۰
۵۳,۲۶۷	۰	(۱۰۰,۱۶۵)	۶۳,۶۳۳	۲۷,۸۵۶	۸,۴۷۹	۲,۹۷۶	۵,۲۵۲	۴,۶۲۵	۱۳,۴۴۴	۰
۳۴,۱۹۱	۰	۰	۳۴,۱۹۱	۵۷۶	۱,۰۳۳	۷۶	۱۲	۲۰۲	۳۲,۳۹۳	۰
۸۷,۶۵۸	۰	(۱۰۰,۱۶۵)	۱۷,۸۲۳	۲۸,۴۳۳	۹,۵۱۱	۴,۰۵۲	۵,۲۶۴	۴,۸۱۷	۴۵,۷۳۷	۰
۳,۵۳۴,۵۴۹	۲,۳۰۴	۶۹,۳۳۳	۳,۶۲۴,۸۱۳	۷,۶۳۳	۲۴۰	۱۵۰	۰	۱,۳۸۱	۷۶۵,۵۱۸	۲,۷۰۰,۰۰۰
۲,۵۵۰,۴۸۵	۲,۸۸۳	۴۰,۴۵۵	۲,۵۰۷,۱۲۷	۷,۰۷۹	۵۲۸	۲۲۶	۱۲	۱,۴۸۱	۷۹۷,۸۱۱	۲,۷۰۰,۰۰۰

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

کاهش

تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

واکنش شده

استهلاک

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک اموال واکنش شده

کاهش ارزش آتیسته

انتقال به دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش

استهلاک

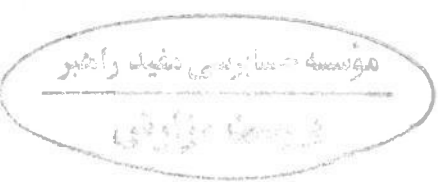
مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ مغفوری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ مغفوری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۱- زمین و ساختمانهای شرکت در سال ۱۳۹۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۲,۳۴۳,۰۴۴ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و به افزایش سرمایه تخصیص یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین و ساختمان مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹- میلیون ریال	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
۱,۱۵۶,۹۵۶	۳,۵۰۰,۰۰۰

۱۱-۲- ملک کارخانه با توجه به اخذ تسهیلات از بانک ملت شعبه پارس خودرو در سنوات گذشته (که تسویه شده است) در رهن آن بانک است و با توجه به برنامه شرکت در زمینه حل و فصل مشکلات بانکی و احتمال اخذ وام بانکی هنوز از رهن خارج نگردیده است

۱۱-۳- مبلغ ۵۰ میلیارد ریال ساختمانهای شرکت مربوط به احتساب جرایم اضافه بنا ساختمانها میباشد که با مطالبات سازمان موقوفات در سال ۱۳۹۴ با شهرداری منطقه تهراتر شده است لیکن شرکت تا کنون موفق به اخذ پایان کار نگردیده است.

۱۱-۴- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۸۸۱/۶۴۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۵- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر میباشد:

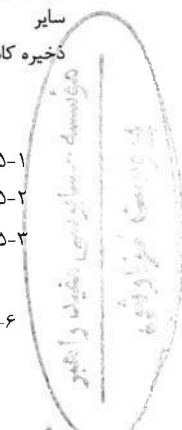
یادداشت	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		برآورد مخارج تکمیل	۱۳۹۹- میلیون ریال			۱۳۹۸
		اول دوره	افزایش (کاهش)		خالص	میلیون ریال		
پروژه رنگ سالن تزئینات	۹۰	۰	۰	۰	۳۰,۲۲۱	۳۰,۲۲۱	۰	
پروژه سالن رنگ	۶۰	۰,۶	۱۴۰۱	۱۵,۰۰۰	۲۳,۶۴۹	۰	۲۳,۶۴۹	
پروژه اطاق رنگ	—	—	—	—	۱۰,۱۶۵	—	۰	
اتوبوس گازسوز دیزل نمونه با موتور بنز	۹۶,۵	۹۶,۵	۱۱-۵-۱	۹۶,۵	۱۱,۷۹۷	۰	۱۱,۷۹۷	
ون برقی نمونه	۶۸	۶۸	۱۱-۵-۲	۶۸	۱,۴۸۴	۰	۱,۴۸۴	
اتوبوس گازسوز دیزل نمونه با موتور	۳۰	۳۰	۱۱-۵-۳	۳۰	۱,۰۷۶	۰	۱,۰۷۶	
یوچای چین					۲,۴۴۹	(۱,۲۴۴)	۲,۴۴۹	
سایر					(۱۰,۱۶۵)	۰	(۱۰,۱۶۵)	
دخیره کاهش ارزش					۶۹,۴۳۲	۲۸,۹۷۷	۴۰,۴۵۵	
					۴۰,۴۵۵	۶۹,۴۳۲	۴۰,۴۵۵	

۱۱-۵-۱ اتوبوسهای گاز سوز و دیزل نمونه مربوط به دو نمونه با موتور بنز میباشد که تا کنون موفق به اخذ مجوز استاندارد آن نشده است.

۱۱-۵-۲ ون برقی نمونه مربوط به دو دستگاه تکمیل شده میباشد که با توجه به نیاز بررسی مجدد سیستم درایو آن هنوز کامل نشده است.

۱۱-۵-۳ دارایی مذکور شامل دو دستگاه اتوبوس دیزل و گاز سوز با موتور یوچای چین میباشد

۱۱-۶- پیش پرداختهای سرمایه ایی شامل مبلغ ۲,۸۵۴ میلیون ریال پیش پرداخت خرید سیستم نقل و انتقال (ترانسفر کار) بدنه های محصولات تولیدی در سالن رنگ طبق قرارداد مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۷ منعقد شده با شرکت نقاله یکتاش (به بهای خرید ۶,۱۶۰ میلیون ریال) میباشد.



شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های نامشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۶۹۷	اضافات
-	کاهش
۶۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	اضافات
-	کاهش
۶۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	استهلاک انباشته:
-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۹۷	ارزش دفتری پایان سال ۱۳۹۹
۶۹۷	ارزش دفتری پایان سال ۱۳۹۸

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		کاهش	درصد	تعداد سهام	یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش انباشته	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰	۶۷	۱۳-۱ شرکت شهاب یار
	۴۹۰		۴۹۰		۴۹۰	۴۹	۱۳-۲ شرکت سرخس خودرو شمس (سهامی خاص)
۳۹	۷۴	۱۴۳	۷۴		۷۴	۱۰,۰۰۰	گروه مینا
	۱۰		۱۰		۱۰		صندوق تحقیق و توسعه صنایع ومعدان
	۱		۱		۱	۳۰۰	کمپاین سازی ایران
-	۲۰,۵۷۵	-	۲۰,۵۷۵	-	۲۰,۵۷۵		

۱۲-۱- با توجه به کنترل و هدایت و راهبری شرکت شهاب یار توسط موسسه سازمان اقتصادی رضوی و عدم تعیین نماینده جهت عضویت در هیات مدیره شرکت شهاب یار، صورتهای مالی تلفیقی از بابت شرکت فرعی مزبور تهیه نشده است.

۱۲-۲- شرکت سرخس خودرو شمس (سهامی خاص) در حال انحلال و تسویه می باشد.



شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۱۰,۱۲۶)	۱۰,۱۲۶
۱۵۶	۱۵۶	(۱,۴۷۶)	۱,۶۳۲
۱۵۶	۱۵۶	(۱۱,۶۰۲)	۱۱,۷۵۸
۵۲۲	۵۲۲	-	۵۲۲
۳,۵۴۳	۶,۹۴۸	(۴,۳۷۰)	۱۱,۳۱۸
۴,۰۶۵	۷,۴۷۰	(۴,۳۷۰)	۱۱,۸۴۰
۴,۲۲۱	۷,۶۲۷	(۱۵,۹۷۲)	۲۳,۵۹۸

پیش پرداخت های خارجی:

گشایش اعتبار شماره اسنادی ۲۰۲- کولر اتوبوس
سایر

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

سایر

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۱۱۵	۶,۱۱۵	-	۶,۱۱۵
۲۶,۹۶۸	۴۸,۵۷۲	-	۴۸,۵۷۲
۷,۹۳۳	۷,۸۹۵	-	۷,۸۹۵
۹۴,۱۲۷	۹۸,۹۶۶	(۱۰,۰۹۳)	۱۰۹,۰۵۹
۶,۶۷۸	۷,۹۸۴	-	۷,۹۸۴
۳,۹۶۵	۵,۴۹۵	-	۵,۴۹۵
۱,۵۱۸	-	-	-
۱۴۷,۳۰۵	۱۷۵,۰۲۷	(۱۰,۰۹۳)	۱۸۵,۱۲۰

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

قطعات نیمه ساخته

مواد اولیه و بسته بندی

موجودی ابزار و ملزومات مصرفی

کالای امانی ما نزد دیگران

سایر موجودی ها

۱۵-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۶۸,۰۷۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
دریافتنی‌های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
حساب‌های دریافتنی				
سایر مشتریان	۵۶,۴۳۳	-	۵۶,۴۳۳	(۲,۴۶۴)
	۱۶-۵			
	۵۶,۴۳۳	-	۵۶,۴۳۳	(۲,۴۶۴)
	۱۷,۶۹۸			
	۵۳,۹۶۹			
	۱۷,۶۹۸			
سایر دریافتنی‌ها				
حساب‌های دریافتنی				
اشخاص وابسته	۳,۴۲۰	-	۳,۴۲۰	(۲۸۳)
کارکنان (وام مساعده)	۹,۴۷۶	-	۹,۴۷۶	-
سپرده‌های موقت	۲۸,۷۶۴	-	۲۸,۷۶۴	-
سازمان شهرداریها و دهیارها	۹۹,۳۰۰	-	۹۹,۳۰۰	(۹۹,۳۰۰)
شرکت آریا پرتو پارس	۹۲,۳۴۲	-	۹۲,۳۴۲	-
سایر	۳۲,۹۱۹	۸,۸۰۶	۴۱,۷۲۵	(۲۹,۳۶۱)
	۱۶-۱			
	۲۶۶,۲۲۱	۸,۸۰۶	۲۷۵,۰۲۷	(۱۲۸,۹۴۴)
	۱۶-۴			
	۳۲۲,۵۵۴	۸,۸۰۶	۳۳۱,۳۶۰	(۱۳۱,۴۰۸)
	۱۶-۷			
	۳۳,۵۹۱		۳۳,۵۹۱	۲۰۰,۰۵۲

۱۶-۱- ماده حسابه‌های دریافتنی غیرتجاری- اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت شهاب یار	۱۶-۱-۲	۱,۶۹۵
سرخس خودرو شمس		۲,۱۸۹
فرانس متدکیش	۱۶-۱-۱	۲۸۳
جمع		۲,۴۷۲
ذخیره کاهش ارزش		(۲۸۳)
		۲,۱۸۹

۱۶-۱-۱- مبلغ مورد نظر مربوط به شرکت در شرف تاسیس فرانس متد کیش در سالهای قبل میباشد.

۱۶-۱-۲- ماده مطالبات شرکت از شهاب یار در سال مورد گزارش با توجه به توقف تولید اتوبوس در شهاب خودرو و کاهش زیاد خدمات پس از فروش و وجود تعداد از پرسنل شرکت که در شهاب یار مامور میباشند و احتساب هزینه های ایشان بحساب شهاب یار و اعلام سود سرمایه گذاری شرکت در آن شرکت در سال ۹۹ ماده حسابهای فی مابین بدهکار شده است

۱۶-۲- مبلغ فوق بابت ضبط و واريز تعداد ۴ فقره ضمانتنامه بانكهای صادرات میدان جمهوری و ملت پارس خودرو بحساب سازمان شهرداریها و دهیارها بابت جرائم تاخیر در تحویل قراردادهای منعقدہ میباشد که معادل آن کاهش ارزش در حسابها منعکس شده است.

۱۶-۳- عمده مبلغ مزبور شامل مبلغ ۷۰۵۰ میلیون ریال در ارتباط با ۱۰ درصد ضمانتنامه های مرتبط با سازمان شهرداریها و دهیارها در سنوات قبل و سپرده های شرکت در مناقصه های پروژه نصب و تولید تجهیزات دفع پسماند شهری شهرداریهای امل و رشت به ترتیب به مبلغ ۷۴۵۰ میلیون ریال و ۱۳۹۵۷ میلیون ریال میباشد.

۱۶-۴- با توجه به ارائه دستور العمل جدید وام برای پرسنل در سال ۱۳۹۹ و اعطای وام تا سقف ۵۰ میلیون ریال به هر نفر از پرسنل شرکت با رعایت نوبت و اتساق ۱۵ ماهه و افزایش سقف مبلغ علی الحسابهای حقوق در این سال کل مبلغ آن نسبت به سال گذشته افزایش قابل توجهی یافته است

۱۶-۵- صورت ریز حسابهای دریافتنی بشرح زیر میباشد:

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
سازمان اتوبوسرانی شهرداری همدان	۱۶-۵-۱	۲۴,۳۹۱	.
شرکت صنعتی بازرگانی صنم	۱۶-۵-۲	۱۲,۰۰۰	.
شهرداری رشت		۵,۲۵۶	.
دانشگاه علوم دریایی چابهار		۳,۳۳۹	۳,۳۳۹
شهرداری امل		۳,۴۴۷	.
علامه راهنمای وقتی ایران		۲,۲۲۹	۲,۲۲۹
شرکت سرمایه گذاری شهر		۲,۰۳۶	۲,۰۳۶
سازمان پایانه وزرات راه		۱,۹۰۰	۱,۹۰۰
سایپا دیزل		۶۰۰	۶۰۰
سایر		۲,۲۳۵	۱,۰۰۵۸
ذخیره کاهش ارزش		(۲,۴۶۴)	(۲,۴۶۴)
		۵۳,۹۶۹	۱۷,۶۹۸

۱۶-۵-۱- طلب از سازمان اتوبوسرانی شهرداری بابت بازسازی کامل ۴ دستگاه اتوبوس شهری شهرداری همدان میباشد

۱۶-۵-۲- طلب از شرکت صنعتی و بازرگانی صنم بابت تمه درآمد دو گانه سوز کردن خودرو موضوع یادداشت ۴-۵ صورت‌های مالی میباشد.



شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۳,۸۱۲	۱۳۱,۴۰۸
۹,۱۰۵	.
(۱,۵۰۹)	.
۱۳۱,۴۰۸	۱۳۱,۴۰۸

مانده در ابتدای سال
زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها
برگشت زیان کاهش ارزش

۱۶-۷- طلب ارزی مربوط به مبلغ ۷/۶۷۲ میلیون ریال به مقدار ۱۵۶/۷۷۴ یورو و مبلغ ۱/۱۳۴ میلیون ریال به مقدار ۲۶/۹۷۶ دلار از شرکتهای خارجی در سنوات قبل می‌باشد

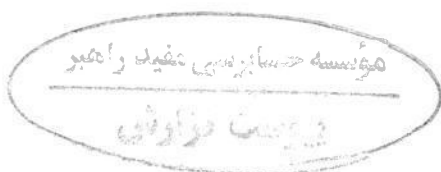
۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۸	۱۴,۳۰۹	
۲,۶۸۶	۴,۳۷۸	۱۷-۱
۱۶	۵۲	
۴۸۱	۷۷۲	۱۷-۱
-	۶۶	
۴,۰۵۱	۱۹,۵۷۷	

موجودی نزد بانکها - ریالی
موجودی نزد بانکها - ارزی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
مسکوکات طلا (دوقطعه سکه ربع و یک قطعه نیم بهار آزادی)

۱۷-۱- موجودی ارزی شرکت نزد بانکها و صندوق شرکت به قرار زیر می‌باشد

مقدار	نوع ارز	شرح
۴,۲۱۵	دلار	بانک اکسپرس ترکیه
۱,۰۹۰,۰۰۷	یورو	بانک صادرات شهاب خودرو
۶,۵۴۴,۴۹	دلار	بانک صادرات شهاب خودرو
۱,۲۳۴,۱۳	دلار	بانک ملت پارس خودرو
۲,۳۸۸,۱۹	یورو	بانک ملت پارس خودرو
۱,۱۲۰	یورو	بانک سپه پارک لاله
۱۰۰	یورو	بانک توسعه صادرات مرکز
۲,۹۶۱	دلار	صندوق شرکت
۸۷	یورو	صندوق شرکت
۱۹۰	لیبر ترکیه	صندوق شرکت
۲,۰۰۰	لیبر سوریه	صندوق شرکت
۳۱۵	روبل بلاروس	صندوق شرکت



شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۴۰۴,۴۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱,۴۰۴ میلیون سهم ۱۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۸,۵	۱,۳۸۲,۸۳۶,۸۰۰	۹۸,۵	۱,۳۸۲,۸۳۶,۸۰۰	آستان قدس رضوی
•	۵۰	•	۵۰	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
•	۵۰	•	۵۰	شرکت بنای سبک رضوی
•	۵۰	•	۵۰	شرکت توسعه نفت و گاز رضوی
•	۵۰	•	۵۰	شرکت کمپاین سازی ایران
•	۵۰	•	۵۰	شرکت کارگزاری بورس اوراق بهادار رضوی
•	۵۰	•	۵۰	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی
۱,۵	۲۱,۱۶۲,۹۰۰	۱,۵	۲۱,۱۶۲,۹۰۰	سایر (۶۳۶ نفر از پرسنل فعلی و سابق شرکت)
۱۰۰	۱,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱- خاطر نشان میشود از تعداد کل سهام شرکت میزان ۱۵/۹۴ درصد آن سهام وقف شده به آستان قدس رضوی میباشد.

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

در سال قبل سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۹۸/۱۲/۱۹ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران (به مبلغ ۹۱۲,۶۰۰ میلیون ریال که مبلغ ۸۹۸,۸۴۴ میلیون ریال آن از محل مطالبات سهامداران مبلغ ۱۳/۷۵۶ میلیون ریال از طریق آورده نقدی بوده) و تجدید ارزیابی داراییهای شرکت (به مبلغ ۲,۳۴۱,۸۷۲ میلیون ریال) به مبلغ ۳,۲۵۴,۴۷۲ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت به همین مبلغ در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمیباشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۱۰۵	۳۸,۹۴۳
(۱۰,۸۴۷)	(۹,۱۰۶)
۱۵,۶۸۵	۳۰,۷۱۹
۳۸,۹۴۳	۶۰,۵۵۶

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

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹			جمع
	ریالی	ارزی	جمع	
تجاری				
حسابهای پرداختنی				
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات	۹۲,۰۱۷	-	۹۲,۰۱۷	۲۲-۷
۲۳	۹۲,۰۱۷	-	۹۲,۰۱۷	
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
اشخاص وابسته	۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	۲۲-۱
سایر	۵۸۸	-	۵۸۸	
	۴۵,۵۸۸	-	۴۵,۵۸۸	
حساب های پرداختنی:				
اشخاص وابسته				
شهرداری منطقه ۲۱	۲۱۵,۹۰۲	-	۲۱۵,۹۰۲	۲۲-۴
مالیات های ارزش افزوده	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۲۲-۵
مالیات های تکلیفی و حقوق	۸۰,۴۰	-	۸۰,۴۰	۲۲-۲
حق بیمه های پرداختنی	۹,۸۹۹	-	۹,۸۹۹	
حقوق پرداختنی	۳۷,۵۶۳	-	۳۷,۵۶۳	۲۲-۳
سپرده حسن انجام کار و شرکت در مناقصه	۱,۰۷۲	-	۱,۰۷۲	
بدهی به کارکنان	۳۱۴	-	۳۱۴	
سایر	۹,۳۹۸	-	۹,۳۹۸	
	۳۳,۶۳۹	۲۰,۲۵	۳۰,۹۳۳	۲۲-۶
	۱۹۵,۳۲۹	۲۰,۲۵	۳۶۳,۱۲۱	
	۲۴۰,۸۶۰	۲۰,۲۵	۴۰۸,۷۰۹	
	۲۵۰,۲۰۵	۲۰,۲۵	۵۰۰,۷۲۷	

۲۲-۱ مبلغ ۴۵ میلیارد ریال مربوط به ۵ فقره چک سررسید گذشته در وجه موسسه سازمان اقتصادی رضوی میباشد که تاکنون تسویه نشده است.

۲۲-۲ وضعیت مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۷ طبق برگهای مطالبه مالیات ارزش افزوده سازمان امور مالیاتی به شرح زیر میباشد.

آخرین وضعیت	مانده طبق دفاتر	تمه بدهی طبق		برگ مطالبه	سال
		برگ مطالبه	پرداخت شده		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۳
	۳۱۵	۳۱۶	(۵,۴۸۶)	۵,۸۰۲	سال ۱۳۹۴
مورداعتراض قرار گرفته	۱۰,۴۹۲	۳۳,۵۶۷	-	۳۳,۵۶۷	سال ۱۳۹۵
	۱,۴۱۷	۱,۴۱۷	(۷,۷۹۳)	۹,۲۱۰	سال ۱۳۹۶
مورداعتراض قرار گرفته	۶۸۱	۶,۳۴۷	(۵,۶۸۱)	۱۲,۰۲۸	سال ۱۳۹۷
	(۷۱۲)	(۷۱۲)	(۸,۸۱۲)	۸,۱۰۰	سال ۱۳۹۸
رسیدگی نگردیده	(۴۸)	-			سال ۱۳۹۹
رسیدگی نگردیده	(۴,۱۰۵)				جمع
	۸,۰۴۰	۴۰,۹۳۵	(۲۷,۷۷۲)	۶۸,۷۰۷	



۲۲-۳- حق بیمه های پرداختنی بشرح زیر قابل تفکیک است.

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۶۰	-	حق بیمه های ۴ درصد سخت و زبان آور
۵,۵۵۶	۷,۹۴۵	بدهی حسابرسی سازمان تامین اجتماعی
۷۸۰۰	۹,۴۶۲	حق بیمه پرداختنی کارکنان
۶,۵۰۸	۲۰,۱۰۸	سپرده بیمه پیمانکاران
۱,۸۳۳	۴۸	سایر
۳۲,۳۵۶	۳۷,۵۶۳	

۲۲-۴- مانده بدهی به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۳۹۰	۲۱۳,۷۸۰	۲۲-۴-۱ موسسه سازمان اقتصادی قدس رضوی
۱,۱۱۷	-	شهاب یار
۲,۷۷۴	۱,۷۱۶	آستان قدس رضوی
۶۶	۴۰۷	شرکت سهامی نان قدس رضوی
۳۰,۳۴۷	۲۱۵,۹۰۲	

۲۲-۴-۱- گردش حساب موسسه سازمان اقتصادی رضوی بشرح زیر میباشد

سال ۱۳۹۹	
۲۶,۳۹۰	مانده ابتدای سال
۱۸۲,۰۰۰	علی الحساب دریافتی
۴,۹۳۶	دریافت بابت شرکت در مناقصه شهرداری رشت
۲۴۲	بابت تسویه حساب آقای بوجار
۲۱۲	سایر موارد
۲۱۳,۷۸۰	جمع

۲۲-۵- مبلغ ۰.۵ میلیارد ریال مانده مطالبات اداره موقوفات رضوی بابت جریمه اضافه بنای شرکت توسط شهرداری منطقه میباشد که بدهی مربوطه با مطالبات اداره موقوفات در سال ۱۳۹۵ قرار بود تهاتر گردد.

۲۲-۶- بدهی ارزی به مبلغ ۲۰۲۵ میلیون ریال به شرح زیر میباشد

شرح	نوع ارز	مقدار
کشور ترکمنستان	دلار	۳,۵۲۷
چین دایو	دلار	۲۹۴
شاهلان هیدرولیک	دلار	۲۹۴
اس کا اس اسپیل	یورو	۸۶
سیناسی	یورو	۱,۷۳۰
دایناتک	یورو	۹۴۷
فویت آلمان	یورو	۲,۲۲۱
آرکول	یورو	۵۰,۴۷
فویت هلند	یورو	۳,۷۵۰
شاهلان هیدرولیک	یورو	۳,۷۳۵
یاشینگ	یورو	۲۰,۰۸۳
شانگهای یادونگ	یورو	۲,۰۰۰

۲۲-۷- صورت ریز حسابهای پرداختنی تجاری بشرح زیر میباشد:

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
شرکت آریا پرتو پارس		۶۹,۱۵۲	۰
شرکت افق سوخت کامیاب		۹,۹۲۳	۰
شرکت نمین تجهیز گستر		۳,۴۰۰	۰
کارگاه رها سپنتا		۷۸۳	۰
شرکت تولیدی صنعتی		۶۰۶	۶۰۶
شرکت پارس خودرو		۵۳۲	۵۳۲
شرکت فایبر شیمی افسون		۳۷۳	۰
مرکز خدمات فنی مجاز		۲۶۵	۰
سایر		۶,۸۸۳	۸,۲۱۰
		۹۲,۰۱۷	۹,۱۳۸

۲۲-۷-۱- بدهی به شرکت آریا پرتو پارس تماما "بابت سهم ایشان از وجوه دریافتی از شهرداریهای رشت و آمل برابر قرارداد منعقده میباشد.

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- مالیات پرداختنی

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	مالیات	
						۱۳۹۸	۱۳۹۹
۱۳۹۲	(۵۸,۸۷۸)	*	*	۲۳,۴۰۹	۱۹	۱۹	*
۱۳۹۵	(۱۱۰,۵۳۱)	*	*	*	*	*	*
۱۳۹۶	(۱۹۷,۶۳۳)	*	*	(۶۵,۴۶۱)	*	*	*
۱۳۹۷	(۱۲۵,۹۹۳)	*	*	(۶۸۰,۳۸)	*	*	*
۱۳۹۸	۲۴,۷۲۶	*	*	-	*	*	*
۱۳۹۹	(۲۳۰,۳۱۷)	*	*	*	*	*	*

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- مالیات سال ۱۳۹۲ طی برگ قطعی مبلغ ۱۹ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که در سال مورد گزارش توسط شرکت پرداخت شده است

۲۳-۳- مالیات سال ۱۳۹۶ زیان شرکت مورد قبول واقع شده لیکن به دلیل اعمال درآمد غیرواقعی که مالیات ارزش افزوده را تحت تاثیر قرار داده به این مالیات اعتراض شده است که تعیین رقم نهایی آن منوط به رای هیئت حل اختلاف مالیاتی میباشد

۲۳-۴- مالیات سال ۱۳۹۵ صفر اعلام گردید و مبلغ ۶۵ میلیارد ریال از زیان شرکت مورد قبول سازمان امور مالیاتی قرار گرفته لیکن بدلیل اعمال درآمدی غیر واقعی که مالیات ارزش افزوده را تحت تاثیر قرار داده به مالیات تشخیصی اعتراض شده است و برای سال ۱۳۹۷ نیز مبلغ ۶۸ میلیارد ریال زیان شرکت مورد پذیرش واقع شده است

۲۳-۵- در خصوص مالیات عملکرد سال ۹۸ تا کنون رسیدگی صورت نگرفته و تعیین رقم نهایی منوط به رای مقامات ذیصلاح میباشد ضمناً سود عملکرد سال تماماً از بابت فروش دارایی ثابت میباشد

۲۳-۶- باتوجه به زیان عملیاتی شرکت در سال ۱۳۹۹، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات میباشد.

۲۴- تسهیلات مالی

۲۴-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	۱۳۹۹ - میلیون ریال			۱۳۹۸ - میلیون ریال		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
بانک صادرات	۸۲,۱۱۹	۵۶,۷۵۰	۱۳۸,۸۶۹	۹۷,۵۲۸	۳۶,۷۴۷	۱۳۴,۲۷۵
بانک سپه	۴,۵۱۴	-	۴,۵۱۴	۴,۵۱۴	-	۴,۵۱۴
	۸۶,۶۳۳	۵۶,۷۵۰	۱۴۳,۳۸۳	۱۰۲,۰۴۲	۳۶,۷۴۷	۱۳۸,۷۸۹
سودوکارمزد	۱۱۰,۹۱۳	۱۰۶,۹۴۴	۲۱۷,۸۵۸	۱۰۸,۹۳۲	۶۶,۰۰۶	۱۷۴,۹۳۸
حصه جاری	۱۹۷,۵۴۶	۱۶۳,۶۹۴	۳۶۱,۲۴۰	۲۱۰,۹۷۴	۱۰۲,۷۵۳	۳۱۳,۷۲۷

۲۴-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
ارزی - ۲۰ درصد	۱۶۳,۶۹۴	۱۰۲,۷۵۳
ریالی (سود و کارمزد تاخیر) - بیش از ۲۵ درصد	۱۹۷,۵۴۶	۲۱۰,۹۷۴
	۳۶۱,۲۴۰	۳۱۳,۷۲۷

۲۴-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹
۳۶۱,۲۴۰	میلیون ریال
۳۶۱,۲۴۰	

۲۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹	چک و سفته	دارایی ثابت
۳۶۶,۷۳۰		
۱۴,۵۱۰		
۳۶۱,۲۴۰		

۲۴-۱-۴- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی دریافتی	مابده در ابتدای سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	۲۶۷,۹۰۸
سودوکارمزد	۳۵,۷۰۵
تأثیرات تغییر نرخ ارز	۱۰,۱۱۴
مابده در پایان سال ۱۳۹۸	۳۱۳,۷۲۷
سودوکارمزد	۱۳,۳۱۳
پرداخت اصل	(۱۹,۴۱۵)
تأثیرات تغییر نرخ ارز	۵۳,۶۱۵
مابده در پایان سال ۱۳۹۹	۳۶۱,۲۴۰

۲۴-۱-۵- مبلغ ۱۶۳,۶۹۴ میلیون ریال مانده تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صادرات شعبه میدان جمهوری (سال قبل به مبلغ ۱۰۲,۷۵۳ میلیون ریال) در خصوص دو فقره اعتبارات ارزی در سنوات قبل (معادل ۲۹,۶۲۲ یورو بابت اصل تسهیلات و ۱,۱۵۰,۲۷۱ یورو بابت سودوکارمزد متعلقه) میباشد که به نرخ مرجع و آزاد در تاریخ ترازنامه تعمیر شده است.

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۳,۳۸۳	۲۵-۱ شهرداری رشت
-	۴۲,۸۰۸	۲۵-۲ شهرداری آمل
-	۲۶,۰۰۰	۲۵-۳ سازمان اتوبوسرانی شهرداری همدان
-	۳,۵۰۰	مجتمع کشت و صنعت ماهیدشت کرمانشاه
-	۳,۵۰۰	مجتمع کارخانجات روغن نباتی کشت و صنعت شمال
۴,۱۰۰	-	اتوبوسرانی اسلامشهر
۴,۱۰۰	۱۰۹,۱۹۱	

۲۵-۱- شرکت در سال ۱۳۹۹ طی قراردادی مسئولیت ساخت و نصب سیستم دفع زباله ای شهرداری رشت را بعهده گرفته که با دریافت مبلغ ۹۱/۷۸۸ میلیون ریال اسناد خزانه بعنوان پیش دریافت و فروش آن در بورس اقدام نموده است

۲۵-۲- شرکت در سال ۱۳۹۹ طی قراردادی مسئولیت ساخت و نصب سیستم دفع زباله ای شهرداری آمل را بعهده گرفته که با دریافت مبلغ ۷۰ میلیارد ریال اسناد خزانه بعنوان پیش دریافت و فروش آن در بورس اقدام نمود است

۲۵-۳- شرکت در سال ۱۳۹۸ نسبت به انعقاد قرارداد بازسازی ۳۰ دستگاه از اتوبوسهای فرسوده در شهرداری همدان اقدام نموده که در سال مورد گزارش نسبت به بازسازی ۸ دستگاه از آن اقدام نموده

۲۶- اصلاح اشتباهات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۵,۵۹۲)	-	۲۶-۱ بابت اصلاح بهره تسهیلات سال ۱۳۹۷
(۳۹,۹۷۸)	-	۲۶-۱ اصلاح زیان ناشی از تسعیر تسهیلات ارزی سال ۱۳۹۷
(۶۵,۵۷۰)	-	

۲۶-۱- مبالغ مزبور بابت اصلاح هزینه های مالی و زیان تسعیر تسهیلات ریالی و ارزی طبق تاییدیه دریافتی در سال گذشته از بانک صادرات می باشد.



شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۷۳۶	(۲۳۰,۳۳۶)	سود (زیان) خالص
-	۱۹	تعدیلات:
۳۵,۷۰۵	۱۳,۳۱۳	هزینه مالیات
(۲۶۲,۶۹۰)	-	هزینه های مالی
۴,۸۳۸	۲۱,۶۱۳	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴,۴۶۸	۳۴,۱۹۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۳۲)	(۲۵)	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۸۹)	(۲,۶۶۶)	(سود)سپرده بانکی
۱۰,۱۶۵	-	(سود)سهم شرکتهای زیرمجموعه
۱۰,۱۰۹	۵۳,۶۱۵	کاهش ارزش داراییهای در جریان تکمیل
(۱۵۳,۰۹۰)	(۱۱۰,۲۷۶)	زیان تسعیر ارز تسهیلات مالی
۱۱,۲۳۵	(۱۶۶,۴۶۱)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۲۴,۶۹۵	(۲۷,۷۲۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۲,۰۳۲	(۳,۴۰۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۲,۳۸۱	۷۰,۵۴۲	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۷۵,۹۰۰)	۱۰۵,۰۹۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۵۸,۶۴۷)	(۱۳۲,۲۳۲)	نقد حاصل از عملیات

۲۸- معاملات غیر نقدی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:
۸۹۸,۸۴۴	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱,۳۰۰,۰۰۰	-	برگشت افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲,۳۴۱,۸۷۲	-	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی
۴,۵۴۰,۷۱۶	-	

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۹- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیئت مدیره شرکت شهاب خودرو جهت اصلاح ساختار مالی و خروج از شمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در سال ۱۳۹۷ نسبت به کاهش سرمایه بمبلغ ۱,۳۸۹ میلیون ریال در سال ۱۳۹۸ جهت انجام افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین و ساختمان کارخانه شرکت) و مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران بمبلغ ۳,۲۵۴ میلیون ریال طرح توجیهی افزایش سرمایه تهیه و پس از اخذ تصویب مجمع عمومی فوق العاده نسبت به اجرای آن اقدام نموده اند پس از اعمال افزایش سرمایه ، شاخص نسبتهای سرمایه گذاری شرکت متناسب خواهد گردید.

شرکت فاقد کمیته مدیریت ریسک بوده و اقدامات آن توسط هیئت مدیره اجرا می گردد.

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۶,۹۷۵	۱,۰۳۳,۷۳۴	جمع بدهی
(۴,۰۵۱)	(۱۹,۵۷۷)	موجودی نقد
۶۰۲,۹۲۴	۱,۰۱۴,۱۵۷	خالص بدهی
۳,۱۵۳,۹۵۰	۲,۹۳۷,۳۷۰	حقوق مالکانه
۱۹	۳۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲-۲۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت فاقد کمیته مدیریت ریسک بوده و از این بابت گزارشی به هیئت مدیره ارائه نمی گردد.

۳-۲۹- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

انعقاد قراردادهای به مبالغ ارزی

پیگیری جهت جذب سرمایه گذاری خارجی

انجام خدمات کارمزدی جهت کاهش ریسک بازار

انجام خدمات بازسازی و تامین قطعات داخلی جهت کاهش تاثیر نرخ ارز بر قیمت های محصولات داخلی

انجام بازنگری بر محصولات تولیدی سنوات گذشته (ماشین آلات خدمات شهری) جهت افزایش سبد محصولات



شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹-۴- مدیریت ریسک ارز

هیئت مدیره شرکت، سعی بر آن دارند تا معاملات را با ارزی به غیر از ریال انجام دهند که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نگیرند. در این خصوص انعقاد قرارداد با شرکت صنایع جهت تبدیل سوخت وسایط نقلیه به دو گانه سوز با نرخ دلار منعقد گردیده نمونه ایی از کاهش ریسک حاصل از نوسانات نرخ ارز میباشد.

۲۹-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود

مبالغ به میلیون ریال

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
دانشگاه دریانوردی و علوم دریایی چابهار	۳,۳۳۹	۳,۳۳۹	(۱,۴۰۹)
سازمان اتوبوسرانی شهرداری همدان	۲۴,۳۹۱	۲۴,۳۹۱	
شرکت صنعتی بازرگانی صنایع	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	
شهرداری رشت	۵,۲۵۶	.	
اتوبوسرانی قزوین	۳۱	۳۱	(۳۱)
علامت راهنمایی و فنی ایران (عرف ایران)	۲,۲۲۹	۲,۲۲۹	-
شرکت سرمایه گذاری شهر	۲,۰۳۷	۲,۰۳۷	-
سازمان پایانه وزارت راه	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	-
سایپادیزل	۶۰۰	۶۰۰	-
سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی شهرداری تهران	۳۸۹	.	-
کاوه خودروسایپا	۲۷۵	۲۷۵	-
شرکت موتورسازان	۲۳۹	۲۳۹	(۲۳۹)
موتوری شهرداری تهران	۲۰۵	۲۰۵	(۲۰۵)
اتوبوسرانی تهران	۲۰۱	.	-
شرکت تعاونی ایثار گری خدمات حمل و نقل گردشگری و اتومبیل کرایه ایده آل شهر آرا	۱۸۶	۱۸۶	(۷)
نوآوران خودرو شهاب	۱۵۹	۱۵۹	(۱۵۹)
شرکت کومه سیس (COMESYS) کره جنوبی	۱۵۷	۱۵۷	(۱۵۷)
شرکت صنعتی تولیدی میلاد	۱۰۷	۱۰۷	(۱۰۷)
رحمتی محمدرضا	۱۰۲	.	-
حک مشهد	۸۴	۸۴	(۸۴)
سایر	۵۸	۵۸	(۱۰۲)
جمع	۵۳,۹۴۶	۴۷,۹۹۷	(۲,۵۰۰)

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای سال ۱۴۰۰ با برنامه ریزی های کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت نسبت به تامین منابع مالی مورد نیاز خود اقدام نموده است. و لیکن در سال مالی مورد گزارش با توجه به عدم اجرایی شدن بخش قابل توجهی از برنامه های شرکت مدیریت ریسک نقدینگی اجرایی نگردید.

ارقام به میلیون ریال

جمع	سال ۱۳۹۹		
	بیش از یک سال	سه تا دوازده ماه	سه ماهه
۵۰,۲۷۷	۲۹۳,۵۸۰	۱۹۹,۸۳۹	۹,۳۲۸
۶۰,۵۵۶	۵۵,۳۱۵	۵,۲۴۱	-
۳۶۱,۲۴۰	-	-	۳۶۱,۲۴۰
۹۲۴,۵۴۳	۳۴۸,۸۹۵	۲۰۵,۰۸۰	۳۷۰,۵۶۸

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰ - وضعیت ارزی

روبل بلازوس	لیبرسوریه	لیبرترکیه	یورو	دلار امریکا	
۳۱۵	۲۰,۰۰۰	۱۹۰	۴,۷۸۵	۱۴,۹۵۵	موجودی نقد
.	.	.	۱۵۶,۷۷۴	۳۶,۹۷۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۱۵	۲۰,۰۰۰	۱۹۰	۱۶۱,۵۵۹	۴۱,۹۳۱	جمع دارایی های پولی ارزی
.	.	.	(۲۱,۵۹۹)	(۴,۱۱۵)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	.	(۱,۷۷۹,۸۹۳)	-	تسهیلات مالی
.	.	.	(۱,۸۰۱,۴۹۲)	(۴,۱۱۵)	جمع بدهی های پولی ارزی
.	.	.	(۱,۶۳۹,۹۳۳)	۳۷,۸۱۶	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۳۱	۱	۶	(۱۶۴,۳۷۶)	۳,۵۸۴	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
.	.	.	(۱,۵۳۸,۲۱۷)	۳۸,۱۱۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی / ارزی در تاریخ ۱۳۹۸ / ۱۲ / ۲۹
۲۰	۱	۵	(۷۲,۸۵۴)	۵,۶۷۹	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸ / ۱۲ / ۲۹ (میلیون ریال)

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱-معاملات با اشخاص وابسته

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

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	واگذاری دارایی	دریافت وجه	تضامین اعطایی / دریافتی
۱	شرکتهای اصلی و نهایی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار اصلی	بله	۴۵۴	-	-	۱۸۶.۹۳۶	۵۵۶.۵۳۱
۲	شرکت های گروه	شرکت شهاب یار	شرکت فرعی	خیر	۱.۸۵۷	-	-	-	-
۳	شرکتهای اصلی و نهایی	آستان قدس رضوی	سهامدار اصلی	بله	-	۱.۵۷۴	-	-	-
	جمع				۱.۸۵۷	۱.۵۷۴	-	۱۸۶.۹۳۶	۵۵۶.۵۳۱

۳۱-۱-۱ - در سال ۱۳۹۹ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳-۱- ماده حساب های نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	ذخیره کاهش ارزش	سایر پرداختنی ها	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت شهاب یار	۱,۶۹۵	-	-	-	۱,۶۹۵	-	-	(۱,۱۱۷)
	آستان قدس رضوی	-	(۱,۷۱۶)	-	-	-	(۱,۷۱۶)	-	(۲,۷۷۴)
	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	-	(۲۵۸,۷۸۰)	-	-	-	۲۵۸,۷۸۰	-	(۷۱,۳۹۰)
	جمع	۱,۶۹۵	(۲۶۰,۴۹۶)	-	-	۱,۶۹۵	۲۵۷,۰۶۴	-	(۷۵,۲۸۱)
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرخس خودرو شمس	۱,۴۴۲	-	-	-	۱,۴۴۲	-	۲,۱۸۹	-
	فرانس مند کیش	۲۸۳	-	(۲۸۳)	-	-	-	-	-
	شرکت نان قدس رضوی	-	(۴۰۷)	-	-	-	(۴۰۷)	-	(۶۶)
	جمع	۱,۷۲۵	(۴۰۷)	(۲۸۳)	-	۱,۴۴۲	(۴۰۷)	۲,۱۸۹	(۶۶)
	جمع کل	۳,۴۲۰	(۳۶۰,۹۰۳)	(۲۸۳)	-	۳,۱۳۷	۲۵۶,۶۵۷	۲,۱۸۹	(۷۵,۳۴۷)

۳-۳-۱- هیچگونه هزینه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است

۳-۳-۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی:

۱-۳-۳-۲- تعهدات سرمایه ای شامل مبلغ ۲,۸۵۴ میلیون ریال پیش پرداخت خرید سیستم نقل و انتقال (توانفرکار) به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۱ صورتهای مالی می باشد.

۲-۳-۳-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد ذیل می باشد:

۱-۳-۳-۲- شرکت در سال ۱۳۸۹ قرارداد فروش اتوبوس های شهری با سازمان شهرداریها و دهیاری ها را منعقد نموده که بدلیل تشدید تحریمهای سیاسی و اقتصادی بین المللی و افزایش شدید نرخ ارز و عدم رضایت طرف مقابل نسبت به تعدیل قیمت های قرارداد، موفق به تحویل کامل آن نشده که در نهایت در سال ۱۳۹۴ با توافق طرفین، قرار به استرداد پیش دریافتها و لبطال ضمانتنامه ها گذاشته میشود لکن سازمان شهرداریها و دهیاریها پس از تسویه اصل پیش دریافتها نسبت به ایطال ضمانتنامه اقدام نکرده است و از هشت فقره ضمانت نامه که نزد ایشان بوده است شش فقره را وصول نموده است.

۲-۳-۳-۲- شرکت در پایان سال ۱۳۹۹ بابت دوقره از اعتبارات گشایش یافته در سنوات قبل مبلغ ۶۲۹,۶۲۱,۵۶۶ یورو بابت اصل و مبلغ ۱,۱۵۰,۲۷۱ یورو بابت جرایم احتمالی بدهکار میباشد که با توجه به آخرین بخشنامه بانک مرکزی به شماره ۹۱/۲۲۲۹۲۰۷ مورخ ۱۳۹۱/۹/۱۱ شرکت بخشی از آن بابت خرید گیربکس به نرخ مرجع در دفاتر منعکس شده است و بقیه مانده بابت خرید کولر اتوبوس به نرخ آزاد در دفاتر محاسبه و ثبت شده لیکن بانک صادرات شعبه میدان جمهوری کلیه بدهیهای ارزی را به نرخ آزاد مطالبه میکند.

۳-۳-۳-۲- با توجه به نوع صنعت و پرسنل تسویه شده در سنوات قبل که احتمالاً تاکنون بازنشسته نشده قند و مشمول مزایای مشاغل سخت و زیان آور می گردند محتمل است نسبت به امتیازشان اقدام حقوقی کرده و شرکت را با بدهی ملیه متفاوت ۴ درصدی حق بیمه مواجه سازد.

۳-۳-۳-۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی، تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل صورتهای مالی و افشاء در یادداشتهای توضیحی باشد، وجود نداشته است.