

بسمه تعالی

شماره : ۶۸ - ۱۴۰۵

تاریخ : ۱۴۰۳/۰۳/۲۶

پیوست :



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

شرکت شهاب یار (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مهر و امضاء
۱۴۰۳/۰۳/۲۶
ساعت ۱۰

صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸، ۸۸۱۰۱۵۶۰، کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱، Email: Auditors@mofidrahbar.org

شماره: ۶۸ - ۱۴۳۰

تاریخ: ۲۲/۱/۱۴۳۱

پیوست:

بسمه تعالی



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

شرکت شهاب یار (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی:

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریانهای نقدی

۶ الی ۳۱

یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت شهاب یار (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت شهاب یار (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های 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 حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، 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 افشاء 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 اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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.

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شهاب یار (سهامی خاص) 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 بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:

۵-۱- به شرح یادداشت ۱-۲-۳-۱۵ توضیحی صورتهای مالی، در سال مورد رسیدگی در خصوص مبلغ ۴۸۹۵ میلیون ریال طلب از شرکت نصر گستر یاران (بابت ارائه خدمات فنی و فروش قطعات) اقدام حقوقی شده است که تا تاریخ این گزارش منتج به نتیجه نهایی نشده است.

۵-۲- به شرح یادداشتهای ۱-۱-۴ و ۱-۲-۴-۱۵ توضیحی صورتهای مالی، مبلغ ۱۶۵۵۱۵ میلیون ریال از کل درآمد شرکت (معادل ۹۴ درصد) مربوط به شرکت اتوبوسرانی تهران و حومه می باشد. این در حالی است که وصول حسابهای دریافتی از آن به کندی صورت گرفته و همین موضوع باعث افزایش دوره وصول مطالبات از ۱۹۸ روز در سال قبل به ۳۶۲ روز در سال مورد گزارش گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۶-۱- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۳ اساسنامه شرکت در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و اعلام آن به مرجع ثبت شرکتها.

۶-۲- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۵/۲۳ صاحبان سهام در خصوص بند ۱-۶ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- تبصره ۲ ماده واحده قانون منع بکارگیری بازنشستگان، در خصوص ۳ نفر از کارکنان رعایت نگردیده است. همچنین حسابهای دریافتی و پیش پرداختها و حسابهای پرداختی به ترتیب مشتمل بر مبالغ ۱۸۶۰ میلیون ریال و ۱۵۳۹ میلیون ریال ارقام راکد و سنواتی می باشد و از یک دستگاه پراید مستقر در واحد مورد گزارش استفاده بهینه نمی گردد. ضمناً برخی از خریدهای صورت گرفته فاقد فاکتور رسمی می باشد. مضافاً نتیجه درآمد ارائه خدمات شرکت منجر به مبلغ ۳۴۷۵ میلیون ریال زیان ناخالص گردیده است.

۸- به دلیل ضعف موجود در سیستم کنترل‌های داخلی شرکت و عدم تفکیک وظایف بطور مناسب بین کارکنان، مدیر وقت فروش از سنوات گذشته تا اوایل سال ۱۳۹۹ اقدام به سوء استفاده از موجودیهای قطعات شرکت نموده است که از این بابت مبلغ ۱۵۴۷ میلیون ریال (به نرخ تاریخی فروش قطعات فوق الذکر) طلب از شخص مذکور در حسابها منظور گردیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۲۷ توضیحی صورتهای مالی، 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. در مورد معاملات مذکور، با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به استثنای معامله مندرج در ردیف ۳ یادداشت مذکور که مفاد ماده قانونی در موارد آن رعایت شده است) میسر نبوده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، 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 نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- نظام راهبری شرکتی بطور کامل رعایت نگردیده است.

۱۲- مفاد مواد ۸۶ قانون مالیاتهای مستقیم و ۲۱ قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به ترتیب در خصوص کسر و پرداخت به موقع مالیات حقوق و پرداخت به موقع مالیات و عوارض بر ارزش افزوده رعایت نگردیده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای درج شناسه ملی یا کد اقتصادی در سربرگها و ایجاد بسترهای مناسب این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۵ خرداد ماه ۱۴۰۰

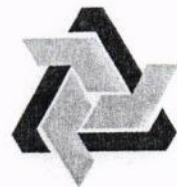
علیرضا مهرادفر

ایمان جنیدی جعفری

شماره عضویت ۸۰۷۹۵

شماره عضویت: ۹۰۱۸۶۰

۱۰۰۱۴۵۸۸-۰۰۱۸۶۰



شرکت شهاب یار
(سهامی خاص)

شرکت شهاب یار (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شماره:
تاریخ:
پیوست:




مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت شهاب یار (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۱	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	آقای رضا الماسی	شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	آقای مصطفی ظاهری	آستان قدس رضوی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای داود عابدی ناشی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی



تهران - کیلومتر ۹ جاده مخصوص کرج، جنب شرکت شهاب خودرو

تلفن: ۴۴۵۲۲۸۵۹-۴۴۵۳۳۱۱۵-۴۴۵۳۴۵۵۹

تلفکس: ۴۴۵۳۶۴۵۵

پست الکترونیک: info@shahabyar.com

شرکت شهاب یار (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۷,۴۵۴	۱۷۵,۳۷۰	۴ درآمدهای عملیاتی
(۸۲,۵۷۴)	(۱۱۷,۸۱۹)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۴,۸۸۰	۵۷,۵۵۱	سود ناخالص
(۲۲,۰۶۹)	(۳۰,۴۲۲)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۰۹	۲,۱۹۷	۷ سایر درآمدها
۱۲,۹۲۰	۲۹,۳۲۶	سود عملیاتی
(۷۹۵)	(۲,۲۸۲)	۸ هزینه های مالی
۱,۳۱۴	۳۳,۴۷۵	۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۳,۳۳۹	۶۰,۵۱۹	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد :
(۳,۳۰۱)	(۶,۷۶۱)	سال جاری
(۱۶)	-	سالهای قبل
۱۰,۰۲۲	۵۳,۷۵۸	سود خالص

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

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شهاب نار (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۲۱	۲۴۹	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۵۵۲	۵۵۲	۱۱	دارایی های نا مشهود
۱۰	۱۰	۱۲	سرمایه گذار بهای بلند مدت
۷۸۳	۸۱۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲,۸۳۷	۴,۱۷۲	۱۳	پیش پرداخت ها
۱۱۶,۶۶۴	۴۲,۴۲۴	۱۴	موجودی مواد و کالا و املاک
۱۰۵,۵۱۲	۲۴۲,۲۴۸	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۵۳۳	۱۸,۹۲۸	۱۶	موجودی نقد
۲۳۱,۵۴۶	۳۰۷,۷۷۲		جمع دارایی های جاری
۲۳۲,۳۲۹	۳۰۸,۵۸۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی
۱۹,۵۶۰	۶۹,۳۱۸		سود انباشته
۵۲,۵۶۰	۱۰۲,۳۱۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹,۰۸۶	۱۲,۹۸۴	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۰۸۶	۱۲,۹۸۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۴۷,۶۶۳	۱۶۳,۵۹۵	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۱۷۱	۱۱,۳۳۲	۲۱	مالیات پرداختنی
۶,۲۱۴	۷,۱۵۲	۲۲	سود سهام پرداختنی
۱۱,۶۳۵	۱۱,۲۰۲	۲۳	تسهیلات مالی
۱۷۰,۶۸۳	۱۹۳,۲۸۱		جمع بدهی های جاری
۱۷۹,۷۶۹	۲۰۶,۲۶۵		جمع بدهی ها
۲۳۲,۳۲۹	۳۰۸,۵۸۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

۳

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
بیت گزارش

شرکت شهاب یار (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۹۳۴	۹,۹۳۴	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۰,۰۲۲	۱۰,۰۲۲	-	-	سود خالص ۱۳۹۸
(۳۹۶)	(۳۹۶)	-	-	سود سهام مصوب
۵۲,۵۶۰	۱۹,۵۶۰	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۲,۷۵۸	۵۳,۷۵۸	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
۱۰۲,۳۱۸	۶۹,۳۱۸	۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
				مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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






شرکت شهاب یار (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۹,۱۴۴)	(۸۹,۸۵۳)	۲۴
(۳۹۵)	(۶۰۰)	
(۲۹,۵۳۹)	(۹۰,۴۵۳)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش		
-	۱۰۶,۳۲۳	
۱۱۸	۳,۱۵۹	
(۴۹)	(۸۷)	
۶۹	۱۰۹,۳۹۵	
(۲۹,۴۷۰)	۱۸,۹۴۲	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
وجوه حاصل از دریافت قرض الحسنه از سازمان اقتصادی		
۲۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
-	(۱۵,۰۰۰)	
۱۰,۸۴۰	-	
-	(۲,۷۱۵)	
-	(۱۳۲)	
۳۱,۸۴۰	(۷,۸۴۷)	
۲,۳۷۰	۱۱,۰۹۵	
۳,۰۶۷	۶,۵۳۳	
۱,۰۹۶	۱,۳۰۰	
۶,۵۳۳	۱۸,۹۲۸	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال		



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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

Handwritten signatures and stamps.

شرکت شهاب یار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱) تاریخچه

شرکت شهاب یار (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۰۰۷۵۹ در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۲۱۸۷۴۹ مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۴ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. شرکت در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی موسسه سازمان اقتصادی رضوی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران کیلومتر ۹ جاد مخصوص کرج جنب شرکت شهاب خودرو می باشد.

۱-۲) فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- ۱- ارائه خدمات پس از فروش محصولات شرکت شهاب خودرو.
- ۲- قبول نمایندگی اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی در کلیه امور بازرگانی
- ۳- فروش لوازم و قطعات یدکی و ارائه سرویس های لازم با ایجاد تعمیرگاه مجاز در سراسر کشور
- ۴- اعطاء و ایجاد نمایندگی و یا شعب در داخل و یا خارج از کشور، جهت انجام خدمات پس از فروش برای کلیه خودروهای سبک و سنگین
- ۵- انجام کلیه امور بازرگانی اعم از خرید، فروش، واردات و صادرات هر گونه کالا و خدمات.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، عمدتاً فروش قطعات و لوازم یدکی، ارائه خدمات مربوط به تعمیر اتوبوس ها و اجرت گارانتی در خصوص فروش های شرکت شهاب خودرو به شرح یادداشت ۴ صورتهای مالی می باشد.

۱-۳) تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان موقت
۳۴	۳۴	
۲	۰	کارکنان مأمور از شرکت شهاب خودرو
۴	۴	کارکنان مشاوره ای
۴۰	۳۸	

شرکت شهاب یار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

(۲-۱) استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد)

آثار ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد بر شرکت که مستلزم افشای آن در صورت‌های مالی باشد، با اهمیت نمی باشد

۳- اهم رویه های حسابداری

(۳-۱) مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

(۳-۲) درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود

(۳-۲-۱) درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

(۳-۳) تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ ارز قابل دسترس

ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی های ارزی	یورو	نرخ بازار آزاد به مبلغ هر یورو ۲۸۲,۸۲۰ ریال	نرخ واقعی و قابل دسترس
موجودی های ارزی	دلار	نرخ بازار آزاد به مبلغ هر دلار ۲۳۹,۶۳۰ ریال	نرخ واقعی و قابل دسترس

(۳-۳-۱) تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح ذیل 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 «دارائیهای واجد شرایط» است.

(۳-۵) دارائیهای ثابت مشهود

(۳-۵-۱) دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائیهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با

استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود، به مبلغ دفتری دارائی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی

های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائیهای که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام

می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

(۳-۵-۲)

استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه

استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۶ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۵ و ۶ و ۸ ساله	تجهیزات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات

شرکت شهاب نار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵-۳) برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میگردد در مواردیکه هر یک از داراییهای استهلاک پذیر 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق است.

۳-۶) داراییهای نامشهود

۳-۶-۱) داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۳-۷) زیان کاهش ارزش داراییهای

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

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

۳-۷-۳) مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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، می‌باشد.

۳-۷-۴) تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

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

۳-۸) موجودی مواد و کالا و املاک

موجودی مواد و کالا و املاک بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی با بکار گیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می‌گردد.

۳-۹) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰) سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می‌شود.

۳-۱۱) ذخیره دوره گارانتی

طبق رويه ارسال واحد مورد گزارش بابت ون های تولیدات شرکت شهاب خودرو مبلغ ۱/۵ درصد ذخیره گارانتی محصولات در حسابها منظور مینماید که پس از ارائه خدمات به طرفیت درآمد برگشت میشود. لیکن بعلت عدم ارائه گارانتی ون های برقی تولید شده توسط شرکت شهاب خودرو به این شرکت و عدم تولید سایر محصولات در سال جاری، شرکت سهمی از بابت ۱،۵ درصد خدمات پس از فروش برای سال ۱۳۹۹ بحساب منظور ننموده است.

شرکت شهاب یار (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸.۵۹۲	۱۴۷.۷۰۵	فروش ناخالص قطعات و لوازم یدکی
(۳.۱۹۶)	(۳.۱۸۸)	برگشت از فروش و تخفیفات
۹۵.۳۹۶	۱۴۴.۵۱۷	فروش خالص
۲۲.۰۵۸	۳۰.۸۵۳	۴-۳ درآمد ارائه خدمات
۱۱۷.۴۵۴	۱۷۵.۳۷۰	

۴-۱- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
درصد	درصد	میلیون ریال
		میلیون ریال
۸۷	۹۵	۱۶۷.۲۶۳
۱۳	۵	۸.۱۰۷
۱۰۰	۱۰۰	۱۷۵.۳۷۰

۴-۱-۱- از کل فروش به اشخاص وابسته مبلغ ۱۶۵.۵۱۵ میلیون ریال (معادل ۹۴ درصد کل فروش) مربوط به شرکت واحد اتوبوسرانی تهران و مبلغ ۱.۷۴۸ میلیون ریال آن مربوط به شرکت شهاب خودور می باشد .

۴-۱-۲- از مبلغ ۱۷۵.۳۷۰ میلیون ریال درآمدهای عملیاتی مبلغ ۱۷۰.۳۲۰ میلیون ریال آن مربوط به شرکت های اتوبوسرانی میباشد که معادل ۹۷ درصد از کل درآمد است .

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۸				۱۳۹۹			
نسبت سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	نسبت سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰	۳۷.۷۵۷	(۵۷.۶۳۹)	۹۵.۳۹۶	۴۲	۶۱.۰۲۶	(۸۳.۴۹۱)	۱۴۴.۵۱۷
(۱۳)	(۲.۸۷۷)	(۲۴.۹۳۵)	۲۲.۰۵۸	(۱۱)	(۳.۴۷۵)	(۳۴.۳۲۸)	۳۰.۸۵۳
۳۰	۳۴.۸۸۰	(۸۲.۵۷۴)	۱۱۷.۴۵۴	۳۳	۵۷.۵۵۱	(۱۱۷.۸۱۹)	۱۷۵.۳۷۰

۴-۲-۱- شرکت با توجه به سیاست گذاری جدید و از آنجایی که تولیدات شرکت شهاب خودور متوقف گردیده است فعالیت های خود را در خصوص ارائه خدمات به شرکت های اتوبوسرانی افزایش داده است .

۴-۲-۲- مبلغ ۳.۴۷۵ میلیون ریال زیان حاصل از ارائه خدمات بابت ارائه سوبسید خدمات به منظور افزایش فروش قطعات به مشتریان می باشد .

شرکت شهاب نار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳ درآمد ارائه خدمات :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۵	۷۱۵	۴-۳-۱ ۱/۵ درصد اجرت گارانتی بابت سهم سنوات قبل درآمد حاصل از تعمیرات خودروها
۶,۳۹۳	۷,۷۹۳	
۱۴,۹۵۰	۲۲,۳۴۵	۴-۳-۲ درآمد حاصل از تعمیرات خودروها (خارج از تعمیرگاه شرکت)
۲۲,۰۵۸	۳۰,۸۵۳	

۴-۳-۱- بعثت عدم ارائه گارانتی ون های برقی تولید شده توسط شرکت شهاب خودرو به این شرکت و عدم تولید سایر محصولات در سال جاری ، شرکت سهمی از بابت ۱,۵ درصد خدمات پس از فروش برای سال ۱۳۹۹ بحساب منظور نموده است .

۴-۳-۲- افزایش درآمد خدمات خارج از تعمیرگاه نسبت به سال مشابه قبل عمدتاً مربوط به برون سپاری خدمات و افزایش درخواست خدمات توسط شرکت واحد اتوبوسرانی تهران می باشد .

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۶۳۹	۸۳,۴۹۱	۵-۱ بهای تمام شده قطعات فروش رفته
۱۴,۰۱۱	۱۸,۸۱۰	۵-۳ دستمزد مستقیم
۱۰,۹۳۴	۱۵,۵۱۸	۵-۴ سربار ساخت
۸۲,۵۷۴	۱۱۷,۸۱۹	

۵-۱) آنالیز گردش موجودی قطعات یدکی طی سال به شرح ذیل ارائه می گردد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۶۵۲	۳۸,۸۸۸	موجودی ابتدای دوره
۵۴,۸۷۵	۸۶,۰۶۲	۵-۲ خرید قطعات طی سال
(۳۸,۸۸۸)	(۴۱,۴۵۹)	موجودی قطعات پایان سال
۵۷,۶۳۹	۸۳,۴۹۱	بهای تمام شده قطعات فروخته شده و مصرفی

شرکت شهاب نار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۸۶.۰۶۲ میلیون ریال (سال قبل ۵۴.۸۷۵ میلیون ریال) قطعات و لوازم خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی (موارد با اهمیت) به تفکیک اشخاص و مبلغ خرید هر یک به شرح زیر است :

موضوع خرید	نام فروشندگان	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شیلنگ	فروشگاه ملاحسینی	۵.۷۲۴	۶	۶.۴۵۷	۱۲
توربو شارژ	فروشگاه پایتخت	۵.۳۹۴	۶	.	.
قطعات گیربکس	فروشگاه و تعمیرگاه مرکزی ایران	۴.۷۰۸	۵	.	.
بوش و شاتون	فروشگاه بقائی	۳.۴۸۲	۴	۲.۴۰۸	۴
روغن	شرکت نفت ری سان	۴.۲۳۱	۵	.	.
لوازم و قطعات	فروشگاه ایران (نوائی)	۳.۲۵۷	۴	۲.۶۳۸	۵
قطعات موتور	فروشگاه شهاب مرسدس	۳.۶۲۵	۴	.	.
کمک فنر	کمک فتر آرتیسا	۴.۱۱۷	۵	۳.۷۹۸	۷
قطعات الکترونیکی	ثمین الکترونیک مدارنوبین برد	۱.۲۱۱	۱	۳.۱۲۵	۶
قطعات موتور	جهان دیزل	۱۰.۱۴	۱	۱.۷۰۹	۳

۵-۲-۱- از مبلغ خریدهای انجام شده طی سال مبلغ ۳۲.۷۷۵ میلیون ریال (سال قبل ۱۸.۹۵۰ میلیون ریال) بابت خرید قطعات و لوازم یدکی ، مربوط به خدمات خارج از تعمیرگاه می باشد .

۵-۳- دستمزد مستقیم به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹.۴۱۵	۱۱.۷۷۸
۱.۸۳۵	۲.۲۸۱
۱.۶۱۱	۲.۳۵۵
۵۰۱	۱.۶۴۲
۶۴۹	۷۵۴
۱۴.۰۱۱	۱۸.۸۱۰

حقوق و دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
مزایای پایان خدمت کارکنان
کمکهای غیر نقدی به کارکنان
حق الزحمه مشاورین

۵-۴- سربار ساخت بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۴	استهلاک
۱۲۵	۹۳	مواد و لوازم فنی مصرفی
.	۳۴	بیمه دارائی های ثابت
۱۳۸	۱۵۹	تعمیرات و نگهداری
۲۰۰	۲۷۸	ایاب و ذهاب
۶۰۲	۶۵	رستوران و غذای کارکنان و پذیرائی
۹.۷۰۵	۱۴.۶۱۰	خدمات خارج از تعمیرگاه
۱۵۰	۲۷۵	سایر
۱۰.۹۲۴	۱۵.۵۱۸	

۵-۴-۱ با توجه به استفاده از ظرفیت تعمیرگاههای خارج از شرکت در خصوص انواع تعمیرات از جمله تعمیر گیربکس ، پمپ و سیستم سرمایش اتوبوس ۵۱ درصد هزینه های خدمات خریداری از خارج از تعمیرگاه در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل افزایش داشته است .

۵-۵ طی سال مورد گزارش تعمیرات پذیرش شده شامل تعداد ۱۰۷۸ دستگاه اتوبوس و ۱۵۰۰ مورد قطعات خودرو بوده است .

شرکت شهاب نار (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	هزینه های فروش
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۷۷	۲,۲۰۷		حقوق و دستمزد و مزایا
۲۳۳	۴۴۰		بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۲۱۸	۴۳۷		مزایای پایان خدمت
۶۳	۱۱۵		حمل و نقل
۶۴	۹۷		بن اهدائی و کمکهای غیر نقدی
۳۶	۰		رستوران
۲۸	۲۰		تعمیر و نگهداری
۱۱۳	۹۰		سایر
۱,۹۳۲	۳,۴۰۶		
			هزینه های عمومی و اداری
۹۰,۸۹	۱۱,۹۲۶		حقوق و دستمزد و مزایا
۹۴۱	۱,۰۷۱		حق الزحمه مشاورین
۱,۷۶۹	۲,۲۵۹		بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱,۰۱۸	۲,۷۷۰		مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۳۶	۸۱۴		هزینه حسابرسی
۶۶۹	۱,۲۳۲		ایاب و ذهاب
۵۹۳	۳,۵۴۳	۶-۱	بن اهدائی و کمکهای غیر نقدی و کارانه کارکنان
۳۱۹	۳۰۶		خدمات خریداری شده - پشتیبانی نرم افزارها
۲۹۹	۴۳۵		تعمیر و نگهداری
۲۶۰	۹۹		سفر و ماموریت
۲۰۴	۲۰۴		حق حضور در جلسات
۲۴۹	۰		رستوران
۱۷۷	۲۶۷		پذیرائی و آبدارخانه
۱۲۰	۱۲۰		اجاره محل
۶۱	۵۶		استهلاک دارایی های ثابت
۳,۴۳۳	۱,۹۱۴		سایر
۲۰,۱۳۷	۲۷,۰۱۶		
۲۲,۰۶۹	۳۰,۴۲۲		

۶-۱- افزایش بن اهدائی، کمکهای غیر نقدی و کارانه نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط ذخیره مبلغ ۱,۷۰۰ میلیون ریال بابت کارانه ی سالهای ۹۸ و ۹۹ و مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال پاداش هیئت مدیره برای سالهای ۹۶ و ۹۷ و مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال کمک هزینه نوروزی می باشد.

شرکت شهاب نار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
تفاوت نرخ فروش	۱.۵۴۷	۰
خالص (کسری) و اضافات انبار	۶۵۰	۱۰۹
	۲.۱۹۷	۱۰۹

۸- هزینه های مالی

وام دریافتی:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته - شرکت فن آوری و نوآوری رضوی	۲۳	۷۹۵
	۲.۲۸۲	۷۹۵

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۹-۱	۲۹۰.۱۶
سود سپرده بانکی	۹-۲	۳.۱۵۹
سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۹-۳	۱۰.۹۶
	۳۳.۴۷۵	۱.۲۱۴

۹-۱- در سال مالی مورد گزارش یک دستگاه آپارتمان به متراژ ۳۱۸/۵۶ متر مربع واقع در خیابان فرشته (آپارتمان مذکور موضوع طلب شرکت از شرکت اتوبوسرانی تهران و حومه در سنوات قبل دریافت شده است) به قیمت کارشناسی به شرکت کیا دیزل اسپادان به نرخ هر متر ۳۳۵ میلیون ریال فروخته شده است.

۹-۲- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال به عنوان سپرده کوتاه مدت در حساب بانکی بانک اقتصاد نوین شعبه صنعتگران نگهداری که ظرف مدت شش ماه طی ۱۰ فقره مبلغ مزبور از حساب برداشت شده است که از این بابت مبلغ ۳ میلیارد سود سپرده عاید شرکت شده است.

۹-۳- مبلغ ۱.۳۰۰ میلیون ریال از سایر درآمدهای غیر عملیاتی مربوط به سود تسعیر دارایی ارزی مندرج در یادداشت ۲-۱۶ توضیحی صورت‌های مالی می باشد.

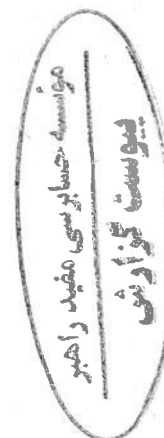
۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده :	تاسیسات	تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۱۹	۷۵۳	۸۸۷	۱۰۰۸۳	۲,۸۴۲	۴	۲,۸۴۶
افزایش	-	-	-	۴۹	۴۹	-	۴۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۱۹	۷۵۳	۸۸۷	۱۰,۱۳۲	۲,۸۹۱	۴	۲,۸۹۵
افزایش	-	-	-	۸۷	۸۷	-	۸۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۱۹	۷۵۳	۸۸۷	۱۰,۲۱۹	۲,۹۷۸	۴	۲,۹۸۲
استهلاک انباشته :							
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۷۹	۷۴۹	۸۸۷	۸۹۴	۲,۶۰۹	-	۲,۶۰۹
استهلاک	۱۰	۲	-	۵۳	۶۵	-	۶۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۸۹	۷۵۱	۸۸۷	۹۴۷	۲,۶۷۴	-	۲,۶۷۴
استهلاک	۱۰	-	-	۴۹	۵۹	-	۵۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۹۹	۷۵۱	۸۸۷	۹۹۶	۲,۷۳۳	-	۲,۷۳۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۰	۲	-	۲۲۳	۲۴۵	۴	۲۴۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۳۰	۲	-	۱۸۵	۲۱۷	۴	۲۲۱

۱۰-۱) داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۱,۹۳۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲) دفتر مرکزی و فضای در اختیار شرکت (متعلق به شرکت شهاب خودرو) واقع در کیلومتر ۹ جاده مخصوص کرج به صورت اجاره (ماهیانه به مبلغ ۱۰ میلیون ریال) در اختیار شرکت قرار گرفته است.



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

۱۱- دارائیهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار	حق الامتیاز تلفن	بهای تمام شده:
۵۵۲	۵۴۶	۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
-	-	-	کاهش
۵۵۲	۵۴۶	۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
-	-	-	کاهش
۵۵۲	۵۴۶	۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	استهلاک:
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
-	-	-	کاهش
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
-	-	-	کاهش
۵۵۲	۵۴۶	۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۵۲	۵۴۶	۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۵۵۲	۵۴۶	۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰	۱۰	۱۲-۱
۱۰	۱۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکت سرخس خودرو شمس

(۱۲-۱) مبلغ ۱۰ میلیون ریال سرمایه گذاری در شرکت سرخس خودرو شمس با توجه به دریافت اطلاعات مبنی بر انحلال شرکت مذکور مقرر گردیده بابت این مبلغ در سال ۱۴۰۰ ذخیره در حسابها اعمال شود.

شرکت شهاب یار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۱۵- حسابهای دریافتی تجاری (سایر مشتریان) بشرح زیر تفکیک میشود:

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	ریالی	ازری	جمع	خالص
شرکت یانگ من	۰	۱۰۲۱	۱۰۲۱	۱۰۲۱
اتوبوسرانی سامانه ۵ (فروش قطعات و ارائه خدمات)	۳۸,۶۸۵	۳۸,۶۸۵	۳۸,۶۸۵	۱۳,۳۰۱
اتوبوسرانی سامانه ۶ (فروش قطعات و ارائه خدمات)	۲۵,۹۹۷	۲۵,۹۹۷	۲۵,۹۹۷	۱۱,۶۰۴
اتوبوسرانی بی آر تی (سامانه یک) (فروش قطعات و ارائه خدمات)	۴۴,۸۷۷	۴۴,۸۷۷	۴۴,۸۷۷	۱۵,۶۱۴
اتوبوسرانی سامانه ۴ تهران (فروش قطعات و ارائه خدمات)	۳۸,۱۸۳	۳۸,۱۸۳	۳۸,۱۸۳	۳۴,۵۵۲
اتوبوسرانی تهران (سامانه ۳) (فروش قطعات و ارائه خدمات)	۲۷,۳۴۴	۲۷,۳۴۴	۲۷,۳۴۴	۱۱,۹۷۸
اتوبوسرانی سامانه ۲ (فروش قطعات و ارائه خدمات)	۴۲,۱۰۹	۴۲,۱۰۹	۴۲,۱۰۹	۱۰,۷۱۸
شرکت مسیر سبز فرادیس	۵۰۱	۵۰۱	۵۰۱	۵۳۰
شرکت ماهیمای ایران (تعمیرات و فروش قطعات)	۱۶۷	۱۶۷	۱۶۷	۱۰,۰۸۷
شرکت نصر گستر یاران	۴,۸۹۵	۴,۸۹۵	۴,۸۹۵	۹۷۳
اتوبوسرانی شاهین شهر	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷
اتوبوسرانی تبریز	۱۳۴	۱۳۴	۱۳۴	۰
احسد مرادی	۲۸۹	۲۸۹	۲۸۹	۰
اباصلت تاری وردی	۲۲۲	۲۲۲	۲۲۲	۰
سایر	۱,۳۴۰	۱,۳۴۰	۱,۳۴۰	۲,۳۱۸
کاهش ارزش	۲۳۴,۷۶۰	۱,۰۲۱	۲۳۵,۷۸۱	۱۰۳,۸۱۳
	(۵۷۳)	(۱,۰۲۱)	(۱,۵۹۴)	(۱,۱۶۵)
	۲۳۴,۱۸۷	۰	۲۳۴,۱۸۷	۱۰۲,۶۴۸

۱-۲-۱۵- مطالبات از شرکت یانگ من معادل ۱۰۶۳۹۳ یورو در رابطه با ارائه خدمات جهت ۲۰۰ دستگاه اتوبوس وارداتی توسط شرکت شهاب خودرو مطابق با قرارداد فی مابین این شرکت با شرکت یانگ من میباشد که با ارزیابی موجودی کالای امانی شرکت یانگ من نزد شرکت (مربوط به قطعات اتوبوس) به مبلغ ۲۴۹۵ میلیون ریال براساس نظر کارشناس رسمی دادگستری به تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۶ و انعکاس آن تحت سرفصل موجودی مواد و کالا طبق مصوب هیات مدیره به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۸ و احتساب مبلغ ۱۰۲۱ میلیون ریال کاهش ارزش براساس مصوبه مجمع عادی به طور فوق العاده به تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ می باشد.

۱-۲-۱۵- طلب از شرکت اتوبوسرانی تهران جمعاً به مبلغ ۲۱۷,۰۹۵ میلیون ریال بوده که بابت فروش قطعات و لوازم یدکی، ملزومات مصرفی اتوبوس ها، انجام تعمیرات و بازدیدهای فنی در حساب ها منظور شده است لازم به توضیح است که طی قرارداد فی مابین از کل مطالبات شرکت تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است.

۱-۲-۱۵- سرفصل مذکور مشتمل بر مبلغ ۴,۸۹۵ میلیون ریال طلب از شرکت نصر گستر یاران بابت ارائه خدمات فنی و فروش قطعات به این شرکت می باشد که تا تاریخ رسیدگی تسویه نشده است لازم به توضیح است طلب مذکور در پیگیری حقوقی می باشد ضمن اینکه تعداد ۶ دستگاه اتوبوس از دارایی شرکت مذکور نزد شرکت می باشد.

۱-۲-۱۵- به علت کندی وصول مطالبات از شرکت اتوبوسرانی، دوره وصول مطالبات شرکت از ۱۹۸ روز در سال گذشته به ۳۶۲ روز در سال جاری افزایش پیدا کرده است، که این افزایش عمدتاً مربوط به مطالبات از شرکت اتوبوسرانی تهران می باشد.

۱-۲-۱۵- مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات تجاری تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی وصول گردیده، ضمن اینکه مبلغ پنجاه میلیارد ریال حواله غیر نقد از محل اعتبارات سال ۱۳۹۸ شهرداری تهران به صورت حواله می‌گردد دریافت شده که در خصوص دریافت می‌گردد موضوع مورد پیگیری شرکت از شرکت فولاد هیرید زرنده می باشد.

۱-۱-۱۵- طلب از اشخاص وابسته مربوط به مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال سیرده های دریافتی موقت مربوط به ده درصد حسن انجام کار یک فقره قرارداد با اتوبوسرانی تهران و حومه به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در رابطه با فروش قطعات و لوازم و ارائه خدمات فنی می باشد که از محل مطالبات شرکت تأمین گردیده است و مبلغ ۱,۴۵۰ میلیون ریال واریزی به حساب آستان قدس رضوی (حراست آستان قدس رضوی) از محل وصولی تفاوت نرخ فروش سالهای قبل از آقای مهدی کریمی و مبلغ ۲۰ میلیون ریال مانده طلب از شرکت تعاونی مسکن شهاب یار می باشد.

۱-۱-۱۵- مبلغ ۱,۵۴۷ میلیون ریال از سایر درآمدها مربوط به طلب از آقای کریمی بابت سنوات ۹۳ تا ۹۹ می باشد. توضیح اینکه نامبرده از کارکنان بخش فروش بوده و در سالهای مذکور اقدام به فروش محصولات شرکت به صورت نقدی نموده و وجوه آن را به شرکت واریز نکرده است. شرکت پس از اطلاع، موارد را به حراست آستان قدس گزارش داده و پیگیری حقوقی در این خصوص در جریان می باشد. ضمن اینکه مبلغ مزبور براساس تفاوت نرخ فروش (در هنگام وقوع معامله) و مبلغ واریزی به شرکت ثبت شده است.

شرکت شهاب نار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴.۹۳۱	۱۶.۰۲۵	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱.۵۲۵	۲.۴۷۴	موجودی نزد بانکها - ارزی
۷۵	۴۲۷	موجودی نزد صندوق ارزی
۲	۲	سایر
۶.۵۳۳	۱۸.۹۲۸	

۱۶-۱- موجودی نزد بانکها ارزی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
یورو	دلار	یورو	دلار	
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه صنعتگران
۲۶۰	۷.۶۳۰	۲۶۰	۷.۶۳۰	بانک صادرات شعبه شهاب خودرو
۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	بانک پارسیان شعبه سایپا
۱.۰۰۰	۰	۱.۰۰۰	۰	بانک ملت شعبه پارس خودرو
۱.۸۶۰	۸.۱۳۰	۱.۸۶۰	۸.۱۳۰	

۱۶-۲- موجودی ارزی نزد صندوق به مقدار ۱.۷۸۰ دلار می باشد .

شرکت شهاب یار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۰ میلیارد ریال شامل سیصد هزار سهم یکصد هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۶,۷	۱۹۹,۹۹۶	۶۶,۷	۱۹۹,۹۹۶	شرکت شهاب خودرو (سهامی عام)
۳۳,۳	۹۹,۹۹۴	۳۳,۳	۹۹,۹۹۴	آستان قدس رضوی
-	۲	-	۲	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
-	۰	-	۰	شرکت بین المللی تدبیر توسعه سرمایه رضوی
-	۸	-	۸	سایر سهامداران
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت شهاب نار (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴.۸۲۲	۹.۰۸۶	مانده در ابتدای سال
۴.۴۳۴	۴.۴۳۶	ذخیره تامین شده طی سال
(۱۷۰)	(۵۳۸)	پرداخت شده طی سال
۹.۰۸۶	۱۲.۹۸۴	مانده در پایان سال

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۰	۴.۷۸۹	۲۰-۱ اسناد پرداختنی
۹۲۰	۱.۷۲۲	۲۰-۲ اشخاص وابسته
۵۵.۹۷۳	۷۱.۴۳۱	۲۰-۳ تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۷.۵۵۲	۷۷.۹۴۲	

سایر پرداختنی ها

۲.۴۰۵	۷۶۱	۲۰-۴ اسناد پرداختنی
۶۶.۵۱۵	۶۲.۰۴۶	۲۰-۵ موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۲.۵۰۰	۰	کمیابین سازی ایران
۲.۲۶۴	۵۷۶	حق بیمه پرداختنی (بیمه پرسنل)
۸.۴۵۴	۱۳.۲۵۰	۲۰-۶ مالیات بر ارزش افزوده
۸۵۲	۱.۲۴۷	سپرده بیمه پیمانکاران
۶۰۹	۹۸۸	مالیات پرداختنی (تکلیفی و حقوق)
۷۵۰	۸۳۰	هزینه های پرداختنی
۱۷۰	۱۶۶	کالای امانی دیگران نزد ما
۳۵۹۱	۵.۷۸۹	۲۰-۷ سایر
۹۰.۱۱۰	۸۵.۶۵۳	
۱۴۷.۶۶۳	۱۶۳.۵۹۵	

۲۰-۱) اسناد پرداختنی تجاری به مبلغ ۴.۷۸۹ میلیون ریال شامل ۳ فقره چک بابت خرید روغن از شرکت نفت ری سان (۴.۳۴۷ میلیون ریال) و ۴ فقره چک بابت پشتیبانی سال ۱۴۰۰ سیستم های موجود (۴۴۲ میلیون ریال) به شرکت همکاران سیستم می باشد.

شرکت شهاب نار (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۰) بدهی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱.۰۰۲	۲۰-۲-۱ شهاب خودرو
۹۲۰	۷۲۰	سازمان بازرسی و حسابرسی آستان قدس
۹۲۰	۱.۷۲۲	

۲-۲-۱) گردش حساب شرکت شهاب خودرو در طی سال مالی به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۸	۲.۱۲۱	مانده در ابتدای سال
۱.۱۵۳	۱.۰۳۳	بهای فروش قطعات به شهاب خودرو
۱.۵۸۶	۱۱۱	انتقال سنوات خدمت مامورین
(۱۲۰)	(۱۲۰)	اجاره محل
(۲۵۸)	(۹۹۱)	مانده حقوق و مزایای پرسنل مامور
(۸۰۳)	(۱.۱۰۷)	ایاب و ذهاب پرسنل
(۵۶۲)	۰	بهای خرید قطعات
۰	(۲.۹۳۰)	تهاتر سود سهام عملکرد سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸
(۷۸۲)	۰	۲۰-۲-۱-۱ ذخیره ارائه خدمات پس از فروش
۱.۵۵۹	۸۸۱	سایر
۲.۱۲۱	(۱.۰۰۲)	

۲-۲-۱-۱) گردش ذخیره ارائه خدمات پس از فروش در طی سال مالی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱.۵۶۲)	(۷۸۲)	مانده در ابتدای سال
۷۸۰	۷۸۲	خدمات پس از فروش سنوات قبل
(۷۸۲)	۰	

شرکت شهاب نار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۳) حسابهای پرداختی تجاری مربوط به تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح زیر میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۹۶۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۸۹	۲,۵۰۴	شیشه ایمنی کبیر
۴,۳۱۸	۴,۳۹۸	شرکت تمین الکترونیک مدار نوین برد
۶,۷۶۶	۹,۶۵۹	فروشگاه و تعمیرگاه مرکزی فویت
۳,۳۸۹	۴,۲۱۸	فروشگاه ایران (نوائی)
۷,۱۴۲	۱۳,۵۰۲	توربو شارژ پاینخت
۷,۱۳۲	۷,۸۵۶	کارگاه فنی ملاحسینی
۸,۵۰۲	۱۳,۶۲۰	شرکت ره آسای شمیم
۱۷,۱۳۵	۱۵,۶۷۴	سایر
۵۵,۹۷۳	۷۱,۴۳۱	جمع

۲۰-۴) اسناد پرداختی به مبلغ ۷۶۱ میلیون ریال شامل ۳ فقره چک بابت مانده مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸ می باشد.

۲۰-۵) گردش حساب موسسه سازمان اقتصادی رضوی در طی سال مالی به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۲۶۲	۶۶,۵۱۵	مانده در ابتدای سال
۲۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	قرض الحسنه دریافتی
۰	(۱۵,۰۰۰)	بازپرداخت بخشی از قرض الحسنه
۲۵۳	۵۳۱	سایر
۶۶,۵۱۵	۶۲,۰۴۶	

۲۰-۶) مانده مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به بدهی ارزش افزوده دوره های اول، دوم، سوم و چهارم سال ۱۳۹۹ می باشد.

۲۰-۷) از مبلغ ۵,۶۵۰ میلیون ریال سایر بدهی ها مبلغ ۵,۰۳۸ میلیون ریال بابت ذخیره مالیات و جرایم مالیاتی، بیمه تامین اجتماعی و کارانه سالهای ۹۸ و ۹۹ کارکنان و مبلغ ۳۲۸ میلیون ریال مربوط به مانده مطالبات تعاونی مصرف و مبلغ ۱۳۱ میلیون ریال حقوق پرداختی می باشد.

۲۰-۸) میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۲۳۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها براساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت سهام نار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات		۱۳۹۹- میلیون ریال				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷- میلیون ریال	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی			
هیات ماده ۲۵۱ مکرر و رسیدگی	-	-	۱۶	۱۶	۱,۱۲۹	-	-	(۹۰,۹۸)	۱۳۹۳
علی الراس	-	-	-	-	۴۵۸	-	-	۳,۶۳۷	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۴,۹۳۶	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۶۰۰	۰	۹۷۹	۰	۲,۱۴۱	۹۷۹	۳,۹۱۶	۴۰,۳۲	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱,۲۷۰	۱,۲۷۰	۰	۰	۲,۹۴۴	۱,۲۷۰	۵۰,۸۳	۵,۲۲۵	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۳,۳۰۱	۳,۳۰۱	۰	۰	۰	۳,۳۰۱	۱۳,۲۰۵	۱۳,۳۳۹	۱۳۹۸
	۰	۶,۷۶۱	۰	۰	۰	۶,۷۶۱	۲۷,۰۴۳	۶۰,۵۱۹	۱۳۹۹
	۵,۱۷۱	۱۱,۳۳۲							

۲۱-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۲- مالیات عملکرد شرکت در سال ۱۳۹۲ با توجه به معافیت مالیاتی طبق رای هیات ماده ۲۵۱ مکرر مالیاتی تسویه شده است.

۲۱-۳- مالیات عملکرد سال ۹۴ طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۴۵۸ میلیون ریال صادر و باتوجه به اعتراض شرکت مبنی بر بخشودگی آستان قدس رضوی موضوع منجر به صدور قرار رسیدگی گردیده که با توجه به صدور رای هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۳، برای سال ۹۴ نیز معافیت اعمال خواهد گردید.

۲۱-۴- در خصوص سال ۹۵ به موجب برگ قطعی صادره مالیات آن صفر اعلام گردیده است.

۲۱-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ براساس برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۲,۱۴۱ میلیون ریال تعیین گردیده که باتوجه به اعتراض شرکت تاکنون موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع نشده است.

۲۱-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ براساس برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۲,۹۴۴ میلیون ریال تعیین گردیده که با توجه به اعتراض شرکت تاکنون موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع نشده است.

۲۱-۷- مالیات پرداختنی عملکرد سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت سود سپرده، در حسابها منعکس شده است.

۲۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸			۱۳۹۹			مانده پرداخت نشده
جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سالهای قبل از سنوات قبل از ۱۳۹۶
۵,۰۵۴	۱,۰۰۰	۴,۰۵۴	۵,۰۵۴	۱,۰۰۰	۴,۰۵۴	سال ۱۳۹۶
۷۶۴	۰	۷۶۴	۷۶۴	۰	۷۶۴	سال ۱۳۹۷
۳۹۶	۰	۳۹۶	۰	۰	۰	سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	۱,۳۳۴	۰	۱,۳۳۴	سال ۱۳۹۹
۶,۲۱۴	۱,۰۰۰	۵,۲۱۴	۷,۱۵۲	۱,۰۰۰	۶,۱۵۲	

۲۲-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸، مبلغ ۱۳,۳۳۳ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۳۲۰ ریال است.

۲۲-۲- به موجب بند دو صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۲ مقرر است کلیه بدهی شرکت طی دوازده قسط به سازمان اقتصادی تسویه گردد که باقیمانده سود سهام نیز شامل می گردد.

شرکت شهاب فار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۴۰	۱۰,۸۴۰	تسهیلات دریافتی از اشخاص وابسته شرکت فن آوری و نوآوری رضوی
۲,۲۷۶	۹۴۸	سود و کارمزد
(۱,۴۸۱)	(۵۸۶)	سود و کارمزد سال آتی
۱۱,۶۳۵	۱۱,۲۰۲	جمع

۲۳-۱- مانده تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۱,۲۰۲ میلیون ریال به موجب قرارداد شماره ۲۱۰۶۱۲۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۸ در رابطه با طرح داخلی سازی قطعات دریافتی در تاریخ های ۱۳۹۸/۵/۱۳ به مبلغ ۵,۴۲۰ میلیون ریال و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۷ به مبلغ ۵,۴۲۰ میلیون ریال که بازپرداخت آن یکسال از تاریخ انعقاد قرارداد بوده که به نرخ ۲۱ درصد اخذ گردیده و تا پایان خرداد ۱۴۰۰ تمدید که بابت تضمین به عنوان وثیقه به شرکت مزبور دو فقره چک بابت اصل و سود و کارمزد ارائه شده است.

۲۳-۲- مبلغ ۲,۷۱۵ میلیون ریال بابت سود و کارمزد قرارداد مزبور تا پایان دیماه ۱۳۹۹ با شرکت فن آوری و نوآوری رضوی تسویه شده است.

۲۳-۳- افزایش سود و کارمزد سال ۱۳۹۹ (۲,۲۸۲ میلیون ریال) نسبت به سال مشابه قبل (۷۹۵ میلیون ریال) مربوط به دوره و مبلغ دریافتی تسهیلات مزبور می باشد.

شرکت شهاب نار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- نقد حاصل از عملیات

	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود خالص	۵۳.۷۵۸	۱۰.۰۲۲	
تعدیلات:			
هزینه مالیات بر درآمد	۶.۷۶۱	۳.۳۱۷	
هزینه های مالی	۲.۲۸۲	۷۹۵	
(سود) ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	(۲۹.۰۱۶)	-	
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳.۸۹۸	۴.۲۶۴	
سود سپرده بانکی	(۳.۱۵۹)	(۱۱۸)	
استهلاک دارایی های غیر جاری	۵۹	۶۵	
خالص (سود) زیان تسعیر ارز	(۱.۳۰۰)	(۱.۰۹۶)	
جمع تعدیلات	۳۳.۲۸۳	۱۷.۲۴۹	
(افزایش) دریافتی های عملیاتی	(۱۳۶.۷۳۶)	(۸۲.۹۱۹)	
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۳.۰۶۷)	۲.۶۴۵	
(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی	(۱.۳۳۵)	(۲.۶۳۳)	
افزایش پرداختی های عملیاتی	۱۸.۰۰۲	۳۶.۵۱۴	
نقد حاصل از عملیات	(۸۹.۸۵۳)	(۲۹.۱۴۴)	

شرکت شهاب نار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- 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 از سال ۱۳۹۴ بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات تحمیل شده از خارج شرکت نمی باشد .

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۹.۷۶۹	۲۰۶.۲۶۵	جمع بدهی ها
(۶.۵۳۳)	(۱۸.۹۲۸)	موجودی نقد
۱۷۳.۲۳۶	۱۸۷.۳۳۷	خالص بدهی
۵۲.۵۶۰	۱۰۲.۳۱۸	حقوق مالکانه
۳۲۹	۱۸۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت ، نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را ارائه می دهد . این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز) ریسک اعتباری و نقدینگی می باشد . مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجراء شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد .

۲۵-۳- ریسک بازار

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

- پیش بینی و تعیین مبلغ ارزی و نرخ ارز در زمان انعقاد قرارداد داخلی سازی محصولات و اعمال تغییرات نرخ ارز بیش از ده درصد تا ۵۰٪ تغییرات ما به ازای ۱۰٪ حداکثر تا ۵ درصد مبلغ قراردادهای منعقد در خصوص خرید قطعات خواهد بود (مصون سازی)

- خرید ریالی قطعات وارداتی در داخل

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت ، اندازه گیری می شود . تجزیه و تحلیل حساسیت ، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند . دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری کمک می کند . هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت در ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است .

شرکت سهامی پار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵-۴- 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. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. دریافتی های تجاری شرکت عمدتاً مربوط به شرکت واحد اتوبوسرانی تهران می باشد که با توجه به اینکه شرکت مذکور شرکت دولتی و تحت مدیریت شهرداری تهران می باشد، هیچ گونه سوختی در مطالبات شرکت در طول ۱۷ سال گذشته رخ نداده و در صورت مشکل نقدینگی شرکت مذکور از محل اعتبارات غیر نقد، مطالبات شرکت قابلیت وصول دارد که در این رابطه تاکنون مبلغ ۷۵ میلیارد ریال تهاثر ملک به عمل آمده و مبلغ ۵۰ میلیارد ریال حواله اعتبار غیر نقد نیز در سال مورد گزارش دریافت نموده است.

۲۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و استقراض، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

مبالغ به میلیون ریال

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱۵,۸۴۶	۵۰,۷۳۵	۰	۷۸,۰۸۱
سایر پرداختنی ها	۹,۸۰۵	۷۷,۴۸۳	۱۱,۲۱۰	۸۵,۵۱۴
تسهیلات مالی	-	۱۱,۲۰۲	۰	۱۱,۲۰۲
سود سهام پرداختنی	-	۷,۱۵۲	۰	۷,۱۵۲
مالیات پرداختنی	۲,۲۸۵	۹,۰۴۷	۰	۱۱,۳۳۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۱۲,۹۸۴	۱۲,۹۸۴
تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی	۰	۰	۸۰,۶۱۳۲	۸۰,۶۱۳۲
جمع	۲۷,۹۳۶	۱۵۵,۶۱۹	۱۱,۲۱۰	۱,۰۱۲,۳۹۸

شرکت شهاب یار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- وضعیت ارزی

دلار آمریکا

بورو	۱,۸۶۰	۹,۹۱۰
موجودی نقد	۵۲۶	۲,۳۷۵
معادل ریالی خاص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)	۱,۸۶۰	۹,۹۱۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۱۴	۱,۲۸۶
معادل ریالی خاص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره محل	دریافت تسهیلات	خرید کالا و خدمات	دریافت قرض الحسنه	ایاب و ذهاب پرسنل	حقوق و مزایا پرسنل مأمور	فروش کالا و ارائه خدمات	هزینه مالی
۱	واحد تجاری اصلی	شرکت شهاب خودرو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۰	۱۲۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۷	۹۹۱	۱,۷۴۸	۰
۲	واحد تجاری اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی آستان قدس	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۰	۰	۰	۲۶۲	۱۰,۰۰۰	۰	۴۰۰	۰	۰
۳	سایر اشخاص وابسته	شرکت واحد اتوبوسرانی تهران	مشتری عمده								۱۶۵,۵۱۵	
جمع کل												
					۱۲۰	۰	۲۶۲	۱۰,۰۰۰	۱,۱۰۷	۱,۳۹۱	۱۶۷,۲۶۳	۰

۲۷-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی به استثناء یادداشت ۲-۱۰ صورت‌های مالی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۲۷-۳- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	سود سهام پرداختی	تسهیلات پرداختی	سال ۱۳۹۹		شرح
								طلب	بدهی	
شرکت اصلی	شرکت شهاب خودرو	۰	۰	(۱,۰۰۲)	۰	۰	۰	۱,۷۴۸	(۱,۰۰۲)	
واحد تجاری نهایی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	۰	۰	۰	(۷,۱۵۲)	۰	۰	-	(۶۹,۱۹۸)	
شرکتهای هم گروه	شرکت کمباین سازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	
	شرکت فن آوری و نوآوری رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	(۱۱,۲۰۲)	
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی مسکن کارکنان شهاب یار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	۰	
	سازمان حسابرسی و بازرسی آستان قدس رضوی	۰	۰	۰	(۷۲۰)	۰	۰	۰	(۷۲۰)	
	حراست آستان قدس استان تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۰	-	
	شرکت واحد آئوبوسرانی تهران	۲۱۷,۰۹۵	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۹۷,۷۶۷	۲۲۲,۰۹۵	
جمع کل		۲۱۷,۰۹۵	۱۵,۰۰۰	(۱,۰۰۲)	(۶۲,۷۶۶)	(۷,۱۵۲)	۰	۹۹,۵۲۵	(۸۲,۱۲۲)	۲۲۳,۵۶۵

ارقام به میلیون ریال

۲۷-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پویست گوارش

شرکت شهاب یار (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۲۸-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی ۸۰۶،۱۳۳ میلیون ریال در رابطه با تضمین سفته ها و تعهدات شرکت شهاب خودرو و همچنین پرداخت اسناد تضمینی به سازمان اقتصادی رضوی ، سازمان تامین اجتماعی ، اداره مالیات بر ارزش افزوده و شرکت فن آوری رضوی به شرح ذیل می باشد .

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۰،۹۶۳	۷۸۰،۹۶۳	۲۸-۱-۱ تعهد سفته و چک های شرکت شهاب خودرو نزد بانک ها
۱۲،۰۰۰	۱۲،۰۰۰	پرداخت چک تضمینی بابت شهاب خودرو
۱۳،۰۰۰	۱۳،۰۰۰	تعهد قرارداد شرکت شهاب خودرو نزد بانک ها
۱۷۰	۱۷۰	چک ضمانت کارت اعتباری
۸۰۶،۱۳۳	۸۰۶،۱۳۳	

۲۸-۱-۱- مبلغ ۷۸۰،۹۶۳ میلیون ریال تعهد سفته و چک های شرکت شهاب خودرو توسط شرکت در ارتباط با اعتبارات ریالی دریافتی و گشایش اعتبارات اسنادی آن شرکت از بانک ها می باشد .

۲۸-۱-۲- در سال ۱۳۹۷ هفت فقره دعوی حقوقی به ارزش تقریبی ۲۰۰ میلیارد ریال از طرف بانکهای صادرات و سپه بابت ضمانت نامه های صادره شرکت شهاب خودرو (به ضمانت شرکت) که توسط سازمان شهرداری ها وصول گردیده در مراجع قضائی مطرح شده که موضوع از طریق موسسه سازمان اقتصادی در حال پیگیری می باشد .

۲۸-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و داراییهای احتمالی می باشد .

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی که مستلزم تعدیل اقلام در صورت های مالی باشد رخ نداده است .

۳۰- سود سهام پیشنهادی

۳۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۵/۳۷۶ میلیون ریال (مبلغ ۱۷/۹۱۹ ریال برای هر سهم) است .

۳۰-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر با توجه به پرداخت سود در سالهای گذشته این پیشنهاد ارائه نموده است .

۳۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد .

