

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۴۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استاندارد حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر «مشروط» نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحات قانون تجارت و مفاد اساسنامه‌ی شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص) - ادامه

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) به موجب ۳ فقره قرارداد منعقد با شرکت سیمان عمران آریا در سنوات قبل (بابت فروش تجهیزات، اجرا و تحویل دستگاه غبارگیر جمعاً به مبلغ ۵۹ میلیارد ریال) مبلغ ۱۳ میلیارد ریال تحت عنوان سپرده حسن انجام کار، مطالبات از سایر مشتریان، مبالغ قابل بازیافت و سپرده بیمه پیمانها در حسابهای دریافتنی (یادداشت ۴ توضیحی) و مبلغ ۲/۹ میلیارد ریال در حساب پیش دریافتها منعکس می باشد. که اقدامات مدیریت درخصوص طرح دعوی در مراجع قضایی و وصول آن به شرح یادداشت ۱-۲-۳-۴ توضیحی در جریان می باشد. اثرات ناشی از قطعیت قراردادهای فوق و وصول مطالبات با توجه به توقف پروژه سیمان عمران آریا، عدم تأیید صورت وضعیتهای صادره توسط شرکت مزبور و عدم تحویل موضوع قرارداد در زمان پیش بینی شده برصورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نبوده و منوط به دستیابی به توافقات آتی فی مابین در این زمینه می باشد.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه درخصوص مفاد بندهای ۶ الی ۸ زیر مشروط نشده است.
۶) مانده دریافتنی های تجاری حداقل شامل مبلغ ۲۱/۴ میلیارد ریال اقلام سنواتی یا مشکوک الوصول عمدتاً مربوط به شرکت های گروه صنعتی آذرخاک و کیسون به شرح یادداشتهای ۲-۳-۱-۴ و ۳-۲-۱-۴ توضیحی می باشد که تا تاریخ این گزارش نیز تسویه نگردیده و پیگیری های شرکت و طرح دعاوی حقوقی به شرح یادداشتهای مربوط می باشد. اثرات ناشی از قطعیت اقلام مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به اظهار نظر نهایی مراجع حقوقی و توافقات آتی فی مابین می باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص) - ادامه

(۷) به موجب برگه‌های تشخیص صادره، مالیات عملکرد سنوات مالی ۱۳۸۹ و ۱۳۹۳ جمعاً به مبلغ ۶/۹ میلیارد ریال تعیین گردیده که از این بابت مبلغ ۴/۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور و یا پرداخت گردیده و مراحل اعتراض آن به شرح یادداشت ۱۲ توضیحی در جریان می باشد. ضمناً بابت مالیات سال ۱۳۹۶ و سال مالی مورد گزارش نیز ذخیره ای در حسابها منظور نشده است، بدهی قطعی شرکت در رابطه با سنوات فوق، منوط به رسیدگی و اظهارنظر نهائی مقامات مالیاتی می باشد.

(۸) با توجه به یادداشت ۵-۲۵ توضیحی یک فقره دعوی مطروحه توسط آقای دهقان بر علیه شرکت، در جریان می باشد، که نتیجه قطعی آن مشخص نشده است. اثرات ناشی از قطعیت ادعای مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به اظهارنظر نهایی مراجع قانونی می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۹) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت مقرر قانونی رعایت نگردیده است.

(۱۰) تا تاریخ این گزارش اقدامات انجام شده درخصوص بخشی از مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۳/۱۲ صاحبان سهام بشرح زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

- گزارش اقدامات صورت پذیرفته درخصوص وصول مطالبات معوق و مطالباتی که منجر به طرح دعوی گردیده حداکثر تا پایان مهر ماه ۱۳۹۷ به سهامدار عمده.
- ارائه جدول زمانبندی پرداخت سود سهام به سهامدار عمده.

(۱۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات انجام شده تشریفات مقرر در ماده قانونی فوق درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه این معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

شماره:

تاریخ:

پیوست:

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص) - ادامه**

۱۲) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 هیات مدیره باشد جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مزبور باشد، برخورد نشده است.

۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

سیویل احمدزاده

۸۱۱۶۱۶

۸۰۰۴۵۶

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ گام (حسابداران رسمی)

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست، صورت های مالی شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

* ترازنامه

* صورت سود و زیان

* گردش حساب سود (زیان) انباشته

* صورت جریان وجوه نقد

* یادداشت های توضیحی:

* تاریخچه فعالیت

* اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۰ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیئت مدیره

شهرام خنده رویان

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

نایب رئیس هیئت مدیره

ساسان رحیمیان

شرکت سهامی عام سیمان فارس

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

سید محمد علی محمدی زاده

شرکت سهامی عام سیمان فارس نو

شماره ثبت ۱۵۵۳۹
موسسه حابری و خدمات مالی
حافظ کام (صاحبان درج شده)

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری :							
موجودی نقد	۳	۱,۸۵۹	۴,۰۵۲	بدهی های جاری :			
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۴	۱۱۱,۱۶۱	۱۱۱,۹۲۳	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۱۱۰,۸۸۲	۱۰۰,۶۲۵
موجودی مواد و کالا	۵	۱۸,۹۹۱	۱۴,۱۵۰	مالیات پرداختنی	۱۲	-	۲,۹۳۹
پیش پرداخت ها	۶	۱۲,۰۶۰	۱۱,۲۶۱	سود سهام پرداختنی	۱۳	۱۴,۴۷۴	۱۷,۲۲۷
جمع دارایی های جاری		۱۴۴,۰۷۱	۱۴۱,۳۸۶	پیش دریافت ها	۱۴	۳۳,۰۹۵	۲۹,۹۷۱
دارایی های غیر جاری :				جمع بدهی های جاری		۱۵۸,۴۵۱	۱۵۰,۷۶۲
دریافتنی های بلند مدت	۴	۱۴,۶۳۵	۱۱,۶۹۸	بدهی های غیر جاری :			
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷	۹۹	۹۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۵,۱۹۲	۴,۵۹۶
دارایی های نامشهود	۸	۲۲۵	۲۲۵				
دارایی های ثابت مشهود	۹	۱۲,۷۳۵	۱۳,۹۰۴				
سایر دارایی ها	۱۰	۱۱,۸۵۵	۱۰,۶۴۵	جمع بدهی های غیر جاری		۵,۱۹۲	۴,۵۹۶
جمع دارایی های غیر جاری		۳۹,۵۴۹	۳۶,۵۷۱	جمع بدهی ها		۱۶۳,۶۴۳	۱۵۵,۳۵۸
جمع دارایی ها							
		۱۸۳,۶۲۰	۱۷۷,۹۵۷				
حقوق صاحبان سهام :							
				سرمایه	۱۶	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۷	۵۳۴	۵۳۴
				سود انباشته		۱۸,۴۴۳	۲۱,۰۶۵
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۹,۹۷۷	۲۲,۵۹۹
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱۸۳,۶۲۰	۱۷۷,۹۵۷

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

شماره ثبت ۱۳۵۲۹
دفتر مرکزی و حسابرسی
تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۰۰

محمد علی

محمد علی

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۵۴۳	۸۶,۵۲۹	۱۸ درآمدهای عملیاتی
(۴۸,۹۶۲)	(۷۴,۲۵۵)	۱۹ پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۵۸۱	۱۲,۲۷۴	سود ناخالص
(۱۳,۲۸۲)	(۱۴,۷۸۱)	۲۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۵۴۹)	۴,۹۷۰	۲۱ سایر اقلام عملیاتی
(۱۴,۸۳۱)	(۹,۸۱۱)	سود (زیان) عملیاتی
(۸,۲۵۰)	۲,۴۶۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۲,۵۲۶	(۵۸۵)	۲۲ سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۳۲,۵۲۶	(۵۸۵)	مالیات بر درآمد جاری
۲۴,۲۷۶	۱,۸۷۸	مالیات سالهای قبل
-	-	جمع مالیات
(۴,۷۱۹)	-	سود خالص
(۴,۷۱۹)	-	سود پایه هر سهم:
۱۹,۵۵۷	۱,۸۷۸	ناشی از عملیات در حال تداوم:
(۸,۲۵۰)	۲,۴۶۳	عملیاتی - ریال
۲۷,۸۰۷	(۵۸۵)	غیر عملیاتی - ریال
۱۹,۵۵۷	۱,۸۷۸	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۱۹,۵۵۷	۱,۸۷۸	سود خالص
۹۲۱	۲۴,۰۰۴	سود انباشته ابتدای سال
۵۸۷	(۲,۹۳۹)	۲۳ تعدیلات سنواتی
۱,۵۰۸	۲۱,۰۶۵	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱,۵۰۸	(۴,۵۰۰)	سود سهام مصوب
۱,۵۰۸	۱۶,۵۶۵	سود انباشته پایان سال
۲۱,۰۶۵	۱۸,۴۴۳	

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شماره ثبت ۱۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)

۲
محمدرضا...

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت های عملیاتی :			
(۲,۴۵۳)	۷,۴۷۴	۲۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی :			
۲,۱۳۵	۱,۹۸۰		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
(۱۱,۸۱۷)	(۷,۲۵۳)		سود سهام پرداختی
(۹,۶۸۲)	(۵,۲۷۳)		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد :			
(۸۴۵)	(۲,۹۳۹)		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری :			
(۱,۲۳۴)	(۲۰۳)		وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
۱۵,۱۱۷	۸		وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود
۱,۸۶۰	(۱,۲۶۰)		وجوه پرداختی بابت خرید سپرده سرمایه گذاری
۱۵,۷۴۳	(۱,۴۵۵)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری :
۲,۷۶۳	(۲,۱۹۳)		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲,۷۶۳	(۲,۱۹۳)		خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۱,۲۸۹	۴۰۵۲		مانده وجه نقد در آغاز سال
۴,۰۵۲	۱,۸۵۹		مانده وجه نقد در پایان سال
۴۶	-		مبادلات غیر نقدی

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

۳

چاپ

محکم الزامه

شماره ثبت ۱۷۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فناوری محیط زیست فارس و خوزستان بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۵۳۹۱ مورخ ۱۳۸۳/۳/۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان شیراز به ثبت رسیده و دارای شناسه ملی به شماره ۱۰۵۳۰۲۷۶۷۱۷ می باشد. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۸۳/۸/۱۱ به شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص) تغییر نام داده است. در حال حاضر شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص) جزء شرکتهای تجاری فرعی شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سیمان فارس و خوزستان می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهرستان شیراز، بلوار فرهنگ شهر روبروی خیابان شهید کسایی واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، مشاوره در زمینه مسائل و مشکلات آلودگی محیط و به طور کلی در زمینه های بهینه سازی، ارتقاء، نگهداری و رفع مشکلات و نقایص تجهیزات سیستمهای کنترل آلودگی و مدیریت حفظ محیط زیست مربوط به کارخانجات، ایجاد کارگاهها و تأسیس دفاتر و شعب جهت نیل به موضوع شرکت و نیز اخذ نمایندگی های فنی و تجاری می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر
۴۰	۴۳
۱	۱
۴۱	۴۴

کارکنان قراردادی

کارکنان رسمی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می شود، در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش «میانگین موزون متحرک» تعیین می گردد.

۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاریهای جاری

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یکی از سرمایه گذاری ها

ارزش بازار

اقل بهای تمام شد و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

در زمان تحقق سود سود تضمین شده

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۴- داراییهای نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود (نرم افزارها) براساس روش خط مستقیم و بر مبنای عمر مفید سه سال محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵،۳ و ۱۰،۶ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تاسیسات	۵،۴ و ۸،۶ ساله	خط مستقیم
تجهیزات و قالبها	۵،۴ و ۸،۶ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۷- شناخت درآمد عملیاتی

۲-۷-۱- درآمد پیمان بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. جهت کلیه زیان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حساب ها منظور می شود. مابه تفاوت درآمد شناسایی شده با مبالغ صورت وضعیت شده/کار گواهی شده حسب مورد تحت عناوین "مبالغ قابل بازیافت" یا "مازاد کارگواهی شده" در صورت های مالی تحت سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و یا سایر حساب های پرداختنی طبقه بندی می شود.

۲-۷-۲- درآمد قراردادهای نظارتی براساس کارکرد تأیید شده توسط کارفرما محاسبه و ثبت می گردد.

۲-۷-۳- درآمد فروش قطعات یدکی پس از ارسال قطعات و صدور فاکتور شناسایی و ثبت می گردد.

۲-۸- روش تعیین مرحله تکمیل پیمان های در جریان پیشرفت

میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود.

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹-۲- بهای تمام شده پروژه ها

بهای تمام شده پروژه ها شامل مجموع هزینه هائی که مستقیماً به پروژه ها مرتبط می باشد و مخارجی که حاصل از تسهیم هزینه های مشترک بین پروژه ها (هزینه های تسهیم شده از دوایر کمکی و خدماتی) می باشد. مبنای تسهیم هزینه های خدمات عمومی بر مبنای تعداد پرسنل بخش ها و نیز در مرحله ثانویه بر اساس هزینه های دوایر کمکی به میزان ساعات صرف شده جهت هر پروژه که از تایم شیت دوایر کمکی استخراج شده تسهیم می گردد.

۱۰-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس و بر اساس سابقه حسب مورد در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

در خصوص بدهی به شرکت ELEX به مبلغ ۸۳,۹۲۵ یورو در تاریخ تهیه صورتهای مالی به نرخ ۱۱۰,۸۱۶ ریال (نرخ میانگین موزون سنا در سامانه نیما) تسعیر گردیده است.

در خصوص مطالبات سپرده حسن انجام کار پروژه های آذران ، نرخ بر اساس میانگین موزون سنا در سامانه نیما تسعیر گردیده است که در تاریخ تهیه صورتهای مالی نرخ مذکور ۱۱۰,۸۱۶ ریال بوده است. لازم به توضیح است پرداخت سپرده حسن انجام کار ارزی منوط به تحویل قطعی قرارداد می باشد که در حال پیگیری می باشد.

سپرده حسن انجام کار ارزی شرکت پارس کارن کار به مبلغ ۱۷,۰۴۹ یورو و همچنین مطالبات صورت وضعیتهای ارزی به مبلغ ۲۴,۷۵۸ یورو ، در تاریخ تهیه صورتهای مالی به نرخ ۱۱۰,۸۱۶ ریال (نرخ میانگین موزون سنا در سامانه نیما) تسعیر گردیده است.

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۲۹	۱,۸۳۵	۳-۱
۲۲	۲۳	۳-۲
۱	۱	۳-۳
۴,۰۵۲	۱,۸۵۹	

۳-۱- مانده حساب موجودی ریالی نزد بانکها به مبلغ ۱,۸۳۵ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه شامل موجودی نزد ۴ فقره حساب جاری جمعاً به مبلغ ۱,۰۶۹ میلیون ریال و ۵ فقره حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت جمعاً به مبلغ ۷۶۶ میلیون ریال می باشد.

۳-۲- مانده حساب ارزی نزد بانک شامل مبلغ ۴۹۲/۶۷ یورو در حساب قرض الحسنه نزد بانک ملت شعبه مرکزی شیراز می باشد، که در تاریخ ترازنامه با نرخ خرید بانک مرکزی هر یورو ۴۷,۶۵۸ ریال تسعیر شده است.

۳-۳- موجودی یورو نزد صندوق به مبلغ ۳۰۰,۲۴۵ ریال بابت ۶/۳ یورو می باشد که به نرخ بانک مرکزی ۴۷,۶۵۸ ریال تسعیر شده است.

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
				ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :							
حسابهای دریافتنی:							
۴-۱-۱ سپرده حسن انجام کار	۳۰,۳۳۴	۱۲,۶۶۰	۴۲,۹۹۴	-	۴۲,۹۹۴	۳۶,۵۷۱	۴۲,۹۹۴
۴-۱-۲ سایر مشتریان	۲۲,۰۲۰	۱,۵۳۶	۲۳,۵۵۶	(۸۱۵)	۲۲,۷۴۱	۱۸,۸۸۵	۲۲,۷۴۱
۴-۱-۳ مبالغ قابل بازافت	۱۸,۶۱۵	-	۱۸,۶۱۵	-	۱۸,۶۱۵	۱۳,۵۸۳	۱۸,۶۱۵
۴-۱-۴ سپرده بیمه پیمانها	۸,۵۴۴	-	۸,۵۴۴	-	۸,۵۴۴	۱۰,۱۸۰	۸,۵۴۴
۴-۱-۵ سایر سپرده ها	۶,۱۱۷	۱,۲۰۹	۷,۳۲۶	-	۷,۳۲۶	-	۷,۳۲۶
۴-۱-۶ علی الحساب پرداختی به پیمانکاران	۱,۶۵۹	-	۱,۶۵۹	-	۱,۶۵۹	۲,۳۰۸	۱,۶۵۹
۴-۱-۷ اشخاص وابسته	۱,۰۲۶	-	۱,۰۲۶	-	۱,۰۲۶	۴,۵۸۵	۱,۰۲۶
	۸۷,۲۸۹	۱۵,۴۰۵	۱۰۲,۶۹۴	(۸۱۵)	۱۰۲,۹۰۵	۸۶,۱۱۲	۱۰۲,۹۰۵
	۸۷,۲۸۹	۱۵,۴۰۵	۱۰۲,۶۹۴	(۸۱۵)	۱۰۲,۹۰۵	۸۶,۱۱۲	۱۰۲,۹۰۵
غیرتجاری:							
۴-۱-۸ سپرده های موقت	۶,۷۴۴	-	۶,۷۴۴	-	۶,۷۴۴	۴,۹۹۷	۶,۷۴۴
۴-۱-۹ کارکنان (وام مساعده)	۹۲	-	۹۲	-	۹۲	۱۰۳	۹۲
اشخاص وابسته	۳۰	-	۳۰	-	۳۰	۱۹,۹۵۱	۳۰
سایر	۱,۳۹۰	-	۱,۳۹۰	-	۱,۳۹۰	۷۶۰	۱,۳۹۰
	۸,۲۵۶	-	۸,۲۵۶	-	۸,۲۵۶	۲۵,۸۱۱	۸,۲۵۶
	۹۵,۵۴۵	۱۵,۴۰۵	۱۱۰,۹۵۰	(۸۱۵)	۱۱۱,۱۶۱	۱۱۱,۹۲۳	۱۱۱,۱۶۱

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۱- مانده حساب سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	
سایر مشتریان :		
شرکت سازه های صنعتی آذران	۲۶,۲۹۷	۲۲,۴۰۲
شرکت سیمان تهران	۸,۴۳۴	۸,۲۱۰
شرکت پارس کارن کار	۴,۹۸۰	-
شرکت کیسون	۴,۳۳۰	۴,۳۳۰
شرکت سیمان عمران آریا	۴,۲۸۷	۴,۲۸۷
شرکت گروه صنعتی آذر خاک	۲,۴۳۰	۲,۴۳۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲,۱۸۳	۲,۱۴۱
شرکت ماسه ریخته گری چپروک	۶۲۰	۵۵۳
شرکت سیمان شهرکرد	۵۹۵	۵۹۵
شرکت بین المللی مهندسی ایریتک	۵۶۰	۳۹۷
شرکت مهندسی فکور صنعت تهران	۴۸۶	-
سایر	۷۵۴	۱,۶۴۰
	<u>۵۵,۹۵۶</u>	<u>۴۶,۹۸۵</u>
اشخاص وابسته :		
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان	۱,۴۱۳	۷۶۴
شرکت سیمان خوزستان	۲۲۰	۲۸۰
سایر	-	۲۱۸
	<u>۱,۶۳۳</u>	<u>۱,۲۶۲</u>
	<u>۵۷,۵۸۹</u>	<u>۴۸,۲۴۷</u>
کسر می شود:		
سپرده های قابل آزادسازی بعد از سال ۱۳۹۸	۴-۲	(۱۱,۶۷۶)
	<u>۴۲,۹۹۴</u>	<u>۳۶,۵۷۱</u>

۴-۱-۱-۱- مانده سپرده حسن انجام کار شرکت سازه های صنعتی آذران به مبلغ ۲۶,۲۹۷ میلیون ریال شامل سپرده حسن انجام کار ریالی به مبلغ ۱۵,۵۲۶ میلیون ریال و سپرده حسن انجام کار یورویی به مبلغ ۱۰,۷۷۱ میلیون ریال مربوط به سپرده حسن انجام کار به میزان ۹۷,۲۰۰ یورو مربوط به دو فقره قرارداد طراحی و تامین تجهیزات می باشد که در تاریخ ۹۷/۱۲/۲۸ یا نرخ ۱۱۰,۸۱۶ ریال نرخ میانگین موزون سنا سامانه نیماتسعیگر گردیده است.

قراردادهای مذکور شامل ده فقره قرارداد نصب و فروش می باشد که از این تعداد هشت فقره قرارداد اتمام یافته که در دوره گارانتی و تحویل دائم بوده و دو فقره از قراردادها طی سال ۹۷ ابلاغ گردیده و جزء قراردادهای فعال شرکت می باشد.

از مبلغ سپرده حسن انجام کار ، مبلغ ۳,۵۰۱ میلیون ریال آن طی سال ۹۷ بابت پرداخت حق بیمه قراردادهای پیمانکاران دسته دوم شرکت تسویه و به تامین اجتماعی شعبه مجد خواف پرداخت گردیده است.

۴-۱-۱-۲- از مانده سپرده حسن انجام کار شرکت پارس کارن کار مبلغ ۱,۸۸۹ میلیون ریال بابت ۱۷,۰۴۹ یورو سپرده حسن انجام کار صورت وضعیتهای بخش ارزی قرارداد می باشد که در تاریخ ۹۷/۱۲/۲۸ یا نرخ ۱۱۰,۸۱۶ ریال (نرخ میانگین موزون سنا سامانه نیما) تسعیر گردیده است.

پروژه های مذکور تا تاریخ ترازنامه به اتمام نرسیده و یا در مرحله دوره گارانتی می باشد که پس از اتمام پروژه و تحویل نهایی آن نسبت به تسویه سپرده اقدام خواهد شد .

شماره ثبت ۱۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حیدر امان رسی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۲- مانده طلب از سایر مشتریان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سیمان عمران آریا	۴-۱-۲-۱	۵,۴۱۵
شرکت کیسون	۴-۱-۲-۲	۴,۶۳۶
شرکت سازه های صنعتی آذران		۱,۶۰۴
شرکت سیمان تهران		۷۵۲
شرکت گروه صنعتی آذر خاک	۴-۱-۲-۳	۲,۳۵۵
شرکت پارس کارن کار	۴-۱-۲-۴	-
گروه ملی صنعتی فولاد ایران		۷۹
کارگاه آرک ماشین		۸۱۵
سایر		۴,۰۴۴
	۲۳,۵۵۶	۱۹,۷۰۰
کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		
کارگاه آرک ماشین		
	(۸۱۵)	(۸۱۵)
	۲۲,۷۴۱	۱۸,۸۸۵

۴-۱-۲-۱ شرکت سیمان عمران آریا: با این شرکت ۳ قرارداد مجزا در خصوص تامین و نصب تجهیزات به شرح ذیل منعقد شده است
 ۱- قرارداد تامین بگ هاوس به شماره ۱۰۴۲ به تاریخ ۹۰/۱۱/۰۲ به مدت ۶ ماه که طی ۷ الحاقیه نهایتاً تا تاریخ ۹۳/۱۲/۱۵ تمدید و کلیه قطعات تحویل گردید. ولی بعلت عدم راه اندازی و متوقف شدن پروژه توسط کارفرما تحویل موقت با توجه به شرط موجود در قرارداد مبنی بر منوط بودن تحویل موقت به راه اندازی تاکنون این امر محقق نشده است و به همین دلیل صورت وضعیت نهایی رسیدگی نشده است.
 ۲- قرارداد الکترو فیلتر ها به شماره ۱۰۳۹ به تاریخ ۸۹/۱۰/۲۷ به مدت ۱۰ ماه که طی ۵ الحاقیه نهایتاً تا ۹۳/۱۲/۱۵ تمدید گردید. که به علت توقف پروژه توسط کارفرما وعدم پرداخت مطالبات بخشی از قطعات تا کنون تامین و تحویل نشده است. ضمن اینکه کلیه صورت وضعیت های ارسالی به تایید کارفرما رسیده است.
 ۳- قرارداد نصب تجهیزات فوق الذکر که به تبع توضیحات فوق متوقف می باشد.

با توجه به توقف پروژه و عدم پرداخت مطالبات قرارداد، شرکت تصمیم به پیگیری حقوقی مطالبات قراردادی نموده که اظهارنامه ای جهت شرکت سیمان عمران آریا ارسال گردیده و پیگیری در این خصوص در حال انجام می باشد و با توجه به جلسات برگزار شده و مکاتبات صورت گرفته فی مابین طرفین، شرکت سیمان عمران آریا قول مساعدت در حل و فصل مسائل قراردادی را داده که در این راستا مجوز خروج تجهیزات از کارگاه صادر و همچنین ضمانتنامه بانکی با چک و سفته جایگزین گردیده و در مرحله ارسال صورت وضعیتهای نهایی به منظور ثبت در حسابهای فی مابین و پیگیریهای لازم در خصوص وصول مطالبات از طریق مذاکره یا طرح دعوا در جریان می باشد.

۴-۱-۲-۲ در خصوص عدم تسویه مطالبات، سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه شرکت کیسون، بدلیل طرح دعوای حقوقی از طرف آقای هادی دهقانی پیمانکار نصب قرارداد کیسون، علیه شرکت، این شرکت تاکنون صور تجلسه تحویل دائم را امضاء ننموده که به طبع، امکان اخذ مقاصد حساب و آزاد سازی مطالبات تا این تاریخ فراهم نگردیده است و سیاست شرکت در این خصوص، پیگیری از طریق مذاکره و توافق و یا از طریق طرح دعوای حقوقی در سال جاری می باشد.

۴-۱-۲-۳ در خصوص مطالبات از شرکت آذر خاک لازم به توضیح است که طی قرارداد فروش و نصب تجهیزات الکترو فیلتر به شماره ۳۵۷۲ و ۳۵۰۹ در تاریخ ۸۶/۱۱/۳۰ به مدت ۱۰ ماه منعقد و طی ۱۶ الحاقیه تا تاریخ ۹۱/۰۶/۳۱ تمدید و در تاریخ ۹۳/۱۱/۲۷ تحویل موقت گردید که به علت عدم پرداخت مطالبات، علیه شرکت آذر خاک طرح دعوا انجام شده که رای دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر و بدلیل عدم محاسبه خسارت تاخیر تادیه در رای دادگاه بدوی، رای مورد اعتراض شرکت واقع گردید که در مرحله تعیین شعبه دادگاه تجدید نظر و تعیین وقت رسیدگی می باشد.

۴-۱-۲-۴ مانده مطالبات از شرکت پارس کارن کار شامل مطالبات صورت وضعیتهای ریالی و صورت وضعیتهای ارزی به مبلغ خالص ۲۴,۷۵۸ یورو می باشد که در تاریخ ۹۷/۱۲/۲۸ به نرخ ۱۱۰,۸۱۶ ریال (نرخ میانگین موزون سنا سامانه نیما) تسعیر گردید است. از مانده مطالبات ارزی مبلغ ۱,۲۰۹ میلیون ریال بابت سپرده وثیقه پرداخت علی الحساب نزد کارفرما بلوکه گردیده که در یادداشت ۴-۱-۵ افشا گردیده است.

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۱-۴- مانده حساب میالغ قابل بازیافت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

مانده ابتدای سال	تادیه شده سال	تامین شده در پایان سال	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۳۹۸	۳,۳۹۸
۲,۵۳۰	-	-	۲,۵۳۰
۱,۲۷۷	۱,۲۷۷	۲,۲۴۱	۲,۲۴۱
۱,۲۲۰	-	۴۰۸	۱,۶۲۸
۱,۴۷۹	-	-	۱,۴۷۹
-	-	۱,۲۸۲	۱,۲۸۲
-	-	۱,۰۴۰	۱,۰۴۰
۸۵۱	-	-	۸۵۱
۸۳۲	-	-	۸۳۲
۴۳۲	۴۳۲	۸۱۲	۸۱۲
-	-	۵۹۴	۵۹۴
-	-	۵۶۲	۵۶۲
-	-	۵۴۸	۵۴۸
۱۹۵	۱۹۵	۴۱۹	۴۱۹
۲۳۸	-	-	۲۳۸
-	-	۱۶۱	۱۶۱
۲,۹۲۱	۲,۹۲۱	-	-
۹۶۲	۹۶۲	-	-
۳۶۷	۳۶۷	-	-
۲۷۹	۲۷۹	-	-
۱۳,۵۸۳	۶,۴۳۳	۱۱,۴۶۵	۱۸,۶۱۵

در خصوص مانده حساب قابل بازیافت شرکت فولاد مبارکه ، با توجه به پیگیریهای انجام شده ، در سال ۱۳۹۸ حدوداً مبلغ ۱۰,۸۰۰ میلیون ریال به عنوان تعدیل قرارداد توسط کارفرما تایید و در مرحله ارسال صورت وضعیت نهایی با لحاظ مبلغ مذکور می باشد که پس از رسیدگی به صورت وضعیت مبلغ قرارداد نهایی می گردد.

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۴- مانده حساب سپرده بیمه نزد کارفرمایان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر مشتریان:
۲,۱۶۵	۲,۱۶۵	شرکت سیمان کیسون
۱,۸۳۰	۱,۹۹۴	شرکت سیمان تهران
۱,۱۷۲	۱,۱۷۲	شرکت سازه های صنعتی آذران
۳,۰۰۴	۹۰۷	شرکت فولاد مبارکه
	۵۲۵	شرکت پارس کارن کار
۲۹۵	۲۹۵	شرکت سیمان کردستان
۱,۰۸۸	۷۳۷	سایر
۹,۵۵۴	۷,۷۹۵	
		اشخاص وابسته :
۳۸۲	۷۰۷	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان
-	۴۲	شرکت سیمان فارس
۲۴۴	-	سایر
۶۲۶	۷۴۹	
۱۰,۱۸۰	۸,۵۴۴	

۴-۱-۵- مانده حساب سایر سپرده ها به مبلغ ۷,۳۲۶ میلیون ریال شامل ۷,۲۱۴ میلیون ریال سپرده وثیقه پرداخت علی الحساب مبلغ ترانسهای خریداری شده جهت پروژه مادکوش از طرف کارفرما می باشد که از محل خالص صورت وضعیتهای ریالی به مبلغ ۶,۰۰۶ میلیون ریال و صورت وضعیتهای ارزی به مبلغ ۱,۲۰۹ میلیون ریال مربوط به ۲۴,۷۵۸ یورو مطالبات صورت وضعیت شرکت پلوکه گردیده است. و همچنین مبلغ ۱۱۲ میلیون ریال سپرده نزد دادگستری می باشد.

۴-۱-۶- مانده حساب علی الحساب پرداختی به پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۶	۷۱۴	شرکت گروه صنعتی آذر خاک
۸۸۲	۶۴۲	پیمانکاری قنبر پور - فرزاد
۱۵۱	۱۵۱	شرکت طرح آوران ماتریس فن
۶۳۹	۱۵۲	سایر
۲,۳۰۸	۱,۶۵۹	

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۷- مانده حساب طلب از شرکت های گروه در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۷	۳۴۳	شرکت سیمان خوزستان
-	۱۵۸	شرکت سیمان فارس
-	۱۴۳	شرکت سیمان خاش
۱,۳۸۰	۱۰۹	شرکت سیمان دورود
۲,۶۴۸	۲۷۳	سایر
۴,۵۸۵	۱,۰۲۶	

۴-۱-۸- مانده حساب سپرده موقت به مبلغ ۶,۷۴۴ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه مربوط به سپرده نقدی وثیقه ضمانتنامه های بانکی شرکت به شرح ذیل می باشد.

مبلغ سپرده	مبلغ ضمانتنامه	نوع ضمانتنامه	نام کارفرما
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۲۹	۱۴,۲۸۵	پیش پرداخت	شرکت پارس کارن کار
۹۷۰	۱۸,۴۱۳	اجرای تعهدات	شرکت آذران
۶۰۰	۶,۰۰۱	پیش پرداخت	شرکت فکور صنعت
۵۶۵	۵,۶۴۸	اجرای تعهدات	شرکت پارس کارن کار
۴۲۴	۴,۲۳۸	پیش پرداخت	شرکت فولاد مبارکه
۳۹۸	۳,۹۸۵	پیش پرداخت	شرکت صنعتی دماوند
۳۹۴	۳,۹۴۰	اجرای تعهدات	شرکت فولاد مبارکه
۳۲۵	۳,۲۵۲	اجرای تعهدات	شرکت صنعتی دماوند
۱۹۶	۱,۹۵۸	اجرای تعهدات	شرکت فکور صنعت
۱۳۸	۲,۷۵۴	اجرای تعهدات	شرکت کیسون
۱۰۳	۲,۰۵۰	شرکت در مناقصه	شرکت فولاد مبارکه
۱۰۰	۲,۰۰۰	شرکت در مناقصه	شرکت فکور صنعت
۵۳	۱,۰۵۰	پیش پرداخت	شرکت فولاد پایا
۱,۰۵۰	۱۲,۱۹۷		سایر
۶,۷۴۴	۸۱,۷۷۰		جمع

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۹- بدهی کارکنان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
وام ضروری	۱۳۲	۱۰۹
وام مسکن	-	۱۴
سایر	-	۲
	۱۳۲	۱۲۵
کسر می گردد:		
حصة بلند مدت وام کارکنان	۴-۲	(۲۲)
	۹۲	۱۰۳

۴-۲- دریافتنی بلند مدت:

یادداشت	مبلغ	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال
تجاری:			
سپرده های قابل آزادسازی بعد از سال ۱۳۹۸	۴-۲-۱	۱۴,۵۹۵	۱۴,۵۹۵
غیر تجاری:			
حصة بلند مدت وام کارکنان	۴-۱-۹	۴۰	۲۲
		۱۴,۶۳۵	۱۴,۶۳۵

۴-۲-۱- مانده سپرده حسن انجام کار قابل آزادسازی بعد از سال ۱۳۹۸ در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷	میلیون ریال
۵,۸۷۷	شرکت سیمان تهران- فروش تجهیزات غبار گیر سیمان تهران
۴,۳۰۷	شرکت پارس کارن کار- فروش قطعات ESP پروژه مادکوش
۲,۵۵۷	شرکت سیمان تهران- نصب و راه اندازی بگ هاوس و الکتروفیلتر سیمان تهران
۶۷۳	شرکت پارس کارن کار- نصب تجهیزات ESP پروژه مادکوش
۴۸۶	شرکت مهندسی فکور صنعت- فروش ۸ دستگاه بگ فیلتر سه چاهون
۳۵۱	شرکت سازه های صنعتی آذران- فروش ۲ دستگاه بگ فیلتر سه چاهون
۱۵۸	شرکت لیکا- فروش بگ هاوس کوره کارخانه لیکا
۱۴۲	شرکت سازه های صنعتی آذران- فروش ۱ دستگاه بگ فیلتر سنگان ۲
۴۴	شرکت فولاد مبارکه- نصب یک دستگاه اسکرابر
۱۴,۵۹۵	

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۸۵	۹,۳۸۳	۵-۱ موجودی انبار
۳,۶۵۰	۵,۴۰۸	۵-۲ موجودی کالای امانی نزد دیگران
۱,۴۸۸	۲,۶۴۱	۵-۳ موجودی کالای در جریان ساخت
۶۲۱	۱,۵۵۴	۵-۴ موجودی کالای ساخته شده
۶	۵	موجودی انبار ملزومات مصرفی
۱۴,۱۵۰	۱۸,۹۹۱	

۵-۱- موجودی انبار در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۹,۳۸۳ میلیون ریال بابت ۶,۲۹۰ میلیون ریال قطعات مکانیکی و ۳,۰۹۳ میلیون ریال قطعات و لوازم برقی در انبار شرکت می باشد.

۵-۲- موجودی کالای امانی نزد دیگران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶	۱,۷۹۳	شرکت سینا ماشین
۱,۵۰۵	۱,۷۵۲	آقای روح اله عباسی
۱,۰۴۵	۱,۰۴۵	شرکت فولاد سازه نگین اصفهان
-	۵۲۰	شرکت شایان هوشمند
۱۴۴	۱۴۴	شرکت آل سات نوین پارس
۱۲۰	۱۲۰	آقای فرهاد باقرزاده یزدی
۷۸۰	۳۴	سایر (اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۳,۶۵۰	۵,۴۰۸	

۵-۳- موجودی کالای در جریان ساخت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲,۶۴۱ میلیون ریال عمدتاً شامل قطعات جهت ساخت بدنه و تابلوهای برق در جریان ساخت شرکت می باشد.

۵-۴- موجودی کالای ساخته شده در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱,۵۵۴ میلیون ریال مربوط به ساخت بدنه می باشد.

۵-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال در برابر خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- پیش پرداخت ها:

مانده حساب پیش پرداخت ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۱۷	۵,۸۷۶	۶-۱
۳,۹۱۷	۵,۸۷۶	
۵,۱۴۱	۳,۲۶۵	۶-۲
۱,۷۴۳	۱,۵۳۵	۶-۳
۴۴۵	۱,۳۵۱	
۱۵	۳۳	
۷,۳۴۴	۶,۱۸۴	
۱۱,۲۶۱	۱۲,۰۶۰	

۶-۱- مانده حساب پیش پرداخت خرید قطعات و مواد اولیه خارجی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	مبلغ ارزی (پرداختی)	مبلغ قرارداد	موضوع خرید	شرکت
۲,۹۵۸	۲,۹۶۰	۴۹۴۲۰ یورو	۱۴۱۲۰۰ یورو	ترانس پروژه مادکوش	KRAFT
	۲,۷۴۵	۲۸۰۷۰ یورو	۲۸۰۷۰ یورو	موتور گیربکس پروژه مادکوش	TECHSOS
	۱۷۱	۷۸۲۲ یوان	۷۸۲۲ یوان	بوبین پروژه سنگان و سه چاهون	NINGOB
۹۵۹	-				سایر
۳,۹۱۷	۵,۸۷۶				

۶-۲- مانده حساب پیش پرداخت خرید قطعات و مواد اولیه داخلی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰	۱,۱۳۵	شرکت شایان هوشمند
۳۷۱	۱,۱۳۴	شرکت سینا ماشین
۳۲۸	۳۲۸	شرکت سروش نوآوران کیان
۵۸۳	۱۹۹	فروشگاه ترمو هیتر نوین-
	۱۸۱	رسول فراهانی
-	۲۸۸	تولیدی مهرآراد گستر
۳,۷۸۹	۲۸۸	سایر
۵,۱۴۱	۳,۲۶۵	

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۶- مانده حساب پیش پرداخت خرید خدمات داخلی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۵	۶۱۵	پیمانکاری حسن پور
-	۳۲۶	شرکت پارس تدبیر گستر
۴۰۰	۲۱۱	آقای علیرضا خانه قاندي
-	۲۰۰	مهدی پرویزی برجویی
۴۲۲	۱۵۷	آقای روح اله عباسی
۳۰۶	۲۶	سایر
<u>۱,۷۴۳</u>	<u>۱,۵۳۵</u>	

۷- سرمایه گذاری بلند مدت

مانده حساب سرمایه گذاری های بلند مدت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹	۹۹	۷-۱
<u>۹۹</u>	<u>۹۹</u>	

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	در صد سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام
۹۹	۹۹	-
۹۹	۹۹	۹۰
<u>۹۹</u>	<u>۹۹</u>	

شرکت نوآوران صنعت سبز با مسئولیت محدود

شرکت موصوف فاقد هر گونه فعالیت می باشد.

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- دارایی های نامشهود:

دارایی های نامشهود:

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		بهای تمام شده			یادداشت	
مبلغ دفتری		مانده در پایان سال	استهلاک و کاهش طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش		
۱۳۹۶	۱۳۹۷							
۲۲۵	۲۲۵	-	-	-	۲۲۵	-	۲۲۵	حق امتیاز خدمات عمومی
-	-	۳۷۸		۳۷۸	۳۷۸	-	۳۷۸	نرم افزار رایانه
۲۲۵	۲۲۵	۳۷۸	-	۳۷۸	۶۰۳	-	۶۰۳	جمع

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
مافظ گام (مسئول حسابداران رسمی)

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- دارایی های ثابت مشهود:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده				
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	یادداشت
۴,۷۹۹	۴,۷۹۹	-	-	-	-	۴,۷۹۹			۴,۷۹۹	۹-۲ زمین
۷,۷۶۱	۶,۹۴۵	۴,۶۳۲		۸۱۶	۳,۸۱۶	۱۱,۵۷۷			۱۱,۵۷۷	ساختمان
۶۸۰	۴۷۴	۵,۴۵۹		۳۴۷	۵,۱۱۲	۵,۹۳۳		۱۴۱	۵,۷۹۲	۹-۳ ماشین آلات و تجهیزات
۴۱۰	۳۴۴	۲,۴۸۳	(۷۶)	۱۲۱	۲,۴۳۸	۲,۸۲۷	(۸۳)	۶۲	۲,۸۴۸	۹-۴ اثاثه و منصوبات
۲۴۹	۱۷۱	۱,۲۰۴	(۱)	۷۷	۱,۱۲۷	۱,۳۷۵	(۱)	-	۱,۳۷۶	تجهیزات و قالبها
۵	۲	۲۳۵		۳	۲۳۲	۲۳۷		-	۲۳۷	تاسیسات
-	-	۱		-	۱	۱		-	۱	وسایل نقلیه
۱۳,۹۰۴	۱۲,۷۳۵	۱۴,۰۱۴	(۷۷)	۱,۳۶۴	۱۲,۷۲۶	۲۶,۷۴۹	(۸۴)	۲۰۳	۲۶,۶۳۰	

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۸۵,۰۰۰ میلیون ریال با توجه به رعایت صرفه، صلاح شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و زلزله تحت پوشش بیمه ای مناسب قرار گرفته، همچنین جهت پروژه های جاری کارگاه های شرکت از بیمه تمام خطر مسئولیت مدنی استفاده می شود.

۹-۲- صورت خلاصه زمین های شرکت به شرح ذیل می باشد.

شرح دارایی	موقعیت	مترائز-متر	۱۳۹۷
زمین	شیراز-فرهنگ شهر-ایستگاه ۱۵	۲۸۸.۹۵	۳,۳۶۰
زمین	شیراز-شهرک صنعتی	۵,۲۰۰	۱,۴۳۹
			۴,۷۹۹

۹-۳- افزایش در حساب ماشین آلات به مبلغ ۱۴۱ میلیون ریال بابت خرید تورج سنگ فرز (کوچک و بزرگ) و دستگاه جوش می باشد.

۹-۴- افزایش در حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۶۲ میلیون ریال بابت خرید مانیتور، لپ تاپ، access point و کتری برقی و کاهش آن به مبلغ ۸۳ میلیون ریال بابت حذف و فروش دارایی می باشد.

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۵۰	۹,۹۱۰	۱۰-۱ سپرده سرمایه گذاری بانکی وثیقه نزد بانک ها
۱,۶۴۵	۱,۶۴۵	۱۰-۲ سایر - بدهی آقای رحیم آفریدون
۳۵۰	۳۰۰	۱۰-۳ ودایعه مسکن
<u>۱۰,۶۴۵</u>	<u>۱۱,۸۵۵</u>	

۱۰-۱- مانده حساب سپرده سرمایه گذاری بانکی وثیقه نزد بانک ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۸۰	۸,۶۴۰	سپرده سرمایه گذاری بانکی وثیقه نزد بانک تجارت شعبه معلم
۱,۲۷۰	۱,۲۷۰	سپرده سرمایه گذاری بانکی وثیقه نزد بانک ملت شعبه مرکزی
<u>۸,۶۵۰</u>	<u>۹,۹۱۰</u>	

۱۰-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک تجارت و بانک ملت به حساب سپرده های کوتاه مدت نزد بانکهای مذکور واریز می گردد.

۱۰-۲- بدهی آقای رحیم آفریدون بابت مانده کالای امانی نزد ایشان می باشد که بدلیل اختلافات به وجود آمده در محاکم قضایی علیه ایشان طرح دعوی گردیده است که علی رغم محکومیت ، در دادگاه بدوی تبرئه گردیده است. پرونده فوق از طریق وکیل حقوقی شرکت در حال پیگیری است.

۱۰-۳- مانده حساب ودایع مسکن بابت ودیعه منازل استیجاری سایت های فعال شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰	۱۵۰	ودیعه منازل استیجاری پروژه نصب سیمان تهران
۱۰۰	۱۰۰	ودیعه منازل استیجاری پروژه های نصب شرکت پارس کارن کار (مادکوش)
۱۰۰	۵۰	ودیعه منازل استیجاری مهمانسرای اصفهان
<u>۳۵۰</u>	<u>۳۰۰</u>	

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۲۷۳	۲۷,۷۸۹	۹,۳۰۰	۱۸,۴۸۹	۱۱-۱-۱
۲۰۴	۲۰۴	-	۲۰۴	۱۱-۱-۲
۱۸,۴۷۷	۲۷,۹۹۳	۹,۳۰۰	۱۸,۶۹۳	

تجاری:

حساب های پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

اشخاص وابسته

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

ذخیره هزینه های پرداخت نشده

مازاد کار گواهی شده

سپرده حق بیمه پیمانکاران دست دوم

مطالبات اشخاص وابسته

مالیات بر ارزش افزوده

زیان پروژه ها

علی الحساب دریافتی از کارفرما

خالص حقوق پرداختنی

حق بیمه پرداختنی

مطالبات پرسنل مستعفی

سپرده تضمین پیش پرداخت

سایر

۲,۰۳۰	۵,۲۰۶	-	۵,۲۰۶	۱۱-۱-۳
۲۶,۳۸۴	۱۸,۸۹۹	-	۱۸,۸۹۹	۱۱-۱-۴
۱۶,۵۶۸	۱۹,۴۸۱	-	۱۹,۴۸۱	۱۱-۱-۵
۱۵,۴۶۵	۱۳,۲۷۷	-	۱۳,۲۷۷	۱۱-۱-۶
۵,۷۴۳	۵,۳۸۱	-	۵,۳۸۱	
۳,۴۴۴	۴,۱۰۰	-	۴,۱۰۰	۱۱-۱-۷
۲,۱۴۳	۳,۱۷۱	-	۳,۱۷۱	۱۱-۱-۸
۱,۴۳۹	۳,۳۹۷	-	۳,۳۹۷	۱۱-۱-۹
۲,۰۰۰	۲,۷۵۸	-	۲,۷۵۸	۶-۱
۲,۰۰۳	۱,۷۷۳	-	۱,۷۷۳	
۴۰۰	۱,۳۱۴	-	۱,۳۱۴	
۷۲۲	۱,۱۸۲	-	۱,۱۸۲	
۸۰۰	۹۹۵	-	۹۹۵	
۳,۰۰۷	۱,۹۵۵		۱,۹۵۵	
۸۲,۱۴۸	۸۲,۸۸۹	-	۸۲,۸۸۹	
۱۰۰,۶۲۵	۱۱۰,۸۸۲	۹,۳۰۰	۱۰۱,۵۸۲	

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱-۱۱- مانده حساب بدهی به سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۲۱	۹,۳۰۰	۱۱-۱-۱-۱ شرکت ELEX
۲,۵۵۵	۷,۵۱۶	شرکت مهندسی آذرطفیل سپاهان
۲,۵۶۷	۳,۶۲۶	آقای مصطفی خانه قاندى
۱,۴۸۴	۱,۱۸۴	آقای هادی دهقانی
۱,۹۷۵	۸۵۲	آقای صمد اصغرزاده
-	۷۳۶	نوآوران سازه چهلستون
۹۱	۶۰۲	قطعه سازی سپاهان تکنیک غفرانی-ابوطالب غفرانی
۵۵۰	۵۵۱	شرکت اکسون سازه
۳۱	۴۶۸	شرکت شایان هوشمند
-	۳۵۵	فراساخت قائم پارسیان
۱۹۹	۱۹۹	شرکت خدمات عایق نسوز
۶۷	۱۹۰	شرکت فارس قالب
-	۱۸۴	آهن آلات درخشانیان-براهیمی محمود
۴۰۸	۱۷۸	شرکت سازه صنعت سنا فارس
۱۶۲	۱۶۲	شرکت صنعت کاران پارسی رومز
۱۲۳	۱۲۳	شرکت ارفع سازان
-	۱۲۰	جرتقیل عراقی-احمد سیرجانی عراقی
۳,۲۴۰	۱,۴۴۳	سایر
۱۸,۲۷۳	۲۷,۷۸۹	

۱-۱-۱۱- مانده مطالبات اشخاص خارجی در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۹,۳۰۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۸۳,۹۲۵ یورو مربوط به شرکت ELEX

که عمدتاً بابت حق لیسانس در سنوات قبل می باشد. بدهی مزبور به صورت ارزی می باشد که به علت عدم دریافت مبالغ مربوطه در قراردادهای کارفرمایی تاکنون تسویه نگردیده و در تاریخ ترازنامه به نرخ ارز با نرخ ۱۱۰,۸۱۶ (نرخ میانگین موزون سنا در

ترازنامه) ثبت شده است.

۱-۱-۱۲- مانده حساب بدهی به شرکت های وابسته به مبلغ ۲۰۴ میلیون ریال بابت بدهی به شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز می باشد.

۱-۱-۱۳- مانده حساب استناد پرداختنی به مبلغ ۵,۲۰۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سهامی عام سیمان

فارس و خوزستان بابت بازپرداخت علی الحساب دریافتی به تاریخ ۹۸/۰۴/۲۰ و ۲۰۶ میلیون ریال بابت چک تقسیط ارزش افزوده سه ماهه سوم سال ۹۷ به تاریخ ۹۸/۰۱/۱۲ می باشد.

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۱۱- مانده حساب سپرده حسن انجام کار پیمانکاران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۵۶	۳,۶۵۸	آقای صمد اصغرزاده
۲,۶۶۲	۲,۷۹۶	آقای مصطفی خانه قاندي
۴,۵۲۴	۲,۵۱۴	شرکت فولادسازه نگین اصفهان
۱,۵۷۰	۱,۵۷۰	آقای هادی دهقانی
۱,۳۷۶	۱,۳۷۶	شرکت اکسون سازه
۷۰۰	۷۶۴	آقای روح اله عباسی
۷۰۱	۷۰۱	شرکت سینا ماشین
۹۸۷	۵۵۰	شرکت شایان هوشمند
۷۰۶	۵۳۱	آقای احمد خانه قاندي
۳۴۲	۵۲۲	شرکت سازه صنعت سنا فارس
۴۵۶	۴۵۶	شرکت کیا صنعت پارسیان دورود
۵۴۸	۳۴۶	آقای رحیم آفریدون
۳۰۷	۳۰۷	پیمانکاری حسن پور-فرزاد
۲۶۵	۲۶۵	شرکت مهندسی و خدمات مدیریت بینا شریف صنعت
-	۲۲۵	فراساخت قائم پارسیان
۷,۶۸۴	۲,۳۱۸	سایر
۲۶,۳۸۴	۱۸,۸۹۹	

۵-۱-۱۱- مانده حساب ذخیره هزینه های پرداخت نشده به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۲۳۹	۱۸,۹۰۴	۱-۵-۱۱-۱۱ ذخیره بیمه پروژه ها
۲۲۰	۲۴۵	ذخیره حسابرسی
۱۰۹	۳۳۲	سایر ذخایر
۱۶,۵۶۸	۱۹,۴۸۱	

۱-۵-۱-۱۱- مانده ذخیره بیمه پروژه ها به مبلغ ۱۸,۹۰۴ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه بابت حق بیمه قراردادهای منعقد با کارفرمایان در چهارچوب مقررات سازمان تامین اجتماعی می باشد که طی سال ۱۳۹۷ با توجه به اینکه عمده قرارداد نصب شرکت پروژه نصب پارس کارن کار بوده که حق بیمه پرداختی به سازمان تامین اجتماعی در سال ۱۳۹۷ جوابگوی حق بیمه محاسبانی از بابت صورت وضعیتهای تاییدی را داشته ذخیره ای از بابت قرارداد پارس کارن کار لحاظ نگردیده است. همچنین با توجه حسابرسی بیمه ای سال ۱۳۹۵ و صدور برگ بدهی به میزان ۲,۹۵۹ میلیون ریال جهت سال مذکور، به میزان بدهی اعلام شده در تاریخ ترازنامه ذخیره در حسابها منظور گردید.

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱-۱-۶- مانده مازاد کار گواهی شده در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۵۸	۳,۲۱۳	آذران/فروش سیستم غبار گیر پروژه سنگان ۱
۲,۸۹۰	۲,۵۷۵	آذران/فروش سیستم غبار گیر پروژه سنگان ۲
۲,۳۸۲	۲,۱۲۷	سیمان تهران/فروش تجهیزات غبارگیر اصلی خط ۲
۷۸۵	۷۸۱	کیسون/نصب و راه اندازی ۴دستگاه الکتروفیلتر کارخانه
-	۷۸۱	فولاد مبارکه/ فروش و نصب ۴دستگاه غبارگیر
۸۳۹	۷۴۳	سیمان تهران/نصب و راه اندازی یگ هاوس والکتروفیلتر
۵,۲۱۱	۳,۰۵۷	سایر اقلام
۱۵,۴۶۵	۱۳,۲۷۷	

۱۱-۱-۷- مانده حساب مطالبات اشخاص وابسته ناشی از خدمات فی مابین به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۱۲	۲,۴۱۵	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۱,۴۷۱	۱,۴۷۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۶۱	۱۶۳	شرکت سیمان سفید نی ریز
۱۰۰	۵۱	سایر
۳,۴۴۴	۴,۱۰۰	

۱۱-۱-۸- مانده حساب مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۳,۱۷۱ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۹۷ می باشد.

۱۱-۱-۹- مانده حساب زیان پروژه ها به مبلغ ۳,۳۹۷ میلیون ریال مربوط به ذخیره زیان پروژه ها می باشد که از مبلغ مذکور ۱,۹۵۸ میلیون

ریال آن مربوط به ذخیره زیان سال جاری بوده که به قیمت تمام شده پروژه ها اضافه گردیده است و مابقی به مبلغ ۱,۴۳۹ میلیون

ریال آن مربوط به سنوات گذشته می باشد.

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- وضعیت مالیاتی

۱۳۹۶-میلیون ریال		۱۳۹۷ - میلیون ریال							
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی - تسویه شده	۲,۳۴۷	-	۴,۶۲۱	۴,۶۲۱	۵,۴۴۵	۲,۶۹۸	۱۰,۷۹۳	۱۲,۷۹۸	۱۳۸۵/۰۵/۳۱
قطعی - تسویه شده	۱,۱۰۵	-	۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۴,۷۷۹	۲,۳۷۷	۹,۵۰۶	۱۰,۶۶۳	۱۳۸۵/۱۲/۲۹
قطعی - تسویه شده	۴۹۷	-	۴,۶۹۱	۴,۶۹۰	۸,۰۵۳	۴,۴۳۶	۱۷,۷۴۳	۳۳,۲۸۸	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
قطعی - تسویه شده	۲,۸۷۱	-	۹,۰۲۳	۹,۰۲۳	۹,۰۳۷	۸,۱۲۷	۳۲,۵۰۸	۸,۶۶۲	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
قطعی - تسویه شده	۱,۷۵۱	-	۱,۷۵۱	۱,۷۵۱	۱,۸۱۷	۱,۱۳۶	۴,۵۴۵	۶,۷۶۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۲۳	۱,۴۳۵	۷۳	-	۲,۳۴۹	۱,۶۶۵	۶,۶۶۰	۸,۹۶۷	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
قطعی - تسویه شده	-	-	۳,۱۰۹	۳,۱۰۹	۳,۱۰۹	۲,۶۸۰	۱۰,۷۱۹	۱۲,۷۲۶	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
قطعی - تسویه شده	-	-	۳,۰۶۵	۳,۰۶۵	۳,۰۶۵	۲,۳۰۵	۹,۲۲۱	۱۱,۷۷۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
قطعی - رای هیات تجدید نظر - اعتراض در شورای عالی مالیاتی	۵۰۲	-	۳,۹۳۰	۳,۹۳۰	۴,۴۳۸	۱,۷۵۹	۷,۰۳۶	۱۰,۸۳۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۰۴	۱,۰۴۷	۲,۱۰۲	۴,۵۹۸	۶,۹۵۱	۳,۱۴۹	۱۲,۵۹۷	۱۶,۱۰۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
قطعی - تسویه شده	-	-	۲,۰۹۰	۲,۰۹۰	۱۱,۷۴۱	-	-	۳۲۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
قطعی - تسویه شده	-	-	۷۹۴	۷۹۴	۷۹۴	-	-	(۸,۱۲۰)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۵۵۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	۱۱,۱۰۰	۲,۴۸۲							
	(۸,۱۶۱)	(۲,۴۸۲)							
	۲,۹۳۹	-							

پیش پرداخت های مالیاتی

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱۲- مالیات شرکت برای سنوات قبل از سال ۱۳۸۸ و سالهای ۱۳۹۰، ۱۳۹۱، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۱۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۸۹/۱۲/۲۹ مورد اعتراض شرکت به برگ تشخیص واقع شده، رأی هیأت حل اختلاف مورد اعتراض حوزه مالیاتی قرار گرفته است و پرونده به هیئت تجدید نظر ارسال شده است.

۳-۱۲- در خصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۹۲/۱۲/۲۹ با توجه به صدور برگ قطعی مالیات عملکرد، شرکت ضمن اقدام به تسویه مالیات، نسبت به اعتراض در شورای عالی مالیاتی اقدام نموده است، که رأی شورا مبنی بر رسیدگی مجدد صادر گردیده که با رأی هیأت و تعیین مجری قرار، پرونده در دست رسیدگی می باشد.

۴-۱۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۹۳/۱۲/۲۹ مورد اعتراض شرکت به برگ تشخیص واقع شده و در ادامه رأی هیأت حل اختلاف مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. با توجه به قبول زیان پروژه ها در هیأت تجدید نظر مالیاتی، از مبلغ مالیات تشخیصی دارایی به مبلغ ۶،۹۵۱ میلیون ریال، ۲،۳۵۳ میلیون ریال کسر گردید که مالیات قطعی سال ۹۳ به ۴،۵۹۸ میلیون ریال کاهش یافت.

مالیات پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مبالغ پرداختنی	مازاد مورد مطالبه حوزه مالیاتی
۲،۴۸۲	۶،۹۴۷	۲،۱۷۵	۴،۷۷۲
۲،۴۸۲	۶،۹۴۷	۲،۱۷۵	۴،۷۷۲

شماره ثبت ۱۷۵۳۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳-۱	۱,۵۲۵	۸,۷۴۸	سال ۱۳۹۳
۱۳-۱	۸,۴۴۹	۸,۴۷۹	سال ۱۳۹۴
۱۳-۱	۴,۵۰۰	-	سال ۱۳۹۶
	<u>۱۴,۴۷۴</u>	<u>۱۷,۲۲۷</u>	

۱۳-۱- با توجه به موافقت سهامدار عمده مبنی بر افزایش سرمایه شرکت از ۱,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال و همچنین تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه و ارسال آن جهت حسابرس ، بخشی از افزایش سرمایه مذکور از محل سود سهام پرداختنی موجود امکان پذیر می باشد.

۱۴- پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت ها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴-۱	۳۲,۸۹۳	۲۷,۰۳۸	سایر شرکت ها
۱۴-۲	۲۰۲	۲,۹۳۳	شرکت های گروه
	<u>۳۳,۰۹۵</u>	<u>۲۹,۹۷۱</u>	

۱۴-۱- مانده حساب پیش دریافت از سایر شرکت ها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۱۸۰	۱۸,۵۹۳	شرکت پارس کارن کار-فروش ونصب قطعات ESP پروژه مادکوش
۴,۵۴۲	-	شرکت مهندسی فکور صنعت تهران- فروش ۸ دستگاه بگ فیلتر سه چاهون
۴,۲۳۸	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان- فروش یکدستگاه اسکرابر
۳,۸۱۴	۳,۷۹۴	شرکت سازه های صنعتی آذران- فروش و نصب غبارگیر و بگ فیلتر سنگان ۱ و ۲ و سه چاهون
۳,۲۵۱	-	شرکت معدنی آهک کاوه قلعه گنج- فروش بگ هاوسی و بگ فیلتر قلعه گنج
۲,۹۷۳	۲,۹۷۳	شرکت سیمان عمران آریا- فروش ونصب دودستگاه الکتروفیلتر وفروش دستگاه غبارگیر فیلتر کیسه ای
۱,۴۵۵	-	شرکت سیمان صوفیان- طراحی و بهینه سازی بگ فیلترهای صوفیان
۱,۲۲۶	-	شرکت کاوند نهان زمین- طراحی و فروش بگ فیلترهای راور
۲۱۴	۱,۶۷۸	سایر
<u>۳۲,۸۹۳</u>	<u>۲۷,۰۳۸</u>	

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
موسسه حسابداری و خدمات مالی
حافظ کام (حیدرآباد رسی)

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴-۲- مانده حساب پیش دریافت از شرکت های گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۶۴	۱۳۵	شرکت سیمان سفید نی ریز-ممیزی
-	۶۷	سیمان ساوه
۴۶۹	-	سایر
۲,۹۳۳	۲۰۲	

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده ذخیره پایان خدمت کارکنان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۳۴	۴,۵۹۶	مانده در ابتدای سال
(۱,۱۳۰)	(۹۹۴)	پرداخت شده طی سال
۱,۴۹۲	۱,۵۹۰	ذخیره تأمین شده
۴,۵۹۶	۵,۱۹۲	مانده در پایان دوره

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
تعداد	درصد	تعداد	درصد	
سهام	سهام	سهام	سهام	
۹۹۴,۰۰۰	۹۹/۴	۹۹۴,۰۰۰	۹۹/۴	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۲,۵۰۰	۰/۲۵	۲,۵۰۰	۰/۲۵	شرکت سیمان فارس
۲,۵۰۰	۰/۲۵	۲,۵۰۰	۰/۲۵	شرکت سیمان فارس نو
۵۰۰	۰/۰۵	۵۰۰	۰/۰۵	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۵۰۰	۰/۰۵	۵۰۰	۰/۰۵	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۸ اساسنامه مبلغ ۵۳۴ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شماره ثبت ۱۴۵۲۹
مرکز حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
۴۳,۹۶۷	۵۷,۹۳۵	۱۸-۱
۵,۰۲۹	۱۷,۱۲۸	۱۸-۱
۶,۵۴۷	۱۱,۴۶۶	۱۸-۱
۵۵,۵۴۳	۸۶,۵۲۹	

درآمد حاصل از پروژه ها

درآمد حاصل از فروش قطعات یدکی

قابل باز یافت محاسباتی

۱۸-۱- درآمدها به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
درآمد	درصد نسبت	درآمد	درصد نسبت
عملیاتی	به کل	عملیاتی	به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۷,۲۷۳	۶۷%	۷۹,۱۸۴	۹۳%
۱۸,۲۷۰	۳۳%	۷,۳۴۵	۸%
۵۵,۵۴۳	۱۰۰%	۸۶,۵۲۹	۱۰۰%

سایر مشتریان

اشخاص وابسته

۱۸-۱- مشتریان عمده پروژه ها در طی سال مالی به شرح ذیل است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
میلیون ریال	به کل	میلیون ریال	به کل
۳۹,۸۱۵	۴۶%	۶,۵۲۳	۸%
۶,۱۴۵	۷%	۵,۸۶۰	۷%
۴,۱۰۰	۵%	۳,۱۲۷	۴%
۲,۵۸۹	۳%	۲,۳۹۱	۳%
۲,۳۶۰	۳%	۲,۰۲۳	۲%
۱,۷۳۷	۲%	۹,۸۵۹	۱۱%
۸۶,۵۲۹	۱۰۰%	۵۵,۵۴۳	۱۰۰%

شرکت پارس کارن کار

شرکت سازه های صنعتی آذران

شرکت مهندسی فکور صنعت تهران

شرکت نظم آوران صنعت ومعدن گل گهر

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان

شرکت سیمان تهران

شرکت سیمان خوزستان

شرکت سیمان شرق

شرکت مهندسی فولاد پایا

شرکت سیمان صوفیان

سایر

۱۸-۲- مقایسه درآمد و بهای تمام شده پروژه ها به شرح جدول صفحه بعد می باشد.

۱۸-۳- مخارج اتمام پروژه ها با احتساب ۵.۵ درصد پیشرفت (هزینه گارانتی) حاصل شده پروژه و ۹.۵ درصد بابت دستمزد فعالیت های باقیمانده می باشد.

شماره ثبت ۱۷۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

ردیف	نام پروژه	مبلغ قرارداد	درآمد افزایش یافته (تاریخ 99/12/99)	درآمد دوره	بهای تمام شده	سود(زیان)	جمع مخارج انجام شده	مخارج تمام	جمع مخارج	حاصل پیمان	سود (زیان) + سایرهای قابل	ماده ذخیره زیان	مبالغ قابل بازگشت	به انجام شده
231-1	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	23,320,929,299	29,896,988,885	51,370,896	-	51,370,896	0	0	0	0	0	0	0	0
231-2	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-3	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-4	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-5	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-6	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-7	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-8	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-9	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-10	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-11	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-12	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-13	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-14	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-15	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-16	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-17	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-18	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-19	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-20	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-21	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-22	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-23	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-24	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-25	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-26	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-27	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-28	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-29	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-30	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-31	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-32	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-33	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-34	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-35	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-36	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-37	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-38	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-39	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-40	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-41	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-42	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-43	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-44	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-45	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-46	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-47	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-48	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-49	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-50	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-51	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-52	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-53	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-54	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-55	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-56	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-57	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-58	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-59	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-60	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-61	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-62	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-63	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-64	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-65	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-66	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-67	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-68	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-69	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-70	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-71	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-72	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-73	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-74	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-75	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-76	بازو کردن فروش یک لیتر یک لیتر سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-77	خرید آرد آبروش 4 دستگاه الکتریکی و یک دستگاه برج خنک	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-78	توسعه خط فروش 21 عدد یک لیتر سیمان مارگون	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885	-	19,880,885	0	0	0	0	0	0	0	0
231-79	آبکاف / فروش یک لیترهای سیمان آبکاف	9,999,929,299	9,999,929,299	19,880,885</										

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

[illegible]

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

بهای تمام شده پروژه ها طی سال مالی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۶۶۵	۳۶,۱۰۰	۱۹-۱ قطعات مصرفی مستقیم
۱۴,۲۴۷	۶,۷۴۹	۱۹-۲ دستمزد مستقیم-پیمانکاران
۷۸۸	۶,۰۲۳	۱۹-۲ دستمزد مستقیم-حقوق
		سربار پروژه ها:
۱۵,۲۲۰	۲۲,۲۰۵	دستمزد غیرمستقیم
۱,۲۶۶	۱,۱۱۰	هزینه استهلاک
۶۱۱	۸۵۷	ایاب و ذهاب
۹۳۱	۱,۴۹۵	کارمزد بانکی - ضمانتنامه بانکی
۱,۸۹۷	۶۰۵	هزینه بیمه و عوارض
۸۳۱	۲,۸۶۴	۱۹-۳ اجاره ماشین آلات و کرایه حمل
۵۸۰	۶۹۸	هزینه بلیط و اقامت
۲۰۸	۹۸۷	۱۹-۴ مواد غذایی
۳۷۶	۳۴۹	اجاره ساختمان
۳۳۲	۱,۰۴۲	انرژی، قطعات و ملزومات مصرفی
۲۶۸	۳۳۶	پست و مخابرات
(۱,۰۸۱)	۱,۹۵۸	۱۱-۱-۹ زیان (برگشت زیان)
۲۱۷	۱۹۷	سایر هزینه ها
۵۴,۳۵۶	۸۳,۵۷۵	
		کسر می شود:
(۴,۰۵۹)	(۵,۲۶۷)	۲۰ سربار تسهیمی به دوائر توزیع و فروش
(۱,۰۵۰)	(۹۱۶)	۲۰ سربار تسهیمی به دوائر اداری
(۲۸۵)	(۳,۱۳۷)	انتقال به کالای در جریان ساخت
۴۸,۹۶۲	۷۴,۲۵۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹-۱- هزینه قطعات مصرفی بابت قطعات مصرفی در پروژه ها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷	۲۰,۶۱۰	شرکت پارس کارن کار/فروش ونصب قطعات ESP پروژه ماکوش
۲۵۴	۴,۰۰۷	شرکت سازه های صنعتی آذران/فروش ونصب تجهیزات
-	۳,۱۸۵	فکور صنعت/فروش پمپ فیلتر
۷,۹۰۰	۲,۱۸۵	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان/تجهیزات مکانیکی العماره
۷۷	۱,۲۸۶	شرکت فولاد مبارکه/فروش اسکرابر
۳	۱,۱۳۵	شرکت فولاد پایا/فروش روتاری
۱,۸۵۵	۶۲۵	شرکت چپروک/فروش سیستم غبارگیر
۷,۴۷۹	۳,۰۶۷	سایر
۱۷,۶۶۵	۳۶,۱۰۰	

۱۹-۲- کاهش دستمزد مستقیم - پیمانکاران و همچنین افزایش دستمزد مستقیم - حقوق، در بهای تمام شده پروژه ها به سال قبل، با توجه به مشکلات بیمه ای و نیاز به اخذ مقاصد حساب قراردادهای فروش شرکت، در خصوص تغییر نوع قرارداد پیمانکار مستقر در کارگاه شرکت نوآوران صنعت سبز پارس به نحوی که طبق توافق صورت گرفته با پیمانکار، با توجه به تناژ ساخت و تحویل قطعات، صورت وضعیت بصورت دستمزدی و در قالب لیست پرسنل کارگاه ساخت در شهرک صنعتی به پیمانکار پرداخت می گردید.

۱۹-۳- افزایش در هزینه اجاره ماشین آلات و کرایه حمل نسبت به سال گذشته، بدلیل افزایش کرایه حمل و همچنین فعال بودن قرارداد نصب مادکوش و هزینه اجاره جرثقیل در پروژه مذکور می باشد.

۱۹-۴- افزایش هزینه مواد غذایی نسبت به سال قبل، به دلیل هزینه خوراک پرسنل در پروژه نصب پروژه مادکوش می باشد.

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل می گردد:

اداری:	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق، دستمزد و مزایا		۶,۳۷۴	۶,۷۵۵
هزینه بلیط و اقامت		۳۱۳	۱۲۹
حق حضور و پاداش هیئت مدیره	۲۰-۱	۲۸۸	۳۸۴
حسابرسی		۲۵۹	۲۳۵
هزینه استهلاک		۲۵۰	۶
حقوق و دستمزد غیر کارکنان و پشتیبانی نرم افزار		۲۰۰	۱۶۸
ایاب و ذهاب		۱۲۰	۹۲
سایر		۲۶	۴۱
		۷,۸۳۰	۷,۸۱۰
اضافه می گردد:			
سربار تسهیمی به دوائر اداری	۱۹	۹۱۶	۱,۰۵۰
		۸,۷۴۶	۸,۸۶۰
فروش و عمومی:			
تبلیغات و بازاریابی		۷۹	۱۵۵
قطعات مصرفی		۷۰	۲۶
هزینه بلیط و اقامت		۲۴۶	۶۶
ایاب و ذهاب		۲۰	۱۳
سایر		۳۵۳	۱۰۳
		۷۶۸	۳۶۳
اضافه می گردد:			
سربار تسهیمی به دوائر فروش و عمومی	۱۹	۵,۲۶۷	۴,۰۵۹
		۶,۰۳۵	۴,۴۲۲
		۱۴,۷۸۱	۱۳,۲۸۲

۲۰-۱- علت کاهش در هزینه حق حضور هیئت مدیره نسبت به سال گذشته، بدلیل کاهش تعداد اعضاء هیئت مدیره از ۵ نفر به ۳ نفر از تیرماه ۹۷ می باشد.

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
موسسه حسابرسی و ضمانت مالی
عاطف کام (حاجداریان رسی)

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۴۶۰)	۵۰۰۲	سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز
(۸۹)	(۳۲)	۲۱-۱
(۱,۵۴۹)	۴,۹۷۰	(زیان) حاصل از فروش مواد اولیه

۲۱-۱ سود(زیان) فروش مواد اولیه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۸۹	۸۸۵	فروش مواد اولیه
(۳,۸۷۸)	(۹۱۷)	بهای تمام شده
(۸۹)	(۳۲)	(زیان) حاصل از فروش مواد اولیه

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۳۵	۱,۹۸۰	سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
۹۹۶	۵۴۰	درآمد اجاره
۲۸,۶۳۲	(۱)	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۸۳)	(۱۴۵)	مالیات سنوات گذشته
۹۴۶	(۲,۹۵۹)	ذخیره بیمه حسابرسی سال ۹۵
۳۲,۵۲۶	(۵۸۵)	

۲۳- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۲,۹۳۹)	۲۳-۱

مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۶ و ۱۳۸۸

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

قبل از تجدید ارائه	تجدیل سنواتی	بعد از تجدید ارائه	
۱۳۹۶	پس از تجدید	پس از تجدید	
-	۲,۹۳۹	-	مالیات پرداختنی
۲۴,۰۰۴	-	۲,۹۳۹	سود انباشته
	۲,۹۳۹	۲,۹۳۹	

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- صورت تطبیق (زبان) عملیاتی

صورت تطبیق (زبان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸,۲۵۰)	۲,۴۶۳	(زبان) عملیاتی
۱,۲۷۲	۱,۳۶۴	هزینه استهلاک
۳۶۲	۵۹۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳,۵۱۵)	(۴,۸۴۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵,۶۴۶)	(۷۹۹)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۷۵	(۶,۱۶۷)	(افزایش) کاهش حساب های دریافتنی عملیاتی
(۵,۸۳۹)	۱۲,۴۴۰	افزایش (کاهش) حساب های پرداختنی عملیاتی
۱۷,۲۲۹	۴,۹۸۳	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱,۷۵۹	(۲,۵۶۵)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۴۵۳)	۷,۴۷۴	

شماره ثبت ۱۴۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۵-۲- حسابهای انتظامی

مانده حسابهای انتظامی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل می گردد:

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
الف) اسناد تضمین ما نزد دیگران:		
۱- تضمین به کارفرمایان:		
چک	۲۱۶,۴۰۹	۱۷۵,۶۲۲
ضمانتنامه بانکی	۸۱,۷۷۰	۶۴,۵۲۹
سفته	۱۹,۳۹۳	۲۳,۷۲۷
وثیقه ملکی	۱۱,۸۰۰	۱۱,۸۰۰
	۳۲۹,۳۷۲	۲۷۵,۶۷۸

الف) اسناد تضمین ما نزد دیگران:

۱- تضمین به کارفرمایان:

چک

ضمانتنامه بانکی

سفته

وثیقه ملکی

۲- تضمین به بانکها، ریالی:

سفته

چک

سپرده سرمایه گذاری وثیقه

۷۳,۵۱۳	۵۹,۰۷۷
۱۲,۰۷۳	۵۲,۰۸۸
۴,۴۸۴	۴,۰۶۶
۹۰,۰۷۰	۱۱۵,۲۳۱
۳۶۵,۷۴۸	۴۴۴,۶۰۳

ب) اسناد تضمینی دیگران نزد ما:

اسناد و سفته ها تضمینی و ضمانتنامه بانکی از فروشندگان و پیمانکاران

اسناد و سفته های تضمینی از کارکنان

۳۷۸,۶۶۰	۳۶۶,۶۸۴
۳,۹۰۹	۱,۷۱۶
۳۸۲,۵۶۹	۳۶۸,۴۰۰

۲۵-۳- دعوی شرکت علیه شرکت آذر خاک به خواسته ۵,۲۰۰ میلیون ریال شامل مطالبات ، سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه بوده که در یادداشت های ۱-۴-۱، ۲-۴-۱ و ۴-۱-۴ افشاء گردیده است و رای دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر گردیده است.

۲۵-۴- دعوی شرکت علیه شرکت سیمان عمران آریا به خواسته حدوداً ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال شامل مطالبات ، سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه و صورت وضعیت های تایید نشده بوده که در یادداشت های ۱-۴-۱، ۲-۴-۱، ۳-۴-۱ و ۴-۱-۴ افشاء گردیده است و اظهار نامه جهت سیمان عمران آریا ارسال گردیده است.

دعوی آقای هادی دهقانی علیه شرکت به مبلغ حدوداً ۷,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. که طی گزارش کارشناسی ۵ نفره حدوداً ۳,۵۰۰ میلیون ریال آن تایید گردیده است.

۲۵-۵- دعوی کیفری شرکت علیه آقای رحیم آفریدون مبنی بر خیانت در امانت به میزان ۱,۶۴۵ میلیون ریال که در یادداشت ۲-۱۰ افشاء گردیده است. علی رغم محکومیت در دادگاه بدوی، در دادگاه تجدید نظر تبرئه گردید. با تصمیم هیات مدیره مبنی بر پیگیری حقوقی ،

برونده مذکور در دست اقدام می باشد.

۲۵-۷- طی سال ۹۷ حسابرسی بیمه جهت سال ۱۳۹۵ شرکت انجام گرفته که برگ بدهی صادره حدوداً ۲,۹۰۰ میلیون ریال می باشد که عمدتاً مربوط به مقاصد حساب پیمانکاران شرکت بوده که از این مبلغ ۲۴۵ میلیون ریال آن دارای مقاصد حساب و مابقی در دست پیگیری و اخذ مقاصد حساب می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورتهای مالی بوده باشد ، رخ نداده است .

شماره ثبت ۱۷۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش	تضمین اعطایی/دریافتی
واحد تجاری اصلی	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره	۷	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۹۰۷
	جمع			-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۹۰۷
شرکت های وابسته	شرکت سیمان فارس نو	عضو هیئت مدیره	۷	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان فارس	عضو هیئت مدیره	۷	-	۴۵۰	-	-	-	-	۲۶۰
	شرکت سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره	۷	-	-	۵,۰۰۰	-	-	-	-
	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز	عضو هیئت مدیره	۷	-	-	-	-	-	-	۵۰
	جمع			-	۴۵۰	۵,۰۰۰	-	-	-	۲۶۰
	شرکت سیمان دورود	شرکت همگروه	۷	-	۲۰	-	-	-	-	۳,۷۵۰
شرکت تحت کنترل مشترک	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان	شرکت همگروه	۷	-	۳,۵۶۹	-	-	-	-	۱,۴۱۱
	شرکت سیمان غرب	شرکت همگروه	۷	-	۱۲۸	-	-	-	-	۱,۹۱۶
	شرکت سیمان بجنورد	شرکت همگروه	۷	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان آبیک	شرکت همگروه	۷	-	-	-	-	-	-	۹,۴۸۳
	شرکت سیمان خوزستان	شرکت همگروه	۷	-	۲,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۲۸۵
	شرکت سیمان ساوه	شرکت همگروه	۷	-	-	-	-	-	-	۸۰
	شرکت گچ ماشینی فارس	شرکت همگروه	۷	-	-	-	-	-	-	۵۹,۱۳۵
	شرکت سیمان خاش	شرکت همگروه	۷	-	۵۸۵	-	-	-	-	۴۹۵
	شرکت سیمان خزر	شرکت همگروه	۷	-	-	-	-	-	-	۱۰۰
	شرکت سیمان سفید نی ریز	شرکت همگروه	۷	-	۳۲۵	-	-	-	-	۱۳۵
	جمع			-	۶,۶۲۷	-	-	-	-	۷۷,۷۹۰
	جمع کل			-	۷,۰۷۷	۵,۰۰۰	-	-	-	۱۷۸,۹۵۷

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۷- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	۲,۴۱۵	۱۴,۴۴۷	-	-	۱۶,۸۶۲	-	(۱۹,۰۳۹)
	جمع	-	-	-	۲,۴۱۵	۱۴,۴۴۷	-	-	۱۶,۸۶۲	-	(۱۹,۰۳۹)
شرکت های وابسته	شرکت سیمان فارس نو				-	۱۱	-	-	۱۱	۱۹,۹۰۹	-
	شرکت سیمان فارس	۱۵۸	۴۲	-	۳۰	۱۱	-	۲۰۰	۴۱	-	(۳۰)
	شرکت سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	۶,۴۷۱	۲	-	-	۶,۴۷۳	-	(۱,۴۷۱)
	شرکت ساخت و نصب البرز	-	۲۰۴	-	۱۴۰	۲	-	-	۳۴۶	-	(۳۴۳)
	جمع	۱۵۸	۴۲	۲۰۴	۶,۶۴۱	۲۶	-	۲۰۰	۶,۸۷۱	۱۹,۹۰۹	(۱,۸۴۴)
شرکت تحت کنترل مشترک	شرکت سیمان دورود	۱۱۰	-	-	-	-	-	۱۱۰	-	۱,۶۵۵	-
	شرکت سیمان آبیک	۶۰	-	-	-	-	-	۶۰	-	۱,۴۸۹	-
	شرکت سیمان خوزستان	۵۶۳	-	-	-	-	-	۵۶۳	-	۶۱۷	-
	شرکت سیمان بجنورد	۸۹	-	-	-	-	-	۸۹	-	۸۹	-
	شرکت گچ ماشینی فارس	-	۳۰	-	-	-	-	۳۰	-	۶۰	-
	شرکت ارجان صنعت فارس و خوزستان	۱,۵۰۸	۷۰۷	-	-	-	-	۲,۲۱۵	-	۳۹۵	-
	شرکت سیمان سفید نی ریز	۲۷	-	-	۱۶۳	-	۱۳۵	۲۷	۲۹۸	-	(۶۱)
	شرکت سیمان ساوه	-	-	-	-	-	-	-	۶۷	-	-
	شرکت سیمان خاش	۱۴۳	-	-	-	-	-	۱۴۳	-	-	(۴۹)
	شرکت سیمان غرب	۲	-	-	-	-	-	۲	-	۸	-
	جمع	۲,۵۰۲	۷۳۷	-	۱۶۳	-	۲۰۲	۳,۲۳۹	۳۶۵	۴,۳۱۳	(۱۱۰)
	جمع کل	۲,۶۶۰	۷۷۹	۲۰۴	۹,۲۱۹	۱۴,۴۷۳	۲۰۲	۳,۴۳۹	۲۴,۰۹۸	۲۴,۲۲۲	(۲۰,۹۹۳)

شماره ثبت ۱۷۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

مبلغ	
ریال	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)
۱۸۸	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷
	پیشنهاد هیات مدیره:
۱۸۸	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره:

۲۹- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

یورو	نرخ تسعیر ارز به ریال	یادداشت	
۴۹۹	۴۷,۶۵۸	۳	موجودی نقد
۹۷,۲۰۰	۱۱۰,۸۱۶	۴-۱-۱-۱	حسابهای دریافتنی تجاری - سپرده حسن انجام کار ارزی شرکت آذران
۱۷,۰۴۹	۱۱۰,۸۱۶	۴-۱-۱-۲	حسابهای دریافتنی تجاری - سپرده حسن انجام کار ارزی شرکت پارس کارن کار
۲۴,۷۵۸	۱۱۰,۸۱۶	۴-۱-۵	حسابهای دریافتنی تجاری - مطالبات ارزی شرکت پارس کارن کار
۱۳۹,۵۰۶			جمع دارایی های پولی ارزی
(۸۳,۹۲۵)	۱۱۰,۸۱۶	۱۱-۱-۱	پرداختنی های کوتاه مدت ارزی - بدهی به شرکت ELEX
(۸۳,۹۲۵)			جمع بدهی های پولی ارزی
۵۵,۵۸۱			خالص دارایی های (بدهی های) پولی ارزی

شماره ثبت ۱۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)