

شرکت سولیران (سهامی عام) – در حال توقف

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
داریا روش
(حسابداران رسمی)

شرکت سولیران (سهامی عام) – در حال توقف

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۳	صورتهای مالی

بنام خدا

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف شامل صورت خالص ارزش داریسی ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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



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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، 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.

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص ارزش داراییهای شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و همچنین رهنمود تهیه و تنظیم صورتهای مالی شرکت های در حال تصفیه، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵. نتیجه عملکرد شرکت در سالهای اخیر و سال مورد گزارش همراه با زیان بوده و زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۲۹۱ میلیارد ریال (حدود ۲/۹ برابر سرمایه) بوده و در این راستا به شرح یادداشت ۱-۳ صورتهای مالی، مجمع عمومی فوق العاده شرکت در آذرماه سال ۱۳۹۸ تشکیل و جهت خروج شرکت از شمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت با فروش داراییهای مازاد شرکت موافقت نموده است. از طرفی شرکت در سال مورد گزارش قرارداد جدیدی با مشتریان منعقد نموده (صرفاً قراردادهای قبلی در حال انجام می باشد) و بخش عمده ای از پرسنل را تعدیل نموده و تعداد کارکنان شرکت در تاریخ این گزارش ۲۲ نفر (میانگین سال قبل، ۱۷۸ نفر) شده است. ضمناً تا تاریخ این گزارش تصمیم گیری قطعی در خصوص وضعیت آینده شرکت توسط ارکان ذیصلاح، به عمل نیامده است. بر همین اساس به شرح یادداشت ۱-۳ صورتهای مالی، با عنایت به متوقف بودن فعالیت عملیاتی شرکت در نیمه دوم سال مورد گزارش و برقرار نبودن فرض تداوم فعالیت، صورت خالص ارزش داراییهای شرکت براساس فرض توقف فعالیت و صورت سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی با فرض تداوم فعالیت ارائه شده است. ضمناً ارزش روز داراییهای ثابت مشهود و نامشهود، به موجب ارزیابی انجام شده توسط کارشناسان رسمی دادگستری در مقطع اواخر سال ۱۳۹۸، براساس ارزش روز محاسبه و ارائه گردیده است. بدیهی است ارزش واقعی دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود متفاوت از ارزش روز ارائه شده در صورت خالص ارزش دارائیها خواهد بود، زیرا ارزیابیهای انجام شده اغلب به گونه مورد انتظار به وقوع نمی پیوندد و تفاوتی حاصل می تواند با اهمیت باشد.



۶. به شرح یادداشت ۱-۵-۲۱ صورتهای مالی، از سالهای قبل دعوی حقوقی توسط یکی از مشتریان بر علیه شرکت در مراجع قضایی مطرح می باشد. به موجب آخرین رای صادره دادگاه رای بر علیه شرکت صادر نموده و مبلغ مورد مطالبه مشتری حدود ۷۰ میلیارد ریال برآورد می شود، لیکن این موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال حاضر توسط هیئت کارشناسی ۷ نفره در حال بررسی است. تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از مطلب فوق منوط به آرای دستگاه قضایی و توافق و سازش طرفین می باشد.

۷. به شرح یادداشت ۲۴ صورتهای مالی، مالیات تشخیص و قطعی شده سالهای قبل توسط سازمان امور مالیاتی بیش از مالیاتهای ابرازی بوده است که شرکت ضمن احتساب ذخیره عمدتاً بابت اصل مبالغ اضافی، بابت جرائم مطالبه شده درخواست بخشودگی داده است. همچنین بابت مبالغ اضافی تعیین شده جهت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۶، ضمن احتساب ذخیره بابت اصل مبلغ اضافی، بابت جرائم به مبلغ ۲۰,۵۴۹ میلیون ریال شرکت تصمیم به اخذ بخشودگی دارد. احتساب ذخیره اضافی بابت جرائم مالیاتی به ترتیب فوق موکول به توافق نهایی با سازمان امور مالیاتی است.

۸. به شرح یادداشت های ۱۱ و ۱۵ صورتهای مالی، دارایی های ثابت مشهود و همچنین موجودی های ریسک پذیر شرکت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشند.

شایان ذکر است، اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۸ این گزارش تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹. موارد عدم رعایت اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۹-۱. زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۲۹۱,۳۰۶ میلیون ریال و حدود ۲/۹ برابر سرمایه ثبتی آن بوده و لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت است. ضروری است در این خصوص مجمع عمومی فوق العاده تشکیل و نسبت به بقا یا انحلال شرکت در چارچوب مقررات قانونی یاد شده تصمیم گیری نماید.

۹-۲. مفاد ماده ۱۰۷، مبنی بر لزوم تعیین حداقل ۵ نفر به عنوان اعضای هیئت مدیره شرکت.

۹-۳. مفاد ماده ۱۰۶ مبنی بر ثبت تصمیمات مجامع عمومی عادی و فوق العاده برگزار شده طی سال مورد گزارش در مرجع ثبت شرکتها.

۹-۴. مفاد ماده ۱۱۰ و مواد ۳۰، ۳۲ و ۳۶ اساسنامه مبنی بر تعیین و معرفی شخص حقیقی از طرف اعضای حقوقی هیئت مدیره در بخشی از مقاطع سال مورد گزارش و عدم تشکیل منظم جلسات هیئت مدیره.

(صرفاً ۴ جلسه در سال ۱۳۹۸ برگزار شده است)



۵-۹. اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۹ خردادماه ۱۳۹۸ صاحبان سهام، درخصوص موضوع مندرج در بند ۱-۹ فوق و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

- رعایت کامل قوانین و مقررات حاکم بر شرکت های بورسی (به شرح بندهای ۱۲ و ۱۳)
- رعایت کامل ضوابط تعیین شده در قانون مبارزه با پولشویی (به شرح بند ۱۴)
- ۱۰. معاملات مندرج در یادداشت ۳۲ همراه صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است در معاملات مذکور ضمن عدم افشای کامل آنها، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری بطور کامل رعایت نشده است. مضافاً به نظر این مؤسسه معاملات انجام شده در چارچوب روابط حاکم بر شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین صورت پذیرفته است.
- ۱۱. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سولیران (سهامی عام) موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابر

۱۲. رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکتهای بورسی مطابق چک لیست مربوطه مورد بررسی قرار گرفته و موارد عدم رعایت به شرح زیر است:
- ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده میاندوره ای شش ماهه و حسابرسی نشده نه ماهه در موعد مقرر.
 - بارگزاری تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ در سامانه کدال (با تأخیر انجام شده) و ثبت صورتجلسات مجامع عادی و فوق العاده برگزار شده طی سال مورد گزارش در مرجع ثبت شرکتها.
 - افشای فوری رویدادهای مؤثر بر فعالیت، وضعیت مالی و نتایج عملکرد شرکت شامل تعلیق یا توقف فعالیت، تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و نمایندگان اشخاص حقوقی و ارائه دلایل زیاندهی و برنامه آتی شرکت.



- عدم انتساب حداقل یک عضو در هیئت مدیره دارای تحصیلات و تجربه مالی.
- حداقل تعداد اعضای هیئت مدیره (۵ نفر) و عدم تعیین مدیرعامل در بخشی از مقاطع زمانی سال مورد گزارش.

۱۳. موارد مندرج در چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و همچنین دستورالعمل حاکمیت شرکتی در سال مورد گزارش مورد بررسی و کنترل قرار گرفت. درخصوص ضوابط و موارد مندرج در چک لیست های مذکور اقدام مؤثری توسط شرکت صورت نگرفته است.

۱۴. 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص در حدود بررسی های این مؤسسه مفاد مواد ۱۰، ۱۶، ۲۱ و ۲۳ دستورالعمل مزبور مبنی بر تعیین شخص یا واحدمبارزه با پولشویی، تدوین و ابلاغ رویه های قابل اتکاء به کارکنان در خصوص کشف عملیات و معاملات مشکوک و گزارش های آنها و فراهم نمودن برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع، رعایت نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۱۲ خردادماه ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)

محمدجعفر دهقان طرزجانی

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۰۸

عضویت: ۸۱۱۰۳۷





تحت پوشش شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

شرکت سولیران

(سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صورت خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

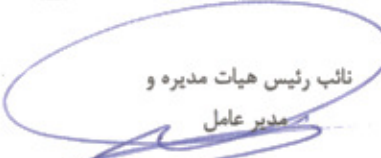
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سولیران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• خالص دارائیهها
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۳	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه و تنظیم و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)	هدایت مصطفایی	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سپمان تامین (سهامی عام)	اکبر محمودوند کلوچه	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت ایران سازه (سهامی خاص)	سید سجاد قشمی	عضو هیات مدیره	



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۶,۰۱۸	۷۶,۱۷۲	۱	درآمدهای عملیاتی
(۳۰,۵۶۹)	(۳۹,۵۱۲)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۵۹,۵۵۱)	(۳,۳۳۸)		سود (زیان) ناخالص
(۳۹,۱۷۷)	(۲۳,۶۷۵)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷,۲۹۸	۵,۰۷۱	۷	سایر درآمدها
(۵۱,۶۵۵)	(۳۱,۲۷۲)	۸	سایر هزینه ها
(۱۲۲,۸۸۵)	(۵۲,۰۱۲)		سود (زیان) عملیاتی
۲۲,۱۲۰	۱۲,۳۹۲	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۰۹,۷۶۵)	(۳۹,۶۲۰)		سود (زیان) خالص
			سود پایه هر سهم:
(۱,۳۲۹)	(۵۲۰)		عملیاتی (ریال)
۲۳۱	۱۱۰		غیر عملیاتی (ریال)
(۱,۰۹۸)	(۴۱۰)	۱۰	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)



از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به زیان دوره است، از ارائه صورت سود و زیان جامع صرف نظر شده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سید محمد
۲۷/۴/۹۹

شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
صورت خالص ارزش داراییها
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۱۲/۲۹						(درمید ارائه شده)
مازاد ارزش روز نسبت به	ارزش روز	ارزش دفتری	یادداشت	دارایی ها	میانون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ارزش دفتری	میانون ریال	میانون ریال				
۱,۸۲۰,۲۰۹	۱,۸۷۱,۷۱۲	۵۱,۵۰۲	۱۱	دارایی های ثابت مشهود	۵۸,۲۲۲	
۱۰,۵۷۲	۱۱,۰۵۲	۴۸۰	۱۲	دارایی های نامشهود	۲۸۰	
-	۱۵	۱۵	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	
-	۲۲,۵۲۲	۲۲,۵۲۲	۱۴	پیش پرداخت ها	۲۲,۰۹۸	
-	۲۵,۱۸۰	۲۵,۱۸۰	۱۵	موجودی مواد و کالا	۲۸,۱۲۸	
-	۴۲,۳۵۶	۴۲,۳۵۶	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶۲,۲۹۷	
-	۲,۱۴۶	۲,۱۴۶	۱۷	موجودی نقد	۲۵,۷۳۸	
۱,۸۲۰,۷۸۲	۱,۹۸۶,۹۹۴	۱۵۶,۲۱۲		جمع دارایی ها	۲۰۸,۱۹۹	
-	-	-	۲۲	بدهی ها		
-	۲۲۲,۰۸۰	۲۲۲,۰۸۰	۲۱	ذخیره برای پاین خدمت کارکنان	۱۷,۱۱۸	
-	۹,۶۴۲	۹,۶۴۲	۲۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۲۴,۰۵۲	
-	۱۳,۰۵۴	۱۳,۰۵۴	۲۲	مقیات پرداختی	۱۰,۶۶۲	
-	۲,۰۰۱	۲,۰۰۱	۲۴	ذخایر	۲۸,۶۷۵	
-	۲۴۶,۷۷۸	۲۴۶,۷۷۸	۲۵	پیش دریافت ها	۸۰,۰۲۷	
۱,۸۲۰,۷۸۲	۱,۶۴۰,۲۱۶	(۱۹۰,۵۶۶)		جمع بدهی ها	۲۶۰,۵۴۴	
				خالص ارزش داراییها	(۱۵۲,۳۴۵)	

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
۲۹/۱۲/۹۸

شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	زبان انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۴۰	(۷۱,۶۱۲)	۲۶,۰۹۸
				(۱۰۹,۷۶۴)	(۱۰۹,۷۶۴)
				(۶۸,۶۷۹)	(۶۸,۶۷۹)
۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۴۰	(۲۵۲,۰۸۵)	(۱۵۲,۳۴۵)
	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۴۰	(۱۸۴,۴۰۶)	(۸۳,۶۶۶)
				(۳۸,۳۲۱)	(۳۸,۳۲۱)
				(۶۸,۶۷۹)	(۶۸,۶۷۹)
۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۴۰	(۲۶۱,۳۰۶)	(۱۶۰,۵۶۶)

تفسیرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مابده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
زبان خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
اصلاح استیلافت
مابده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تفسیرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مابده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
زبان خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اصلاح استیلافت
مابده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



(Handwritten signature and stamp area)

(Handwritten signature and date ۱۳۹۹/۰۲/۰۱)

شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

پایانگشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	(۵۸,۲۰۸)	(۲۹,۵۰۹)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۹۰۱)	(۵,۴۹۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۶۰,۱۰۹)	(۳۵,۹۹۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
خرید های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت منسوخ	(۲۲۰)	۲,۰۲۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی ثابت منسوخ	۱۵۱	(۱,۵۷۵)
خرید های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها	(۱۷۹)	۱,۲۲۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۸,۰۹۶	۵۷,۵۱۹
تغییرات نقدی از میان تاسیس و تجدید ساختار	-	(۲,۰۱۲)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	-	(۲۷۵)
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعتباری	۲۸,۰۹۶	۵۲,۳۲۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۲,۵۱۲)	۱,۵۷۱
تغییرات نقدی از شرکت های وابسته	۲۵,۷۲۸	۱۶,۳۷۷
تغییرات نقدی از شرکت های وابسته	۲,۳۳۶	۲۵,۷۲۸

پایانگشت های توضیحی - بخش جداولی تکمیل صورت های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
۲۹/۱۲/۹۹

شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سولیران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۹۶۳۳۷ در تاریخ ۱۳۴۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۹۵۵۰ مورخ ۱۳۴۳/۰۸/۲۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران (به نام "شرکت سهامی ساختمانهای فولادی ایران") به ثبت رسیده است. شرکت در سال ۱۳۵۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در سال ۱۳۵۶ نام آن به سولیران تغییر یافته و در اردیبهشت ۱۳۷۳ بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سولیران جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی است. نشانی مرکز اصلی شرکت کیلومتر ۱۶ جاده قدیم کرج-خیابان سولیران و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت از تاسیس کارخانجات صنعتی جهت تولید ساختمان های فلزی و قطعات آن، بهره برداری از آنها و تهیه لوازم و مصالح مورد لزوم و هر نوع امور صنعتی و تولیدی دیگر و معاملات بازرگانی در حدود فعالیت شرکت و نیز مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت های تولیدی و بازرگانی است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۲۱۲۸ مورخ ۱۳۴۹/۰۷/۲۰ که توسط وزارت وقت صادر شده، بهره برداری از کارخانجات شرکت با ظرفیت ۱۵۰,۰۰۰ مترمربع در سال، در مهر ۱۳۴۹ آغاز شده است.

همچنین بر اساس پروانه بهره برداری بعدی، ظرفیت کارخانه ۱۵۰,۰۰۰ تن در سال برای یک شیفت کاری تعیین گردیده است.

۱-۳- برنامه های شرکت

به موجب تکلیف مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۸/۰۹/۱۲ مقرر شد به منظور خروج از شمولیت ماده ۱۴۱ قانون تجارت، شرکت نسبت به فروش بخشی از دارائیهای مازاد خود اعم از زمین و ماشین آلات اقدام نماید. تا پس از خروج از زیان دهی، امکان تصمیمات و برنامه ریزی برای آتی فراهم گردد.

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۱۰	۰	کارکنان رسمی
۲۰۶	۲۲	کارکنان قراردادی
۲۱۶	۲۲	

کاهش تعداد کارکنان بدلیل کاهش حجم عملیات شرکت بوده و در تاریخ تصویب صورت های مالی تعداد کارکنان به ۲۱ نفر رسیده است.

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

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

با عنایت به استهلاك دارایی های شرکت بر اساس مفاد قانون مالیات های مستقیم، با اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ آثار با اهمیتی در شرکت بوجود نخواهد آمد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

با عنایت به سیاست سهامدار عمده، که ادامه فعالیت شرکت به روال قبل فاقد توجیه اقتصادی بوده و فعالیتهای عملیاتی آن متوقف شده است، صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده و صرفاً در خصوص داراییهای ثابت مشهود و نامشهود با پیش پرداختها و دریافتنی های تجاری و غیر تجاری، همزمان با ارزش های جاری نیز تهیه شده است.



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

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

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

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و

با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند

۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	۴,۶,۸,۱۰,۱۵ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۶,۸,۱۰ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴,۶ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶,۳ سال	خط مستقیم
ابزار آلات		

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك متعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۴- موجودی مواد و کالا

۳-۴-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	مواد اولیه
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	

۳-۵- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۶- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی).



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	فروش خالص: داخلی:
مبلغ فروش	مقدار	مبلغ فروش	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
۲۴۱,۰۲۴	۵,۰۰۹	۷۴,۶۲۲	۸۱۹	۴-۱	فروش داخلی اسکلت فلزی و پوشش
۵۰,۸۸	۲,۱۷۸	۲,۰۱۰	۵۸۷	۴-۲	درآمد خدمات ارائه شده حاصل از عملیات نصب
(۹۴)	-	(۴۵۸)	-		برگشت از فروش
۲۴۶,۰۱۸	۷,۱۸۷	۷۶,۱۷۴	۱,۴۰۶		

۴-۱- مشتریان عمده داخلی و فروش اسکلت فلزی و پوشش شرکت به شرح ذیل میباشد

۱۳۹۷		۱۳۹۸		قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا عمران ساحل
مبلغ فروش	مقدار	مبلغ فروش	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۶۵,۲۱۶	۱,۴۱۸	۵۱,۲۶۹	۴۹۳	طبیعت زنده
-	-	۱۶,۶۱۱	۲۴۲	تولیدی پینک
۷۲,۶۵۹	۱,۱۵۹	۶,۳۰۱	۷۷	بهمن موتور
۱۱,۵۶۲	۲۱۶	۴۴۱	۷	شرکت آلوم رول نوین
۷۶,۴۴۳	۱,۸۳۳	-	-	شرکت سایه سمن
۱۰,۳۲۷	۲۷۹	-	-	پاپلاستیک خزر
۲,۶۹۹	۴۴	-	-	داداش برادر
۱,۲۵۹	۲۹	-	-	زرین جام مارینا
۴۶	۱۱	-	-	شمش خورشید پارس
۴	۱	-	-	سایر
۸۰۹	۱۹	-	-	
۲۴۱,۰۲۴	۵,۰۰۹	۷۴,۶۲۲	۸۱۹	

۴-۲- مشتریان عمده داخلی نصب اسکلت فلزی و پوشش شرکت به شرح ذیل میباشد

۱۳۹۷		۱۳۹۸		طبیعت زنده
مبلغ فروش	مقدار	مبلغ فروش	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
-	-	۱,۲۱۲	۲۴۲	بهمن موتور
۱,۷۷۹	۸۸۹	۷۹۸	۳۴۵	شرکت سایه سمن
۱,۹۸۸	۷۵۰	-	-	شمش خورشید پارس
۳۵۰	۱۷۵	-	-	بین المللی معدنی و صنعتی سی پی جی پارس
۳۷۵	۱۲۵	-	-	داداش برادر
۷۱	۲۹	-	-	سایر
۵۲۵	۲۱۰	-	-	
۵,۰۸۸	۲,۱۷۸	۲,۰۱۰	۵۸۷	

۴-۲-۱- برای قرارگاه سازندگی خاتم النبیا عمران ساحل و تولیدی پینک هم خدمات نصب انجام شده است که به دلیل عدم تفکیک فروش و خدمات نصب در قرارداد های منعقد ، درآمد حاصل از نصب قابل تفکیک بطور جداگانه قابل ارائه نبوده است.



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد	ناخالص		
عملیاتی	عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درصد	درصد			
(۱۹)	(۵)	(۶۳۲)	(۷۴,۷۹۶)	۷۴,۱۶۴
(۲۵۵)	۱۶	(۲,۷۰۶)	(۴,۷۱۶)	۲,۰۱۰
(۲۴)	(۴)	(۳,۳۳۸)	(۷۹,۵۱۲)	۷۶,۱۷۴

فروش خالص:
فروش اسکلت فلزی و پوشش
درآمد خدمات نصب

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷			۱۳۹۸			یادداشت
جمع	نصب	اسکلت	جمع	نصب	اسکلت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۳,۳۳۷	-	۱۸۳,۳۳۷	۴۱,۶۷۴	۱,۲۷۸	۴۱,۶۷۴	۵-۱ مواد مستقیم
۵۲,۱۴۳	۱۴,۵۴۵	۳۷,۵۹۸	۲۴,۱۲۸	۱,۲۷۸	۲۲,۸۵۰	۵-۳ دستمزد مستقیم
۶۹,۱۲۳	۴۵	۶۹,۰۷۸	۴۳,۲۸۸	۱,۷۴۴	۴۱,۵۴۴	۵-۳ سربار تولید
۳۰۴,۶۰۳	۱۴,۵۹۰	۲۹۰,۰۱۳	۱۰۹,۰۹۰	۳,۰۲۲	۱۰۶,۰۶۸	
(۵۱,۶۵۵)		(۵۱,۶۵۵)	(۳۱,۲۷۲)	-	(۳۱,۲۷۲)	۸-۱ هزینه های جذب نشده
۲۳۸,۳۵۸		۲۳۸,۳۵۸	۷۷,۸۱۸	۳,۰۲۲	۷۴,۷۹۶	جمع هزینه های ساخت
۵۴,۳۳۷	۵,۰۰۵	۴۹,۳۳۲	۱۳,۰۸۷	۱,۵۱۶	۱۱,۵۷۱	کار در جریان ساخت اول دوره
		(۲,۶۴۶)	۱,۶۹۴	۱,۶۹۴	-	تعدیلات کار در جریان ساخت اول دوره
(۱۳,۰۸۷)	(۱,۵۱۶)	(۱۱,۵۷۱)	(۱۳,۰۸۷)	(۱,۵۱۶)	(۱۱,۵۷۱)	کار در جریان ساخت آخر دوره
۲۹۱,۵۵۲	۱۸,۰۷۹	۲۷۳,۴۷۳	۷۹,۵۱۲	۴,۷۱۶	۷۴,۷۹۶	بهای تمام شده ساخت
۳۰,۴۹۰	-	۳۰,۴۹۰	۱۶,۴۷۳		۱۶,۴۷۳	کالای ساخته شده اول دوره
(۱۶,۴۷۳)	-	(۱۶,۴۷۳)	(۱۶,۴۷۳)		(۱۶,۴۷۳)	کالای ساخته شده آخر دوره
۳۰۵,۵۶۹	۱۸,۰۷۹	۲۸۷,۴۹۰	۷۹,۵۱۲	۴,۷۱۶	۷۴,۷۹۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۵-۱ مواد مصرفی بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۶۰,۵۹۶	۳۵,۱۹۱
۷,۲۶۱	۱,۵۴۴
۱۵,۴۷۸	۴,۹۳۷
۲	۲
۱۸۳,۳۳۷	۴۱,۶۷۴

مواد اولیه مصرفی ، آهن آلات
مواد اولیه مصرفی ، پیچ و مهره
مواد اولیه مصرفی ، رنگ و تینر
مواد اولیه مصرفی ، الکتروود



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

تولید واقعی		ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۳۹۷	۱۳۹۸				
۴,۶۷۶	۷۰۲	۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	تن	اسکلت فولادی

۵-۳- هزینه دستمزد مستقیم و سربرار تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سربرار تولید-میلیون ریال		دستمزد مستقیم-میلیون ریال		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۱۷	-	۱۹,۰۱۰	۱۲,۹۲۷	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۲,۲۲۴	-	۱,۱۱۵	۴۲۵	اضافه کاری
۴,۵۰۶	-	۵,۱۰۰	۳,۴۳۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۳۳۹	-	۴,۲۵۴	۱,۲۸۳	مزایای پایان خدمت
۲,۱۲۹	-	۳,۱۸۲	۱,۴۴۰	عیدی و پاداش
۲۳۳	-	۲	-	حق شیفت و شب کاری
۲۳۱	-	۵۶۹	۴۴۵	حق مسکن و خواروبار
۴۳۰	-	۲۱۳	۶۵	هزینه سفر و اقامت و فوق العاده ماموریت
۱۵۵	-	-	۲۰۰	بهره وری تولید
۴۸۶	-	۹۷	۲۳۸	فوق العاده شغل
۱,۰۰۷	-	۲,۱۶۱	۱,۰۴۹	حق اولاد
۹۱۱	-	۱,۵۶۵	۱,۰۷۳	مزایای بن کارگری
۶۰۷	-	۱۸۴	۲۷۵	سایر مزایای پرداختی به پرسنل
۱۵۶	۱۳	-	-	هزینه پوشاک
۲,۲۶۰	۸۷۴	-	-	هزینه غذا
۲,۰۰۰	۵۶۹	-	-	ایاب و ذهاب
۴۲۳	-	-	-	کمک غیرنقدی
۸,۲۰۷	۶,۵۵۵	-	-	مواد کمکی تولید
۲,۰۷۶	۷۰۸	-	-	ابزار و سایر مواد مصرفی
۸,۰۰۰	۴,۳۷۲	-	-	حمل و نقل
۹,۱۴۲	۱۳,۴۴۴	-	-	استهلاک
۱,۶۹۹	۲,۴۳۶	-	-	تعمیر و نگهداری
۱,۵۱۷	۱,۳۳۴	-	-	برق و سوخت
۱,۱۱۹	۱,۵۵۹	-	-	خدمات فنی تولید
۶۱۰	۶۹۰	-	-	اجاره تانکر
۲۶۳	۳۴۷	-	-	آزمایشگاه
۸۱۶	۱,۷۴۵	-	-	هزینه بیمه مسئولیت مدنی عمر و سایر
۲,۴۷۹	۶,۸۹۸	۱۴۶	-	سایر
۷۲,۳۴۲	۴۱,۵۴۴	۳۷,۵۹۸	۲۲,۸۵۰	جمع
(۳,۲۶۴)	-	-	-	سهم اداری از دوایر خدماتی
۶۹,۰۷۸	۴۱,۵۴۴	۳۷,۵۹۸	۲۲,۸۵۰	
-	۴۱۶	۱۳,۰۸۶	۱,۳۷۸	بهای تمام شده خدمات نصب:
-	۱,۳۲۸	۱,۴۵۹	۰	دستمزد پیمانکاران نصب
۴۵	-	-	۰	دستمزد کارکنان نصب
۴۵	۱,۷۴۴	۱۴,۵۴۵	۱,۳۷۸	سهم از دوایر خدماتی
۶۹,۱۲۳	۴۳,۲۸۸	۵۲,۱۴۳	۲۴,۱۲۸	



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۱۵	۵,۶۰۰	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۱,۱۴۵	۱,۳۰۸	اضافه کاری
۱,۶۶۶	۱,۴۴۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۰۰۹	۴۰۹	مزایای پایان خدمت
۵۷۵	۳۱۰	عیدی و پاداش
۷۵۰	۸۱۵	حق الزحمه حسابرسی
۲,۸۷۳	۶۲۰	حق الزحمه مشاورین
۹۶	۲۲	حق حضور هیئت مدیره
۱۰۰	۲۵۷	آگهی تبلیغاتی و نمایشگاه و بازاریابی
۵۱۵	۴۶۵	هزینه سفر و اقامت و فوق العاده مأموریت
۱۲۴	۱۱۹	ملزومات اداری و مصرفی
۳,۲۶۴	۲,۸۲۷	سهم از دوبار خدماتی
۲۹۶	۲۲۳	استهلاک
۳۰۷	۳۵۷	خدمات نرم افزاری
۹,۵۴۲	۸,۷۰۲	سایر
۲۹,۱۷۷	۲۳,۴۷۵	



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- سایر درآمدها:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۶۹	۵,۰۶۸	فروش ضایعات
۳	(۲)	کسری و اضافات
(۷۷۴)	۵	سایر
۷,۴۹۸	۵,۰۷۱	

۸- سایر هزینه‌ها:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۵۱,۶۵۵)	(۳۱,۳۷۲)	۸-۱	هزینه‌های جذب نشده
(۵۱,۶۵۵)	(۳۱,۳۷۲)		

۸-۱ هزینه‌های جذب نشده مربوط به تفاوت تولید واقعی با ظرفیت عملی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۳۸۶	۸,۳۴۷	دستمزد
۳۲,۲۶۹	۲۲,۹۲۵	سربار
۵۱,۶۵۵	۳۱,۳۷۲	



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	سایر اقلام:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۶۷	۶	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۹۸۱	۱۵۱	سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۵۸	درآمد فروش ضایعات غیرمحمول
۱۸,۱۸۳	۸,۳۶۲	درآمد حاصل از اجاره
۱,۹۴۷	-	سود حاصل از فروش دارایی ها
۷۴۲	۶,۱۹۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
-	۲۵	سود و زیان ناشی از تسعیر ارز
۲۳,۱۲۰	۱۴,۷۹۳	



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳۲,۸۸۵)	(۵۳,۰۱۴)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۱۳۲,۸۸۵)	(۵۳,۰۱۴)	
۲۳,۱۲۰	۱۴,۷۹۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۲۳,۱۲۰	۱۴,۷۹۳	
(۱۰۹,۷۶۵)	(۳۸,۲۲۱)	زیان خالص
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های نا مشهود

مبالغ به میلیون ریال		
جمع	حق امتیاز خدمات عمومی (گاز و برق و تلفن)	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	بهای تمام شده:
۴۸۰	۴۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
-	-	افزایش
۴۸۰	۴۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
-	-	افزایش
۴۸۰	۴۸۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۴۸۰	۴۸۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۱,۰۵۳	۱۱,۰۵۳	ارزش روز

۱۲-۱- حق الامتیازات صنعتی شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ توسط کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۱۱,۰۵۳ میلیون ریال ارزیابی شده است.

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸		۱۳۹۷		
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۱۰	۰,۰۲۳۸	۱	۱	شرکت دورال
۱۵,۶۴۹	۰/۳۳	۱۳	۱۳	شرکت باتک خاورمیانه
۸۴۴	۰/۰۷۶	۱	۱	صندوق توسعه صادرات کالای صنعتی، معدنی و خدمات مهندسی
		۱۵	۱۵	



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۲۶۱	۴,۵۸۴	۱۴-۱ پیش پرداخت خرید
۱۱,۸۳۴	۱۲,۸۵۷	۱۴-۲ پیش پرداخت اداره کل امور مالیات (عملکرد و ارزش افزوده)
۱,۲۲۶	۱,۲۶۷	پیش پرداخت بیمه
۸,۰۵۷	۱۲,۷۹۷	۱۴-۳ پیش پرداخت پیمانکاران نصب
-	۴۸۰	پیش پرداخت سرمایه‌ای
۳۰۴	۱۵۴	سایر
۳۰,۶۸۲	۳۲,۱۳۹	
(۷,۵۸۴)	(۸,۶۰۷)	کسر می‌شود تهاثر با ذخیره مالیات (یادداشت ۲۴)
۲۳,۰۹۸	۲۳,۵۳۲	

۱۴-۱- پیش پرداخت خرید به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۹۷	۳,۴۴۴	۱۴-۱-۱ تجارت فولاد آروند
۵۱۲	۰	پترو سازه ساحل
۳۰۰	۳۰۰	حسین مهدوی سیقلانی
۱۵۰	۱۵۰	برشکاری قلی پور
۱۵۰	۱۵۰	مهدی جعفری نوسی اصل
۵۵۲	۵۴۰	سایر
۹,۲۶۱	۴,۵۸۴	

۱۴-۱-۱- مانده فوق بابت خرید انواع ورق، ناودانی، نبشی غیره می‌باشد.

۱۴-۲- مانده حساب پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً بابت مالیات‌های مکسوره بهمن موتور می‌باشد.

۱۴-۳- پیش پرداخت پیمانکاران نصب بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۹۸	۲,۴۹۸	پور کیا سعید
۱,۲۹۶	۴,۱۸۳	احمدی تازه
۵۷۳	۱,۷۸۹	اصغر اکبری
۲۰۳	۱,۱۱۴	ابوالفضل نورایی
۱,۲۵۴	۱,۲۵۴	جعفری منصور
۱۰,۰۷۵	۱۰,۰۷۵	چرانفی محی‌الدین
۹۴۳	۹۴۳	شرکت پولاد پوریا
۸۷۸	۸۷۸	کیا پور سرور
۱,۸۳۵	۱,۵۶۱	سایر
۱۰,۵۵۵	۱۵,۲۹۵	
(۲,۴۹۸)	(۲,۴۹۸)	ذخیره م.م.و (سعید پور کیا)
۸,۰۵۷	۱۲,۷۹۷	

شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۴۷۳	۱۶,۴۷۳	۱۵-۱	کالای ساخته شده
۱۳,۰۸۷	۱۳,۰۸۷	۱۵-۲	کالای در جریان ساخت
۴,۲۷۳	۱,۲۷۱		مواد اولیه و بسته بندی
۳,۲۵۸	۳,۲۱۲		قطعه و لوازم یدکی
۷۰۵	۷۲۰		مواد مصرفی کمکی
۳۳۲	۴۱۷		سایر موجودی ها
۳۸,۱۲۸	۳۵,۱۸۰		

۱۵-۱- کالای ساخته شده بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
۱۱,۶۶۲	۱۱,۶۶۲		سید بهنام میر کانظمی
۲,۶۱۴	۲,۶۱۴		تولیدی پینک
۱,۷۵۸	۱,۷۵۸		قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۴۳۹	۴۳۹		صنایع فلزی
۱۶,۴۷۳	۱۶,۴۷۳		

۱۵-۲- کالای در جریان ساخت بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
۵,۲۶۶	۵,۲۶۶		قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۳,۵۶۰	۳,۵۶۰		سید بهنام میر کانظمی
۲,۷۴۵	۲,۷۴۵		صنایع فلزی
۱,۰۹۵	۱,۰۹۵		مهندسی و توسعه نفت و گاز محمدیان
۴۲۱	۴۲۱		آرین سلامت سینا
۱۳,۰۸۷	۱۳,۰۸۷		

۱۵-۳- موجودی مواد و کالای شرکت بدلیل اینکه فاقد ریسک آتش سوزی و ... بوده ، نیازی به پوشش بیمه ای نداشته است.



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

یادداشت	ریالی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
		کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب‌های دریافتنی تجاری:					
لشخص وابسته	-	-	-	-	-
سایر مشتریان	۳۰,۷۵۷	(۲۵,۷۲۹)	۵,۰۲۸	۹,۰۸۱	-
حسن انجام کار	۲۳,۵۰۳	(۷,۹۶۸)	۱۵,۵۳۵	۲۲,۳۷۹	-
	۵۴,۲۶۰	(۳۲,۶۹۷)	۲۰,۵۶۳	۳۱,۴۶۰	-
سایر دریافتنی‌ها:					
اسناد دریافتنی:	-	-	-	-	-
سایر اشخاص	۱,۴۳۰	-	۱,۴۳۰	۱,۷۸۷	-
	۱,۴۳۰	-	۱,۴۳۰	۱,۷۸۷	-
حساب‌های دریافتنی غیر تجاری:					
کارکنان (وام مساعده)	۲۹۶	-	۲۹۶	۱,۵۶۹	-
سپرده بیمه	۱۶,۴۶۱	(۴,۰۸۴)	۱۲,۳۷۷	۲۱,۹۴۱	-
سپرده‌های موقت	۴,۸۹۹	-	۴,۸۹۹	۴,۸۶۰	-
مالیات	۶۴۱	-	۶۴۱	۶۴۱	-
سایر	۲,۱۵۰	-	۲,۱۵۰	۳۹	-
	۲۴,۴۴۷	(۴,۰۸۴)	۲۰,۳۶۳	۲۹,۰۵۰	-
	۲۵,۸۷۷	(۴,۰۸۴)	۲۱,۷۹۳	۳۰,۸۳۷	-
	۸۰,۱۲۷	(۳۷,۷۸۱)	۴۲,۳۵۶	۶۲,۲۹۷	-

۱۶-۱- صورت ریز سایر مشتریان بشرح ذیل می‌باشد:

ریالی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	(ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پاول ساخت پارس	۴,۲۲۳	-	-	-
بهمن موتور	۴۸۱	-	۴۸۱	۳,۰۰۰
(فارس‌جین) پروژه فلوت شیشه قزوین	۱,۹۶۸	-	-	۱,۹۶۸
مهندسی و توسعه نفت و گاز محمدیان	۱,۸۰۶	-	-	۱,۸۰۶
شرکت بلندپایه	۱,۴۴۶	-	-	-
مجمع لانتیک کرمان	۱,۰۹۲	-	-	-
شرکت پتروشیمی مارون	۱,۰۱۳	-	-	-
آلوم رول نوین	۱,۳۴۶	-	-	۵۴۱
صنایع فولاد کرمان ق ۵۱۶-۵۱۷	۹۸۹	-	-	-
مجری طرح‌های عمرانی وزیربنائی	۹۳۴	-	-	-
شرکت شیشه قزوین (لوور)	۵۹۳	-	-	-
فولاد مبارکه تعمیرات مرکزی	۵۸۰	-	-	-
آرین سلامت سینا	۵۷۰	-	-	-
نیک پی سازه قرن (گل سنگ)	۵۶۷	-	-	-
شرکت ساختمانی آرام بنای عصر جدید	۵۳۴	-	-	-
مرکز پشتیبانی شهید باقری	۵۰۸	-	-	۵۰۸
سایر	۱۲,۱۰۷	(۷,۵۶۰)	۴,۵۴۷	۱,۲۵۸
	۳۰,۷۵۷	(۲۵,۷۲۹)	۵,۰۲۸	۹,۰۸۱



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶-۲- صورت ریز حسن انجام کار دریافتنی از اشخاص به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
ریالی	خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا موسسه عمران ساحل	۱۳,۵۵۵	-	۱۲,۹۳۹
شرکت ایران سازه	۲,۵۰۵	(۲,۵۰۵)	۲,۵۰۵
صنایع فلزی ایران	۲,۳۴۶	(۲,۳۴۶)	۲,۳۴۶
فولاد مبارکه	۷۹۶	(۷۹۶)	-
شرکت ایرتیک	۶۲۴	(۶۲۴)	۶۲۴
مهندسی و توسعه نفت و گاز محمدیان	۵۴۰	(۵۴۰)	۵۴۰
شرکت سازه و سوله ماموت	۴۹۲	(۴۹۲)	۴۹۲
فولاد مبارکه طرح کنسرسیوم	۴۱۱	-	۱,۳۶۷
شرکت خلاق صنعت	۳۵۷	(۳۵۷)	-
مشارکت آبرین- بام راه	۳۰۸	(۳۰۸)	۳۰۸
سایر	۱,۵۶۹	-	۱,۲۵۸
	۲۳,۵۰۳	(۷,۹۶۸)	۲۲,۲۷۹

۱۶-۳- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵۲ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول شده است.

۱۶-۴- صورت ریز سپرده بیمه دریافتنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۷	
ریالی	(ذخیره مطالبات مشکوک الوصول)	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۰۳۳	-	۹,۰۳۳	۶,۴۷۰
۳۱۴	-	۳۱۴	۶,۲۹۱
۱,۵۷۴	(۱,۵۷۴)	-	۱,۵۷۴
۱,۱۷۳	(۱,۱۷۳)	-	۱,۱۷۳
۶۴۶	-	۶۴۶	۱,۳۰۶
۱۶۰	-	۱۶۰	۹۸۳
۶۸۴	(۶۸۴)	-	۶۸۴
۶۵۳	(۶۵۳)	-	۶۵۳
۶۱۴	-	۶۱۴	۶۴۴
۱,۶۱۰	-	۱,۶۱۰	۲,۱۷۳
۱۶,۴۶۱	(۳,۰۸۴)	۱۲,۳۷۷	۲۱,۹۴۱

قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا موسسه عمران ساحل	
آلوم رول نوین	
شرکت ایران سازه	
صنایع فلزی ایران	
شرکت تولیدی شیوا	
بهمن موتور	
فولاد مبارکه طرح کنسرسیوم	
ملارد شیر	
ذوب آهن استوند آذر	
سایر	



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۷۳۰	۲,۸۵۳	۱۷-۱
۸	۳۳	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
-	۲۶۰	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
-	-	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۲۵,۷۳۸	۳,۱۴۶	

۱۷-۱- موجودی نزد بانک‌های ریالی بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۶۳۵	۱,۴۵۸	ملت شعبه زامیاد
۵۶۳	۵۶۳	تجارت انقلاب نجات الهی
۳۰	۳۳۲	توسعه تعاون ایران خودرو
۲۰۳	۲۰۳	سپه سایپا
۱۷۷	۱۷۷	ملت فرهنگ
۱۰۱	۱۰۱	سینا میدان سرو
۱	۱	اقتصاد نوین تهرانسر
۹	۹	ملت بهشتی
۳	۳	پست بانک ساها
۱	۱	انصار شعبه شهدای کرج
۱	۰	تجارت اعتمادفر
۶	۵	سایر (زیر یک میلیون ریال)
۲۵,۷۳۰	۲,۸۵۳	



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۵.۲	۶۵,۱۸۶,۳۱۶	۶۱	۶۰,۹۱۹,۱۳۸	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲۲.۰	۲۲,۰۱۸,۴۸۸	۲۲.۰	۲۲,۰۱۸,۴۸۸	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۵.۶	۵,۵۵۴,۴۵۲	۵.۵	۵,۵۵۴,۴۵۲	خانم توران علیزاده
۴.۲	۴,۲۷۷,۵۰۶	-	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۳.۰	۳,۹۶۳,۲۳۸	۱۱.۵	۱۱,۵۰۷,۹۲۲	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- اندوخته احتیاطی

طی سنوات گذشته مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال به منظور تقویت بنیه مالی شرکت به عنوان اندوخته احتیاطی تخصیص یافته است.



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- پرداخت‌های تجاری و غیرتجاری و سایر پرداخت‌های

یادداشت	۱۳۹۸ میلیون ریال	۱۳۹۷ میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختی:		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۱-۱	۱,۳۰۰
		۶,۹۳۸
حساب‌های پرداختی:		
اشخاص وابسته		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۱-۲	۵۳,۶۷۸
		۱۹,۷۶۷
سایر پرداخت‌های:		
اسناد پرداختی غیرتجاری:		
اشخاص وابسته		
سایر اشخاص	۲۱-۳	۲۰,۳۲۸
		۲۱۸,۰۵۲
حساب‌های پرداختی غیرتجاری:		
اشخاص وابسته	۲۱-۴	۲۰۰,۱۳۲
اشخاص حقیقی و حقوقی	۲۱-۵	۳۰,۶۲۵
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۴,۷۱۱
حقوق پرداختی	۲۱-۶	۳۸۰
سپرده حق بیمه پیمانکاران		۳,۰۸۸
مالیات حقوق و دستمزد-وزارت دارایی		۲,۵۶۴
سازمان تامین اجتماعی-حسابرسی بیمه ای		۶,۳۷۱
سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه حقوق و دستمزد		۱,۱۰۹
جاری سهامداران		۱,۱۸۲
مالیات های تکلیفی		۸۷۵
کارکنان	۲۱-۷	۳۴۹
ودیعه اجاره		۱,۳۰۰
مالیات و عوارض ارزش افزوده		-
سایر		۱۱
		۱۷۵,۵۴۲
		۲۴۶,۷۷۴
		۲۱۷,۱۱۴
		۲۶۷,۱۰۲
		۲۲۴,۰۵۲
		۳۲۲,۰۸۰



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۰۰	-	شرکت رنگ ورزین فرازپیشه
۱,۰۰۰	-	اکسپر پرتو امید
۹۰۰	۹۰۰	مهندسی ترب
۷۰۴	-	شرکت بازرگانی جوش گستر حامد
۴۰۰	۴۰۰	شرکت شیمیایی پارس پامچال
۸۳۴	-	نبلی فام
۶,۹۳۸	۱,۳۰۰	

۲۱-۲- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۶۶	-	تدارکات صنعتی ایرانیان
-	۳۲,۸۲۴	فرارگاه سازندگی خاتم الانبیا موسسه عمران ساحل
-	۴,۵۷۹	خدمات ارتباطی رایتل
۱,۶۷۲	۱,۴۴۳	شرکت صنعتی شیمیایی نگین زره
۶۰۲	-	شرکت رنگ ورزین فرازپیشه
۱,۶۷۳	۱,۶۷۳	فروشگاه آهن آلات آروند
۱,۶۵۷	۱,۶۵۷	پیمانکاری شرکت کا
۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	آهن آلات حکیم
۱,۲۵۹	-	فروشگاه صنعت گستر
۱,۱۶۴	۱,۱۶۴	صنایع فلزی ایران
۳۹	-	صبوری جعفر
۹۲۹	۹۲۹	شرکت ایران سازه
۸۴۴	۸۴۴	شیخی نبی اله
۵۹۶	۵۹۶	شرکت فولاد مبارکه
۳,۵۲۸	۶,۵۳۱	سایر
۱۹,۷۶۷	۵۳,۶۷۸	

۲۱-۲-۱- مبلغ فوق در سرفصل پیش دریافت بود که با توجه به صورت جلسه تهاجر در سال ۱۳۹۹ با قرارگاه خاتم مبلغ فوق تسویه می گردد.

۲۱-۲-۲- مبلغ فوق در سرفصل پیش دریافت ها بوده که با توجه به توافقات انجام شده با هلدینگ (شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین) تهاجر می گردد.

۲۱-۳- حساب اسناد پرداختنی غیر تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۳۴۰	۱۹,۷۰۰	۲۱-۳-۱ سرمایه گذاری سیمان تأمین
۱,۷۶۴	۴۲۸	اداره کل مالیات بر ارزش افزوده
۷۰۱	۲۰۰	شهرداری منطقه (۱۸)
۲۱,۸۰۵	۲۰,۳۲۸	

۲۱-۳-۱- مانده فوق شامل سه فقره چک به شماره ۳۹۸۱۲۲ و ۳۹۸۱۲۳ و ۳۹۸۱۲۴ به سر رسید ۸۲/۱۲/۲۰ و ۸۲/۰۲/۲۰، جمعا به مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال، یک فقره چک به شماره ۷۴۲۹۸ به مبلغ ۱۵۰۰ میلیون ریال به سر رسید ۹۲/۰۶/۳۱ و یک فقره چک به شماره ۸۴۶۲۸۷ به تاریخ ۹۴/۱۱/۱۴ به مبلغ ۱۷,۳۰۰ میلیون ریال بابت دریافت وجه جهت تأمین منابع نقدی بوده که وجه آن تا کنون تسویه نشده است.



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱-۴- مانده شرکت‌های گروه به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین	۱۹۹,۰۵۹	۱۱۴,۳۰۴
شرکت ایران سازه	۹۲۹	۶۰۴
شرکت سابیر	۱۴۴	۱۴۴
	۲۰۰,۱۳۲	۱۱۵,۰۵۲

۲۱-۴-۱- بدهی به شرکت سیمان تامین (سهامی عام) بشرح ذیل می‌باشد:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
ابتدای دوره	۱۱۴,۳۰۴	۱۱۴,۳۰۴
گردش طی دوره	۸۴,۷۵۵	۱۱۴,۳۰۴
	۱۹۹,۰۵۹	۱۱۴,۳۰۴

۲۱-۵- مانده حساب سایر شرکت‌ها و اشخاص به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
بهنام میر کاظمی	۵,۰۱۷	۵,۰۱۷
سازمان تامین اجتماعی	۵,۴۶۲	-
شرکت آب منطقه ای تهران	۴,۰۰۱	۳,۴۹۰
تامین گاز نودپشتان البرز	-	۳,۰۹۳
مجید پاکدل	۱,۳۴۵	-
بوتان ران	۱,۳۲۷	۱,۳۲۷
رهام گاز	۱,۳۲۶	۱,۳۰۱
امور مالیاتی شهر قدس	۱,۷۶۷	۲,۰۹۷
اداره کتل مالیات بر ارزش افزوده	۱,۴۳۹	۲,۳۷۰
تامین اجتماعی شعبه ۴ مشهد	۷۵۷	۹۰۹
مسعود حسن زاده	۶۸۳	۸۴۵
پخش مواد غذایی دنیا	۷۷۲	۷۷۲
کالای برقی جواهریان مقدم	۶۸۰	۶۸۰
شرکت سهامی بیمه البرز	۹۹	۶۳۷
شرکت فرابورس ایران	۶۶۳	۵۰۴
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	۴۵۶	۴۵۶
شرکت مهندسی پیوند گستر کیمیا	۴۴۶	۴۴۶
غذای گرم پودینس	-	۴۰۴
بازرگانی جابری	۴۳۴	۴۳۴
جوش و برش تکنو واند	-	۲۷۱
بازرگانی تکنو صنعت	-	۲۷۰
پیمان گشت آسیا	-	۱۷۱
شرکت شیرین عمل	۱۶۷	۱۶۷
شرکت بیمه ایران	۱۳۷	۱۳۷
صنایع جوش و برش کترا	۸۷	۸۵
نیتر پارسه	۸۳	۸۳
سایر	۳,۳۷۷	۳,۵۴۵
	۳۰,۶۲۵	۳۱,۱۱۱

۲۱-۵-۱- مانده فوق مربوط به قرارداد شماره ۹۰/۴۱۴۲۲ بوده که تولید آن به دلیل عدم ارائه نقشه در مدت قرارداد و افزایش قیمت مواد اولیه و عدم پذیرش افزایش نرخ فروش توسط مشتری، متوقف مانده و باتوجه به تاخیر زمانی پرونده توسط مشتری حقوقی شده که در ابتدا رای در هیات ۳ نفره به نفع شرکت صادر شده که با اعتراض کارفرما به رای هیات ۳ نفره مجدد رسیدگی شده که ارجاع به هیات ۵ نفره شده که شرکت در آن محکوم شده، شرکت به رای هیات ۵ نفره اعتراض نموده پرونده ارجاع شده به هیات ۷ نفره برای رسیدگی مجدد که رای صادره تا تاریخ تهیه این گزارش صادر نگردیده است شایان ذکر است که مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال جریمه و خسارت متوجه شرکت گردیده شرکت طبق توافقات اولیه با وکیل و آقای میرکاظمی قرار براین شده که سازه مربوطه را تحویل گیرد و جریمه ایی محتمل شرکت نگردد.

۲۱-۵-۲- مانده فوق بابت بدهی بیمه بیمه‌انکاران به سازمان تامین اجتماعی بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه نشده است.

۲۱-۵-۳- مانده فوق بابت بدهی حق انضمام آب سالهای ۱۳۹۵/۱۳۹۶/۱۳۹۷/۱۳۹۸ بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه نشده است.

۲۱-۶- مانده فوق بابت حقوق پرداختی به پرسنل شرکت در سال قبل و ۴ ماهه اول سال ۱۳۹۸ پرسنل می‌باشد.

۲۱-۷- مانده فوق بابت سنوات سالهای قبل پرسنل شرکت می‌باشد



۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۰۳۳	۱۷,۱۱۸	
(۵,۵۹۷)	(۱۷,۱۱۸)	
۸,۴۳۶	-	
۱۷,۱۱۸	-	
		مقدمه در ابتدای سال
		پرواضحت شده طی سال
		ذخیره تأمین شده
		مانده در پایان سال

۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود (زیان) ابرازی		سال مالی	
تجدید ارزیافته شده	۱۳۹۷	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
مالیات پرداختنی	۶,۶۲۸	۶,۶۲۸	۴,۱۰۴	۱۰,۷۳۲	۱۲,۱۰۴	۲,۱۳۲	۸,۳۵۴	۱۷,۹۶۳	۱۳۹۳
برگه قطعی	۵,۷۵۵	۵,۷۵۵	۴,۹۹۵	۱۰,۷۵۰	۱۰,۵۳۶	۸,۱۸۹	۳۲,۷۵۶	۵۰,۳۴۸	۱۳۹۴
برگه تشخیص	۱,۲۱۹	۱,۲۱۹	۵,۱۰۹	۶,۳۲۸	۱۱,۹۹۹	۴,۵۸۶	-	۱۸,۸۲۶	۱۳۹۵
برگه تشخیص	۴,۶۴۴	۴,۶۴۴	-	-	۱۱,۰۳۷	-	-	(۳,۱۹۶)	۱۳۹۶
رسیده‌گی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۹,۷۶۴)	۱۳۹۷
رسیده‌گی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۳۲۱)	۱۳۹۸
۱۸,۳۴۶	۱۸,۳۵۰								
(۷,۵۸۴)	(۸,۶۰۷)								
۱۰,۶۶۲	۹,۶۴۳								

پیش پرواضحت هفت مالیات (پانزدهت ۱۴)

۲۴-۱) مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال مالی قبل از ۱۳۹۳ تسویه شده است.

۲۴-۲) جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ طبق برگه قطعی به مبلغ ۱۰,۷۳۲ میلیون ریال از سوی مقامات محترم مالیاتی صادر گردیده که شرکت طی توفیقات به عدل آمدن سازمان اداره دارایی طی ۴ قسط مساوی پرواضحت مورددر سال ۹۹ یک قسط آن پرواضحت شده است.

۲۴-۳) جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ طی برگه قطعی مبلغ ۱۰,۷۵۰ میلیون ریال از سوی مقامات محترم مالیاتی صادر گردیده که مبلغ ۴,۹۹۵ میلیون ریال آن پرواضحت و الباقی به مبلغ ۵,۷۵۵ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۴) جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ طی برگه قطعی مبلغ ۶,۳۲۸ میلیون ریال از سوی مقامات محترم مالیاتی صادر گردیده که مبلغ ۵,۱۰۹ میلیون ریال آن پرواضحت و الباقی به مبلغ ۱,۲۱۹ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۵) جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طی برگه تشخیص مبلغ ۱۱,۰۳۷ میلیون ریال از سوی مقامات محترم مالیاتی صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

۲۴-۶) پیش پرواضحت مالیات عملکرد مربوط به مالیات پرداختنی طی پیش مالیاتی از طرف شرکت‌های آبپاشان و بهمن موتور بوده که بطور مستقیم ۰ به اداره امور مالیاتی پرواضحت گردیده است.

شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
مابده پایان سال	مابده پایان سال	پیرگشت ذخیره	طی دوره	مابده ابتدای سال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۳۱۸	۱۳,۰۵۴	(۵,۷۸۸)	۸,۸۱۸	۱۰,۰۳۴	۲۴-۱ ذخیره هزینه معوق
۸۰	-	(۸۰)	-	۸۰	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۳۷۷	-	(۳۷۷)	-	۳۷۷	ذخیره بن کارگری
۲۸,۶۷۵	۱۳,۰۵۴	(۶,۳۴۵)	۸,۸۱۸	۱۰,۴۸۱	

۲۴-۱ مابده فوق عمده حساب آن بابت پروژه بهنام میرکافظمی به مبلغ ۴,۵۲۸ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۱-۱ مبلغ طی دوره مربوط به ذخیره دارایی (تکلیفی، حقوقی، ارزش افزوده، افزایش سرمایه و ماده ۱۶۹ می باشد.

۲۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۲۸۲	-	قرارداد سازندگی خاتم الانبیا-سوسه عمران ساحل
۱۴,۰۳۴	-	لابراتوئرهای داروهای گیاهی طبیعت زنده
۴,۵۷۹	-	شرکت خدمات ارتباطی رایتل-قرارداد فروش اسکلت فلزی
۲,۶۰۶	-	شرکت تولیدی پینک
۲,۰۴۸	-	سایر
۷۶,۵۳۹	۰	
۳,۴۹۸	۲,۰۰۱	۲۵-۱ سایر پیش دریافت ها
۸۰,۰۳۷	۲,۰۰۱	

۲۵-۱ مابده فوق بابت فروش ضایعات طبق کمیسون معاملات صورت گرفته می باشد.



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۶- صوت تطبیق سود عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰۹,۷۶۵)	(۳۸,۲۲۱)	سود خالص
		تعدیلات:
(۹۸۱)	(۱۵۱)	هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۹۴۷)	-	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۳,۰۹۶	(۱۷,۱۱۸)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۴۳۸	۹,۲۲۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۹,۶۰۶	(۸,۰۴۷)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
۲۳,۲۳۵	۱۹,۹۴۱	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
۵۶,۲۴۱	۲,۹۴۸	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷,۹۳۰)	(۱,۵۰۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۲۰,۲۸۴)	۴۴,۳۱۱	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۹,۳۸۸	(۷۸,۰۳۶)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۶۰,۶۵۰	(۱۲,۳۴۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳۹,۵۰۹)	(۵۸,۶۰۸)	نقد حاصل از عملیات



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۷- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی
۲۷-۱- اصلاح اشتباهات :

سال ۹۷	سال ۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۷۱۶	۱۸,۷۱۶	بابت مالیات ارزش افزوده سالهای ۹۲ و ۹۳
۱۴,۳۴۳	۱۴,۳۴۳	بابت ذخیره حسابهای دریافتنی
۹,۶۶۸	۹,۶۶۸	بابت ذخیره مالیات عملکرد سال های ۹۳ و ۹۴ و ۹۵ و ۹۶
۷,۶۱۲	۷,۶۱۲	بابت ذخیره سایر حسابهای دریافتنی حسن انجام کار
۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	بابت ذخیره و جریمه مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۶
۵,۰۲۶	۵,۰۲۶	بابت حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۵ و پروژه ها
۴,۰۸۵	۴,۰۸۵	بابت ذخیره سایر حسابهای دریافتنی سپرده بیمه
۱,۲۱۶	۱,۲۱۶	۲۷-۱ بابت جریمه متمم مالیات سال ۱۳۹۰
۹۶۹	۹۶۹	بابت ذخیره مالیات حقوق سال های ۹۵ و ۹۶
۵۰۱	۵۰۱	بدهی معوقه عوارض شهرداری سال ۹۱
۲۰۵	۲۰۵	بابت ذخیره مالیات ماده ۱۶۹ سال ۹۴
۱۵۲	۱۵۲	بابت ذخیره مالیات افزایش سرمایه سال ۹۴
(۱۷)	(۱۷)	هزینه گاز مصرفی سال ۹۷
(۳۶۰)	(۳۶۰)	بابت برگشت ارزیابی سهام سال ۹۷
(۶۵۳)	(۶۵۳)	بابت اصلاح حساب حقوق پرداختنی ۹۷
۱۵	۱۵	سایر
۶۸,۶۷۹	۶۸,۶۷۹	

۲۷-۱ مبلغ فوق بابت جریمه متمم سال ۱۳۹۰ می باشد

۲۷-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تجدید ارائه	تعدیلات	طبق صورت های مالی	صورت وضعیت مالی :
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۲۲۴,۰۵۲	۵,۷۲۹	۲۱۸,۳۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۲,۲۹۷	(۱۶,۳۹۳)	۷۸,۶۹۰	حسابهای دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۳,۰۹۸	(۱۸,۷۱۶)	۴۱,۸۱۴	پیش پرداخت
۲۸,۶۷۵	۱۸,۱۹۴	۱۰,۴۸۱	ذخایر
۱۰,۶۶۲	(۹,۶۶۴)	۹۹۸	ذخیره مالیات



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۸-۱- تعهداتی که شرکت آنها را تضمین نموده به شرح ذیل است:
اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد تضمینی واگذاری:
۱۲۳,۳۰۷	۱۲۳,۳۰۷	شرکت ایران سازه
۶۱,۹۲۰	۶۱,۹۲۰	مهندسی و توسعه نفت و گاز محمدیان
۷۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	آلوم رول نوین ق
۵۳,۴۰۰	۴۱,۸۰۰	اقتصاد نوین تهراسر
۴۰,۱۳۳	۴۰,۱۳۳	سایه سمن
۳۸,۶۴۰	۳۸,۶۴۰	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا موسسه عمران ساحل
۲۸,۹۷۹	۳۷,۶۳۹	سرمایه گذاری سیمان تأمین
۵۵,۲۲۷	۵۵,۲۲۷	بهمن موتور
۳۷,۴۱۰	۳۷,۴۱۰	شیرین عسل
۳۴,۹۰۰	۳۴,۹۰۰	شرکت پاول ساخت پارس
۱۶,۸۲۸	۲۲,۸۲۸	لابراتوارهای داروهای گیاهی طبیعت زنده
۲۲,۲۴۶	۲۲,۲۴۶	(فارسجین) پروژه فلوت شیشه قزوین
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	صنایع فلزی ایران ق
۱۸,۷۷۴	۱۸,۷۷۴	زرین جم ماریتا
۱۷,۷۷۰	۱۷,۷۷۰	مشارکت آبپران - بام راه
۱۶,۱۲۰	۱۶,۱۲۰	کشت و صنعت ملارد ق
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	شرکت سازه و سوله ماموت
۸۷,۹۶۳	۷۴,۷۲۶	سایر
۷۶۴,۶۱۷	۷۳۴,۴۴۰	

ضمائم نامه حسن انجام کار :

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۰۸,۶۷۴	سرمایه گذاری سیمان تأمین
۶۰,۰۰۰	فروشنده متفرقه
۲۰,۴۴	(فارسجین) پروژه فلوت شیشه قزوین
۲,۰۰۰	شرکت سیمان ارومیه
۱,۸۴۰	شرکت ایران سازه
۱,۰۲۳	(خرید ۱۰۰۰ تن ورق رنگی) مجتمع فولاد مبارکه
۱,۰۲۰	(۳۷۶/۷۱۵) شرکت ایران سازه ۸۸ ق
۲,۰۵۹	سایر
۱۷۸,۶۶۰	

۲۸-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۹- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی :

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده است که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.



شرکت سولیران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۰,۵۴۴	۳۴۶,۷۹۸	جمع بدهی
(۲۵,۷۳۸)	(۳,۱۴۶)	موجودی نقد
۳۳۴,۸۰۶	۳۴۳,۶۵۲	خالص بدهی
(۱۵۲,۳۴۵)	(۱۹۰,۵۶۶)	حقوق مالکانه
(۲۲۰)	(۱۸۰)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- با عنایت به متوقف بودن شرکت و فقدان فعالیت، ریسک های مختلف مترتب بر واحدهای تجاری در این شرکت مصداق ندارد و در حال حاضر عمده عملیات معطوف به تعیین تکلیف دارایی ها و بدهی های انتقالی از سال گذشته می باشد.

۳۱- وضعیت ارزی

جمع کل	دلار امریکا	شماره یادداشت	
۲۱۱,۹۳	۲۱۱,۹۳	۱۸	موجودی نقد
۲۱۱,۹۳	۲۱۱,۹۳		جمع دارایی های پولی و ارزی
۲۵	۲۵		معادل ریالی پولی و ارزی (میلیون ریال)



