

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۱	صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی



## وزارت امور اقتصادی و دارایی سازمان حسابرسی

### گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت حمل و نقل جاده‌ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت حمل و نقل جاده‌ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۱۴ه)**  
**شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)**

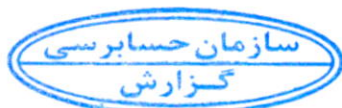
این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.  
همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**مبانی اظهارنظر مشروط**

۴ - مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ براساس برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۲۰/۸ میلیارد ریال تعیین گردیده که از این بابت مبلغ ۷/۹ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور و از بابت مابقی آن به مبلغ ۱۲/۹ میلیارد ریال بدلیل اعتراض به برگ تشخیص مزبور ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. مضافاً اینکه مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ براساس برگ تشخیص از طریق علی‌الراس به مبلغ ۵۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۱ میلیارد ریال جریمه) تعیین و مورد مطالبه قرار گرفته که به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۱، مبلغ ۳۰ میلیارد ریال آن پرداخت و مابقی آن به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال مورد اعتراض شرکت واقع شده و ثبوتی از این بابت در دفاتر به عمل نیامده است. با توجه به شواهد موجود و سوابق مالیاتی شرکت و با درنظر گرفتن هزینه‌های غیرقابل قبول مالیاتی ایجاد ذخیره اضافی از بابت موارد فوق در صورتهای مالی ضرورت دارد، لکن تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

۵ - سرفصل پیش‌پرداخت‌ها به شرح یادداشت توضیحی ۷ شامل مبلغ ۱۱٫۶ میلیارد ریال مالیات مکسوره توسط کارفرمایان از صورت‌حساب‌های شرکت در سال‌های قبل می‌باشد که صورت‌ریز کارفرمایان ذیربط و نیز قبوض پرداخت مالیات آن، به این سازمان ارائه نشده است. از سوی دیگر بابت مبلغ ۲۴/۱ میلیارد ریال حسابهای دریافتنی غیر تجاری به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۵ نیز ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته شده که اطلاعات مرتبط با آن نیز به این سازمان ارائه نشده است. لذا با توجه به مراتب فوق و در نبود اطلاعات لازم، حصول اطمینان از ثبوت‌های انجام شده و نیز تعدیلات احتمالی برای این سازمان میسر نگردیده است.

۶ - پاسخ تاییدیه‌های درخواستی درخصوص دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری به مبلغ ۳۳۴ میلیارد ریال واصل نگردیده است. همچنین به موجب پاسخ تاییدیه‌های دریافتنی درخصوص دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری مبلغ ۲۹/۶ میلیارد ریال کمتر از مانده طبق دفاتر می باشد، که در این خصوص صورت تطبیق تهیه نشده و علت مغایرت توجیه نگردیده است. تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه‌های واصل نشده و رفع مغایرت‌های مزبور بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، برای این سازمان میسر نگردیده است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)**

**اظہار نظر مشروط**

۷- به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

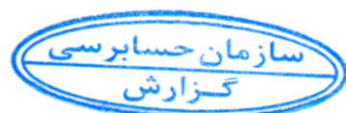
۸- طبق یادداشت های توضیحی ۲-۱۹ و ۳-۱۹ عمده درآمد شرکت مربوط به حمل کود شیمیایی شرکت خدماتی حمایتی کشاورزی می باشد. مضافاً عملکرد کامیون های شرکتی طبق روال سال های گذشته منجر به زیان ناخالص گردیده است. لذا اتخاذ تمهیدات لازم به منظور تنوع فعالیت های شرکت و مشتریان در بازار حمل و نقل جاده ای و حضور کافی در مناقصات حمل و سودآور نمودن فعالیت های شرکت ناشی از بکارگیری کامیون های شرکتی، ضروری می باشد.

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح موارد زیر است:

۹-۱- زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش معادل ۱۳۳ میلیارد ریال و بیش از نصف سرمایه ثبت شده شرکت است. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۹-۲- مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد بند ۲ ماده ۹ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی تا ۴ ماه پس از پایان سال مالی به علت عدم ارایه صورتهای مالی در موعد مقرر.

۹-۳- اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۹ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴، ۵، ۸ و ۱۲ این گزارش و نیز در خصوص تعیین تکلیف مبلغ ۲۴/۱ میلیارد ریال مالیات های تکلیفی سالهای ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۴ موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱-۵ و پرداخت سود سهام سنوات قبل به نتیجه قطعی نرسیده است.





**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)**

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت شده، اما عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. لیکن نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این رابطه عمده موارد دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، در خصوص اتخاذ تدابیر و اقدامات لازم به منظور رعایت مقررات فوق در شعب داخلی شرکت و تعیین برنامه ها و رویه های مناسب به منظور امکان نظارت مؤثر مدیریت بر سیستم ها و کنترلها، تفکیک وظایف و آموزش کارکنان رعایت نشده است، از جمله عدم تدوین رویه های قابل اتکا و عدم ابلاغ به کارکنان و همچنین مفاد مواد ۱۲، ۱۳، ۱۸، ۱۹، ۲۳، ۲۴، ۳۵، ۳۶ و ۴۳ آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی در خصوص امکان ثبت و جستجوی شماره های معتبر (حسب مورد شماره ملی، شناسه ملی) در تمامی نرم افزارها و سیستم های اطلاعاتی، معرفی واحد مبارزه با پولشویی به دبیرخانه و انتخاب مسئول آن، تعیین اختیارات واحد مزبور و ارسال دستورالعمل تشخیص عملیات و معاملات مشکوک به دبیرخانه شورای عالی مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲ شهریور ۱۳۹۸

محمد حسین خطیب زاده

شاهرخ شاه حسینی



پایه

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت حمل و نقل جاده ای فجر جهاد  
وابسته به صندوق بازنشستگی کشوری

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف - صورتهای مالی؛

شماره صفحه

۲

\* ترازنامه

۳

\* صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

\* صورت جریان وجوه نقد

۵

ب- یادداشت های توضیحی؛

تاریخچه و فعالیت

۵-۷

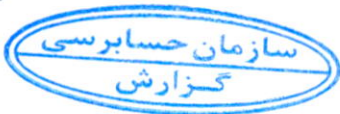
اهم رویه های حسابداری

۶-۲۱

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	فرزین سلطانی	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
	رئیس هیات مدیره	منصور خواجه وند خزانی	شرکت فرآورده های شیلات بندرعباس
	عضو هیات مدیره	رضا امیدوار تجربی	شرکت بازرگانی جبل دماوند صبا



تلفن تماس: ۵۵۸۲۰۰۲۸ - ۵۵۸۶۰۴۵۷ - ۵۵۸۵۲۹۷۸

صندوق پستی: ۱۵۱-۱۸۹۱۵

نمابر: ۵۵۸۱۴۳۰۵۶

WWW.FAJR-JAHAD.COM

دفتر و پایانه مرکزی: بزرگراه آیت الله سعیدی، ابتدای اسماعیل آباد

بشت ایستگاه متروی آزدگان، خیابان شهید حیدری، پلاک ۴۵

شرکت حمل و نقل جاده‌ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>بدهی های جاری:</b>				<b>دارایی های جاری:</b>
۱۱۰,۷۸۱	۲۸۳,۲۰۳	۱۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۳۶,۸۹۱	۸,۵۴۸	۳	موجودی نقد
۴,۱۰۵	۱,۰۴۰	۱۲	مالیات پرداختی	-	-	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۰۳۴	۱,۹۸۳	۱۳	سود سهام پرداختی	۲۲۸,۹۷۴	۴۹۰,۷۳۷	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۰,۸۳۸	۲۱,۱۴۷	۱۴	تسهیلات مالی	۶,۶۲۶	۶,۵۸۰	۶	موجودی مواد و کالا
۴۷,۹۲۰	۶۹,۱۶۷	۱۵	ذخایر	۲۲,۹۶۶	۲۲,۶۷۵	۷	پیش پرداخت ها
			<b>جمع بدهی های جاری</b>				<b>جمع دارایی های جاری</b>
۱۸۵,۶۷۸	۴۷۶,۵۴۰		<b>بدهی های غیر جاری:</b>	۲۹۵,۴۵۷	۵۲۸,۵۴۰		<b>دارایی های غیر جاری:</b>
			ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۹۷	۵۲۳	۵	دریافتی بلندمدت
۲۱,۸۹۳	۲۶,۶۱۷	۱۶		۵,۷۰۸	۵,۷۰۸	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۴,۹۸۳	۵,۰۰۷	۹	دارایی های نامشهود
				۱۰۱,۲۹۱	۹۰,۴۷۳	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
			<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>				<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
۲۱,۸۹۳	۲۶,۶۱۷		<b>جمع بدهی ها</b>	۱۱۳,۶۷۹	۱۰۱,۷۱۱		
۲۰۷,۵۷۱	۵۰۳,۱۵۷		<b>حقوق صاحبان سهام:</b>				
			سرمایه				
۵۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	۱۷	افزایش سرمایه در جریان				
۲۰۰,۰۰۰	-	۱۷	اندرخته قانونی				
۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱۸	(زیان) انباشته				
(۵۸,۹۳۵)	(۱۳۳,۴۰۶)		<b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>				
۲۰۱,۵۶۵	۱۲۷,۰۹۴		<b>جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام</b>	۴۰۹,۱۳۶	۶۳۰,۲۵۱		<b>جمع دارایی ها</b>
۴۰۹,۱۳۶	۶۳۰,۲۵۱						

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





شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۰,۷۰۶	۸۰۲,۴۲۳		۱۹ درآمد های عملیاتی
(۵۵۴,۶۷۰)	(۸۱۹,۷۶۷)		۲۰ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۶,۰۳۶	(۱۷,۳۴۴)		سود (زیان) ناخالص
(۴۱,۳۷۶)		(۵۶,۰۴۰)	۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۰۳		۸۴۰	۲۲ خالص سایر درآمدهای عملیاتی
(۴۰,۹۷۳)	(۵۵,۲۰۰)		
۱۵,۰۶۳	(۷۲,۵۴۴)		سود (زیان) عملیاتی
(۱,۳۸۱)		(۵,۱۰۴)	۲۳ هزینه های مالی
۴,۴۳۶		۸,۳۱۵	۲۴ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳,۰۵۵	۳,۲۱۲		
۱۸,۱۱۸	(۶۹,۳۳۳)		سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۴,۱۰۵)	-		۱۲ مالیات بر درآمد سال جاری
-	(۵,۱۳۸)		مالیات بر درآمد سال های قبل
۱۴,۰۱۳	(۷۴,۴۷۱)		سود (زیان) خالص

گردش حساب (زیان) انباشته

۱۴,۰۱۳	(۷۴,۴۷۱)		سود (زیان) خالص
(۱۸,۸۴۶)		(۵۸,۹۳۵)	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۵۴,۱۰۲)		-	۲۵ تعدیلات سنواتی
(۷۲,۹۴۸)	(۵۸,۹۳۵)		سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۵۸,۹۳۵)	(۱۳۳,۴۰۶)		سود (زیان) قابل تخصیص
(۵۸,۹۳۵)	(۱۳۳,۴۰۶)		(زیان) انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان سال است صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

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

شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		فعالیت های عملیاتی :
(۸,۰۵۲)	(۳۳,۰۵۸)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱,۲۳۶	۶۶۸	سود دریافتی بابت سرمایه گذاری ها
-	(۵۱)	سود سهام پرداختی
۴۶۴	۴	سود سهام دریافتی
(۷۱۴)	(۴,۷۹۵)	سود پرداختی بابت تامین مالی
۹۸۶	(۴,۱۷۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد:
-	(۸,۲۰۳)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت های سرمایه گذاری :
۸۵۶	۶,۲۵۶	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۹,۷۴۱)	(۳,۱۴۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲۷)	(۲۴)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود
۳,۸۱۷	-	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۰۱)	-	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۵,۲۹۶)	۳,۰۹۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۲,۳۶۲)	(۴۲,۳۴۳)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی :
۳۵,۱۷۰	-	دریافت تسهیلات مالی
(۱۵,۰۰۰)	-	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
-	۴۹,۰۰۰	دریافتی از صبا جهاد بابت تامین مالی
	(۳۵,۰۰۰)	پرداختی به صبا جهاد
۲۰,۱۷۰	۱۴,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۷,۸۰۸	(۲۸,۳۴۳)	خالص افزایش ( کاهش ) دروجه نقد
۲۹,۰۸۳	۳۶,۸۹۱	مانده وجه نقد در آغاز سال
۳۶,۸۹۱	۸,۵۴۸	مانده وجه نقد در پایان سال
۲۰۰,۰۰۰	-	مبادلات غیر نقدی (افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات)

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

شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

**۱- تاریخچه و فعالیت شرکت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۶ تحت شماره ۸۹۲۰۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۱/۰۴/۰۱ شروع به فعالیت نموده است. در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص) است. واحد تجاری اصلی نهایی گروه صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - کیلومتر ۵ جاده ساوه - ابتدای اسماعیل آباد نبش متری آزادگان و شعب آن در شهر های بندر عباس ، بندر امام ، کرمانشاه ، عسلویه، تهران و بوشهر می باشد.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده دو اساسنامه عبارتست از انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی در کشور و تأسیس هرگونه شعب و یا نمایندگی با کسب موافقت قبلی کتبی از واحد مربوطه وزارت راه و ترابری و ایجاد ترمینال ها و تعمیرگاه های مناسب و انجام امور مربوط به افزایش نیروی کشتی و ترابری و نمایندگی کشتیرانی می باشد. انجام هر نوع عملیات از جمله عملیات مرتبط با امور حمل و نقل و همچنین تأسیس شرکتهای فرعی و خریداری و تملک سهام شرکت های دیگر با حق فروش و انتقال آنها برای توسعه و پیشرفت موضوع شرکت ضروری یا مفید باشد. ضمناً فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش عمدتاً حمل و نقل جاده ای بوده است .

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
نفر	نفر
۱۴۴	۱۴۵
۱۴۴	۱۴۵

کارکنان قراردادی

**۲- اهم رویه های حسابداری**

**۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورتهای مالی اساسی 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" هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

قطعات یدکی و لوازم یدکی

ملزومات مصرفی



شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

**۲-۳- سرمایه گذاری ها**

**اندازه گیری :**

سرمایه گذاری بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه گذاری های جاری :

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

**شناخت در آمد:**

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 ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

**۲-۴- دارایی های ثابت نامشهود**

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود. استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین

(نرم افزار رایانه) با نرخ سه ساله به روش مستقیم محاسبه می شود.

۲-۴-۲- سرقتی غرقه های شعب بدلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلك نمی شود.

**۲-۵- دارایی های ثابت مشهود**

۲-۵-۱- 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 دارائی 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 مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و

نگهداری دارایی 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.

## شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه 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 قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها و سوله	۱۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات کارگاهی	۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله و ۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه سنگین	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۸ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۳- 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

### ۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

### ۲-۷- در آمد عملیاتی

درآمد حاصل از حمل و نقل کالا پس از تأیید دریافت کالا توسط صاحبان کالا بر اساس بارنامه های صادره و در آمد کمیسیون بار پس از صدور بارنامه و پرداخت پسگرایه به حساب منظور می شود. درآمد پیمان کود شیمیایی پس از پرداخت پسگرایه حمل و ارسال صورتحساب به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی با دریافت تأییدیه در حساب های مربوطه ثبت می شود.

### ۲-۸- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های واجد شرایط " است.

شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	
میلیون ریال		میلیون ریال			
۳۶,۷۸۴	۷,۵۷۳			۳-۱	موجودی نزد بانک ها
۱۰۷	۹۷۵				صندوق
۳۶,۸۹۱	۸,۵۴۸				

۳-۱- مبلغ ۴,۸۲۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها بابت دریافت تسهیلات توسط بانک ملت شعبه ظفر بلوکه شده است. (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴)

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۶_میلیون ریال		۱۳۹۷_میلیون ریال			یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده			
۰	۰	(۶۰)	۶۰	۴-۱	اوراق مشارکت	
۰	۰	(۶۰)	۶۰			

۴-۱- مبلغ ۶۰ میلیون ریال اوراق مشارکت نزد شرکت خدمات حمایتی کشاورزی بابت تضمین حسن انجام تعهدات قرارداد سنوات قبل می باشد که مفقود شده و مراتب هم اکنون در حال پیگیری است.

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶		۱۳۹۷			یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۹	۱۳۰		۱۳۰		<b>تجاری:</b>	
					اسناد دریافتنی تجاری :	
					سایر مشتریان	
۱۷۶,۷۵۸	۴۱۴,۷۰۹	(۲,۶۸۲)	۴۱۷,۳۹۱	۵-۱-۱	حسابهای دریافتنی تجاری :	
					سایر مشتریان	
۴۴,۸۴۳	۶۵,۴۶۲	(۱۰۰)	۶۵,۵۶۲	۵-۱-۲	<b>غیر تجاری:</b>	
۵,۷۵۲	۴,۸۷۲	۰	۴,۸۷۲		سپرده ها	
۰	۰	(۲۴,۱۲۴)	۲۴,۱۲۴	۵-۱-۳	کارکنان (وام و مساعده)	
۱,۵۷۲	۵,۵۶۴	(۱,۲۵۲)	۶,۸۱۶		صندوق بازنشستگی کشوری	
۵۲,۱۶۷	۷۵,۸۹۸	(۲۵,۴۷۶)	۱۰۱,۳۷۴		سایر	
۲۲۸,۹۷۴	۴۹۰,۷۳۷	(۲۸,۱۵۸)	۵۱۸,۸۹۵			



شرکت حمل و نقل حاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۱-۱- مانده حسابهای دریافتی تجاری به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷		مبلغ	
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۸۳۴	۶۲,۱۴۷	۰	۶۲,۱۴۷	سپرده حسن انجام کار شرکت خدمات
۱۳۷,۱۲۳	۳۱۹,۸۷۵	۰	۳۱۹,۸۷۵	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی (حمل کود)
۰	۱۲,۹۲۷	۰	۱۲,۹۲۷	پارس خودرو
۱۱,۳۸۹	۹,۷۲۹	۰	۹,۷۲۹	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۰	۴,۸۶۲	۰	۴,۸۶۲	حمایتی بندرعباس
۴,۱۳۹	۰	۰	۰	کرایه حمل رانندگان
۱۱۱	۱۱۱	(۱,۲۸۸)	۱,۳۹۹	شرکت پتروشیمی جم - (همگروه)
۲۴	۲۴	۰	۲۴	شرکت بازار گستر پگاه (همگروه)
۳۲۶	۰	۰	۰	شرکت بازرگانی تعاونی کشاورزی ایران (بنکا)
۰	۳,۵۱۲	۰	۳,۵۱۲	مهدی قنواتی
۱,۸۱۲	۱,۵۲۲	(۱,۳۹۴)	۲,۹۱۶	سایر اقلام
<u>۱۷۶,۷۵۸</u>	<u>۴۱۴,۷۰۹</u>	<u>(۲,۶۸۲)</u>	<u>۴۱۷,۳۹۱</u>	

۵-۱-۱-۱- از مبلغ حساب های دریافتی تجاری مبلغ ۵۵,۶۲۴ ریال آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

۵-۱-۱-۲- مانده حساب سپرده ها به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷		مبلغ	یادداشت
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۳۶۶	۵۲,۷۰۶	۰	۵۲,۷۰۶	۵-۱-۲-۱ سپرده حق بیمه
۱۰,۸۵۳	۱۲,۰۰۲	۰	۱۲,۰۰۲	۵-۱-۲-۲ سپرده ضمانتنامه قراردادهای
۱,۵۸۵	۷۱۵	۰	۷۱۵	۵-۱-۲-۳ سپرده ودیعه اجاره
۲۰	۲۰	(۱۰۰)	۱۲۰	سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
۱۹	۱۹	۰	۱۹	سایر
<u>۴۴,۸۴۳</u>	<u>۶۵,۴۶۲</u>	<u>(۱۰۰)</u>	<u>۶۵,۵۶۲</u>	

۵-۱-۲-۱- مانده حساب سپرده حق بیمه بابت احتساب ۵ درصد نسبت به صورتحساب های قراردادهای منعقد شده با شرکت خدمات حمایتی کشاورزی می باشد.

۵-۱-۲-۲- سپرده ضمانت نامه قراردادهای عمدتاً مربوط به سپرده ضمانت نامه حسن انجام تعهدات قراردادهای منعقد شده با شرکت خدمات حمایتی کشاورزی و شرکت پتروشیمی کرمانشاه و شرکت ذوب آهن اصفهان می باشد.

۵-۱-۲-۳- مبلغ مذکور مربوط به سپرده ودیعه اجاره محل پایانه های حمل و نقل شعبه شرکت می باشد.

۵-۱-۳- مبلغ مذکور مربوط به مالیات تکلیفی موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیات های مستقیم، مکسوره توسط مشتریان از صورتحساب های حمل مربوط به سنوات ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۴ می باشد که فیش های آن به نام صندوق بازنشستگی کارکنان وزارت جهاد کشاورزی صادر گردیده است. با توجه به اعلام آمادگی حوزه مالیاتی صندوق بازنشستگی کارکنان وزارت جهاد کشاورزی طی نامه شماره ۴۱۹۸۹/۰۴ مورخ ۸۹/۰۷/۰۳ برای تهاتر بدهی مالیات تکلیفی صندوق با طلب مالیاتی حاصل از قبضه های مکسوره سنوات ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۴ امکان بهره برداری از توافق برای شرکت و بازافت مبلغ مذکور بدون قابلیت وصول (تهاتر با بدهی مالیاتی) فراهم آید. با عنایت به موضوع ادغام صندوق بازنشستگی کارکنان وزارت جهاد کشاورزی با صندوق بازنشستگی کشوری، موضوع مذکور توسط صندوق بازنشستگی کشوری قابل پیگیری بوده که صندوق نیز با استدلالهای قانونی معتقد بر شمول مالیات تکلیفی برای آن سالها و مصر به استرداد وجوه مالیاتی فوق است. علی رغم موارد فوق اقدامات شرکت مورد قبول سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. شرکت در سنوات قبل در قبال مبلغ مذکور صد در صد ذخیره در حسابها منظور نموده است.

شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۹۷	۵۲۳
۱,۶۹۷	۵۲۳

۲-۵- دریافتی های بلند مدت :

وام کارکنان

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۸۲۵	۵,۷۵۹
۸۰۱	۸۲۱
۶,۶۲۶	۶,۵۸۰

موجودی قطعات و لوازم یدکی

موجودی ملزومات مصرفی

۶-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای شرکت بیمه دانا می باشد.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۹۶	۲۹,۸۹۶	۷-۱
۱۹۰	۱۴۰	
۸۳۱	۵۹۰	
۳۰,۹۱۷	۳۰,۶۲۶	
(۷,۹۵۱)	(۷,۹۵۱)	۱۲
۲۲,۹۶۶	۲۲,۶۷۵	

پیش پرداخت مالیات

پیش پرداخت بیمه دارایی ها و عمر و حوادث

سایر پیش پرداختها

انتقال به حساب مالیات پرداختنی

۷-۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به مالیات تکلیفی موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیات های مستقیم ، مکسوره توسط مشتریان از صورتحسابهای حمل تا پایان سال مالی ۱۳۹۴ می باشد.

شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت سرمایه پذیر
میلیون ریال	میلیون ریال			
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۲.۴۲	۱,۵۰۰	شرکت نگین ترابران خلیج فارس (سهامی خاص)
۸۰۰	۸۰۰	۵.۳۳	۸۰۰,۰۰۰	شرکت پدیده پخش نیکان (سهامی خاص)
۳۵۰	۳۵۰	۱	۳۵۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری صبا جهاد (سهامی خاص)
۳۲	۳۲	.۲۸	۳,۲۰۱	شرکت مجتمع طیور فارس (سهامی خاص)
۲۵	۲۵	.۲۵	۲,۵۰۰	شرکت آرمان خودرو صبا (سهامی خاص)
۱	۱		۱,۰۰۰	شرکت سهامی عام پیچک (سهامی خاص)
۰.۱	۰.۱		۱	شرکت محراب عمران تهران (سهامی خاص)
<b>۵,۷۰۸</b>	<b>۵,۷۰۸</b>			

۹- دارایی های نامشهود

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۷۲۵	۲,۷۲۵	۹-۱	سرقفلی غرفه های شعب نزد سازمان حمل و نقل و پایانه ها
۱,۹۹۲	۲,۰۰۳		حق الامتیاز آب و گاز شهری و تلفن
۷۱۹	۷۳۲		نرم افزارهای دفتر مرکزی و شعب
۵,۴۳۶	۵,۴۶۰		کسر می شود: استهلاک انباشته نرم افزارها
(۴۵۳)	(۴۵۳)		
<b>۴,۹۸۳</b>	<b>۵,۰۰۷</b>		

۹-۱- مانده سرقفلی مربوط به شعب تهران، بندرعباس، بندرامام، بوشهر، چابهار، انزلی و زنجان می باشد



شرکت حمل و نقل جاده‌ای داخلی فخرجهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده			
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	فروخته شده	مانده در ابتدای سال	افزایش شده طی سال	فروخته شده	مانده در ابتدای سال
۳۳.۵۸۵	۳۳.۵۸۵	۰		۳۳.۵۸۵				۳۳.۵۸۵
۱۸.۳۳۴	۱۷.۸۶۷	۹.۰۱۳		۷.۳۱۳	۲۶.۸۷۹	۱.۳۳۲		۲۵.۵۴۷
۴.۳۳۶	۴.۹۲۱	(۳۰)		۳.۷۷۱	۹.۶۴۱	۱.۷۳۷		۷.۹۹۷
۱۴۷	۷۸	۸۹۸		۸۲۹	۹۷۶			۹۷۶
۱۳۶	۱۴۲	۲۶۳	(۱)	۲۲۰	۴۰۵	۵۰		۳۵۶
۲.۸۲۸	۱.۹۴۰	۳.۵۹۶		۲.۶۸۷	۵.۵۳۶	۲۱		۵.۵۱۵
۴۲.۱۳۵	۳۱.۹۴۱	۸۸.۳۷۸	(۲,۴۵۹)	۹.۸۱۶	۱۲۰.۳۱۹	(۲,۸۳۷)		۱۲۳.۱۵۶
۱۰۱.۳۹۱	۹۰.۴۷۳	۱۰۶.۸۶۷	(۲,۴۹۰)	۱۳.۵۱۶	۱۹۷.۳۴۰	(۲,۹۳۱)	۳.۱۴۰	۱۹۷.۱۳۳
							جمع	

- ۱-۱- مانده حساب زمین از بابت بهای تمام شده املاک متعلق به شرکت در تهران و قفقازیه و شعب بندر امام خمینی، بندر عباس و عسلویه به ارزش ۳۳.۵۸۵ میلیون ریال می باشد.
- ۱-۲- افزایش ساختمان عمدتاً بابت تعمیرات اساسی سال ورزشی شرکت می باشد.
- ۱-۳- افزایش ارائه اداری عمدتاً بابت خرید لوازم اداری از جمله کولر گازی، کامپیوتر، پرینتر، تلویزیون و لوازم مربوط به دفتر پایانه و مهمانسرای بندر عباس می باشد.
- ۱-۴- کاهش در وسایط نقلیه سنگین بابت فروش دو دستگاه کامیون به همراه کسندگی که بهای فروش آن ۶.۱۹۴ میلیون ریال و بهای تمام شده آن ۲.۸۳۷ میلیون ریال و استهلاک انباشته آن ۲.۴۵۹ میلیون ریال و سود فروش آن ۵.۸۱۵ میلیون ریال می باشد به صورت مزایده صورت گرفته است.
- ۱-۵- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۷.۷۶۳ میلیون ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
- ۱-۶- شرکت در خصوص اخذ پایان کار ساختمان دفتر مرکزی اقدام نموده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی پایان کار اخذ نشده است.

شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	
میلیون ریال		میلیون ریال			
تجاری:					
۴۳,۹۳۰	۳۰۲,۹۶۱	۱۱-۱	کرایه حمل پرداختنی		
۴۴۴	-		۴٪ حق پایانه پرداختنی		
۱,۶۴۸	۲,۸۸۹		حق بیمه های پرداختنی قرارداد و بارنامه		
۴۶,۰۲۲	۳۰۵,۸۵۰				
غیرتجاری:					
۲۳,۹۸۹	۴۵,۶۸۲	۱۱-۲	مالیات ارزش افزوده		
۲۷,۴۶۵	۳,۶۵۲	۱۱-۳	اسناد پرداختنی		
۲۹۵	۸۴۱		مالیات های حقوق و تکلیفی		
۱,۱۱۳	۱۶,۱۳۶	۱۱-۴	شرکت های گروه - شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد		
۱,۸۵۵	۱,۶۷۵		حق بیمه های پرداختنی		
۵۹۰	۴۳۴		سپرده های پرداختنی		
۲,۳۳۶	۸۲۳		بستانکاران کارکنان مستعفی		
۷,۱۱۶	۸,۱۱۰		سایر حسابهای پرداختنی		
۶۴,۷۵۹	۷۷,۳۵۳				
۱۱۰,۷۸۱	۳۸۳,۲۰۳				

۱-۱۱- مبلغ مذکور بابت کرایه حمل بارنامه های سال مورد گزارش بوده است. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۴,۵۴۳ میلیون ریال آن

تسویه شده است.

۲-۱۱- مبلغ ۴۵,۶۸۲ میلیون ریال مربوطه به مالیات ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۷ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۱۰,۱۸ میلیون ریال آن پرداخت شده است. ضمناً در سنوات قبل بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ بر اساس برگ تشخیص صادره از طریق علی الراس مبلغ ۵۶ میلیارد ریال (شامل ۲۱ میلیارد ریال جریمه) تعیین گردیده است که در سنوات قبل مبلغ ۳۰ میلیارد ریال آن پرداخت و مابقی به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال آن مورد اعتراض شرکت می باشد که تا کنون وضعیت آن مشخص نگردیده است.

۳-۱۱- اسناد پرداختنی شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	
میلیون ریال		میلیون ریال			
۱۱,۳۳۲	-		ایران خودرو دیزل		
۹,۰۰۰	-		شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد		
۵,۵۷۶	۲,۶۹۷	۱۱-۳-۱	اداره کل مالیات بر ارزش افزوده غرب تهران		
۱,۵۵۷	۹۵۵		سایر اقلام		
۲۷,۴۶۵	۳,۶۵۲				
۲۷,۴۶۵	۳,۶۵۲				

۱-۳-۱۱- مبلغ فوق مربوط به تسویه مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بصورت کامل تسویه شده است.

۴-۱۱- طلب شرکت صبا جهاد بصورت زیر می باشد:

۱۳۹۷			
میلیون ریال			
۱,۱۱۳		ابتدای دوره	
۴۹,۰۰۰		دریافت علی الحساب (قرض الحسنه)	
(۳۵,۰۰۰)		پرداختی طی سال	
۱,۰۲۳		سایر اقلام	
۱۶,۱۳۶			

## شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

### دادداشت توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۶-میلون ریال		مالیات		۱۳۹۷-میلون ریال		سال مالی منتهی به
	مانده پرداختنی	برداشته پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیص	ابرازای	
رسیدگی به دفاتر قطعی	۷,۹۵۱	۷,۹۵۱	—	—	۲۰,۸۰۳	۷,۹۵۱	۱۳۹۴
در حال رسیدگی	۴,۱۰۵	۱,۰۴۰	۴,۱۰۵	۵,۱۳۸	۵,۱۳۸	—	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	—	۱۳۹۶
	۱۲,۰۵۶	۸,۹۹۱	—	—	—	—	۱۳۹۷
	(۷,۹۵۱)	(۷,۹۵۱)	—	—	—	—	
	۴,۱۰۵	۱,۰۴۰	—	—	—	—	

کسر میشود:

پیش برداخت های مالیاتی

- ۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا سال مالی ۱۳۹۳ بر اساس برگ قطعی، کلاً پرداخت و تسویه شده است.
- ۱۲-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ صادر گردید که با توجه به اعتراض شرکت پرونده در هیات تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد.
- ۱۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ بر اساس برگ قطعی صادر و تسویه شده است.
- ۱۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ توسط ممیزین مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.
- ۱۲-۵- با توجه به زبان ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۷ ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.



شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- سود سهام پرداختنی

سود سهام به تفکیک سهامداران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۸۲	۱,۹۸۲
۱	۱
۵۱	-
<u>۲,۰۳۴</u>	<u>۱,۹۸۳</u>

شرکت سر مایه گذاری صبا جهاد  
سایر ( محراب عمران تهران و جیل دماوند صبا )  
موسسه جهاد نصر

۱۳-۱- سود سهام پرداختنی موسسه جهاد نصر در سال ۹۷ تسویه شده است .

۱۴- تسهیلات مالی

تاریخ سررسید	نوع سفته	۱۳۹۶	۱۳۹۷	نرخ سود	
۱۳۹۸/۰۱/۱۰	سفته	میلیون ریال	میلیون ریال		بانک ملت
		۲۶,۱۱۰	۲۶,۱۱۰	۱۸٪	
		(۴۴۲)	(۱۳۳)		سود و کارمزد سالهای آتی
		<u>۲۵,۶۶۸</u>	<u>۲۵,۹۷۷</u>		
		(۴,۸۳۰)	(۴,۸۳۰)		کسر میشود : سپرده مسدودی
		<u>۲۰,۸۳۸</u>	<u>۲۱,۱۴۷</u>		

۱۴-۱- با توجه به مسدودی بخشی از تسهیلات دریافتی بانک ملت ، نرخ موثر سود و کارمزد تسهیلات ۲۲.۵ درصد می باشد .

۱۴-۲- به دلیل کمبود نقدینگی تسهیلات فوق در سررسید مقرر تسویه نشده و تمدید گردیده است .

۱۵- ذخایر

۱۳۹۷-میلیون ریال				یادداشت
مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۵۳,۴۶۰	(۱۴,۳۴۹)	۳۲,۸۲۰	۳۴,۹۸۹	۱۵-۱
۷,۴۶۸	۰	۲,۰۰۴	۵,۴۶۴	بازخرید مرخصی کارکنان
۸,۲۳۹	(۳۹۴)	۱,۱۶۶	۷,۴۶۷	۱۵-۲
<u>۶۹,۱۶۷</u>	<u>(۱۴,۷۴۳)</u>	<u>۳۵,۹۹۰</u>	<u>۴۷,۹۲۰</u>	ذخیره خسارت کسری بار

۱۵-۱- ذخیره حق بیمه قراردادهای عمده مربوط به حق بیمه قراردادهای حمل کود شیمیایی فی مابین با شرکت خدمات حمایتی کشاورزی در سال مورد گزارش می باشد .

۱۵-۲- مربوط به جرایم کسری بارنامه های تصادفی سنوات قبل بوده که طبق مفاد قرارداد مربوطه برآورد شده و با پیگیری جهت اخذ مدارک مربوطه از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی ذخیره مذکور تسویه خواهد شد .

۱۵-۳- از مانده ذخایر ، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۷۹ میلیون ریال آن تسویه شده است .

شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجرجهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۰,۶۲۸	۲۱,۸۹۳	پرداخت شده طی دوره
(۳,۷۲۱)	(۲,۷۶۳)	ذخیره تامین شده
۴,۹۸۶	۷,۴۸۷	مانده در پایان سال
<u>۲۱,۸۹۳</u>	<u>۲۶,۶۱۷</u>	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۵۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل تعداد ۲۵,۵۰۰,۰۰۰ سهم به ارزش هر سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۸۰۵۳	۵,۴۸۹,۲۹۴	۹۹.۸۲۷۱	۲۵,۴۵۵,۹۰۹	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
۰.۰۲۷۳	۱,۵۰۰	۰.۰۰۵۹	۱,۵۰۰	موسسه جهاد نصر
۰.۱۶۶۹	۹,۱۸۱	۰.۱۶۶۹۳	۴۲,۵۶۶	شرکت جهاد دریا
۰.۰۰۰۲	۱۰	۰.۰۰۰۰۴	۱۰	شرکت محراب عمران تهران
۰.۰۰۰۲	۱۰	۰.۰۰۰۰۴	۱۰	شرکت جیل دماوند صبا
۰.۰۰۰۱	۵	۰.۰۰۰۰۲	۵	شرکت فرآورده های شیلبات بندر عباس
<u>۱۰۰</u>	<u>۵,۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۲۵,۵۰۰,۰۰۰</u>	

۱۷-۱ طی سال مالی قبل سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ از محل مطالبات سهامداران به تعداد ۲۰,۰۰۰ سهم و به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال افزایش سرمایه یافته است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۰ اساسنامه مبلغ ۵,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است و 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 نمی باشد.

شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

### ۱۹- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
مبلغ - میلیون ریال	تن - کیلومتر	مبلغ - میلیون ریال	تن - کیلومتر	
۸۸,۶۳۳	۸۰,۴۳۳,۳۹۶	۸۱,۶۰۳	۴۲,۴۲۲,۱۸۹	درآمد حمل کامیون های شرکتی
۴۳۳,۹۵۷	۴۴۳,۴۵۰,۶۷۳	۶۳۳,۱۹۰	۴۵۱,۶۵۹,۸۳۱	درآمد حمل کامیون های تجاری
۸۸,۱۱۶	-	۸۷,۶۳۰	-	درآمد کمیسیون
۶۱۰,۷۰۶	۵۲۳,۸۸۴,۰۶۹	۸۰۲,۴۲۳	۴۹۴,۰۸۲,۰۲۰	

۱۹-۱- اقلام تشکیل دهنده درآمد های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
مبلغ - میلیون ریال	تن - کیلومتر	مبلغ - میلیون ریال	تن - کیلومتر	
۴۳۳,۹۵۷	۴۴۳,۴۵۰,۶۷۳	۶۳۳,۱۹۰	۴۵۱,۶۵۹,۸۳۱	درآمد حمل کودشیمیایی (کامیون های تجاری)
۶۱,۶۲۴	۶۲,۵۷۳,۳۱۸	۴۴,۴۲۵	۴۲,۴۲۲,۱۸۹	درآمد حمل کودشیمیایی (کامیون های شرکتی)
۲۷,۰۰۹	۱۷,۸۶۰,۰۷۸	۳۷,۱۷۸	-	سایر محمولات - کارکرد کامیون های شرکتی
۸۸,۱۱۶	-	۸۷,۶۳۰	-	درآمد کمیسیون
۶۱۰,۷۰۶	۵۲۳,۸۸۴,۰۶۹	۸۰۲,۴۲۳	۴۹۴,۰۸۲,۰۲۰	

۱۹-۲- درآمد های عملیاتی به تفکیک مشتریان (طرف قرارداد) به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
میلیون ریال	درصدنسبت به کل	میلیون ریال	درصدنسبت به کل	
۴۹۵,۵۸۰	۸۱	۶۷۷,۶۱۵	۸۴	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی
-	-	۲۸,۸۲۴	۴	پارس خودرو (باکس قطعات)
۱۱۵,۱۲۶	۱۹	۹۵,۹۸۴	۱۲	سایر مشتریان
۶۱۰,۷۰۶	۱۰۰	۸۰۲,۴۲۳	۱۰۰	

۱۹-۳- وضعیت سود(زیان) ناخالص کامیون های تجاری و شرکتی به شرح زیر می باشد:

مبلغ درآمد	بهای تمام شده کالای فروش رفته	سود(زیان) ناخالص	
۸۱,۶۰۳	(۱۰۸,۵۶۴)	(۲۶,۹۶۱)	وضعیت درآمدی کامیون های شرکتی
۷۲۰,۸۲۰	(۷۱۱,۲۰۳)	۹,۶۱۷	وضعیت درآمدی کامیون های تجاری
۸۰۲,۴۲۳	(۸۱۹,۷۶۷)	(۱۷,۳۴۴)	

۱۹-۴- درآمد محاسبه شده برای قراردادهای منعقد شده با شرکت خدمات حمایتی بر مبنای تن-کیلومتر بوده و برای سایر محمولات بر پایه نرخهای اعلامی از سوی سازمان حمل و نقل و پایانه های کشور به صورت توافقی و شناور می باشد.

۱۹-۵- شرکت در سال مورد گزارش با شرکت پتروشیمی کرمانشاه قراردادی نداشته و حمل بار شرکت مذکور بصورت صدور بارنامه ای بوده و درآمد شرکت در سرفصل درآمد کمیسیونی ثبت شده است.



شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فخرجهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۲,۰۷۴	۵۵۵,۹۶۵	۲۰-۱
۴۸,۴۰۶	۵۶,۷۰۵	
۳۳,۱۴۴	۴۱,۱۸۳	۲۰-۱
۲۷,۴۷۷	۳۴,۳۷۱	۲۰-۱
۲۵,۱۴۱	۲۹,۵۵۵	۲۰-۱
۱۴,۱۷۶	۲۲,۴۹۸	۲۰-۱
۱۱,۹۶۷	۱۲,۶۲۸	۲۰-۱
۱۱,۸۲۷	۱۲,۲۶۹	
۱۴,۱۰۷	۱۲,۱۵۶	
۱۱,۱۳۹	۱۱,۶۹۶	
۱,۳۷۰	۱,۰۲۳	
۳,۸۴۴	۴,۹۷۲	
۳,۴۹۴	۳,۷۲۹	
۱,۴۵۷	۳,۵۳۵	
۱,۹۷۳	۲,۹۴۷	
۸۱۵	۲,۵۴۷	
۴,۱۷۸	۴,۵۶۴	
۵۲۷	۸۴۷	
۱,۰۸۱	۳۷۲	
۳۹۴	۱۵	
۶,۰۷۹	۶,۱۸۹	۲۰-۲
<u>۵۵۴,۶۷۰</u>	<u>۸۱۹,۷۶۷</u>	

۲۰-۱- افزایش مبالغ مذکور نسبت به سال قبل، علیرغم کاهش حجم محموله بابت افزایش نرخ کرایه حمل پرداختی و درآمدهای عملیاتی به میزان ۳۱٪ نسبت به سال قبل می باشد.

۲۰-۲- مبلغ سایر هزینه ها شامل هزینه های آب، برق، تلفن، هزینه غذا و پذیرایی، هزینه های جانبی حمل لوازم و ملزومات مصرفی کامیون های ملکی و شعب می باشد.

شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۰۵۹	۳۰,۴۷۴	۲۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۸۲۴	۵,۲۹۲	۲۱-۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۶۱۸	۲,۶۷۷	۲۱-۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۳۰۰	۲,۹۶۷		خوراک و رستوران و پوشاک
۱,۵۴۷	۱,۴۵۴		هزینه حسابرسی
۱,۰۳۷	۱,۹۲۵		حق الزحمه خرید خدمات
۳۵۳	۱,۰۶۷		ملزومات اداری . آگهی تبلیغات
۳۵۱	۱,۱۷۸		تعمیر و نگهداری اموال
۴۸۶	۰		سفر و فوق العاده مأموریت
۴۷۷	۵۵۷		آب و برق و گاز
۹۷۸	۱,۲۴۷		استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱۶۸	۱۷۴		پست و تلگراف و تلفن
۲۴۱	۱,۰۴۶		باز خرید مرخصی کارکنان
۱۱۰	۱۶۳		بیمه اموال
۷۴	۲۱۸		کارمزد خدمات بانکی
۹۰	۷۶۷		هزینه حقوقی و کارشناسی
۱۵۶	۱۹۲		هزینه حق حضور در جلسات
۳,۵۰۷	۴,۶۴۴		سایر هزینه ها
<b>۴۱,۳۷۶</b>	<b>۵۶,۰۴۰</b>		

۲۱-۱- افزایش حقوق و دستمزد و سایر مزایا نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش حقوق و دستمزد سالانه طبق بخشنامه وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی و همچنین افزایش ناشی از مصوبه کمیته منابع انسانی مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ شرکت می باشد.

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۶	۹۹۹	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۶۷	(۱۹۵)	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۰	۳۵	کسر و اضافی انبارگردانی
<b>۴۰۳</b>	<b>۸۴۰</b>	

۲۳- هزینه های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۱	۵,۱۰۴	سود و کارمزد وام های دریافتی از بانک ملت
<b>۱,۳۸۱</b>	<b>۵,۱۰۴</b>	

شرکت حمل و نقل حاده ای داخلی فجر جهاد (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۱۲	۱,۸۲۹	درآمد حاصل از جبران خسارت از طرف بیمه
۱,۲۳۶	۶۶۸	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۸۲۴	۵,۸۱۵	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۴۶۴	۴	سود سهام دریافتی
<u>۴,۴۳۶</u>	<u>۸,۳۱۵</u>	

۲۵- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۷,۲۷۶)	-	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای ۹۳ و ۹۴
(۲۴,۱۲۴)	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول مالیات تکلیفی ۸۳ و ۸۴
(۱,۳۶۷)	-	حق بیمه قرارداد ۱۱۷۷د حمایتی عسلویه ۹۴
۰,۰۰	-	جریمه مالیات حقوق سال ۱۳۹۵
(۱,۲۱۵)	-	جریمه مالیات ماده ۱۶۹ مکرر سال ۹۱
(۱۲۰)	-	مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۴
<u>(۵۴,۱۰۲)</u>	<u>-</u>	

۲۶- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۶۳	(۷۲,۵۴۴)	سود (زیان) عملیاتی
۱۳,۸۳۶	۱۳,۵۱۶	هزینه استهلاک (کاهش)
۱,۲۶۵	۴,۷۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۷۳۱	۴۶	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۷۴)	۲۹۱	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۶۳۸)	(۲۶۰,۵۸۹)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۵۱,۳۵۶)	۲۵۸,۴۲۲	افزایش (کاهش) حساب های پرداختنی عملیاتی
۲,۷۴۴	۲۱,۲۴۷	افزایش در ذخایر
(۲۳۵)	-	(کاهش) پیش دریافت ها
۱,۹۱۲	۱,۸۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>(۸,۰۵۲)</u>	<u>(۳۳,۰۵۸)</u>	

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و داراییهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای، دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی عمده می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء آن باشد رخ نداده است.



