

شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

فهرست

شماره صفحه

- | | |
|---------|---------------------------------------|
| ۱ - ۶ | ۱. گزارش حسابرسی |
| | الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه: |
| ۲ | • صورت سود و زیان تلفیقی |
| ۳ | • صورت سود و زیان جامع تلفیقی |
| ۴-۵ | • صورت وضعیت مالی تلفیقی |
| ۶ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی |
| ۷ | • صورت جریانهای نقدی تلفیقی |
| | ب- صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی: |
| ۸ | • صورت سود و زیان |
| ۹ | • صورت سود و زیان جامع |
| ۱۰ | • صورت وضعیت مالی |
| ۱۱ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۱۲ | • صورت جریانهای نقدی |
| ۱۳ - ۵۵ | • یادداشتهای توضیحی |



تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی گروه و شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۹ پیوست آن، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ 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 یاد شده 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 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 خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ 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.

تاکید بر مطلب خاص

۵) مبلغ ۵۰۸,۸۶۶ میلیون ریال بابت بهای تمام شده پروژه کیش تحت سرفصل املاک در جریان ساخت (موضوع یادداشت ۱-۱۲ صورتهای مالی) منظور شده است. با توجه به توافق اولیه آقای ملک لو به عنوان شریک پروژه (با قدرالسهم ۸۰٪) و شرکت عمارت هشتم شرق (با قدرالسهم ۲۰٪) به عنوان مدیر پروژه بوده لیکن موضوع به مرجع قضایی ارجاع شده که به موجب رای داوری مقرر گردیده که ۶٪ کل متراژ ساخت به شرکت تراز پی ریز منتقل شود. لذا توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به این موضوع جلب می نماید.

۶) مانده حسابهای دریافتنی غیرتجاری (موضوع یادداشت ۷-۱-۱۶ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۲۸۹,۸۴۸ میلیون ریال طلب از آقایان محمدرضا و سعید سلطانی ناشی از پرداخت جرائم بابت عدم انتقال سند مالکیت در موعد مقرر به آنها و نقل از سنوات قبل می باشد که در بدهکار حساب آنها منظور شده است. در سالهای گذشته وکالت فروش ملک پیام توسط صندوق بازنشستگی به شرکت داده شده و شرکت نیز ملک مزبور را به افراد مذکور واگذار نموده است. لیکن بدلیل ترهین بودن یکی از پلاک های ثبتی ملک فوق نزد بانک ملت و عدم تسویه مالک اولیه با بانک، ملک از طرف بانک به مزایده گذاشته شده که در سالهای قبل توسط شرکت سازه پی ریز به مبلغ ۱۶۵,۰۰۰ میلیون ریال تحصیل شده است. باتوجه به اینکه تا تاریخ تهیه این گزارش سند مالکیت از سوی صندوق بازنشستگی کشوری به نام آقایان سلطانی انتقال یافته است. لذا پیگیری وصول طلب مزبور به مبلغ ۱۶۵,۰۰۰ میلیون ریال از آقایان سلطانی مورد تاکید است.



به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

۷) پروژه پالمیرا در طی سال مالی مورد گزارش (موضوع یادداشت ۲-۱۸ صورتهای مالی) تکمیل و به سرفصل واحدهای ساختمانی تکمیل شده فروش منتقل شده است. در سال مالی قبل، مخارج باقیمانده تا تکمیل پروژه به مبلغ ۳۷,۲۰۰ میلیون ریال برآورد گردیده ولیکن رقم واقعی در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۱۲,۰۰۰ میلیون ریال بوده که علاوه بر آن مبلغ ۵۲,۸۰۰ میلیون ریال نیز بابت تکمیل پروژه در طی سال ذخیره شناسایی و در حسابها منظور گردیده است. با توجه به سوابق شرکت در برآورد مخارج تکمیلی لازم است برآوردهای مناسب تری در خصوص پروژه های شرکت های گروه به عمل آید.

۸) سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های گروه شامل ۱۵۴,۶۱۴ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۱۶ صورتهای مالی) و پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های گروه شامل مبلغ ۵۰,۱۳۳ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۲۴ صورتهای مالی) ارقام راكد و انتقالی از سال های گذشته می باشد. اگرچه از بابت مطالبات مشکوک الوصول شرکت گروه ۳۰,۸۲۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده، لیکن تعیین تکلیف مبالغ طلب و بدهی مذکور مورد تاکید این موسسه می باشد.

۹) در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷۵,۷۱۱ میلیون ریال بابت بهای تمام شده خرید زمین قائمشهر تحت سرفصل سرمایه گذاری در املاک (موضوع یادداشت ۱-۱۲ صورتهای مالی) منعکس شده است که سند مالکیت زمین فوق تاکنون بنام شرکت منتقل نشده است. مضافاً مبلغ ۴۸,۴۰۰ میلیون ریال از بهای خرید تحت سرفصل اسناد پرداختنی سررسید گذشته در دفاتر تا تاریخ تهیه گزارش موجود می باشد.

۱۰) همان گونه که در یادداشت ۲۷ صورتهای مالی منعکس گردیده، مالیات فروش املاک سال مورد گزارش و سالهای گذشته بر اساس برآورد شرکت محاسبه و در دفاتر منظور شده است. همچنین برگ های تشخیص مالیات سال ۱۳۹۷ شرکت اصلی و شرکت عمارت هشتم به این موسسه ارائه نگردیده است. ضمناً بابت مالیات عملکرد شرکت بازرگانی ترازان پی ریز در سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ و بابت مالیات عملکرد شرکت عمارت هشتم شرق در سال ۱۳۹۶ جمعاً مبلغ ۲۶,۹۳۹ میلیون ریال مالیات اعلام گردیده که از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. مضافاً اینکه برای عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکتهای فن



به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

آوران تراز پی ریز و بازرگانی ترازان پی ریز ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. همچنین برای عملکرد شرکت اصلی در سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی مبلغ ۳,۳۶۷ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است. با عنایت به موارد یاد شده، اظهارنظر در خصوص تعیین بدهی قطعی مالیاتی شرکت، منوط به دسترسی به اطلاعات بیشتر و رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می باشد.

۱۱) باعنایت به اینکه شرکت های مهندسی و عمران سازه پی ریز و فن آوران تراز پی ریز زیان انباشته ای به مبلغی بیش از نصف سرمایه ثبتی خود داشته اند، لذا در سال ۱۳۹۹ و به موجب مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۹ اقدام به ادغام شرکت های مزبور با شرکت اصلی شده است، که تا تاریخ تهیه این گزارش فرآیند ادغام آنها تکمیل نگردیده است.

۱۲) براساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۳۰ شرکت پویا آرمان ژرف با شرکت فن آوران تراز پی ریز ادغام گردیده و کلیه داراییها و بدهی های شرکت مذکور به ارزش دفتری و همچنین زیان انباشته آن به مبلغ ۳۸,۴۵۹ میلیون ریال نیز منتقل شده است. بدلیل عدم قابلیت تمامی داراییهای انتقال یافته، از جمله داراییهای نگهداری شده برای فروش نحوه تسویه بدهی های شرکت مذکور، مورد تاکید می باشد.

۱۳) به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت های محراب عمران تهران و بازرگانی ترازان پی ریز در سال ۱۳۹۸، سال مالی شرکت های مذکور از ۲۹ اسفند هر سال به ۳۰ آذر ماه هر سال تغییر یافته است. بنابراین صورتهای مالی سال مورد برای دوره ۹ ماهه تهیه گردیده و اقلام صورت سود و زیان و جریان های نقدی به طور کامل قابلیت مقایسه ندارد و ارقام مقایسه ای باید باتوجه به تغییر سال مالی شرکت، مدنظر قرار گیرد.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۱۳ تعدیل نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

سایر بندهای توضیحی

۱۴) صورتهای مالی سال قبل، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در تاریخ ۲۹ تیر ماه ۱۳۹۹ نسبت به آن اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۵) تکالیف مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۹ به شرح زیر رعایت نگردیده است:

الف) عدم پرداخت سود نقدی سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب.

ب) عدم انتقال سند مالکیت زمین قائمشهر به شرکت و تسویه بدهی اسناد سرسید شده به فروشنده زمین.

۱۶) معاملات مندرج در یادداشت ۳۶ توضیحی که به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش توسط هیات مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۷) گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد عدم رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه اجرائی آن برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی حسابرس معتمد پارسیان

۷ مرداد ماه ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)

علی بخشی
۹۰۱۷۸۵

مجید عبداللهی
۹۱۱۸۹۱

شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
احتراماً

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص) شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :

| | |
|-----|-------------------------------------|
| ۲ | صورت سود و زیان تلفیقی |
| ۳ | صورت سود و زیان جامع تلفیقی |
| ۴-۵ | صورت وضعیت مالی تلفیقی |
| ۶ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی |
| ۷ | صورت جریان های نقدی تلفیقی |

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی :

| | |
|----|------------------------------|
| ۸ | صورت سود و زیان |
| ۹ | صورت سود و زیان جامع |
| ۱۰ | صورت وضعیت مالی |
| ۱۱ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۱۲ | صورت جریان های نقدی |

ج - یادداشت‌های توضیحی

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۳-۵۵

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت اصلی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ به تایید هیئت‌مدیره شرکت اصلی رسیده است.

| اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل | نام نماینده اشخاص حقوقی | سمت | امضاء |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-------|
| علیرضا فرتاش | موسسه حسابرسی صندوق بازنشستگی | رئیس و عضو هیئت مدیره - غیرموظف | |
| علی اکبر خراسانی | صندوق بازنشستگی کشوری | مدیرعامل، عضو هیئت مدیره - موظف | |
| مسعود نصرآزادانی | شرکت آزادراه امیرکبیر | عضو هیئت مدیره - موظف | |
| سیدرضا عاصمی زواره | شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا | نائب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف | |
| سید علی رضا ترابی | سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری | عضو هیئت مدیره - موظف | |

هلدینگ عمران و ساختمان (تحت پوشش صندوق بازنشستگی کشوری)

تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی شمالی، خیابان زاینده‌رود غربی، پلاک ۱۰

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۴۵۵۹۶۵۹۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۶۹۷۶۸۷ کدپستی: ۱۹۹۱۶۱۳۹۳۱

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۲۱۷۲۰۰ +۹۸ الی ۷۹۰۰ و ۰۲۳ ۸۸۲۱۷۹۱۹ +۹۸

شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | یادداشت |
|--|----------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| عملیات در حال تداوم | | |
| ۱.۱۷۰.۸۳۴ | ۶۶۵.۲۵۲ | ۵ |
| (۷۰۴.۶۰۲) | (۳۶۴.۲۲۹) | ۶ |
| ۴۶۶.۲۳۲ | ۳۰۱.۰۲۳ | |
| سود ناخالص | | |
| (۱۰۹.۱۳۸) | (۱۱۳.۶۶۸) | ۷ |
| ۳۹.۶۸۹ | ۵۰.۵۲۶ | ۸ |
| (۶۶.۹۲۱) | (۶۶.۹۲۱) | ۹ |
| ۳۲۹.۸۶۲ | ۱۷۰.۹۶۰ | |
| سود عملیاتی | | |
| - | - | ۱۰ |
| ۳۲۹.۸۶۲ | ۱۷۰.۹۶۰ | |
| سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | | |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | |
| (۲۸۰۳) | (۳.۳۶۸) | ۲۷ |
| - | (۱.۳۰۰) | ۲۷ |
| ۳۲۷.۰۵۹ | ۱۶۶.۲۹۲ | |
| سود خالص | | |

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




شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | یادداشت |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۲۷,۰۵۹ | ۱۶۶,۲۹۲ | سود خالص |
| | | سایر اقلام سود و زیان جامع: |
| - | - | مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود |
| - | - | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی |
| (۹۴,۸۶۵) | - | ۳۱ سایر اقلام سود و زیان جامع |
| (۹۴,۸۶۵) | - | سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات |
| ۲۳۲,۱۹۴ | ۱۶۶,۲۹۲ | سود جامع سال |

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



(Handwritten signatures in blue ink)

شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| یادداشت | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ |
|--------------------------------|------------------|------------------|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| دارایی ها | | | |
| دارایی های غیر جاری | | | |
| ۱۱ | ۸۳۷.۳۹۸ | ۷۲۶.۷۹۱ | ۷۱۲.۲۱۵ |
| | | | دارایی های ثابت مشهود |
| ۱۲ | ۷۲۲.۱۴۴ | ۲۱۲.۹۳۷ | ۴۳۵.۶۹۷ |
| | | | سرمایه گذاری در املاک |
| ۱۳ | ۱.۲۰۴.۵۸۵ | ۱.۲۷۱.۵۰۶ | - |
| | | | سرقفلی |
| ۱۴ | ۱.۳۹۹ | ۱.۲۸۵ | ۱.۰۰۹ |
| | | | دارایی های نامشهود |
| ۱۵ | ۲.۳۹۵ | ۲.۳۷۴ | ۲.۳۷۴ |
| | | | سرمایه گذاری های بلندمدت |
| ۱۶ | ۴۰۸.۶۵۰ | ۳۵.۶۸۴ | ۱۵.۱۴۳ |
| | | | دریافتی های بلندمدت |
| | ۳.۱۷۶.۵۷۱ | ۲.۲۵۰.۵۷۷ | ۱.۱۶۶.۴۳۸ |
| جمع دارایی های غیر جاری | | | |
| دارایی های جاری | | | |
| ۱۷ | ۱۴۳.۰۷۵ | ۱۴۴.۰۵۹ | ۱۳۲.۰۱۱ |
| | | | پیش پرداخت ها |
| ۱۸ | ۳.۹۶۸.۴۷۸ | ۴.۴۷۹.۶۸۷ | ۲.۷۷۸.۵۷۵ |
| | | | موجودی املاک |
| ۱۶ | ۲.۱۷۹.۹۲۷ | ۲.۸۲۳.۷۷۳ | ۳.۰۰۴.۴۰۷ |
| | | | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۱۹ | ۱۱۹.۷۸۶ | ۴۵.۱۱۵ | ۴۴.۶۶۸ |
| | | | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۲۰ | ۱۰۵.۴۶۲ | ۱۰۳.۴۲۷ | ۳۹.۷۳۰ |
| | | | موجودی نقد |
| | ۶.۵۱۶.۷۲۸ | ۷.۵۹۶.۰۶۱ | ۵.۹۹۹.۳۹۱ |
| جمع دارایی های جاری | | | |
| ۲۱ | ۹.۸۴۷ | ۹.۸۴۷ | ۱۸.۰۰۲ |
| | | | دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش |
| | ۶.۵۲۶.۵۷۵ | ۷.۶۰۵.۹۰۸ | ۶.۰۱۷.۳۹۳ |
| جمع دارایی های جاری | | | |
| | ۹.۷۰۳.۱۴۶ | ۹.۸۵۶.۴۸۵ | ۷.۱۸۳.۸۳۱ |
| جمع دارایی ها | | | |
| حقوق مالکانه و بدهی ها | | | |
| حقوق مالکانه | | | |
| ۲۲ | ۱.۷۰۰.۰۰۰ | ۱.۷۰۰.۰۰۰ | ۱.۷۰۰.۰۰۰ |
| | | | سرمایه |
| ۲۳ | ۱۶۷.۶۷۶ | ۱۵۲.۵۴۳ | ۱۲۴.۰۵۸ |
| | | | اندوخته قانونی |
| | ۲۹۴.۹۹۱ | ۴۴۳.۸۳۲ | ۳۰۷.۶۲۲ |
| | | | سود انباشته |
| | ۲.۱۶۲.۶۶۷ | ۲.۲۹۶.۳۷۵ | ۲.۱۳۱.۶۸۰ |
| جمع حقوق مالکانه | | | |



۴

شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| (تجدید ارائه شده) | (تجدید ارائه شده) | یادداشت | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|------------|------------------|------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| بدهی ها | | | | | |
| بدهی های غیر جاری | | | | | |
| پرداختی های بلندمدت | ۱.۳۳۰.۶۵۱ | ۱.۲۳۵.۶۰۴ | ۲۴ | - | - |
| تسهیلات مالی بلندمدت | ۴۱.۶۱۳ | ۶.۶۱۲ | ۲۵ | ۴۲۴.۷۸۷ | ۴۲۴.۷۸۷ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲۸.۶۴۹ | ۳۵.۸۲۰ | ۲۶ | ۲۱.۴۲۲ | ۲۱.۴۲۲ |
| جمع بدهی های غیر جاری | ۱.۴۰۰.۹۱۳ | ۱.۲۷۸.۰۳۶ | | ۴۴۶.۲۰۹ | ۴۴۶.۲۰۹ |
| بدهی های جاری | | | | | |
| پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها | ۴.۹۶۲.۱۹۴ | ۴.۷۲۴.۹۹۱ | ۲۴ | ۳.۱۳۵.۱۲۳ | ۳.۱۳۵.۱۲۳ |
| مالیات پرداختی | ۶۷.۷۹۴ | ۵۴.۹۳۴ | ۲۷ | ۶۳.۷۳۰ | ۶۳.۷۳۰ |
| سود سهام پرداختی | ۸۵۳.۹۸۲ | ۱.۱۵۳.۹۸۲ | ۲۸ | ۸۳۸.۹۵۷ | ۸۳۸.۹۵۷ |
| تسهیلات مالی | ۲۹.۲۴۷ | ۳۵.۶۵۹ | ۲۵ | ۴۲۹.۴۷۷ | ۴۲۹.۴۷۷ |
| ذخایر | ۲۱۱.۶۵۸ | ۲۶۲.۰۷۶ | ۲۹ | ۱۱۶.۴۹۶ | ۱۱۶.۴۹۶ |
| پیش دریافت ها | ۳۴.۳۲۲ | ۳۰.۸۰۱ | ۳۰ | ۲۲.۱۵۹ | ۲۲.۱۵۹ |
| جمع بدهی های جاری | ۶.۱۵۹.۱۹۷ | ۶.۲۶۲.۴۴۳ | | ۴.۶۰۵.۹۴۲ | ۴.۶۰۵.۹۴۲ |
| جمع بدهی ها | ۷.۵۶۰.۱۱۰ | ۷.۵۴۰.۴۷۹ | | ۵.۰۵۲.۱۵۱ | ۵.۰۵۲.۱۵۱ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی ها | ۹.۸۵۶.۴۸۵ | ۹.۷۰۳.۱۴۶ | | ۷.۱۸۳.۸۳۱ | ۷.۱۸۳.۸۳۱ |

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and another on the right.

شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| جمع کل | سود انباشته | مازاد تجدید ارزایی دارایی ها | سایر اندوخته ها | اندوخته قانونی | افزایش سرمایه در جریان | سرمایه | |
|-------------|-------------|---------------------------------|-----------------|----------------|---------------------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲,۰۰۵,۵۹۵ | ۱۸۱,۵۳۶,۰۰۴ | - | - | ۱۲۴,۰۰۵۹ | - | ۱,۷۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ (۳۱) |
| ۱۲۶,۰۸۶ | ۱۲۶,۰۸۵,۵۷ | - | - | - | - | - | اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱) |
| - | - | - | - | - | - | - | تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۳۱) |
| ۲,۱۳۱,۶۸۱ | ۳۰۷,۶۲۲ | - | - | ۱۲۴,۰۰۵۹ | - | ۱,۷۰۰,۰۰۰ | مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ |
| ۳۲۷,۰۵۹ | ۳۲۷,۰۵۹ | - | - | - | - | - | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷ |
| (۹۴,۸۶۵) | (۹۴,۸۶۵) | - | - | - | - | - | سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷ |
| - | - | - | - | - | - | - | اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱) |
| ۲۳۲,۱۹۴ | ۲۳۲,۱۹۴ | - | - | - | - | - | تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۳۱) |
| ۲۳۲,۱۹۴ | ۲۳۲,۱۹۴ | - | - | - | - | - | سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷ |
| (۶۷,۵۰۰) | (۶۷,۵۰۰) | - | - | - | - | - | سود جامع سال ۱۳۹۷ |
| - | (۲۸,۴۸۴) | - | - | ۲۸,۴۸۴ | - | - | تخصیص به اندوخته قانونی |
| ۲,۲۹۶,۳۷۵ | ۴۴۳,۸۳۲ | - | - | ۱۵۲,۵۴۳ | - | ۱,۷۰۰,۰۰۰ | مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| ۱۶۶,۲۹۲ | ۱۶۶,۲۹۲ | - | - | - | - | - | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸ |
| - | - | - | - | - | - | - | سود خالص سال ۱۳۹۸ |
| ۱۶۶,۲۹۲ | ۱۶۶,۲۹۲ | - | - | - | - | - | سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات |
| (۳۰۰,۰۰۰) | (۳۰۰,۰۰۰) | - | - | - | - | - | سود سهام مصوب سال ۱۳۹۸ |
| - | (۱۵,۱۳۳) | - | - | ۱۵,۱۳۳ | - | - | تخصیص به اندوخته قانونی |
| ۲,۱۶۲,۶۶۷ | ۲۹۴,۹۹۱ | - | - | ۱۶۷,۶۷۶ | - | ۱,۷۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |

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



(Handwritten signature and blue ink scribbles)

شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| (تجدید ارائه شده) | | |
|--|-------------|--|
| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی: | | |
| ۶۶۹.۳۸۴ | ۱۱۷.۵۵۴ | ۳۲ |
| (۱۳.۲۹۲) | (۲۵.۶۸۰) | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| ۶۵۶.۰۹۲ | ۹۱.۸۷۴ | جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری: | | |
| ۱۲.۴۸۳ | ۶.۹۰۸ | دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| (۲۷.۷۸۷) | (۴.۶۱۴) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| - | ۱۱۳ | دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت نامشهود |
| (۲۶۱) | (۳۶۸) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود |
| (۱۰۰.۰۰۰) | (۲۱) | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۳۵۰.۰۰۰ | - | دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک |
| - | (۱.۷۷۰) | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک |
| ۱.۸۵۰ | ۱۰.۱۹۳ | دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| - | (۷۸.۹۹۴) | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۵۸ | ۵۸۴ | دریافت های نقدی حاصل از سود سهام |
| ۴.۹۵۴ | ۶.۷۲۰ | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها |
| ۲۴۱.۲۹۵ | (۶۱.۲۴۹) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۸۹۷.۳۸۷ | ۳۰.۶۲۵ | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی | | |
| (۶۰۴.۵۴۱) | (۲۸.۱۴۵) | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| (۱۷۹.۱۴۹) | (۴۴۵) | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات |
| (۵۰.۰۰۰) | - | پرداخت های نقدی بابت سود سهام |
| (۸۳۳.۶۹۰) | (۲۸.۵۹۰) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۶۳.۶۹۷ | ۲۰.۳۵ | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۳۹.۷۳۰ | ۱۰۳.۴۲۷ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۱۰۳.۴۲۷ | ۱۰۵.۴۶۲ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| ۱.۶۰۵.۵۸۶ | ۶.۳۰۰ | معاملات غیر نقدی |

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



Handwritten signature in blue ink, likely of the controller or auditor, with a large flourish extending to the right.

شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| | | | عملیات در حال تداوم |
| ۷۸۲,۵۴۶ | ۴۶۷,۰۳۰ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۵۴۶,۴۸۳) | (۳۵۶,۰۲۱) | ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۲۳۶,۰۶۳ | ۱۱۱,۰۰۹ | | سود ناخالص |
| (۱۹,۳۹۰) | (۱۸,۶۲۵) | ۷ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۲۸۷,۴۰۴ | ۱۳۸,۶۶۵ | ۸ | سایر درآمدها |
| - | - | ۹ | سایر هزینه ها |
| ۵۰۴,۰۷۷ | ۲۳۱,۰۴۹ | | سود عملیاتی |
| - | - | ۱۰ | هزینه های مالی |
| ۵۰۴,۰۷۷ | ۲۳۱,۰۴۹ | | سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| | | | هزینه مالیات بر درآمد: |
| (۲,۲۰۴) | (۳,۳۶۸) | ۲۷ | سال جاری |
| - | - | ۲۷ | سال های قبل |
| ۵۰۱,۸۷۳ | ۲۲۷,۶۸۱ | | سود خالص |

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



Handwritten signature in blue ink, likely of the auditor or company representative, with the name 'سهرسپین' (Sohraspin) written vertically next to it.

شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | یادداشت |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۰۱.۸۷۳ | ۲۲۷.۶۸۱ | سود خالص |
| | | سایر اقلام سود و زیان جامع: |
| - | - | مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود |
| - | - | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی |
| (۳۹.۶۲۸) | - | سایر اقلام سود و زیان جامع ۳۱ |
| (۳۹.۶۲۸) | - | سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات |
| ۴۶۲.۲۴۵ | ۲۲۷.۶۸۱ | سود جامع سال |

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



Handwritten signatures in blue ink, including the name 'آرمان' (Arman) and other illegible signatures.

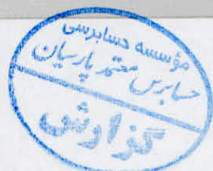
شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| (تجدید ارائه شده) | (تجدید ارائه شده) | | | |
|-------------------------------|-------------------|------------------|---------|-------------------------------------|
| ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | یادداشت | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| دارایی ها | | | | |
| دارایی های غیر جاری | | | | |
| ۳۶۳.۰۲۴ | ۳۴۶.۶۵۶ | ۳۳۰.۹۸۶ | ۱۱ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۴۳۵.۶۹۷ | ۱۳۶.۹۶۴ | ۶۴۶.۱۵۹ | ۱۲ | سرمایه گذاری در املاک |
| ۱۳۵ | ۲۳۲ | ۵۲۶ | ۱۴ | دارایی های نامشهود |
| ۲۸۵.۸۱۹ | ۱.۹۱۴.۲۵۰ | ۱.۹۱۴.۲۷۲ | ۱۵ | سرمایه گذاری های بلندمدت |
| ۱۳.۳۸۰ | ۳۵.۶۸۴ | ۱۰۲.۱۳۴ | ۱۶ | دریافتی های بلندمدت |
| ۱.۰۹۸.۰۵۵ | ۲.۴۳۳.۷۸۶ | ۲.۹۹۴.۰۷۷ | | جمع دارایی های غیر جاری |
| دارایی های جاری | | | | |
| ۶۷.۳۸۴ | ۶۸.۷۳۲ | ۷۲.۰۸۳ | ۱۷ | پیش پرداخت ها |
| ۲.۵۵۸.۵۲۴ | ۳.۱۴۱.۸۴۴ | ۲.۶۰۳.۵۶۵ | ۱۸ | موجودی املاک |
| ۳.۳۵۰.۷۶۵ | ۴.۱۶۸.۷۱۱ | ۴.۰۲۳.۱۹۸ | ۱۶ | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۴۰.۰۰۰ | ۴۰.۰۰۰ | ۹۰.۰۰۰ | ۱۹ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۱۱.۶۸۷ | ۴۷.۶۰۷ | ۶۰.۶۲۱ | ۲۰ | موجودی نقد |
| ۶.۰۲۸.۳۶۰ | ۷.۴۶۶.۸۹۴ | ۶.۸۴۹.۴۶۷ | | جمع دارایی های جاری |
| ۷.۱۲۶.۴۱۵ | ۹.۹۰۰.۶۸۰ | ۹.۸۴۳.۵۴۴ | | جمع دارایی ها |
| حقوق مالکانه و بدهی ها | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| ۱.۷۰۰.۰۰۰ | ۱.۷۰۰.۰۰۰ | ۱.۷۰۰.۰۰۰ | ۲۲ | سرمایه |
| ۱۱۹.۰۵۱ | ۱۴۴.۱۴۴ | ۱۵۵.۵۲۹ | ۲۳ | اندرخته قانونی |
| ۴۷۷.۴۵۱ | ۸۴۷.۱۰۳ | ۷۶۳.۴۰۰ | | سود انباشته |
| ۲.۲۹۶.۵۰۲ | ۲.۶۹۱.۲۴۷ | ۲.۶۱۸.۹۲۸ | | جمع حقوق مالکانه |
| بدهی ها | | | | |
| بدهی های غیر جاری | | | | |
| - | ۱.۳۳۰.۶۵۰ | ۱.۲۳۵.۶۰۴ | ۲۴ | پرداختی های بلندمدت |
| ۴۲۴.۷۸۷ | ۴۱.۶۱۳ | ۶۶۱۲ | ۲۵ | تسهیلات مالی بلندمدت |
| ۹.۹۰۰ | ۱۲.۳۶۶ | ۱۴.۷۰۴ | ۲۶ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۴۳۴.۶۸۷ | ۱.۳۸۴.۶۲۹ | ۱.۲۵۶.۹۲۰ | | جمع بدهی های غیر جاری |
| بدهی های جاری | | | | |
| ۲.۹۵۵.۸۹۰ | ۴.۶۷۸.۶۶۲ | ۴.۵۲۷.۰۷۹ | ۲۴ | پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۵۷.۲۳۲ | ۶۵.۴۶۲ | ۵۴.۹۳۴ | ۲۷ | مالیات پرداختی |
| ۸۳۸.۹۵۷ | ۸۵۳.۹۸۲ | ۱.۱۵۳.۹۸۲ | ۲۸ | سود سهام پرداختی |
| ۴۲۵.۳۱۵ | ۲۹.۲۴۸ | ۳۵.۶۵۹ | ۲۵ | تسهیلات مالی |
| ۱۱۲.۱۱۵ | ۱۷۱.۷۴۶ | ۱۸۴.۲۷۰ | ۲۹ | ذخایر |
| ۵.۷۱۷ | ۲۵.۷۰۴ | ۱۱.۷۷۱ | ۳۰ | پیش دریافت ها |
| ۴.۳۹۵.۲۲۶ | ۵.۸۲۴.۸۰۴ | ۵.۹۶۷.۶۹۵ | | جمع بدهی های جاری |
| ۴.۸۲۹.۹۱۳ | ۷.۲۰۹.۴۳۳ | ۷.۲۲۴.۶۱۵ | | جمع بدهی ها |
| ۷.۱۲۶.۴۱۵ | ۹.۹۰۰.۶۸۰ | ۹.۸۴۳.۵۴۳ | | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

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



Handwritten signature in blue ink across the bottom right of the page.

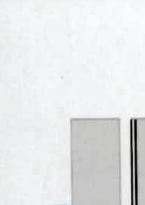
شرکت عمران و ساختمان تراز بی ریز (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| جمع کل | سود انباشته | مازاد تجدید ارزایی دارایی ها | سایر اندوخته ها | اندوخته قانونی | افزایش سرمایه در جریان | سرمایه |
|-------------|-------------|---------------------------------|-----------------|----------------|---------------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۲۲۹,۴۴۳ | ۴۱۰,۳۹۲ | - | - | ۱۱۹,۰۵۱ | - | ۱,۷۰۰,۰۰۰ |
| ۶۷۰,۶۰۰ | ۶۷۰,۶۰۰ | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - |
| ۲,۲۲۹,۴۵۰ | ۴۷۷,۴۵۱ | - | - | ۱۱۹,۰۵۱ | - | ۱,۷۰۰,۰۰۰ |
| ۵۰۱,۸۷۳ | ۵۰۱,۸۷۳ | - | - | - | - | - |
| (۳۹,۶۲۸) | (۳۹,۶۲۸) | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - |
| ۴۶۲,۲۴۵ | ۴۶۲,۲۴۵ | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - |
| ۴۶۲,۲۴۵ | ۴۶۲,۲۴۵ | - | - | - | - | - |
| (۶۷,۵۰۰) | (۶۷,۵۰۰) | - | - | - | - | - |
| - | (۲۵,۰۹۴) | - | - | ۲۵,۰۹۴ | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - |
| ۲,۶۹۱,۲۴۷ | ۸۴۷,۱۰۳ | - | - | ۱۴۴,۱۴۵ | - | ۱,۷۰۰,۰۰۰ |
| ۲۲۷,۶۸۱ | ۲۲۷,۶۸۱ | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - |
| ۲۲۷,۶۸۱ | ۲۲۷,۶۸۱ | - | - | - | - | - |
| (۳۰۰,۰۰۰) | (۳۰۰,۰۰۰) | - | - | - | - | - |
| - | (۱۱,۳۸۴) | - | - | ۱۱,۳۸۴ | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - |
| ۲,۶۹۱,۲۴۷ | ۷۶۳,۴۰۰ | - | - | ۱۵۵,۵۲۹ | - | ۱,۷۰۰,۰۰۰ |

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)
 تغییر در روزه های حسابداری (یادداشت ۳۱)
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)
 تغییر در روزه های حسابداری (یادداشت ۳۱)
 سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
 سود جامع سال ۱۳۹۷
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به سایر اندوخته ها
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
 سود خالص سال ۱۳۹۸
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
 سود جامع سال ۱۳۹۸
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به سایر اندوخته ها
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



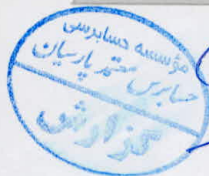
شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| (تجدید ارائه شده) | | |
|---|-----------------|---|
| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی: | | |
| ۶۱۶.۷۷۳ | ۱۰۶.۷۵۱ | ۳۲ نقد حاصل از عملیات |
| (۱.۹۴۵) | (۱۳.۸۹۶) | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| ۶۱۴.۸۲۸ | ۹۲.۸۵۵ | جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری : | | |
| ۹۵۱ | - | دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| (۵۰۳) | (۵۳۸) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| (۱۱۳) | (۳۶۴) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود |
| (۱۰۰.۰۰۰) | (۲۱) | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۳۵۰.۰۰۰ | - | دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک |
| - | (۳۲۹) | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک |
| - | - | دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| - | (۵۰.۰۰۰) | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۲۵۰.۳۳۴ | (۵۱.۲۵۱) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۸۶۵.۱۶۲ | ۴۱.۶۰۳ | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی | | |
| (۶۰۰.۳۷۹) | (۲۸.۱۴۵) | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| (۱۷۸.۸۶۲) | (۴۴۵) | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات |
| (۵۰.۰۰۰) | - | پرداخت های نقدی بابت سود سهام |
| (۸۲۹.۲۴۱) | (۲۸.۵۹۰) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۳۵.۹۲۰ | ۱۳.۰۱۴ | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۱۱.۶۸۷ | ۴۷.۶۰۷ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۴۷.۶۰۷ | ۶۰.۶۲۱ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| ۱.۷۹۴.۷۶۴ | ۱۱۰.۳۸۳ | معاملات غیر نقدی |

بلافاصله پس از تصویب، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and dates in blue ink, including the number ۱۲.

شرکت عمران و ساختمان ترازپی ریز (سهامی خاص) یادداشت های توضیحی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت عمران و ساختمان ترازپی ریز (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی آن می باشد. شرکت عمران و ساختمان ترازپی ریز (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۶۹۷۶۸۷/۱۰۱۰ در تاریخ ۱۳۷۵/۰۹/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۲۶۳۵۷ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت عمران و ساختمان ترازپی ریز (سهامی خاص) جز واحدهای تجاری فرعی صندوق بازنشستگی کشوری بعنوان واحد نهایی گروه می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: انجام کلیه فعالیتهای ساختمانی، عمرانی، خرید، فروش، اداره و بهره برداری از املاک و مستغلات و همچنین ایجاد موسسات، شرکتهای و یا مشارکت و سرمایه گذاری در موسسات و شرکتهایی که در امور فوق فعالیت نمایند و انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی، تجاری و صنعتی که با موارد فوق الذکر ارتباط مستقیم یا غیر مستقیم داشته باشد. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۶/۱۰/۱۰ موضوعات زیر به موضوع فعالیت شرکت اضافه گردید:

۱-۲-۱- انجام کلیه فعالیتهای ساختمانی عمرانی، ارائه و اجرای طرحها و پروژههای عمرانی اعم از ساختمانی، راهسازی، مترو، اسکله سازی، بندر و غیره بصورت مستقیم یا غیرمستقیم.

۱-۲-۲- مدیریت مشارکت سرمایه گذاری در طرحها و پروژههای عمرانی و ساختمانی بندرگاهی اسکله و غیره با شرکتهای ایرانی و خارجی اعم از اشخاص حقیقی یا حقوقی.

۱-۲-۳- سرمایه گذاری و یا مشارکت در خرید، فروش و انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی جهت ماشین آلات عمرانی و ساختمانی، مواد و مصالح ساختمانی و هرگونه فعالیت بازرگانی و غیره با اشخاص حقیقی یا حقوقی (خارجی یا داخلی) مرتبط با اهداف شرکت.

۱-۲-۴- حضور در کلیه بورسهای اوراق بهادار، بورس فلزات و سایر بورسهایی که در آینده ایجاد میگردند به منظور خرید و فروش سهام، اوراق قرضه و ابزارهای قابل معامله برای شرکت جهت انتفاع اقتصادی در داخل یا خارج از کشور مرتبط با اهداف شرکت.

۱-۲-۵- واردات و صادرات انواع محصولات و مصالح ساختمانی، ماشین آلات مرتبط، دانش فنی و همچنین هر نوع کالای مصرفی، واسطه های سرمایه ای دیگر مرتبط با اهداف شرکت.

۱-۲-۶- تاسیس یا مشارکت در شرکتهای و موسسات ایرانی و خارجی در زمینه های مالی، اعتباری، خدمات مشاوره ای و پیمانکاری یا هر موسسه یا شرکتی که در جهت پیشبرد اهداف شرکت لازم و تشخیص داده میشود با اخذ مجوز مراجع قانونی.

۱-۲-۷- ساخت، خرید، اجاره کارخانجات یا فروشگاهها، نمایشگاهها یا هر مکان دیگری که در آن تولید، توزیع، مبادله، فروش، عرضه یا نمایش فرآورده ها و محصولات و دستاوردهای علمی و فنی، تکنولوژیک یا ارائه خدمات پرداخت به منظور دستیابی به اهداف شرکت.

۱-۲-۸- تاسیس، اداره یا مشارکت در هر نهاد یا شرکتی که به فعالیتهای مشابه یا مکمل موضوع شرکت مرتبط باشد.

۱-۲-۹- انجام مطالعات و بررسیهای اقتصادی، فنی، مالی، مدیریتی و نظارت بر پیگیری اجرای طرحهای سرمایه گذاری در راستای تکمیل اهداف شرکت.

۱-۲-۱۰- سرمایه گذاری مشارکت در شرکتهای لیزینگ، بانک، صندوقهای چند منظوره و موسسات مالی و اعتباری در داخل یا خارج از کشور به منظور بهره وری و استفاده بهینه از منابع شرکت (ارزی و ریالی) مرتبط با اهداف شرکت.

۱-۲-۱۱- انجام سایر فعالیتهای و اموری که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و ضروری است یا در آینده ضرورت پیدا خواهد کرد.



شرکت عمران و ساختمان ترازی پی ریز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱- تعداد کارکنان

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

| اصلي (نفر) | | گروه (نفر) | | |
|------------|------|------------|------|-----------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
| ۱۱ | ۱۱ | ۱۱ | ۱۱ | کارکنان رسمی |
| ۵۷ | ۶۳ | ۲۰۷ | ۲۰۳ | کارکنان قرارداد |
| ۶۸ | ۷۴ | ۲۱۸ | ۲۱۴ | |

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»، در شرکت وجود نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت عمران و ساختمان ترازی پی ریز و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن، پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکتهای مشمول تلفیق شامل شرکتهای بازرگانی ترازان پی ریز (سهامی خاص)، مهندسی و عمران سازه پی ریز (سهامی خاص)، عمارت هشتم شرق (سهامی خاص)، فن آوران تراز پی ریز (سهامی خاص) و شرکت محراب عمران تهران (سهامی خاص) با مالکیت صد درصد سهام می باشد. سال مالی شرکتهای بازرگانی ترازان پی ریز، شرکت محراب عمران تهران، شرکت مهندسی و عمران سازه پی ریز، فن آوران تراز پی ریز و عمارت هشتم شرق نیز ۳۰ آذر ماه می باشد، با این حال، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای که بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.



شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۳- درآمد عملیاتی

۴-۳-۱- درآمد فروش املاک در صورت احراز معیارهای شناخت درآمد طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ (محرز بودن فروش، شروع فعالیت ساختمانی، امکان پذیر بودن برآورد ماحصل پروژه و وصول حداقل ۲۰ درصد مبلغ فروش) بر اساس درصد تکمیل پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. مخارج کار انجام شده و کل مخارج برآوردی ساخت شامل مواردی از قبیل زمین، مخارج تامین مالی منظور شده به پروژه، مصالح پای کار، پیش پرداخت ها و مخارج مرتبط با تضمین بازده سرمایه گذاری خریداران نمی شود.

۴-۳-۲- هرگونه زیان موردانتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۴-۳-۳- درآمدها و هزینه های شناسایی شده مربوط به واحدهای ساختمانی فروخته شده در زمان ابطال یا فسخ معامله فروش، بی درنگ برگشت می شود.

۴-۳-۴- طبق توافق به عمل آمده فیما بین شرکت بعنوان مدیر پیمان و صندوق بازنشستگی کشوری به عنوان کارفرما درآمد پیمان مدیریت توسط شرکت بر اساس هزینه های پیمان ها بر اساس درصدی از هزینه های انجام گرفته در حسابها منظور میشود.

۵-۳- مخارج تامین مالی

۵-۳-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است. با توجه به اخذ تسهیلات جهت تکمیل داراییها، هزینه های مالی تماماً به حساب پروژه منظور می گردد.

۶-۳- دارایی های ثابت مشهود

۶-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۶-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

| روش استهلاک | نرخ استهلاک | دارایی |
|-------------|----------------|----------------------|
| مستقیم | ۲۵ ساله | ساختمان |
| مستقیم | ۶ ساله | ماشین آلات و تجهیزات |
| مستقیم | ۶ ساله | وسایل نقلیه |
| مستقیم | ۳ و ۵ و ۶ ساله | اثاثیه و منصوبات |
| مستقیم | ۱۰ ساله | تاسیسات مخابراتی |

۶-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.



شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-۳- سرمایه گذاری در املاک

زمین نگهداری شده برای فعالیت های ساخت املاک و نیز سرمایه گذاری در ساخت املاک چنانچه هیچ نوع فعالیت ساخت بر روی آن انجام نشده باشد و انتظار نمی رود فعالیت های ساخت طی چرخه عملیاتی معمول شرکت تکمیل شود، در این طبقه قرار گرفته و به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته انعکاس می یابد.

۸-۳- دارایی های نامشهود

۱- ۸-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابهای ثبت میشود.

۲- ۸-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه میشود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزارهای رایانه ای | سه ساله | خط مستقیم |

۹-۳- موجودی مواد و مصالح، املاک تکمیل شده و مخارج ساخت املاک در جریان ساخت

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

| | |
|---------------------|----------------|
| مواد و مصالح | میانگین موزون |
| املاک تکمیل شده | ارزش نسبی فروش |
| املاک در جریان ساخت | ارزش نسبی فروش |

۱۰-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱- ۱۰-۳- داراییهای غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت میگردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی میشود. این شرایط تنها زمانی احراز میشود که دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حساب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲- ۱۰-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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.



شرکت عمران و ساختمان ترازیبی ریز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

ذخایر در پایان هر 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.

۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت هر یک از کارکنان، برای هر سال خدمت آنها محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۱۳-۳- سرمایه گذاریها

| شرکت اصلی | تلفیقی گروه | |
|---|---|--|
| اندازه گیری | | |
| سرمایه گذاری های بلندمدت: | | |
| سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی | مشمول تلفیق | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها |
| سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته | ارزش ویژه | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها |
| سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها |
| سرمایه گذاری های جاری: | | |
| سرمایه گذاری سریع معامله در بازار | ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور | ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور |
| سایر سرمایه گذاریهای جاری | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها |
| شناخت درآمد | | |
| سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی | مشمول تلفیق | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) |
| سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته | روش ارزش ویژه | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) |
| سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) |

۴- قضاوتهای مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوتها در فرآیندها بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدیگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت عمران وساختمان ترازیبی ریز (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمد های عملیاتی

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|-------------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | | |
| ریال - میلیون | ریال - میلیون | ریال - میلیون | ریال - میلیون | | |
| ۷۴۳.۷۴۰ | ۴۲۰.۱۴۳ | ۱.۱۰۹.۸۷۱ | ۵۹۴.۴۷۳ | ۵-۲ | درآمد ساخت املاک |
| - | - | ۵.۹۸۸ | ۶۱۴ | ۵-۳ | فروش کالا |
| ۳۳.۵۰۸ | ۲۷.۱۵۳ | ۴۶.۱۶۸ | ۲۷.۵۸۵ | ۵-۴ | درآمد ارائه خدمات |
| ۵.۲۹۸ | ۱۹.۷۳۴ | ۸.۸۰۸ | ۴۲.۵۸۰ | ۵-۴ | درآمد اجاره املاک |
| ۷۸۲.۵۴۶ | ۴۶۷.۰۳۰ | ۱.۱۷۰.۸۳۴ | ۶۶۵.۲۵۲ | | |

۵-۱- درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | | |
| ریال - میلیون | ریال - میلیون | ریال - میلیون | ریال - میلیون | | |
| ۳۳.۵۰۸ | ۲۷.۱۵۳ | ۳۳.۵۰۸ | ۲۷.۱۵۳ | ۵-۳-۱ | اشخاص وابسته |
| ۷۴۹.۰۳۸ | ۴۳۹.۸۷۷ | ۱.۱۳۷.۳۲۷ | ۶۳۸.۰۹۹ | | سایر |
| ۷۸۲.۵۴۶ | ۴۶۷.۰۳۰ | ۱.۱۷۰.۸۳۴ | ۶۶۵.۲۵۲ | | |

۵-۲ - جدول مقایسه ای درآمد و هزینه های ساخت املاک در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به شرح زیر است :

| درآمد | هزینه | سود ناخالص | درصد سود ناخالص به درآمد |
|---------------|---------------|---------------|--------------------------|
| ریال - میلیون | ریال - میلیون | ریال - میلیون | |
| ۶۶.۷۹۲ | ۷۳.۱۲۷ | (۶.۳۳۵) | (۹) |
| ۹۷.۵۹۱ | ۷۴.۴۵۳ | ۲۳.۱۳۷ | ۲۴ |
| ۷۰.۸۰۹ | ۵۳.۳۶۱ | ۱۷.۴۴۸ | ۲۵ |
| ۷۵.۳۳۲ | ۵۱.۳۸۶ | ۲۳.۹۴۶ | ۳۲ |
| ۶۴.۳۶۲ | ۴۴.۶۵۵ | ۱۹.۷۰۷ | ۳۱ |
| ۷۰.۴ | ۳۸۹ | ۳۱۵ | ۴۵ |
| ۵.۴۵۰ | ۴.۳۴۳ | ۱.۱۰۷ | ۲۰ |
| ۳۹.۱۰۳ | ۱۳.۱۷۹ | ۲۵.۹۲۴ | ۶۶ |
| ۱۰۰.۲۱۸ | ۲۷.۲۴۷ | ۷۲.۹۷۰ | ۷۳ |
| ۷۴.۱۱۲ | (۳.۶۳۵) | ۷۷.۷۴۷ | ۱۰۵ |
| ۵۹۴.۴۷۳ | ۳۳۸.۵۰۷ | ۲۵۵.۹۶۶ | |

شرکت عمران وساختمان ترازپی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵ - فروش کالا

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
| میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | |
| - | - | ۵,۹۸۸ | ۶۱۴ | فروش چسب و ورق فولادی |
| - | - | ۵,۹۸۸ | ۶۱۴ | |

۳-۵-۱ - درآمد فروش کالا در سال جاری تماماً مربوط به شرکت فن آوران می باشد.

۴-۵ - درآمد ارائه خدمات و اجاره املاک در شرکت اصلی و شرکتهای گروه به شرح زیر است :

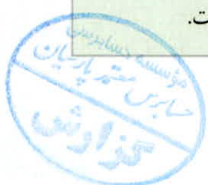
| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت |
|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------------|
| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | |
| میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | |
| ۳۳,۵۰۸ | ۲۷,۱۵۳ | ۳۳,۵۰۸ | ۲۷,۱۵۳ | ۵-۴-۱ درآمد پیمان مدیریت |
| - | - | ۸,۳۳۷ | ۴۳۲ | درآمد خدمات محراب عمران تهران |
| - | - | ۴,۳۲۳ | - | درآمد خدمات فن آوران تراز پی ریز |
| ۵,۲۹۸ | ۱۹,۷۳۴ | ۸,۸۰۸ | ۴۲,۵۸۰ | درآمد اجاره املاک |
| ۳۸,۸۰۶ | ۴۶,۸۸۷ | ۵۴,۹۷۶ | ۷۰,۱۶۵ | |

۴-۵-۱-۱ - گردش درآمد پیمان مدیریت در شرکت اصلی به شرح زیر است :

| شرکت اصلی | | یادداشت |
|--------------|--------------|--|
| سال ۱۳۹۷ | سال ۱۳۹۸ | |
| میلیون- ریال | میلیون- ریال | |
| ۳۲,۳۷۶ | ۲۶,۵۲۴ | ۵-۴-۱-۱ درآمد پیمان مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۱,۱۳۱ | ۶۲۹ | درآمد پیمان مدیریت شرکت ایرانگردی جهانگردی |
| ۳۳,۵۰۸ | ۲۷,۱۵۳ | |

۱-۴-۵-۱-۱ - درآمد ساخت دفاتر استانی، پروژه چهل باغ فرشته (الهیه)، پروژه بلوک ۴ مهتاب مشهد صندوق بازنشستگی کشوری ۱۰ درصد، درآمد ساخت خانه های امید ۱۵ درصد، درآمد خرید دفاتر نمایندگی ۲ درصد محاسبه شده است. درآمد ساخت براساس قراردادهای منعقد شده شناسائی و در حسابها ثبت شده است.

همچنین درآمد پیمان مدیریت قرارداد خدمات مدیر طرح شماره ۹۶/۱۰/۳۴۹۵ شرکت ایرانگردی جهانگردی در دفاتر منعکس شده است.



شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده ساخت املاک و ارائه خدمات :

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
| میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال | |
| ۲۶.۴۹۵ | ۴۱.۱۲۶ | ۳۳.۱۲۶ | ۲۵.۳۲۸ | ۶-۱ بهای تمام شده ارائه خدمات و اجاره |
| ۵۱۹.۹۸۸ | ۳۱۴.۸۹۵ | ۶۶۲.۵۴۸ | ۳۳۸.۵۰۷ | ۶-۲و۳ هزینه های ساخت املاک |
| - | - | ۸.۹۲۸ | ۳۹۴ | بهای تمام شده کالای فروش رفته |
| ۵۴۶.۴۸۳ | ۳۵۶.۰۲۱ | ۷۰۴.۶۰۲ | ۳۶۴.۲۲۹ | |

۶-۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
| میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال | |
| ۲۶.۴۹۵ | ۴۱.۱۲۶ | ۲۶.۴۹۵ | ۱۴.۱۸۱ | بهای تمام شده خدمات تراز پی ریز |
| - | - | ۱۰.۷۳ | ۹.۰۵۷ | بهای تمام شده خدمات فن آوران |
| - | - | ۵.۵۵۸ | ۲۰.۹۰ | بهای تمام شده خدمات محراب عمران تهران |
| ۲۶.۴۹۵ | ۴۱.۱۲۶ | ۳۳.۱۲۶ | ۲۵.۳۲۸ | |

۶-۲- بهای تمام شده واحدهای ساخته شده در شرکت اصلی و گروه:

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-----------|--------|---------|---------|------------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۵.۴۵۵ | ۱۳.۱۷۹ | ۵.۴۵۵ | ۱۳.۱۷۹ | بلوک دو آبشار |
| ۷.۲۰۵ | - | ۷.۲۰۵ | - | بلوک یک آفتاب |
| ۳۲.۴۸۸ | - | ۳۲.۴۸۸ | - | بلوک سه آسمان |
| ۶۲.۱۳۱ | - | ۶۲.۱۳۱ | - | آجودانیه |
| ۳۱۰.۴۸۸ | - | ۳۱۰.۴۸۸ | - | پیامبر |
| - | - | ۴۷.۴۴۷ | (۳.۶۳۵) | گلبهار چشم انداز |
| - | - | ۹۵.۱۱۳ | ۲۷.۲۴۷ | سایر - پالمیرا |
| ۴۱۷.۷۶۷ | ۱۳.۱۷۹ | ۵۶۰.۳۲۷ | ۳۶.۷۹۱ | |



شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۳- بهای تمام شده املاک در جریان ساخت، به مبلغ ۳۰۱,۷۱۶ میلیون ریال در سال ۱۳۹۸ به تفکیک زیر است:

| جمع | بلوک A زمین رشت | بلوک B زمین رشت | بلوک C زمین رشت | بلوک C2 زمین رشت | بلوک C1 زمین رشت | بلوک B زمین رشت | بلوک A زمین رشت | بلوک B زمین رشت | بلوک A زمین رشت | ریال | ریال | یادداشت |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------|------|---|
| ۵۷۷,۳۱۴ | ۱۳,۳۵۶ | ۱۴,۴۸۳ | ۴۶,۶۶۶ | ۱۶,۹۱۱ | ۶۶,۵۹۷ | ۴۷۱,۰۳ | ۲۱۴,۲۳۴ | ۱۷۴,۸۹۶ | ۱۷۴,۸۹۶ | ریال | ریال | کل مخارج تحمل شده تا ابتدای سال |
| ۱۶۶,۰۸۹ | ۴,۹۶۴ | ۴,۴۶۶ | ۱۶,۹۱۱ | ۱۶,۹۱۱ | ۲۱,۳۰۴ | ۱۷,۴۳۱ | ۹۵,۰۵۱ | ۵,۹۶۲ | ۵,۹۶۲ | | | کل مخارج تحمل شده طی سال |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | برآورد مخارج آبی جهت تکمیل |
| ۷۲۳,۴۰۳ | ۱۸,۳۲۰ | ۱۸,۹۴۸ | ۶۳,۵۵۷ | ۷۸ | ۸۷,۹۰۱ | ۶۴,۵۳۴ | ۳۰۹,۲۸۵ | ۱۸۰,۸۵۸ | ۱۸۰,۸۵۸ | | | کل بهای تمام شده برآوردی |
| ۴۳۳,۶۴۷ | ۶,۹۵۳ | ۴,۳۶۰ | ۴۴,۶۵۵ | ۲۸ | ۴۰ | ۲۷ | ۴۶ | ۲۶ | ۱۷۲,۱۹۱ | | | بهای تمام شده هر متر مربع برآوردی |
| | | | | | | | | | | | | مخارج انباشته شناسایی شده در صورت سود و زیان |
| | | | | | | | | | | | | کسر می شود: |
| ۱۳۰,۹۳۱ | ۲,۶۰۹ | ۲,۹۷۱ | - | - | - | ۶,۶۷۵ | ۱۸,۶۱۱ | ۹۹,۰۶۵ | ۹۹,۰۶۵ | | | مخارج انباشته انتقالی سود و زیان اول دوره |
| ۳۰۱,۷۱۶ | ۴,۳۴۳ | ۲۸۹ | ۴۴,۶۵۵ | - | ۵۱,۳۸۶ | ۵۳,۳۶۱ | ۷۴,۴۵۳ | ۷۲,۱۲۷ | ۷۲,۱۲۷ | | | هزینه ساخت املاک سال ۱۳۹۸/۲/۲۹ |
| ۱۰۲,۳۲۱ | ۱,۵۰۰ | ۲,۷۹۵ | - | - | - | ۶,۶۷۵ | ۱۷,۳۳۶ | ۲۳,۹۱۵ | ۲۳,۹۱۵ | | | هزینه ساخت املاک سال ۱۳۹۷/۲/۲۹ |
| ۶۳۷,۷۸۹ | ۱۰,۵۶۷ | ۸,۴۹۱ | ۶۴,۳۶۲ | ۶۴,۳۶۲ | ۷۵,۳۳۳ | ۸۳,۸۹۹ | ۱۳۴,۰۸۷ | ۲۶۱,۰۵۳ | ۲۶۱,۰۵۳ | | | کل درآمد شناسایی شده تا تاریخ ترازنامه |
| ۲۵۶,۷۴۹ | ۵,۱۱۷ | ۷,۷۸۷ | - | - | - | ۱۳,۰۹۰ | ۳۶,۴۹۶ | ۱۹۴,۳۶۰ | ۱۹۴,۳۶۰ | | | درآمد شناسایی شده تا ابتدای دوره |
| ۳۸۱,۰۴۰ | ۵,۴۵۰ | ۷,۰۴ | ۶۴,۳۶۲ | ۶۴,۳۶۲ | ۷۵,۳۳۳ | ۷۰,۸۰۹ | ۹۷,۵۹۱ | ۶۶,۷۹۲ | ۶۶,۷۹۲ | | | درآمد سال جاری |
| | | | | | | | | | | | | ۵-۳ |
| | ۷۷۶ | ۷۷۸ | ۱,۶۶۶ | ۱,۶۶۶ | ۲,۱۹۹ | ۱,۷۲۴ | ۶,۷۵۸ | ۶,۸۶۲ | ۶,۸۶۲ | | | مساحت مفید زیر بنای قابل ساخت / ساخته شده - متر مربع |
| | ۲۱۳ | ۲۲۰ | ۱,۱۲۴ | ۱,۱۲۴ | ۱,۳۱۹ | ۱,۶۱۱ | ۲,۱۳۸ | ۶,۸۱۷ | ۶,۸۱۷ | | | مساحت مفید زیر بنای پیش فروش شده / فروش رفته - متر مربع |
| | ۶۳ | ۵۸ | ۵۴۲ | ۵۴۲ | ۸۸۰ | ۱۱۳ | ۴,۶۱۰ | ۴۵ | ۴۵ | | | مساحت مفید زیر بنای باقی مانده - متر مربع |
| | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ | | | درصد تکمیل زمانی پروژه |



شرکت عمران و ساختمان ترازیبی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

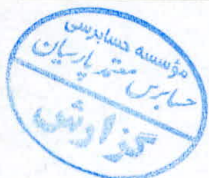
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
| میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال | |
| ۸۱,۳۶۴ | ۱۱۱,۷۲۵ | ۱۴۹,۰۳۱ | ۱۸۳,۶۵۷ | هزینه های پرسنلی |
| ۲۵,۷۶۰ | ۲۵,۰۳۹ | ۲۵,۷۶۰ | - | ۷-۱ حق الزحمه خدمات پیمان مدیریت |
| ۱۶,۸۲۲ | ۱۶,۲۷۶ | ۱۹,۸۷۴ | ۱۸,۶۵۷ | استهلاک اموال |
| ۴۱۶ | ۲۲۰ | ۶۸۰ | ۵۵۲ | حق حضور اعضای هیات مدیره |
| ۷۹۶ | ۶۳۶ | ۹۶۰ | ۶۵۰ | حق الزحمه خدمات رایانه ای |
| - | ۱,۰۰۰ | ۱,۱۶۷ | ۱,۰۰۰ | هدایا و کمک های بلاعوض |
| ۴,۵۵۶ | ۶,۶۰۰ | ۶,۲۷۳ | ۷,۸۷۵ | ایاب و ذهاب و ماموریت |
| ۱۳,۸۴۲ | ۲۱,۴۰۵ | ۳۰,۶۹۶ | ۳۸,۶۰۶ | سایر |
| ۱۴۳,۵۵۶ | ۱۸۲,۹۰۰ | ۲۳۴,۴۴۱ | ۲۵۰,۹۹۷ | |
| (۹۷,۶۷۰) | (۱۲۴,۲۲۹) | (۹۷,۶۷۰) | (۱۲۴,۲۲۹) | ۷-۲ سهم پروژه های دردست اقدام از هزینه های فروش ، اداری و عمومی |
| (۲۶,۴۹۵) | (۴۰,۰۴۶) | (۲۷,۶۳۳) | (۱۳,۱۰۱) | ۷-۲ سهم بهای تمام شده ارائه خدمات از هزینه های فروش ، عمومی و اداری |
| ۱۹,۳۹۰ | ۱۸,۶۲۵ | ۱۰۹,۱۳۸ | ۱۱۳,۶۶۸ | |

۷-۱ - از مبلغ ۲۵,۰۳۹ میلیون ریال حق الزحمه خدمات پیمان مدیریت، مبلغ ۲۲,۵۸۲ میلیون ریال مربوط به حق الزحمه خدمات انجام شده توسط شرکت عمارت هشتم شرق و مبلغ ۲,۴۵۷ میلیون ریال مربوط به حق الزحمه خدمات انجام شده توسط شرکت سازه پی ریز می باشد.

۷-۲ - تسهیم هزینه های فروش ، عمومی و اداری مطابق با روال سالهای گذشته و براساس آیین نامه تسهیم هزینه های مصوب هیات مدیره شرکت و به صورت یکسان ، با سنوات قبل صورت پذیرفته است .



شرکت عمران و ساختمان ترازیپ ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------------------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | | |
| ریال - میلیون | ریال - میلیون | ریال - میلیون | ریال - میلیون | | |
| ۴,۵۷۰ | ۴,۵۷۰ | ۴,۵۷۰ | ۴,۵۷۰ | ۸-۱ | سود قرارداد بیع سلف |
| ۲۲,۷۷۹ | ۲۳,۷۱۲ | ۲۷,۷۱۷ | ۳۰,۷۰۱ | | سود تضمین شده نزد بانکها |
| ۲۵۹,۰۲۹ | ۱۱۰,۳۸۳ | ۲۷۷ | ۵۰,۲۱ | ۸-۲ | سود سهام |
| ۱۰,۲۶ | - | ۷,۱۲۵ | ۱۰,۲۳۴ | | سایر |
| ۲۸۷,۴۰۴ | ۱۳۸,۶۶۵ | ۳۹,۶۸۹ | ۵۰,۵۲۶ | | |

۸-۱- مبلغ ۴,۵۷۰ میلیون ریال درآمد قرارداد بیع سلف بابت سود ناشی از قرارداد شماره ۲۱۷۱ مورخ ۸۶/۱۱/۷ و تمدیدیه قرارداد مزبور در سال ۱۳۹۸ با موضوع خرید انواع کاشی از شرکت آپادانا سرام می باشد.

۸-۲- مبلغ فوق مربوط به سود سهام دریافتی از شرکتهای عمارت هشتم شرق، محراب عمران تهران، مدیریت ارزش سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی و خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی می باشد.

۹- سایر هزینه ها

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|----------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | | |
| ریال - میلیون | ریال - میلیون | ریال - میلیون | ریال - میلیون | | |
| - | - | (۶۶,۹۲۱) | (۶۶,۹۲۱) | | استهلاک سرفعلی |
| - | - | (۶۶,۹۲۱) | (۶۶,۹۲۱) | | |

۱۰- هزینه های مالی

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|----------------------------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | | |
| ریال - میلیون | ریال - میلیون | ریال - میلیون | ریال - میلیون | | |
| ۹۹,۵۹۹ | ۱۲,۱۷۶ | ۹۹,۵۹۹ | ۱۲,۱۷۶ | ۱۰-۱ | تسهیلات دریافتی از بانکها |
| (۹۹,۵۹۹) | (۱۲,۱۷۶) | (۹۹,۵۹۹) | (۱۲,۱۷۶) | ۱۰-۱ | انتقال به بهای تمام شده پروژه ها |
| - | - | - | - | | |

۱۰-۱- با توجه به اینکه تسهیلات دریافتی به منظور تامین هزینه های ساخت پروژه های در جریان تکمیل اخذ شده است، لذا مبلغ هزینه های سود تسهیلات به بهای تمام شده پروژه های در جریان منظور شده است.



شرکت عمران و ساختمان تراز بی ریز (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| جمع | پیش پرداخت های سرمایه | جمع | ابزار آلات | اثاثه و منموبات | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تاسیسات | ساختمان | زمین | بهای تمام شده : |
|---------|-----------------------|---------|------------|-----------------|-------------|----------------------|---------|---------|---------|------------------------------|
| ۷۸۴,۱۹۱ | ۱۶۵,۰۰۰ | ۶۱۹,۱۹۱ | ۱,۲۳۸ | ۲۸,۶۴۲ | ۱۳,۵۱۶ | ۱۸۰,۲۵ | ۹۳۶ | ۳۸۹,۵۴۲ | ۱۶۷,۲۹۲ | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| ۲۷۷,۸۸ | ۱۰,۳۳۹ | ۱۷,۴۴۹ | - | ۱,۳۷۷ | - | ۲۳۳ | - | - | ۱۵,۹۴۹ | افزایش |
| (۶,۸۳۵) | - | (۶,۸۳۵) | (۲۲۶) | (۱,۲۴۳) | (۱,۳۰۰) | (۴۰,۶۶) | - | - | - | واگذار شده |
| ۸۰۵,۱۴۴ | ۱۷۵,۳۳۹ | ۶۲۹,۸۰۵ | ۱,۰۱۲ | ۲۸,۶۷۶ | ۱۲,۲۱۶ | ۱۴,۱۸۲ | ۹۳۶ | ۳۸۹,۵۴۲ | ۱۸۳,۲۴۱ | مانده در پایان سال ۱۳۹۷ |
| ۱۳۶,۷۸۴ | - | ۱۳۶,۷۸۴ | ۱۷۳ | ۱,۰۹۰ | ۱,۴۸۰ | ۴۲۹ | - | ۱۳۲,۱۷۱ | ۱,۴۴۱ | افزایش |
| (۶,۷۹۶) | - | (۶,۷۹۶) | - | - | (۴۳۷) | - | - | - | (۶,۳۶۴) | واگذار شده |
| ۹۳۵,۱۳۲ | ۱۷۵,۳۳۹ | ۷۵۹,۷۹۳ | ۱,۱۸۵ | ۲۹,۷۶۶ | ۱۳,۲۶۴ | ۱۴,۶۱۱ | ۹۳۶ | ۵۲۱,۷۱۳ | ۱۷۸,۳۱۸ | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۵۹,۸۷۵ | - | ۵۹,۸۷۵ | ۷۱۷ | ۱۸,۴۰۶ | ۷,۸۶۶ | ۱۱,۴۳۱ | ۲۳۷ | ۲۱,۳۱۸ | - | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| ۲۱,۹۴۲ | - | ۲۱,۹۴۲ | ۳۲ | ۳,۱۲۴ | ۱,۶۱۵ | ۱۵۷۱ | ۹۳ | ۱۵,۵۰۷ | - | استهلاک |
| (۳,۴۶۴) | - | (۳,۴۶۴) | (۹۸) | (۹۱۷) | (۹۸۶) | (۱,۴۶۳) | - | - | - | واگذار شده |
| ۷۸,۳۵۳ | - | ۷۸,۳۵۳ | ۶۵۱ | ۲۰,۶۱۳ | ۸,۴۹۵ | ۱۱,۵۳۹ | ۳۳۰ | ۳۶,۷۲۵ | - | مانده در پایان سال ۱۳۹۷ |
| ۱۹,۷۸۷ | - | ۱۹,۷۸۷ | ۲۹ | ۲,۶۰۱ | ۷۹۴ | ۸۶۹ | ۹۳ | ۱۵,۴۰۰ | - | استهلاک |
| (۴۰۵) | - | (۴۰۵) | - | - | (۴۰۵) | - | - | - | - | واگذار شده |
| ۹۷,۷۳۴ | - | ۹۷,۷۳۴ | ۶۸۰ | ۲۳,۲۱۴ | ۸,۸۸۴ | ۱۲,۴۰۸ | ۴۲۳ | ۵۲,۱۲۵ | - | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۸۳۷,۳۹۸ | ۱۷۵,۳۳۹ | ۶۶۲,۰۵۹ | ۵۰۵ | ۶,۵۵۲ | ۴,۳۸۰ | ۲,۲۰۳ | ۵۱۳ | ۴۶۹,۵۸۸ | ۱۷۸,۳۱۸ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۷۲۶,۷۹۱ | ۱۷۵,۳۳۹ | ۵۵۱,۴۵۲ | ۲۶۱ | ۸,۰۶۳ | ۳,۷۷۱ | ۲,۶۴۳ | ۶۰۶ | ۳۵۲,۸۱۷ | ۱۸۳,۲۴۱ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷ |



شرکت عمران و ساختمان تراز ریز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| جمع | ابزار آلات | اثاثه و منموویات | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تاسیسات | ساختمان | |
|---------|------------|------------------|-------------|----------------------|---------|---------|---------------------------------------|
| ۲۹۵,۲۶۱ | ۱۶ | ۱۰,۵۷۳ | ۶,۷۹۲ | ۳,۲۱۷ | ۹۳۶ | ۳۷۳,۷۲۷ | ۱۱- دارایی ثابت مشهود |
| ۵۰۳ | - | ۵۰۳ | - | - | - | - | ۱۱-۲- شرکت |
| (۸۶۴) | - | (۲۰۸) | (۶۵۶) | - | - | - | بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی : |
| ۲۹۴,۹۰۰ | ۱۶ | ۱۰,۸۶۸ | ۶,۱۳۶ | ۳,۲۱۷ | ۹۳۶ | ۳۷۳,۷۲۷ | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| ۵۳۸ | - | ۵۳۸ | - | - | - | - | افزایش |
| - | - | - | - | - | - | - | واگذار شده |
| ۳۹۵,۴۳۸ | ۱۶ | ۱۱,۴۰۶ | ۶,۱۳۶ | ۳,۲۱۷ | ۹۳۶ | ۳۷۳,۷۲۷ | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۲۲,۲۳۶ | ۱۶ | ۸,۷۹۴ | ۳,۸۵۹ | ۲,۹۰۵ | ۲۳۷ | ۱۶,۴۲۵ | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| ۱۶,۸۱۷ | - | ۹۳۴ | ۸۵۰ | ۳۴ | ۹۳ | ۱۴,۹۰۶ | استهلاک |
| (۸۰۹) | - | (۱,۸۶) | (۶۲۳) | - | - | - | واگذار شده |
| ۴۸,۲۴۴ | ۱۶ | ۹,۵۴۲ | ۴,۰۸۶ | ۲,۹۳۹ | ۳۳۰ | ۳۱,۳۳۱ | مانده در پایان سال ۱۳۹۷ |
| ۱۶,۲۰۸ | - | ۹۵۱ | ۲۲۴ | ۳۴ | ۹۳ | ۱۴,۹۰۶ | استهلاک |
| - | - | - | - | - | - | - | واگذار شده |
| ۶۴,۴۵۲ | ۱۶ | ۱۰,۴۹۳ | ۴,۳۱۰ | ۲,۹۷۳ | ۴۲۳ | ۴۶,۲۳۷ | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۲۳۰,۹۸۶ | - | ۹۱۳ | ۱,۸۲۶ | ۲۴۴ | ۵۱۳ | ۳۲۷,۴۹۰ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۲۴۶,۶۵۶ | - | ۱,۳۲۶ | ۲,۰۵۰ | ۲۷۸ | ۶۰۶ | ۳۴۲,۳۹۶ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷ |

۱۱-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- سرمایه گذاری در املاک

| اصلی | | گروه | | یادداشت |
|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
| میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | |
| ۱۳۶.۹۶۴ | ۱۳۷.۲۹۳ | ۲۱۲.۹۳۷ | ۲۱۳.۲۷۷ | ۱۲-۱ زمین |
| - | ۵۰۸.۸۶۶ | - | ۵۰۸.۸۶۷ | ۱۲-۱ سرمایه گذاری در پروژه |
| ۱۳۶.۹۶۴ | ۶۴۶.۱۵۹ | ۲۱۲.۹۳۷ | ۷۲۲.۱۴۴ | |

۱۲-۱- موجودی زمین و سرمایه گذاری در پروژه بشرح زیر است:

| مساحت | یادداشت | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال |
| ۶۰.۶۴۸ | ۱۲-۱-۱ | ۷۵.۷۱۱ | ۷۵.۵۶۵ |
| ۲.۳۵۴ | ۱۲-۱-۲ | ۶۱.۵۸۲ | ۶۱.۳۹۹ |
| - | ۱۲-۱-۳ | ۵۰۸.۸۶۷ | - |
| - | - | ۵۶.۵۲۹ | ۵۶.۵۲۹ |
| - | - | ۱۹.۴۵۵ | ۱۹.۴۴۴ |
| | | ۷۲۲.۱۴۴ | ۲۱۲.۹۳۷ |

۱۲-۱-۱- زمین قائمشهر به متراژ ۶۰.۶۴۸ متر طی مبیعه نامه ۸۸/ق/م مورخ ۹۲/۱۰/۰۳ در سال ۱۳۹۲ از شرکت صنایع کاغذسازی قائمشهر خریداری گردید و تاکنون سند مالکیت به نام شرکت صادر نگردیده است، که این مسئله در واحد حقوقی صندوق بازنشستگی در حال پیگیری می باشد.

۱۲-۱-۲- زمین ازگل در سال ۱۳۹۳ از شرکت تعاونی مسکن شماره ۲ کارکنان سازمان اوقاف خریداری گردید. با توجه به اینکه ملک اوقافی می باشد دارای اجاره نامه اوقاف می باشد.

۱۲-۱-۳- قراردادی جهت مشارکت در ساخت پروژه مرکز تجاری کیش، فیما بین شرکت عمارت هشتم شرق و آقای ملک لو (مالک زمین پروژه) منعقد گردیده بود که در سال ۱۳۹۶ پروژه به شرکت ترازی پی ریز منتقل شد و بر اساس داوری مورخ ۹۸/۰۷/۰۶ سهم شرکت ترازی پی ریز ۲.۸۳۳ مترمربع از فضای تجاری احداث شده خواهد بود.

۱۳- سرقفلی

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۱.۳۳۸.۴۲۸ | بهای تمام شده در ابتدای سال |
| ۱.۳۳۸.۴۲۸ | - | سرقفلی تحصیل شده طی سال |
| ۱.۳۳۸.۴۲۸ | ۱.۳۳۸.۴۲۸ | بهای تمام شده در پایان سال |
| - | ۶۶.۹۲۱ | استهلاک انباشته در ابتدای سال |
| ۶۶.۹۲۱ | ۶۶.۹۲۱ | استهلاک سال |
| ۶۶.۹۲۱ | ۱۳۳.۸۴۳ | استهلاک انباشته در پایان سال |
| ۱.۲۷۱.۵۰۶ | ۱.۲۰۴.۵۸۵ | مبلغ دفتری |

۱۳-۱- مبلغ فوق بابت سرقفلی ایجاد شده طی سال ۱۳۹۷ بابت خرید سهام شرکت محراب عمران تهران می باشد.



شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دارایی نامشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی | |
|-------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------|
| بهای تمام شده : | | | |
| ۲.۹۳۷ | ۲.۳۹۳ | ۵۴۴ | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| ۱۳ | ۱۳ | - | افزایش |
| - | - | - | واگذار شده |
| ۲.۹۵۰ | ۲.۴۰۶ | ۵۴۴ | مانده در پایان سال ۱۳۹۷ |
| ۳۶۸ | ۳۶۸ | - | افزایش |
| (۱۱۳) | - | (۱۱۳) | واگذار شده |
| ۳.۲۰۵ | ۲.۷۷۴ | ۴۳۱ | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| استهلاک انباشته : | | | |
| ۱.۵۳۷ | ۱.۵۳۷ | - | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| ۱۲۸ | ۱۲۸ | - | استهلاک |
| - | - | - | واگذار شده |
| ۱.۶۶۵ | ۱.۶۶۵ | - | مانده در پایان سال ۱۳۹۷ |
| ۱۴۱ | ۱۴۱ | - | استهلاک |
| - | - | - | واگذار شده |
| ۱.۸۰۶ | ۱.۸۰۶ | - | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۱.۳۹۹ | ۹۶۸ | ۴۳۱ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۱.۲۸۵ | ۷۴۱ | ۵۴۴ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷ |



شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دارایی نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- شرکت

| جمع | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی | |
|-------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------|
| بهای تمام شده : | | | |
| ۷۹۹ | ۵۷۰ | ۲۲۹ | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| - | - | - | افزایش |
| - | - | - | واگذار شده |
| ۷۹۹ | ۵۷۰ | ۲۲۹ | مانده در پایان سال ۱۳۹۷ |
| ۳۶۳ | ۳۶۳ | - | افزایش |
| - | - | - | واگذار شده |
| ۱.۱۶۲ | ۹۳۳ | ۲۲۹ | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| استهلاک انباشته : | | | |
| ۵۵۱ | ۵۵۱ | - | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
| ۱۷ | ۱۷ | - | استهلاک |
| - | - | - | واگذار شده |
| ۵۶۸ | ۵۶۸ | - | مانده در پایان سال ۱۳۹۷ |
| ۶۹ | ۶۹ | - | استهلاک |
| - | - | - | واگذار شده |
| ۶۳۷ | ۶۳۷ | - | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۵۲۶ | ۲۹۷ | ۲۲۹ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۲۳۲ | ۳ | ۲۲۹ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷ |



شرکت عمران وساختمان ترازنی ریز (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذارهای بلندمدت

الف : سرمایه گذارهای بلندمدت گروه به قرار زیر است :

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | خالص ارزش | تعهد سرمایه گذاری | بهای تمام شده | ارزش اسمی سهام | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | یادداشت | نام شرکت |
|--------------|--------------|--------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|-------------|---------|------------------------------------|
| میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | | | |
| - | - | - | - | ۱۳۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۲۹,۹۹۹,۹۹۰ | | شرکت بازرگانی ترازنی ریز |
| - | - | - | - | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۹۹,۹۹۹,۹۸۰ | | شرکت مهندسی و عمران سازه پی ریز |
| ۱۴۰ | ۱۴۰ | (۲۶۰) | ۴۰۰ | ۴۰۰ | ۴۰۰ | ۴۰ | ۴۰,۰۰۰ | ۱۵-۱ | شرکت عمران صبا پی ریز |
| - | - | - | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | | شرکت عمارت همیشم شرق |
| ۱,۲۰۰ | ۱,۲۰۰ | - | ۱,۲۰۰ | ۱,۲۰۰ | ۱,۲۰۰ | ۲/۶ | ۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۵-۱ | شرکت صدر معادن ایرانین |
| ۴۵۰ | ۴۵۰ | - | ۴۵۰ | ۴۵۰ | ۴۵۰ | ۴۵ | ۴۴۹,۹۹۵ | ۱۵-۱ | شرکت ترازبنای صدرا |
| - | - | - | ۹,۹۹۰ | ۹,۹۹۰ | ۹,۹۹۰ | ۱۰۰ | ۹,۹۹۰ | | شرکت فناوری تراز پی ریز |
| - | - | - | ۱,۶۲۸,۴۳۲ | ۱,۶۲۸,۴۳۲ | ۱,۳۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱,۳۰,۰۰۰ | ۱۵-۲ | شرکت محراب عمران تهران |
| ۴۰۰ | ۴۰۰ | - | ۴۰۰ | ۴۰۰ | ۴۰۰ | ۴۰ | ۴۰,۰۰۰ | ۱۵-۱ | شرکت تراز زمین آسیا |
| ۹ | ۲۵ | - | ۲۵ | ۲۵ | ۲۵ | - | ۲۵,۰۰۰ | | گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی |
| - | ۵ | - | ۵ | ۵ | ۵ | ۵ | ۵۰ | | شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی |
| - | - | - | - | - | - | - | ۱۰ | | شرکت فجر جهاد |
| - | - | - | - | - | - | - | ۷۵ | | شرکت صنایع لبنی اراک |
| ۱۷۵ | ۱۷۵ | (۳۲۵) | ۵۰۰ | ۵۰۰ | ۵۰۰ | ۵۰ | ۴۹۰۰ | ۱۵-۱ | شرکت تامین کومه صبا |
| ۲,۳۷۴ | ۲,۳۹۵ | (۵۸۵) | ۲,۰۲۱,۴۰۲ | ۲,۰۲۱,۴۰۲ | | | | | |

۱۵-۱- با توجه به اینکه شرکت‌های عمران صبا پی ریز، تراز بنای صدر تامین کومه صبا صدر معادن ایرانین و تراز زمین آسیا (شرکت‌های فاقد فعالیت) تا تاریخ تألیف صورت‌های مالی اقدام به تهیه صورت‌های مالی خود ننموده‌اند لذا از بهای تمام شده سرمایه‌گذاری استفاده شده است.

۱۵-۲- با توجه به صلح نامه انتقال سهام شماره ۹۷/۶۶۸۷ مورخ ۹۷/۱۲/۲۰ تعداد ۹۷۱۱۲/۳۰ سهام با نام به ارزش اسمی هر سهم ۱۳۰,۰۰۰ ریال، به عنوان ۱۰۰٪ سهام شرکت محراب عمران به ارزش جمعا ۱,۶۲۸,۴۳۲ میلیون ریال، از شرکت سرمایه‌گذاری صبا جهاد به شرکت عمران و ساختمان ترازنی ریز منتقل گردید.



شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهام خاص)
 یاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۸

۱۳۹۷

ب : سرمایه گذارها در سهام شرکتها در شرح زیر تفکیک می شود:

| نام شرکت | یادداشت | تعداد سهام | درصد سرمایه گذاری | ارزش اسمی | بهای تمام شده | تعهد سرمایه گذاری | کاهش ارزش انباشته | خالص | خالص |
|------------------------------------|---------|---------------|-------------------|-------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|
| | | | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت بازرگانی ترازی ریز | | ۱۲۹,۹۹۹,۹۹۰ | ۹۹,۹۹۹ | ۱۳۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۰۰۰ | - | (۱۳,۵۹۴) | ۱۱۶,۴۰۶ | ۱۱۶,۴۰۶ |
| شرکت مهندسی و عمران سازه ریز | | ۹۹,۹۹۹,۹۸۰ | ۹۹,۹۹۹ | ۹۹,۹۹۸ | ۱۰۰,۰۰۰ | - | (۸۲,۹۶۱) | ۱۷,۰۳۹ | ۱۷,۰۳۹ |
| شرکت عمران صبا ریز | | ۴۰,۰۰۰ | ۴۰ | ۴۰۰ | ۴۰۰ | (۲۶۰) | - | ۱۴۰ | ۱۴۰ |
| شرکت عمارت هشتم شرق | | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۹,۹۹۹ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | - | - | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ |
| شرکت تامین کومه صبا | | ۴۹,۰۰۰ | ۵۰ | ۵۰۰ | ۵۰۰ | (۳۲۵) | - | ۱۷۵ | ۱۷۵ |
| شرکت تراز بنای صدرا | | ۴۴۹,۹۹۵ | ۴۵ | ۴۵۰ | ۴۵۰ | - | - | ۴۵۰ | ۴۵۰ |
| شرکت فن آوران ترازی ریز | | ۳۹۹,۹۸۹,۹۰ | ۹۹,۹ | ۳۹۹,۹۹۰ | ۳۹۹,۹۹۰ | - | (۳۹,۹۹۰) | - | - |
| شرکت محراب عمران تهران | | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۳۰,۰۰۰ | ۱,۶۲۸,۴۳۲ | - | - | ۱,۶۲۸,۴۳۲ | ۱,۶۲۸,۴۳۲ |
| شرکت صدر معدن ایرانان | | ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۶ | ۱,۳۰۰ | ۱,۳۰۰ | - | - | ۱,۳۰۰ | ۱,۳۰۰ |
| گروه مدیریت ارزش صندوق بازنشستگی | | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۲۵ | ۲۵ | ۲۵ | - | - | ۲۵ | ۲۵ |
| شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی | | ۵۰ | ۵٪ | ۵ | ۵ | - | - | ۵ | ۵ |
| شرکت تراز مبین آسیا | | ۴۰,۰۰۰ | ۴۰ | ۴۰۰ | ۴۰۰ | - | - | ۴۰۰ | ۴۰۰ |
| | | ۵۵۲,۹۶۸ | | ۲,۰۵۱,۴۰۲ | (۵۸۵) | (۱۳۶,۵۴۵) | | ۱,۹۱۴,۳۷۲ | ۱,۹۱۴,۳۵۰ |

۱۵-۳ - با توجه به ادغام شرکت‌های پویا آرمان زرف و فن آوران در سال ۱۳۹۵ و به دلیل مشمولیت شرکت در ماده ۱۴۱ قانون تجارت، در سال ۱۳۹۶ برای شرکت فن آوران ذخیره کاهش ارزش شناسایی گردید.

۱۵-۴ - با توجه به صلح نامه انتقال سهام شماره ۹۷/۶۶۸۲ مورخ ۹۷/۱۲/۲۰ تعداد ۹۷/۱۲۲۰ سهام با نام به ارزش اسمی هر سهم ۱,۳۰۰,۰۰۰ ریال، به عنوان ۱۰٪ سهام شرکت محراب عمران به ارزش جمعا ۱,۶۲۸,۴۳۲ میلیون ریال از شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز منتقل گردید.

۱۵-۵ - سهام گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی، به ارزش اسمی ۲۵ میلیون ریال به عنوان سهام وثیقه مربوط به شرکت ترازی ریز میباشد.



شرکت عمران و ساختمان ترازپی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|-------------------------------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | | |
| میلیون-ریال | میلیون-ریال | میلیون-ریال | میلیون-ریال | | |
| دریافتنی‌های تجاری: | | | | | |
| اسناد دریافتنی : | | | | | |
| ۱۳۰.۶۶۹ | ۹۸.۷۳۳ | ۴۷۷.۰۶۴ | ۲۲۴.۰۴۳ | ۱۶-۱-۱ | سایر اشخاص - خریداران املاک |
| حسابهای دریافتنی : | | | | | |
| ۲۰۱.۴۹۹ | ۱۲۸.۸۶۰ | ۸۵۳.۹۰۴ | ۵۱۸.۷۸۷ | ۱۶-۱-۲ | خریداران املاک (مشتریان) |
| ۴۱.۹۲۸ | ۴۶.۳۴۳ | ۴۱.۹۲۸ | ۴۶.۳۴۳ | ۱۶-۱-۳ | خریداران املاک (پیمانکاران) |
| - | - | ۱۵.۷۰۹ | ۱۵.۷۰۹ | | سایر |
| ۲۴۳.۴۲۷ | ۱۷۵.۲۰۳ | ۹۱۱.۵۴۰ | ۵۸۰.۸۳۹ | | |
| - | - | (۳۱.۴۷۸) | (۳۱.۴۷۸) | | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول |
| ۳۷۴.۰۹۶ | ۲۷۲.۹۳۶ | ۱.۳۵۷.۱۲۶ | ۷۷۳.۴۰۴ | | |
| سایر دریافتنی‌ها : | | | | | |
| اسناد دریافتنی : | | | | | |
| ۴۲۱.۳۷۵ | ۱۱۰.۶۶ | ۱۳.۳۷۵ | ۱۱۰.۶۶ | ۱۶-۱-۴ | اسناد دریافتنی |
| ۹۸۹.۲۶۴ | ۹۲۲.۰۸۳ | ۹۸۹.۲۶۴ | ۹۲۲.۰۸۳ | ۱۶-۱-۵ | طلب از شرکتهای گروه صندوق بازنشستگی |
| ۲۰۰۳۷.۹۷۰ | ۲.۴۷۵.۴۱۹ | ۷.۳۳۸ | ۷.۳۳۸ | ۱۶-۱-۶ | طلب از شرکتهای وابسته و فرعی |
| ۵.۸۳۸ | ۸.۶۳۰ | ۱۶.۵۹۴ | ۲۲.۳۵۴ | | بدهکاران کارکنان (وام و مساعده) |
| ۱۸.۳۹۹ | ۱۵.۲۰۲ | ۵۱.۹۸۸ | ۴۶.۰۷۲ | | سپرده های موقت |
| - | - | ۵۰۱ | ۲۷۱ | | سود سهام دریافتنی |
| ۲۹۱.۷۱۷ | ۲۹۱.۲۸۹ | ۲۹۱.۷۱۷ | ۲۹۱.۲۸۹ | ۱۶-۱-۷ | خریداران املاک |
| ۳۰.۰۵۳ | ۲۵.۵۷۲ | ۹۵.۹۳۷ | ۱۰۶.۱۱۷ | | سایر |
| - | - | (۶۷) | (۶۷) | | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول |
| ۳.۷۹۴.۶۱۵ | ۳.۷۴۹.۲۶۱ | ۱.۴۶۶.۶۴۶ | ۱.۴۰۶.۵۲۳ | | |
| ۴.۱۶۸.۷۱۱ | ۴.۰۲۳.۱۹۸ | ۲.۸۲۳.۷۷۳ | ۲.۱۷۹.۹۲۷ | | |

۱۶-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|------------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | | |
| میلیون-ریال | میلیون-ریال | میلیون-ریال | میلیون-ریال | | |
| سایر دریافتنی‌ها: | | | | | |
| ۲۴.۶۸۲ | ۸۳.۷۸۲ | ۲۴.۶۸۲ | ۱۵۷.۲۳۹ | ۱۶-۲-۱ | اسناد دریافتنی |
| ۱۱.۰۰۳ | ۱۸.۳۵۲ | ۱۱.۰۰۳ | ۱۸.۳۵۲ | | بدهی وام کارکنان |
| - | - | - | ۲۳۳.۰۶۰ | | سایر |
| ۳۵.۶۸۴ | ۱۰۲.۱۳۴ | ۳۵.۶۸۴ | ۴۰۸.۶۵۰ | | |



شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۶- تاریخ سررسید اسناد فوق در شرکت اصلی بشرح زیر می باشد: (میلیون ریال)

| تا ۹۹/۰۳/۳۱ | تا ۹۹/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۹ | سررسید ۹۹ به بعد |
|-------------|-------------|---------------------|------------------|
| ۴۸,۱۵۰ | ۲۱,۴۵۷ | ۲۹,۱۲۶ | ۸۳,۷۸۲ |

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴۲,۴۶۶ میلیون ریال از اسناد دریافتی به حیطة وصول درآمده است.

۱-۲-۶- مانده حساب خریداران املاک در شرکت اصلی، شامل پنج درصد مانده بدهی مربوط به نقل و انتقال سند خریداران واحدهای شرکت در پروژه های صوراسرافیل، کامرانیه، زیتون رشت و بلوکهای مشهد می باشد. لازم بذکر است بدهی خریداران واحدهای فوق الذکر در هنگام انتقال رسمی سند تسویه خواهد شد. همچنین مانده حساب در گروه عمدتاً مربوط به بدهی خریداران املاک شرکت عمارت هشتم شرق و مطالبات شرکت بازرگانی ترازان پی ریز از شرکتهای ستاره خاتم اروند، فولاد البرز گلستان، فولاد کیان سمنان، کاسپین خودرو و فولاد اکسین خوزستان می باشد.

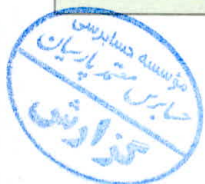
۱-۳-۱۶- مانده حساب خریداران املاک (پیمانکاران) مربوط به واحدهای فروش رفته به پیمانکاران در قبال تهاتر هزینه های ساخت میباشد.

۱-۴-۱۶- مانده حساب اسناد دریافتی در شرکت اصلی به میزان ۳۰۰ میلیون ریال مربوط به خریداران مجتمع پالمیرا، ۴,۱۷۴ میلیون ریال مستاجران صندوق بازنشستگی کشوری و مبلغ ۶,۵۹۲ میلیون ریال آقای عبدالکریم بهمنیار و سایر میباشد.

۱-۵-۱۶- طلب از شرکتهای گروه صندوق بازنشستگی در شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

| یادداشت | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ |
|---|----------------|----------------|
| | میلیون- ریال | میلیون- ریال |
| شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا | ۷۶۵,۰۷۰ | ۷۷۴,۶۴۴ |
| شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری | ۲۱,۱۷۸ | ۹۹,۰۰۰ |
| شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی وجهانگردی | ۸۴,۱۷۹ | ۷۰,۹۱۴ |
| شرکت نیروترازی ریز | - | ۱,۶۴۱ |
| شرکت آپادانا سرام | ۳۰,۸۹۰ | ۲۶,۳۲۰ |
| شرکت صبا آرمه بتن | - | ۱۵,۶۶۲ |
| شرکت صبا آرمه | ۵۸۵ | ۵۷۶ |
| شرکت گرانیب لیا | ۵۰۰ | ۵۰۰ |
| شرکت آزادراه شرق سپاهان | ۷ | ۷ |
| شرکت پرشین گلف | ۱۰,۶۲۲ | - |
| شرکت پتروشیمی جم | ۶,۹۱۲ | - |
| گروه مدیریت ارزش سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری | ۲,۱۴۲ | - |
| | <u>۹۲۲,۰۸۳</u> | <u>۹۸۹,۲۶۴</u> |

۱-۵-۱۶- مانده حساب آتیه صبا، به میزان ۱۸,۹۲۶ میلیون ریال بابت مانده انتقال سند فروش یک باب ساختمان اداری در خیابان پاسداران به شرکت آتیه صبا می باشد و مابقی مربوط به هزینه های انجام شده در پروژه آزادراه شرق سپاهان بوده است.



شرکت عمران وساختمان ترازپی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱-۱۶- طلب از شرکتهای مشمول تلفیق و وابسته در شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

| | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | میلیون- ریال | میلیون- ریال |
| شرکت محراب عمران تهران | ۱,۲۳۷,۹۸۳ | ۱,۱۷۸,۹۵۰ |
| شرکت عمارت هشتم شرق | ۷۳۱,۹۲۹ | ۴۱۵,۳۶۳ |
| شرکت مهندسی و عمران سازه پی ریز | ۴۰۹,۰۵۸ | ۳۶۸,۲۷۸ |
| شرکت فن آوران تراز پی ریز | ۸۹,۱۱۱ | ۶۸,۰۴۱ |
| شرکت تراز بنای صدرا | ۷,۳۳۸ | ۷,۳۳۸ |
| | <u>۲,۴۷۵,۴۱۹</u> | <u>۲,۰۳۷,۹۷۰</u> |

۱-۷- مبلغ ۲۸۹,۸۴۸ میلیون ریال از مانده حساب مذکور مربوط به آقای سلطانی خریدار ملک پیام صندوق بازنشستگی کشوری میباشد که مبلغ ۶۰,۲۱۵ میلیون ریال آن بابت الباقی بهای فروش و مبلغ ۲۲۹,۶۳۳ میلیون ریال مربوط به جریمه پرداخت شده به خریدار توسط دادگاه به دلیل تاخیر در انتقال سند به نام خریدار میباشد. در تاریخ تهیه صورتهای مالی ملک مزبور از رهن بانک خارج و در حال انتقال سند به نام خریدار میباشد.



شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- پیش پرداختها

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
| میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | |
| ۱۹,۰۴۰ | ۱۹,۰۴۰ | ۲۲,۶۸۱ | ۲۰,۲۴۰ | ۱۷-۱ خرید مصالح ساختمانی |
| ۶,۳۱۵ | ۷,۳۹۲ | ۲۹,۱۰۷ | ۳۵,۲۴۱ | پیمانکاران |
| - | - | ۱۰,۳۲۳ | - | مهندسين مشاور |
| ۲۵,۴۳۸ | ۳۱,۶۶۵ | ۳۵,۱۳۵ | ۴۱,۵۴۰ | پیش پرداخت مالیات |
| ۲۰,۱۸۵ | ۲۲,۱۵۷ | ۵۲,۰۷۷ | ۵۶,۹۳۱ | سایر |
| (۲,۲۴۶) | (۸,۱۷۲) | (۵,۲۶۴) | (۱۰,۸۷۶) | مالیات پرداختنی |
| ۶۸,۷۳۲ | ۷۲,۰۸۳ | ۱۴۴,۰۵۹ | ۱۴۳,۰۷۵ | |

۱۷-۱- مبلغ ۱۹,۰۴۰ میلیون ریال از حساب فوق بابت پیش پرداخت به شرکت آپاداناسرام (از شرکتهای هم گروه) بابت خرید مصالح طی قرارداد بیع سلف شماره ۱۳۳۰/م-ع جهت خرید انواع کاشی می باشد که در دوره های شش ماهه تمدید و درآمد آن (طی یادداشت ۸) شناسایی میگردد و هم چنین مبلغ ۱۰,۰۱۹ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید کالا مربوط به شرکت عمارت هشتم شرق و ۱۸۲ میلیون ریال مربوط به شرکت محراب عمران تهران میباشد.



شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- موجودی املاک

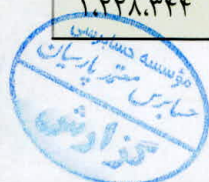
| یادداشت | گروه | | اصلی | |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ |
| | میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال |
| مواد و مصالح | ۱۶,۱۲۴ | ۴۲,۱۹۲ | - | - |
| واحد های ساختمانی تکمیل شده | ۲,۵۵۵,۵۱۲ | ۱,۲۴۲,۶۳۲ | ۱,۶۴۷,۶۱۰ | ۱,۲۲۸,۳۴۴ |
| املاک در جریان ساخت | ۱,۳۹۶,۷۳۵ | ۳,۱۹۴,۳۵۷ | ۹۵۵,۹۵۴ | ۱,۹۱۳,۵۰۰ |
| کالای در جریان ساخت | ۱۰۷ | ۱۰۷ | - | - |
| کالای ساخته شده | - | ۳۹۴ | - | - |
| سایر موجودی ها | - | ۴ | - | - |
| | <u>۳,۹۶۸,۴۷۸</u> | <u>۴,۴۷۹,۶۸۷</u> | <u>۲,۶۰۳,۵۶۵</u> | <u>۳,۱۴۱,۸۴۴</u> |

موجودی املاک شرکت از پوشش بیمه ای آتش سوزی، تمام خطر و مسئولیت مدنی برخوردار می باشد.

۱۸-۱- موجودی مواد شامل موجودیهای مصالح و آهن آلات خریداری شده توسط شرکت سازه پی ریز، شرکت عمارت هشتم شرق و شرکت محراب عمران تهران می باشد.

۱۸-۲- واحدهای ساختمانی تکمیل شده در شرکت اصلی و گروه بشرح جدول زیر میباشد:

| | گروه | | اصلی | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ |
| | میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال |
| مجتمع زیتون رشت (۷۲ واحد به متراژ ۶,۶۴۵ متر) | ۳۴۴,۰۵۱ | - | ۳۴۴,۰۵۱ | - |
| ملک آسمان (مطهری-۱۷ واحد به متراژ ۲۸۱۹ متر) | ۴۱۳,۰۹۱ | ۳۹۳,۳۱۲ | ۴۱۳,۰۹۱ | ۳۹۳,۳۱۲ |
| آسمان مشهد (۳ واحد-۴۸۲ متر) | ۴۲,۹۹۱ | ۳۹,۴۳۰ | ۴۳,۹۹۱ | ۳۹,۴۳۰ |
| تبریز (۱۸ واحد-۸۹۲ متر) | ۸۴,۶۲۷ | ۸۴,۵۷۲ | ۸۴,۶۲۷ | ۸۴,۵۷۲ |
| آفتاب مشهد (۶ واحد به متراژ ۹۴۹ متر) | ۴۳,۷۱۲ | ۴۰,۰۳۸ | ۴۳,۷۱۲ | ۴۰,۰۳۸ |
| آبشار مشهد (۹ واحد به متراژ ۵۷۱ متر) | ۵۰,۰۶۶ | ۶۰,۹۹۴ | ۵۰,۰۶۶ | ۶۰,۹۹۴ |
| صویراسرافیل (۹۷ واحد- متراژ ۲,۱۷۷ متر) | ۶۱۵,۷۴۸ | ۶۰۹,۹۹۹ | ۶۱۵,۷۴۸ | ۶۰۹,۹۹۹ |
| عمارت ناصرالدین میرزا | ۵۲,۳۲۳ | - | ۵۲,۳۲۳ | - |
| آسمان مشهد (۱ واحد-۶۱ متر) | ۱,۸۳۰ | ۱,۸۳۰ | - | - |
| کامرانیه (۱ واحد- ۱۷۱ متر) | ۱۲,۴۵۸ | ۱۲,۴۵۸ | - | - |
| واحدهای ویلایی باغشهر (۳ واحد- ۷۲۴ متر) | ۲۶,۷۸۹ | - | - | - |
| مجتمع تجاری پالمیرا (۱۶۰ واحد- ۱۰,۴۵۸ متر) | ۸۵۶,۸۲۴ | - | - | - |
| | <u>۲,۵۵۵,۵۱۲</u> | <u>۱,۲۴۲,۶۳۲</u> | <u>۱,۶۴۷,۶۱۰</u> | <u>۱,۲۲۸,۳۴۴</u> |



شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳-۱۸ - پروژه زیتون رشت به موجب قرارداد مشارکتی ۱۱۲/۱۹۷۳۴ مورخ ۸۶/۰۷/۱۴ با شهرداری رشت، به نسبت سهم ۲۴٪/شهرداری و ۷۶٪/شرکت ترازی ریز در حال انجام بوده است که بر اساس مبایعه نامه ۲۳۲۷۷۰-۱۳۹۵ مورخ ۹۵/۱۱/۱۳ با شهرداری رشت، سهم شهرداری رشت خریداری و ۱۰۰٪ پروژه به نام شرکت ترازی ریز میباشد که در سال مالی ۹۸ درصد تکمیل پروژه ۱۰۰٪ شناسایی و از املاک در جریان ساخت به واحد های ساختمانی تکمیل شده انتقال یافته است.

۲-۳-۱۸ - پروژه هروی در زمینی به متراژ ۲۳۴۹ متر مربع واقع در میدان هروی تهران با کاربری تجاری میباشد که در حال مذاکره جهت انجام مشارکت با شریک میباشد.

۳-۳-۱۸ - پروژه بندرعباس در سال ۱۳۹۰ به مساحت ۴۶۷ متر مربع در استان هرمزگان شهرستان بندرعباس خریداری گردیده است. و طی قرارداد مشارکت در ساخت شماره ۹۵/۵۷۴ با شرکت جوان روزهرمز با سهم مشارکت ترازی ریز به میزان ۵۱٪ و شرکت جوان روزهرمز به میزان ۴۹٪ در حال ساخت میباشد.

۴-۳-۱۸ - قراردادی جهت مشارکت در ساخت پروژه مرکز تجاری کیش، فیما بین شرکت عمارت هشتم شرق و آقای ملک لو (مالک زمین پروژه) منعقد گردید و در سال ۱۳۹۶ پروژه به شرکت ترازی ریز منتقل شد. با توجه به رای دآوری مورخ ۹۸/۰۷/۰۶ سهم شرکت ترازی ریز ۲,۸۳۳ متر مربع از فضای تجاری احداث شده خواهد بود و مبلغ پروژه به سرمایه گذاری در املاک انتقال یافته است.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت بشرح زیر می باشد :

| شرکت اصلی | گروه | | یادداشت |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
| میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال |
| ۴۰,۰۰۰ | ۹۰,۰۰۰ | ۴۰,۷۹۲ | ۱۰۴,۷۹۲ |
| - | - | - | ۱۴,۹۹۴ |
| - | - | ۴,۳۲۴ | - |
| ۴۰,۰۰۰ | ۹۰,۰۰۰ | ۴۵,۱۱۵ | ۱۱۹,۷۸۶ |

۱-۱۹ - مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال مانده سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی، با نرخ سود ۱۵ درصد و سررسید ۱۴۰۰/۰۱/۲۴ و ۱۳۹۹/۰۹/۲۹ نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک و بانک آینده شعبه سعادت می باشد. سپرده بانک پاسارگاد وثیقه وام اخذ شده از بانک پاسارگاد می باشد. همچنین مبلغ ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال بابت سپرده سرمایه گذاری شرکت فن آوران ترازی ریز و مبلغ ۷۹۲ میلیون ریال مربوط به سپرده کوتاه مدت شرکت محراب عمران تهران نزد بانک شهر می باشد.

۲-۱۹ - مبلغ فوق بابت سرمایه گذاری شرکت فن آوران ترازی ریز در صندوق های سرمایه گذاری امین آشنا و سهم آشنا میباشد.



شرکت عمران وساختمان ترازپی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- موجودی نقد

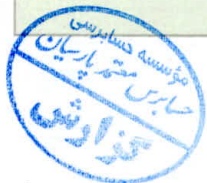
| شرکت اصلی | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | |
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ |
| میلیون-ریال | میلیون-ریال | میلیون-ریال | میلیون-ریال |
| ۴۷,۶۰۷ | ۶۰,۶۲۱ | ۱۰۱,۲۶۲ | ۱۰۳,۳۱۵ |
| - | - | ۲,۱۶۵ | ۲,۱۴۷ |
| ۴۷,۶۰۷ | ۶۰,۶۲۱ | ۱۰۳,۴۲۷ | ۱۰۵,۴۶۲ |

۲۰-۱ - موجودی نزد بانکها در شرکت اصلی شامل ۷ فقره حساب جاری و ۹ فقره حساب سپرده پشتیبان جاری می باشد.

۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

| شرکت اصلی | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | |
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ |
| میلیون-ریال | میلیون-ریال | میلیون-ریال | میلیون-ریال |
| - | - | ۹,۸۴۷ | ۹,۸۴۷ |
| - | - | ۹,۸۴۷ | ۹,۸۴۷ |

۲۱-۱ - مانده حساب فوق تماما مربوط به ائانه، ماشین آلات، لوازم آزمایشگاهی، ساختمان و... نگهداری شده برای فروش، متعلق به شرکت فن آوران ترازپی ریز می باشد.



شرکت عمران وساختمان ترازپی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۷۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۷۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

| ۱۳۹۷ | | ۱۳۹۸ | | |
|-------------|---------------|-------------|---------------|---|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۱۰۰٪ | ۱,۶۹۹,۹۹۹,۹۸۰ | ۱۰۰٪ | ۱,۶۹۹,۹۹۹,۹۸۰ | صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۰٪ | ۵ | ۰٪ | ۵ | شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا |
| ۰٪ | ۵ | ۰٪ | ۵ | شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۰٪ | ۵ | ۰٪ | ۵ | موسسه حسابرسی صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۰٪ | ۵ | ۰٪ | ۵ | شرکت آزاد راه امیر کبیر |
| ۱۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۲۳- اندوخته قانونی

۲۳-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، مبلغ ۱۵,۱۳۳ میلیون ریال از سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی 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 به اندوخته مزبور الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهامی خاص)

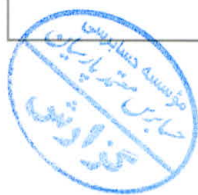
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | تجاری: |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|---------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | | |
| میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | | اسناد پرداختنی : |
| ۴۸.۴۰۰ | ۴۸.۴۰۰ | ۱۰۷.۱۸۰ | ۵۱.۸۵۹ | ۲۴-۱-۱ | سایر اشخاص |
| ۴۸.۴۰۰ | ۴۸.۴۰۰ | ۱۰۷.۱۸۰ | ۵۱.۸۵۹ | | |
| حسابهای پرداختنی : | | | | | |
| ۴.۴۲۷.۰۰۲ | ۴.۲۵۴.۳۵۸ | ۴.۴۷۴.۶۲۰ | ۴.۳۰۱.۹۷۶ | ۲۴-۱-۲ | صندوق بازنشستگی کشوری |
| - | - | ۲۴.۵۸۴ | ۶۰.۳۷۵ | | سایر اشخاص |
| ۴.۴۲۷.۰۰۲ | ۴.۲۵۴.۳۵۸ | ۴.۴۹۹.۲۰۳ | ۴.۳۶۲.۳۵۱ | | |
| ۴.۴۷۵.۴۰۲ | ۴.۳۰۲.۷۵۸ | ۴.۶۰۶.۳۸۴ | ۴.۴۱۴.۲۱۰ | | |
| سایر پرداختنی‌ها : | | | | | |
| - | - | ۴۰.۹۱ | ۳۱۵ | | اسناد پرداختنی نزد اشخاص |
| ۹۵.۲۷۱ | ۱۰۹.۳۳۸ | ۱۰۲.۳۰۶ | ۱۱۷.۴۸۴ | ۲۴-۱-۳ | شرکت‌های گروه - سرمایه‌گذاری صبا جهاد |
| ۷۲۹ | ۴.۱۸۴ | ۱۷.۴۲۷ | ۱۲.۵۸۶ | | مالیات تکلیفی پرداختنی |
| ۹۱۱ | ۱.۳۱۲ | ۴.۵۸۸ | ۳.۳۷۱ | | حق بیمه پرداختنی |
| ۱۷.۴۳۶ | ۱۶.۸۹۰ | ۴۳.۴۱۶ | ۴۸.۱۲۵ | | سپرده بیمه پیمانکاران |
| ۳۴.۴۵۵ | ۳۳.۶۵۹ | ۷۰.۴۷۱ | ۶۵.۴۹۱ | | سپرده حسن انجام کار |
| - | - | - | ۴ | | شرکت‌های گروه - سایر |
| ۲۳.۱۲۹ | ۳۶.۳۷۶ | - | - | | شرکت‌های وابسته - ترازان پی ریز |
| ۳۱.۳۲۸ | ۲۲.۵۶۱ | ۱۱۳.۵۱۲ | ۶۳.۴۰۴ | | سایر |
| ۲۰۳.۲۶۰ | ۲۲۴.۳۲۱ | ۳۵۵.۸۱۰ | ۳۱۰.۷۸۱ | | جمع سایر پرداختنی‌ها |
| ۴.۶۷۸.۶۶۲ | ۴.۵۲۷.۰۷۹ | ۴.۹۶۲.۱۹۴ | ۴.۷۲۴.۹۹۱ | | |



شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۴ - پرداختنی های بلند مدت:

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | تجاری: |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | | |
| میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | میلیون- ریال | | |
| ۱.۳۳۰.۶۵۱ | ۱.۲۳۵.۶۰۴ | ۱.۳۳۰.۶۵۰ | ۱.۲۳۵.۶۰۴ | ۲۴-۱-۳ | شرکت های گروه - شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد |
| ۱.۳۳۰.۶۵۱ | ۱.۲۳۵.۶۰۴ | ۱.۳۳۰.۶۵۰ | ۱.۲۳۵.۶۰۴ | | |

۱-۱-۲۴- مانده حساب فوق مربوط به خرید زمین شرکت کاغذ سازی قائمشهر میباشد که هنگام انتقال سند به نام شرکت ترازی ریز، تسویه خواهد گردید.

۳-۱-۲۴- با توجه به صلح نامه انتقال سهام شماره ۹۷/۶۶۸۲ مورخ ۹۷/۱۲/۲۰ ، ۱۰۰٪ سهام شرکت محراب عمران از شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز منتقل گردید. طی این انتقال، بدهی شرکت محراب عمران به صبا جهاد به مبلغ ۹۵۷,۲۶۵ میلیون ریال و نیز مبلغ ۱,۰۶۰ میلیارد ریال بدهی صبا جهاد به صندوق بازنشستگی به شرکت ترازی ریز انتقال یافت. از مجموع انتقال بدهی ها و پرداخت نقدی ترازی ریز به صبا جهاد، خالص بدهی ترازی ریز به صبا جهاد مبلغ ۱,۴۲۵,۶۹۷ میلیون ریال بوده است که به صورت اقساط ۳۰ ماهه هر شش ماه یکبار پرداخت می گردد.

۱-۲-۲۴- سررسید اسناد پرداختنی بلندمدت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل میباشد:

| سال | مبلغ ریال |
|------|------------------|
| ۱۴۰۰ | ۹۵۰.۴۶ |
| ۱۴۰۱ | ۹۵۰.۴۶ |
| ۱۴۰۲ | ۹۵۰.۴۶ |
| ۱۴۰۳ | ۹۵۰.۴۶ |
| ۱۴۰۴ | ۹۵۰.۴۶ |
| ۱۴۰۵ | ۹۵۰.۴۶ |
| ۱۴۰۶ | ۹۵۰.۴۶ |
| ۱۴۰۷ | ۹۵۰.۴۶ |
| ۱۴۰۸ | ۹۵۰.۴۶ |
| ۱۴۰۹ | ۹۵۰.۴۶ |
| ۱۴۱۰ | ۹۵۰.۴۶ |
| ۱۴۱۱ | ۹۵۰.۴۶ |
| ۱۴۱۲ | ۹۵۰.۴۶ |
| | <u>۱.۲۳۵.۶۰۴</u> |



شرکت عمران و ساختمان ترازپی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲-۲۴- گردش حساب صندوق بازنشستگی کشوری در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال

| | |
|-----------|--|
| ۴.۴۳۹.۱۰۴ | حسابهای پرداختی کوتاه مدت به صندوق در ابتدای سال |
| ۴.۴۳۹.۱۰۴ | مانده در ابتدای سال بستانکاران تجاری |
| | اضافه می شود: |
| ۳۶.۸۱۶ | طلب صندوق بابت قرارداد های اجاره املاک |
| ۷۰.۰۰۰ | طلب صندوق بابت پرداخت علی الحساب |
| ۲۵.۹۶۵ | طلب صندوق بابت فروش املاک الهیه و مهتاب |
| ۱۳۲.۷۸۱ | جمع مطالبات طی دوره صندوق بازنشستگی کشوری |
| | کسر می شود: |
| ۸۵.۵۹۵ | بدهی صندوق بابت ساخت خانه های امید |
| ۱۳.۳۱۴ | بدهی صندوق بابت ساخت و تعمیرات دفاتر نمایندگی |
| ۵۱.۶۳۸ | بدهی صندوق بابت اعلامیه های نگهداری املاک |
| ۱۸.۹۱۰ | بدهی صندوق بابت ساخت پروژه الهیه ۱۰ |
| ۱۴۶.۶۳۱ | بدهی صندوق بابت ساخت پروژه بلوک ۴ مهتاب مشهد |
| ۱.۴۳۹ | سایر (استرداد ودایع اجاره و پرداخت مالیات اجاره) |
| (۳۱۷.۵۲۷) | جمع بدهی طی دوره صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۴.۲۵۴.۳۵۸ | |



شرکت عمران و ساختمان ترازیپ ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- تسهیلات مالی

| ۱۳۹۷ | | | ۱۳۹۸ | | | گروه: |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------|
| جمع | بلند مدت | جاری | جمع | بلند مدت | جاری | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷۰.۸۶۰ | ۴۱.۶۱۳ | ۲۹.۲۴۷ | ۴۲.۲۷۱ | ۶.۶۱۲ | ۳۵.۶۵۹ | بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک |
| ۷۰.۸۶۰ | ۴۱.۶۱۳ | ۲۹.۲۴۷ | ۴۲.۲۷۱ | ۶.۶۱۲ | ۳۵.۶۵۹ | |
| شرکت اصلی: | | | | | | |
| ۷۰.۸۶۱ | ۴۱.۶۱۳ | ۲۹.۲۴۸ | ۴۲.۲۷۱ | ۶.۶۱۲ | ۳۵.۶۵۹ | بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک |
| ۷۰.۸۶۱ | ۴۱.۶۱۳ | ۲۹.۲۴۸ | ۴۲.۲۷۱ | ۶.۶۱۲ | ۳۵.۶۵۹ | |

اطلاعات مانده حساب فوق بشرح زیر می باشد:

| نرخ بهره | شماره تسهیلات | تاریخ سررسید | تاریخ دریافت | بهره سنوات آتی | هزینه بهره | اصل وام | |
|----------|---------------|--------------|--------------|----------------|------------|---------|-----------------|
| ۲۲٪ | ۹۸ | ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ | ۹۵/۰۲/۰۴ | ۶۰.۵۲ | ۶۵۸ | ۳۵.۰۰۱ | وام مشارکت مدنی |
| | | | | | ۶۵۸ | ۳۵.۰۰۱ | |

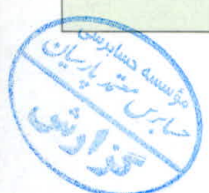
۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
| میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال | |
| ۹.۹۰۰ | ۱۲.۳۶۶ | ۲۴.۲۴۶ | ۲۸.۶۴۹ | مانده در ابتدای سال |
| (۲.۲۴۸) | (۴.۰۲۶) | (۶.۳۵۴) | (۸.۶۴۵) | پرداخت شده در طی سال |
| ۴.۷۱۴ | ۶.۳۴۵ | ۱۰.۷۵۷ | ۱۵.۸۱۶ | ذخیره تامین شده |
| ۱۲.۳۶۶ | ۱۴.۷۰۴ | ۲۸.۶۴۹ | ۳۵.۸۲۰ | مانده در پایان سال |

۲۷- مالیات پرداختنی

۲۷-۱- مالیات پرداختنی گروه بشرح زیر است :

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | یادداشت |
|---------------|---------------|------------------------------------|
| میلیون - ریال | میلیون - ریال | |
| ۶۵.۰۰۰ | ۷۳.۰۵۸ | مانده در ابتدای سال |
| ۲۱.۴۲۱ | ۳.۲۶۸ | ذخیره مالیات عملکرد سال |
| (۱۳.۳۶۳) | (۱۰.۶۱۶) | تعدیل و پرداخت ذخیره مالیات عملکرد |
| ۷۳.۰۵۸ | ۶۵.۸۱۰ | |
| (۵.۲۶۴) | (۱۰.۸۷۶) | پیش پرداختهای مالیاتی |
| ۶۷.۷۹۴ | ۵۴.۹۳۴ | |



شرکت عمران و ساختمان ترازوی ریز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷-۲۸- مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷ | | ۱۳۹۸ | | میلیون ریال | | | | |
|--------------------|-----------------|--------------------|-------|--------------------|--------------------|-------|---------|------|
| مالیات مقطوع املای | | مالیات مقطوع املای | | مالیات مقطوع املای | | | | |
| سایر | سایر | سایر | سایر | سود (زیان) ابرازی | سال مالی | | | |
| مانده ذخیره | مانده ذخیره | کادیه شده | قطعی | تدقیقی | درآمد مشمول مالیات | | | |
| رسیدگی به دفاتر | رسیدگی به دفاتر | کادیه شده | قطعی | تدقیقی | ابرازی | | | |
| رسیدگی به دفاتر | ۳۵۱۸ | - | - | - | ۳۲۴۶ | (۲۶۱) | ۱۲۳۵۱۶ | ۱۳۸۶ |
| تسویه شده | - | - | - | - | - | - | - | - |
| رسیدگی به دفاتر | - | ۱۵۰ | - | - | ۱۵۰ | - | - | - |
| تسویه شده | - | ۹۴۵ | - | - | ۸۴۲ | - | - | - |
| رسیدگی به دفاتر | ۲۹۱۹ | - | - | - | ۲۶۵۸ | - | ۲۳۶۸ | ۱۳۸۷ |
| تسویه شده | - | - | ۱,۳۷۵ | - | ۱,۳۷۵ | - | ۵۰,۳۴ | ۱۳۸۸ |
| رسیدگی به دفاتر | ۲,۱۷۵ | - | - | - | ۳,۲۹۷ | - | ۹۰ | ۱۳۸۹ |
| تسویه شده | - | - | - | - | ۲۴۷ | - | - | - |
| رسیدگی به دفاتر | ۳۶۱ | - | - | - | ۴۸۰ | - | ۷۵۸,۰۷ | ۱۳۹۰ |
| تسویه شده | - | - | ۱,۱۰۱ | - | ۱,۱۰۱ | - | - | - |
| رسیدگی به دفاتر | ۲,۵۳۹ | - | - | - | ۳,۵۳۹ | - | ۱۸۲,۷۰۸ | ۱۳۹۱ |
| تسویه شده | - | - | - | - | ۵۵۴ | - | - | - |
| رسیدگی به دفاتر | ۴,۳۷۴ | - | - | - | ۴,۳۷۴ | - | ۳۳۵,۳۱۸ | ۱۳۹۲ |
| تسویه شده | - | - | ۱,۸۹۳ | - | ۱,۸۹۳ | - | - | - |
| رسیدگی به دفاتر | ۸۰۳ | - | - | - | ۱,۵۸۸ | - | ۱۰۲,۷۷۶ | ۱۳۹۳ |
| تسویه شده | - | - | ۶ | - | ۳,۳۱۰ | - | - | - |
| رسیدگی به دفاتر | ۱۰,۱۱۸ | - | - | - | ۱,۵۴۸ | - | ۴۷۵,۴۶۸ | ۱۳۹۴ |
| تسویه شده | - | - | - | - | ۲,۴۲۲ | - | - | - |
| رسیدگی به دفاتر | ۳۵,۶۳۴ | - | - | - | ۳۵,۶۳۴ | - | ۵۶۱,۴۵۲ | ۱۳۹۵ |
| تسویه شده | ۱,۳۰۰ | - | - | - | ۲,۲۶۹ | - | - | - |
| رسیدگی به دفاتر | ۲,۱۹۴ | - | - | - | ۲,۱۹۴ | - | ۷۷,۳۲۵ | ۱۳۹۶ |
| تسویه شده | ۶,۵۷۱ | - | - | - | ۶,۵۷۱ | - | - | - |
| رسیدگی به دفاتر | ۲,۳۰۴ | - | - | - | ۲,۳۰۴ | - | ۲۷۷,۰۶۳ | ۱۳۹۷ |
| تسویه شده | - | - | - | - | - | - | - | - |
| رسیدگی به دفاتر | - | - | - | - | ۲,۳۶۸ | - | ۲۲۱,۰۴۹ | ۱۳۹۸ |
| تسویه شده | - | - | - | - | - | - | - | - |
| مالیات مقطوع املای | ۵۹,۷۳۷ | ۶۳,۱۰۵ | - | - | ۶۳,۱۰۵ | - | - | - |
| سایر | ۷,۹۷۱ | - | - | - | - | - | - | - |
| مالیات مقطوع املای | ۶۷,۷۰۸ | ۶۳,۱۰۵ | - | - | ۶۳,۱۰۵ | - | - | - |
| سایر | (۲,۳۴۶) | (۸,۱۷۲) | - | - | (۸,۱۷۲) | - | - | - |
| مالیات مقطوع املای | ۶۵,۴۶۲ | ۵۴,۹۳۳ | - | - | ۵۴,۹۳۳ | - | - | - |
| سایر | - | - | - | - | - | - | - | - |
| مالیات مقطوع املای | ۵۹,۷۳۷ | ۶۳,۱۰۵ | - | - | ۶۳,۱۰۵ | - | - | - |
| سایر | ۷,۹۷۱ | - | - | - | - | - | - | - |
| مالیات مقطوع املای | ۶۷,۷۰۸ | ۶۳,۱۰۵ | - | - | ۶۳,۱۰۵ | - | - | - |
| سایر | (۲,۳۴۶) | (۸,۱۷۲) | - | - | (۸,۱۷۲) | - | - | - |
| مالیات مقطوع املای | ۶۵,۴۶۲ | ۵۴,۹۳۳ | - | - | ۵۴,۹۳۳ | - | - | - |
| سایر | - | - | - | - | - | - | - | - |

مانده ذخیره مالیات مقطوع املای
مانده ذخیره مالیات سایر (صنایع)
جمع ذخیره مالیات
پیش پرداخت مالیات

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد، مالیات تکلیفی و مالیات حقوق شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است.
۲۷-۲-۲- جهت سال ۱۳۹۷ نیز تاکنون برگ تشخیص صادر نگردیده است.
۲۷-۲-۳- مانده ذخیره مالیات مقطوع املای از سال ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۸ در هنگام انتقال اسناد مالکیت به نام خریداران تسویه می گردد.



شرکت عمران وساختمان ترازپی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | یادداشت | ۲۸- سود سهام پرداختنی |
|---------------|---------------|---------|-----------------------|
| میلیون - ریال | میلیون - ریال | | شرکت اصلی: |
| ۸۵۳.۹۸۲ | ۱.۱۵۳.۹۸۲ | ۲۸-۱ | صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۸۵۳.۹۸۲ | ۱.۱۵۳.۹۸۲ | | |

۲۸-۱- مانده فوق مربوط به بخشی از سود سهام پرداختنی به شرح زیر میباشد:

| سال مالی | میلیون - ریال |
|----------|---------------|
| ۱۳۹۱ | ۵۳.۲۵۵ |
| ۱۳۹۲ | ۱۹۹.۰۰۰ |
| ۱۳۹۳ | ۲۸.۴۰۰ |
| ۱۳۹۴ | ۲۶۱.۸۰۲ |
| ۱۳۹۵ | ۲۹۶.۵۰۰ |
| ۱۳۹۶ | ۱۵۰.۲۵ |
| ۱۳۹۷ | ۳۰۰.۰۰۰ |
| جمع | ۱.۱۵۳.۹۸۲ |



شرکت عمران و ساختمان ترازیبی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- ذخایر

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
| میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال | |
| ۱۱۲.۱۱۵ | ۱۷۱.۷۴۶ | ۱۷۷.۵۰۵ | ۲۱۱.۶۵۸ | مانده در ابتدای سال |
| ۶۵.۸۲۵ | ۲۵.۰۷۶ | ۷۷.۳۲۴ | ۸۴.۳۹۵ | افزایش |
| (۶.۱۹۴) | (۱۲.۵۵۲) | (۴۳.۱۷۲) | (۳۳.۹۷۶) | مصرف |
| ۱۷۱.۷۴۶ | ۱۸۴.۲۷۰ | ۲۱۱.۶۵۸ | ۲۶۲.۰۷۶ | مانده در پایان سال |

۲۹-۱- مانده حساب فوق بابت هزینه های اخذ پایان کار و خلافی پروژه های صوراسرافیل ، زیتون رشت و چشم انداز مشهد و همچنین تمدید پروانه ساخت پروژه انصاری (بانک مرکزی) رشت میباشد.

۳۰- پیش دریافت ها

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
| میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال | |
| ۱۹.۲۵۸ | - | ۱۹.۲۵۸ | - | مشتریان زیتون رشت |
| ۶.۴۴۶ | ۱۱.۷۷۱ | ۱۵.۰۶۴ | ۳۰.۸۰۱ | سایر مشتریان |
| ۲۵.۷۰۴ | ۱۱.۷۷۱ | ۳۴.۳۲۲ | ۳۰.۸۰۱ | |



شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی:

۳۱-۱ اصلاح اشتباهات:

| شرکت اصلی | گروه | | |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال | |
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ |
| (۴.۱۴۰) | - | (۴.۱۴۰) | - |
| (۱۰.۲۹) | (۸.۳۱۸) | (۶.۸۴۱) | (۱۰.۹۳۹) |
| ۱۰۸.۷۶۹ | - | ۱۹۵.۴۳۹ | (۴۲.۰۴۷) |
| (۵۶.۹۹۶) | - | (۵۸.۲۴۷) | (۶۵۷) |
| ۲۰.۴۵۶ | (۳۱.۳۱۰) | (۱۲۶) | (۴۱.۲۲۲) |
| ۶۷.۰۶۰ | (۳۹.۶۲۸) | ۱۲۶.۰۸۵ | (۹۴.۸۶۵) |

۳۱-۲ تجدید طبقه بندی:

۳۱-۲-۱- در سال های قبل مبلغ ۲۸۵,۴۱۰ میلیون ریال در سرفصل پرداختی های غیر تجاری ، مبلغ ۸۳۱ میلیون ریال در سرفصل دریافتی های تجاری و مبلغ ۷۵,۹۷۳ میلیون ریال در سرفصل موجودی املاک به اشتباه طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۳۱-۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای در شرکت اصلی مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

| طبق صورتهای مالی | تعدیلات | | تجدید طبقه بندی | اصلاح اشتباهات | طبق صورتهای مالی |
|-------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| | جمع تعدیلات | تجدید طبقه بندی | | | |
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | تجدید ارایه شده | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| صورت وضعیت مالی | | | | | |
| دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها | ۲,۸۵۵,۹۱۴ | (۳۱,۳۱۰) | (۸۳۱) | (۳۱,۳۱۰) | ۲,۸۲۳,۷۷۳ |
| پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها | ۵,۲۳۵,۶۷۶ | (۱۱,۶۵۷) | (۲۸۵,۱۳۹) | (۲۸۵,۱۳۹) | ۴,۹۴۲,۱۹۴ |
| پرداختی های بلند مدت | ۱,۰۴۵,۵۱۱ | - | ۲۸۵,۱۳۹ | ۲۸۵,۱۳۹ | ۱,۳۳۰,۶۵۰ |
| موجودی مواد و کالا | ۴,۵۹۷,۷۰۷ | (۴۲,۰۴۷) | (۷۵,۹۷۳) | (۷۵,۹۷۳) | ۴,۴۷۹,۶۸۷ |
| مالیات پرداختی | ۵۷,۹۴۳ | (۹,۸۵۱) | (۹,۸۵۱) | (۹,۸۵۱) | ۶۷,۷۹۴ |
| سرمایه گذاری در املاک | ۱۳۶,۹۶۴ | - | ۷۵,۹۷۳ | ۷۵,۹۷۳ | ۲۱۲,۹۳۷ |
| موجودی نقد | ۱,۰۲۵,۹۹۵ | - | ۸۳۱ | ۸۳۱ | ۱,۰۳۴,۴۲۶ |
| سود (زیان) انباشته | ۵۳۸,۶۹۸ | ۹۴,۸۶۵ | - | ۹۴,۸۶۵ | ۴۴۳,۸۳۳ |
| صورت سود و زیان | | | | | |
| سایر درآمدها | ۴۵,۷۸۹ | - | (۶,۱۰۰) | (۶,۱۰۰) | ۳۹,۶۸۹ |
| درآمدهای عملیاتی | ۱,۱۶۴,۷۳۴ | - | ۶,۱۰۰ | ۶,۱۰۰ | ۱,۱۷۰,۸۳۴ |
| بهای تمام شده | (۶۴۳,۰۱۴) | - | (۴۱,۵۸۸) | (۴۱,۵۸۸) | (۷۰۴,۶۰۲) |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۶۴۰,۵۵) | - | (۴۵,۰۸۳) | (۴۵,۰۸۳) | (۱۰۹,۱۳۸) |
| تعدیلات سنواتی | ۳۹,۴۱۵ | - | ۸۶,۶۷۱ | ۸۶,۶۷۱ | ۱۲۶,۰۸۶ |

۳۱-۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ شرکت

| طبق صورتهای مالی | تعدیلات | | تجدید طبقه بندی | اصلاح اشتباهات | طبق صورتهای مالی |
|-------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| | جمع تعدیلات | تجدید طبقه بندی | | | |
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | تجدید ارایه شده | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها | ۴,۲۰۰,۰۲۱ | (۳۱,۳۱۰) | - | (۳۱,۳۱۰) | ۴,۱۶۸,۷۱۱ |
| پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها | ۴,۹۴۳,۴۵۴ | (۳۴۷) | (۲۸۵,۱۳۹) | (۲۸۵,۱۳۹) | ۴,۶۷۸,۶۶۲ |
| پرداختی های بلند مدت | ۱,۰۴۵,۵۱۱ | - | ۲۸۵,۱۳۹ | ۲۸۵,۱۳۹ | ۱,۳۳۰,۶۵۰ |
| مالیات پرداختی | ۵۷,۴۹۱ | (۷,۹۷۱) | - | (۷,۹۷۱) | ۶۵,۴۶۲ |
| سود (زیان) انباشته | ۸۸۶,۷۳۱ | ۳۹,۶۲۸ | - | ۳۹,۶۲۸ | ۸۴۷,۱۰۳ |
| صورت سود و زیان | | | | | |
| سایر درآمدها | ۲۹۳,۷۰۲ | - | (۵,۲۹۸) | (۵,۲۹۸) | ۲۸۷,۴۰۴ |
| درآمدهای عملیاتی | ۷۵۰,۷۵۳ | - | ۳۱,۷۹۳ | ۳۱,۷۹۳ | ۷۸۲,۵۴۶ |
| بهای تمام شده | (۵۱۹,۹۸۸) | - | (۲۶,۴۹۵) | (۲۶,۴۹۵) | (۵۴۶,۴۸۳) |



شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳-۳۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ گروه

| (تجدید ارایه شده) | تعدیلات | | | طبق صورتهای مالی | |
|-------------------|------------|-------------|-----------------|------------------|---------------------------------------|
| | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | جمع تعدیلات | تجدید طبقه بندی | اصلاح اشتباهات | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
| ۳.۰۰۴.۴۰۷ | (۲۴.۴۵۲) | - | (۲۴.۴۵۲) | ۳.۰۲۸.۸۵۹ | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۲.۷۷۸.۵۷۵ | ۱۹۵.۶۸۱ | - | ۱۹۵.۶۸۱ | ۲.۵۸۲.۸۹۴ | موجودی املاک |
| - | (۱۵.۱۴۳) | (۱۵.۱۴۳) | - | ۱۵.۱۴۳ | سایر دارایی ها |
| ۱۵.۱۴۳ | ۱۵.۱۴۳ | ۱۵.۱۴۳ | - | - | دریافتنی های بلند مدت |
| ۳.۱۳۵.۱۲۳ | ۳۹.۹۲۳ | - | (۳۹.۹۲۳) | ۳.۰۹۵.۲۰۰ | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۶۳.۷۳۰ | (۵.۲۲۱) | - | (۵.۲۲۱) | ۵۸.۵۰۹ | مالیات پرداختنی |
| ۳۰۷.۶۲۲ | (۱۲۶.۰۸۵) | - | (۱۲۶.۰۸۵) | ۱۸۱.۵۳۷ | سود (زیان) انباشته |

۳-۳-۴-۳۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ شرکت

| (تجدید ارایه شده) | تعدیلات | | | طبق صورتهای مالی | |
|-------------------|------------|-------------|-----------------|------------------|---------------------------------------|
| | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | جمع تعدیلات | تجدید طبقه بندی | اصلاح اشتباهات | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
| ۲.۵۵۸.۵۲۴ | ۱۰۹.۰۱۰ | - | ۱۰۹.۰۱۰ | ۲.۴۴۹.۵۱۴ | موجودی املاک |
| ۳.۳۵۰.۷۶۵ | (۳.۹۹۶) | - | (۳.۹۹۶) | ۳.۳۵۴.۷۶۲ | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| - | (۱۳.۳۸۰) | (۱۳.۳۸۰) | - | ۱۳.۳۸۰ | سایر دارایی ها |
| ۱۳.۳۸۰ | ۱۳.۳۸۰ | ۱۳.۳۸۰ | - | - | دریافتنی های بلند مدت |
| ۲.۹۵۵.۸۹۰ | ۳۶.۹۸۵ | - | (۳۶.۹۸۵) | ۲.۹۱۸.۹۰۴ | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۵۷.۲۳۲ | (۹۶۹) | - | (۹۶۹) | ۵۶.۲۶۴ | مالیات پرداختنی |
| ۴۷۷.۴۵۱ | (۶۷.۰۶۰) | - | (۶۷.۰۶۰) | ۴۱۰.۳۹۲ | سود (زیان) انباشته |



شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| شرکت | | گروه | | ۳۲- نقد حاصل از عملیات |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۰۱.۸۷۳ | ۲۲۷.۶۸۱ | ۳۲۷.۰۵۹ | ۱۶۶.۲۹۲ | سود خالص |
| | | | | تعدیلات: |
| ۲.۲۰۴ | ۳.۳۶۸ | ۲.۸۰۳ | ۴.۶۶۸ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۲.۴۶۶ | ۲.۳۳۸ | ۷.۲۲۷ | ۷.۱۷۰ | خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۱۶.۸۳۳ | ۱۶.۲۷۶ | ۸۸.۹۹۱ | ۸۶.۸۴۸ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| ۲۱.۵۰۳ | ۲۱.۹۸۲ | ۹۹.۰۲۱ | ۹۸.۶۸۶ | جمع تعدیلات |
| | | | | تغییرات در سرمایه در گردش: |
| (۹۲۲.۹۱۳) | ۷۹.۰۶۴ | ۱۶۰.۰۹۳ | ۲۷۰.۸۸۰ | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی |
| (۵۸۳.۳۲۰) | ۲۹.۴۱۳ | (۱.۷۰۱.۱۱۲) | (۱۳۳.۵۹۶) | کاهش (افزایش) موجودی املاک |
| (۱.۳۴۸) | (۳.۳۵۱) | (۱۲.۰۴۸) | ۹۸۴ | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی |
| - | - | ۲۲۲.۷۶۰ | (۳۴۰) | کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک |
| ۱.۵۲۱.۳۵۹ | (۲۴۶.۶۲۹) | ۱.۴۶۶.۲۸۴ | (۳۳۲.۲۵۰) | افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی |
| ۱۹.۹۸۸ | (۱۳.۹۳۳) | ۱۲.۱۶۵ | (۳.۵۲۱) | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی |
| ۵۹.۶۳۱ | ۱۲.۵۲۴ | ۹۵.۱۶۲ | ۵۰.۴۱۹ | افزایش (کاهش) ذخایر |
| ۹۳.۳۹۷ | (۱۴۲.۹۱۳) | ۲۴۳.۳۰۴ | (۱۴۷.۴۲۴) | جمع تغییرات در سرمایه در گردش |
| ۶۱۶.۷۷۳ | ۱۰۶.۷۵۱ | ۶۶۹.۳۸۴ | ۱۱۷.۵۵۴ | نقد حاصل از عملیات |

| شرکت | | گروه | | ۳۳- معاملات غیر نقدی |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۵۹.۰۲۹ | ۱۱۰.۳۸۳ | - | - | تهاتر سود سهام شرکت های فرعی با مطالبات |
| - | - | - | ۶.۳۰۰ | تهاتر ویلای ۸-۱ باغشهر |
| ۷.۳۰۳ | - | ۷.۳۰۳ | - | افزایش پروژه های در جریان تکمیل در قبال فروش محصولات |
| ۱.۵۲۸.۴۳۲ | - | ۱.۵۲۸.۴۳۲ | - | افزایش سرمایه گذاری از طریق تهاتر با حسابهای دریافتی |
| - | - | ۳۳.۶۷۵ | - | خرید زمین محلاتی از محل مطالبات |
| - | - | ۳۶.۱۷۷ | - | واگذاری واحد های پروژه پالمیرا در قبال حسابهای پرداختی |
| ۱.۷۹۴.۷۶۴ | ۱۱۰.۳۸۳ | ۱.۶۰۵.۵۸۶ | ۶.۳۰۰ | |



شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ | |
|-----------|-----------|---------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۷,۵۶۰,۱۱۰ | ۷,۵۴۰,۴۷۹ | جمع بدهی‌ها |
| ۱۰۳,۴۲۷ | ۱۰۵,۴۶۲ | موجودی نقد |
| ۷,۶۶۳,۵۳۷ | ۷,۶۴۵,۹۴۱ | خالص بدهی |
| ۲,۲۹۶,۳۷۵ | ۲,۱۶۲,۶۶۷ | حقوق مالکانه |
| ۳۳۴٪ | ۳۵۴٪ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳۴-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۳۴-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، هیچ گونه معامله‌ای به نرخ ارز انجام نداده است که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی‌گیرد.



شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴-۵- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت با توجه به اینکه هیچ گونه مبادله ای در اوراق بهادار مالکانه ندارد، در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه نمیباشد.

۳۴-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

سرمایه‌گذاری در سهام مربوط به تحصیل سهام شرکت‌های گروه و وابسته بوده که متأثر از نوسانات قیمت نبوده است و بیشتر قصد مدیریت از خرید سهام اعمال نفوذ در سیاست‌ها و خطی مشی شرکت‌های سرمایه‌پذیر می‌باشد.

۳۴-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. شرکت جهت کاهش ریسک در مورد طرف قراردادهای شرکت و مطالبات ناشی از آن که عمدتاً خریداران می‌باشد هنگام انعقاد قرارداد، از ایشان وثیقه کافی دریافت می‌کند. همچنین تحویل واحد و انتقال سند رسمی منوط به تسویه حساب کامل می‌باشد و بابت تاخیر در پرداخت اقساط بدهی پیش‌بینی‌هایی انجام شده که در صورت تاخیر از مشتریان دریافت می‌گردد.

۳۴-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۳۵- وضعیت ارزی

شرکت فاقد دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی می‌باشد.



شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱ معاملات انجام شده موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | فروش کالا و خدمات | خرید کالا و خدمات | تسهیلات دریافتی | تسهیلات پرداختی | خرید | فروش | تضامین | فیما بین |
|---------------|--------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------|------|--------|----------|
| شرکت‌های فرعی | ترازان پی ریز | عضو هیئت مدیره مشترک | - | - | - | - | - | - | - | (۱۲,۲۴۷) |
| شرکت‌های فرعی | مهندسی عمران سازه پی ریز | عضو هیئت مدیره مشترک | (۲,۴۵۷) | - | - | - | - | - | - | ۴۳,۲۳۶ |
| شرکت‌های فرعی | عمارت هشتم شرق | عضو هیئت مدیره مشترک | (۲۲,۵۸۲) | - | - | - | - | - | - | (۶۰,۸۵۱) |
| شرکت‌های فرعی | محراب عمران تهران | عضو هیئت مدیره مشترک | - | - | - | - | - | - | - | ۵۱,۰۳۳ |
| شرکت‌های فرعی | فن آوران ترازی ریز | عضو هیئت مدیره مشترک | (۴۰۱) | - | - | - | - | - | - | ۱۷,۱۷۲ |
| جمع | | | (۲۵,۴۴۰) | - | - | - | - | - | - | ۳۷,۲۴۳ |

۳۶-۲ معاملات با سایر اشخاص وابسته

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------|-----------------------------------|------------------------------|--------|--------|---|---|---|---|---|-----------|
| واحد تجاری اصلی و نهایی | صندوق بازنشستگی کشوری | سهامدار عمده، عضو هیئت مدیره | - | ۲۶,۵۲۴ | - | - | - | - | - | (۱۴۱,۷۷۹) |
| سایر | توسعه دهکده آب درمانی محلات | سایر | - | - | - | - | - | - | - | (۶) |
| سایر | سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی | سایر | - | - | - | - | - | - | - | (۷۷,۸۲۲) |
| سایر | سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی | سایر | ۶۲۹ | - | - | - | - | - | - | ۱۲,۶۳۷ |
| سایر | سرمایه گذاری صبا جهاد | سایر | - | - | - | - | - | - | - | ۸۰,۹۷۹ |
| سایر | پتروشیمی جم | سایر | - | - | - | - | - | - | - | ۶,۹۱۲ |
| سایر | شرکت آیادانا سرام | سایر | - | - | - | - | - | - | - | ۴,۵۷۰ |
| سایر | شرکت پرتشین گلف | سایر | - | - | - | - | - | - | - | ۱۰,۶۳۲ |
| سایر | شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا | سهامدار جزو، عضو هیئت مدیره | - | - | - | - | - | - | - | (۹,۵۷۴) |
| سایر | صبا آرمه بتن شرکت | سایر | - | - | - | - | - | - | - | (۱۵,۶۶۲) |
| سایر | صبا آرمه شرکت | سایر | - | - | - | - | - | - | - | ۸ |
| سایر | مدیریت ارزش سرمایه گذاری صندوق | عضو هیئت مدیره مشترک | - | - | - | - | - | - | - | ۲,۱۴۲ |
| سایر | نیرو ترازی ریز | سایر | - | - | - | - | - | - | - | (۳۱,۳۰۵) |
| جمع | | | ۲۷,۱۵۳ | - | - | - | - | - | - | (۱۵۸,۲۶۹) |
| جمع کل | | | ۲۷,۱۵۳ | - | - | - | - | - | - | (۱۲۰,۹۲۷) |



شرکت عمران و ساختمان ترازنی ریز سهامی خاص
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲۴ مانده حساب نهایی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

| خالص ۱۳۹۷ | خالص ۱۳۹۸ | پیش دریافتها | سود سهام پرداختنی | تسهیلات دریافتی | پرداختنی غیر تجاری | پرداختنی تجاری | پیش پرداخت | تسهیلات پرداختنی | دریافتنی غیر تجاری | دریافتنی تجاری | نوع و استیگ | نام شخص وابسته | شرح |
|-------------|-------------|--------------|-------------------|-----------------|--------------------|----------------|------------|------------------|--------------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| (۲۳.۱۲۹) | (۳۴.۳۷۶) | - | - | - | (۳۴.۳۷۶) | - | - | - | - | - | عضو هیئت مدیره مشترک | ترازان بی ریز | شرکت‌های فرعی |
| ۲۶۸.۱۷۸ | ۴۰۹.۰۵۸ | - | - | - | - | - | - | - | ۴۰۹.۰۵۸ | - | عضو هیئت مدیره مشترک | مهندسی عمران سازه نی ریز | شرکت‌های فرعی |
| ۸۱۵.۳۶۳ | ۷۳۱.۹۲۹ | - | - | - | - | - | - | - | ۷۳۱.۹۲۹ | - | عضو هیئت مدیره مشترک | عمارت هشتم شرق | شرکت‌های فرعی |
| ۷.۳۳۸ | ۷.۳۳۸ | - | - | - | - | - | - | - | ۷.۳۳۸ | - | عضو هیئت مدیره مشترک | تراز بنای صدرا | شرکت‌های فرعی |
| ۱.۱۸۶.۹۵۰ | ۱.۳۳۷.۹۸۳ | - | - | - | - | - | - | - | ۱.۳۳۷.۹۸۳ | - | عضو هیئت مدیره مشترک | محراب عمران تهران | شرکت‌های فرعی |
| ۷۲.۲۲۶ | ۸۸.۹۹۶ | - | - | - | (۱۱۵) | - | - | - | ۸۹.۱۱۱ | - | عضو هیئت مدیره مشترک | فن آوران ترازنی ریز | شرکت‌های فرعی |
| ۲.۴۳۷.۰۲۶ | ۲.۴۳۸.۹۲۸ | - | - | - | (۳۶.۴۹۱) | - | - | - | ۲.۴۷۵.۴۲۰ | - | جمع | | |
| (۵.۲۹۳.۰۸۶) | (۵.۴۰۸.۳۴۰) | - | (۱.۱۵۳.۹۸۲) | - | - | (۴.۲۵۴.۳۵۸) | - | - | - | - | سهامدار عمد. عضو هیئت مدیره | صندوق بازشمسگی کشوری | واحد تجاری اصلی و نهایی |
| ۶ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | سایر | توسعه دهکده آب درمانی محلات | سایر |
| ۹۹۰.۰۰۰ | ۲۱.۱۷۸ | - | - | - | - | - | - | - | ۲۱.۱۷۸ | - | سایر | سرمایه گذاری صندوق بازشمسگی | سایر |
| ۷۰.۹۱۴ | ۸۴.۱۷۹ | - | - | - | - | - | - | - | ۸۴.۱۷۹ | - | سایر | سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی | سایر |
| (۱.۴۲۵.۹۲۱) | (۱.۳۴۴.۹۴۲) | - | - | - | (۱.۳۴۴.۹۴۲) | - | - | - | - | - | سایر | سرمایه گذاری صبا جهاد | سایر |
| - | ۶.۹۱۲ | - | - | - | - | - | - | - | ۶.۹۱۲ | - | سایر | پتروشیمی جم | سایر |
| ۴۵.۳۲۶ | ۴۹.۷۹۶ | - | - | - | (۱۳۳) | - | - | - | ۳۰.۸۹۰ | - | سایر | شرکت آبادانا سرام | سایر |
| (۱۰) | ۱۰.۶۲۲ | - | - | - | - | - | - | - | ۱۰.۶۲۲ | - | سایر | شرکت پرشین کلف | سایر |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | سایر | شرکت تجهیزات راهها | سایر |
| (۴۸.۴۰۰) | (۴۸.۴۰۰) | - | - | - | - | (۴۸.۴۰۰) | - | - | - | - | سایر | شرکت صنایع کاغذسازی قائم شهر | سایر |
| ۷۷۴.۶۴۴ | ۷۶۵.۰۷۰ | - | - | - | - | - | - | - | ۷۶۵.۰۷۰ | - | سهامدار جز. عضو هیئت مدیره | شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا | سایر |
| ۱۵.۶۶۲ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | سایر | صبا رمه بین شرکت | سایر |
| ۵۷۶ | ۵۸۵ | - | - | - | - | - | - | - | ۵۸۵ | - | سایر | صبا رمه شرکت | سایر |
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | ۵۰۰ | - | سایر | گرانت لبا | سایر |
| (۱۰۹) | (۱۰۹) | - | - | - | (۱۰۹) | - | - | - | - | - | سایر | گلف اجنسی | سایر |
| - | ۲.۱۴۲ | - | - | - | - | - | - | - | ۲.۱۴۲ | - | عضو هیئت مدیره مشترک | مدیریت ارزش سرمایه گذاری صندوق | سایر |
| ۷ | ۷ | - | - | - | - | - | - | - | ۷ | - | سایر | آژاره شرق سپاهان | سایر |
| ۳۱.۳۰۵ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | سایر | نیروترازنی ریز | سایر |
| (۵.۷۲۹.۶۸۶) | (۵.۸۶۰.۸۰۲) | - | (۱.۱۵۳.۹۸۲) | - | (۱.۳۴۵.۱۸۵) | (۴.۳۰۲.۷۵۸) | - | - | ۹۲۲.۰۸۳ | - | جمع | | |
| (۳۳.۰۲۶۶۰) | (۳.۴۳۱.۸۷۴) | - | (۱.۱۵۳.۹۸۲) | - | (۱.۳۸۱.۶۷۷) | (۴.۳۰۲.۷۵۸) | - | - | ۳.۳۹۷.۵۰۳ | - | جمع کل | | |



شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۹- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی

| مبلغ | مبلغ هر سهم |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | ریال |
| ۱۶,۶۲۹ | ۱۰ |

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۹۸ (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

| مبلغ | میلیون ریال |
|--------|-------------|
| ۱۶,۶۲۹ | ۱۰ |

