

بسمه تعالیٰ

: شماره

: تاریخ

: پیوست



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

مقدم سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت دی (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

بسمه تعالیٰ

: شماره

: تاریخ

: پیوست



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

شرکت دی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۴

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی

صورتهای مالی:

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریانهای نقدی

۶ الی ۴۲

یادداشت‌های توضیحی



موسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متقدسانان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالیٰ

شماره :
تاریخ :
پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت دی (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت دی (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .
به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده ، وضعیت مالی شرکت دی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استاندارد های حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد .

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است . مسئولیت های موسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است . این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ، مستقل از شرکت دی (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر ، کافی و مناسب است .

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی ، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس ، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری ، دارای بیشترین اهمیت بوده اند . این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی ، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود . مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود نداشته است .

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی ، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباہ ، بر عهده هیئت مدیره است .

در تهیه صورتهای مالی ، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت ، افشاری موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است ، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد ، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد .

مسئلیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

-۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی ، به عنوان یک مجموعه واحد ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است ، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود . اطمینان معقول ، سطح بالایی از اطمینان است ، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت ، در صورت وجود ، کشف نشود . تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند ، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود ، به تنهایی یا در مجموع ، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود ، اثر بگذارند .

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفة ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است ، همچنین :

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود ، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا ، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود . از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبیانی ، جعل ، حذف عمدى ، ارائه نادرست اطلاعات ، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد ، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب ، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است .

❖ از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت ، شناخت کافی کسب می شود .

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افسای مرتبط ارزیابی می شود .

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده ، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند ، نتیجه گیری می شود . اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود ، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود ، اظهار نظر حسابرس تعديل می گردد . نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است . با این حال ، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت ، از ادامه فعالیت بازیماند .

- کلیت ارائه ، ساختار و محتوای صورتهای مالی ، شامل موارد افشا ، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهییه صورتهای مالی ، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد ، ارزیابی می گردد .

افزون بر این ، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمدۀ حسابرسی ، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است ، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود .

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت دی (سهامی خاص)

به علاوه ، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود ، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی ، تدبیر این منساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد .

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرس قانونی

-۶ سرفصل های دریافتی ها ، پیش پرداختها و پروژه های در جریان شامل مبلغ ۱۰۲۹۴۹ میلیون ریال اقلام سنتاتی (دارای کاهش ارزش به مبلغ ۲۸۰۴۹ میلیون ریال) می باشد که تا کنون تعیین تکلیف نشده و قرارداد پیمان امانی مورخ ۱۴۰۱/۷/۲۶ با بنیاد مستضعفان در خصوص کارخانه آجر ماشینی ارومیه ، تا پایان سال مورد گزارش منجر به مبلغ ۳۶۲۲۸ میلیون ریال زیان گردیده است .

-۷ دو قطعه زمین واقع در وردآورد تهران (به مساحت ۲ هکتار) و منطقه قهاب استان اصفهان (۱۹/۶ هکتار) به ترتیب در تصرف و مالکیت شهرداری تهران و شرکت عمران و مسکن اصفهان (همگروه) قرار گرفته و اقدامات انجام شده جهت رفع تصرف اراضی مذکور تا کنون به نتیجه نرسیده است . همچنین اسناد مالکیت ۲ واحد تجاری در مجتمع تجاری میلاد قائم به مساحت ۴۳ متر مربع (به مبلغ دفتری ۴۶۹ میلیون ریال) و ۱۵ دستگاه وسایل نقلیه (به مبلغ دفتری ۵۶۸۳۸ میلیون ریال) ، ارائه نشده است .

-۸ تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۷ صاحبان سهام در خصوص مطالبات سنتاتی و نیز پیگیری زیان پیمان های سنتاتی بهسازی عوامل فرودگاه اردبیل (۳۳۰ میلیون ریال) ، تقاطع های غیر همسطح جاده قدیم تهران قم (۱۰۷۹۷۱ میلیون ریال) و بلوار جمهوری قم (۱۶۵۷۹۹ میلیون ریال) ، به نتیجه نرسیده است .

-۹ معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰ صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری ، صورت پذیرفته و به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۰ صورتهای مالی ، شواهدی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نگردیده است .

-۱۰ گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم شده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغاییرات 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)

شرکت دی (سهامی خاص)

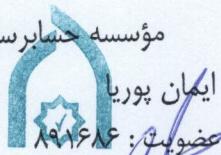
سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۱- مفاد ابلاغیه مورخ ۱۳۹۶/۳/۷ معاونت نظارت و حسابرسی دفتر مقام معظم رهبری در خصوص عدم عضویت همزان مدیران در هیئت مدیره بیش از یک شرکت ، در مورد یک نفر از اعضای هیئت مدیره رعایت نشده است .
- ۱۲- در خصوص تشکیل کمیته مدیریت تعارض (موضوع ابلاغیه مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ معاونت محترم نظارت و حسابرسی) ، تهیه دستورالعمل اجرایی مصوب و ارسال گزارش اقدامات انجام شده به آن معاونت ، اقدامی به عمل نیامده است .
- ۱۳- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترها لازم از سوی سازمانهای ذیربسط ، کنترل رعایت مفاد مواد ۷ ، ۸ ، ۱۰ ، ۱۲ ، ۱۳ ، ۵۱ ، ۶۳ ، ۶۴ ، ۶۶ و ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱ ، ۲۲ و ۲۵ و ۶۵ آین نامه اجرایی ، میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد ، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیتی برخورد نکرده است .

۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی



شماره عضویت: ۸۹۱۶۷۱۶۷
شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۳

۱۴۰۲۱۲۲۷N-C-۱M

بسمه تعالی



شرکت دی (سهامی خاص)
(سهامی خاص)

شرکت دی (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت دی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۴۲

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• بادداشت های توضیحی صورت های مالی

تاریخ :

شماره :

پیوست :

Date:

No.:

Attach:

دفتر مرکزی

تهران ، خیابان انقلاب اسلامی

، خیابان فخر رازی ، پلاک ۱۸

کد پستی : ۱۳۱۴۸۴۴۷۱۱

تلفن : ۰۴-۶۶۴۸۶۲۳۱

فکس : ۰۶۴۹۶۲۶۸۱

شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۰۹۲۰۳۸

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۷۹۸۳۶۴۶۳

Head Office

No. 18, Fakhr-e-Razi St.,
Enghelab Eslami Ave.,
Tehran, Iran

Postal Code : 1314844711

Tel : +982166486231-4

Fax: +982166492681

National ID: 10861092038

Economic Code: 411179836463

Website

www.day-cc.com
Info@day-cc.com

Certificates



ISO 9001

ISO 14001

OHSAS 18001

HSE-MS

مهدی مهدی خانی

شرکت پیوند تجارت آتبه ایرانیان

مهرداد منتظر القائم

بنیاد مستضعفان

مهدی مهدی خانی

شرکت پیوند تجارت آتبه ایرانیان

عضو هیأت مدیره و معاون مالی و منابع انسانی

علیرضا رضائی

شرکت مالی و سرمایه گذاری سینا

عضو هیأت مدیره (غیر موظف)

مهرداد منتظر القائم

بنیاد مستضعفان

سهامی خاص راهساز

عضو هیأت مدیره (غیر موظف)

درویش دهخان

کنگره

DAY

جهانی

شرکت دی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۲,۶۱۷,۳۲۲	۵,۹۲۴,۶۱۴	۵	درآمد های عملیاتی
(۲,۴۷۱,۶۶۴)	(۵,۵۱۷,۱۷۱)	۵	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی
۱۴۵,۶۵۸	۴۰۷,۴۴۳		سود ناخالص
(۱۲۱,۵۲۲)	(۲۱۳,۶۴۹)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۹۷۶,۷۵۶	۱,۰۳۸,۴۱۲	۷	سایر درآمدها
(۶۶۵,۴۲۷)	(۶۴۴,۱۷۱)	۸	سایر هزینه ها
۳۳۵,۴۶۵	۵۸۸,۰۳۵		سود عملیاتی
۲۲,۳۲۹	۱۷,۸۶۰	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۵۷,۷۹۴	۶۰۵,۸۹۵		سود قبل از مالیات
(۸۶,۹۸۱)	(۱۲۹,۹۶۷)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲۷۰,۸۱۳	۴۷۵,۹۲۸		سود خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع ، محدود به سود خالص سال می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت دی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۴۷۶,۹۳۲	۲۰۵,۲۴۷
دارایی های نامشهود	۱۱	۶,۷۱۴	۴,۲۸۴
دريافتني های بلندمدت	۱۲	۲,۲۳۸,۹۶۹	۱,۲۰۴,۲۲۲
ساير دارایي ها	۱۳	۱۴۱,۰۴۲	۸۰,۰۱۵
جمع دارایی های غیر جاری			۱,۴۹۳,۷۶۸
دارایی های جاری			۲,۸۶۳,۶۵۷
پيش پرداخت ها	۱۴	۱,۰۱۴,۱۷۴	۵۶۷,۷۸۶
پيمان هاي در جريان پيشرفت	۱۵	۵۶,۸۷۹	۴۷,۶۸۰
موجودي مواد و کالا و املاک	۱۶	۳,۴۵۶,۰۸۲	۱,۶۶۵,۹۳۱
دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها	۱۷	۱,۴۵۷,۵۶۰	۱,۶۰۴,۲۹۶
موجودي نقد	۱۸	۲۴۷,۱۰۸	۳۶,۲۳۹
جمع دارایي هاي جاري			۳,۹۲۱,۹۳۲
جمع دارایي ها			۵,۴۱۵,۷۰۰
حقوق مالکانه و بدھي ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۸	۶۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
اندوخته قانوني	۱۹	۶۵,۰۰۰	۵۲,۶۲۷
ساير اندوخته ها	۲۰	۱۴۰	۱۴۰
سود انباسته			۴۷۵,۷۷۷
جمع حقوق مالکانه			۸۶۹,۹۸۹
بدھي ها			
بدھي هاي غير جاري			
پرداختني هاي بلندمدت	۲۱	۸۳۹,۷۸۵	۵۲۹,۰۱۱
ذخيره مزایاي پيان خدمت کارکنان	۲۲	۸۶,۰۳۸	۴۹,۳۱۳
جمع بدھي هاي غير جاري			۹۲۵,۸۲۳
بدھي هاي جاري			۵۷۸,۳۲۴
پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها	۲۳	۲,۵۴۶,۶۱۱	۱,۳۲۲,۸۰۲
ماليات پرداختني	۲۴	۱۹۵,۲۸۰	۱۵۳,۳۶۰
سود سهام پرداختني			.
ذخائر	۲۵	۱۳۹,۴۳۵	۳۲۳,۵۹۱
پيش دريافت ها	۲۶	۴,۰۹۷,۳۹۴	۲,۱۶۷,۶۳۴
جمع بدھي هاي جاري			۶,۹۷۸,۷۲۰
جمع بدھي ها			۳,۹۶۷,۳۸۷
جمع حقوق مالکانه و بدھي ها			۷,۹۰۴,۵۴۳
			۹,۰۹۵,۴۶۰
			۵,۴۱۵,۷۰۰

يادداشت هاي بحصيحي . يخش جدائي نازديك صورت هاي مالی است.



مهمه حسابرسی مهندسی
بیوست گزارش

جمع بدھي هاي جاري

جمع بدھي ها

جمع حقوق مالکانه و بدھي ها

جهدی دهدی

شرکت دی (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتظری به ۳۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰ / ۱۱۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ سواد خالص گزارش شده در صوبهای ملی، سال ۱۴۰۰

مَوْعِدُ مَسْرُومٍ مَصْوَبٌ

卷之三

تعییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

افزایش سرمایه

نحوی مخصوص به اندوخته فارسی

۱۴۰۱/۱۳/۲۹ در مسکو

卷之三



مُؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت دی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
----------	----------	---------

۲,۴۱۶	۵۶۴,۰۹۹	۲۷	نقد حاصل از عملیات
.	(۴۸,۴۹۱)	۲۳	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۴۱۶	۵۱۵,۶۰۸		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۴,۴۹۴	۱,۲۰۳	۱۰-۷	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۹,۵۴۴)	(۳۲۴,۰۳۱)	۱۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۰۷۹)	(۳,۷۳۸)	۱۱	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۹,۸۷۲	۱۳,۴۹۰	۹	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۸,۲۵۷)	(۳۱۳,۰۷۶)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۵,۸۴۱)	۲۰۲,۵۳۲		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۳,۱۵۴	.		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۹,۳۴۳	۳۰,۰۰۰		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۰۰۰)	.		دریافت قرض الحسنہ از دیگران
.	(۲۱,۶۶۳)		بازپرداخت قرض الحسنہ دریافتی از دیگران
۲۹,۱۸۹	۸,۳۳۷		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۳,۳۴۸	۲۱۰,۸۶۹		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۲,۸۹۱	۳۶,۲۳۹	۱۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۶,۲۳۹	۲۴۷,۱۰۸	۱۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۷۰,۰۰۰	۲۳۳,۳۳۷	۲۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
			معاملات غیرنقدی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت دی (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۰۹۲۰۳۸ در تاریخ ۱۳۳۷/۸/۲۱ تحت شماره ۹۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی همدان به ثبت رسیده و از همان سال ۱۳۳۷ شروع به فعالیت و بهره برداری نموده است.

شرکت دی در تاریخ ۱۳۵۹/۳/۱۳ طی حکم دادگاه انقلاب اسلامی همدان مصادره و مالکیت صدرصد سهام شرکت به بنیاد مستضعفان و جانبازان همدان منتقل شد و از تاریخ ۱۳۵۹/۷/۲۱ به موجب نامه شماره ۱۰۸۱/۱۰/۲۷۲۰، شرکت تحت نظر مدیران منتخب اداره می‌گردد. در تاریخ ۱۳۶۴/۸/۲۹ اداره امور شرکت به بنیاد مستضعفان (سازمان عمران و مسکن) واگذار و براساس سیاست بنیاد مستضعفان در سال ۱۳۸۸ سازمان عمران و مسکن منحل و سهام شرکت به شرکت پایا سامان پارس انتقال یافته است. در حال حاضر، شرکت دی (سهامی خاص) جزو شرکت‌های فرعی شرکت پایا سامان پارس است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان انقلاب، خیابان فخر رازی، پلاک ۱۸ و محل فعالیت پژوهه ها عمدتاً در استان های تهران، البرز، قم، بوشهر، سیستان و بلوچستان، مشهد، اصفهان، هرمزگان، سمنان و اردبیل واقع است.

۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

انجام مطالعات فنی و اقتصادی مربوط به طرح های عمرانی و ساختمانی، انجام تحقیقات به منظور ترویج و استفاده بهینه از مواد و مصالح ساختمانی، انجام عملیات، پیمانکاری مربوط به ساخت و ساز فروگاه، ساختمان، تاسیسات و بنادر و اسکله، سرمایه‌گذاری در امر فعالیت های عمرانی، ساختمانی، صنعتی، کشاورزی و تولیدی صادرات و واردات انواع کالا، مصالح ساختمانی، صنعتی، کشاورزی و تولیدی، مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تامین یا تعهد سرمایه قسمتی از سهام آنها، استفاده از تسهیلات بانک ها و سایر موسسات پولی و اعتباری در قالب عقود اسلامی، انقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی داخل یا خارج از کشور، اعطای نمایندگی به شرکت های داخلی و خارجی در امور مجاز بازگانی و موضوع فعالیت شرکت، حضور در نمایشگاه های داخل و خارج از کشور، صدور خدمات فنی و مهندسی به خارج از کشور، خرید و فروش زمین و ساختمان، انجام هرگونه فعالیت تجاری مجاز، انجام سایر اموری که با موضوعات فوق مرتبط باشد و ارائه خدمات و اعطاء کمک به جانبازان و مستضعفان در چارچوب اعطای کمک های بلاعوض بنیاد مستضعفان و جانبازان انقلاب اسلامی.

۱-۱- شرکت بر اساس آئین نامه طبقه بندی و تشخیص صلاحیت پیمانکاران دارای رتبه بندی به شرح ذیل می باشد :

۱- پایه یک رشته آب. ۲- پایه یک رشته راه و ترابری. ۳- پایه یک رشته ساختمان. ۴- پایه یک رشته تاسیسات و تجهیزات. ۵- پایه پنج رشته صنعت و معدن.

۱-۲- فعالیت واقعی شرکت طی سال مورد گزارش :

۱- ادامه اجرای پژوهه های معنوده در سال‌های قبل به شرح ذیل :

- عملیات اجرایی پژوهه سد مخزنی شهری کور

- عملیات اجرایی پژوهه باقیمانده قطعه C منطقه یک آزادراه تهران شمال

- احداث تاسیسات زیربنایی جزیره نگین بندر بوشهر

- تکمیل عملیات ساختمانی بلوك E مجتمع رومای کیش

- مجتمع مسکونی خانه پرنده

- عملیات باقیمانده قطعه AB2 منطقه ۲ آزادراه تهران شمال

- انصال راه فرعی لنده به دهدشت

- احداث ایستگاه متروی این سینای اصفهان

۲- پژوهه های اخذ شده در سال ۱۴۰۱ به شرح ذیل :

- احداث جاده دسترسی و آماده سازی چاه اکتشافی گچاب - سمنان

- احداث راه سرخس-مشهد

- بزرگراه آزادشهر-شهرورد

- پل شهدای ارونده

- احداث جاده دسترسی و آماده سازی چاه اکتشافی دهنو

- نهضت ملی مسکن دولت آباد کرمانشاه

- تقاطع غیرهمسطح در محور بندر عباس

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۶۴	۶۴	کارکنان دائم
۳۶۰	۳۸۲	کارکنان قراردادی
۹	۹	کارکنان ساعتی
۴۲۳	۴۵۵	
۷۷	۷۵	
۵۱۰	۵۳۰	کارکنان شرکت های خدماتی

۱-۲- افزایش تعداد پرسنل قراردادی عمدتاً ناشی از افزایش حجم عملیات اجرایی پروژه سد مخزنی شهری کور و شروع عملیات اجرایی پروژه های اخذ شده در سال ۱۴۰۱ به شرح یادداشت ۱-۲-۲ توضیحی می باشد.

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است مربوط به استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز می باشد ، که بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت ، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۱- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده در آمد عملیاتی

۱-۲- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد ، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و مناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. درآمد پیمان ، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۳-۲-۲ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند) ، زیان مربوط ، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می شود.

۱-۲- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود.

۲-۱- مخارج پیمان

مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است ، (ب) مخارجی که بین پیمان ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمان های جداگانه امکان پذیر است و (ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است ، می باشد.

۲-۲- مخارج تامین مالی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت دی (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۴- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعییر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
TASISAT	۱۲ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم

۱-۴-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۵- دارایی های نامشهود

۱-۵-۳- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار ها	۳ ساله	خط مستقیم

۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۶-۳- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۲-۶-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد.

۴-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳-۶- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش ارزش دارایی می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا شامل موجودی مصالح و قطعات و لوازم یدکی بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام / گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالیانه	مواد اولیه (خاک)
میانگین موزون سالیانه	کالای ساخته شده (معدن دی)
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۳-۸- ذخایر

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

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

۳-۸-۱- ذخیره زیان های قابل پیش بینی

جهت کلیه زیان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حساب ها منظور می شود. ذخیره زیان قابل پیش بینی هر پیمان تا سقف مانده حساب پیمان در جریان پیشرفت مربوط ، از آن کسر و مازاد آن به عنوان ذخیره زیان های قابل پیش بینی در سرفصل ذخایر منعکس می شود.

۳-۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- زیان های قابل پیش بینی

هیات مدیره با احتساب مبالغ برآورده هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان ، (۲) حصه ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می رود از پیمان های دیگر حاصل شود ، زیان هایی که انتظار می رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را برآورد نموده است. همچنین در مواردی که پیمان های غیرسودآور ، دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند ، مخارج اداری مربوطه را که قرار است شرکت طی مدت تکمیل پیمان متحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش بینی منظور می کند.

۴-۱-۲- برآورد مخارج تکمیل

در تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مدنظر قرار گرفته ، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی ، کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست ، بیرون محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی ، افزایش های احتمالی حقوق و حسابداری حقیقتی مولده مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.

پیوست گزارش

شرکت دی (سهامی خاص)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی / بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	درآمد ایشانه تا تاریخ باداشت	درآمد ایشانه تا تاریخ باداشت	درآمد ایشانه با تاریخ باداشت
سود (زین) ناخالص	سود (زین) ناخالص	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۱۳۲,۵۴۸	(۱۳۰,۵۱۰)	۱,۳۴۲,۰۴۹	۱,۳۴۲,۰۴۹	۱,۷۳۹,۵۷۵
۵,۷۸۸	(۱۷۵,۲۸۷)	۱۸۱,۰۷۵	۶۹,۸۹۶	۲,۷۸۶,۵۴۹
۲۰,۸۹۵	(۴۲۰,۹۱۳)	۴۱,۰۸۸	۷۲,۵۳۸	۳۰,۹۰۲
۳۴,۸۵۰-	(۲۴۳,۸۷۸)	۲۷۸,۷۸۸	۲۱,۳۱۵	(۳۰,۵۰۰)
(۹۱,۷۹۳)	(۲۶۷,۳۰۲)	۱۷۸,۸۷۹	۲۸,۱۱۹	(۱۲,۹۱۸)
۲,۱۲۷	(۲۱,۸۴۵)	۲۳,۹۷۲	۲۷,۱۷۷	۴۶,۵۹۶
۶,۸۸۸	(۷۸,۳۶۰)	۸۵,۲۴۸	۱۲,۵۰۷	(۱۲۲,۲۶۷)
۱۷,۵۳۷	(۲۲,۸۲۷)	۴۰,۴۶۳	۱۹,۳۵۶	(۲۰,۸۲۲)
۱,۴۵۱	(۱۴,۹,۰۵)	۷,۰۵۷	۷,۰۵۷	۷,۰۵۷
۱۵,۲۷۷	(۱۶,۵۴۷)	۳۱,۸۲۴	۳۱,۸۲۴	(۵,۸۶۶)
.	.	.	.	۹,۵۱۶
.	.	.	.	۳۱,۰۳۲
.	.	.	.	۳۰,۵۰۷
.	.	.	.	۲۴,۰۳۶
.	.	.	.	۳۰,۴۰۲
.	.	.	.	۱۰,۰۷۵
.	.	.	.	۱,۱۲۵
۱۳۵,۶۵۸	(۲۴,۷۶۱,۵۶۷)	۲,۵۷۷,۳۲۲	۴۰,۷,۴۴۳	۵,۰۵۴
۱۴۰۰				
۱۴۰۱				
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
میلیون ریال	%	میلیون ریال	%	میلیون ریال

۱- هرآمد عملیاتی به تفکیک و استگی اشخاص

۳۵۳
۳۵۴
۳۵۵
۳۵۶
۳۵۷
۳۵۸
۳۵۹

اشخاص و اسنه
سایر اشخاص

۳۰۱

باداشت	مبلغ	درصد نسبت به کل										
اشخاص و اسنه	۱,۰۰	۱۰۰	۱,۰۰	۱۰۰	۱,۰۰	۱۰۰	۱,۰۰	۱۰۰	۱,۰۰	۱۰۰	۱,۰۰	۱۰۰
سایر اشخاص	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۱	۳۰۱	۱۰۰	۳۰۱	۱۰۰	۳۰۱	۱۰۰	۳۰۱	۱۰۰	۳۰۱	۱۰۰	۳۰۱	۱۰۰

شرکت دی (سهامی خاص)

سال هاله میته به ۲۹ اسفند (۱۴۶) یاداشت های توضیحی صورت های مالی

(مسانعه به مسلمیه نهادن)

ردیف	نام	درآمد انبیا شته	تاریخ	درآمد انبیا شته	تاریخ	درآمد انبیا شته	تاریخ	درآمد انبیا شته	تاریخ	درآمد انبیا شته	تاریخ	درآمد انبیا شته	تاریخ	درآمد انبیا شته	تاریخ	
۱۶۰۱	سود (ریان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد انبیا شته	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد انبیا شته	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد انبیا شته	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد انبیا شته	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد انبیا شته	
۱۳۲۵۴۸	(۱۳۰۹۵۱)	۱۳۴۲۰۴۹	۱۴۷۹۰	(۲۳۶۸۱۷۵۹)	۷۷۸۶۵۵۹	۱۳۷۳۴۹۵۰	(۲۳۶۸۱۷۵۹)	۷۷۸۶۵۵۹	۱۳۷۳۴۹۵۰	(۲۳۶۸۱۷۵۹)	۷۷۸۶۵۵۹	۱۳۷۳۴۹۵۰	(۲۳۶۸۱۷۵۹)	۷۷۸۶۵۵۹	۱۳۷۳۴۹۵۰	۱۳۷۳۴۹۵۰
۵۷۸۸	(۱۳۵۲۸۷)	۱۸۱۰۷۵	۶۹۸۹۶	(۳۰۹۴۵۱)	۳۷۹۲۹۸	۴۰۷۱۸۷۶	(۳۰۹۴۵۱)	۳۷۹۲۹۸	۴۰۷۱۸۷۶	(۳۰۹۴۵۱)	۳۷۹۲۹۸	۴۰۷۱۸۷۶	(۳۰۹۴۵۱)	۳۷۹۲۹۸	۴۰۷۱۸۷۶	۴۰۷۱۸۷۶
۲۰۸۹۵	(۲۳۷۹۱۳)	۲۷۱۰۸۸	۷۷۵۳۸	(۰۸۸۳۶)	۵۸۱۱۴۷۴	۲۰۵۱۰۲۷	(۰۸۸۳۶)	۵۸۱۱۴۷۴	۲۰۵۱۰۲۷	(۰۸۸۳۶)	۵۸۱۱۴۷۴	۲۰۵۱۰۲۷	(۰۸۸۳۶)	۵۸۱۱۴۷۴	۲۰۵۱۰۲۷	۲۰۵۱۰۲۷
۳۴۸۸۵	(۲۳۴۳۰۸۸)	۲۱۸۰۷۱۸	۶۱۳۱۵	(۳۵۰۰۰۳)	۳۹۱۰۳۱۸	۱۳۶۲۲۳۳	(۳۵۰۰۰۳)	۳۹۱۰۳۱۸	۱۳۶۲۲۳۳	(۳۵۰۰۰۳)	۳۹۱۰۳۱۸	۱۳۶۲۲۳۳	(۳۵۰۰۰۳)	۳۹۱۰۳۱۸	۱۳۶۲۲۳۳	۱۳۶۲۲۳۳
(۹۱۷۹۳۲)	(۲۳۷۵۰۲)	۱۷۵۸۰۹	۲۸۱۲۹	(۱۶۹۱۸)	۴۵۰۱۳۷	۷۸۰۳۲۷	(۱۶۹۱۸)	۴۵۰۱۳۷	۷۸۰۳۲۷	(۱۶۹۱۸)	۴۵۰۱۳۷	۷۸۰۳۲۷	(۱۶۹۱۸)	۴۵۰۱۳۷	۷۸۰۳۲۷	۷۸۰۳۲۷
۲۱۲۱۷	(۲۳۱۸۴۵)	۲۲۳۵۷۲	۲۷۱۷۷	(۶۶۵۶۵)	۶۸۷۸۷۲	۷۱۱۸۴۵	(۶۶۵۶۵)	۶۸۷۸۷۲	۷۱۱۸۴۵	(۶۶۵۶۵)	۶۸۷۸۷۲	۷۱۱۸۴۵	(۶۶۵۶۵)	۶۸۷۸۷۲	۷۱۱۸۴۵	۷۱۱۸۴۵
۶۸۸۸	(۷۸۳۶۰)	۸۵۲۴۸	۱۲۰۷	(۱۴۲۴۷)	۱۵۶۷۷۴	۲۵۰۴۲۶	(۱۴۲۴۷)	۱۵۶۷۷۴	۲۵۰۴۲۶	(۱۴۲۴۷)	۱۵۶۷۷۴	۲۵۰۴۲۶	(۱۴۲۴۷)	۱۵۶۷۷۴	۲۵۰۴۲۶	۲۵۰۴۲۶
۱۷۵۳۷	(۲۳۸۰۲۶)	۹۰۴۹۳	۹۹۵	(۰۸۸۲۷)	۳۰۳۱۷	۱۲۱۷۰۳	(۰۸۸۲۷)	۳۰۳۱۷	۱۲۱۷۰۳	(۰۸۸۲۷)	۳۰۳۱۷	۱۲۱۷۰۳	(۰۸۸۲۷)	۳۰۳۱۷	۱۲۱۷۰۳	۱۲۱۷۰۳
۱۴۵۱	(۱۴۹۰۵)	۱۶۳۵۶	۷۳۳۵۷	(۱۵۰۹۵)	۱۶۹۵۲	۹۹۰۳۵۸	(۱۵۰۹۵)	۱۶۹۵۲	۹۹۰۳۵۸	(۱۵۰۹۵)	۱۶۹۵۲	۹۹۰۳۵۸	(۱۵۰۹۵)	۱۶۹۵۲	۹۹۰۳۵۸	۹۹۰۳۵۸
۱۵۲۷۷	(۱۶۵۴۹۵)	۳۱۸۷۴	۲۷۱۷۵	(۰۸۶۶۵)	۹۵۶۱۲	۲۱۱۸۷۵	(۰۸۶۶۵)	۹۵۶۱۲	۲۱۱۸۷۵	(۰۸۶۶۵)	۹۵۶۱۲	۲۱۱۸۷۵	(۰۸۶۶۵)	۹۵۶۱۲	۲۱۱۸۷۵	۲۱۱۸۷۵
-	-	-	۱۰۵۲۶	(۱۴۲۳۲۶)	۳۵۰۰۸۵۲	۲۵۰۰۸۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰۰۸۵۲	۲۵۰۰۸۵۲
-	-	-	۲۴۳۵۸	(۲۱۸۰۲۶)	۳۰۴۶۱۰	۳۰۴۶۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۴۶۱۰	۳۰۴۶۱۰
-	-	-	۲۳۳۷-	(۱۰۵۷۶)	۱۹۰۱۷	۱۹۰۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۰۱۷	۱۹۰۱۷
-	-	-	۱۱۱۳۵	(۲۳۶۴۳۶)	۳۷۸۸۲۷	۳۷۸۸۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۸۸۲۷	۳۷۸۸۲۷
-	-	-	-	(۰۵۵۱۷۱)	۱۱۵۰۰۵	۱۱۵۰۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۵۰۰۵	۱۱۵۰۰۵
۱۴۰۴۵۸	(۲۳۵۷۱۵۹۹۵)	۲۳۵۷۱۵۹۹۵	۲۳۵۷۱۵۹۹۵	(۰۵۵۱۷۱)	۰۹۲۴۹۵۱۲	۱۷۴۳۵۷	(۰۵۵۱۷۱)	۰۹۲۴۹۵۱۲	۱۷۴۳۵۷	(۰۵۵۱۷۱)	۰۹۲۴۹۵۱۲	۱۷۴۳۵۷	(۰۵۵۱۷۱)	۰۹۲۴۹۵۱۲	۱۷۴۳۵۷	۱۷۴۳۵۷

卷之三

ମୁଣ୍ଡଳ କ୍ଷେତ୍ର

سایر اشخاص

مبلغ مليون ريل	درصد نسبت به كل مليون ريل	مبلغ درصد نسبت به كل مليون ريل	نامه يادداشت
٥٣	١٤٠	٩٦٨,٥٢٣	٣٠-١
٣٧	١٤٠	٩٦٨,٦٢٢	
١٠٠	١٤٠	٩٦٨,٧٢٢	

شرکت دی (سهامی خاص)

باداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مالی به میلیون ریال)

۵-۵- اطلاعات بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۴۰۰ جمع سربار دستمزد هزینه های عملیاتی جمع سربار دستمزد هزینه های عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
هزینه های عملیاتی									
سربار									
دستمزد									
۱۰۱۰۵۷	۱۰۱۰۴۷	۱۰۱۰۵۶	۱۰۱۰۴۳	۱۰۱۰۵۸	۱۰۱۰۴۹	۱۰۱۰۷۷	۱۰۱۰۷۵	۱۰۱۰۷۸	۱۰۱۰۷۶
۱۷۵۲۸۷	۱۳۲۶۹	۵۳۰۲۱	۱۰۸۹۹۷	۳۰۹۴۰۲	۳۴۷۴۷۹	۳۰۰۰۴	۲۳۰۰۰۴	۲۴۱۹۱۹	۲۴۱۹۱۹
۴۲۰۹۱۳	۴۲۰۹۱۲	۹۰۵۴۰	۲۸۰۵۰۵	۵۳۰۹۱۸	۱۱۱۰۸۰۰	۱۱۱۰۸۰۰	۳۲۲۰۳۸	۳۲۲۰۳۸	۳۲۲۰۳۸
۲۲۳۸۷۸	۲۶۹۱۰	۵۱۰۸۱۷	۱۶۵۱۰۱۵۱	۳۵۰۰۰۳	۴۲۰۵۴۶	۷۱۰۸۶۶	۷۱۰۸۶۶	۲۳۵۵۵۹۱	۲۳۵۵۵۹۱
۲۶۷۰۰۲	۱۲۰۸۱۷	۳۹۸۰۵۲	۲۱۲۰۹۳۲	۱۶۰۹۱۸	۳۰۰۵۰۵	*	*	۱۳۶۱۱۳	۱۳۶۱۱۳
۲۱۰۸۴۵	۲۰۹۷۳	۹۰۵۳۵	۹۰۳۲۴	۹۰۵۰۶	۳۴۰۵۱۳	۳۰۰۳۹۷	۳۰۰۳۹۷	۶۰۵۷۸۶	۶۰۵۷۸۶
۷۸۰۳۶۰	۲۰۵۰۴	۱۰۱۴۳۶	۱۴۲۰۲۶۷	۱۴۲۰۷۰۸	۱۴۲۰۵۹	۱۰۱۰۸	۱۰۱۰۸	۱۱۸۰۱۵۰	۱۱۸۰۱۵۰
۲۲۰۸۲۶	۴۰۲۴۸	۶۰۰۶۶	۱۱۰۵۱۵	۱۱۰۸۲۲	۱۱۰۷۷	۹۵	۹۵	*	*
۱۱۰۹۰۵	۴۴	۲۲۳	۱۴۰۵۹۵	۱۴۰۶۳۸	۱۴۰۵۹۵	۶۰۰۳	۶۰۰۳	۷۴۰۸۵۶	۷۴۰۸۵۶
۱۰۰۵۴۷	۱۰۰۵۸۰	۸۷۶	۱۱۰۰۹۱	۱۱۰۸۶۹	۱۱۰۰۹۱	۱۰۳۲۳	۱۰۳۲۳	۲۰۱۹۵	۲۰۱۹۵
*	*	*	*	*	۳۴۰۳۰۲	۶۵۷۷۳	۶۵۷۷۳	۲۴۶۴۰۲	۲۴۶۴۰۲
*	*	*	*	*	۲۸۰۰۲۲	۱۷۰۰۲۵	۱۷۰۰۲۵	۳۱۰۵۳۹	۳۱۰۵۳۹
*	*	*	*	*	۱۰۰۵۷۷	۲۷۰۹۶۳	۲۷۰۹۶۳	۳۸۰۲۵۹	۳۸۰۲۵۹
*	*	*	*	*	۳۴۰۶۹۲	۸۰۰۲۹	۸۰۰۲۹	۱۰۵۹۱۵	۱۰۵۹۱۵
۲۰۰۷۱۰۹۹۴	۲۱۳۰۹۶۳	۴۱۷۰۸۲۹	۱۰۸۳۰۸۶۳	۱۰۸۳۰۸۶۳	۱۰۱۰۱۷۱	۳۴۷۸۷۸۲۹	۳۴۷۸۷۸۲۹	۶۹۸۲۰۴	۶۹۸۲۰۴
۵-۳-۵	۵-۳-۴	۵-۳-۴	۵-۳-۴	۵-۳-۴	۵-۳-۴	۵-۳-۴	۵-۳-۴	۴-۳-۲	۴-۳-۲
								باداشت	باداشت

۵-۵- افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حجم عملیات شرکت با توجه به اتفاقات قرارداد پیمان های جدید و افزایش عملیات و پیشرفت پژوهه های در جریان تکمیل می باشد.

شرکت دی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی، به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۵- همینه های سریار از اقلام زیر تشکیل شده است:

٦٠٢

۲-۳-۵- هزینه های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

مواد و مصالح	٨٣٠,٨٩٧
خدمات فني	٢,٤٧٧,٤٦٣
مصرفی ابزار آلات	٢٨١,٨٢٥
حمل و کرایه و سایل نقلیه	٣٣١,٢٩
اجاره ماشین آلات و ابزار	١٧٩,٤٧٦
تعسیرات و تکهاری دارایی ها (عدم تماشی آلات و سایل نقلیه)	١٦٨,٩٣٣
اجاره و سایل نقلیه	١١٦,٢٢١
سایر	٥٤,٥٤٦
٣٠,٣٠٠	
١,٨٣٩,٨٩٣	
٤,٤٧١,١٣٨	

۴-۳-۵- هزینه های مستمر از اقلام زیر تشکیل شده است:

حقوق و دستورالعمل
عیدی، پاداش و کارله
آنفشه کاری
سایر
مزایای غیرنقد
سنوات خدمت و مرضی کارکنان
الحمد لله رب العالمين

آن محتساب صور تحساب ها با کار فرما نهایی گردد و پس از آن پیروزه ها از حالت مستواشی خارج و تکمیل شده اعلام می گردد

مسنون

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۹,۶۹۹	۲۷,۲۴۷	۶-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۷,۶۴۳	۱۰,۳۵۴		اضافه کاری و تعطیل کاری
۱۵,۱۷۵	۲۰,۷۹۵		سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۱۵,۵۶۵	۲۰,۸۳۱		عیدی، پاداش و کارانه
۲,۶۱۶	۴,۵۵۰		بیمه سهم کارفرما
۱۰,۶۱۱	۱۷,۶۶۴		کمک های غیر نقدی
۹,۷۵۳	۱۰,۹۰۲		ساير مزاياي کارکنان
۴,۰۸۹	۵,۸۶۱		حق الزحمه حسابرسی
۲,۵۲۸	۲,۶۶۹		استهلاک
۹,۱۴۵	۱۳,۱۵۱		آبدارخانه و پذيرايی
۳,۱۷۱	۷,۳۱۶		تممير و نگهداري دارايی ها
۱,۲۸۲	۳,۳۴۶		حق الزحمه کارشناسی و مشاوره ای
۷۲۸	۱,۱۱۶		خدمات کامپیوتروی
۹۰۰	۱,۱۰۰		پاداش هيات مدیره
۹۰۸	۹۷۲		حق حضور در جلسات هيات مدیره
۵۹۳	۲,۱۹۵		آگهی مزايده و شرکت در مناقصات
۴,۲۷۳	۶,۱۹۲	۶-۲	حق الزحمه کارکنان برون سپار
.	۲۸,۵۷۰	۶-۳	تنزيل اوراق اسناد خزانه اسلامی
۱۲,۸۴۳	۲۸,۸۱۸		ساير (اقلام کمتر از ۱۵٪ جمع هزینه های اداری و عمومی)
۱۲۱,۵۲۲	۲۱۳,۶۴۹		

۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزايا ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و افزایش نفرات نسبت به سال قبل می باشد.

۲- مبلغ فوق مربوط به حق الزحمه کارکنان برون سپار طبق قرارداد با موسسه تأمین نیروي نگهبانی و حرastت پارسامهر می باشد.

۳- مبلغ مذکور مربوط به هزینه تنزيل فروش تعداد ۲۷۷,۳۰۷ برگ اسناد خزانه اسلامی دریافتی از کارفرمای پژوهه سد مخزنی شهری کور (سازمان آب منطقه ای سیستان و بلوچستان) در قبال مطالبات می باشد که در سال قبل موضوعیت نداشته است.

۷- ساير درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۷۹۱,۵۷۷	۷۹۶,۵۶۰	۷-۱	فروش محصولات معدن
.	۱۵۷,۲۵۶	۷-۲	ارائه خدمات حمل و نقل محصولات معدن
۱۸۵,۱۷۹	۷۲,۵۳۸	۷-۳	سود حاصل از فروش املاک دریافتی از کارفرما
.	۱۰,۹۰۶	۷-۴	فروش آجر کارخانه ارومیه
۱,۱۵۲			ashxas وابسته - خدمات مشاوره به شرکت اسکان ایران
۹۰۵,۷۵۸,۴۱۲			

۹۰۵,۷۵۸,۴۱۲ هزار سه هزار و پانصد هزار و ۱۵۲

پيوسٽ گزارش

شرکت دی (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۱- فروش محصولات معدن دی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۰			۱۴۰۱			شرح محصول
مبلغ(میلیون ریال)	فی(ریال)	تن	مبلغ(میلیون ریال)	فی(ریال)	تن	
۳۴۵,۰۱۸	۸۲۹,۷۴۰	۴۱۵,۸۱۴	۳۵۹,۲۴۹	۸۷۹,۳۵۱	۴۰,۸۵۳۹	ماسه طبیعی
۱۳۹,۵۹۱	۷۴۵,۴۵۸	۱۸۷,۲۵۵	۱۶۵,۲۱۶	۸۲۶,۲۸۲	۱۹۹,۹۵۱	شن بادامی
۱۶۵,۳۴۶	۹۱۹,۸۷۸	۱۷۹,۷۴۸	۱۴۹,۰۱۱	۹۷۳,۸۱۴	۱۵۳,۰۱۸	ماسه کفی و شسته شکسته
۱۰۶,۵۹۱	۸۹۹,۴۷۰	۱۱۸,۰۵۰	۷۸,۸۲۱	۹۷۲,۵۲۲	۸۱,۰۴۸	شن نخودی
۵,۸۹۰	۶۷۳,۳۳۸	۸,۷۴۷	۲۱,۸۸۷	۸۹۸,۳۳۴	۲۴,۳۶۴	شن سایز بزرگ
۱۹,۲۹۶	۶۵۵,۰۵۷	۲۹,۴۵۷	۱۷,۸۶۳	۹۴۲,۳۹۰	۱۸,۹۵۵	شن بیس
۷,۵۹۰	۵۰۱,۳۲۱	۱۵,۱۴۰	۳,۸۷۱	۷۹۶,۸۳۰	۴,۸۵۸	مخلوط شن و ماسه
۱,۷۳۷	۵۰۲,۸۲۴	۳,۳۳۵	۶۳۰	۵۶۰,۰۰۰	۱,۱۲۵	پشت سرندی
۵۱۸	۴۹۷,۷۹۰	۱,۰۴۱	۱۲	۵۲۱,۷۳۹	۲۳	شن طبیعی
۷۹۱,۵۷۷	۹۵۹,۰۴۱		۷۹۶,۵۶۰	۸۹۱,۸۸۱		

۱-۱- نرخ فروش محصولات هر ساله توسط انجمن صنفی تولید کنندگان شن و ماسه تعیین و پس از تصویب در هیات مدیره شرکت ، به واحد فروش ابلاغ می گردد. کاهش مقدار فروش محصولات معدن نسبت به سال قبل ناشی از کاهش تقاضای مشتریان به علت رکود بازار و ساخت و ساز و وضعیت تورمی مسکن می باشد.

۷-۲- مشتریان عمده محصولات معدن به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		اشخاص وابسته
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۵,۷۱۱	۸۸,۹۷۶	شرکت جنرال مکانیک
۷۴,۱۱۸	۳۷,۰۳۷	شرکت ملی ساختمان
۱۰,۵۱۲	۱۸,۸۸۰	شرکت رامان
۵,۳۹۸	.	شرکت آزاد راه تهران شمال
۱۰۵,۷۳۹	۱۴۴,۸۹۳	
		سایر اشخاص
۲۳۹,۷۵۲	۲۱۰,۵۷۹	سازمان مهندسی عمران شهر تهران
۵۲,۸۳۴	۱۰۲,۴۱۴	کارگاه آزادراه تهران شمال قطعه C
.	۳۴,۹۰۶	شرکت صنایع بتني پیشگام زاگرس غرب
۴,۶۸۳	۳۰,۵۹۴	سلمان آجولو
۲۵,۷۲۶	۲۷,۳۰۸	شرکت زرین کوه
۲۵,۳۲۵	۲۲,۱۵۹	علی اصغر قادری بازل
۱۰,۸۹۹	۱۸,۳۵۴	محمد آقامیری
۵,۶۳۹	۱۶,۷۱۲	عباس حاجی راده زرندي (خدمات بين آزادگان جنوب)
.	۱۵,۱۶۷	سازمان مدیریت پسماند شهرداری اسلامشهر
۱۲,۶۴۵	۱۳,۲۱۶	شرکت لوله دقیق فولادی فوج پرند
۳۰,۸,۳۳۵	۱۲,۴۳۲	شرکت هتل فرشته پاسارگاد
۶۸۵,۸۳۸	۶۵۱,۶۶۷	سایر (متعدد زیر ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال)
۷۹۱,۵۷۷	۷۹۶,۵۶۰	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت دی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۷-۲- مبلغ فوق مربوط به درآمد حاصل از ارائه خدمات بارگیری و حمل مصالح فروخته شده معدن دی به سازمان مهندسی و عمران شهر تهران طبق قرارداد منعقده فی مابین با سازمان مزبور می باشد که در سال قبل موضوعیت نداشته است.
- ۷-۳- مبلغ مذکور مربوط به سود حاصل از فروش ۳ واحد مسکونی و تجاری (دربافت شده از کارفرمایان در قبال مطالبات) می باشد که پس از تعیین قیمت پایه توسط کارشناسان رسمی، از طریق برگزاری مزایده عمومی با درج در جراید به فروش رسیده است.
- ۷-۴- طی قرارداد پیمان امامی شماره ۹۴۰۱/۱۷۰۸۶۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۶ فی مابین سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی و شرکت دی، بازسازی و راه اندازی خطوط تولید کارخانه آجر ماشینی ارومیه به این شرکت واگذار و مقرر گردید کلیه درآمدها و هزینه های بکمال آتی کارخانه در دفاتر شرکت دی انعکاس و متعلق به شرکت دی می باشد. مبلغ شرکت دی ۱۰,۹۰۶ میلیون ریال مربوط به درآمد حاصل از فروش محصولات موجود در انبار کارخانه (آجر تولید شده در سالهای قبل) می باشد.

-۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۵۶۶,۱۳۷	۵۴۸,۷۴۹	۸-۱
.	۴۷,۱۳۴	۸-۲
۳,۷۶۸	۲۰,۱۲۱	۸-۳
۵,۱۷۷	۲۸,۱۶۷	۸-۴
۶۸,۱۹۴	.	۱۲-۷
۲۲,۱۵۱	.	
۶۶۵,۴۲۷	۶۴۴,۱۷۱	

بهای تمام شده محصولات فروش رفته و ارائه خدمات معدن
 مخارج راه اندازی کارخانه آجر ارومیه
 هزینه پروژه های سنواتی
 سایر هزینه های عملیاتی
 کاهش ارزش مبالغ قابل بازیافت پیمان های خاتمه یافته
 هزینه کاهش ارزش دریافتی ها

-۸- بهای تمام شده محصولات فروش رفته و ارائه خدمات معدن به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۸۷,۰۵۰	۱۳۰,۶۹۲	۸-۱-۱
۷۰,۴۴۰	۱۰۹,۳۱۶	۸-۱-۲
۴۲۹,۹۳۶	۳۲۴,۲۱۱	۸-۱-۳
۵۸۷,۴۲۶	۵۶۴,۲۱۹	
۱۷,۹۰۳	۳۲,۶۵۱	۱۶
(۳۲,۶۵۱)	(۴۶,۶۱۴)	۱۶
۳۳,۶۶۹	۴۰,۲۱۰	۱۶
(۴۰,۲۱۰)	(۴۱,۷۱۷)	۱۶
۵۶۶,۱۳۷	۵۴۸,۷۴۹	

مواد مصرفی
 دستمزد تولید
 سربار تولید
جمع هزینه های تولید
 موجودی مواد اولیه اول سال (مخلوط)
 موجودی مواد اولیه پایان سال (مخلوط)
 کالای ساخته شده ابتدای سال
 کالای ساخته شده پایان سال
 بهای تمام شده محصولات فروش رفته

-۸-۱- مواد مصرفی (هزینه های استحصال مواد) از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۹,۴۱۴	۱۵,۲۵۷	۸-۱-۲
۷۷,۶۳۶	۱۱۵,۴۳۵	۸-۱-۳
۸۷,۰۵۰	۱۳۰,۶۹۲	

-۸-۱-۲- دستمزد تولید:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۳۲,۳۲۳	۵۰,۱۲۲	۶-۱
۱۱,۹۶۶	۲۰,۹۱۱	
۱۷,۶۲۴	۲۲,۵۷۰	
۱,۳۳۵	۳,۳۲۴	
۵,۸۲۱	۹,۲۴۸	
۶,۰۳۰	۱۰,۹۶۵	
۵۷۲	۷۰۱	
۴,۱۸۳	۶,۷۲۲	
۷۹,۸۵۴	۱۲۴,۵۷۳	
(۹,۴۱۴)	(۱۵,۲۵۷)	۸-۱-۱
۷۰,۴۴۰	۱۰۹,۳۱۶	

حقوق و دستمزد و مزايا
 اضافه کاری و نوبت کاری
 عیدی، پاداش و کارانه
 بیمه سهم کارفرما
 سوابط خدمت و مرخصی کارکنان
 کمکهای غیر نقدی
 ایاب و ذهب
 سایر مزایای کارکنان

تخصیص هزینه های دستمزد به استحصال مواد

مؤسسه حسابرسی مقید راهبر

پیوست گزارش

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۸-سربار تولید:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲۵۴,۱۹۹	۱۵۱,۷۷۰	۸-۱-۳-۱	تعمیر و نگهداری ماشین آلات سبک و سنگین
۹۰,۷۸۸	۲۰,۵۷۰,۴	۸-۱-۳-۲	کرایه و حمل و نقل
۱۳,۱۰۹	۱۳,۶۱۸		کانتین و پذیرائی
۸۷,۵۰۴	۶,۴۸۰	۸-۱-۳-۳	صرف انرژی (برق ، سوخت و..)
۱,۰۵۶	۲,۵۸۱		مزایمات مصرفی
۲,۲۶۲	۱,۳۸۹		بیمه دارایی ها
۱,۰۸۰	۱,۳۰۸		حق عضویت در انجمن صنفی شن و ماسه
۷,۰۷۵	۷,۹۵۱		استهلاک
۷,۲۰۲	۵,۱۹۲		ابزار آلات مصرفی
۱۱,۸۹۶	۱۲,۵۳۳	۸-۱-۳-۴	مجوز برداشت مخلوط
۳۱,۴۰۱	۳۱,۱۲۰		سایر اقلام
۵۰۷,۵۷۲	۴۳۹,۶۴۶		
(۷۷,۶۳۶)	(۱۱۵,۴۳۵)	۸-۱-۱	تخصیص هزینه های سربار به استحصال مواد
۴۲۹,۹۳۶	۲۲۴,۲۱۱		

۱-۱-۳-۸- کاهش هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات سبک و سنگین ناشی از انجام تعمیرات ماشین آلات واحد تولید فاز ۱ و ۲ معدن و دستگاه تیکنر در سال مالی قبل می باشد که در سال مورد گزارش موضوعیت نداشته است.

۱-۳-۲- افزایش حمل و نقل نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش حق الزحمه و کارکرد پیمانکاران بابت بارگیری و حمل مواد در واحد استحصال ، طبق قراردادهای منعقده فی مابین و انعقاد قردادهای فروش با هزینه حمل تا محل کارگاه مشتریان می باشد که در سال قبل موضوعیت نداشته است.

۱-۳-۳- کاهش هزینه مصرف انرژی (آب ، برق و ...) عمدتاً ناشی از هزینه آب بهای مصرفی در سالهای گذشته در واحد تولید معدن ، جهت شست و شو و دانه بندی شن و ماسه بوده که به دلیل اخذ مجوز بهره برداری چاه آب معدن در سال جاری موضوعیت نداشته است.

۱-۳-۴- مجوز برداشت مخلوط بابت پرداخت حقوق دولتی معدن دی به سازمان صنعت معدن و تجارت بابت برداشت خاک می باشد که به صورت فصلی طبق صورتحساب دریافتی پرداخت می شود.

۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به مخارج بازسازی و راه اندازی خطوط تولید کارخانه آجر ماشینی ارومیه (به شرح یادداشت ۷-۴ توضیحی) عمدتاً شامل هزینه های حقوق و دستمزد ، ابزار و لوازم مصرفی و تعمیر و نگهداری دارایی ها می باشد که در سال قبل موضوعیت نداشته است.

۱-۳-۵- هزینه پروژه های سنتی ناشی از هزینه های تعیین تکلیف نهایی پروژه های تکمیل شده در سالهای گذشته (عمدتاً کارمزد تمدید ضمانت نامه) شامل پروژه های راه آهن همدان سندج ، برج های مسکونی الهیه و بادامستان قزوین ، متروی M۳ تهران و ... می باشد.

۱-۴- سایر هزینه های عملیاتی عمدتاً مربوط به مخارج پروژه هایی که به مرحله انعقاد قرارداد نرسیده و شامل اجراه دفتر عمان و ایاب و ذهاب و سایر هزینه های جاری جهت اخذ پروژه در کشور عمان و هزینه های کارمزد اخذ ضمانته انجام تعهدات به کارفرمایان جدید می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۴,۱۱۱	۶	۱۰-۷	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۹,۸۷۲	۱۳,۴۹۰		سود سپرده های بانکی
(۱,۶۵۴)	۴,۳۶۴		سایر
۲۲,۳۲۹	۱۷,۸۶۰		

م مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت دی (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جهان تکمیل	جمع	ابزار آلات	منصوبات	انتانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۷۳۴,۸۷.	۴,۰۰۸	۷۳,۸۱۲	۷۸,۴۱۳	۴۹,۵۲۶	۱۳۳,۰۲۳	۳۹۲,۶۶۴	۶۹,۰۰۴	۸,۱۸۰	۱۴۰۰
۳۹,۵۴۴	.	۵,۷۲۳	۳۳,۸۲۱	۹,۴۷۲	۲,۵۲۱	۱۹,۸۲۳	۱,۸۶۳	.	آفریاش
(۲,۷۰۵)	.	.	(۲,۶۱۵)	(۱,۸۲۱)	(۷۲)	(۴۲۲)	(۱۳۳)	.	و اگذار شده
(۷۵۸)	(۴,۰۰۸)	.	۳,۳۵-	(۹۹)	(۲۲۲)	۴,۰۰۸	(۲۶۶)	.	سایر نقل و انتقالات و تعمیرات
۷۷۰,۹۹۱	.	۵,۷۲۳	۷۶۵,۶۲۸	۷۷,۳۴۰	۵۸,۶۳۰	۱۳۹,۰۳۰	۴۱۱,۵۱۵	۷۰,۶۷۳	۱۴۰۰
۲۲۴,۳۱	۹۴,۷۶-	۸۶,۲۲۱	۱۹۳,۰۵-	۲,۱۹۱	۲۳,۵۹۷	۷۷,۹۸۶	۱۹,۱۹۹	۹,۱۲۷	آفریاش
(۱,۹۷۵)	.	.	(۱,۹۷۵)	(۸۹)	(۷۹۰)	(۱۲۸)	(۱۱۳)	(۸۲۵)	و اگذار شده
(۱,۵۵۱)	.	(۵,۷۲۳)	۴,۱۷۲	(۸۱)	(۲۷۷)	.	۴,۵۹۳	(۸۷)	سایر نقل و انتقالات و تعمیرات
۱,۰۹۱,۴۹۶	۹۴,۷۶-	۸۶,۲۲۱	۹۱,۰۵-	۸۰,۲۶-	۹۱,۱۶۵	۲۱۶,۰۸۷	۴۳۵,۱۲۴	۷۸,۹۰۸	۱۴۰۰
									ماشه در پایان سال ۱۴۰۰
۵۱۷,۴۸	.	.	۵۱۷,۴۸	۶۷,۱۳-	۴۱,۰۴۳	۱۰,۹,۴۴۹	۲۹۷,۶۹۹	۲۱,۷۲۰	استهلاک
۵۱,۶۴	.	.	۵۱,۶۴	۸,۴۱۶	۴,۱۶۴	۲۵,۱۴۷	۲۵,۱۵	۴,۳۴۴	کاهش ارزش
(۲,۵۷۷)	.	.	(۲,۵۷۷)	(۱,۷۹۱)	(۶۹)	(۶۰)	(۷۷)	.	سایر نقل و انتقالات و تعمیرات
(۴۱۱)	.	.	(۴۱۱)	(۴۵)	(۱۹۹)	.	(۱۱۳)	(۳۶)	ماشه در پایان سال ۱۴۰۰
۵۶۵,۷۴۴	*	*	۵۶۵,۷۴۴	۷۳,۶۹-	۴۴,۹۳۹	۱۱۸,۴۵۱	۲۹۲,۷۰۳	۳۵,۹۵۱	استهلاک
۵۱,۱۴۹	.	.	۵۱,۱۴۹	۲,۰۵-	۱,۱۲	۱۱,۸۳۳	۲۵,۴۰۹	۴,۲۷۵	و اگذار شده
(۱,۴۲۸)	.	.	(۱,۴۲۸)	(۸۸)	(۷۴۷)	(۱۲۸)	(۷۷)	(۳۷)	سایر نقل و انتقالات و تعمیرات
(۹۰۱)	.	.	(۹۰۱)	(۸۲)	(۳۷۱)	.	(۵۱)	.	ماشه در پایان سال ۱۴۰۱
۶۹	.	.	.	۶۹	۱۳۰,۰۲۳	۱۳۷,۵۴۳	۳۱۷,۵۴۳	۴۰,۲۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۷۱۶,۹۶۴	۹۱,۷۶-	۸۶,۲۲۱	۲۹۵,۹۰۱	۴۲,۸۷۴	۵۷,۵۷۴	۸۶,۷۳۲	۱۱۷,۶۰۰	۳۸,۸۶۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۷۱۶,۹۶۴	۹۱,۷۶-	۸۶,۲۲۱	۲۹۵,۹۰۱	۴۲,۸۷۴	۵۷,۵۷۴	۸۶,۷۳۲	۱۱۷,۶۰۰	۳۸,۸۶۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲۰,۵۲۴	۵,۷۲۳	۵,۷۲۳	۱۹۹,۵۲۴	۳,۵۵-	۳,۵۵-	۲۰,۰۷۹	۱۱۸,۸۱۲	۸,۱۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱- ثابت مشهود (به استثنای ۱۴ دستگاه و سایل نقلیه عمدتاً بازدید شده) تا ارزش ۲,۰۹۸,۱۴,۱۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق ، نیل ، آتشنشان ، انبار ، غلیان آب و زرده از پوشش بیمه ای برخورد نداشت .
 ۲- این ارضی معدن دی تحفظ مالکیت بنیاد مستغلان می باشد .
 ۳- این دستگاه دارای ثابت مشهود شامل ساختمان عمدتاً بات خرد و تعمیر کانکس ، ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بات تعمیر دستگاه پیشگ پلات ، شریروقی ، تراوسفورهایور و الکترو بیمب ، سایل نقلیه ایزولاتور و اثاثه و مصروفات بات خرد سرور ، پرینتر ، کامپیوتو ، فرش و ... جهت بروه های جدید می باشد .
 ۴- این دستگاه دارای سوزوکی و تعمیرات اساسی و سایل نقلیه ، ایزولاتور و اثاثه و مصروفات بات خرد دوربین ، ترازویاب و اثاثه و مصروفات بات خرد سرور ، پرینتر ، کامپیوتو ، فرش و ... جهت بروه های جدید می باشد .
 ۵- این قانونی بک قطعه زمین مزروعی واقع در اصفهان به مساحت حدوداً ۱۶ هکتار تاریخ تهیه صورت های مالی به شرکت منتفع نشده است و شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آن ها با محدودیت موافق می باشد .

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخراج ابناشته		برآورد مخارج تمکیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد پیشرفت ریالی		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تسیع در انجام عملیات	۰	۱۹,۳۵۷	۲۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۳/۱۵	۰	۹	کارگاه تولید آسفالت
جلجیل و حل سری-رش تولید	۰	۱۰,۰۵۶	۲۵,۱۴۰	۱۴۰۲/۱/۳۱	۰	۴۰	جرثقیل دروازه ای ۱۵ تنی
محل دفتر مرکزی شرکت	۰	۵۶,۸۰۸	۸۱,۵۹۰	۱۴۰۲/۲/۳۱	۰	۷۰	ساختمان دفتر مرکزی شرکت
تولید محصول جدید	۵,۷۲۳	۰	تمکیل شده	تمکیل شده	۱۷	۱۰۰	تجهیزات تولید قطعات پیش ساخته بتنی
	۵,۷۲۳	۸۶,۲۲۱	۳۲۶,۷۳۰				جمع

۱۰-۶-۱- مبلغ فوق مربوط به مخارج ساخت کارگاه آسفالت در پروژه احداث راه سرخس-مشهد (عمدها شامل مواد و مصالح و آهن آلات مصرفی و دستمزد کارگران) می باشد.

۱۰-۶-۲- مبلغ فوق مربوط به مخارج ساخت جرثقیل دروازه ای ۱۵ تنی در پروژه ایستگاه مترو این سینا اصفهان طبق قرارداد منعقده فی مابین با آقای ابوالفضل شمسی می باشد.

۱۰-۶-۳- مبلغ فوق مربوط به مخارج تجهیز و آماده سازی محل دفتر مرکزی جدید شرکت در مجموعه آتی سنتر طبق قرارداد منعقده فی مابین با شرکت بنیان ره نورد راه می باشد.

۱۰-۶-۴- مبلغ فوق مربوط به مخارج تجهیزات تولید قطعات پیش ساخته بتنی می باشد که در سال مورد گزارش تمکیل و به های تمام شده دارایی های ثابت انتقال یافته است.

۱۰-۷- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهد و آغازدار شده ، اقلام اسقاطی و مستهلك شده و آسیب دیده به شرح ذیل می باشد:

فروش/برکناری	سود (زیان)	استهلاک	بهای تمام	شرح	(مبالغ به میلیون ریال)	
					مبالغی	ابزار آلات
۱۰۲	۱۰۳	۱	(۱۷۰)	۱۷۱		اثاثه و منصوبات
۹۴	۱۳۸	۴۴	(۱,۰۱۸)	۱,۰۶۲		ماشین آلات و تجهیزات - اسقاطی
(۵۹۸)	۷۷	۶۷۵	(۵۸۸)	۱,۲۶۳		ساختمان (کانکس)
۴۱	۵۱۸	۴۷۷	(۴۱۵)	۸۹۲		وسایل نقلیه (پژو ۴۰۵)
۳۶۷	۳۶۷	۰	(۱۳۸)	۱۳۸		
۶	۱,۲۰۳	۱,۱۹۷	(۲,۳۲۹)	۳,۵۲۶		

(یادداشت ۹)

۱۰-۷-۱- دارایی های ثابت مشهد و آغازدار شده به شرح فوق از طریق برگزاری مزایده عمومی و اخذ قیمت کارشناسی پس از تایید هیئت مدیره صورت گرفته است.

۱۰-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل مبلغ ۷۴,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت به ماشین سازی آذر پارس بابت خرید دستگاه ماشین تولید آسفالت ، مبلغ ۱۲,۵۷۰ میلیون ریال پرداخت به آقای ابوالفضل شمسی بابت خرید جرثقیل دروازه ای ۱۵ تنی و مبلغ ۸,۱۹۰ میلیون ریال پرداخت به شرکت فناور تجار特 اسپادانا بابت خرید یک دستگاه دیزل ژنراتور می باشد.

۱۱- دارایی های ناممشهد

جمع	نرم افزارها	خدمات عمومی	یادداشت	بهای تمام شده
۵,۷۶۶	۴,۳۸۶	۱,۳۸۰		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳,۰۷۹	۳,۰۷۴	۵		افزایش
۸,۸۴۵	۷,۴۶۰	۱,۳۸۵		مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳,۷۳۸	۲,۷۰۹	۱,۰۲۹	۱۱-۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲,۵۸۳	۱۰,۱۶۹	۲,۴۱۴		استهلاک ابناشته
۴,۲۴۳	۴,۲۴۳	۰		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۱۸	۲۱۸	۰		استهلاک
۴,۵۶۱	۴,۵۶۱	۰		مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	۰		استهلاک
۵,۸۶۹	۵,۸۶۹	۰		مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶,۷۱۴	۴,۳۰۰	۲,۴۱۴		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۴,۵۸۴	۲,۸۹۹	۱,۳۸۵		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۱-۱- افزایش دارایی های ناممشهد شامل حق امتیاز مربوط به خرید انشعاب برق کارگاه انتساب مترو اصفهان و نرم افزارها مربوط به خود نرم افزارهای راهکاران پیوسته گزارش مفید راهبردی جهت پروژه های جدید ، سیستم مدیریت تردد و سیستم انبار تولیدی راهکاران جهت کارخانه اجر ارومیه می باشد.

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

۱۲-۱- دریافتني های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	تجاری
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
۱۱,۳۰۲	۱۱,۳۰۲	.	۱۱,۳۰۲	۱۲-۱-۱	اسناد دریافتني
۱۳۵,۶۴۰	۷۶,۶۶۶	.	۷۶,۶۶۶	۱۲-۱-۲	اشخاص وابسته - شرکت خانه
۱۴۶,۹۴۲	۸۷,۹۶۸	.	۸۷,۹۶۸		سایر اشخاص
حساب های دریافتني					
اشخاص وابسته					
۲۰۱,۷۵۲	۴۵,۵۱۹	.	۴۵,۵۱۹	۱۲-۴	کارفرمایان-صورت وضعیت ها
۷۵,۸۷۳	۹۸,۷۳۶	.	۹۸,۷۳۶	۱۲-۱-۳	سایر مطالبات تجاری
۲۷۷,۶۲۵	۱۴۴,۲۵۵	.	۱۴۴,۲۵۵		
سایر اشخاص					
۲۱۸,۲۸۴	۳۱۳,۴۹۹	.	۳۱۳,۴۹۹	۱۲-۴	کارفرمایان-صورت وضعیت ها
۵۷۱,۱۹۰	۶۶۵,۶۸۵	(۲۸,۰۴۹)	۶۹۳,۷۳۴	۱۲-۱-۴	سایر مطالبات تجاری
۷۹۰,۱۷۴	۹۷۹,۱۸۴	(۲۸,۰۴۹)	۱,۰۰۷,۲۳۳		
۲۸۷,۸۴۵	۲۰۵,۲۲۷	.	۲۰۵,۲۲۷	۱۲-۳	مبلغ قابل بازیافت پیمان ها
۱,۵۰۲,۵۸۶	۱,۴۱۶,۶۴۴	(۲۸,۰۴۹)	۱,۴۴۴,۶۹۳		جمع دریافتني های تجاری
(۲۹,۹۹۰)	(۱۱۹)	.	(۱۱۹)	۲۶	نهان کارفرمایان - صورت وضعیت ها با پیش دریافت ها
۱,۴۷۲,۵۹۶	۱,۴۱۶,۵۲۵	(۲۸,۰۴۹)	۱,۴۴۴,۵۷۴		
سایر دریافتني ها					
۱۰۷,۷۷۸	۵,۳۰۰	.	۵,۳۰۰		
اشخاص وابسته - بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامي					
سایر اشخاص					
۱۲,۵۰۹	۲۳,۳۹۴	.	۲۳,۳۹۴		کارکنان (وام و مساعده)
۴,۶۹۵	۴,۶۹۵	.	۴,۶۹۵	۱۲-۱-۵	مالیات های مکسوره توسط کارفرمایان
۶,۷۱۸	۷,۶۴۶	.	۷,۶۴۶		سایر اشخاص
۲۲,۹۲۲	۳۵,۷۳۵	.	۳۵,۷۳۵		
۱۳۱,۷۰۰	۴۱,۰۳۵	.	۴۱,۰۳۵		
۱,۶۰۴,۲۹۶	۱,۴۵۷,۵۶۰	(۲۸,۰۴۹)	۱,۴۸۵,۶۰۹		

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به یک فقره اسناد دریافتی از شرکت خانه بابت واگذاری یک دستگاه آپارتمان مسکونی واقع در تهران به شرکت مذکور در سال مالی قبل می باشد که پس از تحويل و نقل و انتقال نهایی ملک ، وصول خواهد شد.

۱-۱-۱-۲- اسناد دریافتی از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰ خلاص	۱۴۰۱ خلاص	۱۴۰۱ کاهش ارزش	۱۴۰۱ ریالی	
۵,۹۵۰	۳۲,۲۰۰	.	۳۲,۲۰۰	شرکت زرین کوه
۵,۸۵۰	۱۳,۴۰۰	.	۱۳,۴۰۰	علی اصغر قادری بازل
۱۴,۳۸۱	۹,۰۰۰	.	۹,۰۰۰	اکبر قصائی بستان آباد(فروشگاه مواد غذایی اطمینان)
۵,۶۹۳	۸,۴۰۰	.	۸,۴۰۰	علی عسگری (روغان بتن عسگری)
۲,۵۶۲	۷,۸۵۲	.	۷,۸۵۲	عباس حاجی زاده زرندی (خدمات بتن آزادگان جنوب)
.	۷,۰۰۰	.	۷,۰۰۰	رامین یزدی
۹,۴۰۰	۶,۷۸۰	.	۶,۷۸۰	چراغعلی مصطفوی فخار (بتن آماده مصطفوی)
۹۹۶	۶,۴۰۰	.	۶,۴۰۰	شرکت ساحل بتن ستاره غرب
.	۴,۴۰۰	.	۴,۴۰۰	ولی الله رازگردانی شراهی
.	۴,۰۰۰	.	۴,۰۰۰	شرکت بنیان آراد بتن
۹۰,۸۰۸	۸,۲۷۲	.	۸,۲۷۲	سایر (۱۰ مورد)
۱۳۵,۶۴۰	۱۰۷,۷۰۴	.	۱۰۷,۷۰۴	
.	(۳۱,۰۳۸)	.	(۳۱,۰۳۸)	۲۱-۱-۶
۱۳۵,۶۴۰	۷۶,۶۶۶	.	۷۶,۶۶۶	تهاجر با حسابهای پرداختی تجاری (شرکت زرین کوه)

۱-۱-۲-۱- مبلغ فوق شامل ۵۲ فقره اسناد دریافتی از مشتریان معدن و کارخانه آجر ارومیه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعداد ۱۵ فقره آن به مبلغ ۲۶,۲۴۴ میلیون ریال سرسید و وصول شده است.

۱-۱-۲-۲- سایر مطالبات تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰ خلاص	۱۴۰۱ خلاص	۱۴۰۱ کاهش ارزش	۱۴۰۱ ریالی	یادداشت
۱,۳۸۰	۶۸,۳۶۳	.	۶۸,۳۶۳	۱۲-۱-۳-۱
۲۱,۵۰۰	۲۱,۵۰۰	.	۲۱,۵۰۰	۱۲-۱-۳-۲
۴۰,۱۵۰	۱۵,۰۳۸	.	۱۵,۰۳۸	۱۲-۱-۳-۱
۲۲,۸۶۲	۸,۴۴۱	.	۸,۴۴۱	۱۲-۱-۳-۱
۵,۸۸۴	۵,۲۲۶	.	۵,۲۲۶	۱۲-۱-۳-۱
۲,۵۷۴	۵۷۹	.	۵۷۹	شرکت آزاد راه تهران شمال
۱,۹۵۸	۲۴	.	۲۴	شرکت خانه
۹۶,۳۰۸	۱۱۹,۱۷۱	.	۱۱۹,۱۷۱	
(۲۰,۴۳۵)	(۲۰,۴۳۵)	.	(۲۰,۴۳۵)	۲۵
۷۵,۸۷۳	۹۸,۷۳۶	.	۹۸,۷۳۶	تهاجر با ذخیره هزینه های معوق

۱-۱-۳-۱- مطالبات تجاری از اشخاص وابسته عمدها بابت فروش اعتباری (حداکثر ۶ ماهه) مصالح سنگ دانه ای معدن دی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول نشده است.

۱-۱-۳-۲- با توجه به ادغام شرکت تالون و شرکت تابیران در سال ۱۳۹۹ می باشد که تاکنون وصول نشده است.

علی الحسابهای پرداختی از بابت کارکرد در پروژه آزاد راه تهران شمال سال ۱۳۹۹ می باشد که تاکنون وصول نشده است.

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۱۲-مطالبات تجاری از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
مالی	مالی	کاهش ارزش	مالی
۳۰۰,۳۵۶	۳۹۷,۵۶۹	.	۳۹۷,۵۶۹
۲۰,۵۰۳	۱۹,۸۵۴	.	۱۹,۸۵۴
.	۱۴,۹۲۶	.	۱۴,۹۲۶
۷۱۸	۱۳,۸۴۵	.	۱۳,۸۴۵
۲,۷۱۸	۱۲,۱۶۲	.	۱۲,۱۶۲
.	۱۲,۰۰۷	.	۱۲,۰۰۷
۱۱,۵۶۱	۱۱,۸۵۷	.	۱۱,۸۵۷
۵۷۷	۱۱,۶۲۵	.	۱۱,۶۲۵
.	۱۱,۲۶۸	.	۱۱,۲۶۸
۲,۰۰۰	۱۰,۰۱۶	.	۱۰,۰۱۶
.	۹,۵۴۹	.	۹,۵۴۹
۲۳۳,۴۵۷	۱۴۱,۰۰۷	(۲۸,۰۴۹)	۱۶۹,۰۵۶
۵۷۱,۸۹۰	۶۶۵,۶۸۵	(۲۸,۰۴۹)	۶۹۳,۷۳۴

۱-۴-۱-۲- مبالغ فوق مطالبات از سایر اشخاص عمدتاً بابت فروش مصالح سنگ دانه ای معدن دی به صورت اعتباری (حداکثر ۶ ماهه) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۱,۲۷۱ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱-۵- مبلغ مذکور مربوط به مالیات های مکسوره از صورت وضعیت های ارسالی به کارفرمایان می باشد که تاکنون فیش واریز مالیات مربوطه به حساب اداره امور مالیاتی ارائه نشده است.

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۲-دریافتني های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری حساب های دریافتني اشخاص وابسته	یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۱	۱۴۰۰	خالص
سپرده حسن انجام کار	۱۲-۴	۱,۲۳۹,۵۳۳	.	۱,۲۳۹,۵۳۳	۱,۲۳۹,۵۳۳	۶۶۷,۰۱۱	۱,۲۳۹,۵۳۳
سپرده اجرای تعهدات	۱۲-۴	۲۲,۲۲۹	.	۲۲,۲۲۹	۲۲,۲۲۹	۲۲,۲۲۹	۲۲,۲۲۹
سپرده بیمه	۱۲-۴	۶۴,۷۰۸	.	۶۴,۷۰۸	۶۴,۷۰۸	۱۱,۹۸۸	۶۴,۷۰۸
		۱,۳۲۶,۴۷۰	.	۱,۳۲۶,۴۷۰	۱,۳۲۶,۴۷۰	۷۰۱,۲۲۸	۱,۳۲۶,۴۷۰
سایر اشخاص							
سپرده حسن انجام کار	۱۲-۴	۴۸۳,۲۶۲	(۲۸۳)	۴۸۲,۹۷۹	۴۸۲,۹۷۹	۲۶۸,۹۷۰	۴۸۲,۹۷۹
سپرده بیمه	۱۲-۴	۱۷۲,۶۰۶	(۴۸)	۱۷۲,۵۵۸	۱۷۲,۵۵۸	۱۰۲,۰۳۵	۱۷۲,۵۵۸
		۶۵۵,۸۶۸	(۳۳۱)	۶۵۵,۵۳۷	۶۵۵,۵۳۷	۳۷۱,۰۰۵	۶۵۵,۵۳۷
سایر دریافتني ها							
اشخاص وابسته							
سایر سپرده ها							
سایر اشخاص							
سپرده نقدی ضمانت نامه ها	۱۲-۲-۱	۱۳۹,۹۲۶	.	۱۳۹,۹۲۶	۱۳۹,۹۲۶	۷۳,۱۱۰	۱۳۹,۹۲۶
سایر سپرده ها	۱۲-۲-۲	۹۵,۰۱۳	.	۹۵,۰۱۳	۹۵,۰۱۳	۴۷,۵۷۷	۹۵,۰۱۳
		۲۳۵,۴۳۹	.	۲۳۵,۴۳۹	۲۳۵,۴۳۹	۱۲۰,۶۸۷	۲۳۵,۴۳۹
		۲,۲۳۹,۳۰۰	(۳۳۱)	۲,۲۳۸,۹۶۹	۲,۲۳۸,۹۶۹	۱,۲۰۴,۲۲۲	۲,۲۳۸,۹۶۹

۱۲-۲-۱- سپرده نقدی ضمانت نامه ها مربوط به ضمانت نامه های ارائه شده به کارفرمایان به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

ایستگاه متروی اصفهان	یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۱	۱۴۰۰	خالص
احداث راه سرخس - مشهد		۱۶,۴۳۱	.	۱۶,۴۳۱		.	۱۶,۴۳۱
احداث پل شهدای ارونده		۱۱,۹۱۳	.	۱۱,۹۱۳		.	۱۱,۹۱۳
تأسیسات زیر بنایی جزیره نگین بوشهر		۱۱,۵۱۶	.	۱۱,۵۱۶		۱۱,۵۱۶	۱۱,۵۱۶
پروژه های مشترک قزوین		۹,۱۵۹	.	۹,۱۵۹		۹,۱۵۹	۹,۱۵۹
سد مخزنی شهری کور سیستان و بلوچستان		۸,۸۴۷	.	۸,۸۴۷		۸,۸۴۷	۸,۸۴۷
آزادراه تهران شمال		۸,۱۶۲	.	۸,۱۶۲		۸,۱۶۱	۸,۱۶۲
مسکن ملی هشتگرد		۷,۲۸۹	.	۷,۲۸۹		۷,۲۸۹	۷,۲۸۹
احداث جاده دسترسی و آماده سازی محل کمب و محوطه چاه اکتشافی دهنو		۶,۹۱۳	.	۶,۹۱۳		.	۶,۹۱۳
احداث بزرگراه آزادشهر - شاهروود		۶,۸۳۸	.	۶,۸۳۸		.	۶,۸۳۸
احداث تقاطع غیر همسطح میدان سایت در محور بند عباس		۵,۴۳۶	.	۵,۴۳۶		.	۵,۴۳۶
بلوار جمهوری قم		۴,۲۰۵	.	۴,۲۰۵		۴,۲۰۶	۴,۲۰۵
احداث جاده دسترسی و آماده سازی محوطه چاه اکتشافی گچاب - سمنان		۳,۲۰۴	.	۳,۲۰۴		.	۳,۲۰۴
معدن دی (شن و ماسه)		۲,۹۵۲	.	۲,۹۵۲		۱,۶۵۷	۲,۹۵۲
سایر (۱۳ مورد)		۱۷,۲۵۳	.	۱۷,۲۵۳		۱۹,۶۱۰	۱۷,۲۵۳
		۱۳۹,۹۲۶	.	۱۳۹,۹۲۶		۷۳,۱۱۰	۱۳۹,۹۲۶

۱۲-۲-۲- سایر سپرده ها شامل مبلغ ۵۵,۵۸۰ میلیون ریال و دیجه اجاره محل (عدمتاً در پروژه آزاد راه تهران شمال منطقه ۲) و مابقی به مبلغ ۳۹,۹۳۳ میلیون ریال عمدها وجوه سپرده شده نزد دادگستری بابت پرونده های حقوقی در جریان رسیدگی می باشد.

شرکت دی (سهامی، خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال عالی، منتهی، به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

11.

۱۴۰

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۵- کاهش ارزش برای دریافتني ها ، بر مبنای برآورد مقادير غيرقابل بازيافت با توجه به سابقه نکول کارفرمایان و تجزيه و تحليل مالي کارفرما منظور می شود.

۱۲-۶- مدت زمان دریافتني ها

(مبالغ به ميليون ريال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۳,۳۷۸	۱۲,۶۳۱	بين ۲ تا ۳ سال
.	۲۱,۸۹۸	بيشتر از ۳ سال
۱۳,۳۷۸	۳۴,۵۲۹	جمع
۷۳۰	۹۶۱	ميانگين مدت زمان (روز)

اين دریافتني های تجاري شامل مبالغي است که در پایان دوره گزارشگري معوق هستند ولی به دليل عدم تغيير قابل ملاحظه در كيفيت اعتباري ، برای آنها کاهش ارزش شناسايی نشده و اين مبالغ هنوز قابل وصول يا تهاتر هستند.

۱۲-۷- گرددش حساب کاهش ارزش دریافتني ها

(مبالغ به ميليون ريال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	يادداشت	
۸,۰۵۸	۳۰,۲۰۹		مانده در ابتداي سال
۲۲,۱۵۱	.	۸	زيان های کاهش ارزش دریافتني ها
.	۱,۸۲۹		حذف شده طی سال به عنوان غير قابل وصول
۳۰,۲۰۹	۲۸,۳۸۰		مانده در پایان سال

۱۲-۸- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتني های تجاري ، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباري دریافتني های تجاري از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگري مد نظر قرار می گيرد.

مؤسسه حسابرسی هفید راهبر

پيوست گزارش

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۷۵,۲۱۵	۱۴۱,۰۴۲	۱۳-۱
۴,۸۰۰	.	
۸۰,۰۱۵	۱۴۱,۰۴۲	

سپرده های بانکی
سایر

۱۳-۱- مبلغ فوق شامل ۹۷ برگ سپرده نقدی نزد بانک های تجارت ، سپه و پاسارگاد با نرخ سودهای ۱۶٪ و ۲۰٪ درصد سالیانه می باشد. سپرده های مذکور بابت اخذ ضمانت نامه های بانکی جهت ارائه به کارفرمایان بوده و تازمان ابطال ضمانت نامه نزد بانک مسدود می باشد.

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۹,۱۶۵	۱۳۷,۰۶۸	۱۴-۱
۵۴۵,۲۶۴	۸۷۳,۶۲۹	۱۴-۲
۲,۰۷۷	۲,۰۷۷	
۲,۸۱۹	۲,۸۱۹	
۱,۲۸۰	۱,۴۰۰	
۵۷۰,۶۰۵	۱,۰۱۶,۹۹۳	
(۲,۸۱۹)	(۲,۸۱۹)	۲۳
۵۶۷,۷۸۶	۱,۰۱۴,۱۷۴	

خرید مصالح
پیمانکاران و خرید خدمات
سفرنشات و اعتبارات استنادی
مالیات
سایر

تهاتر با ذخیره مالیات

۱۴-۱- مبلغ فوق شامل مبالغ ۴۴,۳۲۶ میلیون ریال پیش پرداخت خرید قیر از شرکت نفت پاسارگاد و ۸۳,۵۹۸ میلیون ریال خرید ورق از شرکت ابیه سازان گذرره آراز جهت پروژه آزادراه تهران- شمال می باشد.

۱۴-۲- مبلغ فوق پیش پرداخت به پیمانکاران عملیات اجرایی پروژه ها طبق قراردادهای منعقده فی مابین بوده و عمدتاً شامل پروژه های آزادراه تهران شمال ، احداث راه فرعی لنده به دهدشت و احداث ایستگاه متروی ابن سینا اصفهان می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۰,۸۰ میلیون ریال آن تسویه شده است و الباقی در قالب کارکرد صورت وضعیت پیمانکاران در دست رسیدگی و تأیید می باشد.

۱۵- پیمان های در جریان پیشرفته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۳۸,۳۵۱	۳۸,۳۵۱	۱۵-۱
.	۹,۰۸۸	
.	۵,۱۲۱	
.	۳,۱۱۵	
.	۱,۲۰۴	
۲,۴۷۸	.	
۴,۷۶۶	.	
۲,۰۸۵	.	
۴۷,۶۸۰	۵۶,۸۷۹	

عملیات باقیمانده قطعه C منطقه یک آزادراه تهران شمال
طراحی و اجرای نهضت ملی مسکن دولت آباد کرمانشاه

احداث پل شهدای ارونده

احداث جاده دسترسی و آماده سازی محل کمپ و محوطه چاه اکتشافی دهنو
احداث تقاطع غیر همسطح میدان سایت در محور بندر عباس

بهسازی راه اصلی جلفا - کردشت

احداث مجتمع مسکونی فروغ هشتگرد

احداث ایستگاه ابن سینا(۰۲) مترو اصفهان

۱۵-۱- مبلغ فوق مربوط به اجرای بخشی از عملیات احداث آزاد راه تهران شمال می باشد که خارج از مبانی قرارداد منعقده با کارفرما بوده ، لذا قرارداد مربوطه متعاقباً پس از بررسی فنی از جانب کارفرما ابلاغ خواهد شد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- موجودی مواد و کالا و املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۲۴۳,۸۶۴	۷۲۱,۶۴۵	۰	۷۲۱,۶۴۵
۴۲۳,۴۶۹	۳۸۵,۷۳۴	۰	۳۸۵,۷۳۴
۲۰۴,۲۵۱	۷۰۷,۹۰۸	۰	۷۰۷,۹۰۸
۴۰,۲۱۰	۴۱,۷۱۷	۰	۴۱,۷۱۷
۳۲,۶۵۱	۴۶,۶۱۴	۰	۴۶,۶۱۴
۳,۳۰۷	۳,۳۰۷	۰	۳,۳۰۷
۱,۸۸۴	۱۴۵,۸۸۴	۰	۱۴۵,۸۸۴
۶۰۳,۷۷۶	۱,۳۵۲,۰۵۳	۰	۱,۳۵۲,۰۵۳
۲,۵۱۹	۵۱,۲۲۰	۰	۵۱,۲۲۰
۱,۶۶۵,۹۳۱	۳,۴۵۶,۰۸۲	۰	۳,۴۵۶,۰۸۲

۱۶-۱- موجودی های انبار شرکت تا ارزش ۵۵۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل ، زلزله ، آتش سوزی ، انفجار ، رانش زمین و ... تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. همچنین موجودی ساختمان (به استثنای ۲ مورد که به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است) عمدهاً نیمه ساخته بوده و توسط شرکت سازنده بیمه شده است.

۱۶-۲- موجودی ساختمان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰				۱۴۰۱			
ملغ-میلیون ریال	نوع کاربری	متراز	تعداد	ملغ-میلیون ریال	نوع کاربری	متراز	تعداد
.	-	.	.	۲۲۵,۰۴۸	مسکونی	۱۵۶	۱
.	-	.	.	۱۳۹,۸۳۸	تجاری	۱۱۲	۱
.	-	.	.	۱۳۷,۷۳۷	مسکونی	۹۷	۱
.	-	.	.	۹۲,۰۰۰	مسکونی	۷۸	۱
۵۴,۷۷۹	مسکونی	۹۲	۱	۵۴,۷۷۹	مسکونی	۹۲	۱
۴۳,۱۷۴	مسکونی	۹۷	۱	۴۳,۱۷۴	مسکونی	۹۷	۱
.	-	.	.	۲۸,۶۰۰	تجاری	۴۹	۱
۴۶۹	تجاری	۴۳	۲	۴۶۹	تجاری	۴۳	۲
۸۷,۰۶۹	مسکونی	۱۰۴	۱	۰	مسکونی	۰	۰
۷۹,۶۶۳	مسکونی	۹۵	۱	۰	مسکونی	۰	۰
۷۸,۷۱۰	تجاری	۵۹	۱	۰	تجاری	۰	۰
۲۴۳,۸۶۴		۴۹۰	۷	۷۲۱,۶۴۵		۷۲۴	۹

۱۶-۲-۱- موجودی ساختمان ها مربوط به واحد های دریافتی از کارفرمایان (شرکت های همگروه خانه و آزاد راه تهران شمال و شهرداری تهران) می باشد که به قیمت کارشناسی و مصوبه کمیسیون املاک و مستغلات بنیاد در ازای خدمات پیمانکاری انجام شده از کارفرمایان به واحد مورد گزارش و اگذار شده است.

۱۶-۳- موجودی کالای امنی ما نزد دیگران عمدهاً شامل ورق های فلزی نزد شرکت فولاد آزمون سپیدان و تجهیزات تحویلی به آقای محبعلی عزتی و مواد و مصالح تحویلی به شرکت اینجی سازان گذر راه آزاد و آقای مهدی بلند رفتار (پیمانکاران پروژه عملیات باقیمانده قطعه AB2 آزادراه تهران شمال) و شرکت نقش جهان آرا کیش (پیمانکار پروژه رومای کیش) می باشد.

۱۶-۴- محصولات ساخته شده تماماً مربوط به شن و ماسه تولیدی در معدن دی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۱۶-۵- موجودی زمین مربوط به دو قطعه زمین دریافتی از کارفرما (شرکت آزادراه تهران شمال) به ترتیب به مساحت های ۴۱,۶۰۴ متر مربع واقع در شهرک خانه پرندک تهران و ۷۲۴/۵ متر مربع واقع در سنگاچین بندر انزلی بابت خدمات پیمانکاری ارائه شده می باشد که علی رغم برگزاری مزایده عمومی تاکنون به فروش نرسیده است.

۱۶-۶- کالای در حیران ساخت عمدهاً شامل مصالح پای کار پروژه ها (عمدهاً سد مخزنی شهری کور به مبلغ ۸۴,۸۲۰ میلیون ریال و آزاد راه تهران شمال به مبلغ ۶۴۲,۵۷۱ میلیون ریال) می باشد.

۱۶-۷- موجودی های در راه مربوط به کالا های خریداری شده بعد از انبار گردانی پایان سال می باشد که در سال مالی بعد رسید انبار شده است.

مؤسسه حسابی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۳۶,۱۷۴	۲۴۶,۹۹۳	۱۷-۱
۶۵	۱۱۵	۱۷-۲
۳۶,۲۳۹	۲۴۷,۱۰۸	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

صندوق - ارزی

۱۷-۱- موجودی نزد بانک ها شامل ۱۶ فقره حساب های جاری و سپرده پشتیبان نزد بانک های تجارت ، ملت ، سپه ، پاسارگاد ، صادرات ، سینا ، مسکن و شهر می باشد.

۱۷-۲- موجودی صندوق ارزی شامل ۲۵۰ دلار آمریکا می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز آزاد تعییر گردیده است.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۱,۰۰۰ سهم ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی شرکت پایا سامان پارس سایر (کمتر از ۱ درصد)
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۷	۴۲۳,۴۹۹,۹۸۵	۷۷	۵۰۰,۴۹۹,۹۸۵	
۲۳	۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	
.	۱۵	.	۱۵	
۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ از مبلغ ۵۵۰ میلیارد ریال (معادل ۱۸ درصد) از محل مطالبات حال شده سهامداران ، افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰		۱۴۰۱		مانده ابتدای سال افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران مانده پایان سال
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

۲۰- سایر اندوخته ها

شرکت در سوابع گذشته مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال اندوخته احتیاطی بر اساس مصوبه مجمع عمومی در حساب ها منظور نموده است.

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱-پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱-پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
اسناد پرداختنی			
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۱	۱۳۱,۰۰۰	۷۷,۹۷۴
سایر اشخاص	۲۱-۱-۲	۱۰۱,۳۶۵	۲۱,۸۶۲
		۲۳۲,۳۶۵	۹۹,۸۳۶
حسابهای پرداختنی			
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۳	۴,۸۵۸	۹,۹۲۰
کارفرمایان	۲۱-۱-۴	۱۰۰,۹۵۵	۱۸,۱۹۲
سایر فروشنده‌گان کالا و خدمات	۲۱-۱-۵	۱۳۶,۰۶۸	۲۰۷,۴۵۹
سایر اشخاص	۲۱-۱-۶	۴۲۲,۳۱۵	۳۷۱,۳۱۷
کارفرمایان		۱,۷۱۴,۱۸۰	۲۴۹,۹۷۴
پیمانکاران و فروشنده‌گان - صورت وضعیت و صورتحساب			۸۵۶,۸۶۲
سایر فروشنده‌گان کالا و خدمات			۹۵۶,۶۹۸
سایر پرداختنی ها			
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۷	۳۰,۷۸۰	۳۰,۷۸۰
اسناد پرداختنی	۲۱-۱-۸	۳۸,۴۸۰	۱۳,۲۸۷
سایر پرداختنی ها		۶۹,۲۶۰	۴۴,۰۶۷
سایر اشخاص			
اسناد پرداختنی	۲۱-۱-۹	۱۶۵,۳۹۵	۲۵,۷۹۴
حقوق و دستمزد پرداختنی		۲۳,۱۰۷	۴,۷۷۱
مالیات حقوق		۳۹,۲۷۹	۲۲,۱۶۷
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۱-۱-۱۰	۲۶۶,۵۴۸	۲۵۷,۱۳۵
بیمه پرداختنی		۱۳,۱۷۰	۱,۲۹۲
سایر (۶۳۶ مورد)		۲۳,۳۰۷	۱۰,۸۷۸
		۵۳۰,۸۰۶	۳۲۲,۰۳۷
		۶۰۰,۰۶۶	۳۶۶,۱۰۴
		۲,۵۴۶,۶۱۱	۱,۳۲۲,۸۰۲

**شرکت دی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۲۱-۱-۱-۱- مبلغ فوق شامل ۱۰ فقره استناد پرداختنی به شرکت خانه (مازاد مبلغ املاک دریافتی در قبال مطالبات) می باشد که تا تاریخ تپیه صورت مالی سرسید نشده است.

۲۱-۱-۲- مبلغ فوق شامل ۶ فقره استناد پرداختنی بابت بدھی به شرکت مهندسین مشاور نقش جهان آرا کیش (پیمانکار پروژه رومای کیش) و بستانکاران معدن دی می باشد که تا تاریخ تپیه صورت مالی تعداد ۲ فقره آن به مبلغ ۹۷,۰۰۴ میلیون ریال سرسید و پرداخت شده است.

۲۱-۱-۳- بدھی به کارفرمایان - اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
.	۴,۱۹۴
۶۶۴	۶۶۴
۹,۲۵۶	.
۹,۹۲۰	۴,۸۵۸

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

شرکت کشاورزی و دامپروری نگین فام خوزستان

شرکت آزاد راه تهران شمال

۲۱-۱-۴- بدھی به سایر فروشندها کالا و خدمات - اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸,۰۸۸	۴۴,۷۵۰
.	۳۰,۰۰۰
.	۷,۵۵۱
۶,۴۵۵	۵,۶۲۷
۵۷	۳,۵۳۳
.	۲,۹۷۷
.	۲,۰۲۰
۱,۹۶۶	۱,۹۶۶
.	۵۲۸
۱,۶۲۶	۲,۰۰۳
۱۸,۱۹۲	۱۰۰,۹۵۵

شرکت سیمان تهران - تأمین سیمان پروژه ها

سازمان اموال و املاک بنیاد - تأمین مالی بازسازی کارخانه آجر ارومیه

شرکت تولیدی ایران تایر - تأمین مالی لاستیک و تیوب پروژه آزادراه تهران-شمال

شرکت رامان - هزینه های اقاله قرارداد پروژه هواز

شرکت بیمه سینا - بیمه اموال، تمام خطر و مسئولیت مدنی پروژه ها

شرکت ملی ساختمان - تأمین میلگرد و گازوئیل پروژه آزادراه تهران-شمال

شرکت عمران و مسکن ایران - انتقال تعهدات

شرکت ونک پارک - چک های %۵ نقل و انتقال فروش املاک

شرکت فولاد کاوه ارونده - تأمین میلگرد پروژه آزادراه تهران-شمال

سایر (۷ مورد)

۲۱-۱-۴-۱- بدھی به اشخاص وابسته عمده بابت تأمین مواد و مصالح پروژه های در جریان تکمیل و وجود دریافتی از سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان بابت مخارج راه اندازی خطوط تولید کارخانه آجر ارومیه می باشد که تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۳,۱۳۴ میلیون ریال آن تسویه شده است .

۲۱-۱-۵- بدھی به کارفرمایان - سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۴,۱۸۳	۹۴,۱۸۳
۲۹,۶۲۴	۲۹,۶۲۴
.	۹,۵۷۱
۳۴۱	۲,۶۹۰
۸۳,۳۱۱	.
۲۰۷,۴۵۹	۱۳۶,۰۶۸

شهرداری قم

ذیحسابی وزارت راه (فروندگاه)

سازمان مهندسی عمران شهر تهران

سازمان قطار شهری اصفهان و حومه

شرکت مادر تخصصی فرودگاهها و ناوی بری هوایی ایران

۲۱-۱-۵-۱- مبالغ فوق عمدتاً مربوط به مازاد علی الحساب های دریافتی از کارفرمایان بابت کارکرد در پروژه های سنتوتی تقاطع غیر همسطح بلوار جمهوری قم و پل ارتباطی ترمیان فرودگاه امام خمینی (ره) می باشد که تاکنون تسویه نشده است .

۲۱-۱-۶- بدھی به سایر فروشندها کالا و خدمات - سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
.	۵۲,۳۶۲	
.	۳۱,۰۳۸	
۳۱	۲۲,۹۸۳	
.	۲۲,۴۶۸	
.	۱۹,۹۸۵	
.	۱۵,۳۴۲	
۱,۰۸۲	۱۲,۲۶۶	
۴,۳۳۴	۱۲,۹۰۷	
.	۱۱,۲۰۳	
.	۱۰,۳۹۸	
۴,۷۶۳	۱۰,۱۹۴	
۲۲۹,۷۶۴	۲۲۰,۲۰۷	
۲۴۹,۹۷۴	۴۵۴,۳۵۲	
.	(۳۱,۰۳۸)	۱۲-۱-۲
۲۴۹,۹۷۴	۴۲۳,۳۱۵	

تهاتر با استناد دریافتی تجاری (شرکت زرین کوه)

علی قضائی بستان آباد (پیمانکاری علی قضائی)

شرکت زرین کوه

شرکت صنایع بتني پیشگام زاگرس غرب

سازمان مدیریت پسماند شهرداری اسلامشهر

محمدجواد خانمحمدی

شرکت شن و ماسه زننام شهریار

محمود آزادیان (مصالح پاسارگاد)

فروشگاه مرسدس بنز (حسن شعبانی)

شرکت بنیاد تجارت جاوید

شرکت بنیان ره نورد راه

اکبر قضائی بستان آباد (فروشگاه مواد غذایی اطمینان)

سایر (۸۴۲ مورد)

۲۱-۱-۶-۱- مبالغ فوق عمدتاً بدھی به تأمین کنندگان مواد و مصالح و تجهیزات پروژه های آزادراه تهران-شمال ، معدن دی ، متروی اصفهان ، احداث راه سرخس-مشهد و بوشهر می باشد که تا تاریخ تپیه صورت های مالی مبلغ ۷۷,۳۴۱ میلیون ریال آن تسویه شده است .

اکبر قضائی بستان آباد (فروشگاه مواد غذایی اطمینان) مفید راهبر

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱-۱-۷ مبلغ فوق شامل ۲ فقره استناد پرداختنی به شرکت آزاد راه تهران شمال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت نشده است.

۲۱-۸- سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته به مبلغ ۳۸,۴۸۰ میلیون ریال شامل مبالغ ۳۷,۵۷۸ میلیون ریال و ۹۰۲ میلیون ریال به ترتیب بدھی به شرکتهای پایا سامان پارس (سهامدار اصلی) و مهستان می باشد که گردش حساب فی مابین با شرکت پایا سامان پارس به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۲,۴۳۹	۱۳,۲۸۷	مانده ابتدای سال
۳۹,۱۰۰	۵۸,۶۵۰	طلب سهم سود جاری
.	(۱۰,۰۹۲)	پرداخت سهم سود
(۷۶,۳۳۰)	(۲۰,۴,۴۱۵)	و اگذاری املاک
.	۱۹۵,۳۵۰	دریافت بابت فروش املاک
(۳۴,۵۰۰)	(۲۳,۰۰۰)	انتقال سهم سود به سرمایه
۴۹,۳۴۳	.	دریافت قرض الحسن
۷,۰۰۰	.	بازپرداخت قرض الحسن های دریافتی
(۶۱۵)	۷,۵۷۷	هزینه های فی مابین
(۲۹,۲۵۰)	(۱۰,۰۰۰)	تهاتر حساب فیمابین شرکت های گروه
.	۱۰,۲۲۱	سپرده نقل و انتقال رسمی املاک و اگذار شده (۵ درصد)
۱۳,۲۸۷	۳۷,۵۷۸	
۱۳,۲۸۷	۳۸,۴۸۰	شرکت مهستان

۲۱-۱-۹ مبلغ مذکور شامل ۱۱ فقره استناد پرداختنی به اداره امور مالیاتی استان همدان بابت علی الحساب بدھی مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعداد ۳ فقره آن به مبلغ ۲۲,۱۱۲ میلیون ریال سرسید و پرداخت شده است.

۲۱-۱-۱۰- مبلغ مذکور مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ می باشد که متناسب با وجوده ارزش افزوده دریافتی از کارفرمایان مربوطه ، به اداره کل امور مالیاتی استان همدان پرداخت گردیده است و مابقی در جریان پیگیری جهت وصول از کارفرمایان و پرداخت به اداره امور مالیاتی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۲۱-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۶,۹۲۱	۶,۹۲۱	۲۱-۳	تجاری
۷۴,۴۴۹	۷۸,۲۹۵	۲۱-۲-۱	حساب های پرداختنی
۸۱,۳۷۰	۸۵,۲۱۶		اشخاص وابسته
۲۲۲,۴۳۱	۶۲۷,۴۴۶	۲۱-۳	سپرده حسن انجام کار
۳۶,۵۰۲	۷۵,۶۸۱	۲۱-۳	سایر سپرده ها
۵,۷۳۴	۴,۴۲۵		سایر اشخاص
۹۳۶	۷۱۶		سپرده حسن انجام کار
۲۶۵,۶۰۳	۷۰۸,۲۶۸	۲۱-۳	سپرده بیمه
۴۴۶,۹۷۳	۷۹۳,۴۸۴	۲۱-۲-۱	سپرده حسن اجرای تعهدات
۸۲,۰۳۸	۴۶,۳۰۱	۲۱-۲-۲	سایر سپرده ها
۵۲۹,۰۱۱	۸۳۹,۷۸۵	۲۱-۲-۲	سایر پرداختنی ها
۸۲,۰۳۸	۴۶,۳۰۱	۲۱-۲-۲	سایر اشخاص
۵۲۹,۰۱۱	۸۳۹,۷۸۵	۲۱-۲-۲	بیمه های پرداختنی

۲۱-۲-۱- سایر سپرده ها مربوط به ۵ درصد ارزش املاک دریافتی از شرکت های آزاد راه تهران شمال و خانه می باشد که در زمان تحويل و نقل و انتقال قطعی پرداخت خواهد شد.

۲۱-۲-۲- حق بیمه های پرداختنی مربوط به ذخیره بیمه بروزه های غیرعمانی بوده که پس از اتمام عملیات طرح انجام و لخته بیمه ای انتخابی سازمان تامین اجتماعی ، مستهلک خواهد شد.

برای اطلاعات بیشتر در مورد این مقاله مراجعه کنید

شرکت دی (سهامی خاص) پادا شت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی، به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- بدهی به پیمانکاران و فوشنگان به شرح یادداشت های ۱-۲۱ و ۲-۲۱ به تفکیک هر پیمان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون) (۱۰۰)

100

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۴,۱۴۹	۴۹,۳۱۳
(۱۳,۹۶۳)	(۱۷,۲۰۴)
.	۵۷۰
۲۹,۱۲۷	۵۳,۳۵۹
۴۹,۳۱۳	۸۶,۰۳۸

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
انتقالی از شرکت های همگروه
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

- ۲۳- مالیات پرداختنی

- ۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۵,۰۳۴	۱۵۶,۱۷۹
۸۶,۹۸۱	۱۲۹,۹۶۷
(۲۵,۸۳۶)	(۳۹,۵۵۶)
.	(۴۸,۴۹۱)
۱۵۶,۱۷۹	۱۹۸,۰۹۹
(۲,۸۱۹)	(۲,۸۱۹)
۱۵۳,۳۶۰	۱۹۵,۲۸۰

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعديل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
پرداختی طی سال

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۴)

- ۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۱							درآمد		سال مالی
	انتقال		به		قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	سود ابرازی	
	۱۴۰۰	مالیات پرداختنی	به	ذخایر	پرداختنی	قطعی	۱۴۰۱	درآمد	مشمول	
قطعی	۶۹,۱۹۸	.	(۳۹,۵۵۶)	(۲۹,۶۴۲)	۲۹,۶۴۲	۲۲,۷۷۹	۶۹,۱۹۸	۲۷۶,۷۹۳	۲۵۰,۹۳۴	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۸۶,۹۸۱	۶۸,۱۲۲	.	(۱۸,۸۴۹)			۸۶,۹۸۱	۳۴۷,۹۲۲	۳۵۷,۷۹۴	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	.	۱۲۹,۹۶۷	.	.			۱۲۹,۹۶۷	۵۱۹,۸۶۸	۶۰۵,۸۹۵	۱۴۰۱
	۱۵۶,۱۷۹	۱۹۸,۰۹۹								
	(۲,۸۱۹)	(۲,۸۱۹)								
	۱۵۳,۳۶۰	۱۹۵,۲۸۰								

تهاهرا با پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۴)

- ۲۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

- ۲۳-۲-۲- عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و طبق برگ تشخیص مبلغ ۳۲,۷۷۹ میلیون ریال مالیات تعیین ، که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و برگ قطعی به مبلغ ۲۹,۴۶۲ میلیون ریال صادر و پرداخت شده است. همچنین مبلغ ۳۹,۵۵۶ میلیون ریال مازاد ذخیره مالیات سال مذکور ناشی از مالیات نقل و انتقال املاک و به صورت مقطوع می باشد که به حساب ذخایر انتقال یافته است.

- ۲۳-۲-۳- عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تاکنون برگ تشخیص صادر و ابلاغ نگردیده است. همچنین مالیات ابرازی سال نیز تقسیط گردیده و مبلغ ۱۸,۸۴۹ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

- ۲۳-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ پس از کسر درآمد های معاف (سود سپرده های بانکی) و درآمدهای مشمول مالیات مقطوع (سود فروش املاک) محاسبه شده است.

- ۲۳-۲-۵- با توجه به اینکه نرخ و روش استهلاک برآورده مدیریت عموماً طبق ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم می باشد لذا تفاوت با اهمیتی بین سود حسابداری و سود مالیاتی موضوع استاندارد ۳۵ حسابداری ، متصرور نبوده و مبلغی از بابت مالیات انتقالی در حساب ها معکس نگردیده است. موسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳-۳ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۵۷,۷۹۴	۶۰۵,۸۹۵
۸۹,۴۴۹	۱۵۱,۴۷۴
(۲,۴۶۸)	(۳,۳۷۲)
.	(۱۸,۱۳۴)
۸۶,۹۸۱	۱۲۹,۹۶۷

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵٪ برآورد

اثر درآمد های معاف از مالیات (سود سپرده بانکی)

اثر درآمد های مشمول مالیات مقطوع (سود فروش املاک)

هزینه مالیات بر درآمد

- ۲۴- سود سهام پرداختنی

۲۴-۱ به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۷ صاحبان سهام، مبلغ ۲۵۵,۰۰۰ میلیون ریال سود سهام تقسیمی بین سهامداران تصویب که مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن در جهت افزایش سرمایه، مبلغ ۲۱,۶۶۳ میلیون ریال در قالب پرداخت نقد و مبلغ ۱۲۳,۳۳۷ میلیون ریال در قالب واگذاری املاک تسویه گردیده است.

- ۲۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	ذخیره زیان پروره اردبیل		ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده		مانده در ابتدای سال افزایش کاهش مانده در پایان سال تهاجر با شرکت های تابعه (یادداشت ۱۲-۱-۳)
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۷۵,۰۵۰	۳۴۴,۰۲۶	۳,۸۹۱	۱,۷۵۸	۲۷۱,۱۵۹	۳۴۲,۲۶۸
۲۵۹,۴۷۶	۵۵,۴۵۲	.	.	۲۵۹,۴۷۶	۵۵,۴۵۲
(۱۹۰,۵۰۰)	(۲۳۹,۶۰۸)	(۲,۱۳۳)	(۱,۷۵۸)	(۱۸۸,۳۶۷)	(۲۳۷,۸۵۰)
۳۴۴,۰۲۶	۱۵۹,۸۷۰	۱,۷۵۸	.	۳۴۲,۲۶۸	۱۵۹,۸۷۰
(۲۰,۴۳۵)	(۲۰,۴۳۵)	.	.	(۲۰,۴۳۵)	(۲۰,۴۳۵)
۳۲۳,۵۹۱	۱۳۹,۴۳۵	۱,۷۵۸	.	۳۲۱,۸۳۳	۱۳۹,۴۳۵

- ۲۵- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده عمدتاً مربوط به پیمانکارانی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی کارکرد آن ها
نهایی و ثبت نگردیده است.

- ۲۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۴۹۵,۶۴۱	۶۵۹,۰۱۴	۲۶-۱
۱۹۴,۰۱۰	۸۰۳,۹۲۵	۲۶-۲
۶۸۹,۶۵۱	۱,۴۶۲,۹۳۹	
.	۸۲,۹۵۲	۲۶-۳
۶۴۰	۶۴۰	
۶۴۰	۸۳,۵۹۲	
۶۹۰,۲۹۱	۱,۵۴۶,۵۳۱	
۱,۵۰۷,۳۳۳	۲,۵۵۰,۹۸۲	۱۲-۳
(۲۹,۹۹۰)	(۱۱۹)	۱۲-۱
۲,۱۶۷,۶۳۴	۴,۰۹۷,۳۹۴	

پیش دریافت از کارفرمایان

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سایر پیش دریافت ها

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

مازد مبلغ دریافتی و دریافتی بابت پیشرفت گار به درآمد اینشته پیمان

تهاجر با دریافتی های تجاری کوتاه مدت

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۶-پیش دریافت از کارفرمایان - اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۵۷,۲۴۹	۵۸۷,۶۰۲
۱۹۸,۶۵۶	۵۷,۹۱۴
۳۷,۷۴۲	۱۳,۴۹۸
۱,۹۹۴	.
۴۹۵,۶۴۱	۶۵۹,۰۱۴

شرکت آزاد راه تهران شمال - عملیات قطعه AB2 منطقه ۲ آزادراه تهران شمال
شرکت خانه - تکمیل عملیات ساختمانی مجتمع رومای کیش
شرکت اسکان ایران - اتصال راه فرعی لنده به دهدشت
شرکت فولاد کاوه ارونده

۲-۲۶-پیش دریافت از کارفرمایان - سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۷,۰۴۰	۳۶۹,۳۶۸
.	۲۵۳,۴۱۶
.	۸۵,۰۸۰
۶۴,۶۴۴	۳۴,۷۷۳
۲۴,۰۰۱	۲۴,۰۰۱
۲۱,۰۵۱	۲۱,۰۵۱
۲۶,۶۷۰	۱۵,۶۳۲
۶۰۴	۶۰۴
۱۹۴,۰۱۰	۸۰۳,۹۲۵

ساخت و توسعه زیر بنایی حمل و نقل کشور - پروژه های احداث راه سرخس-مشهد و آزادشهر-شهرورد
سازمان قطار شهری اصفهان و حومه - احداث ایستگاه مترو این سینای اصفهان
شرکت ملی نفت ایران - جاده دسترسی و آماده سازی محوطه چاه اکتشافی دهنو
شهرداری قزوین - ساخت برج های مسکونی الهیه و بادامستان قزوین
سازمان مهندسی عمران شهر تهران - احداث تقاطع غیر همسطح چهارراه باقرشهر
شهرداری لواسان - احداث باغ گل و گیاه لواسان
سازمان بنادر و دریانوردی - احداث تأسیسات زیربنایی جزیره نگین بوشهر
سایر (۲۰ مورد)

۳-۲۶-مبلغ فوق مریبوط به پیش دریافت فروش یک واحد از بلوک D مجتمع مسکونی رومای کیش به مساحت ۹۷/۲ متر مربع به شرکت شهر صنعتی کاوه می باشد.

۲۷-نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۷۰,۸۱۳	۴۷۵,۹۲۸
۸۶,۹۸۱	۱۲۹,۹۶۷
(۱۴,۱۱۱)	(۶)
۱۵,۱۶۴	۳۶,۷۲۵
۵۲,۰۰۴	۵۲,۴۵۷
(۹,۸۷۲)	(۱۳,۴۹۰)
۴۰۰,۹۷۹	۶۸۱,۵۸۱
(۵۸۹,۲۴۴)	(۹۱۵,۲۸۱)
(۱,۱۴۰,۵۳۵)	(۱,۹۲۲,۴۸۷)
(۳۵۷,۳۲۱)	(۴۴۶,۳۸۸)
۳۱۰,۸۱۹	۱,۵۲۲,۶۵۴
۷۷,۸۹۱	(۲۲۳,۷۱۳)
۱,۳۲۲,۹۷۹	۱,۹۲۹,۷۶۰
(۲۲,۱۵۲)	(۶۱,۰۲۷)
۲,۴۱۶	۵۶۴,۰۹۹

سود خالص
تعديلات
هزینه مالیات بر درآمد
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
استهلاک دارایی های غیر جاری
(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(افزایش) موجودی مواد و کالا و املاک
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
افزایش پرداختی های عملیاتی
افزایش (کاهش) ذخیر
افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(افزایش) سایر دارایی ها

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۲۸- معاملات غیرنقدی

معاملات غیر نقدی عمدۀ طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۵۰,۰۰۰	۱۲۳,۳۳۷	۲۴-۱
۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۴-۱
۱۷۰,۰۰۰	۲۳۳,۳۳۷	

تسویه سهم سود سهامداران در قبال واگذاری املاک
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

-۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

-۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۳۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه تعیین شده است. این نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۶۴۳ درصد، بالای محدوده هدف بوده که با سیاست های تامین مالی از طریق افزایش سرمایه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به سطح معمول تر خواهد رسید.

-۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴,۵۴۵,۷۱۱	۷,۹۰۴,۵۴۳
(۳۶,۲۳۹)	(۲۴۷,۱۰۸)
۴,۵۰۹,۴۷۲	۷,۶۵۷,۴۳۵
۸۶۹,۹۸۹	۱,۱۹۰,۹۱۷
۵۱۸	۶۴۳

جمع بدھی ها	۷,۹۰۴,۵۴۳
موجودی نقد	(۲۴۷,۱۰۸)
خالص بدھی	۷,۶۵۷,۴۳۵
حقوق مالکانه	۱,۱۹۰,۹۱۷
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	۶۴۳

-۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت از طریق پیگیری به موقع مطالبات، افزایش اعتبار، دریافت تضمین و پایش مستمر شاخص دوره وصول مطالبات به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد.

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۲۹-۳ ریسک بازار

فعالیتهای شرکت در وله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. از آنجا که شرکت دی فاقد مبادلات مستقیم ارزی بوده و از طرفی اثرات تورمی ناشی از افزایش نرخ ارز را از طریق تهیه و ارسال مستمر صورت وضعیت های تعديل مناسب با شاخص های تعديل اعلامی سازمان برنامه و بودجه پوشش می دهد ، هیچگونه آسیب پذیری قابل ملاحظه ای از بابت تغییرات نرخ ارز برای شرکت متصور نمی باشد.

-۲۹-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است ، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمدۀ خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود ، کنترل می شود. دریافتنتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنتی انجام می شود.

با توجه به اینکه بخش عمدۀ مطالبات شرکت از کارفرمایان (اشخاص وابسته و سازمان های دولتی) است و با توجه به سابقه مثبت کارفرمایان شرکت در خصوص تسویه بدھی در سالهای گذشته ، شرکت ریسک اعتباری ناشی از عدم پرداخت بدھی توسط آنها را بسیار پایین برآورد می نماید.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	میزان مطالبات سر کاهش ارزش
سازمان مهندسی عمران شهر تهران	۳۹۷,۵۶۹	.	.
ساخت و توسعه زیر بناهای حمل و نقل کشور	۲۰۹,۲۴۸	.	.
شرکت سهامی آب منطقه ای سیستان و بلوچستان	۱۲۱,۱۶۳	.	.
سازمان قطار شهری اصفهان و حومه	۱۱۲,۳۵۵	.	.
شرکت جنرال مکانیک	۶۸,۳۶۳	.	.
شرکت ملی نفت ایران	۳۶,۸۳۰	.	.
شرکت اسکان ایران	۲۷,۱۹۵	.	.
شرکت ملی ساختمان	۲۴,۶۵۴	۱۳,۰۳۰	.
محمد رضا رضازاده	۱۹,۸۵۴	.	.
محمد میهن (گروه پیمانکاری میهن)	۱۴,۹۲۶	.	.
شرکت خانه	۱۴,۵۵۷	۵۷۹	.
گروه بین المللی آبادراهان پارس	۱۳,۸۴۵	.	.
شهرداری کرج	۱۳,۴۴۴	۱۳,۴۴۴	.
شرکت راه آهن شهری تهران و حومه (مترو)	۱۱,۵۸۱	۱۱,۵۸۲	.
سایر	۳۵۸,۹۹۰	۱۱۸,۰۵۱	(۲۸,۰۴۹)
	۱,۴۴۴,۵۷۴	۱۵۶,۶۸۶	(۲۸,۰۴۹)

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

چالش اصلی مدیریت ریسک نقدینگی ، تامین وجوده در هنگام بروز بحران و یا نیاز به وجه نقد کافی برای تامین مواد اولیه در شرایط رشد می باشد. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق وصول به موقع مطالبات ، اخذ تسهیلات بانکی و بررسی مستمر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدھی های مالی ، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

							سال ۱۴۰۱	
جمع		بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه		
۲,۷۴۰,۰۲۹	۰	۷۹۳,۴۸۴	۱,۷۱۴,۱۸۱	۲۲۲,۳۶۴	۰			پرداختنی های تجاری
۸۷۱,۸۴۰	۸۶,۰۳۸	۱۸۵,۷۳۶	۴۸۶,۰۳۰	۹۰,۹۲۹	۲۳,۱۰۷			سابر پرداختنی ها
۱۹۵,۲۸۰	۰	۰	۱۹۵,۲۸۰	۰	۰			مالیات پرداختنی
۳,۸۰۷,۱۴۹	۸۶,۰۳۸	۹۷۹,۲۲۰	۲,۳۹۵,۴۹۱	۳۲۲,۲۹۳	۲۳,۱۰۷			جمع

شرکت دی (سهامی خاص)
باداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳۰-۳- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مودع گوارش
۱-۳۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون دینار)

ردیف	نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	شمول مبلغ	ارزه خدمات	فروش مصالح معدن	خرید کالا و خدمات	سایر معاملات	وجوه درحقیقت بلطف راه اندیزی کارخانه آبرآویه	مشترک اهلی اجریاتی	جمع	
										شرکت های اصلی و متأثر	شرکت های اصلی و غنیمت های مدیره
۱	بنیاد مستغفاران انقلاب اسلامی	سهامدار اصلی و غنیمت های مدیره	*	*	*	*	*	*	*	۱	شرکت پایان سامان پارس
۲	شرکت پایان سامان پارس	سهامدار اصلی و غنیمت های مدیره	*	*	*	*	*	*	*	۲	شرکت های اصلی و متأثر
۳	سازمان اموال و املاک بنیاد	سهمدار اصلی و غنیمت های مدیره	*	*	*	*	*	*	*	۳	سازمان اموال و املاک بنیاد
۴	شرکت سیمان تهران	غضو مشترک های مدیره	*	*	*	*	*	*	*	۴	شرکت سیمان تهران
۵	شرکت اسکان ایران	غضو مشترک های مدیره	۱۵۴,۷۷۴	۱,۱۵۲	*	*	*	*	*	۵	شرکت اسکان ایران
۶	شرکت بیمه سپنا	غضو مشترک های مدیره	*	*	*	*	*	*	*	۶	شرکت بیمه سپنا
۷	آزاد هوانپیان پرسپولیس	غضو مشترک های مدیره	*	*	*	*	*	*	*	۷	آزاد هوانپیان پرسپولیس
۸	شرکت همسستان	غضو مشترک های مدیره	۸۲,۹۵۲	۱,۱۵۲	*	*	*	*	*	۸	شرکت همسستان
۹	شرکت فولاد کاوه ارondon	غضو مشترک های مدیره	*	*	*	*	*	*	*	۹	شرکت فولاد کاوه ارondon
۱۰	شرکت خانه	غضو مشترک های مدیره	۳۰,۶۷۳	۱,۱۵۲	*	*	*	*	*	۱۰	شرکت خانه
۱۱	شرکت آزاده تهران شمال	غضو مشترک های مدیره	*	*	*	*	*	*	*	۱۱	شرکت آزاده تهران شمال
۱۲	شرکت ایران تایپر	غضو مشترک های مدیره	۳۰,۶۷۳	۱,۱۵۲	*	*	*	*	*	۱۲	شرکت ایران تایپر
۱۳	شرکت نفت پهلوان	غضو مشترک های مدیره	*	*	*	*	*	*	*	۱۳	شرکت نفت پهلوان
جمع										۴,۰۹۱,۱۲۲	
۱۴	شرکت جنرال مکانیک	غضو مشترک های مدیره	۶۸,۹۷۶	*	*	*	*	*	*	۱۴	شرکت جنرال مکانیک
۱۵	شرکت رامان	غضو مشترک های مدیره	۱۸,۸۸۸	*	*	*	*	*	*	۱۵	شرکت رامان
۱۶	شرکت ملی ساختمان	غضو مشترک های مدیره	۳۷,۳۰۷	۴,۸۷۱	*	*	*	*	*	۱۶	شرکت ملی ساختمان
جمع										۴,۰۹۱,۱۲۲	
جمع کل										۴,۰۹۱,۱۲۲	

۱-۳۰-۳- مطالبات با اشخاص وابسته به استثنای برداشت از معدن بنیاد بدون پروتکت و چه ، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

پُشِرکت دی (سپاهی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص و ابسته

نام شخص وابسته	شیوه دریافت ها	سایر برداختنی های تجاری	برداختنی های سایر ها	نوع وابستگی	۱۴۰ خالص	۱۴۰ خالص	۱۴۰ خالص
شرکت های اصلی و نهایی	مددنیت پایا ساسان پارس بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (خزانه بنیاد)	سپاهان اصلی و غیره هایات مدبره سهمدار اصلی و غیره هایات مدبره	۳۷۵۷۸ ۱۰۷۷۷۸ ۱۰۷۷۷۸ ۳۷۵۷۸	جمع	۱۰۰۲۱ ۰۵۳۰ ۰۵۳۰ ۱۰۰۲۱	۱۰۰۲۱ ۰۵۳۰ ۰۵۳۰	۱۳۲۸۷
شرکت اینی ساز	میرکت آنی ساز	عضو مشترک هایات مدبره	۵۴	۵۴	۰	۰	۵۴
شرکت سپاهان تهران	میرکت سپاهان تهران	عضو مشترک هایات مدبره	۸۰۸۸	۴۴۷۷۰	۴۴۷۷۰	۴۴۷۷۰	۸۰۸۸
شرکت اسکان ایران	میرکت اسکان ایران	عضو مشترک هایات مدبره	۲۴۱۸	۰	۰	۰	۲۴۱۸
سازمان احوال و اماکن بنیاد	سازمان احوال و اماکن بنیاد	عضو مشترک هایات مدبره	۴۶۹	۳۰۰۴۷۰	۳۰۰۴۷۰	۳۰۰۴۷۰	۴۶۹
شرکت پیمه سپنا	آنسوس هواپیمایی پرسپولیس	عضو مشترک هایات مدبره	۹۱۵	۱۰۰	۰	۰	۹۱۵
مهستان	مهستان	عضو مشترک هایات مدبره	۱۰۰۴۴	۱۸۷۷۸۹	۹۰۲	۹۰۲	۱۰۰۴۴
شهر صنعتی کارو	شهر صنعتی کارو	عضو مشترک هایات مدبره	۸۲۹۵۳	۸۲۹۵۳	۸۲۹۵۳	۸۲۹۵۳	۸۲۹۵۳
شرکت کشاورزی و دامداری بکین قام خوزستان	شرکت کشاورزی و دامداری بکین قام خوزستان	عضو مشترک هایات مدبره	۱۵۴۹	۰	۰	۰	۱۵۴۹
شرکت فولاد کاوه اروند	شرکت فولاد کاوه اروند	عضو مشترک هایات مدبره	۴۹۷۶	۰	۰	۰	۴۹۷۶
شرکت خانه	شرکت خانه	عضو مشترک هایات مدبره	۱۸۹۸۷۱	۸۶۸۰۸	۱۶۰۷۷۹	۱۶۰۷۷۹	۱۸۹۸۷۱
شرکت آزاد اراه تهران شمال	شرکت آزاد اراه تهران شمال	عضو مشترک هایات مدبره	۴۰۶۸۶	۴۴۲۱۵۲	۴۸۰۴۲	۴۸۰۴۲	۴۰۶۸۶
شرکت مجتمع ترقی و روزشی ارم سبز	شرکت مجتمع ترقی و روزشی ارم سبز	عضو مشترک هایات مدبره	۲۳	۲۳	۰	۰	۲۳
توسیعه خدمات دریایی و بندری سپنا	توسیعه خدمات دریایی و بندری سپنا	عضو مشترک هایات مدبره	۳۸۸۰	۴۱۹۴	۳۸۸۰	۴۱۹۴	۳۸۸۰
موسسه حسابری و بازاری هادی بیانات	موسسه حسابری و بازاری هادی بیانات	عضو مشترک هایات مدبره	۵۴	۵۳	۰	۰	۵۴
شرکت ایوان تابر	شرکت ایوان تابر	عضو مشترک هایات مدبره	۷۵۵۱	۷۴۰۲۰	۷۴۰۲۰	۷۴۰۲۰	۷۵۵۱
شرکت عمران و مسکن ایوان	شرکت عمران و مسکن ایوان	عضو مشترک هایات مدبره	۳۰۳۵۷۸	۴۳۷۰۹۸	۲۳۳۷۷۱۹	۲۳۳۷۷۱۹	۳۰۳۵۷۸
شرکت جنرال مکانیک	شرکت جنرال مکانیک	جمع	۷۶۷	۷۶۷	۰	۰	۷۶۷
شرکت رامات	شرکت رامات	عضو مشترک هایات مدبره	۱۶۴۹۶	۰	۰	۰	۱۶۴۹۶
شرکت ملی ساختمان	شرکت ملی ساختمان	عضو مشترک هایات مدبره	۵۵۰۲۰	۳۷۱۱۲	۳۷۱۱۲	۳۷۱۱۲	۵۵۰۲۰
شرکت تابیران	شرکت تابیران	عضو مشترک هایات مدبره	۱۰۵۰۷	۰	۰	۰	۱۰۵۰۷
شرکت ونک بارک	شرکت ونک بارک	عضو مشترک هایات مدبره	۱۹۴۶	۱۹۴۶	۱۹۴۶	۱۹۴۶	۱۹۴۶
جمع کل	جمع کل	جمع	۱۹۶۶	۸۸۲۴۰	۱۱۲۴۰۳	۱۱۲۴۰۳	۱۹۶۶
۱۱۸۷۸۰	۸۳۳۰۱۱۹	۷۴۷۰۴۲	۶۴۳۰۷۲	۷۴۱۹۶۶	۶۹۱۲۶۰	۶۹۱۲۶۰	۱۱۸۷۸۰

۱۴۰۰-۱۴۰۱ شناسایی تشدیه است.
۱۴۰۲-۱۴۰۳ همچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص و اینسته در سال های

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت دی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- تعهدات سرمایه ای ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- مبلغ ۸۸۳,۳۰۹ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از بانک شهر که بازپرداخت اصل و فرع آن توسط شهرداری قم (بابت پروژه تقاطع غیر همسطح بلوار جمهوری قم) تعهد شده است ، تا تاریخ تهیه صورت های مالی به طور کامل تسویه نشده و پیگیری های لازم از شهرداری به منظور تسویه حساب نهایی در حال انجام است.

۳۱-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۵۹,۱۳۳	۳۵۹,۱۳۳	شرکت ملی ساختمان
۴۷,۵۰۲	۴۷,۵۰۲	شرکت خانه ایرانیان
۱,۶۲۰	۱,۶۲۰	شرکت تابیران
۱۵,۴۷۱	.	شرکت جنرال مکانیک
۳۰۰	۳۰۰	سایر
<u>۴۲۴,۰۲۶</u>	<u>۴۰۸,۵۵۵</u>	

۳۱-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۲- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تهیه صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل اقلام و یا افشا در صورت های مالی باشد ، اتفاق نیفتاده است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۴۷,۵۹۳ میلیون ریال (مبلغ ۷۳ ریال برای هر سهم) است.