

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه اقتصادی کرمان خودرو	نماد: خکرمان	شماره اطلاعیه: ۴۵۴۹۰۰	کد صنعت: ۳۴۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱۶,۶۳۷	۱۸,۲۶۷	(۹)	پرداختی های تجاری	۴۵,۴۱۴	۲,۲۶۷	۱,۹۰۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۸,۲۰۰	۲۶,۲۰۰	۴۶	پرداختی های غیر تجاری	۰	۰	--
دریافتی های تجاری	۶۹۴,۶۷۲	۸۴,۲۸۵	۷۲۴	مالیات پرداختی	۴,۲۷۳	۳,۳۷۵	۲۷
دریافتی های غیر تجاری	۰	۰	--	سود سهام پرداختی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۷۵۹	۷۷۵	(۲)	تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۷۵۰,۲۶۸	۱۲۹,۵۲۷	۴۷۹	پیش دریافت های جاری	۰	۴,۶۲۲	--
دارایی های غیر جاری			--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	جمع بدهی های جاری	۴۹,۶۸۷	۱۰,۲۶۴	۳۸۴
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۶۰۰,۱۴۷	۱,۶۲۷,۸۶۶	(۲)	بدهی های غیر جاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۸۷	۱۷	۴۱۲	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۳,۲۸۴,۲۹۲	۲,۳۴۰,۴۴۵	۴۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۲۶	۱۹۸	۲۶۷
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۸۸۴,۵۲۶	۳,۹۶۸,۳۲۸	۲۳	جمع بدهی های غیر جاری	۷۲۶	۱۹۸	۲۶۷
				جمع بدهی ها	۵۰,۴۱۳	۱۰,۴۶۲	۳۸۲
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۶۰۰	۲۴
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۲۹,۵۵۴	۳,۳۴۰	۷۸۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۵۴۹۰۰+	کد صنعت: ۳۴۱۰۱۱	نماد: خکرمان	گروه اقتصادی کرمان خودرو
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال	سرمايه ثبت شده: ۵,۰۰۰,۰۰۰ ميليون ريال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
--			درآمدهای عملیاتی
--	*	*	درآمد سود سهام
--	*	*	درآمد سود تضمین شده
--	*	*	سود (زیان) فروش سرمايه گذاري ها
--	*	*	سود (زیان) تغییر ارزش سرمايه گذاري در اوراق بهادار
۵۹۸	۵۹,۴۸۵	۴۱۴,۹۴۰	سایر درآمدهای عملیاتی
۵۹۸	۵۹,۴۸۵	۴۱۴,۹۴۰	جمع درآمدهای عملیاتی
--			هزینه های عملیاتی
۳۲	(۳۷,۳۱۹)	(۴۹,۱۹۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر هزینه های عملیاتی
۳۲	(۳۷,۳۱۹)	(۴۹,۱۹۹)	جمع هزینه های عملیاتی
۱,۵۵۰	۲۲,۱۶۶	۳۶۵,۷۴۱	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینه های مالی
۲۱۴	۵۳,۹۸۸	۱۶۹,۷۸۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۰۳	۷۶,۱۵۴	۵۳۵,۵۲۵	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۲۳	(۹,۰۹۹)	(۱۱,۳۳۱)	مالیات بر درآمد
۶۸۲	۶۷,۰۵۵	۵۲۴,۲۹۴	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۶۸۲	۶۷,۰۵۵	۵۲۴,۲۹۴	سود (زیان) خالص
--			سود (زیان) پایه هر سهم
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم
--			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه اقتصادی کرمان خودرو		نماد: خکرمان	شماره اطلاعاتی: ۴۵۴۹۰۰۰	کد صنعت: ۳۴۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
--	•	•	•	•	•
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی					
--	•	•	•	•	•
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی					
--	•	•	•	•	•
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده					
--	•	•	•	•	•
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم					
--					
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
۶۸۲	۶۷,۰۵۵	۵۲۴,۲۹۴			
سود (زیان) خالص					
--	(۲۶۲)	۶۳,۴۵۳			
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره					
--	•	•			
تعدیلات سنواتی					
--	(۲۶۲)	۶۳,۴۵۳			
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده					
--	•	(۶,۷۰۵)			
سود سهام مصوب					
--	•	•			
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته					
--	(۲۶۲)	۵۶,۷۴۸			
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته					
--	•	•			
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام					
۷۷۰	۶۶,۷۹۳	۵۸۱,۰۴۲			
سود قابل تخصیص					
۶۸۵	(۳,۳۴۰)	(۲۶,۲۱۵)			
انتقال به اندوخته قانونی					
--	•	•			
انتقال به سایر اندوختهها					
۷۷۴	۶۳,۴۵۳	۵۵۴,۸۲۷			
سود (زیان) انباشته پایان دوره					
۵۱۸	۱۷	۱۰۵			
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال					
۲۴	۴,۰۲۰,۶۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰			
سرمایه					

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه اقتصادی کرمان خودرو	نماد: خکرمان	شماره اطلاعیه: ۴۵۴۹۰۰	کد صنعت: ۳۴۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۱۳۰,۰۲۵)	۱۹,۶۱۴	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۱۳,۲۴۱	۵,۴۶۸	۱۴۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۱۶,۷۸۴)	۲۵,۰۸۲	--
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--
سود سهام پرداختی	(۶,۷۰۵)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۶,۷۰۵)	۰	--
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۰,۳۳۳)	(۵,۷۲۵)	۸۰
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۰,۱۶۸)	(۳,۷۳۹)	۷۰۷
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۱۵۰,۲۲۰	۳۳۳	۴۵,۰۱۱
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۹۶۷,۲۶۰)	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸۴۷,۲۰۸)	(۳,۳۹۶)	۲۴,۸۴۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۹۸۱,۰۳۰)	۱۵,۹۶۱	--
فعالیت‌های تأمین مالی			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه اقتصادی کرمان خودرو		نماد: خکرمان	شماره اطلاعاتی: ۴۵۴۹۰۰	کد صنعت: ۳۴۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۹۷۹,۴۰۰	.	--	.	--
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	.	.	--	.	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	.	.	--	.	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	.	.	--	.	--
بازپرداخت اصل استقراض	.	.	--	.	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۹۷۹,۴۰۰	.	--	.	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۶۳۰)	۱۵,۹۶۱	--	۱۵,۹۶۱	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۸,۲۶۷	۲,۳۰۶	۶۹۲	۲,۳۰۶	۶۹۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	.	.	--	.	--
موجودی نقد در پایان دوره	۱۶,۶۳۷	۱۸,۲۶۷	(۹)	۱۸,۲۶۷	(۹)
مبادلات غیرنقدی	.	.	--	.	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه اقتصادی کرمان خودرو	نماد: خکرمان	شماره اطلاعیه: ۴۵۴۹۰۰	کد صنعت: ۳۴۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری :
۲,۲۶۷,۴۶۵,۴۲۴	۴۵,۴۱۳,۹۵۵,۰۸۳	۱۰	پرداختنی تجاری و غیر تجاری	۱۸,۲۶۶,۹۳۳,۴۴۶	۱۶,۶۳۶,۷۱۲,۴۶۵	۲	موجودی نقد
۳,۳۷۴,۸۲۴,۸۱۳	۴,۲۷۲,۵۷۵,۳۹۴	۱۱	مالیات پرداختنی	۲۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۰	۱۲	سود سهام پرداختنی	۸۴,۲۸۵,۳۷۵,۵۰۲	۶۹۴,۶۷۲,۱۰۲,۰۰۷	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۴,۶۲۱,۹۳۵,۰۸۰	۰	۱۳	پیش دریافتها	۷۷۴,۵۳۳,۵۳۶	۷۵۹,۲۹۵,۴۲۱	۶	پیش پرداخت ها
۱۰,۲۶۴,۲۲۵,۳۱۷	۴۹,۶۸۶,۵۳۰,۴۷۷		جمع بدهی های جاری				
			بدهی های غیر جاری :				
۱۹۸,۳۲۱,۹۴۱	۷۲۶,۲۴۳,۶۲۷	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۹,۵۲۶,۸۴۲,۴۸۴	۷۵۰,۲۶۸,۱۰۹,۸۹۳		جمع دارایی های جاری
۱۹۸,۳۲۱,۹۴۱	۷۲۶,۲۴۳,۶۲۷		جمع بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری :
۱۰,۴۶۲,۵۴۷,۲۵۸	۵۰,۴۱۲,۷۷۴,۱۰۴		جمع بدهی ها	۱,۶۲۷,۸۶۶,۶۰۳,۲۰۰	۱,۶۰۰,۱۴۶,۹۱۰,۵۳۳	۷	سرمایه گذاری های بلندمدت
			حقوق صاحبان سهام :	۱۷,۰۹۵,۳۸۰	۸۷,۳۶۵,۱۲۷	۸	دارایی های نامشهود
۴,۰۲۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه	۲,۳۴۰,۴۴۵,۰۷۵,۸۱۰	۳,۲۸۴,۲۹۲,۲۳۸,۰۳۵	۹	دارایی های ثابت مشهود
۳,۳۳۹,۶۵۳,۴۸۱	۲۹,۵۵۴,۳۶۶,۵۱۹	۱۶	اندوخته قانونی	۳,۹۶۸,۳۲۸,۷۷۴,۳۹۰	۴,۸۸۴,۵۲۶,۵۱۳,۶۹۵		جمع دارایی های غیر جاری
۶۳,۴۵۳,۴۱۶,۱۳۵	۵۵۴,۸۲۷,۴۸۲,۹۶۵		سود انباشته				
۴,۰۸۷,۳۹۳,۰۶۹,۶۱۶	۵,۵۸۴,۳۸۱,۸۴۹,۴۸۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴,۰۹۷,۸۵۵,۶۱۶,۸۷۴	۵,۶۳۴,۷۹۴,۶۲۳,۵۸۸		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴,۰۹۷,۸۵۵,۶۱۶,۸۷۴	۵,۶۳۴,۷۹۴,۶۲۳,۵۸۸		جمع دارایی ها

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

شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۵۹,۴۸۵,۲۹۶,۱۰۰	۴۱۴,۹۳۹,۷۵۹,۹۴۸	۱۷
(۳۷,۳۱۸,۵۹۰,۹۳۵)	(۴۹,۱۹۸,۸۵۵,۴۰۸)	۱۸
۲۲,۱۶۶,۷۰۵,۱۶۵	۳۶۵,۷۴۰,۹۰۴,۵۴۰	
۵۳,۹۸۷,۶۹۰,۹۷۳	۱۶۹,۷۸۴,۴۷۴,۳۰۴	۱۹
۵۳,۹۸۷,۶۹۰,۹۷۳	۱۶۹,۷۸۴,۴۷۴,۳۰۴	
۷۶,۱۵۴,۳۹۶,۱۳۸	۵۳۵,۵۲۵,۳۷۸,۸۴۴	
(۹,۰۹۹,۵۸۷,۳۱۳)	(۱۱,۲۳۱,۱۱۸,۰۹۱)	۱۱
۶۷,۰۵۴,۸۰۸,۸۲۵	۵۲۴,۲۹۴,۲۶۰,۷۵۳	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶۷,۰۵۴,۸۰۸,۸۲۵	۵۲۴,۲۹۴,۲۶۰,۷۵۳		سود خالص
(۲۶۱,۷۳۹,۲۰۹)	۶۳,۴۵۳,۴۱۶,۱۳۵		سود انباشته ابتدای سال
.	(۶,۷۰۵,۴۸۰,۸۸۵)		سود سهام مصوب
(۲۶۱,۷۳۹,۲۰۹)	۵۶,۷۴۷,۹۳۵,۲۵۰		
۶۶,۷۹۳,۰۶۹,۶۱۶	۵۸۱,۰۴۲,۱۹۶,۰۰۳		سود قابل تخصیص
(۳,۳۳۹,۶۵۳,۴۸۱)	(۲۶,۲۱۴,۷۱۳,۰۳۸)	۱۶	اندوخته قانونی
۶۳,۴۵۳,۴۱۶,۱۳۵	۵۵۴,۸۲۷,۴۸۲,۹۶۵		سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزا تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود سال صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

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

شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۶۱۳,۷۹۲,۷۶۸	(۱۳۰,۰۲۴,۶۷۴,۳۹۷)	20
۵,۴۶۷,۲۹۴,۹۶۷	۱۳,۲۴۱,۶۰۲,۶۵۵	فعالیت‌های عملیاتی :
۵,۴۶۷,۲۹۴,۹۶۷	۶,۵۳۶,۱۲۱,۷۷۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه‌گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
		سود سهام پرداختی
		مالیات بردرآمد :
(۵,۷۲۴,۷۶۲,۵۰۰)	(۱۰,۳۳۳,۳۶۷,۵۱۰)	مالیات بردرآمد پرداختی
		فعالیت های سرمایه گذاری :
(۳,۷۳۹,۰۱۲,۷۵۷)	(۳۰,۱۶۸,۶۵۷,۱۴۴)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۲۲,۱۷۵,۶۴۳,۷۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
.	۱۵۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت واگذاری حق تقدم سرمایه گذاری
.	(۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارای نامشهود
(۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت پیش پرداخت سرمایه ای
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۸۶۰,۰۰۰	.	وجوه حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
۶۸۵,۵۳۳,۲۹۶,۸۰۰	.	وجوه حاصل از اقاله قرارداد خرید سهام خودرو سازی رایین
(۳,۳۹۵,۷۵۵,۹۵۷)	(۸۴۷,۲۰۸,۳۰۰,۸۴۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵,۹۶۰,۵۶۹,۲۷۸	(۹۸۱,۰۳۰,۲۲۰,۹۸۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
	۹۷۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فعالیت های تامین مالی :
		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۱۵,۹۶۰,۵۶۹,۲۷۸	(۱,۶۳۰,۲۲۰,۹۸۱)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲,۳۰۶,۳۶۴,۱۶۸	۱۸,۲۶۶,۹۳۳,۴۴۶	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۸,۲۶۶,۹۳۳,۴۴۶	۱۶,۶۳۶,۷۱۲,۴۶۵	مانده وجه نقد در پایان سال
۳,۹۷۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مبادلات غیرنقدی

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

شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو (سهامی عام) شرکت اصلی و شرکت آرمان موتور ارگ و خدمات و تجارت بم خودرو (سهامی خاص) شرکت های فرعی آن هستند . شرکت سهامی عام گروه اقتصادی کرمان خودرو در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۶ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۴۷۵۵۶۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ شروع به فعالیت نموده است . در حال حاضر ، شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو خود جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع خودرو سازی کرمان است . نشانی مرکز اصلی شرکت تهران محمودیه کوچه اله وردیان خیابان مقدس اردبیلی مرکز تجاری اداری پالادیوم بلوک شمالی پلاک ۱۱۸ طبقه ششم واحد ۶۰۳ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است .

۱-۲- فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه به شرح زیر میباشد.

فعالیت اصلی

- ۱- کلیه امور مربوط به تولید و مونتاژ انواع خودرو شامل خرید، واردات و تامین لوازم یدکی و قطعات اولیه و سایر امکانات مورد نیاز، مونتاژ جدید جهت افزایش و تنوع تولیدات ، همچنین بهینه سازی تکنولوژی تولید به منظور ارتقا کیفیت و کمیت محصولات، ساخت و تولید قطعات اصلی موتور خودرو شامل بلوک سیلندر و سر سیلندر و میل لنگ و شاتون و مجموعه هیدرولیک و سیستم تعلیق و ترمز و گیربکس و دنده ها و پیستون و قطعات آلومینیومی خودرو و غیره .
- ۲- مشارکت در انواع پروژه ها اعم از تولیدی و خدماتی و ساختمانی و بازرگانی و مدیریتی در داخل کشور با یا بدون مشارکت اشخاص ایرانی .
- ۳- ارائه انواع خدمات فنی و اقتصادی از قبیل طراحی و راه اندازی سیستم های جامع مکانیزه اعتبار سنجی ، اعتبار بخشی ، مشاوره مدیریت و بازرگانی، تحلیل وضعیت مالی و عملکرد شرکتها، تهیه گزارش های توجیهی فنی ، مالی و اقتصادی شرکت ها، اخذ اعتبارات مالی و یا ارزی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری داخلی پس از اخذ مجوزهای لازم.
- ۴- اداره و مدیریت شرکتها و موسسات اقتصادی اشخاص به صورت پیمان مدیریت .
- ۵- انجام مطالعات و بررسی های اقتصادی فنی مدیریتی و نظارت و پیگیری و اجرای طرح های سرمایه گذاری و ایجاد هر گونه شرکت و موسسات و همچنین اخذ و اعطای ضمانت نامه های حقیقی و حقوقی در داخل کشور .
- ۶- ارائه خدمات اقتصادی، فنی و مهندسی علمی و اعتباری سازمان دهی، بازسازی، نوسازی، تجاری، بازرگانی، تولیدی، صنعتی، معماری، مشاوره ای و مدیریتی به اشخاص در داخل کشور با یا بدون مشارکت اشخاص ایرانی و شرکت های لیزینگ ، صندوق های قرض الحسنه، تعاونی اعتباری و نیز ارائه خدمات به بانکها و موسسات و شرکتها مالی و اعتباری و کلیه اشخاص پس از اخذ مجوزها و هماهنگی های قانونی لازم با دستگاه های ذیربط و ایجاد شرکت یا شرکتهایی جهت ارزیابی ریسک اعتباری اشخاص.
- ۷- طراحی ، مشاوره ، مدیریت و مشارکت کلیه طرح های اقتصادی اعم از (تولیدی، صنعتی، کشاورزی، تجاری، بازرگانی، عمرانی و مسکن و تفریحی و خدماتی و سرمایه ای و) ایجاد و تشکیل و توسعه شرکتها سهامی عام و نیز مشارکت در مراحل افزایش سرمایه شرکتها سهامی عام از طریق تهیه گزارش توجیهی و کنترل اصولی و کارشناسی پذیرش متعهد انجام پذیره نویسی عمومی و کلیه اقدامات کارشناسی و اجرایی با مشارکت آحاد مردم از طریق جذب سرمایه های کوچک به روشهای قانونی از جمله فروش سهام و نیز استفاده از ابزارهای مالی نوین اعم از انتشار اوراق مشارکت، صکوت و اجاره و با رعایت مفاد قانون تجارت و سایر قوانین مصوبه پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح در داخل و یا خارج از کشور با حضور در نمایشگاه ها و کلیه بازارهای تجاری.
- ۸- طراحی ، ساخت و احداث دهکده های تفریحی، ویلایی، مسکونی، تجاری؛ هتل، رستوران ها، مهمانسراها، سالن های همایش، فروشگاه ها، نمایشگاه واحدهای خدمات پس از فروش، اخذ تسهیلات مالی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و تعاونی های اعتبار و صندوق های قرض الحسنه در سرزمین مادر در داخل کشور و نیز تامین منابع مالی از سایر طرق قانونی ، خرید و فروش تکنولوژی دانش های فنی در داخل کشور.

فعالیت فرعی

- ۱- اعطای نمایندگی اشخاص ایرانی.
- ۲- ایجاد شعب و نمایندگی در داخل کشور.
- ۳- انجام کلیه امور بازرگانی و تجارت اعم از از خرید، فروش، صادرات و واردات کالا و خدمات مجاز در داخل کشور.
- ۴- اخذ نمایندگی از اشخاص حقیقی ایرانی .
- ۵- انجام امور حق العمل کاری در همه زمینه های فعالیتی مجاز برای اشخاص ایرانی در داخل کشور.
- ۶- مدیریت امور سایر شرکتها اشخاص داخل کشور در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم .
- ۷- انجام عملیات پیمانکاری اعم از تولیدی، ساختمانی، تاسیساتی خدماتی در داخل کشور با مشارکت اشخاص ایرانی.
- ۸- شرکت در نمایشگاه ها، مزایده ها و مناقصه ها و حراجی های داخل کشور.
- ۹- سپرده گذاری در بانکها و موسسات مالی اعتباری در داخل کشور پس از اخذ مجوزهای لازم.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش آماده سازی طرحهای توسعه و افزایش سرمایه و خرید سهام شرکتها گروه بوده است و فعالیت عملیاتی نداشته است و شرکت های فرعی و وابسته آن عمدتاً در زمینه های تولید خودرو و خدمات پس از فروش خودرو فعالیت می نمایند .

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی	
سال مالی منتهی به اسفند ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به اسفند ۱۳۹۶
نفر	نفر
۸	۱۶
۸	۱۶

تولیدی و غیر تولیدی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه و بسته بندی
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری و شناخت :

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

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری های جاری :

ارزش بازار

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

نحوه شناخت درآمد :

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

در زمان تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاری های جاری

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۴-۲- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

۴-۲-۱ 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 روش های زیر محاسبه میشود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۱۰ ساله	مستقیم

۴-۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۴-۲-۵-۱- 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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 به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد .

۴-۲-۵-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای اولیه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷ و ۱۰ درصد	ساختمان و مستحدثات زمین و تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ ساله	تجهیزات کارگاهی و ماشین آلات
نزولی	۲۵ درصد	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۸ ساله	قالیها

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 بالاست.

۴-۲-۶- 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 حسابها منظور میشود .

۴-۲-۷- درآمد عملیاتی

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

۴-۲-۸- مخارج تأمین مالی

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

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۸,۱۷۶,۹۱۸,۴۴۵	۱۶,۶۳۶,۷۱۲,۴۶۵	موجودی نزد بانکها
۹۰,۰۱۵,۰۰۱	۰	موجودی صندوق و تنخواه گردانها
۱۸,۲۶۶,۹۳۳,۴۴۶	۱۶,۶۳۶,۷۱۲,۴۶۵	

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده مدت دار نزد بانک پاسارگاد
۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد صندوق اندیشه فردا (۲)
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد صندوق اندیشه فردا (۱)
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت صندوق سرمایه گذاری آتل
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده مدت دار نزد بانک پاسارگاد
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت با نرخ ۲۰٪ بانک ملت
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق اندیشه زرین بانک پاسارگاد
۲۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۱۹۷,۳۷۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی تجاری
-	۸۲۰,۹۱۵,۰۰۰	شرکتهای همگروه
۴,۱۹۷,۳۷۵,۰۰۰	۲,۸۲۰,۹۱۵,۰۰۰	سایر
		حسابهای دریافتنی تجاری :
۷۳,۳۷۶,۹۲۵,۰۴۹	۴۰,۱۳۰,۴۴۷,۹۴۳	شرکتهای همگروه
۷۷,۵۷۴,۳۰۰,۰۴۹	۴۰۴,۱۳۰,۳۶۲,۹۴۳	جمع دریافتنی های تجاری
		حسابهای دریافتنی غیر تجاری
۰	۲۶۷,۹۴۷,۰۷۹,۰۸۳	شرکتهای همگروه
۰	۸,۷۶۲,۰۷۶,۰۸۶	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های موقت - اجاره
۱,۶۶۱,۰۷۵,۴۵۳	۸,۷۸۲,۵۸۳,۸۹۵	سایر
۶,۷۱۱,۰۷۵,۴۵۳	۲۹۰,۵۴۱,۷۳۹,۰۶۴	جمع دریافتنی غیر تجاری
۸۴,۲۸۵,۳۷۵,۵۰۲	۶۹۴,۶۷۲,۱۰۲,۰۰۷	

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۷۲۴,۷۶۲,۵۰۰	۶,۹۵۸,۵۴۲,۶۹۷	پیش پرداخت مالیات
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری تامین سرمایه
۱۷۴,۵۳۳,۵۳۶	۱۹۳,۶۰۴,۹۳۵	شرکت بیمه دانا
۰	۳۲۵,۶۹۰,۴۸۶	سایر
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پیش پرداخت اجاره
۶,۴۹۹,۲۹۶,۰۳۶	۷,۷۱۷,۸۳۸,۱۱۸	
(۵,۷۲۴,۷۶۲,۵۰۰)	(۶,۹۵۸,۵۴۲,۶۹۷)	تفاوت پیش پرداخت مالیات با مالیات پرداختنی
۷۷۴,۵۳۳,۵۳۶	۷۵۹,۲۹۵,۴۲۱	

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
مبلغ	مبلغ	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال			
				سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
				شرکت آرمان موتور اراک (سهامی خاص)
۸۵۵,۶۶۵,۷۷۳,۶۰۰	۸۵۵,۶۶۵,۷۷۳,۶۰۰	۹۵	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰,۱۷۶,۸۸۲,۲۰۰	۱۵۱,۸۶۱,۶۵۸,۸۳۳	۴۹,۴۴	۹,۸۸۸,۰۰۰	شرکت خدمات و تجارت بیم خودرو (سهامی خاص)
۱,۰۵۷,۴۴۲,۷۵۸,۰۰۰	۱,۰۰۷,۵۲۴,۴۸,۴۳۳			
				سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
				شرکت رنگ مرال اراک
-	۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۳۵۰,۰۰۰	
۵۷,۴۴۳,۸۹۸,۴۰۰	۵۷,۴۴۳,۸۹۸,۴۰۰	۱۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع خودروسازی معبران (سهامی خاص)
-	۱۷,۶۶۰,۶۳۳,۷۰۰	۱۰	۳,۹۵۰,۸۵۶	شرکت کارگزاری کارآمد
۵۷,۴۴۳,۸۹۸,۴۰۰	۵۲,۴۷۹,۳۹۱,۱۰۰			
				سایر شرکت ها:
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب شرکت فولاد سبک بوتیا کویر
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰			
۱,۶۲۷,۸۶۶,۲۰۲,۰۰۰	۱,۶۰۰,۱۴۶,۹۱۰,۵۳۳			

شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۸- دارایی نامشهود

بهای تمام شده-ریال		استهلاک انباشته-ریال		مبلغ دفتری-ریال	
مانده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در پایان سال	افزایش	کاهش
۳۱,۶۱۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۳۲۰,۲۵۳	۸۷,۳۶۵,۱۲۷	۱۷,۰۹۵,۳۸۰
۳۱,۶۱۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۳۲۰,۲۵۳	۸۷,۳۶۵,۱۲۷	۱۷,۰۹۵,۳۸۰

برنامه ها و نرم افزارهای کامپیوتری

۹- دارایی ثابت مشهود

بهای تمام شده		استهلاک انباشته-ریال		مبلغ دفتری-ریال	
مانده در ابتدای سال	افزایش	مستهلک شده	مانده در پایان سال	افزایش	کاهش
۱,۲۰۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۲۰۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۴۷۲,۶۳۳,۲۰۵,۰۰۰	-	-	۴۷۲,۶۳۳,۲۰۵,۰۰۰	۱۸۸,۰۲۸,۱۱۴,۳۷۱	۱۸۸,۰۲۸,۱۱۴,۳۷۱
۹۰۱,۱۳۳,۴۲۷	۲,۹۰۰,۸۶۴,۴۳۹	-	۳,۸۰۱,۹۹۶,۸۶۶	۳۱۸,۷۳۲,۳۱۳	۳۵۳,۲۶۴,۵۵۳
۶۶۲,۹۸۴,۲۱۹	۳,۲۷۰,۲۲۷,۲۶۱ (۱,۷۸۸,۹۹۱)	-	۳,۳۲۲,۲۲۱,۴۶۹	۲۶۴,۳۸۳,۱۷۸۰	۵۰۲,۷۹۸,۰۶۱
۱,۶۷۴,۴۳۸,۳۳۱,۶۶۶	۵,۳۷۱,۰۹۱,۷۰۰ (۱,۷۸۸,۹۹۱)	-	۱,۶۷۹,۸۰۷,۶۴۴,۳۵۵	۱۹۳,۳۱۹,۷۰۵,۹۲۸	۱,۶۴۱,۴۹۴,۶۳۸,۵۹۱
-	۲۲,۷۹۷,۵۶۵,۴۴۴	-	۲۲,۷۹۷,۵۶۵,۴۴۴	۳۷,۶۰۵,۶۲۸,۷۴۲	۳۳,۷۹۷,۵۶۵,۴۴۴
۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۴۰۴,۵۵۱	۱,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۴۰,۴۳۵,۰۷۵,۸۱۰	۹۶۳,۱۶۸,۶۵۷,۱۴۴ (۱,۷۸۸,۹۹۱)	-	۲,۳۳۲,۶۰۵,۱۸۹,۷۹۹	۳۸,۳۱۲,۸۵۱,۷۶۴	۳,۲۸۴,۲۹۲,۳۸۰,۳۵

زمین

ساختمان

وسایل نقلیه

اثاثه و منسوبات

دارایی های در جریان تکمیل

پیش پرداخت های سرمایه اذ

پیرو تصمیمات هیات مدیره و بر مبنای گزارش توجیهی در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۴۰۲۰۶۰۰ میلیون ریال به ۵۰۰۰۰ میلیارد ریال که صرف منابع مالی جهت راه اندازی خط رنگ ED ، خط اتوماتیک بنده و خط برگشت بنده و همچنین سفارش تولید خودرو با استفاده از ظرفیت شرکت کرمان موتور تعریف شده بود ، تفاهم نامه سرمایه گذاری مشترک بلند مدتی فیما بین شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو و شرکت کرمان موتور منعقد گردید ، موضوع تفاهم نامه احداث یک خط رنگ ED با ظرفیت ۲۰ واحد در ساعت در منطقه ویژه اقتصادی ارگ بم بوده که بر مبنای آن تعهدات شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو تامین مالی پروژه به مبلغ ۱,۶۱۸ میلیارد ریال برای خرید ماشین آلات و تجهیزات لازم تعیین شد که بر همین اساس مبلغ ۶۸۵ میلیارد ریال حاصل از افقه سرمایه گذاری در شرکت صنایع خودروسازی راین به این موضوع اختصاص یافته و در بهمن ماه سال جاری در وجه شرکت کرمان موتور پرداخت شد . در تاریخ تهیه این صورتهای مالی اقدامات صورت پذیرفته در این خصوص شامل تخصیص ، تسطیح و حصار کشی زمین پروژه و انعقاد قرارداد خرید و احداث خط رنگ فیما بین شرکت کرمان موتور با شرکت DURR به مبلغ حدود ۲۷ میلیون یورو در خرداد سال ۱۳۹۶ می باشد که پیش فاکتور موضوع قرارداد نیز از طرف شرکت DURR ارسال گردیده است . سایر اقدامات لازم در این زمینه که اهم آن تامین مابقی منابع مالی پروژه می باشد در دست انجام است . لازم به توضیح است که در خصوص گزارش توجیهی افزایش سرمایه اظهار نظر بزرگس شرکت در این زمینه اخذ شده و مقرر است تا تشریفات لازم برای برگزاری مجمع عمومی فوق العاده منتهی بر افزایش سرمایه پس از اعمال نظر سازمان بورس و اوراق بهادار و متعاقباً جذب منابع مالی از بازار سرمایه صورت پذیرد متذکر می گردد که براساس مفاد ماده ۶ تفاهم نامه سرمایه گذاری مشترک بلند مدت مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۱ چنانچه شرکت نتواند فرآیند افزایش سرمایه و پذیره نویسی سهام مربوط به افزایش سرمایه را انجام دهد می تواند نسبت به کناره گیری از تفاهم نامه مزبور اقدام نماید ، هر چند که به نظر مدیریت شرکت مبالغ حائز اهمیت در زمینه تحقق افزایش سرمایه مزبور وجود ندارد .

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	حسابهای پرداختنی:
۱,۹۵۶,۹۰۰,۰۰۰	.	شرکتهای همگروه
۱,۹۵۶,۹۰۰,۰۰۰	.	
		پرداختنی - غیر تجاری
.	۶۶۱,۰۷۲,۹۱۰	اسناد پرداختنی
.	۳۵,۷۸۷,۷۳۳,۷۰۲	تامین سرمایه نوین
.	۳,۷۲۴,۸۰۰,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی- مالیات نقل و انتقال سهام
۱۵۶,۷۸۹,۴۲۴	۲۲۱,۸۱۳,۳۵۹	تامین اجتماعی شعبه شمیرانات
۴۱,۸۷۶,۰۰۰	۵۷,۴۶۹,۱۷۳	سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق
۱۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۱,۰۶۵,۹۳۹	سایر اشخاص
۳۱۰,۵۶۵,۴۲۴	۴۵,۴۱۳,۹۵۵,۰۸۳	
۲,۲۶۷,۴۶۵,۴۲۴	۴۵,۴۱۳,۹۵۵,۰۸۳	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱- مالیات پرداختنی

نحوه ی تشخیص	۱۳۹۵-ریال		۱۳۹۶- ریال					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات			
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۰	-	۴,۳۲۱,۰۰۰	۴,۳۲۱,۰۰۰	۴,۳۲۱,۰۰۰	-	-	(۲۶۱,۷۳۹,۲۰۹)	۱۳۹۴	
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۹,۰۹۹,۵۸۷,۳۱۳	۰	۹,۰۹۹,۵۸۷,۳۱۳	۹,۰۹۹,۵۸۷,۳۱۳	۹,۰۹۹,۵۸۷,۳۱۳	۹,۰۹۹,۵۸۷,۳۱۳	۴۸,۵۳۱,۱۳۲,۳۳۶	۷۶,۱۵۴,۳۹۶,۱۳۸	۱۳۹۵	
رسیدگی نشده	-	۱۱,۲۳۱,۱۱۸,۰۹۱	-	-	-	۱۱,۲۳۱,۱۱۸,۰۹۱	۵۹,۸۹۹,۲۹۶,۴۸۵	۷,۶۵۲,۰۷۷,۲۰۴	۱۳۹۶	
	۹,۰۹۹,۵۸۷,۳۱۳	۱۱,۲۳۱,۱۱۸,۰۹۱								
	(۵,۷۲۴,۷۶۲,۵۰۰)	(۶,۹۵۸,۵۴۲,۶۹۷)								
	۳,۳۷۴,۸۲۴,۸۱۳	۴,۲۷۲,۵۷۵,۳۹۴								

پیش پرداخت های مالیاتی

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

شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶/۱۲/۳۰	
ریال	مانده ابتدای سال
.	تامین شده طی سال
۶,۷۰۵,۴۸۰,۸۸۵	پرداخت شده طی سال
(۶,۷۰۵,۴۸۰,۸۸۵)	مانده پایان سال
.	

۱۳- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	شرکتهای همگروه - پیش دریافت اجاره ساختمان صدف
۴,۶۲۱,۹۳۵,۰۸۰	.	
۴,۶۲۱,۹۳۵,۰۸۰	.	

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۴۰,۷۵۷,۹۶۶	۱۹۸,۳۲۱,۹۴۱	پرداخت شده طی سال
۴۲۲,۸۹۸,۶۱۸	۸,۸۳۸,۹۱۰	ذخیره تامین شده
(۲۶۵,۳۳۴,۶۴۳)	۵۱۹,۰۸۲,۷۷۶	مانده در پایان سال
۱۹۸,۳۲۱,۹۴۱	۷۲۶,۲۴۳,۶۲۷	

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ تراز نامه بالغ بر ۵/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال منقسم ۵/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ به سهم هزار ریالی بانام می باشد که تماماً پرداخت شده است.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۱/۳٪	۲,۰۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۱/۲۴٪	۲,۰۶۲,۲۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع خودرو سازی کرمان (سهامی خ)
۴۱/۵٪	۱,۶۷۰,۳۵۰,۰۰۰	۳۳/۴۱٪	۱,۶۷۰,۳۵۰,۰۰۰	شرکت خودرو سازان بم (سهامی خاص)
۷/۱۰٪	۲۸۵,۳۵۰,۰۰۰	۵/۷۱٪	۲۸۵,۳۵۰,۰۰۰	شرکت عمران ارگ (سهامی خاص)
۰/۰٪	۱,۳۵۰,۰۰۰	۰/۰۳٪	۱,۳۵۰,۰۰۰	شرکت خدمات و تجارت بم خودرو (سهامی خ)
۰/۰۳٪	۱,۳۵۰,۰۰۰	۰/۰۳٪	۱,۳۵۰,۰۰۰	شرکت کرمان موتور (سهامی خاص)
۰/۰٪	.	۱۹/۶٪	۹۷۹,۴۰۰,۰۰۰	سهامداران پذیره نویسی عمومی
۱۰۰٪	۴,۰۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳۲,۵۴۹,۳۳۱,۳۴۳ 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 رمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی فوق الذکر و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی تنها پس از انحلال شرکت بین سهامداران قابل تقسیم می باشد.

شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	۱۷ درآمد عملیاتی
ریال	ریال	
۵۹,۴۸۵,۲۹۶,۱۰۰	۴۱۴,۹۳۹,۷۵۹,۹۴۸	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۵۹,۴۸۵,۲۹۶,۱۰۰	۴۱۴,۹۳۹,۷۵۹,۹۴۸	

۱۸- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴,۶۱۱,۱۸۲,۶۱۵	۸,۹۷۲,۷۷۴,۲۷۹	حقوق, دستمزد و مزایا
۱,۰۲۳,۲۵۲,۶۶۴	۱,۸۴۳,۸۶۷,۶۳۶	هزینه عیدی و پاداش
۱۸,۹۶۳,۱۵۵,۱۴۲	۱۹,۳۳۳,۴۳۶,۱۸۱	هزینه استهلاک
۹۸۴,۰۵۷,۶۸۹	۱,۴۸۱,۲۹۵,۷۳۲	هزینه شارژ و اجاره
۳,۲۲۲,۱۷۹,۶۴۷	۹,۹۴۶,۲۲۰,۹۴۰	تعمیر و نگهداری دارائیها
۲۵۶,۴۶۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۰۵۹,۷۵۰	کمکها و هدایا
۲,۹۱۱,۷۴۲,۴۸۲	-	ثبتي حقوقی و افزایش سرمایه
۲,۳۰۰,۰۰۰	۶۹,۴۷۰,۰۰۰	حمل و نقل و بارگیری
۴۹,۸۷۲,۲۵۰	۱۷۷,۲۷۰,۶۲۵	هزینه آبدارخانه و تشریفات
۷۸۳,۳۹۶,۸۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه مشاوران
۴۳۴,۵۷۹,۶۴۱	۴۲۹,۷۷۱,۲۴۵	هزینه بیمه درمان و دارایی ها
۲۱۳,۰۱۷,۸۱۳	۳۶۸,۳۱۸,۲۰۰	ایاب و ذهاب
۱۷,۰۳۲,۴۰۰	۲۹۰,۶۴۳,۹۱۸	ماموریت و فوق العاده سفر
۱۶,۰۵۳,۰۶۳	۴۸۶,۱۸۴,۳۶۳	آب برق و گاز
۱۱,۸۱۶,۶۰۰	۱۳۳,۲۵۷,۷۴۱	هزینه سیستمها و نرم افزار
۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسي
۸۱,۲۲۳,۳۴۱	۵۷۰,۳۲۰,۰۱۰	اثاثه و ملزومات مصرفی
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۲۸۰,۹۹۰,۴۵۰	۸۵۳,۷۲۹,۵۰۰	هزینه مطبوعات, چاپ
۷,۰۷۹,۴۴۰	۴۴,۱۸۲,۶۰۵	هزینه تلفن و تلگراف
-	۳۵۹,۲۳۸,۶۴۷	غذای مصرفی
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش
۵۰,۳۰۳,۵۰۰	۷۹,۸۵۴,۵۰۰	ملزومات اداری
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارشناس رسمی
-	۱۱۰,۲۷۷,۷۱۶	هزینه های مالیاتی
۳,۴۲۴,۵۰۰	۱۷,۱۹۰,۰۰۰	هزینه های آموزشی و ورزشی
-	۳۷۴,۱۵۴,۴۳۶	هزینه های ثبتي و حقوقی و کارمزد
-	۵۹,۵۳۴,۶۲۶	سوخت ، تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق حکمیت
-	۲۸,۰۸۰,۰۰۰	پوشاک
۱۶,۵۴۵,۴۳۸	۱,۲۵۴,۹۹۳	عوارض و جرائم
۲,۱۶۸,۹۲۵,۴۶۰	۲۰,۴۶۷,۷۶۵	سایر
۳۷,۳۱۸,۵۹۰,۹۳۵	۴۹,۱۹۸,۸۵۵,۴۰۸	

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

شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۵,۴۶۷,۲۹۴,۹۶۷	۱۳,۲۴۱,۶۰۲,۶۵۵	سود حاصل از سپرده های بانکی و صندوق سرمایه گذاری
۴۸,۵۳۱,۱۳۲,۳۳۶	۵۹,۸۹۹,۳۹۶,۴۸۵	درآمد حاصل از اجاره ساختمان صدف
—	۹۶,۵۹۹,۸۶۳,۶۳۳	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری
(۱۰,۷۳۶,۳۳۰)	—	سود (زیان) فروش دارایی ثابت
—	۴۳,۷۱۱,۵۳۱	سایر درآمدها
۵۳,۹۸۷,۶۹۰,۹۷۳	۱۶۹,۷۸۴,۴۷۴,۳۰۴	جمع:

۱۹-۱- محاسبات سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد.

مبلغ به ریال	
۱۵۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دریافتی براساس ارزش کارشناس انجام شده
(۴۹,۸۹۵,۳۳۶,۳۶۷)	بهای حق تقدم فروش رفته
(۳,۷۲۴,۸۰۰,۰۰۰)	مالیات نقل و انتقال پرداختنی
۹۶,۵۹۹,۸۶۳,۶۳۳	سود (زیان) حاصل از واگذاری حق تقدم

۲۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۰,۶۹۷,۸۳۷,۵۰۱	۳۶۵,۷۴۰,۹۰۴,۵۴۰	سود (زیان) عملیاتی
۱۸,۹۶۶,۲۷۲,۸۴۱	۱۹,۳۳۳,۴۳۶,۱۸۱	استهلاک داراییهای ثابت
۱۵۷,۵۶۳,۹۷۵	۵۲۷,۹۲۱,۶۸۶	افزایش (کاهش) در ذخیره باز خرید خدمت کارکنان
(۷۵,۲۲۸,۳۷۵,۵۰۲)	(۶۱۰,۳۸۶,۷۲۶,۵۰۵)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۶,۹۷۴,۳۸۰)	۱۵,۲۳۸,۱۱۵	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۴۷۵,۵۳۳,۱۵۳	۳۹,۴۲۱,۶۸۹,۶۵۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۴,۶۲۱,۹۳۵,۰۸۰	(۴,۶۲۱,۹۳۵,۰۸۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
—	۵۹,۹۴۴,۷۹۷,۰۰۷	سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی
۱۹,۶۱۳,۷۹۲,۷۶۸	(۱۳۰,۰۲۴,۶۷۴,۳۹۷)	

شرکت گروه اقتصادی کرمان خودرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۱۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۱ معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر خلاصه می‌گردد

شرح	نوع وابستگی	شمول ماده ۹	قرارداد اجاره	فروش حق تقدم سهام	سرمایه گذاریها	خرید دارایی ثابت	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
کرمان موتور	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۲۵,۶۵۲,۵۳۰,۲۲۲	۱۵۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۲,۸۸۱,۹۷۵	۲۱۶,۰۶۶,۵۵۸,۰۲۸	۶۸۵,۰۱۶,۵۰۰,۰۰۰
خدمات و تجارت به خودرو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۱۸,۲۶۹,۹۱۲,۵۰۰	-	-	-	۳۵,۰۹۲,۲۵۱,۴۰۷	-
خودروسازان به	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۳,۸۲۲,۹۰۶,۲۴۴	-	-	-	۲,۲۲۵,۲۵۴,۶۵۶	۱,۰۳۶,۳۶۶,۲۵۰
شرکت صنایع خودرو سازی کرمان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	-	-	-	-	۱۲,۸۸۵,۰۰۳,۸۱۱	۵,۲۴۰,۸۲۶,۵۱۱
شرکت عمران آگ	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	-	-	-	-	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
آرمان موتور آگ	شرکت‌های همگروه	خیر	۱,۷۷۵,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۸۵,۲۶۹,۶۸۷,۹۹۵	-
کادک	شرکت‌های همگروه	خیر	۲,۲۹۲,۶۵۶,۳۸۰	-	-	-	-	-
خودرو سازی کارمانیا	شرکت‌های همگروه	خیر	۲,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰
نگین به	شرکت‌های همگروه	خیر	۱,۴۵۱,۹۱۶,۰۳۲	-	-	-	-	-
شرکت آرمان الکترونیک آگ	شرکت‌های همگروه	خیر	۸۴۰,۵۲۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰۰,۰۵۰,۰۰۰	-
لیرینگ خودرو بهار آسا	شرکت‌های همگروه	خیر	۷۹,۰۰۰,۲۸۲,۰۰۶	-	-	-	-	۲۳,۱۳۵,۰۰۰
خدمات بین‌المللی کرمان خودرو	شرکت‌های همگروه	خیر	۲۴۲,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۹,۰۲۲,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت رنگ مارال آگ	شرکت‌های همگروه	خیر	-	-	-	-	۵,۳۱۲,۵۲۲,۰۰۰	-