

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مجتمع تریب ری رهنورد	سرمایه ثبت شده: 56,000
نماد: حرهور (حترنو)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 602351	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/12/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده			
				عملیات در حال تداوم:
۰	۱۰۰,۳۴۱	۱۰۰,۲۲۷		درآمدهای عملیاتی
۱۲	(۸۸,۷۷۳)	(۷۸,۱۷۵)		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۱	۱۱,۵۶۸	۲۲,۰۵۲		سود (زیان) ناخالص
(۱۷)	(۱۰,۴۲۶)	(۱۲,۲۱۵)		هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰		هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰		سایر درآمدها
۰	۰	۰		سایر هزینه‌ها
۷۶۱	۱,۱۴۲	۹,۸۳۷		سود (زیان) عملیاتی
--	(۳۹۰)	۰		هزینه‌های مالی
۵۷۴	۱۷۱	۱,۱۵۲		سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۶)	۵,۲۹۱	۳,۲۸۷		سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۳۱	۶,۲۱۴	۱۴,۳۷۶		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده			
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۶۱)	(۹۱۰)	(۳,۲۸۹)		سال جاری
--	۰	(۶۶۳)		سالهای قبل
۹۷	۵,۳۰۴	۱۰,۴۲۵		سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰		سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۹۷	۵,۳۰۴	۱۰,۴۲۵		سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
۷۸۰	۲۰	۱۷۶		عملیاتی (ریال)
(۱۱)	۹۱	۸۱		غیرعملیاتی (ریال)
۱۳۲	۱۱۱	۲۵۷		ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰		ناشی از عملیات متوقف شده
۱۳۲	۱۱۱	۲۵۷		سود (زیان) پایه هر سهم
۹۶	۹۵	۱۸۶		سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰		سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده			
۹۷	۵,۳۰۴	۱۰,۴۲۵		سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده		
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۹۷	۵,۳۰۴	۱۰,۴۲۵	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۴۳	۳۰,۱۵۵	۳۹,۷۹۰	۵۶,۴۱۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۱۳۰	۱۳۴	۱۳۴	دارایی‌های نامشهود
۱	۵,۹۰۶	۶,۷۴۴	۶,۷۸۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۱۰۵	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۶۰	۶۰	۶۰	سایر دارایی‌ها
۳۶	۳۶,۳۵۶	۴۶,۷۲۸	۶۳,۳۹۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۳۵	۲,۹۴۲	۳,۳۳۶	۴,۴۸۹	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
(۵۹)	۵۳,۶۳۳	۸۷,۷۵۳	۳۶,۰۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۲,۰۵۳	۱۴	۱۵	۲,۳۲۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۲۵)	۸۸۸	۶,۵۵۰	۴,۲۷۷	موجودی نقد
(۵۱)	۵۷,۴۷۷	۹۷,۶۵۴	۴۸,۱۰۸	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۵۱)	۵۷,۴۷۷	۹۷,۶۵۴	۴۸,۱۰۸	جمع دارایی‌های جاری
(۲۳)	۹۳,۸۳۳	۱۴۴,۳۸۲	۱۱۱,۵۰۲	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۲۵	۱,۲۱۲	۱,۴۷۷	۱,۹۹۵	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۴۰	(۲,۳۹۷)	۲,۵۸۶	۱۱,۳۷۳	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۱۵	۵۴,۸۱۵	۶۰,۰۶۳	۶۹,۳۶۸	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۱۸۹	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
(۱)	۲,۵۶۲	۲,۸۲۹	۲,۷۸۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱)	۲,۷۵۱	۲,۸۲۹	۲,۷۸۳	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۵,۳۰۴		۵,۳۰۴
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۵,۳۰۴	•	۵,۳۰۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•	•		•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۵,۳۰۴	•	۵,۳۰۴
سود سهام مصوب									(۵۶)		(۵۶)
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان		•	•			•					•
خرید سهام خزانه									•	•	•
فروش سهام خزانه									•	•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•					•		•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۶۵				(۲۶۵)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۶,۰۰۰	•	•	•	۱,۴۷۷	•	•	•	۲,۵۸۶	•	۶۰,۰۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۱۰,۴۲۵		۱۰,۴۲۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•	•		•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۰,۴۲۵	•	۱۰,۴۲۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									(۱,۱۲۰)		(۱,۱۲۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۵۱۸				(۵۱۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۹۹۵	۰	۰	۰	۱۱,۳۷۳	۰	۶۹,۳۶۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۰,۳۴۷	۲۸,۳۸۹	(۲۸)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۱۰)	(۳۴۴)	(۱۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹,۴۳۷	۲۸,۰۴۵	(۳۱)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۶۵۰	۶۸۸	۱۴۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۲,۵۲۲)	(۱۵,۸۷۵)	(۴۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده		شرح
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	حسابرسی شده	
--	(۴)	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۹۲	(۵۳۰)	(۴۰)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۷,۸۷۸	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	۰	(۱۱,۱۸۵)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۲,۰۷۵	۱۷۱	۲,۷۲۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۹۲)	۶۴۲	۴۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۳۷)	(۱۴,۹۰۸)	(۲۰,۴۵۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۱۳,۱۳۷	(۱,۰۱۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
--	(۸,۴۰۹)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	(۳۹۰)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	تجدید ارائه شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۴۰۶)	(۲۵۲)	(۱,۲۸۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۸۶	(۹,۰۵۲)	(۱,۲۸۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۴,۰۸۵	(۲,۲۹۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۲۸	۸۸۸	۶,۵۵۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۹۸)	۱,۵۷۷	۳۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۲۵)	۶,۵۵۰	۴,۲۷۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۳۰۸	۰	معاملات غیرنقدی
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399 تقدیم می‌شود . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
2	صورت سود و زیان
3	صورت وضعیت مالی
4	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
5	صورت جریان های نقدی
6-28	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ 1400/02/15 به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رییس هیأت مدیره	بهروز طاهری	شرکت تکادو
	نایب رییس هیأت مدیره	فضل اله شجاعی	شرکت سرمایه‌گذاری اتیه تکادو
	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	حسین اسلامیان	شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان
	عضو هیأت مدیره	رضا حمیدی	مهندسی مرآت پولاد
	عضو هیأت مدیره	مهدی کریم زاده	شرکت ایران کشتی بحر

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال 1398	سال 1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم
100,341	100,227	5 درآمدهای عملیاتی
(88,773)	(78,175)	6 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
11,568	22,052	سود ناخالص
(10,426)	(12,215)	7 هزینه‌های اداری و عمومی
1,142	9,837	سود عملیاتی
(390)	-	8 هزینه‌های مالی
5,462	4,539	9 سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
6,214	14,376	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(910)	(3,289)	هزینه مالیات بر درآمد
-	(662)	سال جاری
5,304	10,425	دوره های قبل
		سود خالص
		سود پایه هر سهم
20	176	عملیاتی - ریال
91	81	غیر عملیاتی - ریال
111	257	10 سود پایه هر سهم

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

از آنجاییکه اجزای سود و زیان جامع، محدود به سود و زیان خالص می باشد، از ارائه آن خودداری گردیده است.

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ 30 اسفند 1399

تجدید ارائه شده) 1398/01/01	تجدید ارائه شده) 1398/12/29	1399/12/30	پداس س	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
				دارایی های غیر جاری
30,155	39,790	56,417	11	دارایی های ثابت مشهود
130	134	134	12	دارایی های نامشهود
5,906	6,744	6,783	13	سرمایه گذاری های بلند مدت
105	0	0		دریافتی های بلندمدت
60	60	60	14	سایر دارایی ها
36,356	46,728	63,394		جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
2,942	3,336	4,489	15	پیش پرداخت ها
53,633	87,753	36,019	16	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
14	15	3,323	17	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
888	6,550	4,277	18	موجودی نقد
57,477	97,654	48,108		جمع دارایی های جاری
93,833	144,382	111,502		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
56,000	56,000	56,000	19	سرمایه
1,212	1,477	1,995	20	اندوخته قانونی
(2,397)	2,586	11,373		سود (زیان) انباشته
54,815	60,063	69,368		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
189	0	0		تسهیلات مالی بلند مدت
3,562	3,829	3,783	21	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
3,751	3,829	3,783		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
24,021	77,094	32,736	22	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
344	910	3,289	23	مالیات پرداختی
2,683	2,486	2,326	24	سود سهام پرداختی
8,219	0	0		تسهیلات مالی
35,267	80,490	38,351		جمع بدهی های جاری
39,018	84,319	42,134		جمع بدهی ها
93,833	144,382	111,502		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت مجتمع تراپری رهنورد (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
57,967	755	1,212	56,000	مانده در 1398/01/01
(3,152)	(3,152)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت 25)
54,815	(2,397)	1,212	56,000	مانده تجدید ارائه شده در 1398/01/01
				تغییرات حقوق مالکانه در سال 1398
5,304	5,304	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال 3
-	-	-	-	اصلاح اشتباهات
5,304	5,304	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال 1398
-	-	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
5,304	5,304	-	-	سود جامع سال 1398
(56)	(56)	-	-	سود سهام مصوب
-	(265)	265	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	-	تخصیص به سایر اندوخته ها
60,063	2,586	1,477	56,000	مانده تجدید ارائه شده در 1398/12/29
				تغییرات حقوق مالکانه در سال 1399
10,425	10,425	-	-	سود خالص سال 1399
-	-	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
10,425	10,425	-	-	سود جامع سال 1399
(1,120)	(1,120)	-	-	سود سهام مصوب
-	(518)	518	-	تخصیص به اندوخته قانونی
69,368	11,373	1,995	56,000	مانده در 1399/12/30

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

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال 1398	سال 1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
28,389	20,347	نقد حاصل از عملیات
(344)	(910)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
28,045	19,437	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
688	1,650	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(15,875)	(22,522)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(4)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	7,878	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	(11,185)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(530)	(40)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
171	3,720	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
642	45	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری
(14,908)	(20,454)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
13,137	(1,017)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(390)	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(8,409)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(253)	(1,280)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(9,052)	(1,280)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
4,085	(2,297)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
888	6,550	مانده وجه نقد در ابتدای سال
1,577	24	تأثیر تغییرات نرخ ارز
6,550	4,277	مانده وجه نقد در پایان سال
308	-	مبادلات غیر نقد

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

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

5- درآمدهای عملیاتی

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد ارائه خدمات داخلی:
7,655	45,046	پروژه سعادت ترابر
40,810	22,657	پروژه فولاد مبارکه
-	21,825	پروژه پوشش معادن
-	3,761	پروژه فولاد سنگان
43,640	-	پروژه صبا فولاد خلیج فارس
92,105	93,289	درآمد حمل بار
11,127	10,712	درآمد صدور بارنامه
1,007	1,825	سایر درآمدهای حمل بار
104,239	105,826	درآمد ارائه خدمات ناخالص
(3,898)	(5,599)	تخفیفات
100,341	100,227	

5-1- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

1398		1399		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
0.58%	586	-	-	اشخاص وابسته - سرحد دعاسبح
43.49%	43,640	-	-	شرکت صبا فولاد خلیج فارس
40.67%	40,810	22.61%	22,657	شرکت فولاد مبارکه
15.25%	15,305	77.39%	77,570	سایر مشتریان
100%	100,341	100%	100,227	

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

5-2- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

1398		1399		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیات	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
15.9%	33%	30,323	62,966	93,289
2.34%	123%-	(6,296)	11,409	5,113
115.62%	108%-	(1,974)	3,799	1,825
11.53%	22%	22,053	78,174	100,227

درآمد حمل بار
درآمد صدور بارنامه
سایر درآمدهای حمل بار

شرکت مجتمع تراپری رهنورد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

6- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
30,653	28,757	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت
19,694	10,848	کارکرد کامیون‌ها
10,243	7,130	کارکرد لودرها
5,951	5,061	استهلاک
7,338	14,072	تعمیرات
1,421	1,576	بیمه دارایی ثابت
3,712	-	بیمه قراردادهای
9,761	10,731	سایر
88,773	78,175	

7- هزینه های اداری و عمومی

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
6,984	7,643	حقوق و دستمزد و مزایای اداری
1,114	1,247	حق الزحمه خدمات
651	740	خدمات مالی و حسابرسی
624	740	ایاب و ذهاب
290	704	استهلاک
93	21	کمک ، اعانات ، هدایا
62	-	بیمه قراردادهای
33	448	کارمزد ضمانت نامه های بانکی و سفته
4	339	هزینه های حقوقی
571	333	سایر
10,426	12,215	

7-1- افزایش حقوق و دستمزد بابت بخشنامه اداره کار جهت افزایش سالیانه مزد مبنا و همچنین افزایش حق مسکن می باشد.

شرکت مجتمع تراپری رهنورد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

8- هزینه‌های مالی

1398	1399
میلیون ریال	میلیون ریال
390	0
390	0

کارمزد و جرائم تسهیلات بانکی

9- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

1398	1399
میلیون ریال	میلیون ریال
1,762	-
1,578	24
688	1,367
171	3,720
642	45
-	(2,568)
621	1,951
5,462	4,539

سود حاصل از فروش سنگ آهن
 سود حاصل از تسعیر ارز
 سود حاصل از فروش دارایی ثابت
 سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها
 سود حاصل از سپرده‌های بانکی
 درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله
 سایر

10- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

1398	1399
میلیون ریال	میلیون ریال
1,142	9,837
(285)	(2,459)
857	7,378
5,072	4,539
(624)	(830)
4,448	3,709
6,214	14,376
(910)	(3,289)
5,304	11,087
1398/12/29	1399/12/30
تعداد	تعداد
56,000	56,000

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

11- دارایی‌های ثابت مشهود

(ارقام به میلیون ریال)								
جمع	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	
بهای تمام شده								
93,645	5,698	87,947	1,606	67,779	8,203	10,269	90	مانده در ابتدای سال 1398
15,875	5,158	10,717	168	7,196	3,353	-	-	افزایش
(287)	-	(287)	-	(287)	-	-	-	و گذار شده
109,233	10,856	98,377	1,774	74,688	11,556	10,269	90	مانده در پایان 1398
23,178	7,393	15,785	27	10,544	4,982	232	-	افزایش
(283)	-	(283)	-	(283)	-	-	-	و گذار شده
(656)	-	(656)	(6)	(12)	(638)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
131,472	18,249	113,223	1,795	84,937	15,900	10,501	90	مانده در پایان سال 1399
استهلاک انباشته								
63,489	-	63,489	1,196	53,418	5,173	3,702	-	مانده در ابتدای سال 1398
6,241	-	6,241	107	5,484	559	91	-	استهلاک
(287)	-	(287)	-	(287)	-	-	-	و گذار شده
69,443	-	69,443	1,303	58,615	5,732	3,793	-	مانده در پایان سال 1398
5,612	-	5,612	124	3,967	1,172	349	-	استهلاک
-	-	-	0	0	-	-	-	و گذار شده
75,055	0	75,055	1,427	62,582	6,904	4,142	-	مانده در پایان سال 1399
56,417	18,249	38,168	368	22,355	8,996	6,359	90	مبلغ دفتری در پایان سال 1399
39,790	10,856	28,934	471	16,073	5,824	6,476	90	مبلغ دفتری در پایان سال 1398

11-1- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش 106,937 میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

11-2- افزایش ماشین‌آلات و تجهیزات عمدتاً ناشی از تعمیرات اساسی لودرها جهت بکارگیری در پروژه‌های جدید بوده است .

11-3- افزایش وسایل نقلیه ناشی از تعمیرات اساسی کامیونها بدلیل 3مرحله حادثه و ازگونی در پروژه بازسازی مجدد آنها بوده است.

11-4- ساختمان دفتر اصفهان (آپادانا) در قبال دریافت حد اعتباری و تسهیلات تا سقف 9میلیارد ریال در وثیقه بانک صادرات می‌باشد، که با توجه به اینکه شرکت جهت مشارکت در مناقصه‌های متعدد نیاز به ضمانتنامه بانکی دارد سند ساختمان را از رهن بانک خارج نموده است.

11-5- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای بابت پرداخت به پیمانکار جهت تکمیل ساخت دفتر بندرعباس می‌باشد.

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

12- دارایی های نامشهود

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	
		بهای تمام شده
130	130	مانده در ابتدای سال 1398
4	4	افزایش
-	-	واگذار شده
134	134	مانده در پایان سال 1398
-	-	افزایش
-	-	واگذار شده
134	134	مانده در پایان سال 1399
		استهلاک انباشته
-	-	مانده در ابتدای سال 1398
-	-	استهلاک
-	-	واگذار شده
-	-	مانده در پایان سال 1398
-	-	استهلاک
-	-	واگذار شده
-	-	مانده در پایان سال 1399
134	134	مبلغ دفتری در پایان سال 1399
134	134	مبلغ دفتری در پایان سال 1398

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

13- سرمایه گذاری های بلند مدت

1398		1399		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
5,791	5,831	-	5,831	13-1
953	952	-	952	13-2
6,744	6,783	-	6,783	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
پیش پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها

13-1- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

1398		1399				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
691	115	650	115	-	115	کمتر از یک درصد
66	30	246	30	-	30	کمتر از یک درصد
8	1	30	41	-	41	کمتر از یک درصد
2	1	5	1	-	1	کمتر از یک درصد
-	-	-	-	-	-	کمتر از یک درصد
4,162	1,828	6,693	1,828	-	1,828	8%
4,929	1,975	7,624	2,015	-	2,015	
-	3,015	-	3,015	-	3,015	کمتر از یک درصد
-	430	-	430	-	430	43%
-	317	-	317	-	317	78%
-	39	-	39	-	39	0.12%
-	10	-	10	-	10	98%
-	5	-	5	-	5	2.5%
-	-	-	-	-	-	کمتر از یک درصد
-	-	-	-	-	-	کمتر از یک درصد
-	-	-	-	-	-	کمتر از یک درصد
-	3,816	-	3,816	-	3,816	
4,929	5,791	7,624	5,831	-	5,831	

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمله (بورسی و فرابورسی)

شرکت توسعه معادن و فلزات
شرکت فرآورده‌های نسوز آذر
شرکت معادن منگنز
تولیدی کاشی تکسرام
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
شرکت تکادو

سایر شرکت ها:

شرکت نگین ترابریان خلیج فارس
شرکت رهنورد خواف سنگان
شرکت رهنورد گیلان سبز
شرکت تابان نیرو
شرکت رهنورد مازندران سبز
شرکت پیک صبا
شرکت همپیمانان اصفهان
شرکت سایا
شرکت آذران فلزان

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

13-1-1- شرکت رهنورد خواف سنگان طی سال مالی منتهی به 29 اسفند 1394 به ثبت رسیده و قبل از بهره برداری می‌باشد و تاکنون اقدامی جهت فعال نمودن شرکت صورت نگرفته است.

13-1-2- سرمایه گذاری در شرکت شهرک سازان حمل و نقل الماس بزرگ اصفهان به دلیل تکلیف سازمان حمل و نقل اصفهان مبنی بر تمرکز شرکت های حمل بار در یک منطقه می‌باشد لازم به ذکر است شرکت مذکور متولی تجهیز منطقه مذکور می‌باشد.

13-1-3- سرمایه گذاری در شرکت نگین ترابران خلیج فارس به دلیل تکلیف سازمان حمل و نقل هرمزگان مبنی بر تمرکز شرکت های حمل بار در یک منطقه می‌باشد لازم به ذکر است شرکت نگین ترابران خلیج فارس متولی تجهیز منطقه مذکور می‌باشد.

13-1-4- بابت سرمایه گذاری در شرکت رهنورد مازندران که از بدو تاسیس راکد بوده و فاقد هرگونه فعالیت می باشد، طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ 97/3/20 و صورتجلسه هیات مدیره مورخ 97/4/16 در خصوص تعیین تکلیف این شرکت پیگیری‌ها و اقدامات لازم جهت خروج از این سرمایه گذاری در حال انجام می‌باشد.

13-1-5- شرکت رهنورد گیلان سبز در سال 99 فاقد هرگونه فعالیت می باشد.

13-2- پیش پرداخت سرمایه گذاری های بلندمدت مربوط به افزایش سرمایه شرکت نگین ترابران خلیج فارس به مبلغ 553 میلیون ریال و شرکت شهرک سازان حمل و نقل الماس بزرگ اصفهان به مبلغ 250 میلیون ریال می باشد .

14- سایر دارایی‌ها

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
55	55	سپرده نزد هیات امانت وام تکادو
5	5	سایر
60	60	

15- پیش پرداخت ها

1398	1399	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
792	1,688		پیش پرداخت های داخلی
1,167	1,344	15-2	بیمه دارایی‌ها
973	973	15-3	سازمان حمل و نقل پایانه‌های هرمزگان
223	149		مالیات تکلیفی (تایید نشده)
181	335		سازمان حمل و نقل پایانه‌های کشوری
3,336	4,489		سایر

15-1- از مانده حساب فوق تا تاریخ رسیدگی مبلغ 123 میلیون ریال تسویه گردیده است.

15-2- پیش پرداخت به سازمان حمل و نقل پایانه‌های هرمزگان بابت اجاره غرفه در بندر عباس می‌باشد.

15-3- فیش های مالیات تکلیفی مربوط به سنوات قبل بوده که شرکت در حال پیگیری وصول تاییدیه آن‌ها از اداره دارا

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

16- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
16-1- دریافتی های کوتاه مدت

یادداشت	1399			تجاری استاد دریافتی سایر مشتریان
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	
				(ارقام به میلیون ریال) 1398
				خالص
	592	-	592	880
	592	-	592	880
حساب های دریافتی				
	11,478	-	11,478	4,729
	3,380	-	3,380	-
	894	-	894	-
	833	-	833	833
	350	-	350	4,916
	101	-	101	-
	1,084	(1,084)	1,084	-
	1,521	-	1,521	1,699
	19,641	(1,084)	18,557	12,177
	20,233	(1,084)	19,149	13,057

یادداشت	1399			سایر دریافتی ها
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	
				(ارقام به میلیون ریال) 1398
				خالص
	3,580	-	3,580	3,580
	2,722	-	2,722	2,779
	2,597	-	2,597	2,715
	2,575	-	2,575	175
	1,145	-	1,145	951
	600	-	600	-
	340	-	340	352
	195	-	195	4,318
	804	-	804	349
	289	-	289	289
	111	-	111	111
	28	-	28	28
	24	-	24	4
	22	-	22	22
	6	-	6	4
	4	-	4	2
	3	-	3	3
	3,716	(3,716)	3,716	-
	1,825	-	1,825	59,014
	20,586	(3,716)	16,870	74,696
	40,819	(4,800)	36,019	87,753

16-1-1- مبلغ 3,580 میلیون ریال از مانده فوق طلب از آقای هادی هاشمیان بابت فروش یک دستگاه کامیون به ایشان می باشد که طی سال های گذشته توسط ستاد مبارزه با مواد مخدر توقیف گردیده و از طریق مراجع قضایی در دست پیگیری شده لیکن تا تاریخ صورت های مالی به نتیجه نرسیده است.

16-1-2- از مانده حساب‌های دریافتی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ 12795 میلیون ریال تسویه گردیده است.

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

17- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

یادداشت	1399	1398
بهای تمام شده	کاهش ارزش مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
17-1	5,891	(2,568)
	3,323	-
	(2,568)	-
	-	15
	3,323	15
	(2,568)	-
	5,891	-

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی

17-1- گردش سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	افزایش		کاهش		مانده در پایان سال			درآمد سرمایه‌گذاری		
	خرید / افزایش سرمایه	فروش / کاهش سرمایه	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	خالص ارزش فروش	کاهش ارزش سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
کمتر از یک درصد	48,000	997	48,000	1,563	-	-	-	-	566	566
کمتر از یک درصد	3,300	487	3,300	-	223	485	(262)	-	-	-
کمتر از یک درصد	7,900	501	7,900	1,426	-	-	-	-	925	925
کمتر از یک درصد	79,000	1,001	79,000	1,713	-	-	-	-	712	712
کمتر از یک درصد	796,000	2,030	796,000	2,463	-	-	-	-	433	433
کمتر از یک درصد	8,600	739	8,600	1,459	-	-	-	-	722	720
کمتر از یک درصد	147,000	1,585	147,000	-	657	1,578	(921)	1	1	-
کمتر از یک درصد	29,000	1,489	29,000	-	877	1,482	(605)	15	15	-
کمتر از یک درصد	300	5	300	6	-	-	-	-	1	1
کمتر از یک درصد	74	-	74	-	-	-	-	-	-	-
کمتر از یک درصد	23,000	601	23,000	-	273	598	(325)	-	-	-
کمتر از یک درصد	790	36	790	-	23	37	(14)	1	1	-
کمتر از یک درصد	3,400	645	3,400	-	315	650	(335)	7	7	-
کمتر از یک درصد	6	-	6	1	-	-	-	-	1	1
کمتر از یک درصد	300	25	300	-	29	25	4	-	-	-
کمتر از یک درصد	48	-	48	1	-	-	-	-	1	1
کمتر از یک درصد	50	2	50	2	-	-	-	-	-	-
کمتر از یک درصد	11,700	498	11,700	-	394	496	(102)	-	-	-
کمتر از یک درصد	15	-	15	-	-	-	-	-	-	-
کمتر از یک درصد	160	1	160	2	-	-	-	-	1	1
کمتر از یک درصد	7	-	7	-	-	-	-	-	-	-
کمتر از یک درصد	670	1	670	2	-	-	-	-	1	1
کمتر از یک درصد	10	-	10	-	-	-	-	-	-	-
کمتر از یک درصد	14,715	542	14,715	-	532	540	(8)	-	-	-
	11,185		11,185	8,638			3,323		3,387	3,361
							(2,568)		26	5,891

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

18- موجودی نقد

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
6,302	4,103	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
248	174	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
6,550	4,277	

19- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ 1399/12/30 مبلغ 56,000 میلیون ریال شامل 56 میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

1398		1399		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
59.16%	33,131,656	59.16%	33,131,656	شرکت تکادو
35.71%	20,000,000	35.71%	20,000,000	شرکت معادن سنگ آهن احیا
5.12%	2,868,344	5.12%	2,868,344	سایرین (کمتر از 5 درصد)
100%	56,000,000	100%	56,000,000	

20- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد 140 و 238 اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال 1347 و ماده 73 اساسنامه مبلغ 655 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 10 درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

21- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
3,562	3,829	مانده در ابتدای سال
(2,420)	(2,870)	پرداخت شده طی سال
2,687	2,824	ذخیره تأمین شده
3,829	3,783	مانده در پایان سال

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

22- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

22-1- پرداختی‌های کوتاه مدت

1398	1399	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		اسناد پرداختی
863	901	سازمان حمل و نقل پایانه‌های هرمزگان
159	85	سازمان حمل و نقل پایانه‌های کشوری
<u>1,022</u>	<u>986</u>	
		حساب‌های پرداختی
2,030	5,781	تعمیرکاران و قطعه فروشان
-	680	پیمانکاران پروژه فولادسنگان (بابت صورت وضعیت حمل)
711	535	پیمانکاران پروژه پویش معادن (بابت صورت وضعیت حمل)
-	494	پیمانکاران پروژه سعادت ترابر (بابت صورت وضعیت حمل)
2,023	175	حق مشاوره بیمه و امور حقوقی
1,515	23	پیمانکاران پروژه فولاد مبارکه (بابت حمل آهک)
772	23	پیمانکاران پروژه فولاد مبارکه (بابت صورت وضعیت حمل)
<u>7,051</u>	<u>1,433</u>	سایر
<u>8,073</u>	<u>10,130</u>	
		سایر پرداختی‌ها
		اسناد پرداختی
-	1,200	اشخاص وابسته - شرکت تکادو
-	1,187	سازمان امور مالیاتی (بابت مالیات ارزش افزوده سال 99)
369	892	شرکت کارگزاری بیمه صافات (بابت تمدید بیمه نامه و سائط نقلیه)
574	35	بیمه پاسارگاد
1,170	512	سایر
<u>2,113</u>	<u>3,826</u>	
		حساب‌های پرداختی
1,832	3,466	کارکنان
837	1,094	سازمان امور مالیاتی (بابت مالیات حقوق و تکلیفی)
2,440	947	حق بیمه‌های پرداختی
2,230	726	سپرده حسن انجام کار
56,774	5,018	22-1-1 اشخاص وابسته - شرکت بهمن گستر
661	581	اشخاص وابسته - شرکت رهنورد خواف سنگان
81	481	اشخاص وابسته - شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان
69	369	اشخاص وابسته - شرکت اعتماد گستر
9	77	اشخاص وابسته - هتل اسپادانا
58	52	اشخاص وابسته - شرکت ایران کشتی بحر
341	513	هزینه‌های پرداختی
359	386	سپرده بیمه
1,217	5,070	سایر
<u>66,908</u>	<u>18,780</u>	
<u>69,021</u>	<u>22,606</u>	
<u>77,094</u>	<u>32,736</u>	

22-1-1 مطالبات شرکت بهمن گستر مربوط به مانده ارزش افزوده خرید سنگ آهن جهت صادرات در سال 1398 می باشد که از اداره امور مالیاتی مسترد شده است.

22-1-2 از مانده اسناد و حسابهای پرداختی تجاری مبلغ 1,043 میلیون ریال و از مانده سایر پرداختی مبلغ 3,305 میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

23- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات (تجدید آرایه شده)		مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	1398	1399	پرداختی	ماده پرداختی	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	1,404	-	1,404	2,736	-	(68)	1394
رسیدگی به دفاتر	-	-	926	-	926	1,264	-	365	1395
رسیدگی به دفاتر	-	-	2,161	-	2,161	2,817	1,989	24,741	1396
رسیدگی به دفاتر	182	-	930	-	930	930	324	1,783	1397
رسیدگی نشده	728	-	728	-	-	-	910	6,214	1398
رسیدگی نشده	-	3,289	-	-	-	-	3,289	14,376	1399
	<u>910</u>	<u>3,289</u>							

23-1- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از 1398 قطعی و تسویه شده است.

23-2- در راستای استاندارد حسابداری 35، یکی از مهمترین تفاوت های موقتی مالیات، استهلاك می‌باشد، که توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاك برای اهداف گزارشگری مالی و مالیاتی از مفاد ماده 149 ق.م.م استفاده میکند، لذا بکارگیری این استاندارد در شرکت فاقد آثار مالی می‌باشد.

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

24- سود سهام پرداختی

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
2,297	2,098	سنوات قبل از 1393
186	169	سال 1396
3	2	سال 1397
-	57	سال 1398
2,486	2,326	

24-1- سود نقدی هر سهم سال 1398 مبلغ 20 ریال و سال 1397 مبلغ 1 ریال می‌باشد .

25- اصلاح اشتباهات ، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه بندی

25-1- اصلاح اشتباهات :

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
935	-	بدهی تامین اجتماعی طی حکم دیوان بابت قرارداد سال 87
2,201	-	بدهی تامین اجتماعی طی حکم دیوان بابت قرارداد سال 74
16	-	بابت برگ قطعی مالیات حقوق سال 1392
3,152	-	

25-2- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

25-3- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی 1397/12/29

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلاح اشتباهات 1398/12/29		طبق صورت‌های مالی 1397/12/29		صورت وضعیت مالی
(2,397)	(3,152)	755		سود انباشته
24,021	3,152	20,869		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

26- نقد حاصل از عملیات

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
5,304	10,425	سود خالص
		تعدیلات
910	3,289	هزینه مالیات بر درآمد
390	0	هزینه‌های مالی
(688)	(1,367)	سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت
(171)	(3,720)	سود سهام
(642)	(45)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
267	(46)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(1,578)	(24)	سود حاصل از تسعیر ارز
6,241	5,612	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
4,729	3,699	
(34,323)	51,734	کاهش (افزایش) حساب‌های دریافتی
(394)	(1,153)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
53,073	(44,358)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
28,389	20,347	نقد حاصل از عملیات

27- مبادلات غیرنقد

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
308	-	سرمایه‌گذاری در شرکت تکادو از محل مطالبات حال شده
308	-	

28- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

28-1- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال 1396 بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

28-1-1- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

1398	1399	
میلیون ریال	میلیون ریال	
84,319	42,134	جمع بدهی
(6,550)	(4,277)	موجودی نقد
77,769	37,857	خالص بدهی
		حقوق مالکانه
60,063	69,368	
129%	55%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

28-2- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت با کمک تیم‌های ستادی هلدینگ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

28-3- ریسک بازار

از آنجا که مشتری اصلی و نهایی تولیدات این شرکت، شرکت های معدنی و بخش تولیدات صنعتی می باشند، لذا آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها منوط به ارزیابی شاخص های اخیر در آن شرکتها می باشد.

28-4- مدیریت سرمایه

شرکت معاملات را به ارز انجام نمی دهد در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد. لذا مدیریت سرمایه از این بابت موضوعیت ندارد.

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

28-5- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. نظر به اینکه عمده فعالیت شرکت با کارخانجات و معادن می باشد و تامین نقدینگی منوط به دریافت به موقع مطالبات از مشتریان بوده، لذا از این بابت تا کنون ریسکی متوجه شرکت نبوده و مزاد نقدینگی پس از تامین بدهی ها و تعهدات در حساب های بانکی جهت سرمایه در گردش نگهداری میشود.

سال 1399	عندالمطالبه	کمتر از 3 ماه	جمع
پرداختی های تجاری	-	10,130	10,130
سایر پرداختی ها	-	22,606	22,606
مالیات پرداختی	-	3,289	3,289
سودسهم پرداختی	-	2,326	2,326
	-	38,351	38,351

28-6- سایر ریسک ها

با توجه به اپیدمی کووید 19 از اواخر سال 1398، پوشش ریسک از طریق کاهش ساعت کاری، دورکاری، رعایت فاصله اجتماعی صورت گرفته است، همچنین در خصوص کلیه مراجعات احتمالی به اشخاص حقیقی و حقوقی ویا مراجعات آنان به شرکت نیز رعایت کلیه موازین بهداشتی صورت گرفته و لذا در صورتیکه شرایط، تغییر غیر قابل پیش بینی وجود داشته باشد، ممکن است آثاری در فعالیت های شرکت ایجاد نماید.

29- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	یورو
18	214
	214
	214
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)	24

30 تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده 235 اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

1399	میلیون ریال
4,735	تضمین بدهی شرکت تابان نیرو سپاهان
70,200	تضمین بدهی شرکت طراحی صنایع نفت
4,590	تضمین بدهی سایر اشخاص
79,525	

31- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی با افشاء آن‌ها باشد، وجود نداشته است.

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

32-معاملات با اشخاص وابسته

32-1- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده 129	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	دریافت وجوه	پرداخت وجه
واحد تجاری اصلی	شرکت تکادو	عضو هیات مدیره	√	-	122	(13,715)	5,200.0
	جمع				0	122	(13,715)
شرکت های وابسته	شرکت ایران کشتی بحر	عضو هیات مدیره	√	-	-	-	6
	شرکت رهنوردگیلان سبز	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	455	-	-
	شرکت آرمان تدبیر	عضو مشترک هیات مدیره	√	(11,211)	8,815	(4,533)	6,931
	شرکت رهنورد خواف سنگان	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	-	80
	شرکت بهمن گستر	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	-	51,756
	هتل اسپادانا	عضو مشترک هیات مدیره	√	(67)	-	-	-
	شرکت اعتمادگستر	عضو مشترک هیات مدیره	√	(1,199)	-	-	919
	جمع				(12,477)	9,270	(4,533)
جمع کل				(12,477)	9,392	(18,248)	64,892

32-2- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

3-32- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی	پرداختی‌های تجاری	سایر پرداختی	1399/12/30		1398/12/29	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت تکادو	-	-	(1,200)	-	8,871	-	
	جمع	-	-	(1,200)	-	8,871	-	
شرکت‌های وابسته	شرکت ایران کشتی بحر	-	-	(52)	-	-	(58)	
	شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان	-	-	(481)	-	-	(81)	
	شرکت مرآت فولاد	22	-	-	22	-	-	
	شرکت سایا	3	-	-	3	-	-	
	شرکت تایان نیرو	111	-	-	111	-	-	
	شرکت معادن منگنز	6	-	-	6	-	-	
	شرکت رهنورد مازندران سبز	289	-	-	289	-	-	
	شرکت رهنورد گیلان سبز	804	-	-	804	-	-	
	شرکت آرمان تدبیر نقش جهان	4	-	-	4	-	-	
	شرکت رهنورد خواف سنگان	28	-	-	(581)	28	(661)	
	شرکت بهمن گستر	-	-	-	(5,018)	-	(56,774)	
	هتل اسپادانا	-	-	-	(76)	-	(9)	
	شرکت اعتماد گستر	24	-	-	(369)	24	(69)	
جمع	1,291	-	-	(6,577)	812	(57,652)		
جمع کل	1,291	-	-	(7,777)	9,683	(57,652)		

شرکت مجتمع تراپری رهنورد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

33- سود سهام پیشنهادی

33-1- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ میلیون 1036 میلیون ریال (مبلغ 18 ریال برای هر سهم) است.

33-2- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به‌موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی، و با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

33-3- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

1- تاریخچه و فعالیت
 1-1- تاریخچه

شرکت مجتمع ترابری رهنورد به صورت شرکت سهامی خاص در تاریخ 17 آذرماه 1370 تحت شماره 8461 و شناسه ملی 10260295539 با نام شرکت حمل و نقل رهنورد اصفهان (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکت های منطقه اصفهان به ثبت رسیده و براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ 22 دی ماه 1375 نام شرکت به مجتمع ترابری رهنورد (سهامی خاص) و پس از اخذ مجوز ترانزیت از وزارت راه و ترابری نام شرکت مجتمع بین المللی ترابری رهنورد (سهامی خاص) تغییر نمود سپس براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ 31 اردیبهشت 1394 ماهیت شرکت به سهامی عام تغییر کرد و براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ 21 آبان 1394 نام شرکت به مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام) تغییر نموده است. شرکت در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت تکادو (سهامی عام) بوده و مرکز اصلی آن در اصفهان - خیابان سجاد - بعد از پمپ بنزین - پلاک 161 طبقه سوم واقع است.

1-2- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده 2 اساسنامه، عبارتست از انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی کالا از میدا شهرستان اصفهان به سایر نقاط کشور و ایجاد شعب یا نمایندگی با کسب مجوز کتبی از طرف سازمان حمل و نقل پایانه ها.

----- س ر س

1-3- طراحی، ساخت، نصب، راه اندازی تجهیز و بهره‌برداری کارخانجات و معادن فلزی و غیرفلزی به غیراز نفت وگاز مربوط به موضوع شرکت
 میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام دائم و موقت طی دوره منتهی به 30 اسفند 1399 به شرح زیر بوده است:

1398	1399	
نفر	نفر	کارکنان دائم
4	3	
42	42	کارکنان
46	45	

2- استانداردهای حسابداری جدید

2-1- استانداردهای حسابداری مصوب قابل اجرا از 1400/1/1

شامل استاندارد حسابداری 38 (ترکیب های تجاری)، 39 (صورتهای مالی تلفیقی)، 40 (مشارکت ها) و 41 (افشای منافع در واحد های تجاری دیگر) می باشد.

2-2- استانداردهای حسابداری تجدید نظر شده قابل اجرا از 1400/1/1

شامل استاندارد حسابداری 18 (صورتهای مالی جداگانه) و 20 (سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص) می باشد.

2-3- استاندارد حسابداری فوق در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ 1400/1/1 و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجراست و شرکت برای نخستین بار قصد دارد در اول فروردین سال 1400 آن ها را بکارگیرد. لازم به ذکر است که در حال حاضر هیچ گونه اطلاعات مشخص بابت به کارگیری احتمالی رویه های حسابداری استاندارد های فوق الذکر قابل برآورد نمی باشد.

3- اهم رویه های حسابداری

3-1- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی نیز از ارزش های جاری استفاده شده است.

3-2- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری میشود ،ودرآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات ،شناسایی میگردد.

3-3- دارایی های ثابت مشهود

3-3-1- 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 مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

3-3-2- استهلاك دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده 149 اصلاحیه مصوب 1394/4/31 قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند 1366 و اصلاحیه‌های بعدی آن براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	25 ساله	مستقیم
ماشین‌آلات، تجهیزات و ابزارآلات	6 و 10 ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	4 و 6 ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	3 و 5 و 6 و 10 ساله	مستقیم

3-3-3- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از 6 ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل 30 درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

3-4- دارایی‌های نامشهود

3-4-1- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

3-5- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

3-5-1- ذخیره مزایای پایان خدمت

دوره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

شرکت مجتمع ترابری رهنورد (سهامی عام)
بیادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 30 اسفند 1399

3-6- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری های جاری:

سپرده های کوتاه مدت بانکی بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری سریع‌المعامله در بازار ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

شناخت درآمد:

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

سپرده های کوتاه مدت بانکی در زمان تحقق سود تضمین شده

3-7- صورت های مالی تلفیقی

با عنایت به استاندارد حسابداری شماره 18 مبنی بر اینکه صاحبان سهام اقلیت علیرغم آگاهی از قصد واحد تجاری اصلی برای عدم تهیه صورت های مالی تلفیقی مخالفت خود را اعلام ننموده اند و سهم یا سایر اوراق بهادار آن در بورس اوراق بهادار با سایر بازارهای در دسترس عموم معامله نگردیده، لذا صورت های مالی تلفیقی تهیه شده است.

3-8- مالیات بردآمد

شرکت فاقد هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی می باشد لیکن مالیات های تشخیصی اداره امور مالیاتی در سنوات قبل بیش از مبلغ مالیات اظهار شده شرکت محاسبه و دریافت شده است. لذا باتوجه به موارد فوق، محاسبه مالیات مربوطه طبق استاندارد مذکور برای شرکت مقدور نمی باشد.

3-9- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه، تسعیر می شود. تفاوت ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

4- قضاوت های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

4-1- قضاوت ها در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری

4-1-1- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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