

اطلاعات و صورت‌های مالی 

شرکت: صنعتی ناب	سرمایه ثبت شده: 20,000
نماد: غناب	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 421401	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1400/12/29 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1400/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۴۰	۱۴۳,۰۱۹	۱۹۸,۶۶۴	درآمدهای عملیاتی
(۵۲)	(۱۰۴,۰۰۲)	(۱۵۷,۸۷۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷	۳۸,۰۱۷	۴۰,۷۹۳	سود (زیان) ناخالص
(۱۸)	(۳۱,۶۶۱)	(۳۵,۵۴۸)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
(۵۲)	(۱۸,۳۳۸)	(۳۷,۹۴۹)	سایر هزینه‌ها
(۵۴۴)	(۱,۹۷۳)	(۱۲,۷۰۴)	سود (زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه‌های مالی
۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۳۸۷	۴,۳۶۳	۶۴,۸۶۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۲,۰۸۲	۲,۳۹۱	۵۲,۱۶۲	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۶۵)	(۲,۳۴۱)	(۸,۵۳۵)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
۸۷,۱۵۴	۵۰	۴۳,۶۲۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۸۷,۱۵۴	۵۰	۴۳,۶۲۷	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
(۵۴۱)	(۹۹)	(۶۳۵)	عملیاتی (ریال)
۱۷۵	۱۰۲	۲۸۱	غیرعملیاتی (ریال)
--	۲	(۲۵۴)	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
--	۲	(۲۵۴)	سود (زیان) پایه هر سهم
۷۲,۶۰۰	۲	۲,۱۸۱	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۸۷,۱۵۴	۵۰	۴۳,۶۲۷	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	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 ارقام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	سایر ارقام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۸۷,۱۵۴	۵۰	۴۳,۶۲۷	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۲)	۳۳۹,۳۲۴	۳۲۹,۳۵۶	۳۲۵,۳۷۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۲۳	۱۰,۳۸۷	۱۱,۱۸۶	۱۳,۷۶۲	دارایی‌های نامشهود
۶۶	۹۱۸	۹۱۸	۱,۵۳۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۰	۳۵۰,۵۲۹	۳۴۱,۴۶۰	۳۴۰,۵۵۹	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۲۵	۳,۶۳۲	۱۶,۹۶۲	۳۲,۹۷۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۴۴	۵۴,۶۰۶	۳۵,۸۳۱	۵۱,۵۶۴	موجودی مواد و کالا
۴۲	۱۸۱,۳۹۲	۹۷,۸۱۴	۱۳۹,۱۶۷	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۴	۴	۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۷۷	۲,۳۷۰	۷,۵۰۵	۱۳,۳۶۱	موجودی نقد
۴۴	۳۴۱,۸۹۴	۱۵۸,۱۱۶	۳۳۶,۹۶۷	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۴۴	۳۴۱,۸۹۴	۱۵۸,۱۱۶	۳۳۶,۹۶۷	جمع دارایی‌های جاری
۱۷	۴۹۲,۴۲۳	۳۹۹,۵۷۶	۴۶۷,۵۲۶	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندرخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	(۱,۹۸۶)	(۱,۹۳۶)	۴۱,۶۹۱	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۱۷	۲۰,۰۱۴	۲۰,۰۶۴	۶۳,۶۹۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۸	۸,۹۷۵	۴,۹۳۳	۶,۷۹۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸	۸,۹۷۵	۴,۹۳۳	۶,۷۹۸	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۱۹۴,۳۲۵	۲۹۲,۶۳۳	۲۹۲,۱۲۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۵۶	۱,۰۹۶	۲,۳۹۹	۱۰,۹۳۴	مالیات پرداختنی
۰	۶۴۰	۶۴۰	۶۴۰	سود سهام پرداختنی
(۱۸)	۲۶۷,۳۷۳	۷۵,۷۴۴	۶۱,۸۹۷	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۸۹۴	۰	۳,۱۶۴	۳۱,۴۳۷	پیش‌دریافت‌ها
۶	۴۶۳,۴۳۴	۲۷۴,۵۸۰	۲۹۷,۰۳۷	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۶	۴۶۳,۴۳۴	۲۷۴,۵۸۰	۲۹۷,۰۳۷	جمع بدهی‌های جاری
۶	۴۷۲,۴۰۹	۲۷۹,۵۱۲	۴۰۳,۸۳۵	جمع بدهی‌ها
۱۷	۴۹۲,۴۲۳	۳۹۹,۵۷۶	۴۶۷,۵۲۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

جمع کل	سهام خزانه	سود (زیان) انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	صرف سهام	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	شرح
۳۰,۰۱۴	۰	(۱,۹۸۶)	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در رویه‌های حسابداری
۳۰,۰۱۴	۰	(۱,۹۸۶)	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
											تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۵۰		۵۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰	۰	۵۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰	۰	۵۰
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰						۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰						۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰					۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	(۱,۹۳۶)	۰	۲۰,۰۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									۴۲,۶۲۷		۴۲,۶۲۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۶۲۷	۰	۴۲,۶۲۷

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 سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰							۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰						۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۱,۶۹۱	۰	۶۳,۶۹۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۹,۶۲۱	۱۹,۵۳۳	۵۲
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱,۰۹۶)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹,۶۲۱	۱۸,۴۳۷	۶۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶,۷۴۰)	(۸۰۰)	(۷۴۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۲۱۴)	(۸۵۳)	(۲,۶۸۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	۰	(۶۰۴)	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	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	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
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱۷	۶	۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۰۸)	(۱,۶۴۷)	(۱۰,۰۱۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۷	۱۶,۷۹۰	۱۹,۶۰۳	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
(۲۱)	(۴,۲۳۴)	(۵,۱۱۲)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۹)	(۷,۳۲۱)	(۸,۷۳۵)	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	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		شرح
	حسابرسی 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
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۲۰)	(۱۱,۵۵۵)	(۱۳,۸۴۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۱۰	۵,۲۳۵	۵,۷۵۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۳۱	۲,۲۷۰	۷,۵۰۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷۷	۷,۵۰۵	۱۳,۲۶۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
۰	۰	۰	تن	روغن نباتی
(۱۶)	۱,۷۸۶	۱,۴۹۴	تن	روغن آزاد
(۱۶)	۱,۷۸۶	۱,۴۹۴		جمع

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	null
روغن نباتی	تن	۰	۰	۰
روغن آزاد	تن	۱,۴۱۵	۱,۷۸۶	(۲۱)
جمع		۱,۴۱۵	۱,۷۸۶	(۲۱)

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
روغن نباتی	میلیون ریال	۰	۰	۰
روغن آزاد	میلیون ریال	۱۹۸,۶۶۴	۱۴۲,۰۱۹	۴۰
جمع		۱۹۸,۶۶۴	۱۴۲,۰۱۹	۴۰

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

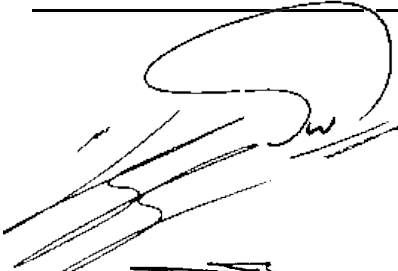
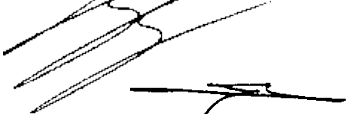


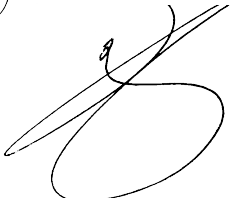
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۵	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	-	۱- جناب آقای عبدالکریم پهلوانی
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	جناب آقای داود بابایی	۲- شرکت خانه های بهتر
	نائب رئیس هیات مدیره و عضو هیئت مدیره	جناب آقای علی شیروانی	۳- موسسه خیریه عاطفه
	عضو هیئت مدیره	جناب آقای حسین کرمی	۴- شرکت نگین داران نور
	عضو هیئت مدیره	جناب آقای حمید محمدی خلیفه لونی	۵- موسسه قرآنی تفسیر جوان

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۲,۰۱۹	۱۹۸,۶۶۴	۵ درآمد های عملیاتی
(۱۰۴,۰۰۲)	(۱۵۷,۸۷۱)	۶ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۳۸,۰۱۷	۴۰,۷۹۳	سود (زیان) ناخالص
(۲۱,۶۶۱)	(۲۵,۵۴۸)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۸,۳۲۸)	(۲۷,۹۴۹)	۸ سایر هزینه ها
(۱,۹۷۲)	(۱۲,۷۰۴)	(زیان) عملیاتی
۴,۳۶۳	۶۴,۸۶۶	۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۲,۳۴۱)	(۸,۵۳۵)	۲۳ هزینه مالیات بر درآمد
۵۰	۴۳,۶۲۷	سود (زیان) خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم:
(۹۹)	(۶۳۵)	عملیاتی (ریال)
۱۰۲	۲,۸۱۶	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۵	۲,۱۸۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سودخالص می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۲۲۹.۳۵۶	۲۲۵.۲۷۵	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۱۱.۱۸۶	۱۳.۷۶۲	۱۲ دارایی های نامشهود
۹۱۸	۱.۵۲۲	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۴۱.۴۶۰	۲۴۰.۵۵۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۱۶.۹۶۲	۲۲.۹۷۱	۱۴ پیش پرداخت ها
۳۵.۸۳۱	۵۱.۵۶۴	۱۵ موجودی مواد و کالا
۹۷.۸۱۴	۱۳۹.۱۶۷	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴	۴	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷.۵۰۵	۱۳.۲۶۱	۱۸ موجودی نقد
۱۵۸.۱۱۶	۲۲۶.۹۶۷	جمع دارایی های جاری
۳۹۹.۵۷۶	۴۶۷.۵۲۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۱۹ سرمایه
۲.۰۰۰	۲.۰۰۰	۲۰ اندوخته قانونی
(۱.۹۳۶)	۴۱.۶۹۱	سود (زیان) انباشته
۲۰.۰۶۴	۶۳.۶۹۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴.۹۳۲	۶.۷۹۸	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴.۹۳۲	۶.۷۹۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۹۲.۶۳۳	۲۹۲.۱۲۹	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲.۳۹۹	۱۰.۹۳۴	۲۳ مالیات پرداختنی
۶۴۰	۶۴۰	۲۴ سود سهام پرداختنی
۷۵.۷۴۴	۶۱.۸۹۷	۲۵ تسهیلات مالی
۳۱۶۴	۳۱.۴۳۷	۲۶ پیش دریافت ها
۳۷۴.۵۸۰	۳۹۷.۰۳۷	جمع بدهی های جاری
۳۷۹.۵۱۲	۴۰۳.۸۳۵	جمع بدهی ها
۳۹۹.۵۷۶	۴۶۷.۵۲۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۱۴	(۱,۹۸۶)	۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
.	.	.	.	اصلاح اشتباهات
۲۰,۰۱۴	(۱,۹۸۶)	۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۵۰	۵۰	.	.	اصلاح اشتباهات
۵۰	۵۰	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
۲۰,۰۶۴	(۱,۹۳۶)	۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سودخالص تجدید ارایه شده سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴۳,۶۲۷	۴۳,۶۲۷	.	.	مانده تجدید ارایه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶۳,۶۹۱	۴۱,۶۹۱	۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
				سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
				مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۱۹,۵۳۳	۲۹,۶۲۱	۲۸ نقد حاصل از عملیات
(۱,۰۹۶)	۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۸,۴۳۷	۲۹,۶۲۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۸۰۰)	(۶,۷۴۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۵۳)	(۲,۶۸۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	(۶۰۴)	پرداخت نقدی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
۶	۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۶۴۷)	(۱۰,۰۱۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۶,۷۹۰	۱۹,۶۰۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
(۴,۲۳۴)	(۵,۱۱۲)	پرداخت اصل تسهیلات
(۷,۳۲۱)	(۸,۷۳۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۱,۵۵۵)	(۱۳,۸۴۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵,۲۳۵	۵,۷۵۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۲,۲۷۰	۷,۵۰۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷,۵۰۵	۱۳,۲۶۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۸۰,۰۷۴	-	۳۰ معاملات غیر نقدی

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

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی ناب (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۲/۷/۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران با نام شرکت سهامی خاص کارخانجات تولیدی روغن نباتی ناب تحت شماره ۱۷۵۹۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۴۵۷۰ به ثبت رسیده است.

به استناد حکم شماره ۳۱۴۸۵۰ مورخ ۱۳۵۸/۱۲/۲۳ وزارت صنایع و معادن، شرکت مشمول بند "ج" قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران شناخته و از تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۵ اداره امور آن به سازمان صنایع ملی ایران واگذار گردید، به استناد حکم شماره ۴۴۶۲ مورخ ۱۳۶۴/۴/۳۱ دادگاه انقلاب اسلامی تهران، سهام خانواده شایان (۹۸/۵ درصد از سهام شرکت) توسط بنیاد مستضعفان و جانبازان مصادره شده، لیکن اداره امور شرکت کماکان توسط سازمان صنایع ملی ایران صورت گرفته است.

در اجرای سیاست واگذاری شرکت‌های دولتی و تحت پوشش، سهام بانک صنعت و معدن و بنیاد مستضعفان و جانبازان جمعاً به میزان ۹۶/۶ درصد سهام شرکت به شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) انتقال یافته و اداره امور شرکت بطور رسمی از مرداد سال ۱۳۷۲ توسط مدیران منتخب شرکت آغاز گردیده است.

طبق مصوبه جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۷۴/۷/۱۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام و نام آن به شرکت صنعتی ناب تغییر یافته و اساسنامه جدید شرکت به تصویب رسید، و در همان سال در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد، شرکت در حال حاضر جزو شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

در پی نقل و انتقالات سهام تا تیر ماه ۱۳۸۰ کل سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر واگذار گردید و ترکیب سهامداران همراه تغییر و مدیریت شرکت از پوشش توسعه صنایع بهشهر خارج و به سهامداران جدید منتقل گردید.

در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۱۳ بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام نام شرکت، به شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام) تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی

ایجاد، تاسیس و بهره برداری از کارخانجات پنبه پاک کنی، روغن کشی، تصفیه روغن، قوطی سازی، چاپ فلز، صابونسازی، تولید انواع محصولات از قبیل روغن نباتی، پنبه، کنجاله، صابون و غیره و خرید و واردات ماشین آلات و قطعات لوازم، مواد اولیه و سایر مواد کمکی و بطور کلی هر نوع مایحتاج مورد نیاز برای امور تولید و یا برای فروش آنها و صادرات محصولات شرکت و همچنین انجام هر نوع معاملات بازرگانی و صنعتی بطور اعم و انجام هر گونه سرمایه گذاری و خرید سهام سایر شرکت‌های تولیدی و جاری. در تاریخ ۹۲/۰۵/۰۹ شرکت با تشکیل مجمع عمومی فوق العاده اساسنامه جدید شرکت تصویب شده است و موضوع اصلی فعالیت به شرح ذیل (اساسنامه شرکت تاکنون به تایید اداره ثبت شرکتها نرسیده است) ایجاد و تاسیس و بهره برداری از کارخانجات روغنکشی و تصفیه روغن نباتی، قوطی سازی و چاپ فلزات، صابون سازی، خرید ماشین آلات و تجهیزات مربوطه و همچنین خرید و فروش، تهیه و توزیع، تولید و واردات و صادرات کلیه اقلام بازرگانی خصوصاً در زمینه صنایع غذایی و اعطای نمایندگی داخلی و خارجی و سرمایه گذاری مستقیم و غیر مستقیم در طرح‌های مرتبط با موضوع شرکت و سایر فعالیتهای اقتصادی در داخل و خارج از کشور اعم از تولیدی، صنعتی و بازرگانی و خدماتی، رفاهی و ایجاد و تاسیس مجتمع های فرهنگی و آموزشی و تفریحی، اجرای کلیه پروژه های ساختمانی و سایر فعالیتهای مرتبط می باشد.

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳- شرکت از نیمه دوم سال ۱۳۹۸ دارای فعالیت می‌باشد لیکن مطابق برنامه هیئت مدیره و استراتژی تعریف شده جهت استفاده از دارایی‌ها و پتانسیل برند شرکت، هیئت مدیره با راه‌اندازی کارخانه اردبیل در جهت تولید روغن با تغییر در ماشین‌آلات و محل کارخانه طبق برنامه زمان‌بندی اقدام نموده لذا صورتهای مالی بر اساس فرض تداوم فعالیت تهیه شده است. ضمن اینکه پیگیری‌ها جهت رفع مشکلات مالیاتی و سایر محدودیت‌های مرتبط با فعالیتها ادامه دارد. و همچنین در سال مالی مورد گزارش نیز فعالیت شرکت تولید روغن می‌باشد

۱-۴- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۱۵	۳	
۱۳	۲۹	کارکنان موقت
۲۸	۳۲	

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

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ به عنوان مالیات بر درآمد که آثار با اهمیت بر صورت های مالی مورد گزارشی داشته باشد وجود ندارد .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار (یادداشت ۱۸)

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی قابل دسترس ارز در صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳-۱- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود .

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب - در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۲- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است .

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود 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 می شود، در زمان وقوع هزینه شناسایی می شود.

۳-۵-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن مقررات و ضوابط اجرایی استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵-۶-۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نا مشهود

۳-۶-۱- درایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا بایک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶-۲ - استهلاک دارایی های نا مشهود 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 می شود :

نوع دارایی	نرخ	روش
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نا مشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلااستفاده 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 .

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حد اکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل افزایش می یابد برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) 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 .

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	شرح
میانگین موزون	مواد اولیه
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	سایر موجودی ها

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 هر 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.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

بهای تمام شده به کسر کاهش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

نحوه شناخت در آمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۱-۱-۳ هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱-۳- مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۹۷,۳۳۹	۱,۳۶۶	۱۰۷,۶۸۹	۷۶۵	فروش داخلی:
۱۹,۳۲۵	۱۹۸	۷,۵۷۷	۶۳	روغن فله
۲۵,۳۵۵	۲۲۲	۶۹,۴۶۱	۴۹۵	روغن مایع ۱۶ کیلویی
.	.	۱۰,۹۴۹	۷۴	روغن ۱,۸ کیلوگرم
.	.	۲۰۴	۱۸	روغن ۸۱۰ گرمی
.	-	۲,۷۸۴	-	روغن ضایعاتی
۱۴۲,۰۱۹	۱,۷۸۶	۱۹۸,۶۶۴	۱,۴۱۵	خدمات کارمزدی

۱-۵ خالص درآمد عملیاتی به تفکیک سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال	%	میلیون ریال	%	
۴۱,۷۸۰	۲۹	-	-	پیشگامان توزیع آفتاب
۲۷,۰۵۵	۱۹	-	-	محمدهادی سرافراز
۱۶,۴۸۷	۱۲	-	-	شرکت کانبار تجارت فراز رادین
۸,۵۶۰	۶	۱۸,۲۳۹	۹	فروشگاه یاس تجارت
۸,۲۵۴	۶	-	-	صنایع غذایی سحر
-	-	۲۰,۵۲۰	۱۰	صنایع غذایی جیران مشکین
-	-	۲,۶۰۰	۱	آبزی گستران پاسارگاد
-	-	۳,۱۰۱	۲	مقصود ملک زاده
-	-	۱,۴۵۷	۱	شرکت نگین آزینه
-	-	۲,۴۹۵	۱	ورشان سیلان
-	-	۲,۱۸۹	۱	اقبال زند
-	-	۱,۴۲۱	۱	آذران تک مرغ سیلان
-	-	۱,۰۴۰	۱	ساوالن گوشت
-	-	۲۹,۶۷۱	۱۵	میشا تجارت
۳۹,۸۸۳	۲۸	۱۱۵,۹۳۱	۵۸	سایر مشتریان
۱۴۲,۰۱۹	۱۰۰	۱۹۸,۶۶۴	۱۰۰	

۲-۵ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%	%
۱۰۷,۶۸۹	(۸۰,۷۸۱)	۲۶,۹۰۸	۲۷	۲۵
۷,۵۷۷	(۶,۲۷۶)	۱,۳۰۱	۲۷	۱۷
۶۹,۴۶۱	(۵۲,۷۸۹)	۱۶,۶۷۲	۲۷	۲۴
۱۰,۹۴۹	(۱۶,۴۵۷)	(۵,۵۰۸)	.	(۵۰)
۲۰۴	(۱,۵۶۶)	(۱,۳۶۲)	.	(۶۶۸)
۲,۷۸۴	(۲)	۲,۷۸۲	.	۱۰۰
۱۹۸,۶۶۴	(۱۵۷,۸۷۱)	۴۰,۷۹۳	۲۷	۲۱

شرکت صنعتی ناب (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۴,۸۲۱	۱۲۲,۹۴۸		مواد مستقیم
۸,۸۵۱	۲۲,۱۲۲	۶-۳	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۷,۶۰۷	۱۹,۲۹۱		مواد غیر مستقیم
۱,۰۳۸	۱,۰۰۴		آب، برق، گاز، تلفن
۱,۰۷۲	۸,۲۶۴		ایاب و ذهاب و کرایه
۸,۶۳۵	۹,۵۹۵		هزینه های عمومی کارخانه
۷۵	۳۸		سایر
۱۰,۲۳۱	۱۰,۳۷۸		استهلاک
<u>۱۲۲,۳۳۰</u>	<u>۱۹۳,۶۴۰</u>		
(۱۸,۳۲۸)	(۲۷,۹۴۹)		هزینه های جذب نشده
<u>۱۰۴,۰۰۲</u>	<u>۱۶۵,۶۹۱</u>		جمع هزینه های ساخت
۰	(۷,۸۲۰)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
<u><u>۱۰۴,۰۰۲</u></u>	<u><u>۱۵۷,۸۷۱</u></u>		

۱-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱,۷۸۶	۱,۴۹۴	۳۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	تن	روغن نباتی

۲-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۲۱,۸۲۹ میلیون ریال و در سال قبل ۵۸,۴۲۶ میلیون ریال مواد اولیه (روغن خوراکی) خریداری شده است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نام تامین کننده	کشور
درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال		
۲۷	۶	شرکت کندوج	ایران
۷۳	۹۴	بازرگانی دولتی ایران	ایران

۲-۶-۲- هزینه های جذب شده به دلیل عدم تولید در ۳ ماه فصل پاییز در کارخانه اردبیل می باشد که از بهای تمام شده کسر گردیده شده است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۳۲	۸,۷۸۹	حقوق پایه
	۳,۷۴۹	اولاد، بن، مسکن و خواروبار
۱,۶۴۶	۳,۱۴۴	بیمه سهم کارفرما
۱,۰۷۱	۱,۴۵۹	ایاب و ذهاب
۵۱۶	۱,۹۳۳	اضافه کاری
۱۸۷	۱,۴۵۶	عیدی پاداش
۹۹	۹۱۴	سنوات
-	۶۷۸	سایر
<u>۸,۸۵۱</u>	<u>۲۲,۱۲۲</u>	

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های اداری و عمومی:
۱۰,۰۱۲	۱۰,۷۷۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۲۷۴	۱,۹۹۵	مزایای سنوات خدمت
۱,۸۰۷	۱,۹۴۱	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱,۵۴۱	۱,۸۴۱	آب ، برق ، گاز ، تلفن و بنزین
۹۸۶	۱,۴۹۹	هزینه های فوق العاده مأموریت و ایاب ذهاب
	۱,۹۶۸	پاداش و هدایا
	۷۹۰	حسابرسی
۸۵۰	۹۴۳	تعمیر و نگهداری
۷۱۲	۶۸۰	۷-۱ هزینه خدمات اداری و عمومی
۴۹۰	۵۴۹	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۷۶	۲۶۵	غذا و پوشاک
۲۰	۶۳۸	کارمزد خدمات بانکی و حقوقی
۱,۸۹۳	۱,۶۶۳	سایر
۲۱,۶۶۱	۲۵,۵۴۸	

۷-۱- هزینه خدمات اداری و عمومی شامل بهداشت و درمان ، حق حضور اعضای هیات مدیره و پذیرایی و آبدارخانه بوده است

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۳۲۸	۲۷,۹۴۹	هزینه های جذب نشده
۱۸,۳۲۸	۲۷,۹۴۹	

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر اقلام:
۲,۷۲۱	۴۵,۵۱۹	درآمد حاصل از اجاره سوله
۶	۷	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
۱,۶۳۶	۰	درآمد خسارت تاخیر
۰	۹۵	سایر
	۱۹,۲۴۵	برگشت از ذخیره
<u>۴,۳۶۳</u>	<u>۶۴,۸۶۶</u>	

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
(۹۹)	(۶۳۵)	زیان عملیاتی هر سهم
۰	۰	اثر مالیاتی
(۹۹)	(۶۳۵)	زیان پایه عملیاتی هر سهم
۲۱۹	۳,۲۴۳	سود غیر عملیاتی هر سهم
(۱۱۷)	(۴۲۷)	اثر مالیاتی
۱۰۲	۲,۸۱۶	سود پایه غیر عملیاتی هر سهم
۲,۵	۲,۸۱۱	سود خالص هر سهم
<u>۱۳۹۹</u>	<u>۱۴۰۰</u>	
سهم	سهم	
<u>۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	میانگین موزون تعداد سهام عادی-تعداد

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	وسایل نقلیه	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده :											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۱۱,۳۰۷	۱۰۵,۷۹۷	۳۵,۷۶۳	۲,۵۲۱	۲,۵۹۶	۲,۸۰۹	۲۷۴,۴۱۸	۰	۵۹۳	۱,۴۲۹	۲۷۶,۴۴۰
افزایش	۰	۰	۰	۰	۳۰۰	۰	۳۰۰	۰	۰	۰	۳۰۰
نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۱۱,۳۰۷	۱۰۵,۷۹۷	۳۵,۷۶۳	۲,۵۲۱	۲,۸۹۶	۲,۸۰۹	۲۷۴,۷۱۸	۰	۵۹۳	۱,۴۲۹	۲۷۶,۷۴۰
افزایش	۰	۲۳۱	۴,۶۲۷	۱۵۴	۱,۷۲۸	۰	۶,۷۴۰	۰	۰	۰	۶,۷۴۰
مانده در پایان ۱۴۰۰	۱۱۱,۳۰۷	۱۰۶,۰۲۸	۴۰,۳۹۰	۲,۶۷۵	۴,۶۲۴	۲,۸۰۹	۲۸۱,۴۵۸	۰	۵۹۳	۱,۴۲۹	۲۸۳,۴۸۰
استهلاک انباشته:											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۰	۹,۵۲۴	۴,۵۴۹	۱,۱۲۷	۹۶۷	۱,۱۴۲	۳۶,۷۱۶	۰	۰	۰	۳۶,۷۱۶
استهلاک	۰	۷,۰۳۹	۱,۸۵۴	۱۶۳	۱۹۳	۳۳۴	۱۰,۶۶۸	۰	۰	۰	۱۰,۶۶۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۱۶,۵۶۳	۵,۶۳۴	۱,۲۹۰	۱,۱۶۰	۱,۴۷۶	۴۷,۳۸۴	۰	۰	۰	۴۷,۳۸۴
استهلاک	۰	۷,۰۴۲	۱,۰۸۵	۱۶۵	۲۳۷	۳۳۳	۱۰,۸۲۱	۰	۰	۰	۱۰,۸۲۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۲۳,۶۰۵	۶,۷۱۹	۱,۴۵۵	۱,۳۹۷	۱,۸۰۹	۵۸,۲۰۵	۰	۰	۰	۵۸,۲۰۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۱۱,۳۰۷	۸۲,۴۲۳	۳۳,۶۷۴	۱,۲۱۰	۳,۲۲۷	۱,۰۰۰	۲۲۳,۲۵۳	۰	۵۹۳	۱,۴۲۹	۲۲۵,۲۷۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۱۱,۳۰۷	۸۹,۲۲۴	۳۹,۱۰۳	۱,۴۵۰	۱,۷۳۶	۱,۳۲۳	۲۲۷,۳۳۴	۰	۵۹۳	۱,۴۲۹	۲۲۹,۳۵۶

۱۱-۱- مبلغ پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید یک دستگاه لیبل زن می باشد

۱۱-۲- زمین شرکت واقع در خیابان جشنواره (زمین انبار) که در سنوات قبل به شرکت تیرازه گستر کیش واگذار شده است و در در رهن بانک ملت در ارتباط با تسهیلات دریافتی می باشد.

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده:
۱۰,۴۵۰	۶۳	۱۰,۳۸۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۸۵۳	۲۱۵	۶۳۸	افزایش
۱۱,۳۰۳	۲۷۸	۱۱,۰۲۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۶۸۱	۳۹۷	۲,۲۸۴	افزایش
۱۳,۹۸۴	۶۷۵	۱۳,۳۰۹	مانده در پایان ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته :
۶۳	۶۳	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۴	۵۴	۰	استهلاک
۱۱۷	۱۱۷	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۰۵	۱۰۵	۰	استهلاک
۲۲۲	۲۲۲	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۳,۷۶۲	۴۵۳	۱۳,۳۰۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۱,۱۸۶	۱۶۱	۱۱,۰۲۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۱۲- افزایش طی سال مالی بابت خرید انشعاب آب برای کارخانه اردبیل و خرید نرم افزار برای شرکت بوده است

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱۸	۱,۵۲۲	۰	۱,۵۲۲
۹۱۸	۱,۵۲۲	۰	۱,۵۲۲

سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹	۱۴۰۰				یادداشت
مبلغ دفتری	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%	
۹۰۱	۹۰۱	۰	۹۰۱	کمتر از ۱ درصد	۲,۵۲۳,۰۸۰
	۶۰۴	۰	۶۰۴		
۱۷	۱۷	۰	۱۷	کمتر از ۱ درصد	۱۶,۷۵۰
۹۱۸	۱,۵۲۲	۰	۱,۵۲۲		۱۳-۱-۱

سایر شرکتهای:

شرکت توسعه کشت دانه های روغنی دارنده
(سهامی خاص)

سهام تعاونی ۵۴۵ اردبیل

سایر

۱۳-۱-۱- بابت سرمایه گذاری شرکت گلناز کرمان و مرکز آموزش تحقیقات صنعتی ایران بوده است.

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۲۵۵	۲۰,۲۶۴	۱۴-۱	پیش پرداخت داخلی: پیش پرداخت خرید مواد بسته بندی و کمکی
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰		پیش پرداخت به آقای صامت
۸۵۷	۸۵۷	۱۴-۲	سایر پیش پرداختها
۱۷,۱۱۲	۲۳,۱۲۱		
(۱۵۰)	(۱۵۰)		مالیات پرداختنی
۱۶,۹۶۲	۲۲,۹۷۱		

۱۴-۱- شامل مبلغ ۱۲,۳۰۸ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران می باشد.

۱۴-۲- شامل مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال پیش پرداخت مالیات می باشد.

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۷۴۴	۲۱,۶۲۵	۰	۲۱,۶۲۵	مواد اولیه
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۱۵-۱ مواد اولیه امانی ما نزد دیگران
۳,۴۶۴	۳,۴۶۴	۰	۳,۴۶۴	قطعات و لوازم یدکی
۷۶۲۰	۱۶,۶۵۲	۰	۱۶,۶۵۲	مواد کمکی
۰	۷,۸۲۰	۰	۷,۸۲۰	موجودی کالای ساخته شده
۳	۳	۰	۳	سایر موجودی ها
۳۵,۸۳۱	۵۱,۵۶۴	۰	۵۱,۵۶۴	

۱۵-۱- موجودی های شرکت به شرح ذیل نزد دیگران نگهداری می شود :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	علت	مقدار	محل نگهداری	نوع موجودی
میلیون ریال	میلیون ریال				
۲۰۰۰	۲۰۰۰	از بابت تولید	۱,۰۹۶ تن	امانی نزد شرکت صنایع بسته	ورق
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰				

۱۵-۲- موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای هستند .

۱۵-۳- شرکت قصد طرح دعوی حقوقی نسبت به استرداد ورق های امانی نزد شرکت صنایع بسته بندی دارد.

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴۸۷	۰	۴۸۷	تجاری:
				اسناد دریافتنی - پارس تجارت گستر سیلان
				حسابهای دریافتنی:
		(۲۰,۸۹۸)	۲۰,۸۹۸	سایر مشتریان
۰	۰			۱۶-۱
۰	۴۸۷	(۲۰,۸۹۸)	۲۱,۳۸۵	
سایر دریافتنی ها:				
اسناد دریافتنی:				
	۲۴,۰۰۵	۰	۲۴,۰۰۵	اسناد در جریان وصول
				مسعود امیدی مقیم
۰	۰	۰	۰	
۲۴,۰۰۵	۲۴,۰۰۵	۰	۲۴,۰۰۵	
حساب های دریافتنی:				
	۱۹,۴۷۵	۰	۱۹,۴۷۵	تیراژه گستر کیش
	۴۹,۱۳۴	۰	۴۹,۱۳۴	مسعودی امیدی مقیم
	۳,۰۸۹	۰	۳,۰۸۹	حسینی
	۲۹,۶۷۲	۰	۲۹,۶۷۲	میشا تجارت
	۶,۴۱۰	۰	۶,۴۱۰	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
	۱,۲۱۲	۰	۱,۲۱۲	موسسه خیریه عاطفه (اشخاص وابسته)
	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	هادی ذوالانوار
	۴۰۰	۰	۴۰۰	شرکت نگین داران نور (اشخاص وابسته)
	۳۱۴	۰	۳۱۴	مجد اسدی
	۲۸۰	۰	۲۸۰	محمد گودرزی
	۲۵۹	۰	۲۵۹	سپرده موقت
	۱۲۷	۰	۱۲۷	ودایع
	۷۳۷	۰	۷۳۷	کارکنان
	۲,۵۶۶	(۳۰۵)	۲,۸۷۱	سایر حسابهای دریافتنی
۷۳,۸۰۹	۱۱۴,۶۷۵	(۳۰۵)	۱۱۴,۹۸۰	
۹۷,۸۱۴	۱۳۹,۱۶۷	(۲۱,۲۰۳)	۱۶۰,۳۷۰	

۱۶-۱- باتوجه به سنواتی بودن حسابهای دریافتنی مربوط به مشتریان خرید روغن نقل از سنوات قبل در مقابل آن در سنوات قبل

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شناسایی و در حسابها منظور شده است .

۱۶-۲- با توجه به تسویه مطالبات شرکت از بابت فروش زمین هفت تیر از آقای امیدی ، نسبت به استرداد اسناد دریافتی از ایشان اقدام

شده است،

۱۶-۳- فروش کالا های شرکت کاملا بصورت نقدی می باشد با این حالی شرکت قصد تهیه و تنظیم برنامه فروش اعتباری برای

مشتریان خوش حساب پس از اعتبار سنجی را دارد.

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۴- جدول مطالبات راكد كه احتياج به كاهش ارزش ندارد به شرح زیر است

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۸۹	۳,۰۸۹	حسینی
۱,۲۱۲	۱,۲۱۲	موسسه خیر عاطفه
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	هادی ذوالانوارى
۲۵۹	۲۵۹	سپرده موقت
<u>۵,۵۶۰</u>	<u>۵,۵۶۰</u>	

۱۶-۴-۱ این دریافتنی های تجاری و سایر حساب دریافتنی ها شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری کاهش ارزش ها شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۶-۵- گردش حساب آقای مسعود امیدی بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۰۴۱	۴۶,۲۰۷	مانده ابتدای سال
۰	۰	فروش زمین
۰	۰	اسناد دریافت شده
۳۳۰,۸۰۰	۰	برگشت اسناد دریافت شده
۱۶۳۶	۰	خسارت تاخیر
(۸۰,۰۷۴)	۰	تسویه تسهیلات بانک صادرات
(۳۰۱,۱۹۶)	۰	خالص وجوه نقد (دریافتی) پرداختی
<u>۴۶,۲۰۷</u>	<u>۴۶,۲۰۷</u>	

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴	۷۹	۴	۰	۴
۴	۷۹	۴	۰	۴

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

۱۷-۱- جزئیات سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش اسمی سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲	۲۴	۲	۱,۰۰۰	۵۰۰	شرکت قند حکمتان
۰	۶	۰	۱,۰۰۰	۵۰	قند نیشابور
۲	۴۵	۲	۱,۰۰۰	۱,۴۴۰	مارگارین
۰	۴	۰	۱,۰۰۰	۱۲۰	داروسازی اسوه
۰	۰,۲	۰,۲	۱,۰۰۰	۱۲	تهران شیمی
۴	۷۹	۴			

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۳۵	۱۳,۰۰۸	۱۸-۱
۷۰	۲۵۳	
۷,۵۰۵	۱۳,۲۶۱	

موجودی نزد بانک ها

موجودی نزد تنخواه گردانها

۱۸-۱- موجودی نزد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۳۲	۱۳,۰۰۵	۱۸-۱-۱
۳	۳	۱۸-۱-۲
۷,۴۳۵	۱۳,۰۰۸	

بانکهای ریالی

بانکهای ارزی

۱۸-۱-۱- شرکت در سال مورد رسیدگی دارای سه حساب بانکی فعال می باشد که یک مورد از آن حسابها به نام یکی از اعضای هیئت مدیره بوده است .

۱۸-۱-۲- شرکت دارای یک فقره حساب بانکی ارزی نزد بانک صادرات (شامل ۲۰۷/۵۸ یورو) می باشد. که تسعیر نشده است.

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام یک هزار ریالی می باشد که تماماً پرداخت شده است , ترکیب سهامداران و تعداد و درصد سهام هریک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۰,۳۶	۷,۲۰۱,۴۰۰	۰,۳۶	۷,۲۰۱,۴۰۰	آقای حسین مصلح نیا
۰,۳۵	۷,۰۳۱,۲۳۴	۰,۳۵	۷,۰۳۱,۲۳۴	شرکت سرمایه گذاری خانه های بهتر شرق
۰,۰۰	-	۰,۰۱	۲۷۴,۴۴۷	آقای داود بابایی
۰,۱۲	۲,۳۶۹,۵۸۴	۰,۰۱	۱۲۶,۵۹۰	موسسه خیریه عاطفه
۰,۱۰	۱,۹۶۳,۷۲۳	۰,۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۰,۰۲	۳۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۰,۰۰	۱,۱۰۰	۰,۰۰	۱,۱۰۰	موسسه قرآنی تفسیر جوان
۰,۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰	۱,۰۰۰	شرکت نگین داران نور
۰,۰۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰	۱,۰۰۰	آقای عبدالکریم پهلوانی
۰,۰۶	۱,۱۳۰,۹۵۹	۰,۲۷	۵,۳۶۳,۲۲۹	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ، و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۲ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده 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.

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۸.۹۷۵	۴.۹۳۲	پرداخت شده طی سال
(۶.۲۸۴)	(۹۴۷)	ذخیره تأمین شده
۲.۲۴۱	۲.۸۱۳	مانده در پایان سال
۴.۹۳۲	۶.۷۹۸	

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۲۵		۷۲۵
۱۷.۶۴۷	۱۸.۷۷۶	۰	۱۸.۷۷۶
۱۷.۶۴۷	۱۹.۵۰۱	۰	۱۹.۵۰۱
۴۶۹	۰	۰	۰
۴۶۹	۰	۰	۰
۱۰۰.۰۱۴	۱۰۰.۰۱۴	۰	۱۰۰.۰۱۴
۰	۸.۳۱۵	۰	۸.۳۱۵
۱۲۲.۹۷۰	۱۲۱.۹۷۰	۰	۱۲۱.۹۷۰
۰	۱۶.۰۴۵	۰	۱۶.۰۴۵
۶.۱۶۹	۶.۱۶۹	۰	۶.۱۶۹
۲.۶۶۴	۲.۶۶۴	۰	۲.۶۶۴
۱.۲۹۰	۱.۲۹۰	۰	۱.۲۹۰
	۱.۶۰۶	۰	۱.۶۰۶
۲.۲۹۴	۲.۴۶۹	۰	۲.۴۶۹
۱.۳۱۳	۶۷۶	۰	۶۷۶
۰	۸۹۱	۰	۸۹۱
۹۸۰	۶۸۳	۰	۶۸۳
۹۱۶	۱.۲۱۳	۰	۱.۲۱۳
۷۱۳	۰	۰	۰
۳۷۲	۰	۰	۰
۲۳.۷۱۰	۲۵۰	۰	۲۵۰
۱.۹۲۸	۱.۹۲۸	۰	۱.۹۲۸
۱.۱۰۳	۶۳۵	۰	۶۳۵
۰	۰	۰	۰
۸.۰۸۱	۵.۸۱۰	۰	۵.۸۱۰
۲۷۴.۵۱۷	۲۷۲.۶۲۸	۰	۲۷۲.۶۲۸
۲۹۲.۶۳۳	۲۹۲.۱۲۹	۰	۲۹۲.۱۲۹

تجاری:

اسناد پرداختنی:

منصور حسن زاده آبرسی

حسابهای پرداختنی:

سایر اشخاص

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حساب پرداختنی:

شرکت توسعه صنایع بهشهر

مسعود امیددی مقیم

شرکت تعاونی تولیدی روغن نباتی اردبیل

ودیعہ اجاره

شرکت سرمایه گذاری خانه های بهتر (اشخاص وابسته)

سپرده های پرداختنی

اداره امور مالیاتی تهران بزرگ

حقوق پرداختنی

مالیات حقوق کارکنان

جاری کارکنان

شرکت آب و فاضلاب

صدا و سیمای جمهوری اسلامی ایران

بیمه حقوق کارکنان

حسن شریفی

سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران

ذخیره بدهیهای پرداختنی

۲درصد صندوق کارآموزی

ذخیره هزینه های معوق

ارزش افزوده پرداختنی

سایر

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲-۱- صورت ریز حسابهای پرداختنی تجاری به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۱۱	۶,۳۱۱	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
۵,۹۸۹	۵,۹۸۹	پرداختنی های سنواتی-چک مشتری نزد بانک
۱,۲۴۸	۱,۲۴۸	شرکت کنجاله سویا
۰	۲,۰۶۵	کارتن سبز قایم
۴,۰۹۹	۳,۱۶۳	سایر
۱۷,۶۴۷	۱۸,۷۷۶	

۲۲-۲- شرکت توسعه صنایع بهشهر با صدور رای دادگاه نسبت به مطالبه مبلغ حدوداً ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بابت تسویه بخشی از بدهی تسهیلات بانک صادرات شرکت اقدام نموده است.

۲۲-۳- سپرده های پرداختنی در ارتباط با کالاهای استقراضی و امانی نزد دیگران عمدتاً شامل مبلغ ۱,۹۹۴ میلیون ریال سپرده کالای امانی نزد شرکت صنایع بسته بندی ایران و مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال سپرده ورق حلب امانی نزد شرکت گلناز می باشد.

۲۲-۴- با توجه به اعلامیه بدهی سازمان تامین اجتماعی مربوط به سنوات قبل، بدهی مزبور پس از بخشودگی جرائم تقسیط گردیده و مقرر گردید طی ۱۲ ماه به سازمان تامین اجتماعی پرداخت شود.

۲۲-۵- مانده سپرده بیمه مکسوره و حسن انجام کار پیمانکاران بر اساس مقررات سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۳۷۲ میلیون ریال می باشد که پس از ارائه مفاصا حساب و انجام تعهدات پیمانکاران مسترد میگردد.

۲۲-۶- جزئیات ذخیره بدهیهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۹۰	۲۵۰	بابت مالیات ارزش افزوده
۲۰,۷۲۰		بابت مالیات ارزش افزوده تجمیعی
۲۳,۷۱۰	۲۵۰	مانده پایان سال

۲۲-۷- شرکت توسعه صنایع بهشهر(ضامن تسهیلات بانک صادرات) بر اساس مطالبه بانک صادرات نسبت به پرداخت مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به استناد رای شعبه دادگاه عمومی تهران محکوم گردیده و لذا مبلغ مذکور به حساب بستنکاری آن شرکت منظور شده است.

۲۲-۸- کلیه خریدهای روغن شرکت در سال مورد رسیدگی نقدی بوده است.

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰							
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱۷۵۰	۱,۷۵۰	-	۱,۷۵۰	۴,۶۴۵	(۵۲,۲۲۳)	-	(۵۲,۲۱۹)	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۷۰۹	۴,۵۸۰	۵,۲۳۷	(۵۹,۳۸۸)	-	(۵۹,۳۸۸)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۶۴۹	۶۴۹	۴۲۸	۱۰۷۷	۱,۰۷۷	(۳۷,۳۱۸)	-	(۳۴,۹۱۳)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	-	-	۴,۶۳۳	(۲۵,۳۹۳)	-	(۲۵,۳۸۸)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	-	-	۱,۸۴۰	۶۷۹۵۳	-	۲۷۱,۸۱۰	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-	۰	-	۴۳,۶۲۷	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۸,۵۳۵	-	-	-	۸,۵۳۵	۴۵,۵۱۹	۲,۱۸۱	۱۴۰۰
	<u>۲,۳۹۹</u>	<u>۱۰,۹۳۴</u>							

۲۳-۱- مالیات عملکرد سال های قبل از ۱۳۹۶ به غیر از سال ۱۳۹۱ تماماً قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- برای عملکرد سال ۱۳۹۱ برگ قطعی به مبلغ ۱۷۵۰ میلیون ریال صادر گردیده که از این بابت ذخیره لازم در حساب ها در نظر گرفته شده است.

۲۳-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ توسط مقامات امور مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص مورد قبول شرکت به مبلغ ۱۰۷۷ میلیون ریال صادر گردیده و بخشی از آن در قالب تقسیط پرداخت شده است.

۲۳-۴- برگ تشخیص مربوط به مالیات عملکرد ۱۳۹۷ به مبلغ ۴,۶۳۳ میلیون ریال صادر گردیده که نسبت به آن اعتراض و در حال رسیدگی می باشد .

۲۳-۵- برگ تشخیص مربوط به مالیات عملکرد ۱۳۹۸ به مبلغ ۱,۸۴۰ میلیون ریال صادر گردیده که نسبت به آن اعتراض و در حال رسیدگی می باشد .

۲۳-۶- با توجه به انتقال رسمی مالکیت در دفتر خانه و به استناد بند ۵-۳مبایعه نامه سال ۱۳۹۸ موضوع فروش زمین هفت تیر هزینه مالیات نقل و انتقال به عهده خریدار می باشد لذا از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۲۳-۷- با توجه به اینکه هنوز انتقال رسمی مالکیت در دفتر خانه صورت نپذیرفته و به استناد بند ۵-۳مبایعه نامه سال ۱۳۹۵ موضوع فروش زمین جشنواره هزینه مالیات نقل و انتقال به عهده خریدار می باشد لذا از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۲۳-۸- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح ذیل می باشد:

مالیات مربوط به سود و زیان
 عملیات در حال تداوم

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۴۱	۸,۵۳۵
۲۳۴۱	۸,۵۳۵

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۰	۰	۶۴۰	۶۴۰	۰	۶۴۰
۶۴۰	۰	۶۴۰	۶۴۰	۰	۶۴۰

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵,۷۴۴	۰	۷۵,۷۴۴	۶۱,۸۹۷	۰	۶۱,۸۹۷
۷۵,۷۴۴	۰	۷۵,۷۴۴	۶۱,۸۹۷	۰	۶۱,۸۹۷

تسهیلات دریافتی از بانکها

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۵ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۰	-	۰	۰	۰
۹,۵۶۰	۰	۹,۵۶۰	۴,۴۴۸	۰	۴,۴۴۸
۱۱,۲۵۸	۱۱,۲۵۸	۰	۱۱,۲۵۸	۱۱,۲۵۸	۰
۲۰,۸۱۸	۱۱,۲۵۸	۹,۵۶۰	۱۵,۷۰۶	۱۱,۲۵۸	۴,۴۴۸
۵۴,۹۲۶	۳۰,۱۷۶	۲۴,۷۵۰	۴۶,۱۹۱	۲۱,۵۹۵	۲۴,۵۹۶
۷۵,۷۴۴	۴۱,۴۳۴	۳۴,۳۱۰	۶۱,۸۹۷	۳۲,۸۵۳	۲۹,۰۴۴
۷۵,۷۴۴	۴۱,۴۳۴	۳۴,۳۱۰	۶۱,۸۹۷	۳۲,۸۵۳	۲۹,۰۴۴

بانک ها صادرات

بانک ملت

بانک ملت شعبه پاسداران

سود و کارمزد جرائم معوق

حصه جاری

۱-۱-۲۵-۱- به استناد شناسه نامه ۱۳۶۴۶۲۶۱ بانک ملت اصل بدهی تسهیلات ارزی با نرخ ۱۲,۳۱۰ ریال تسویه خواهد شد و در خصوص وجه التزام تاخیر تادیه دین بر اساس دادنامه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ ذخایر لازم در حسابها منظور شده است.

۲-۱-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۰۵۱	۵۹,۲۰۴	۱۵ تا ۲۰ درصد
	۰	۱۰ تا ۱۵ درصد
۲,۶۹۳	۲,۶۹۳	نرخ بهره جهانی
۷۵,۷۴۴	۶۱,۸۹۷	

۳-۱-۲۵- قسمتی از وام بانک صادرات طی دادنامه شعبه دادگاه عمومی حقوقی تهران توسط ضامن تسهیلات (شرکت توسعه صنایع بهشهر) پرداخت و مابقی آن از محل مطالبات شرکت تسویه گردیده است.

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰
میلیون ریال
۶۱,۸۹۷
۶۱,۸۹۷

سررسید گذشته

۵-۱-۲۵۶- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰
میلیون ریال
۴,۴۵۲
۱۳,۶۷۳
۴۳,۷۷۲
۶۱,۸۹۷

سفته

موجودی مواد و کالا

وثیقه ملکی

۲-۲۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت تامین مالی
به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	یادداشت
میلیون ریال	
۸۷,۲۹۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
(۴,۲۳۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۷,۳۲۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۷۵,۷۴۴	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۵,۱۱۲)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۸,۷۳۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
.	پرداخت‌های غیر نقدی
۶۱,۸۹۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱-۲-۲۵- توسط شرکت توسعه صنایع بهشتر و توسط سایر اشخاص پرداخت شده است.

۲۶- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۵,۴۷۴	کشت و صنعت آراین طعم خزر
.	۷,۸۰۰	سامان تجارت ققنوس
.	۴,۱۰۰	علی موجبی
.	۱,۵۶۳	ایما صنعت پارت
۳,۱۶۴	۲,۵۰۰	سایر
۳,۱۶۴	۳۱,۴۳۷	

۱-۲۶- تا تاریخ تهیه این گزارش عمده پیش دریافت‌های مشتریان به درآمد تحقق یافته است.

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی
 ۱- ۲۷- اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰
۳۷,۸۳۳	۰
۳۷,۸۳۳	۰

بابت بدهی سنواتی تامین اجتماعی
 بابت مازاد سود و کارمزد و جرایم تسهیلات در سنوات قبل

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	۲۸- نقد حاصل از عملیات
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۴۳,۶۲۷	سود(زیان) خالص
		تعدیلات :
۲,۳۴۱	۸,۵۳۵	هزینه مالیات
(۴,۰۴۳)	۱,۸۶۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۷۲۲	۱۰,۹۲۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶)	(۷)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری
۹,۰۶۴	۶۴,۹۴۷	
۳,۵۷۶	(۴۱,۳۵۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۱۳,۳۴۰)	(۶,۰۰۹)	(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۱۸,۷۷۵	(۱۵,۷۳۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد کالا
(۱,۷۰۶)	(۵۰۴)	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۱۶۴	۲۸,۲۷۳	افزایش پیش دریافت ها
۱۹,۵۳۳	۲۹,۶۲۱	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقد

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۰	تسویه تسهیلات از محل شرکت صنایع بهشهر
۸۰,۰۷۴	۰	تسویه توسط سایر اشخاص
۱۸۰,۰۷۴	۰	

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ و با خرید کارخانه روغن نباتی اردبیل تغییر کرده است و در این دوره مالی، شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر سال یکبار بررسی می کند. و به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰۰٪-۲۵۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۱،۸۵۴ درصد بالای محدوده هدف بوده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۹،۵۱۲	۴۰۳،۸۳۵	جمع بدهی
(۷،۵۰۵)	(۱۳،۲۶۱)	موجودی نقد
۳۷۲،۰۰۷	۳۹۰،۵۷۴	خالص بدهی
۲۰،۰۶۴	۶۳،۶۹۱	حقوق مالکانه
۱،۸۵۴	۶۱۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، 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 (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیئت مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳۰-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه عمده فعالیت شرکت آغاز گردیده و فعالیت شرکت نیز به صورت ریالی می باشد هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰-۴- ریسک کرونا

باتوجه به فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش، موضوع تولید و بسته بندی انواع روغن و امکانات استفاده از تمام ظرفیتهای کارخانه اردبیل وجود نداشته و بالطبع اجرای عملیات شرکت از تاثیرات قابل توجه در سود و زیان در ماههای آتی برخوردار خواهد گردید

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر ماه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت و هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۰-۵- مدیریت ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. در این خصوص شرکت با اخذ تضمین های مناسب نسبت به معامله با مشتریان می پردازد و به صورت سالانه تجزیه سنی مشتریان را تهیه و در اختیار هیئت مدیره شرکت جهت تصمیم گیری قرار می دهد. تمام فروش شرکت نقدی است و از این بابت تضامینی دریافت نمی گردد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
سایر مشتریان	۲۰,۸۹۸	۲۰,۸۹۸	(۲۰,۸۹۸)
سایر حساب دریافتی	۱,۴۵۲	(۳۰۵)	۳۰۵
	۲۲,۳۵۰	۲۰,۵۹۳	(۲۰,۵۹۳)

۳۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی:

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

عندالمطالبه	بین ۱۲ تا ۳ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۲,۱۲۹	.	.	۲۹۲,۱۲۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
.	۶۱,۸۹۷	.	۶۱,۸۹۷
تسهیلات مالی			
.	۱۰,۹۳۴	.	۱۰,۹۳۴
مالیات پرداختنی			
.	۶۴۰	.	۶۴۰
سود سهام پرداختنی			
.	.	۶,۷۹۸	۶,۷۹۸
ذخیره مزایای پایان خدمت			
.	۷۳,۴۷۱	۶,۷۹۸	۳۷۲,۳۹۸
۲۹۲,۱۲۹			

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰-۷- مدیریت ریسک ارز:

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار میگیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق خود مدیران مجموعه مدیریت می شود مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

۳۰-۸- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه :

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین تر باشد، سود برای سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ معادل ۴۶ میلیون ریال افزایش / کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه خواهد داشتو لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش قیمتها هیچ گونه کاهش یا افزایش با اهمیتی نداشته است

۳۱- وضعیت ارزی

دلار	یورو	شماره یادداشت	
۰	۲۰۷,۵۸	۱۹	موجودی نقد
۰	۲۰۷,۵۸		جمع دارایی پولی ارزی
(۱,۰۷۳,۳۷)	۰	۲۶	تسهیلات مالی
(۱,۰۷۳,۳۷)	۰		جمع بدهی پولی ارزی
(۱,۰۷۳,۳۷)	۲۰۷,۵۸		معادل خالص دارایی (بدهی) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۶۹۳	۳		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
(۱,۰۷۳,۳۷)	۲۰۷,۵۸		معادل خالص دارایی (بدهی) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲,۶۹۳	۳		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

بدهی های احتمالی شامل موارد زیر می باشد:

۳۳-۱- شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۸ رسیدگی نشده است. همچنین رسیدگی بیمه ای نیز تا پایان سال ۱۳۹۵ انجام شده و کلیه بدهی ها پرداخت و تسویه گردیده است.

۳۳-۲- به استناد اجراییه شعبه دادگاه عمومی تهران، شرکت توسعه صنایع بهشهر نسبت به پرداخت یکصد میلیارد ریال بابت اصل، خسارت دادرسی و خسارت تاخیر تادیه مربوط به تسهیلات بانک صادرات شکایت نموده که رای دادگاه صرفا در ارتباط با اصل پرداخت به نفع شرکت صادر گردیده و این موضوع در یادداشت های ۲۳ و ۲۶ درج گردیده و شرکت از بابت خسارت هیچگونه بدهی دیگری به آن شرکت ندارد.

۳۳-۳- با توجه به یادداشت ۱-۱-۱-۲۶ صورت های مالی و به استناد دادنامه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ شرکت نسبت به پرداخت وجه التزام تادیه دین به نرخ روز تسویه متصور خواهد بود

۳۳-۴- به استثنای موارد افشاء، شرکت فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی دیگری است.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء باشد، رخ نداده است.

۳۵- تداوم فعالیت

با توجه به شروع فعالیت از سال ۱۳۹۸ در کارخانه اردبیل و تولید روغن و مدیریت فروش و کارخانه در تلاش در جهت افزایش بهره وری در مجموعه می باشند ..