

شرکت تناوب (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بانضمام
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت تناوب (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
۲- صورت های مالی	۱
۳- صورت سود و زیان	۲
۴- صورت وضعیت مالی	۳
۵- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
۶- صورت جریان های نقدی	۵
۷- یادداشت های توضیحی	۶-۳۴

بنام خدا

سید کاظم

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
شماره ثبت ۳۰۶۳

شماره:

تاریخ:

پیوست:

کد اقتصادی: ۹۸۹۹-۳۱۸۹-۴۱۱۱

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۲۰۵۷۹۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تناوب (سهامی خاص)
گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت تناوب (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰، صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

تهران، شمال میدان هفت تیر، خیابان ملایری پور، خیابان زیرک زاده، شماره ۲۰ کدپستی ۳۵۶۶۴-۱۵۷۵۷

تلفن ۸۸۸۲۹۷۶۱ ۸۸۸۳۵۲۰۷ ۸۸۳۰۶۹۱۱ دورنگار ۸۸۸۳۱۶۸۱

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تناب (سهامی خاص)

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- طی برگ تشخیص مالیاتی از بابت عملکرد سال ۱۳۹۶ مبلغ ۴۷,۹۲۲ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع به هیأت تجدید نظر حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. دفاتر شرکت از بابت عملکرد سال ۱۳۹۹، در حال رسیدگی بوده و از بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به سود ابرازی معادل مبلغ ۱۷۴,۱۳۲ میلیون ریال ذخیره مالیاتی در دفاتر منظور شده است. با توجه به سوابق مالیاتی شرکت و با منظور نمودن مقررات و آئین نامه های مربوط به معافیت ها و هزینه های قابل قبول مالیاتی احتساب ذخیره اضافی برای سال های یاد شده، ضرورت دارد، لیکن تعیین آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

اظهارنظر مشروط

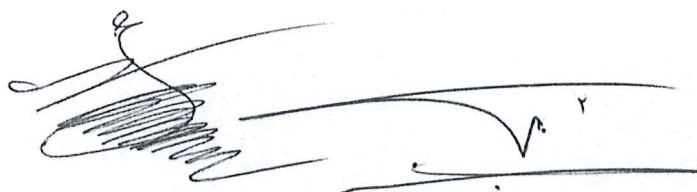
۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت تناب (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶- مفاد ماده ۱۳۷ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه صورت دارایی و قروض شرکت لااقل هر شش ماه یکبار به بازرس شرکت رعایت نشده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در رابطه با معاملات مذکور مقررات قانون تجارت از لحاظ اخذ رأی توسط هیأت مدیره و اطلاع به بازرس قانونی در موعد مقرر صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه، معاملات یاد شده در چارچوب روابط خاص فیما بین، صورت پذیرفته است.

۸- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که جهت تقدیم به جمع عمومی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

A handwritten signature in dark ink is written over a horizontal line. Below the signature, there is a circular stamp or seal, partially obscured by the signature. The signature appears to be a stylized representation of a name, possibly starting with 'S' or 'Sh'.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تناب (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس و بازرس قانونی

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستورالعمل اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است . در این خصوص در حیطه رسیدگی های انجام شده ، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

بیداران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسابداران رسمی

۱۲ تیر ۱۴۰۱

حسین فرج اللهی

۸۰۰۵۹۱

بهمن فدوی رودسری

۸۳۱۴۹۸

شرکت تناوب (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

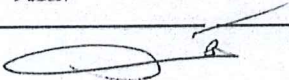
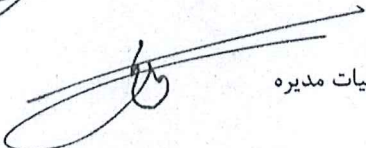
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تناوب (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 جریان های نقدی
۶-۳۴	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۸ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	عبد الحمید مبصری
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	ایوب حاجی ولیزاده شبستری
	عضو هیات مدیره	محمد علی حاجی ولیزاده شبستری
	عضو هیات مدیره	محمد مهدی مبصری

شرکت تناوب (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال
درآمد های عملیاتی	۴	۳,۱۲۰,۹۲۲,۰۴۱,۹۱۲
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	۴	(۲,۹۸۱,۸۵۴,۸۲۱,۶۸۶)
سود ناخالص		۱۳۹,۰۶۷,۲۲۰,۲۲۶
هزینه های اداری و عمومی	۵	(۵۱,۶۹۰,۶۲۴,۱۴۲)
خالص سایر درآمدهای عملیاتی	۶	۱۷,۹۶۹,۳۷۰,۷۶۵
سود عملیاتی		۱۰۵,۳۴۵,۹۶۶,۸۴۹
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۷	۲۱,۳۲۵,۶۸۱,۰۱۹
سود قبل از مالیات		۱۲۶,۶۷۱,۶۴۷,۸۶۸
سهم اتاق بازگانی		(۳۳۷,۱۴۸,۴۲۷)
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۲۰	(۲۸,۰۱۱,۴۱۵,۱۸۰)
سود خالص		۹۸,۳۲۳,۰۸۴,۲۶۱
سود پایه هر سهم		۳,۷۶۶
عملیاتی		۳۳,۱۰۸
غیر عملیاتی		۱۴,۹۱۳
سود پایه هر سهم (ریال)		۴,۶۸۲

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



شرکت تناوب (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

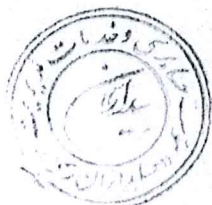
(تجدید ارائه شده)			یادداشت
۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۹۴,۷۹۶,۰۶۲,۸۳۲	۲۲۵,۶۷۵,۷۰۲,۰۳۹	۴۴۲,۰۱۲,۳۳۱,۵۳۶	۸ دارایی های ثابت مشهود
۱۷۲,۲۴۵,۵۲۵	۱۷۲,۲۴۵,۵۲۵	۱۷۲,۲۴۵,۵۲۵	۹ دارایی های نامشهود
۴۵۰,۳۳۶,۰۱۵,۵۰۳	۶۴۳,۵۴۴,۰۸۸,۵۰۳	۱,۹۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ سرمایه گذاری های بلندمدت
۶۰۲,۹۳۹,۵۹۲,۴۴۵	۸۱۷,۳۷۶,۱۳۱,۶۹۷	۶۷۴,۸۰۸,۳۲۵,۰۷۲	۱۱ دریافتنی های بلندمدت
۴۱,۸۶۷,۵۹۶,۶۹۷	۵۰,۶۶۱,۳۱۳,۸۲۲	۵۹,۳۷۶,۰۸۳,۳۵۸	۱۲ سایر دارایی ها
۱,۳۹۰,۱۱۱,۵۱۴,۰۰۲	۱,۸۳۷,۴۲۹,۴۸۱,۵۸۶	۳,۱۷۲,۸۶۸,۹۸۵,۴۹۱	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
	۱,۱۵۵,۰۸۰,۷۷۴	۹۳۶,۱۲۳,۰۸۵	۱۳ پیش پرداخت ها
۱۶,۴۸۸,۰۸۶,۵۳۹	۱۵,۸۹۵,۱۶۷,۴۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۳۵,۲۵۲	۱۴ موجودی مواد و کالا
۶۱۹,۷۸۳,۲۸۷,۵۷۵	۹۸۶,۰۶۰,۶۷۴,۷۷۹	۲,۵۱۵,۱۱۹,۶۳۷,۱۱۲	۱۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۸,۴۴۱,۷۱۷,۲۱۷	۱۰۴,۱۱۶,۰۸۷,۱۲۶	۱۲۰,۵۲۸,۸۵۰,۶۳۳	۱۶ موجودی نقد
۷۳۹,۴۷۰,۱۹۱,۳۳۱	۱,۱۶۹,۷۷۷,۰۰۹,۷۸۳	۲,۶۶۶,۵۸۴,۶۴۶,۰۸۲	جمع دارایی های جاری
۲,۱۲۹,۵۸۱,۷۰۵,۳۳۳	۳,۰۰۷,۲۰۶,۴۹۱,۳۶۹	۵,۸۳۹,۴۵۳,۶۳۱,۵۷۳	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه
۹,۵۵۴,۶۲۱,۳۶۴	۱۴,۴۷۰,۷۷۵,۵۷۷	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ اندوخته قانونی
۱۹۴,۱۷۵,۶۳۹,۱۱۷	۲۸۱,۰۸۲,۵۶۹,۱۶۵	۱,۲۵۸,۴۱۱,۴۰۲,۳۰۹	سود انباشته
۴۱۳,۷۳۰,۲۶۰,۴۸۱	۵۰۵,۵۵۳,۳۴۴,۷۴۲	۱,۴۸۹,۴۱۱,۴۰۲,۳۰۹	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴۵۶,۶۰۸,۲۱۵,۸۶۸	۵۰۴,۶۹۹,۴۳۳,۴۱۶	۱,۴۶۹,۵۱۶,۹۰۲,۰۲۷	۱۹-۲ پرداختنی های بلندمدت
-	-	-	۳-۵ ذخیره مزایای پایان خدمت
۴۵۶,۶۰۸,۲۱۵,۸۶۸	۵۰۴,۶۹۹,۴۳۳,۴۱۶	۱,۴۶۹,۵۱۶,۹۰۲,۰۲۷	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۲۱,۴۶۳,۰۳۲,۰۳۸	۱,۱۸۹,۷۵۴,۴۳۸,۴۲۱	۶۸۲,۷۷۱,۶۴۷,۰۵۴	۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۰,۴۰۷,۱۳۲,۷۲۰	۳۰,۷۸۱,۸۰۹,۴۶۴	۱۸۲,۵۰۴,۷۴۸,۶۰۰	۲۰ مالیات پرداختنی
-	-	-	۲۱ سود سهام پرداختنی
۵۱۷,۳۷۳,۰۶۴,۲۲۶	۷۷۶,۴۱۷,۴۶۵,۳۲۶	۲,۰۱۵,۲۴۸,۹۳۱,۵۸۳	۲۲ پیش دریافتها
۱,۲۵۹,۲۴۳,۲۲۸,۹۸۴	۱,۹۹۶,۹۵۳,۷۱۳,۲۱۱	۲,۸۸۰,۵۲۵,۳۲۷,۲۲۷	جمع بدهی های جاری
۱,۷۱۵,۸۵۱,۴۴۴,۸۵۲	۲,۵۰۱,۶۵۳,۱۴۶,۶۲۷	۴,۳۵۰,۰۴۲,۲۲۹,۲۶۴	جمع بدهی ها
۲,۱۲۹,۵۸۱,۷۰۵,۳۳۳	۳,۰۰۷,۲۰۶,۴۹۱,۳۶۹	۵,۸۳۹,۴۵۳,۶۳۱,۵۷۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت تناوب (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۵۴,۶۲۱,۳۶۴	۱۹۴,۱۷۵,۶۳۹,۱۱۷	۴۱۳,۷۳۰,۲۶۰,۴۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	-	-	-	-
سود سهام مصوب سال ۱۳۹۸	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۷۰,۷۷۵,۵۷۷	۲۸۱,۰۸۲,۵۶۹,۱۶۵	۵۰۵,۵۵۳,۳۴۴,۷۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	-	-
سود سهام مصوب سال ۱۳۹۹	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۸,۴۱۱,۴۰۲,۳۰۹	۱,۴۸۹,۴۱۱,۴۰۲,۳۰۹

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



شرکت تناوب (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰ ریال	سال ۱۳۹۹ ریال
جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۲۳	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۵۰۳,۷۴۴,۳۲۸,۸۵۴	۳۴۳,۹۸۰,۶۹۹,۸۸۲
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۲۲,۴۰۹,۱۳۷,۰۰۰)	(۱۷,۶۳۶,۷۳۸,۴۴۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۸۶,۲۳۸,۵۳۲	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۵۹,۴۷۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۴۰۹,۴۳۹,۵۶۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت	(۱,۳۵۲,۹۵۵,۹۱۱,۴۹۷)	(۱۹۳,۳۰۸,۰۷۳,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۴۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	.	(۴۷,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۴,۵۱۷,۷۰۶,۰۲۴	۱۴,۲۸۸,۸۳۸,۷۲۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۴۶۴,۸۷۳,۱۶۶,۹۴۱)	(۲۸۹,۱۲۱,۶۷۳,۸۴۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۹۸۳,۵۳۷,۹۷۵,۰۸۷)	۳۷,۲۲۲,۲۸۷,۶۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۴,۵۸۰,۷۷۱,۰۰۰)	(۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص تامین مالی سهامداران	۱,۰۲۴,۵۳۱,۵۰۹,۵۹۴	(۱۵,۰۴۷,۹۱۷,۶۹۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۹۹۹,۹۵۰,۷۳۸,۵۹۴	(۲۱,۵۴۷,۹۱۷,۶۹۳)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱۶,۴۱۲,۷۶۳,۵۰۷	۱۵,۶۷۴,۳۶۹,۹۰۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰۴,۱۱۶,۰۸۷,۱۲۶	۸۸,۴۴۱,۷۱۷,۲۱۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۲۰,۵۲۸,۸۵۰,۶۳۳	۱۰۴,۱۱۶,۰۸۷,۱۲۶

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



شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تناوب در تاریخ ۱۳۶۶/۰۵/۲۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۶۶۸۷۲ و به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۱۸۳۷۳ مورخ ۱۳۶۶/۰۵/۲۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از جام جم، خیابان کرانه پلاک ۴۴ و کدپستی ۱۹۶۶۸۴۴۱۱۳ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از طراحی، مهندسی، تدارکات، اجرا و راه اندازی، عملیات ساختمانی، ابنیه اعم از بتونی، فلزی، آجری، سنگی و عملیات تاسیساتی، تجهیزاتی، صنعتی، معدنی، آبرسانی سیستم های مربوطه، ایجاد نیروگاههای مختلف اعم از تولید، توزیع، انتقال شبکه های برق، تاسیسات برقی، پست های توزیع و الکترونیک، ایجاد پالایشگاههای نفت، گاز، پتروشیمی، کارخانجات صنعتی، و معدنی، ساخت سیستم ها و تصفیه خانه های آب و فاضلاب، سدها، بندها، تونلهای انحراف آب، خطوط انتقال آب، نفت، گاز، تاسیسات مکانیکی، هیدرو مکانیکی، سیستم های سرد کننده، گرم کننده، مخازن آب، شبکه های آب و فاضلاب کانالهای انتقال آب، سازه های دریایی و ساحلی و ساخت راههای اصلی و فرعی، بزرگراهها، راههای ریلی، تونلها و پلها و صنایع مرتبط با این موارد و همچنین امور بازرگانی و صادرات و واردات کالاها و محصولات و ماشین آلات و تاسیسات مرتبط به آنها و مشارکت در این قبیل فعالیتها با افراد حقیقی و حقوقی و پذیرش نمایندگی از جانب اشخاص حقیقی و حقوقی و مشارکت در انجام امور با سایر شرکتهای داخلی و خارجی و انجام امور طراحی اولیه و پایه، طراحی جزء مهندسی و نظارت بر جریان ساخت، خرید و ساخت تجهیزات و مصالح مورد نیاز طرحهای مربوط اجرا عملیات ساختمانی و سیویل و اسکلت فلزی و نصب تجهیزات مکانیکی، برقی، ابزار دقیق، اجرا عملیات نهایی شامل رنگ، سند بلاست، شات بلاست، عایق، ماستیک، فوم و ایجاد ایستگاههای تقویت فشار نفت، گاز، آب اعم از بالادستی، میانی، پائین دستی و پیش راه اندازی و راه اندازی کلیه واحدهای فوق الذکر و ساخت ایستگاههای اصلی و انتقال دهنده و توزیع کننده انواع شبکه های پستی، شبکه های انتقال سیمی، بیسیم و نظایر آن و ساخت ایستگاههای اصلی و شبکه های آشنشانی شهری، صنعتی و پیش راه اندازی مربوطه.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شرکت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ بالغ بر ۷۲۹ نفر بوده و در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ بالغ بر ۶۹۸ نفر بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

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

بکارگیری استاندارد مذکور، فاقد اثرات با اهمیت بر صورتهای مالی سال جاری می باشد.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان «اندازه گیری ارزش منصفانه»

۲-۲-۱- بکارگیری مفاد استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان «اندازه گیری ارزش منصفانه» فاقد آثار با اهمیت بر صورتهای مالی می باشد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ اثرات ناشی از تسعیر ارز، که در اجرای استاندارد از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ الزامی می باشد، با توجه به فعالیت و نوع سرمایه گذاریهای این شرکت، هیچگونه آثاری بر صورتهای مالی سال آتی نخواهد داشت.

**پیوست گزارش
بیسداران**

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در صورت های مالی

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

۳-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون و روش ادواری تعیین می گردد. بهای تمام شده موجودی مواد و کالا دربرگیرنده مخارج خرید (شامل بهای خرید و هر گونه مخارج دیگری از قبیل حقوق و عوارض گمرکی و حمل است که مستقیماً به خرید مربوط می گردد. تخفیفات تجاری از بهای خرید کسر می شود). مخارج تبدیل و سایر مخارجی می باشد که شرکت در جریان فعالیت معمول خود، برای رساندن کالا یا خدمات به مکان و شرایط فعلی آن متحمل شده است.

۳-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۴-۲- یک قلم دارایی ثابت مشهود در زمان واگذاری یا هنگامی که به طور دائمی بلا استفاده می شود و هیچ منافع اقتصادی آتی از واگذاری آن انتظار نمی رود، از صورت وضعیت مالی حذف می شود. سود یا زیان ناشی از برکناری یا واگذاری دارایی ثابت مشهود در زمان حذف در صورت سود و زیان منظور می شود.

پیوست گزارش
پیدا

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳-۴-۳- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۲٪ و ۱۵٪ و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم

۳-۴-۴- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از لول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت جهت پرسنل شاغل خود به دلیل تسویه حساب و پرداخت مزایای پایان خدمت ایشان بر اساس یکسال کارکرد، ذخیره ای در حسابها منظور نمی نماید.

۳-۶- تسعیر ارز

معامله ارزی در زمان شناخت اولیه براساس بهای تمام شده ی ارز در تاریخ انجام معامله به ریال ثبت می شود، اقلام پولی ارزی با استفاده از نرخ مرجع در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر می شود، اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با استفاده از نرخ مرجع در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. بهای تمام شده مصارف ارزی نیز با بکارگیری روش میانگین تعیین می گردند.

تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

پیوست صورت مالی
پیوست ۱

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۷-۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (پیمانها):

در روش درصد پیشرفت کار که مبنای شناسایی مخارج پیمان می باشد، کل مخارج اجرای پیمان که شامل موارد زیر می باشند بعنوان بهای تمام شده شناسایی و ثبت می گردند و هزینه های پیمان متناسب با پیشرفت کار شناسایی می شوند.

• مخارج مستقیم پروژه: مخارجی که مشخصاً مربوط به یک پیمان خاص است. هزینه های مزبور عبارتند از: مواد مستقیم، دستمزد مستقیم، سایر مخارج مستقیم.

• مخارج غیر مستقیم (سربار) پروژه: مخارج مشترک بین پیمانها که قابل تخصیص است و دارای شرایط زیر می باشند:

اولاً- به طور کلی مرتبط با فعالیت پیمانکاری باشند و ثانیاً- بتوان آن را به پیمانهای خاصی تخصیص داد.

این مخارج شامل سربار ساخت، مخارج بیمه، مخارج طراحی و کمک های فنی (مثل: هزینه های حقوق و مزایا و هزینه های دفتر گروه مهندسی که جهت نظارت بر کیفیت تمام پیمان های شرکت فعالیت می نمایند و یا مخارج تهیه لیست حقوق و دستمزد کارکنان پیمان و یا مخارج تامین مالی پیمانها) است که مستقیماً به یک پیمان خاص مرتبط نیستند. این مخارج با توجه به ماهیت آنها به نحو مناسب طبقه بندی می شود و با روش سیستماتیک که بطور یکنواخت اعمال می شود بین پیمانهای مرتبط تخصیص می یابد.

برای تخصیص سربار ساخت از مبانی درآمد پیمان، مخارج پیمان در هر پیمان استفاده می گردد.

۸-۳- رویه شناسایی درآمدهای عملیاتی:

به لحاظ اینکه روش درصد پیشرفت کار، مبنای شناسایی درآمدها می باشد لذا در این روش، درآمد هر دوره حسابداری متناسب با پیشرفت کار شناسایی می شود.

مجموع کل درآمد پیمان عبارتند از: درآمد پیمان در بر گیرنده مبلغ اولیه پیمان به اضافه سایر مبالغی است که در نتیجه تغییر در میزان کار، طرح ادعاها و یا به عنوان تشویق دریافت می شود.

در صورتیکه حاصل پیمان به گونه ای اتکا پذیر قابل اندازه گیری باشند، درآمدها متناسب با پیشرفت کار شناسایی می شوند.

۹-۳- نحوه اندازه گیری درصد پیشرفت پیمان

برای تعیین درصد پیشرفت پیمان از روش (هزینه به هزینه) استفاده شده است که در این روش، نسبت مخارج تحمل شده پیمان برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی پیمان است.

در روش هزینه به هزینه، فقط مخارجی در محاسبات منظور می شود که بیانگر کار انجام شده باشد. مثلاً مخارج مواد و مصالح پایکار علیرغم اینکه در صورت وضعیت منظور گردیده در مخارج تحمل شده منظور نمی شود ولیکن مواد و مصالح و تجهیزاتی که به طور مشخص برای پیمان ساخته شده اند، مخارج آن در مخارج تحمل شده برای محاسبه درصد پیشرفت کار منظور می شود.

۱۰-۳- شناسایی زیان مورد انتظار پیمان

چنانچه برآوردها نشان دهد که مجموع هزینه های پیمان بیش از مجموع درآمدهای آن است برای زیان پیمان، ذخیره شناسایی می شود. زیان در دوره ای شناسایی می شود که زیانبار بودن پیمان محرز گردد.

ذخیره زیان پیمان بر اساس (مخارج برآوردی تکمیل پیمان + مخارج تحمل شده انباشته) به کسر مبلغ پیمان محاسبه می شود. این ذخیره بطور جداگانه در بخش بدهیهای جاری صورت وضعیت مالی نشان داده می شود.

**پیوست گزارشی
بیسداران**

شرکت تباروب (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴- در آمد های عملیاتی و مالی تمام شده در آمدهای عملیاتی
 سرشماری فوق‌مبتنی از اعلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					پیمان	
سودزایی	پیش‌بینی	درآمد شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	سودزایی واقعی	پیش‌بینی	درآمد شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۱۲۲,۶۲۷,۷۷۱	۸۷,۳۸۸,۷۱۶,۶۹۱	۸۷,۳۸۸,۷۱۶,۶۹۱	۸۸,۷۱۱,۳۲۶,۳۲۳	۱۲٪	۲۰,۳۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۱۵,۶۹۸,۲۰۰	۱۷,۶۱۵,۶۹۸,۲۰۰	۲۰,۳۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۲۰,۹۸۸,۷۳۲,۱۷۹	۱۶,۳۲۰,۹۸۸,۷۳۲,۱۷۹	۱۶,۳۲۰,۹۸۸,۷۳۲,۱۷۹
۶۱۰,۳۳۳,۶۱۹	-	-	۶۱۰,۳۳۳,۶۱۹	۱۰۰٪	۴,۲۶۶,۴۹۹,۷۳۳	-	-	۴,۲۶۶,۴۹۹,۷۳۳	۳۳,۱۵۲,۳۳۶,۷۵۰	۳۳,۱۵۲,۳۳۶,۷۵۰	۳۳,۱۵۲,۳۳۶,۷۵۰
۲,۶۰۰,۷۸۱,۱۷۳	۳۲,۰۷۶,۳۲۳,۶۲۳	۳۲,۰۷۶,۳۲۳,۶۲۳	۳۲,۰۷۶,۳۲۳,۶۲۳	۱۰۰٪	۱۳,۲۸۰,۷۲۸,۹۱۷	۳۵,۸۷۲,۶۱۶,۷۰۵	۳۵,۸۷۲,۶۱۶,۷۰۵	۱۳,۲۸۰,۷۲۸,۹۱۷	۳۳,۱۵۲,۳۳۶,۷۵۰	۳۳,۱۵۲,۳۳۶,۷۵۰	۳۳,۱۵۲,۳۳۶,۷۵۰
۷۱۱,۹۸۰,۷۲۸	-	-	۳۲,۰۷۶,۳۲۳,۶۲۳	۱۰۰٪	۱۳,۲۸۰,۷۲۸,۹۱۷	۳۳,۱۵۲,۳۳۶,۷۵۰	۳۳,۱۵۲,۳۳۶,۷۵۰	۱۳,۲۸۰,۷۲۸,۹۱۷	۳۳,۱۵۲,۳۳۶,۷۵۰	۳۳,۱۵۲,۳۳۶,۷۵۰	۳۳,۱۵۲,۳۳۶,۷۵۰
۷۳,۰۷۲,۲۳۸,۲۷۲	۱,۲۵۱,۳۱۹,۳۶۵,۲۵۴	۱,۲۵۱,۳۱۹,۳۶۵,۲۵۴	۱,۲۵۱,۳۱۹,۳۶۵,۲۵۴	۸۵٪	۵۵۶,۳۲۵,۰۰۰,۸۲۹	۲,۱۲۷,۸۸۱,۳۳۵,۷۱۴	۲,۱۲۷,۸۸۱,۳۳۵,۷۱۴	۵۵۶,۳۲۵,۰۰۰,۸۲۹	۲,۱۲۷,۸۸۱,۳۳۵,۷۱۴	۲,۱۲۷,۸۸۱,۳۳۵,۷۱۴	۲,۱۲۷,۸۸۱,۳۳۵,۷۱۴
۵۵۶,۳۲۳,۴۸۸,۱۷۳	۱,۳۳۵,۳۲۱,۲۲۲,۳۲۱	۱,۳۳۵,۳۲۱,۲۲۲,۳۲۱	۱,۳۳۵,۳۲۱,۲۲۲,۳۲۱	۵۷٪	۱۰۰,۳۲۳,۰۸۵,۱۱۲	۱,۸۷۲,۵۲۳,۷۵۵,۲۸۲	۱,۸۷۲,۵۲۳,۷۵۵,۲۸۲	۱۰۰,۳۲۳,۰۸۵,۱۱۲	۲,۱۲۷,۸۸۱,۳۳۵,۷۱۴	۲,۱۲۷,۸۸۱,۳۳۵,۷۱۴	۲,۱۲۷,۸۸۱,۳۳۵,۷۱۴
۲,۳۶۹,۰۷۳,۲۱۳	۳۳,۵۹۰,۹۹۸,۳۱۰	۳۳,۵۹۰,۹۹۸,۳۱۰	۳۳,۵۹۰,۹۹۸,۳۱۰	۱۰۰٪	-	-	-	-	۱۵۸,۱۳۰,۱۵۷,۱۰۰	۱۵۸,۱۳۰,۱۵۷,۱۰۰	۱۵۸,۱۳۰,۱۵۷,۱۰۰
۱۳۹,۰۶۰,۲۲۰,۳۲۶	۲,۵۸۱,۵۵۳,۸۱۶,۶۹۵	۲,۵۸۱,۵۵۳,۸۱۶,۶۹۵	۲,۵۸۱,۵۵۳,۸۱۶,۶۹۵	۱۰۰٪	۸۷,۳۸۸,۷۱۶,۶۹۵	۵,۳۳۳,۲۷۲,۶۲۳,۶۶۶	۵,۳۳۳,۲۷۲,۶۲۳,۶۶۶	۸۷,۳۸۸,۷۱۶,۶۹۵	۸۷,۳۸۸,۷۱۶,۶۹۵	۸۷,۳۸۸,۷۱۶,۶۹۵	۸۷,۳۸۸,۷۱۶,۶۹۵

پیوست گزارش
 پیمان‌آراء

شرکت تناروب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴-۱- اطلاعات مرتبط با پیمان‌ها بشرح زیر می باشد:

دوره پیشرفت ۱۳۹۹	دوره پیشرفت ۱۴۰۰ سال	مبلغ برآوردی کل	مبلغ برآوردی تکمیل	مبلغ لیفته تا ۱۴۰۰	زمان برآوردی تکمیل	آخرین مبلغ پیمان	مبلغ اولیه پیمان	نام کارفرما	شرح پیمان
۹۲٪	۹۲٪	۱,۷۳۹,۵۱۳,۱۲۵,۳۹۱	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۶,۵۱۳,۱۲۵,۳۹۱	۱۴۰/۱۰/۲۳۰	۱,۷۸۸,۲۰۹,۳۶۶,۸۸۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلیک مس ایران	پروژه تولید لوله مس و کتک مس
۹۶٪	۱۰۰٪	۲۶۷,۸۵۸,۷۳۰,۶۵۱	-	۲۶۷,۸۵۸,۷۳۰,۶۵۱	۱۴۰-۰۱/۱۲/۲۹	۲۵۰-۶۱۸,۹۵۶,۷۲۴	۲۱۵,۳۶۲,۲۵۰,۰۰۰	بلیک مس ایران	پروژه احداث مخازن قوری
۸۶٪	۱۰۰٪	۷۴۶,۵۶۰,۸۲۷,۶۴۷	-	۷۴۶,۵۶۰,۸۲۷,۶۴۷	۱۴۰-۰۱/۱۲/۲۹	۱۰۰-۶۰۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلیک مس ایران	پروژه نصب کتک
۹۲٪	۹۶٪	۳۷۵,۶۵۷,۷۳۳,۱۹۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۱۵۷,۷۳۳,۱۹۰	۱۴۰/۱۰/۶۳۰	۴۰۰-۴۳۳,۰۹۷,۶۰۰	۴۰۰-۴۳۳,۰۹۷,۶۰۰	SPG	پروژه لوله
۶۰٪	۸۵٪	۷,۳۸۹,۱۱۴,۰۵۵,۵۷۹	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۹,۱۱۴,۰۵۵,۵۷۹	۱۴۰/۱۰/۷۳۰	۸۰-۹۳,۱۳۵,۳۷۳,۱۱۹	۲,۵۶۶,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت طرح های صنعتی ایران	پروژه فاز ۱۴ پارس جنوبی
۳۶٪	۵۴٪	۷,۲۳۷,۸۷۱,۷۹۶,۶۲۹	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۷,۸۷۱,۷۹۶,۶۲۹	۱۴۰/۱۲/۱۲/۲۹	۷,۵۵۸,۹۱۵,۰۵۲,۱۳۷	۵,۱۰۰,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع و معدن کوهرس	معدن مس چاد فیروزه
		۱۷,۶۵۶,۵۵۶,۸۱۶,۱۶۷	۴,۵۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۹,۰۵۶,۸۱۶,۱۶۷		۱۹,۱۹۲,۲۵۱,۹۸۸,۱۶۴	۸,۵۹۱,۳۲۷,۶۵۱,۷۶۰		

پیوست گزارشات
بیمه اذیت

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴-۲- اطلاعات پهای تمل شده درآمدهای عملی بشرح ذیل می‌باشد :

بیان	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۳۸۰					سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۳۹۹				
	جمع	سربل	دستبرد	هزینه‌های عملیاتی	جمع	سربل	دستبرد	هزینه‌های عملیاتی	جمع	سربل
پروژه تولید لوله سی و کاترود مس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پروژه نصب کاند	۳۹,۹۹۹,۳۷۷,۳۷۴	۵,۶۰۳,۰۷۸,۰۰۶	۱۴,۳۹۹,۹۰۳,۶۷۷	۱۰۰,۰۴۰,۳۳۵,۷۱۱	۳۵۸,۸۷۳,۳۱۶,۷۰۵	۱۱۳,۵۳۴,۰۱۳,۳۵	۱۷,۶۷۶,۴۰۰,۹۹۷	۱۴,۳۹۹,۹۰۳,۶۷۷	۳۵۸,۸۷۳,۳۱۶,۷۰۵	۱۱۳,۵۳۴,۰۱۳,۳۵
ساخت مخازن پروژه لاول	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پروژه فلز ۱۴ پارس جنوبی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مدین مس چله فیروزه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۲,۳۳۹,۱۵۶,۳۳۱,۹۹۲	۹۳۰,۹۹۰,۳۳۲,۶۴۸	۴۱۰,۷۱۳,۳۷۹,۳۵۸	۱,۱۴۱,۳۹۵,۳۰۶,۳۵۳	۱,۸۷۷,۵۳۲,۷۵۵,۶۸۲	۳۵۵,۵۱۳,۱۶۹,۵۷۱	۶۹۰,۳۵۰,۱۰۸,۴۱۳	۱,۸۷۷,۵۳۲,۷۵۵,۶۸۲	۵,۴۳۴,۷۳۷,۶۹۳,۶۶۶	۱,۱۶۴,۵۸۰,۹۳۹,۰۲۶
	۲,۹۴۹,۲۸۴,۸۵۲,۲۹۶	۵۶۷,۵۵۹,۰۰۸,۶۸۲	۶۳۳,۳۹۸,۵۳۳,۷۸۲	۱,۷۴۸,۳۳۷,۳۰۹,۸۳۳	۱,۸۷۷,۵۳۲,۷۵۵,۶۸۲	۳۵۵,۵۱۳,۱۶۹,۵۷۱	۶۹۰,۳۵۰,۱۰۸,۴۱۳	۱,۸۷۷,۵۳۲,۷۵۵,۶۸۲	۵,۴۳۴,۷۳۷,۶۹۳,۶۶۶	۱,۱۶۴,۵۸۰,۹۳۹,۰۲۶

پیوست گزارش
بیمه‌اران

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توفیخی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴-۲-۱- هزینه های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۸۲۶,۹۷,۵۰۵,۵۶۹	۲,۰۹۶,۵۲۲,۲۸۲,۳۲۲	مواد و مصالح مصرفی
۲۹۵,۶۶۸,۶۳۷,۲۸۲	۱,۱۱۵,۵۱۳,۱۰۱,۳۳۲	هزینه پیمانکاران دست دوم
۸۷,۸۸۳,۵۱۶,۷۹۱	۱۲۷,۳۰۰,۹۶۶,۹۱۸	کرایه ماشین آلات
۱,۷۷۸,۲۴۹,۸۸۴,۸۲۳	۳,۳۳۹,۱۵۶,۳۳۱,۹۵۲	

۴-۲-۲- هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۴۱,۵۳۲,۸۶۳,۸۳۷	۲۳۶,۸۹۸,۶۱۷,۳۷۷	هزینه کالنتین و رستوران
۷۱,۲۵۷,۸۵۳,۰۲۲	۱۲۵,۶۲۰,۹۲۳,۸۵۲	فوق العاده ماموریت و سفر
۶۹,۴۶۶,۱۷۸,۳۰۸	۱۱۳,۹۷۰,۸۴۷,۳۵۱	اجاره وسائط نقلیه
۵۳,۶۴۷,۱۳۶,۱۹۵	۱۰۵,۲۱۹,۷۵۳,۳۸۹	هزینه حمل و ترخیص
۴۱,۵۳۲,۸۷۶,۳۱۶	۴۸,۲۸۴,۹۲۸,۰۲۶	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۲۱,۸۰۲,۹۵۷,۲۱۱	۲۹,۲۰۱,۹۲۸,۰۸۸	استهلاک ماشین آلات
۲۱,۱۰۷,۲۲۹,۶۰۷	۱۷,۲۹۴,۸۱۱,۹۲۲	هزینه سوخت
۱۹,۰۰۹,۷۳۳,۳۲۱	۲۴,۷۷۰,۷۹۹,۹۹۹	هزینه اسکان و کمپ کارگری
۱۶,۳۳۶,۴۰۹,۳۱۳	۲۷,۲۱۷,۷۲۳,۲۲۸	آب و برق و گاز
۱۴,۰۷۸,۷۵۰,۴۰۲	۳۷,۴۴۵,۲۶۸,۰۵۲	مواد و ملزومات مصرفی
۱۳,۲۳۳,۲۹۲,۶۱۹	۹,۹۴۶,۹۱۵,۸۴۱	هزینه گازوئیل
۱۲,۷۱۶,۱۱۲,۹۹۸	۱۴,۹۶۱,۶۱۵,۰۹۹	پوشاک و لوازم ایمنی
۱۱,۷۹۵,۰۹۵,۲۱۳	۱۷,۲۰۹,۳۰۵,۸۱۳	کارمزد صدور و تمدید ضمانتنامه ها
۷,۸۷۲,۷۳۶,۹۸۸	۷,۳۴۷,۸۹۶,۰۸۱	هزینه بزمین خودروها
۵۴,۷۴۲,۹۷۷,۶۲۱	۲۵۳,۹۸۹,۲۶۵,۹۱۳	سایر
۵۷,۰۲۰,۶۰۳,۰۷۱	۱,۱۶۴,۵۸۰,۹۲۹,۰۲۶	

۴-۲-۳- علت افزایش هزینه ها نسبت به سال قبل علاوه بر افزایش سطح عمومی قیمت ها، افزایش کارکرد و به تبع آن افزایش درآمدهای عملیاتی شرکت بوده است.

۵- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۶,۱۴۷,۵۵۲,۵۶۵	۳۵,۵۶۰,۸۰۹,۱۴۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۳۸۴,۰۷۶,۰۲۱	۱۷,۵۳۹,۰۴۹,۷۵۷	هزینه تعمیرات دارائیهای ثابت
۴,۳۵۸,۰۸۱,۷۷۷	۶,۱۹۹,۹۷۹,۳۵۲	هزینه مصارف و ملزومات اداری
۱,۹۰۵,۰۷۴,۱۰۰	۳,۸۱۷,۳۶۵,۸۸۱	ایاب و ذهاب و مسافرت
۴,۰۹۲,۳۹۰,۴۲۲	۳,۷۴۵,۵۵۶,۷۵۲	هزینه اشتراک اینترنت و خدمات رایانه ای
۲۲۸,۹۹۰,۰۰۰	۳,۴۸۲,۷۶۹,۰۰۰	حمل و نقل
۳,۵۲۸,۹۶۰,۸۶۸	۵,۱۶۲,۶۹۹,۰۲۰	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱,۵۲۶,۶۳۱,۱۱۴	۲,۵۲۷,۴۸۵,۰۰۰	هزینه آب، برق، گاز، تلفن
۱,۲۶۶,۴۹۰,۸۰۲	۲,۱۲۷,۴۷۲,۰۲۲	هزینه ابدارخانه و پذیرایی
۱,۷۲۸,۴۶۸,۰۵۵	۱,۹۱۶,۳۰۳,۵۶۱	هزینه بیمه کارکنان و مسوولیت مدنی
۹۸۲,۲۳۸,۲۴۹	۱,۲۶۶,۸۸۴,۳۱۰	سایر هزینه های مالی
۱۶۳,۷۹۵,۴۱۵	۴۸۲,۸۷۰,۰۰۰	هزینه های توزیع و فروش
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۳۳۱,۱۰۰	حق المشاوره
۲۴۵,۲۰۴,۲۲۰	۳۷۱,۳۵۵,۰۴۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸۸,۶۶۲,۸۱۰	۲۵۵,۸۹۴,۶۲۸	کارمزد صدور و تمدید ضمانتنامه ها
۱۴۹,۵۸۳,۷۱۲	۲۵۵,۸۱۸,۶۸۶	مزایای پایان خدمت
۱,۱۶۹,۳۷۷,۲۶۲	۱۸۴,۹۸۰,۰۰۰	حق عضویت و کتب و نشریات
۲۴,۸۸۱,۲۶۵	۱۱۰,۶۵۰,۵۷۴	هزینه کارمزد بانکی
۲۱۴,۹۵۳,۰۰۰	۲۶,۲۳۰,۰۰۰	هزینه رفاهیات
۴۴,۲۵۰,۰۰۰	-	هزینه ممیزی ایزو
۴,۳۲۲,۱۶۲,۳۴۳	۱۷,۵۱۶,۷۴۹,۰۳۶	سایر هزینه های اداری
۵۱,۶۹۰,۶۲۴,۱۴۲	۱۰۳,۱۸۴,۳۵۴,۸۶۸	

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۶- خالص سایر درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی	(۱,۱۳۷,۵۷۱,۹۹۳)	۶,۶۶۰,۴۰۷,۷۱۱
درآمد حاصل از خدمات پشتیبانی ارائه شده	۱۰۸,۶۲۸,۱۷۹,۹۱۵	۱۱,۳۰۸,۹۶۳,۰۵۴
هزینه پروژه های خاتمه یافته	(۱۰,۲۶۴,۰۲۴,۲۹۷)	.
	۹۷,۲۲۶,۵۸۳,۶۲۵	۱۷,۹۶۹,۳۷۰,۷۶۵

۶-۱ مبلغ ۱۰۸/۶ میلیارد ریال عمدتاً شامل فروش تجهیزات کارگاه پروژه بابک به کارفرما به مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال و مابقی مربوط به فروش سایر اقلام به اشخاص می باشد.

۶-۲ هزینه پروژه های خاتمه یافته مربوط به حق بیمه قراردادهای خاتمه یافته پروژه بابک مس ایرانیان می باشد که طی سال مورد گزارش با قطعی شدن بیمه قراردادهای مذکور و اخذ مفاصا حساب بیمه، در حسابها منظور شده است.

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
درآمد حاصل از فروش سهام (شرکت آدیش جنوبی)	۳۰۷,۳۹۲,۱۱۸,۰۰۰	.
سود حاصل از سپرده های بانکی	۴,۵۱۷,۷۰۶,۰۲۴	۱۴,۲۸۸,۸۳۸,۷۲۰
سود حاصل از فروش داراییها	۴۸۶,۲۳۸,۵۳۲	.
فروش ضایعات آهن آلات و قالب	.	۲,۱۳۷,۷۹۸,۱۶۶
سایر	۴,۳۵۴,۹۶۸,۸۳۸	۴,۸۹۹,۰۴۴,۱۳۳
	۳۱۶,۷۵۱,۷۳۱,۳۹۴	۲۱,۳۲۵,۶۸۱,۰۱۹

۷-۱ سایر اقلام سرفصل فوق عمدتاً مربوط به فروش بتن و سایر اقلام به شرکتهای همجوار می باشد.

پیوست گزارش
بیمه‌داران

۸- دارآینهای ثابت مشهود
جدول بدلی تمام شده و استهلاک اثباته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

۸- ماشین آلات و تجهیزات شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی طی بیمه نامه CPM به مبلغ ۹۷۲ میلیارد ریال تحت پوشش قرار گرفته است. ضمناً وسائط نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه دبه و شخصی ثالث می باشد.

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۹- داراییهای نامشهود:

سرفصل داراییهای نامشهود به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	نرم افزارها
۱,۴۶۱,۸۲۸,۰۰۰	۱,۴۶۱,۸۲۸,۰۰۰	حق الامتیاز برق
۱۰۵,۴۱۵,۲۰۰	۱۰۵,۴۱۵,۲۰۰	حق الامتیاز تلفن
۶۶,۸۳۰,۳۰۰	۶۶,۸۳۰,۳۰۰	استهلاک انباشته نرم افزارها
(۱,۴۶۱,۸۲۷,۹۷۵)	(۱,۴۶۱,۸۲۷,۹۷۵)	
۱۷۲,۲۴۵,۵۲۵	۱۷۲,۲۴۵,۵۲۵	

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها (شرکت بالایش میعانات گازی آدیش جنوبی (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری)
۳,۵۴۴,۰۸۸,۵۰۳	.	۱۰-۲	علی الحساب سرمایه گذاری در سهام شرکتها (شرکت بالایش میعانات گازی آدیش جنوبی (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری)
۶۴۳,۵۴۴,۰۸۸,۵۰۳	۱,۹۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها (شرکت بالایش میعانات گازی آدیش جنوبی (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری)

گردش حساب سرمایه گذاری های در سهام شرکتها طی سال مالی ۱۴۰۰ به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	
			ریال	
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۰٪	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۰٪	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش طی سال
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۰٪	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
(۲۰,۳۵۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	۳.۷٪-	(۲۰۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	فروش طی سال
۱۹۹,۶۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۶.۳٪	۱,۹۹۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱۰-۱- طی سال مورد گزارش ۲.۷٪ از سهام شرکت تناوب در شرکت آدیش جنوبی به بهای تمام شده ۲۰۳,۵۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۱۰,۸۹۲/۸ میلیون ریال فروش رفته و سود حاصل از فروش به مبلغ ۳۰۷,۳۹۲/۸ میلیارد ریال در سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۷) منعکس شده است.

پیوست گزارش
بیداران

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها :

۱۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	تجاری
ریال	ریال		
۲۲۷,۰۳۷,۸۳۴,۹۴۳	۱,۶۱۴,۶۱۴,۳۶۱,۶۲۵	۱۱-۱-۱	بدهی کارفرمایان - قرارداد نصب
۳۰,۵۹۹,۷۲۰,۱۲۹	۶۴,۵۰۹,۰۹۱,۴۴۳	۱۱-۱-۲	بدهی کارفرمایان - مبالغ بازیافتنی پیمان ها
۲۴۳,۳۰۷,۹۸۷,۳۰۴	۳۱۶,۰۴۵,۸۲۳,۸۹۵	۱۱-۱-۱	سپرده حسن انجام کار نزد کارفرما
۲۱۸,۵۷۵,۰۰۷,۱۹۲	۳۷۰,۵۹۹,۵۱۲,۰۶۸	۱۱-۱-۱	سپرده ۵٪ بیمه نزد کارفرما
۹,۲۳۶,۶۲۹,۸۷۴	۹,۲۳۶,۶۲۹,۸۷۴	۱۱-۱-۱	سایر سپرده ها نزد کارفرما- لاوان
۱۴۲,۹۵۵,۷۵۸,۷۰۳	۷۶,۹۹۸,۲۸۱,۱۲۱	۱۱-۱-۳	بدهکاران (اشخاص)
۱۰۰,۸۵۹,۷۹۳,۸۷۰	۴۰,۸۷۷,۰۶۹,۲۹۸	۱۱-۱-۴	بدهی پیمانکاران- صورت وضعیت (علی الحساب)
۹۷۲,۵۷۲,۷۳۲,۰۱۵	۲,۴۹۲,۸۸۰,۷۶۹,۳۲۴		
۸۷۱,۲۱۷,۴۰۵	۱,۰۲۴,۲۴۴,۰۵۰		سایر دریافتنی ها
۲,۷۷۵,۹۵۱,۳۸۳	۲,۷۶۸,۱۶۲,۴۶۶	۱۱-۱-۵	جاری کارکنان
۲,۴۶۲,۲۹۳,۳۹۰	۲,۰۶۳,۶۳۰,۸۸۱		وام کوتاه مدت کارکنان
۶,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰		علی الحساب حقوق
۱,۱۱۸,۴۸۰,۲۸۶	۶,۱۶۲,۸۳۰,۳۹۱		ودیعه اجاره محل جهت اسکان کارکنان پروژه ها
۱۳,۴۸۷,۹۴۲,۴۶۴	۲۲,۲۳۸,۸۶۷,۷۸۸		سایر
۹۸۶,۰۶۰,۶۷۴,۴۷۹	۲,۵۱۵,۱۱۹,۶۳۷,۱۱۲		

۱۱-۲- دریافتنی های بلندمدت به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	تجاری
ریال	ریال		
۵۴۲,۸۵۰,۱۷۲,۰۸۹	۴۴۸,۷۶۱,۸۹۰,۹۲۵	۱۱-۱-۱	سپرده حسن انجام کار نزد کارفرما- گهر مس
۲۷۱,۴۲۵,۰۸۶,۰۳۵	۲۲۴,۳۸۰,۹۴۵,۴۵۸	۱۱-۱-۱	سپرده بیمه نزد کارفرما- گهر مس
۸۱۴,۲۷۵,۲۵۸,۱۲۴	۶۷۳,۱۴۲,۸۳۶,۳۸۳		
۳,۱۰۰,۸۷۳,۵۷۳	۱,۶۶۵,۴۸۸,۶۸۹	۱۱-۲-۱	سایر دریافتنی ها
۳,۱۰۰,۸۷۳,۵۷۳	۱,۶۶۵,۴۸۸,۶۸۹		حصه بلند مدت وام کارکنان
۸۱۷,۳۷۶,۱۳۱,۶۹۷	۶۷۴,۸۰۸,۳۲۵,۰۷۲		

۱-۱-۱-۱-۱- مطالبات از کارفرمایان به تفکیک هر پیمان به شرح زیر است :

تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال از مصاحبات کارفرما وصول گردیده است.

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۱-۱-۳- بدهکاران (اشخاص) به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۰	۳۱,۲۲۳,۳۹۶,۲۳۹	بورس کالای ایران علی الحساب خرید سیمان و میلگرد
۱۷,۴۵۲,۹۵۰,۹۰۳	۸,۸۳۸,۱۵۲,۶۰۴	سیمان ممتازان کرمان بابت خرید سیمان جهت پروژه چاه فیروزه
۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسین مشاور تهران آسای خرید سیستم تهویه مطبوع
۰	۲,۴۳۰,۳۰۰,۰۰۰	شرکت پاکمن خرید سختی گیر رزینی و منبع انبساط
۰	۲,۱۳۸,۰۴۷,۲۰۰	مجتمع فولاد خراسان خرید میلگرد
۹۵۷,۹۸۵,۱۷۵	۱,۹۷۵,۱۸۰,۴۰۳	فروشگاه زنجیره ای اتکا- بوشهر خرید مواد غذایی
۰	۱,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	آریا بنیان آژمان خرید لوازم تصفیه فاضلاب
۰	۱,۲۶۳,۳۵۳,۶۰۰	موتور پمپ یاران خرید الکتروپمپ
۳۶۸,۹۱۵,۶۰۰	۱,۰۵۱,۶۶۲,۲۵۶	قدرت نما پرویز خرید گازوئیل
۶۵۷,۷۶۷,۰۴۰	۹۷۸,۳۸۱,۸۲۰	همکاران سیستم پناه تهران بابت پشتیبانی نرم افزار
۰	۸۸۸,۲۹۶,۹۰۰	سامان دژ پارس -حامد محمدیوسف ساخت اسکلت فلزی
۰	۸۶۲,۷۶۱,۱۲۵	شرکت فروشگاه های زنجیره ای اتکا خرید مواد غذایی
۰	۸۳۹,۳۷۰,۰۰۰	فروشگاه سازان متال - ابوالفضل خلیج اسعدی خرید اتصالات
۰	۷۸۱,۳۱۱,۰۰۰	تاسیسات ایران شولفاژ - رسول شیری دولت آبادی خرید مشعل دوگانه سوز
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ناد علی یحیی زاده بابت خدمات مشاوره
۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محسن اسکندری بابت خدمات مشاوره بیمه ای
۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سکینه مهرزاد - تولیدی سربال (لباسکار)
۰	۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	قبر فروشی شاملو - مجتبی شاملو احمد آبادی
۰	۵۶۵,۳۵۰,۸۰۰	امکان گستر
۱,۱۱۱,۵۶۵,۶۵۰	۵۲۰,۵۳۸,۲۱۰	شرکت سیلیس آرا
۱۹,۷۹۹,۴۶۸,۵۰۰	۱۳۶,۶۵۷,۵۰۰	فرآورده های نسوز تبریز
۱۹,۷۲۴,۶۷۷,۵۰۰	۱۳,۴۲۵	تولیدی صنایع حمید حدید
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	صنعت دوام شیمی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	فروشگاه فرد شاهین
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ایمن ساخت پاسارگاد
۴,۵۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۰	پترو پارس صنعت- صمد عطاه‌الهی
۲,۲۸۸,۱۹۹,۶۳۴	۰	فولاد زرین قشم
۲,۲۶۴,۵۱۷,۵۷۱	۰	پشم سرباره آسیا
۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	طرح و تجهیز آماد
۱,۳۴۳,۳۱۳,۸۳۳	۰	باربری کهورک بار لامرد . فروش سیمان
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	صنایع فلزی حسن احمدی رضائی
۱,۲۴۲,۰۵۵,۰۰۰	۰	شرکت آتا فیدار آسیا
۱,۰۷۹,۸۰۹,۸۰۸	۰	تینا سفال اصفهان
۸۵۳,۱۴۹,۵۱۸	۰	استاد بولت آزادی- فرهاد ابراهیمی
۱۰,۲۱۱,۴۸۷,۹۷۱	۱۴,۳۲۴,۵۰۸,۰۱۹	سایر
۱۴۲,۹۵۵,۷۵۸,۷۰۳	۷۶,۹۹۸,۲۸۱,۱۲۱	

۱۱-۱-۳-۱ تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳۷ میلیارد ریال از مطالبات مذکور تسویه شده است.

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۱-۱-۴- اقلام تشکیل دهنده بدهی پیمانکاران - صورت وضعیت به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۰	۱۳,۱۸۵,۹۸۹,۱۱۵	صنعتی عایق کاری نگین سپهر آرمان . علی اصغر صالحی
۱,۴۴۰,۶۴۷,۸۹۳	۴,۳۴۱,۱۹۹,۲۷۶	بین المللی پیمانکاری عمومی ایران I . G . C.
۳۳,۸۱۳,۵۴۰,۱۴۷	۴,۰۰۰,۱۰۳,۶۰۸	پیمانکاری اسماعیلی برلیان موضوع اجرای عملیات خاکی فاز ۱۴
۰	۳,۷۵۷,۷۳۲,۹۸۱	حامد باقلمی شیرازی - پیمانکار عملیات خاکی
۱۹۷,۴۶۵,۴۶۰	۳,۱۸۱,۶۹۳,۲۷۳	فنی مهندسی جوش آزما جی . سینا حاجی مقصودی
۰	۲,۵۶۲,۸۵۶,۶۹۶	احمد ترابی . پیمانکار سنگ چینی . بتن ریزی . جدول کاری
۰	۲,۱۵۶,۹۷۷,۱۶۳	نعمت اله طاهری . رنگ و سند پلاست
۰	۱,۷۷۱,۹۸۶,۲۹۵	سامان دژ پارس - حامد محمدیوسف بابت ساخت سازه های فلزی
۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ابراهیم خودستان
۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۸۱۵,۵۳۲,۹۲۴	یوسف امیری ابراهیم محمدی . تلاش گران صفه . پیمانکار فنس
۰	۷۹۶,۶۶۶,۴۵۹	عزیزاله دسترس - اجرای عملیات خاکی
۰	۶۸۴,۱۲۷,۱۷۰	شرکت احداث
۵,۹۱۰,۰۶۹,۰۸۱	۶۰۸,۱۶۹,۸۵۴	پیمانکاری پارس سازه اردکان . داربوش سلحشور - اجرای عملیات خاکی و سیویل
۱,۶۲۲,۴۹۹,۸۴۵	۴۲۶,۹۳۹,۹۱۲	گروه بین المللی آبادراهان پارس - تهیه آسفالت و گراول
۲۴۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۱۶,۴۵۰,۰۰۰	شرکت عمران ساحل (گروه تخصصی نوح)
۲۴۶,۴۳۶,۸۴۱	۱۵,۷۱۸,۵۵۳	سحری جواد
۱۸,۴۶۳,۳۶۶,۴۸۳	۰	پیمانکاری کیاموت داودی موضوع عملیات پاییپینگ فاز ۱۴
۱۳,۵۵۹,۹۵۹,۴۹۰	۰	شهرام دست یافته ، افشین مددی ، موضوع عملیات داربست بندی فاز ۱۴
۱۱,۱۹۵,۴۱۹,۵۰۶	۰	نصرت رستمی پیمانکار عملیات اجرایی سیویل فاز ۱۴
۵,۴۵۸,۷۹۰,۷۸۵	۰	سلمان علوی
۲,۲۰۷,۱۵۸,۴۹۳	۰	پیمانکاری فرکام صنعت (هادی خاکی بختیاروند و علیمراد نقدی پور)
۱,۴۳۴,۹۶۲,۴۱۸	۰	شرکت مکانیک خاک پوران پی
۱,۱۸۶,۳۷۶,۴۵۶	۰	شرکت نوردهانین سمن اراک - ساخت اسکلت فلزی
۹۷۵,۱۷۵,۹۵۳	۰	محمد علی عزیزی . پیمانکار عملیات خاکبرداری و خاکریزی
۹۲۸,۴۹۱,۳۱۲	۰	ستار علیپور - پیمانکار
۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت تنش گستر پاسارگاد ، بهروز صیوری
۴۲۸,۴۰۰,۱۷۰	۰	سیاوش رحیمی (پیمانکار اجرای عملیات پاییپینگ)
۳۷۳,۲۲۱,۰۶۵	۰	بهزاد جمشیدی . پیمانکار نصب تجهیزات کمپرسور
۲۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	شرکت پائندان
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	پیمانکاری مهران اسدی . عملیات نصب اسکلت فلزی
۰	۰	رسول حجتی محمدزاده (پیمانکار عایق مخزن)
۰	۰	شرکت کاوشگران باصر
۰	۰	پیمانکار گودرز بازوند
۴۱۵,۶۱۲,۴۷۲	۸۵۴,۹۲۶,۰۱۹	سایر موارد
۱۰۰,۸۵۹,۷۹۳,۸۷۰	۴۰,۸۷۷,۰۶۹,۲۹۸	

۱۱-۱-۴-۱- مانده بدهی پیمانکاران عمدتاً مربوط به پروژه فاز ۱۴ می باشد که موارد ادعایی و اصلاح قیمت‌های قرارداد پیمانکاران در دست بررسی می باشد و تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۴ میلیارد ریال از مطالبات فوق تسویه شده است.

پیوست گزارش
بیسداران

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۱-۱-۵- وام کوتاه مدت کارکنان (حصه جاری)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۸۷,۴۹۹,۹۹۲	۱۶۲,۴۹۹,۹۹۲	فاطمه عبادی کیوج
۸۶,۹۶۸,۰۸۰	۱۶۱,۹۶۸,۰۸۰	پریسا کرمی
۴۹,۹۹۹,۹۹۲	۱۵۸,۳۳۳,۳۱۶	لیندا قریب گرکانی
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کیوان زندی
۱۳۷,۴۹۹,۹۹۶	۱۳۷,۴۹۹,۹۹۶	نصیری پگاه
۱۳۷,۴۹۹,۹۹۶	۱۳۷,۴۹۹,۹۹۶	فرهاد زرین
۱۶۲,۴۹۹,۹۹۲	۱۲۴,۹۹۹,۹۹۲	امیرحسین تاری زواره
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۹۹۹,۹۹۲	سمیرا فروزی
۷۶,۶۶۶,۶۵۶	۱۰۴,۱۶۶,۶۸۸	سهراب زواری بهروز
۴۴,۳۳۳,۳۳۹	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	میری مرتضی
۸۷,۴۹۹,۹۹۲	۸۷,۴۹۹,۹۹۲	شیما مسقطی
.	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	قاسمی محمد
.	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	مبارکی قره چی ابودر
۲۵,۰۰۰,۰۲۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	احمد رزمی فردوسی
.	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ریاضی مریم
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	گل محمد عزیزاده
.	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	سامان محمدیان
.	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	کسری اغال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	خزائی ابوالقاسم
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۵۰,۰۰۰	محمدی قلعه جق فریدون
۱۴۴,۶۶۶,۶۶۰	۶۶,۶۶۶,۶۶۰	منصوره عباسی دولت آبادی
۱,۵۰۵,۸۱۶,۶۶۸	۵۹۰,۲۷۷,۷۶۲	سایر اشخاص
۲,۷۷۵,۹۵۱,۳۸۳	۲,۷۶۸,۱۶۲,۴۶۶	

۱۱-۱-۵-۱- وام کارکنان (ضروری، خرید مسکن، ودیعه مسکن) مطابق آئین نامه وام به کارکنان پرداخت میشود که حداکثر وام به مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال و مدت بازپرداخت اقساط حداکثر ۴۸ ماه می باشد.

۱۱-۲-۱- حصه بلندمدت وام شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲۱۶,۳۸۹,۹۰۲	۱۹۸,۰۷۱,۸۲۲	پریسا کرمی
۲۴۷,۹۱۶,۶۷۶	۱۸۵,۴۱۶,۶۸۴	فاطمه عبادی کیوج
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۸	۱۶۸,۷۵۰,۰۱۶	امیرحسین تاری زواره
۲۱۱,۴۵۸,۳۴۶	۱۲۳,۱۵۸,۳۵۴	شیما مسقطی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۸	۱۱۹,۴۴۴,۴۷۶	لیندا قریب گرکانی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۱۶	سیدمصطفی سیفی
.	۶۴,۴۳۰,۵۲۶	کیوان زندی
.	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	قاسمی محمد
.	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	مبارکی قره چی ابودر
.	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	احمد رزمی فردوسی
.	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	ریاضی مریم
.	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	امیرعباس حیدری
.	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	گل محمد عزیزاده
.	۵۶,۲۵۰,۰۰۰	سامان محمدیان
۱۸۳,۳۳۳,۳۴۲	۴۵,۸۳۳,۳۴۶	نصیری پگاه
۱۷۸,۱۲۵,۰۰۹	۴۰,۶۲۵,۰۱۳	فرهاد زرین
۱,۶۶۳,۷۵۰,۲۷۴	۲۲۵,۲۰۸,۴۳۶	سایر اشخاص
۳,۱۰۰,۸۷۳,۵۷۳	۱,۶۶۵,۴۸۸,۶۸۹	

پیوست گزارش
بیمه‌داران

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۲- سایر داراییها:

سرفصل سایر داراییها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰,۶۶۱,۳۱۳,۸۲۲	۵۹,۳۷۶,۰۸۳,۳۵۸	۱۲-۱
۵۰,۶۶۱,۳۱۳,۸۲۲	۵۹,۳۷۶,۰۸۳,۳۵۸	

سپرده نقدی ضمانتنامه ها

۱۲-۱- سرفصل سپرده نقدی ضمانتنامه ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۴۱,۳۳۱,۰۵۱,۵۰۰	۳۶,۳۰۶,۲۵۹,۵۰۰
۹,۱۸۶,۱۵۳,۹۳۴	۲۳,۰۶۹,۸۲۳,۸۵۸
۲۴۴,۱۰۸,۳۸۸	
۵۰,۶۶۱,۳۱۳,۸۲۲	۵۹,۳۷۶,۰۸۳,۳۵۸

پروژه چاه فیروزه معادل ۵/۵ تعداد فقره ضمانتنامه

پروژه فاز ۱۴ معادل ۵/۵ تعداد فقره ضمانتنامه

پروژه چهارم

۱۳- پیش پرداخت ها:

سرفصل پیش پرداخت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱,۱۵۵,۰۸۰,۷۷۴	۹۳۶,۱۲۳,۰۸۵
۱,۱۵۵,۰۸۰,۷۷۴	۹۳۶,۱۲۳,۰۸۵

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

۱۴- موجودی مواد و کالا:

سرفصل موجودی مواد و کالا به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱۱,۱۵۳,۶۴۰,۴۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۳۵,۲۵۲
۴,۷۴۱,۵۲۷,۰۰۰	۰
۱۵,۸۹۵,۱۶۷,۴۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۳۵,۲۵۲

پروژه معدن مس چاه فیروزه

پروژه فاز ۱۴

۱۴-۱- موجودی مواد و کالا مربوط به مصالح پای کار از جمله ابزار و لوازم مصرفی پروژه مس چاه فیروزه در پایان سال ۱۴۰۰ می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱
۶۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سپرده سرمایه گذاری (ریالی)

پیوست گزارش
بیسداران

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۵-۱- سپرده سرمایه گذاری (ریالی)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارآفرین شعبه بلوارناهد ۰۱۰۰۱۲۰۴۹۵۶۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سپرده یکساله بانک پارسیان ۴۰۱۰۵۷۵۲۷۷۰۶۰۶
۱۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ملت شعبه الجواد ۱۷۹۲۸۶۴۶۲۳
۶۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵-۱-۱ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت فوق الذکر مربوط به ۵٪ تضمین سپرده گذاری بابت ضمانتنامه بانکی جهت آزادسازی سپرده حسن انجام کار پروژه فاز ۱۴ می باشد که سود سپرده ۱۰٪ بصورت ماهانه به حسابهای بانکی شرکت واریز می گردد.

۱۶- موجودی نقد:

سرفصل موجودی نقد بشرح زیرتفکیک می شود:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۱,۵۰۰,۸۴۶,۳۸۸	۹۸,۰۹۶,۲۷۱,۵۷۹	۱۶-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۹,۲۳۵,۰۹۵,۰۳۱	۱۱,۲۴۹,۸۰۹,۴۸۱	۱۶-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳,۲۸۸,۴۷۲,۰۴۵	۱۱,۰۹۲,۰۴۴,۹۹۶	۱۶-۳	تنخواه گردان
۹۱,۶۷۳,۶۶۲	۹۰,۷۲۴,۵۷۷		موجودی صندوق (ارزی)
۱۰۴,۱۱۶,۰۸۷,۱۲۶	۱۲۰,۵۲۸,۸۵۰,۶۳۳		

۱۶-۱- اقلام تشکیل دهنده موجودی نزد بانک ها - ریالی بشرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳,۴۸۱,۵۸۵,۵۳۲	۴۳,۶۵۶,۲۹۴,۰۲۰	ملت مرکزی شهر پاک کرمان ۸۷۶۶۱۳۱۱۷۴
۴۱۳,۱۳۱,۲۱۷	۱۷,۳۰۱,۶۲۴,۷۲۰	ملت سازمان گسترش ۹۵۳۵۱۳۰۶۷۹
۵,۸۲۷,۴۶۹,۶۳۳	۱۴,۰۵۰,۵۶۰,۳۲۹	سپه بندر کنگان ۸۹۶۸۰۰۱۹۳۸۱۲
۰	۸,۲۱۱,۹۸۸,۱۰۷	ملت خیابان ملت ۹۷۰۷۰۷۰۷۳۳
۲۹,۰۷۹,۷۸۳,۲۹۷	۶,۰۷۱,۹۷۶,۲۰۰	پارسیان میرداماد شرقی ۰۱-۱۴۹۸۹۳-۷
۴۰,۰۰۶,۳۸۱,۴۶۶	۴,۳۰۸,۵۱۹,۴۴۴	پاسارگاد سپهر ۲۵۰۱۱۰۱۱۶۳۵۳۰۲۱
۲,۵۲۴,۸۱۶,۲۸۵	۳,۱۰۱,۴۴۹,۰۹۹	سپرده قرض الحسنه بانک سپه شماره ۰۲۴۶۵۲۳۹-۰۲۱۲۰۰۰ (فاز ۱۴)
۱۶۷,۷۷۸,۹۵۸	۱,۳۹۳,۸۵۹,۶۴۰	سایر
۸۱,۵۰۰,۸۴۶,۳۸۸	۹۸,۰۹۶,۲۷۱,۵۷۹	

۱۶-۲- اقلام تشکیل دهنده موجودی نزد بانک ها - ارزی بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۹,۵۷۹,۵۴۱,۸۷۶	۱۰,۰۹۳,۶۵۵,۰۵۲	اقتصاد نوین قائم مقام فراهانی ۱۱۰-۷۵۰-۱۵۳۶۶۲-۱
۲,۵۷۸,۶۴۰,۰۰۰	۰	ملت شعبه استانبول ۳۰۱۱۲۰۳۲۶۶۲۱
۲,۳۸۱,۰۱۳,۰۳۰	۰	کارآفرین شعبه بلوارناهد ۱۰۰۰۱۲۰۴۹۹۹۴۸
۳,۶۵۴,۸۵۰,۸۷۶	۴۷,۱۵۶,۷۷۲	ملت شعبه هفت تیر ۳۳۹۶۸۸۸۱۲۰
۷۹۶,۹۱۸,۳۷۷	۸۲۹,۶۸۷,۲۵۳	اقتصاد نوین قائم مقام فراهانی ۱۱۰-۲-۱۵۳۶۶۲-۲
۱۸,۹۹۰,۹۶۴,۱۵۹	۱۰,۹۸۰,۴۹۹,۰۷۸	جمع موجودی نزد بانک ها (حساب های یوروویی)
۶,۱۴۱,۵۹۳	۶,۷۶۱,۵۶۷	اقتصاد نوین قائم مقام ۲-۱۵۳۶۶۲-۲ ۱۱۰ حساب ارزی درهم
۲۳۷,۹۸۹,۲۷۹	۲۶۲,۵۴۸,۸۲۶	اقتصاد نوین قائم مقام فراهانی ۱۱۰-۲-۱۵۳۶۶۲-۳
۱۹,۲۳۵,۰۹۵,۰۳۱	۱۱,۲۴۹,۸۰۹,۴۸۱	

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶-۳- مانده حساب تنخواه گردان مربوط به تنخواه ضروری پروژه‌ها عمدتاً پروژه‌های شهر بابک می‌باشد.

۱۷- سرمایه:

سرمایه شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال، شامل ۲۱ میلیون سهم ده هزار ریالی با نام و بی نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

ردیف	نام سهامداران	نوع سهام	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
			تعداد سهام	درصد مالکیت	جمع ارزش اسمی	تعداد سهام
					ریال	درصد مالکیت
۱	آقای عبد الحمید مبصری	با نام	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶.۷٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۲	آقای ایوب حاجی ولیزاده	با نام	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶.۷٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۳	خانم فرشته زنوزی	با نام	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶.۷٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۴	خانم مهری ابراهیمی نژاد	با نام	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶.۷٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۵	آقای محمد مهدی مبصری	با نام	۳,۴۹۸,۶۰۰	۱۶.۷٪	۳۴,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۸,۶۰۰
۷	آقای محمد مهدی مبصری	بی نام	۱,۴۰۰	۰.۰۱٪	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰
۸	آقای محمد علی حاجی ولیزاده	با نام	۳,۴۹۸,۶۰۰	۱۶.۷٪	۳۴,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۸,۶۰۰
۹	آقای محمد علی حاجی ولیزاده	بی نام	۱,۴۰۰	۰.۰۱٪	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰
			۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۸- اندوخته قانونی:

	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۱۴,۴۷۰,۷۷۵,۵۷۷	۹,۵۵۴,۶۲۱,۳۶۴		
افزایش طی سال	۶,۵۲۹,۲۲۴,۴۲۳	۴,۹۱۶,۱۵۴,۲۱۳		
	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۷۰,۷۷۵,۵۷۷		

به موجب مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و جزء (الف) بند (۵-۱۱) ماده ۱۱ اساسنامه، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال حداقل ۵٪ سود قابل تخصیص به حساب اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته مذکور قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

پیوست گزارش
بیمداران

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها :

۱۹-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت به شرح ذیل می‌باشد :

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
تجاری		
بستانکاران - اشخاص	۸۱,۴۱۷,۷۴۰,۶۸۷	۳۲,۶۲۱,۱۸۰,۶۹۱
مطالبات پیمانکاران	۹۱,۹۲۰,۸۲۵,۲۰۶	۸۵,۰۹۲,۸۷۳,۷۰۸
مطالبات کارفرمایان	۰	۸۳۷,۲۷۳,۹۸۴,۰۳۹
ذخیره بیمه پیمانها	۲۵,۶۲۱,۱۳۳,۲۴۲	۶۵,۸۳۳,۰۷۲,۱۸۴
مطالبات پیمانکاران - ماشین آلات	۲۰,۸۳۰,۳۸۳,۹۲۹	۸,۰۷۱,۶۶۶,۰۷۸
مطالبات پیمانکاران - اجاره وسائط نقلیه	۸,۹۵۰,۷۴۸,۱۱۱	۶,۱۵۷,۱۱۵,۲۲۲
	۲۲۸,۷۴۰,۸۳۱,۱۷۵	۱,۰۳۵,۰۴۹,۸۹۱,۹۲۲
سایر پرداختنی‌ها		
اسناد پرداختنی	۰	۱۴,۳۴۵,۳۴۴,۰۰۰
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۶۱,۲۷۸,۴۵۹,۷۸۷	۱۹,۱۲۵,۳۸۷,۷۸۱
مالیات بر ارزش افزوده	۱۰۵,۹۸۶,۸۲۶,۹۵۶	۲۷,۵۶۲,۸۸۴,۸۱۹
سپرده بیمه پیمانکاران	۵۵,۹۸۳,۴۹۴,۷۷۴	۵,۰۰۹,۴۵۷,۵۸۴
حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان	۶۷,۴۸۸,۸۷۲,۴۳۵	۳۵,۹۷۹,۴۲۴,۲۰۹
حق بیمه پرداختنی	۱۹,۵۶۷,۳۶۴,۷۳۴	۱۵,۲۸۴,۷۳۵,۵۲۳
بستانکاری کارکنان	۵,۱۲۰,۴۸۳,۹۵۰	۲,۵۰۴,۲۵۲,۷۷۴
حساب جاری کنسرسیوم (کاهنربا- تناوب)	۱۷,۰۱۸,۴۸۰,۲۵۵	۱۷,۰۱۸,۴۸۰,۲۵۵
حق بیمه پرداختنی قراردادهای	۱۰۱,۴۵۸,۹۷۵,۸۲۳	۰
سایر	۲۰,۱۲۷,۸۵۷,۱۶۵	۱۷,۸۷۴,۵۷۹,۵۵۴
	۴۵۴,۰۳۰,۸۱۵,۸۷۹	۱۵۴,۷۰۴,۵۴۶,۴۹۹
	۶۸۲,۷۷۱,۶۴۷,۰۵۴	۱,۱۸۹,۷۵۴,۴۳۸,۴۲۱

۱۹-۲- پرداختنی‌های بلند مدت به شرح ذیل می‌باشد :

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
جاری شرکا	۱,۳۴۷,۹۸۴,۴۰۲,۴۱۸	۳۲۳,۴۵۲,۸۹۲,۸۲۴
ذخیره بیمه پیمانها	۹۹,۳۱۴,۳۳۴,۷۷۹	۵۹,۱۰۲,۳۹۵,۸۳۷
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۲۰,۰۹۶,۷۹۱,۱۱۱	۱۰۶,۱۰۶,۷۰۳,۰۳۳
سپرده بیمه پیمانکاران	۲,۱۲۱,۳۷۳,۷۱۹	۱۶,۰۳۷,۴۴۱,۷۲۲
	۱,۴۶۹,۵۱۶,۹۰۲,۰۲۷	۵۰۴,۶۹۹,۴۳۳,۴۱۶

پایان گزارش
بیداران

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۹-۳- سرفصل بستانکاران (اشخاص) به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
.	۱۷,۹۶۴,۵۶۳,۷۳۶	بهشت کویر آریانا بابت عایق
.	۱۶,۱۱۲,۳۱۹,۸۴۱	صنعت دوام شیمی بابت عایق
.	۳,۷۰۰,۷۴۶,۵۰۰	غلامحسین سعادت طلب - پیمانکاری ماسه بادی
۲۶۸,۲۲۹,۰۰۹	۳,۵۰۳,۷۰۴,۶۷۱	فولاد زرین قشم خرید آهن آلات
.	۳,۱۹۹,۸۸۲,۲۹۰	شرکت تعاونی آراد پنجره ایرانیان خرید درب و پنجره دوجداره
.	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مصطفی ناصری پیدنی - مجری کالبراسیون راه اندازی
۲۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۷,۹۲۲,۵۰۰	رستوران پانیدچم - نوروز کلاهی بابت غذا
۱,۸۳۴,۳۰۲,۵۹۵	۱,۸۳۴,۳۰۲,۵۹۵	بازرگانی ایران تکنیک بابت لوله و پیچ و مهره
۵,۶۱۰,۶۷۲,۱۰۰	۱,۷۳۴,۰۵۲,۰۰۰	مصالح فروشی حمداله - عبدالله شریف پور
.	۱,۵۸۲,۵۴۰,۰۰۰	قنبرعلی میرزائی خوندابی - صنایع سنگ تندیس
۷۶,۳۴۷,۰۰۰	۱,۵۳۲,۳۱۴,۵۰۰	شرکت فاتح نام آسیا - محمد یوسفی خرید روان کننده بتن
.	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سکینه مهرزاد - تولیدی سربال (لباسکار)
.	۹۹۱,۵۸۲,۶۸۰	رنگین زره بابت رنگ و تینر
.	۹۶۲,۴۰۷,۰۰۰	محمد سالاری - فروشگاه برق پرتو
۵,۲۰۰,۱۲۲,۳۳۰	۹۴۸,۸۱۲,۵۲۴	کاریز هیدروسازه بابت گروت و ..
.	۹۱۰,۷۴۷,۷۶۴	ایده سازان جهان پویا بابت عایق
.	۷۵۲,۱۱۱,۳۸۰	فروشگاه مواد غذایی رضا - محمد انگوری سیجانی
۷۳۹,۹۱۱,۵۰۰	۷۱۱,۱۳۵,۰۰۰	برق وصنعت طاهار - سهراب محمدی
۴۴۹,۰۶۰,۰۲۱	۵۸۲,۹۷۱,۱۸۱	صنعتی و شیمیایی نگین زره پارس - مهدی شریف پور لنگرودی
۵۲۵,۹۴۶,۰۰۰	۵۵۴,۳۷۲,۰۰۰	فروشگاه صنعتی پارس پیچ (بازرگانی پارس) سعید افشار - کنگان
۱,۴۱۰,۲۱۹,۶۵۰	۵۰۰,۸۸۸,۰۰۰	پیمانکاری فرهادی، تورج - خرید بیس و ساب بیس
۷۸۸,۲۶۵,۰۰۰	۴۳۶,۰۷۲,۰۰۰	ابزار طهران - زهرا باقری
۲۸۴,۲۱۷,۵۰۰	۴۰۸,۰۹۶,۰۰۰	شرکت تعاونی کامیاران پاک (کهرانی) بابت غذا
۳۴۱,۸۲۱,۰۰۰	۳۴۱,۸۲۱,۰۰۰	شرکت دیلمان تابلو شاهین - شاهین رفیع پور لنگرودی
۸۴۴,۶۰۶,۵۰۰	۳۳۷,۲۳۱,۵۰۰	مثال صنعت بابت الکتروود
۳۳۲,۴۰۷,۸۴۴	۳۳۲,۴۰۷,۸۴۴	شرکت رف سازه کرمان
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۲۸۵,۰۰۰	هادی کوثری نژاد بابت اجاره خوابگاه
۳۲۸,۳۱۵,۰۰۰	۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	هادی دراهکی - نانوائی مردمی دراهکی
۲۰۷,۲۷۷,۹۷۵	۲۰۷,۲۷۷,۹۷۵	آلومینیوم صنعت نوین آگربین
۲۹۴,۹۳۰,۷۰۸	۱۰۱,۴۰۰,۳۰۴	قدرت نما پرویز بابت گازوئیل
۲۹۹,۳۰۰,۵۰۰	۱۳۸,۷۱۰,۰۰۰	نرگس هوشمندیان - فروشگاه ابزار سرا
۱,۴۶۷,۰۷۴,۷۰۰	.	حسن قایدی - تهیه مصالح
۱,۳۴۲,۰۵۵,۰۰۰	.	شرکت کاسپین فیدار بنیان
۵۱۷,۳۱۲,۰۰۰	.	فروشگاه (تره بار - خشکبار ساحل) سلطانی
۴۶۶,۸۲۴,۵۵۰	.	رحمت اله سوپر میوه و تره بار بهار
۳۳۲,۶۱۶,۴۴۸	.	شرکت فروشگاه های زنجیره ای اتکا
۴۱۳,۳۸۰,۰۰۰	.	آرمان صنعت آربین - حمید موذنی
۳۲۰,۳۱۰,۰۰۰	.	تولیدی گازهای صنعتی و طبیی جنوب ایران - علی ایلدشتی
۳۳۰,۴۱۰,۰۰۰	.	صنعت بام گلستان
۷,۲۱۴,۸۲۵,۷۶۱	۱۵,۱۱۲,۰۴۸,۹۰۲	سایر
۳۲,۶۲۱,۱۸۰,۶۹۱	۸۱,۴۱۷,۷۴۰,۶۸۷	

۱۹-۳-۱- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۴ میلیارد ریال از بستانکاران تسویه شده است.



شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۹-۵- سرفصل مطالبات کارفرمایان- علی الحسابها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۸۳۷,۲۷۳,۹۸۴,۰۳۹	.	مدیریت طرح‌های صنعتی ایران I.P.M.I
۸۳۷,۲۷۳,۹۸۴,۰۳۹	.	

۱۹-۶- بابت قراردادهای منعقد شده با کارفرمایان و ضرورت ارائه مفاصا حساب بیمه پیمان در پایان قرارداد ذخیره لازم بادر نظر گرفتن ضرایب حق بیمه و همچنین کارکرد تجمعی قراردادها در حسابها منظور شده است.

۱۹-۷- مانده مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰ می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش با توافق سازمان مالیاتی مبلغ مذکور به صورت ۲۰٪ نقد و ۶ قسط ماهانه در حال پرداخت می باشد.

۱۹-۸- مانده حقوق و مزایای پرداختنی حقوق اسفند ماه ۱۴۰۰ شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است.

۱۹-۹- حق بیمه پرداختی عمدتاً مربوط به حق بیمه پرسنل پروژه فاز ۱۴ و چاه فیروزه می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش پرداخت شده است.

۱۹-۱۰- سر فصل حساب جاری کنسرسیوم مربوط به قرارداد مشارکت خاص با شرکت کاهنربا در پروژه فلوتاسیون مس سرچشمه بوده است که سهم هر یک از شرکتهای ۵۰٪ می باشد و در سال ۸۸ قرارداد مذکور منعقد و بدلیل ابهام در قطعیت طلب شرکت کاهنربا و تعیین تکلیف موضوع در این حساب منظور شده است.

۱۹-۱۱- مبلغ حق بیمه پرداختنی قراردادهای مربوط به اعلام بدهیهای سازمان تامین اجتماعی شعبه شهر بابک بابت قرارداد خاتمه یافته ۴۰۵۸ مربوط به تهیه ، نصب و راه اندازی کاتد مس از شروع ۱۳۹۳/۰۴/۰۱ تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ بابت حق بیمه ، بیمه بیکاری و جرائم می باشد که در این حساب منظور شده است.

۱۹-۱۲- حساب جاری سهامداران

صورت خلاصه حساب جاری سهامداران بشرح زیر عبارتند از:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۶۱,۷۴۷,۸۹۶,۴۱۲	۶۷۳,۹۹۲,۲۰۱,۲۰۹	آقای ایوب حاجی ولی زاده شبستری
۱۶۱,۷۰۴,۹۹۶,۴۱۲	۶۷۳,۹۹۲,۲۰۱,۲۰۹	آقای عبدالحمید مبصری
۳۲۳,۴۵۲,۸۹۲,۸۲۴	۱,۳۴۷,۹۸۴,۴۰۲,۴۱۸	

۱۹-۱۲-۱ حساب جاری شرکا عمدتاً بابت تامین نقدینگی شرکت سرمایه پذیر (آدیش جنوبی) است که مستقیماً در قالب افزایش سرمایه شرکت تناوب به حساب شرکت آدیش جنوبی واریز شده است و متناسباً به حساب سرمایه گذاری در شرکت آدیش منظور شده است. همچنین آورده نقدی سهامداران به شرکت جهت انجام مخارج ضروری پروژه های در دست اجرا می باشد. ایشان قصد دارند طی سنوات آتی از محل مطالبات حال شده ، اقدام به افزایش سرمایه نمایند.

پیوست گزارش
بیمه‌داران

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۰- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر عبارت است از:

نحوه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰		مالیات		درآمد مشمول مالیات	سودزبان کاربری	سال مالی	
	مبلغ ذخیره	ریال	مبلغ ذخیره	ریال	پرداخت شده	ریال				قلمی
در حال رسیدگی در حیات	۲,۷۷۰,۳۹۴,۳۸۴	۲,۷۷۰,۳۹۴,۳۸۴	۷,۸۸۲,۱۰۹,۳۷۸	-	-	-	۱۰,۵۳۵,۰۳۶۶۳	۵۳,۲۶۷,۵۱۸,۳۱۲	۵۴,۴۳۶,۰۲۹,۶۱۱	۱۳۹۶
	۲۸۰,۱۱,۴۱۵,۱۸۰	۵۶۰,۲,۳۷۸,۱۸۰	۲۳,۴۰۹,۱۳۷,۰۰۰	-	-	-	۲۸۰,۱۱,۴۱۵,۱۸۰	۱۱۲,۳۸۲,۸۰۹,۱۴۸	۱۲۶,۶۷۱,۶۴۷,۸۶۸	۱۳۹۹
		۱۷۴,۱۳۲,۰۷۶,۱۳۶	-	-	-	-	۱۷۴,۱۳۲,۰۷۶,۱۳۶	۸۷۵,۵۵۲,۰۴۶,۷۹۸	۱,۱۸۵,۱۹۰,۳۴۵,۳۶۷	۱۴۰۰
	۳۰,۷۸۱,۸۰۹,۴۶۴	۱۸۲,۵۰۴,۲۴۸,۶۰۰								

۱- برای کلیه مالیات‌های شرکت از جمله مالیات بر درآمد تا پایان سال ۱۳۹۵ مقاضا حساب مالیاتی موضوع ماده ۲۲۵ قانون مالیات‌های مستقیم قطعی و تسویه گردیده است.

۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ دریافت گردیده لیکن شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش به شرکت اعلام نگردیده است.

۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸، رسیدگی شده و برگه قطعی در سال ۹۹ صادر و تسویه گردید.

۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ در دست رسیدگی سبزر مالیاتی است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی نتیجه آن به شرکت اعلام نشده است ضمن اینکه مالیات ایزری طی اقساط توافق شده با مقامات مالیاتی در حال پرداخت می باشد.

۵- جهت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

پیوست گزارش
بیمه آزاران

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۱- سود سهام پرداختنی :

با توجه به پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی سالانه مبلغ ۲۴/۵ میلیارد ریال از بابت سود عملکرد سال ۱۳۹۹ به سهامداران تخصیص و به حساب آنان در جاری سهامداران منظور گردیده است. سود سهام مصوب سال مالی قبل بالغ بر ۴.۹ میلیارد ریال بوده است.

۲۲- پیش دریافت‌ها :

سرفصل پیش دریافت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۵۰,۲۴۳,۵۳۱,۱۹۸	۴۵۴,۴۸۲,۷۰۷,۲۶۴	۲۲-۱ پیش دریافت قرارداد های نصب
۵۱,۵۴۸,۳۶۳,۳۵۸	.	۲۲-۲ پیش دریافت قراردادهای ساخت،نصب و راه اندازی
۱۷۴,۶۲۵,۵۷۰,۷۷۰	۱,۵۶۰,۷۶۶,۲۲۴,۳۱۹	۱۱-۱-۲-۱ مازاد کار گواهی شده
۷۷۶,۴۱۷,۴۶۵,۳۲۶	۲,۰۱۵,۲۴۸,۹۳۱,۵۸۳	

۲۲-۱- سرفصل پیش دریافت قراردادهای نصب به شرح زیر تفکیک می‌شود :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۵۴۸,۷۴۴,۱۳۷,۹۱۸	۴۵۳,۱۴۰,۹۱۱,۴۲۴	توسعه صنایع و معادن گهر مس
۱,۴۹۹,۳۹۳,۲۸۰	۱,۳۴۱,۷۹۵,۸۴۰	شرکت SPG
۵۵۰,۲۴۳,۵۳۱,۱۹۸	۴۵۴,۴۸۲,۷۰۷,۲۶۴	

۲۲-۲- سرفصل پیش دریافت قراردادهای ساخت، نصب و راه اندازی به شرح زیر تفکیک می‌شود :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۵۱,۵۴۸,۳۶۳,۳۵۸	.	مدیریت طرح های صنعتی ایران I.P.M.I
۵۱,۵۴۸,۳۶۳,۳۵۸	.	

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۳- نقد حاصل از عملیات :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	سود خالص
ریال	ریال	تعدیلات :
۹۸,۳۲۳,۰۸۴,۲۶۱	۱,۰۰۸,۴۳۸,۸۲۸,۵۶۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲۸,۰۱۱,۴۱۵,۱۸۰	۱۷۴,۱۳۲,۰۷۶,۱۳۶	زیان (سود) ناشی از فروش دارائی های ثابت مشهود
.	(۴۸۶,۲۳۸,۵۳۲)	استهلاک دارائیهای غیر جاری
۳۱,۵۲۹,۸۰۱,۳۵۷	۴۳,۱۳۴,۵۷۰,۵۰۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۴,۲۸۸,۸۳۸,۷۲۰)	(۴,۵۱۷,۷۰۶,۰۲۴)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
۴۵,۲۵۲,۳۷۷,۸۱۷	۲۱۲,۲۶۲,۷۰۲,۰۸۱	افزایش موجودی مواد و کالا
(۵۸۰,۷۱۳,۸۲۶,۱۵۶)	(۱,۳۸۶,۴۹۱,۱۵۶,۰۰۸)	کاهش پیش پرداختهای عملیاتی
۵۹۲,۹۱۹,۱۳۵	۵,۸۹۵,۱۳۲,۱۵۲	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱,۱۵۵,۰۸۰,۷۷۴)	۲۱۸,۹۵۷,۶۸۹	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۵۳۱,۴۳۰,۵۴۱,۶۲۴	(۵۶۶,۶۹۶,۸۳۲,۳۴۸)	افزایش سایر دارائی ها
۲۵۹,۰۴۴,۴۰۱,۱۰۰	۱,۲۳۸,۸۳۱,۴۶۶,۲۵۷	نقد حاصل از عملیات
(۸,۷۹۳,۷۱۷,۱۲۵)	(۸,۷۱۴,۷۶۹,۵۳۶)	
۲۰۰,۴۰۵,۲۳۷,۸۰۴	(۷۱۶,۹۵۷,۲۰۱,۷۹۴)	
۳۴۳,۹۸۰,۶۹۹,۸۸۲	۵۰۳,۷۴۴,۳۲۸,۸۵۴	

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک :

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست . هیأت مدیره ، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند . به عنوان بخشی از این بررسی ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد . شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲ الی ۴ برابر دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است . نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۸۴ درصد در محدوده هدف بوده است.

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲-۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۲,۵۰۱,۶۵۳,۱۴۶,۶۲۷	۴,۳۵۰,۰۴۲,۲۲۹,۲۶۴
(۱۰۴,۱۱۶,۰۸۷,۱۲۶)	(۱۲۰,۵۲۸,۸۵۰,۶۳۳)
۲,۳۹۷,۵۳۷,۰۵۹,۵۰۱	۴,۲۲۹,۵۱۳,۳۷۸,۶۳۱
۵۰۵,۵۵۳,۳۴۴,۷۴۲	۱,۴۸۹,۴۱۱,۴۰۲,۳۰۹
۴۷۴٪	۲۸۴٪

جمع بدهی‌ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲-۲۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره شرکت، نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت را تحلیل می‌نماید، این ریسک‌ها شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی است. هیأت مدیره شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد و به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها است.

۳-۲۴- ریسک بازار

با توجه به قراردادهای پیمانکاری شرکت که عمدتاً ریالی است، فعالیت‌های شرکت فاقد ریسک تغییرات نرخ‌های مبادله ارزی می‌باشد.

۱-۲-۲۴- ریسک سایر قیمت‌ها

با توجه به سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها و پیگیری اهداف استراتژیک آنها، شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه نمی‌باشد.

۴-۲۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف قرارداد معتبر اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط کارفرمایان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، کارفرمایان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعدادی از کارفرمایان است که عمدتاً مربوط به صنایع نفت و گاز و معدنی می‌باشند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

شرکت تناوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۴- 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 وصول به موقع مطالبات از کارفرمایان و پرداخت به موقع بدهیها از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

سال ۱۴۰۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پرداختنی های تجاری	۲۹,۷۸۱,۱۳۲,۰۴۰	۱۷۳,۳۳۸,۵۶۵,۸۹۳	۲۵۶,۲۱۱,۱۳۳,۲۴۲	۱,۴۶۹,۵۱۶,۹۰۲,۰۲۷	۱,۶۹۸,۳۵۷,۷۳۳,۲۰۲
سایر پرداختنی ها	۱۹۸,۱۶۳,۵۴۸,۰۷۵	-	۱۵۴,۴۰۸,۳۹۱,۹۸۱	-	۳۵۲,۵۷۱,۸۴۰,۰۵۶
ماليات پرداختنی	-	-	۱۷۴,۱۳۲,۰۷۶,۱۳۶	-	۱۷۴,۱۳۲,۰۷۶,۱۳۶
	۲۲۷,۹۴۴,۶۸۰,۱۱۵	۱۷۳,۳۳۸,۵۶۵,۸۹۳	۳۵۴,۱۶۱,۵۰۱,۳۵۹	۱,۴۶۹,۵۱۶,۹۰۲,۰۲۷	۲,۲۲۴,۹۶۱,۶۴۹,۳۹۴

۲۵- وضعیت ارزی:

شرح	یادداشت	یورو	دلار	درهم	لیبر
موجودی نقد	۱۶	۴۰,۴۴۱,۰۰۱	۱,۳۹۰,۲۵	۱۰۰,۹۴	۲۳۰,۰۰۰
		۴۰,۴۴۱,۰۰۱	۱,۳۹۰,۲۵	۱۰۰,۹۴	۲۳۰,۰۰۰

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت ملی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر است:

نام شرکت/شخصی طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش متصفاته معامله	مانده بدهی (طلب) در پایان سال
معامله		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت لایزین میمنات گازی آدیش جنوبی	عضو هیئت مدیره شرکت و شرکت دارای نفوذ قابل ملاحظه	بابت طلب تسمه افزایش سرمایه پرداخت شرکت آدیش جنوبی بابت بخش افزایش سرمایه	۱,۵۵۶,۴۵۵,۹۱۱,۴۹۷	۱,۵۵۶,۴۵۵,۹۱۱,۴۹۷	-
ابوب حاج ولیزاده شستری	سهامدار و عضو هیات مدیره	پرداخت وجه طی سال منظور نمودن سود سهام ملی سال دریافت وجه طی سال پرداخت وجه طی سال	۳۸,۲۰۱,۵۵۹,۷۰۶	۳۸,۲۰۱,۵۵۹,۷۰۶	۳۸,۲۰۱,۵۵۹,۷۰۶
عبد الحمید مبصری	سهامدار و عضو هیات مدیره	منظور نمودن سود سهام ملی سال منظور نمودن سود سهام ملی سال دریافت وجه طی سال	۱۲,۲۹۰,۳۸۵,۵۰۰	۱۲,۲۹۰,۳۸۵,۵۰۰	۱۲,۲۹۰,۳۸۵,۵۰۰
		۵۳۸,۱۳۱,۸۸۴,۰۰۳	۵۳۸,۱۳۱,۸۸۴,۰۰۳	۵۳۸,۱۳۱,۸۸۴,۰۰۳	۵۳۸,۱۳۱,۸۸۴,۰۰۳
		۳۸,۲۰۱,۵۵۹,۷۰۶	۳۸,۲۰۱,۵۵۹,۷۰۶	۳۸,۲۰۱,۵۵۹,۷۰۶	۳۸,۲۰۱,۵۵۹,۷۰۶
		۱۲,۲۹۰,۳۸۵,۵۰۰	۱۲,۲۹۰,۳۸۵,۵۰۰	۱۲,۲۹۰,۳۸۵,۵۰۰	۱۲,۲۹۰,۳۸۵,۵۰۰
		۵۳۸,۱۳۱,۸۸۴,۰۰۳	۵۳۸,۱۳۱,۸۸۴,۰۰۳	۵۳۸,۱۳۱,۸۸۴,۰۰۳	۵۳۸,۱۳۱,۸۸۴,۰۰۳
		۳,۳۴۴,۴۸۴,۴۰۲,۴۱۸	۳,۳۴۴,۴۸۴,۴۰۲,۴۱۸	۳,۳۴۴,۴۸۴,۴۰۲,۴۱۸	۳,۳۴۴,۴۸۴,۴۰۲,۴۱۸

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۲,۴۲۶,۸۵۵,۲۱۹,۹۶۹	۳,۹۱۴,۰۰۲,۰۰۲,۱۳۷
۲,۴۲۶,۸۵۵,۲۱۹,۹۶۹	۳,۹۱۴,۰۰۲,۰۰۲,۱۳۷

اسناد تضمینی مانند دیگران

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۲۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره جهت تقسیم سود به استناد بند ب ماده ۱۱-۵ اساسنامه شرکت معادل حداقل ۲۵٪ سود قابل تقسیم می باشد.

پیوست گزارش
پیدا