

بِسْمِ تَعَالَى



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
متمد ساران بورس و اوراق بهادار

شماره : ۸۳-۱۴۰۱/ق  
تاریخ : ۲، ۵، ۱۴۰۱  
پیوست : *دو*

«سال تولید، دانش بنیان، اشتغال آفرین»

مدیریت محترم

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)  
موضوع : ارسال گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

با سلام ،

احتراماً ، به پیوست ۲ نسخه گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ این واحد تقدیم می گردد .

و من ... التوفیق

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت :

- مدیریت محترم شرکت پیا سامان یارس (سهامی خاص) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .
- معاونت محترم برنامه ریزی و امور مجامع بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .
- معاونت محترم اقتصادی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .
- مدیریت محترم اداره کل امور مجامع و مالکیت سهام بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .
- مدیریت محترم اداره کل خزانه و امور مالی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .

صندوق پستی : ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر ، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹

تلفن : ۸۸۱۰۳۰۱۸ ، ۸۸۱۰۱۵۶۰ ، کد پستی : ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :



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

**شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تابیران)**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**



**شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)**

**فهرست مندرجات**

**شماره صفحه**

**عنوان**

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

**صورت‌های مالی :**

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریانهای نقدی

۶ الی ۳۶

یادداشت‌های توضیحی



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

##### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانههای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی 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.



### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- تعیین تاثیرات در خصوص مبلغ ۴۰۶۳۳۳ میلیون ریال طلب ارزی از سازمان های قطار شهری شیراز و اصفهان ، کارفرمایان پروژه های تهویه مترو (منعکس در یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۵ صورتهای مالی) ، منوط به توافق نهایی با مسئولین سازمانهای مذکور در خصوص حسابهای ارزی فیما بین و چگونگی تسویه آن می باشد .

### اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه ، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تاییران) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای 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

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است :

۶-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ مجمع .

۶-۲- تکالیف تعیین شده در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۴/۲۲ صاحبان سهام ، در خصوص ارائه گزارش بابت تعیین تکلیف پروژه های سنواتی ، فروش زمین سلفچگان ، تهیه برنامه مدون جهت فروش سایر اموال راکد ، تعیین تکلیف صورت وضعیتهای ارسالی مربوط به پروژه هتل مبین کربلا و موضوع بندهای ۱-۶ ، ۸ و ۱۴ این گزارش ، به نتیجه نهایی نرسیده است .

۷- به استناد بند ۲ ماده ۵ آیین نامه معاملات شرکت ، انتخاب پیمانکاران با حق الزحمه ای به مبلغ ۶۴۱۴۴ میلیون ریال ، بر اساس مناقصه محدود صورت گرفته است .

۸- مستندات مربوط به استقرار سیستم کنترل پروژه مشتمل بر برآورد مواد و مصالح طبق نقشه های اولیه و به هنگام شده و مقایسه مصرف واقعی با برآورد مزبور و مقایسه برنامه زمان بندی و مخارج پیش بینی شده با عملکرد پروژه ها و دلایل مغایرتهای موجود ، ارائه نشده است .

۹- مفاد شرایط عمومی پیمان در خصوص آزادسازی تضمین انجام تعهدات تا یکماه پس از تحویل موقت و آزادسازی ۵۰ درصد سپرده حسن انجام کار با تصویب صورت وضعیت قطعی و تحویل قطعی پیمان پس از پایان دوره تضمین و ارائه صورت وضعیت قطعی حداکثر تا یکماه پس از تحویل موقت (عمدتاً در خصوص پروژه های سنواتی خاتمه یافته) و مفاد برخی از قراردادهای منعقد با پیمانکاران فرعی در خصوص دریافت تضمین انجام تعهدات ، رعایت نشده است .

۱۰- انتخاب مدیر عامل فعلی شرکت طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۶/۲۳، تا کنون در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

۱۱- مفاد بند ۲-۵ قرارداد اجاره ۳۳ دستگاه ماشین آلات شرکت، منعقد شده با شرکت وابسته جنرال مکانیک (مبنی بر اینکه کلیه هزینه های تعمیر و نگهداری در طول مدت قرارداد به عهده مستأجر می باشد) رعایت نشده و در سال مورد گزارش مبلغ ۶۳۲۸ میلیون ریال هزینه تعمیرات ماشین آلات فوق، به حساب سایر هزینه ها منظور گردیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور با توجه به تعداد اعضای مشترک حقوقی هیئت مدیره، عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری میسر نبوده، مضافاً به استثنای موضوع بند ۱۱ فوق، نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.

۱۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- مفاد نظام راهبری مطلوب، ابلاغی معاونت نظارت و حسابرسی دفتر مقام معظم رهبری در خصوص بررسی صلاحیت اعضای هیئت مدیره و مدارک حرفه ای آنان از سوی کمیته انتصابات (تبصره ماده ۴)، طراحی، استقرار، اجرا و مستندسازی کنترل های داخلی بر اساس مدل های مورد قبول مرجع رسمی تدوین استانداردهای حسابرسی کشور (تبصره ماده ۱۲)، ارائه گزارش سالانه نظام کنترل های داخلی به مجمع (ماده ۱۳)، استقرار شبکه دانش مشترک، شناخت ظرفیتهای و ایجاد زنجیره ارزش افزایشی جهت راهبرد تعاملی با شرکتهای نهاد متبوع و سایر نهادها (تبصره ۲ ماده ۱۵)، استقرار واحد حسابرسی داخلی مطابق ضوابط و مقررات نهاد اصلی (ماده ۲۰)، رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی و نامه مدیریت حداکثر ظرف مدت ۳ ماه از تاریخ برگزاری مجمع و گزارش علل موارد رفع نشده به مجمع عمومی (ماده ۲۳)، حصول اطمینان از استقرار سامانه های مناسب برای مدیریت و پایش ریسکها (ماده ۲۴)، برگزاری مجامع میان دوره ای (ماده ۲۶)، آموزش و توجیه کارکنان در خصوص نظام راهبری از سوی نهاد اصلی (ماده ۳۴) و ایجاد ساز و کارهای لازم جهت اجرایی شدن نظام راهبری (ماده ۳۵)، رعایت نشده است.

۱۵- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تاییران)

۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این موسسه به استثنای عدم رعایت موارد انتخاب مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد شرکت، اخذ صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، نیازسنجی، طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان شرکت جهت مبارزه با پولشویی و تهیه برنامه های آموزشی بر حسب نوع فعالیت در این خصوص، موضوع مواد ۳۷ (تبصره ۳)، ۳۸ و ۱۴۵، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۲۸ تیر ماه ۱۴۰۱



مؤسسه حسابرسی مستقل راهبر

موسسه حسابرسی مجید نژاد اصل

مجید نژاد اصل

شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۳

شماره عضویت: ۸۳۱۲۳۵

۱۴۰۱۱۴۱۰N-C۰۱M



تاریخ:

شماره:

پیوست:

## شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تابیران)

## صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تابیران) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های 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

۶-۳۶

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (عضو غیر موظف)	علمدار داود آبادی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	سید شهاب و کیلی	شرکت پایا سامان پارس
	عضو موظف هیئت مدیره	حمید کرد میری	شرکت ره نگار خاور میانه پارس
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	مجتبی محمد یحیایی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	داود شاه قلبان قهفرجی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

(۱)





Handwritten signatures and scribbles at the top left of the page.

Handwritten text in a blue oval: "موسسه حسابرسی مالیاتی" (Tax Accounting Institute) and "موسسه تخصصی مالیاتی" (Specialized Tax Institute).



(۸)

مجموعه مالیاتی و غیر مالیاتی در این صورت به شرح زیر است.

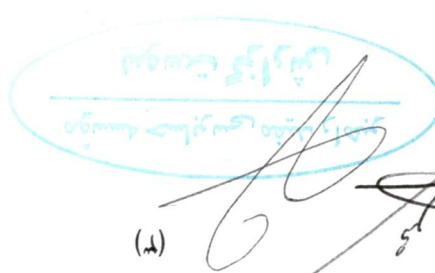
مجموعه مالیاتی و غیر مالیاتی در این صورت به شرح زیر است.

سود حاصل		۲۰۸۳۰۸	۳۷۷۸۰۱
هزینه مالیاتی بر درآمد	۳-۳۸	(۱۶۰۲۶۱)	(۱۰۸۰۰۱)
سود خالص		۱۸۰۳۲۸	۳۰۷۸۰۱
هزینه مالیاتی و غیر مالیاتی در این صورت	۶	۱۶۰۳۳۱	۰۸۷۱
سود خالص		۲۰۱۶۹۵	۳۰۸۰۰۱
هزینه مالیاتی	۷	(۳۶۲۱۱)	(۲۸۷۰۸)
سود خالص		۵۵۴۷۸	۲۸۰۰۰
هزینه مالیاتی و غیر مالیاتی در این صورت	۶	(۱۰۰۱۱)	(۱۱۷۰۰)
سود خالص		۱۸۱۶۷۱	۰۲۷۸۱۱
هزینه مالیاتی و غیر مالیاتی در این صورت	۵	(۱۰۸۸۸۰۱)	(۱۶۳۸۱۲)
سود خالص		۵۳۷۰۸۱	۱۱۳۸۷
مجموعه مالیاتی		۱۳۰۰۰۳۱	۱۳۸۶۸۱
مجموعه غیر مالیاتی			(۱۳۸۶۸۱)

سال مالی ۱۳۹۸ شمسی

موسسه تخصصی مالیاتی

(موسسه تخصصی مالیاتی و غیر مالیاتی)



ከዚህ በፊት ከብሉይ አካላት ጋር የተደረገው ስራ ለገንዘብ ስሜን ይገለጻል።

የቅጠል ገንዘብ ስሜን  
የሰው ኃላፊ ገንዘብ ስሜን  
የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን

1,878,988	1,328,233
10,151,381	10,949,139
1,978,198	1,357,100

የግብር ስሜን ስሜን  
የግብር ስሜን  
የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን  
የግብር ስሜን ስሜን  
የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን ስሜን

21	11,0512	058,321
05	889,088	667,318
38	312,201	350,17
11	1,05882	721,831
11	681,160	033,678

የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን

የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን

501,23	447,64
--------	--------

የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን  
የግብር ስሜን  
የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን

11	118,11	817,72
11	033,61	21,11

የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን

1,053,23	461,021
626,77	1,19,00

የግብር ስሜን

የግብር ስሜን

የግብር ስሜን

የግብር ስሜን

01	44	44
61	00,00	332,61
71	00,00	00,00

የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን

የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን

032,633	232,223
---------	---------

የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን

የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን

888,076	600,877
---------	---------

የግብር ስሜን

የግብር ስሜን

የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን

የግብር ስሜን

የግብር ስሜን

11	078,23	00,232
21	644	261
01	166,178	70,626
31	763,70	233,64
11	708,860	121,021

የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን

የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን

447,223	347,720
---------	---------

የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን

የግብር ስሜን

የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን

የግብር ስሜን

የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን

01	211,264	327,002
11	706	071,1
11	444	00
01	223,921	032,071

የብሔራዊ ገንዘብ ስሜን

2021/11/19	2021/11/19
------------	------------

(የግብር ስሜን)

2021/11/19

የግብር ስሜን

የግብር ስሜን



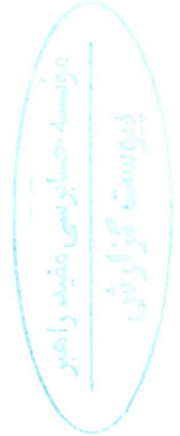
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخشی جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

مهر

ملاحظات	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
مبلغ در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۲۰۸,۹۶۹	۳۳	۲۰۵,۰۰۰	۰	۲۰۵,۰۰۰	۰
تخصیص به انجمن قانونی	(۱,۲۰۶)	-	۱,۲۰۶	-	-	-
سود سهام مصوب	(۹۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۰	۲۰۳,۳۰۹	-	-	-	-	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	۲۰۳,۳۰۹	-	-	-	-	-
مبلغ در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۱۶,۰۰۱	۳۳	۳۳۱,۶۱	۰	۲۰۵,۰۰۰	۰
تخصیص به انجمن قانونی	(۳۳۱,۰)	-	۳۳۱,۰	-	-	-
افزایش سرمایه در خزان	-	-	-	(۱۹۳,۴۲۱)	۱۹۳,۴۲۱	-
سود سهام مصوب	(۱۱۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۹	۳۷۸,۶۰۱	-	-	-	-	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	۳۷۸,۶۰۱	-	-	-	-	-
مبلغ در ۱۳۹۹/۱۰/۱	۲۸۱,۱۷۶	۳۳	۱۳۱,۰۰۰	۱۹۳,۴۲۱	۱۸۵,۰۵۸	۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شماره حساب‌های مالی (تایید شده)  
 صورت‌های مالی همراه به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰  
 صورت‌های مالی همراه به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

صورت جریان های نقدی

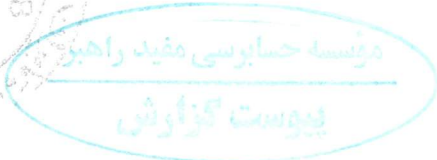
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :</b>
۵۵,۸۴۶	۸۸,۵۶۰	نقد حاصل از عملیات
(۱۷,۱۴۸)	(۱۹,۹۲۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۸,۶۹۸	۶۸,۶۳۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>
(۱,۴۳۴)	(۱,۵۶۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۲۶,۶۹۰	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۱)	(۱۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	۱,۲۲۲	دریافت نقدی بابت واگذاری سرمایه گذاری های بلندمدت
(۸۲)	-	پرداخت نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۳۸)	(۴۳)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۲۴۹	۱,۳۳۱	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۳۵۶)	۲۷,۶۲۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۸,۳۴۲	۹۶,۲۵۴	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :</b>
۲۰,۰۰۰	-	وجوه دریافتی قرض الحسنه از شرکت پایا سامان پارس
(۶۱,۹۴۸)	(۷۴,۳۷۰)	سود سهام پرداختی
(۴۱,۹۴۸)	(۷۴,۳۷۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳,۶۰۶)	۲۱,۸۸۴	<b>خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد</b>
۲۷,۵۰۴	۲۴,۳۰۰	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴۰۲	۹۶	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴,۳۰۰	۴۶,۲۸۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

(۵)





## شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایبران)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

## ۱ - تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱ - تاریخچه

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایبران) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۶۰۷۸۹ در تاریخ ۱۳۵۳/۱۰/۲۲ تحت شماره ۲۰۵۳۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در همان تاریخ شروع به فعالیت نموده است. در حال حاضر از شرکتهای فرعی شرکت پایا سامان پارس وابسته به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان کارگر شمالی - خیابان سیندخت - تقاطع گردآفرید و سیندخت - پلاک ۲۳ واقع است.

### ۱-۲ - فعالیت های اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، ارائه کلیه خدمات فنی و مهندسی از قبیل مشاوره نظارت فنی و طراحی و ساخت و اجرای کلیه پروژه های عمرانی و صنعتی و انجام فعالیت های عمرانی و پیمانکاری ساختمانی و تاسیساتی اعم از خاک برداری ، گودبرداری ، ایجاد فوندانسیون ، راه سازی جاده سازی (زیر سازی - روسازی و عملیات آسفالت کاری) ساخت تونل پل سازی راه و باند فرودگاه راههای ریلی و سیستمهای انتقال هوایی پایه دار فرودگاه ها و احداث نیروگاههای گازی سیکل ترکیبی و انرژی های نو و آب شیرین کن و انجام عملیاتی بهره برداری نگهداری و تعمیرات جزئی و اساسی از کلیه نیروگاههای گازی و سیکل ترکیبی و نیروگاههای جدید و نو تجدید پذیر - اجرای پروژه های نفتی و پالایشگاهی و پترو شیمی و انجام کلیه امور مربوط به خرید و اجرای تاسیسات حرارتی و برودتی و تاسیسات و مکانیکال و اجرای خطوط لوله و تاسیسات آب و فاضلاب و پایپینگ و تهیه و تامین لوازم و تجهیزات فنی نیروگاهها و مراکز صنعتی - ساخت سازه های بتنی و فلزی - ساخت و ایجاد شهرکهای صنعتی و عمرانی و انبوه سازی مسکن و ایجاد واحدهای ساختمانی اعم و هتل ها تجاری و اداری سایر ساختمانها - انجام امور پیمانکاری کارخانجات و واحدهای تولیدی و مکانهای تفریحی و ورزشی و بیمارستانی - انجام امور پیمانکاری و صدور خدمات فنی و مهندسی و تهیه ماشین آلات و انجام امور تجاری و بازرگانی مجاز احداث انواع نیروگاهها از جمله انرژی های نو و گازی. احداث هر نوع سد ساز آب شیرین کن و سیستم های گلخانه ای ساخت و ایجاد ابنیه های مسکونی و دولتی و خصوصی و مرمت و باز سازی آن همراه با معماری داخلی و خارجی ساختمانها محوطه سازی و جدول بندی و زه کشی و ایجاد فضای سبز آن و خرید و فروش و تهیه و توزیع و تعمیر و تجهیز و همچنین واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز اعم از کالاهای مصرفی و معدنی واسطه ای تجهیزات و ماشین آلات مربوط به صنایع و صنایع تبدیلی و بخش کشاورزی و دامی و صنعتی و مراعات و ساختمانی و دستگاهها و ماشین آلات صنعتی و راه سازی و آهن آلات و مصالح ساختمانی و سایر اقلام مجاز بازرگانی بدون استثنا - شرکت در مزایدها و مناقصات دولتی و خصوصی اخذ هرگونه وام و تسهیلات ریالی و ارزی و خطوط ارتباطی و مالی از بانکها و موسسات اعتباری و مالی داخلی و بین المللی - اخذ نمایندگی از کلیه شرکتها و کارخانجات داخلی و خارجی در کلیه زمینه های تجاری و خدماتی و اعطا آن به سایر اشخاص مشارکت در سایر شرکتها و خرید سهام شرکتها موجود یا در شرف تاسیس می باشد \*

فعالیت های اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تهویه مترو قطار شهری شیراز، تهویه مترو قطار شهری اصفهان، اجرای پست ۶۳ کیلو ولت یزد مهر، اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو، اجرای تاسیسات ساختمان هتل باب الجواد مشهد و اجرای تاسیسات ساختمان و موتور خانه گلپا مهر شهر کرج بوده است.

### ۱-۳ - تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
نفر	نفر	
۳	-	کارکنان رسمی
۷	۶	کارکنان قراردادی - دفتر مرکزی
۶۶	۸۷	کارکنان قراردادی - پروژه ها
۷۶	۹۳	
۷	۲	کارکنان شرکت خدماتی - پروژه ها
۸۳	۹۵	

۱-۳-۱- در سال جاری پرسنل شرکت خدماتی تماما "به نیروهای قراردادی شرکت منتقل شده اند. و همچنین افزایش پرسنل نسبت به سال قبل جهت قرارداد موتور خانه مهرشهر کرج و مجتمع اداری و تجاری کرمانشاه می باشد .

شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق وآب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی نداشته است.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

۲-۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نگردیده و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی نداشته است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

الف) زمین و ساختمان به روش تجدید ارزیابی

۳-۲- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده در آمد عملیاتی

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

۳-۲-۲- میزان تکمیل بیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده بیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج بیمان تعیین می شود.

۳-۲-۳- مخارج بیمان

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله ، تسعیر می شود. نرخ قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال )
موجودی نقد	یورو	۲۸۸,۰۲۰
حسابهای دریافتی	یورو	۲۶۳,۲۲۲

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

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

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها ، ناشی از کاهش ارزش شدید ارزش ریال ، در صورتی در کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش ، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد ، تا سقف مبلغ قابل بازیافت ، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال ( حداقل ۲۰ درصد) ، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۳-۳ ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی ها انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- زمین و ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ و در راستای " قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۴۹) قانون مالیاتهای مستقیم " ، و با استفاده از کارشناسان رسمی دادگستری ، صورت پذیرفته است.

شرکت سهامی خاص بیمانکاری، تامین برق و آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار ( شامل عمر مفید برآوردی ) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب تیرماه ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۸ ، ۱۰ ، ۶ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۱۰ ساله	ابزار آلات

۳-۴-۳-۱ برای دارایی های 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 دارایی های استهلاك پذیر ( به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، 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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۴-۳-۲ استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید ( پس از تجدید ارزیابی ) ، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۵- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۵-۱ افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن ( درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی ) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق صاحبان سرمایه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت ، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۵-۲ کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت ، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۵-۳ مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه ، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم ، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست ، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱ دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۶-۲ استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۳ ساله	نرم افزار رایانه ای

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارائی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبالغ بازیافتنی دارائی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبالغ 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 دارائی های نامشهود با عمر مفید نا معین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارائی ( 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 جریانات نقدی آتی ناشی از دارائی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارائی که جریانات نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد.

۳-۷-۴ تنها در صورتیکه مبالغ بازیافتنی یک دارائی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارائی ( یا واحد مولد وجه نقد ) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسائی می گردد ، مگر اینکه دارائی 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 شناسائی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارائی ( یا واحد مولد وجه نقد ) می باشد، مبلغ دفتری دارائی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسائی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارائی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسائی می گردد مگر اینکه دارائی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.





شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون سالانه تعیین می گردد.

۳-۹- ذخایر:

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایا مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۹-۲- ذخیره زیان های قابل پیش بینی

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف - حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب- قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.





#### ۴-۱۱-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

#### ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

##### ۴-۱-۱- زیان‌های قابل پیش‌بینی

هیات مدیره با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه‌های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل باز یافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان، (۲) حصة ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می‌رود از پیمان‌های دیگر حاصل شود، زیان‌هایی که انتظار می‌رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را بر آورد نموده است همچنین در مواردی که پیمان‌های غیر سود آور، دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند مخارج اداری مربوط را که قرار است شرکت طی مدت تکمیل پیمان متحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش‌بینی منظور می‌شود.

##### ۴-۱-۲- برآورد مخارج تکمیل

در تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مد نظر قرار گرفته، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی، کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل باز یافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی، افزایش احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.

مهر و امضاء مدیر عامل  
شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق و آب ایران



(۱۱)

۰۰۱	۱۷۸۱.۱۵۷	۰۰۱	۰۵۳۷۰.۲۰۱
۷۳	۱۸۶۳۶۴	۷۸	۶۵۳۶۱.۱۱
۵۵	۱۱۸۶۶.۱۵۳	۸۷	۶۸۶۱۹.۹۶

درآمد غیر مستقیم  
درآمد مستقیم

درآمد غیر مستقیم و مستقیم

۰۰۳۱

۱۳۹۹

(مبلغ ریالی)

ردیف	شرح	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۴	۱۳۸۳	۱۳۸۲	۱۳۸۱	۱۳۸۰		
۱	درآمد غیر مستقیم	۳۰۳۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲	درآمد مستقیم	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲
۳	درآمد غیر مستقیم	۳۰۳۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴	درآمد مستقیم	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲	۱۸۱.۲۲۲

درآمد غیر مستقیم و مستقیم

درآمد غیر مستقیم و مستقیم  
درآمد غیر مستقیم و مستقیم  
درآمد غیر مستقیم و مستقیم

۰۰۳۱

۱۳۹۹



የግብርና ድርጅት	፳፭	፯፭	፳፻	፳፯	፳፭	፳፯	-	-	-
የግብርና ድርጅት - ከግብር	፺፻፴፭	፻፴፳፯	፵፻፵፻	፯፻፳፯	፯፻፶፭	፳፯፻፳፯	-	-	-
የግብርና ድርጅት	፲፻፳፭	፯፻፳፯	፻፺፵፭	(፻፳፵፭)	፯፳፯	፻፯፻፳፯	፻፳፻፶፵	-	-
የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት	፻፶፯፻፶፻	፳፯፻፳፯	፺፻፶፻፶፻	፵፻፶፻፶፻	፯፻፶፻፶፻	፯፻፶፻፶፻	፻፳፻፶፻፶፻	-	-
የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት	፯፻፶፻፶፻	፳፻፶፻፶፻	፳፻፶፻፶፻	፵፻፶፻፶፻	፯፻፶፻፶፻	፯፻፶፻፶፻	፻፺፻፶፻፶፻	-	-
የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት	-	-	-	-	-	-	-	-	-
የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት (የግብርና ድርጅት)	-	-	-	፻፶፻፶፻	-	-	፻፶፻፶፻	፻፶፻፶፻	-
የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት (የግብርና ድርጅት-፲-፵፯)	፳፻፶፻፶፻	፵፻፶፻፶፻	-	፻፶፻፶፻	-	-	፻፶፻፶፻	፻፶፻፶፻	-
የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት	-	-	፵፻፶፻፶፻	-	-	-	፵፻፶፻፶፻	፵፻፶፻፶፻	-
የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት (የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት)	፯፻፶፻፶፻	፻፶፻፶፻፶፻	፵፻፶፻፶፻	፳፻፶፻፶፻	፯፻፶፻፶፻	፯፻፶፻፶፻	፻፺፻፶፻፶፻	-	-
የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት (የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት	-	-	-	-	-	-	-	-	-
የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት	፯፻፶፻፶፻	፯፻፶፻፶፻	፵፻፶፻፶፻	፳፻፶፻፶፻	፯፻፶፻፶፻	፯፻፶፻፶፻	፻፺፻፶፻፶፻	-	-
የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት	፯፻፶፻፶፻	፯፻፶፻፶፻	፵፻፶፻፶፻	፳፻፶፻፶፻	፯፻፶፻፶፻	፯፻፶፻፶፻	፻፺፻፶፻፶፻	-	-
የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት (የግብርና ድርጅት) ከግብርና ድርጅት	፻፶፻፶፻፶፻	፻፶፻፶፻፶፻	፵፻፶፻፶፻	፳፻፶፻፶፻	(፻፶፻፶፻)	፻፶፻፶፻፶፻	፻፶፻፶፻፶፻	-	፻፶፻፶፻፶፻
የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት (የግብርና ድርጅት) ከግብርና ድርጅት	-	-	-	(፻፶፻፶፻)	-	-	(፻፶፻፶፻)	-	(፻፶፻፶፻)
የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት	፻፶፻፶፻፶፻	፻፶፻፶፻፶፻	፵፻፶፻፶፻	፳፻፶፻፶፻	፯፻፶፻፶፻	፯፻፶፻፶፻	፻፺፻፶፻፶፻	-	፻፶፻፶፻፶፻
የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት (የግብርና ድርጅት) ከግብርና ድርጅት	፳፻፶፻፶፻	፻፶፻፶፻፶፻	፳፻፶፻፶፻	፳፻፶፻፶፻	፻፶፻፶፻፶፻	፻፶፻፶፻፶፻	፻፺፻፶፻፶፻	-	፻፶፻፶፻፶፻

(የግብርና ድርጅት)

የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት (የግብርና ድርጅት) ከግብርና ድርጅት

የግብርና ድርጅት ከግብርና ድርጅት (የግብርና ድርጅት) ከግብርና ድርጅት





شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایبران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۴-۵- دستمزد مستقیم به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۹	۱۴۰۰							
جمع	جمع	اجرای موتورخانه مهرشهر کرج	احداث پست ۶۳ کیلو ولت یزد مهر	اجرای تاسیسات هتل باب الجواد مشهد	مترو قطار شهری اصفهان	مترو قطار شهری شیراز	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	
۳۰,۹۵۱	۷۲,۶۹۸	۵,۲۸۹	۱,۸۷۴	۲۰,۶۰۸	۱۴,۵۶۰	۱۰,۴۲۷	۱۹,۹۴۰	حقوق و مزایا
۶,۰۹۷	۱۷,۰۴۵	۱,۴۵۱	۴۸۵	۴,۹۰۹	۳,۱۹۴	۲,۱۳۹	۴,۸۶۷	اضافه کاری
۹,۲۲۵	۲۰,۶۳۹	۱,۶۷۳	۵۴۵	۵,۹۳۴	۳,۹۹۹	۲,۸۶۲	۵,۶۲۶	بیمه سهم کارفرما
۳,۸۴۶	۷,۲۹۹	۵۳۴	۱۳۷	۱,۹۴۰	۲,۰۵۵	۹۶۱	۱,۶۷۲	عیدی و پاداش
۱۰,۴۴۰	۹,۴۵۱	۸۸۰	-	۱,۲۰۶	۳,۳۷۸	۲,۶۵۳	۱,۳۳۴	باز خرید خدمت کارکنان
۲,۰۹۸	۳,۰۲۰	۲۲۱	۷۲	۹۳۳	۵۹۵	۴۴۱	۷۵۸	حق سرویس/ایاب و ذهاب
۴۶۹	۱,۸۵۹	۲۷۵	۱۶	۲۳۸	۴۱۸	۷۳۷	۱۷۵	فوق العاده ماموریت
۷,۷۰۸	۹,۰۰۰	۱,۲۷۰	-	۱,۷۰۹	۲,۹۶۵	۱,۵۳۹	۱,۵۱۷	کمک های غیر نقدی
۶,۹۷۵	۷۶۴	۲۵۴	-	۲۵۴	۲۵۶	-	-	سایر
۷۷,۸۰۹	۱۴۱,۷۷۵	۱۱,۸۴۷	۳,۱۲۹	۳۷,۷۳۱	۳۱,۴۲۰	۲۱,۷۵۹	۳۵,۸۸۹	

بایدادشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰						
جمع	جمع	اجرای موتورخانه مهرشهر کرج	احداث پست ۶۳ کیلو ولت یزد مهر	اجرای تاسیسات هتل باب الجواد مشهد	قطار شهری اصفهان	قطار شهری شیراز	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	یادداشت
۲,۹۲۵	۳,۰۹۳	۳۹۸	۹۱	۹۰۸	۲۴۹	۲۵۳	۱,۲۸۵	حقوق و مزایا
۸۹۱	۱,۱۵۰	۱۴۵	۳۳	۳۲۵	۸۶	۹۰	۴۷۱	اضافه کاری
۸۶۹	۱,۱۱۶	۱۴۱	۳۲	۳۱۵	۸۳	۸۷	۴۵۸	بیمه سهم کارفرما
۸۶۱	۶,۱۱۶	۵۸۵	۳۴	۱,۵۸۶	۱,۴۸۵	۶۹۷	۲,۱۶۵	عیدی و پاداش
۷۵۷	۱,۰۶۷	۱۲۷	۲۹	۲۸۵	۱۳۳	۷۹	۴۱۴	باز خرید خدمت و مرخصی
۴۴۱	۱,۴۵۸	۳	۳۵	۵۱۵	۳۳۵	۵۱۹	۵۱	سفر و ماموریت
۲۵۹	۹۱۸	۶۴	۲۵	۱۰۲	۴۷۵	۱۱۹	۱۳۳	ایاب و ذهاب
۳۰,۱۸۱	۹۲,۰۵۳	۱۳,۱۳۷	۱,۹۶۳	۲۳,۰۳۵	۱۴,۵۵۷	۱۰,۲۳۲	۲۹,۱۲۳	۵-۴-۳-۱ بیمه قراردادهای
۱,۲۲۹	۴,۳۱۷	۵۵۴	۷۶	۱,۷۲۳	۳۳۰	۳۴۵	۱,۳۲۴	تعمیر و وسایط نقلیه و ماشین آلات
۵,۲۲۶	۷,۷۰۸	۷۸۰	۳۲۲	۲,۷۶۵	۷۸۱	۵۹	۳,۰۲۷	اجاره و کرایه
۸,۹۵۸	۶,۹۶۸	۱,۰۳۱	۱۷۹	۲,۱۰۴	۵۲۸	۵۵۰	۲,۵۷۶	استهلاک داراییها
۱,۵۶۶	۴,۶۵۸	۶۴۶	۲۴	۱,۴۹۲	۱,۰۹۰	۲۳۵	۱,۳۳۰	ملزومات مصرفی
۳۲۳	۱,۳۱۴	۵۰	۷	۶۷۷	۳۶۰	۵۸	۱۵۵	چاپ تکثیر
۶۸۳	۲,۰۲۵	۱۰۱	۴۴	۱,۰۲۱	۳۸۷	۱۸۱	۲۹۸	آبدارخانه و پذیرایی
۶۸۹	۱,۰۶۳	۱۳۹	۱۰	۳۵۰	۲۳۹	۴۹	۲۱۹	آب و برق و گاز تلفن و پست
۱۵,۸۷۲	۱۱,۸۴۳	۶۹	۱۳۷	۸۶۷	۱,۷۸۷	۸,۷۴۱	۲۲۶	۵-۴-۳-۲ کارمزد بانکی
۱,۸۱۳	۳,۳۷۷	۲۴۳	۴۵	۸۸۵	۸۰۲	۴۸۴	۹۱۸	بهداشت و بیمه عمر
۱,۸۸۷	۸,۵۶۸	۱,۳۵۴	۲۶	۴,۲۴۹	۶۴۳	۶۶	۲,۲۶۴	حق الزحمه
۸,۲۹۳	۲۲,۷۷۸	۳,۳۸۴	۵۴	۵,۶۹۰	۵,۶۲۴	۳,۷۰۲	۴,۷۱۵	کمک های غیر نقدی
-	۲۰۶	۲۵	۶	۵۶	۱۵	۱۶	۸۲	عوارض شهرداری
۱۵,۸۹۹	۲۴,۷۳۴	۲,۱۳۹	۱۷۹	۳,۲۳۸	۲,۱۸۱	۱,۱۴۶	۱۴,۸۶۳	سایر
۹۹,۶۲۲	۲۰۶,۵۳۰	۲۵,۰۱۵	۳,۳۵۱	۵۲,۱۸۸	۳۲,۱۷۰	۲۷,۷۰۸	۶۶,۰۹۸	

۳-۴-۵- افزایش مبلغ بیمه قراردادهای عمدتاً بابت پروژه اجرای تاسیسات مکانیکی و برقی ساختمان پلاسکو و پروژه هتل باب الجواد مشهد جهت صورت وضعیت های تایید شده می باشد.

۳-۴-۵- مبلغ ۸,۷۴۱ میلیون ریال کارمزد بانکی پروژه تهویه دود شیراز بابت ضمانتنامه ارزی به میزان ( ۲/۵ میلیون یورو ) بانک تجارت بوده که به نرخ سنا محاسبه شده است.

شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۴-۵- صورت وضعیت پیمانکاران به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		پروژه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۸,۸۷۷	۲۵,۱۶۷	اجرای تاسیسات ساختمان بلاسکو	پیمانکاری سوری
۲,۳۲۳	۲۱,۲۰۶	اجرای تاسیسات ساختمان بلاسکو	شرکت به ورزان
-	۱۳,۸۶۰	اجرای تاسیسات ساختمان بلاسکو	پوشش گستر قشم
-	۷,۴۵۴	اجرای تاسیسات ساختمان بلاسکو	شرکت پیشگامان پارس
-	۶,۹۴۰	اجرای موتورخانه گلپای مهر شهر کرج	شرکت تهویه گستر قائم
-	۵,۹۳۷	اجرای تاسیسات ساختمان بلاسکو	پیمانکاری میثم میرزاده
-	۵,۹۶۰	هتل باب الجواد مشهد	پیمانکاری پوست فروشان
-	۲,۳۲۳	هتل باب الجواد مشهد	شرکت عمران تهویه ماندگار
-	۱,۵۳۸	اجرای موتورخانه گلپای مهر شهر کرج	شرکت مهدیس تابان
۱,۴۹۰	-	هتل باب الجواد مشهد	پیمانکاری قاسم اسماعیلی
۱,۳۶۰	-	هتل باب الجواد مشهد	پیمانکاری ابوالقاسم سخی سیاه
۳,۵۰۸	-	احداث ۶۳ کیلو ولت یزد مهر	شرکت درفک انرژی
۲۲,۷۷۹	۵۶,۰۶۵		سایر
۵۰,۳۳۷	۱۴۷,۴۵۰		

۶- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۴۳۶	۱,۳۴۴	حقوق و مزایا
۳۹۴	۴۹۳	اضافه کاری
۳۸۴	۴۷۹	بیمه سهم کارفرما
۳۳۵	۴۳۳	بازخرید خدمت کارکنان
۱۳۶	۲۴۲	خدمات قراردادی
۹۰۷	۸۰۵	کمک های غیر نقدی
۳,۷۶۶	۲,۶۴۲	استهلاک داراییها
۶۰۶	۵۰۶	عیدی و پاداش
۱۳	۸۴	چاپ و تکثیر و آگهی
۱۱۲	۱۵۰	آب و برق و گاز و تلفن
۳۹۵	۱,۱۳۰	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۴۱	۳۶۱	ملزومات مصرفی اداری
۲,۲۳۰	۲,۸۸۲	سایر اقلام
۱۱,۷۵۵	۱۱,۵۵۱	





شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تاییران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	۷- سایر درآمدها
۳۰,۷۶۵	۶۱,۶۶۵	۷-۱	درآمد اجاره ماشین آلات
۳۰,۷۶۵	۶۱,۶۶۵		

۷-۱- درآمد اجاره ماشین آلات بابت اجاره ۳۳ دستگاه ماشین آلات به شرکت جنرال مکانیک (اشخاص وابسته) به مبلغ ۶۰,۰۹۰ میلیون ریال، درآمد اجاره انبار شهرداری به شرکت رامان (اشخاص وابسته) به مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال و اجاره یک واحد تجاری به سایر اشخاص به مبلغ ۶۷۵ میلیون ریال بوده است.

۸- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	۸- سایر هزینه‌ها
۸,۶۲۶	۱,۵۹۲	۸-۱	تعديل پروژه های سنواتی
-	۶,۳۲۸	۸-۲	هزینه تعمیرات ماشین آلات نزد شرکت جنرال مکانیک
-	۳۰,۰۶۶	۸-۳	زیان حاصل از پروژه آزاد راه ساختمان آتش نشانی و روشنایی
۱,۵۲۲	۷۰۸		زیان حاصل از پروژه نگهداری قطار شهری اصفهان و شیراز
۵,۰۰۱	-		هزینه تخریب بتن پروژه قائم شهر شرکت تالون
۱۵,۶۸۷	-		هزینه تامین اجتماعی شرکت تالون با بنیاد مستضعفان
۳۰,۸۳۶	۱۱,۶۹۴		

۸-۱- مبلغ فوق بابت تعديل برگشتی صورت وضعیت پروژه قطار شهری مشهد و هتل مبین کربلا که به اتمام رسیده است.

۸-۲- هزینه فوق بابت تعمیر ماشین آلات نزد شرکت جنرال مکانیک می باشد.

۸-۳- مبلغ فوق بابت سود و زیان حاصل از پروژه های ساخت ساختمان آتش نشانی اجرای الکتریکیال و تونلهای ۷ و ۱۲ روشنایی آزاد راه تهران شمال می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۲۴۹	۱,۳۳۱		سود سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها
۴۰۲	۹۶		سود تسعیر ارز وجوه نقد
-	۱۱۹,۵۳۹	۹-۱	سود حاصل از تسعیر ارز
-	۲۳,۷۵۵	۱۰-۵	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۱۶۹	۱۹۷		سایر
۱,۸۲۰	۱۴۴,۹۱۹		

۹-۱- مبلغ مزبور شامل مبلغ ۷۷,۷۱۱ میلیون ریال معادل ۲۸۳,۱۵۱ یورو، دریافتی از شرکت ایتريتك از محل مطالبات شرکت بابت تسویه بدهی شرکت پوشش گستر قشم و شرکت بنیان صنعت تدبیر در خصوص خرید تجهیزات و حق الزحمه شرکت ایتريتك و مبلغ ۴۱,۸۲۸ میلیون ریال معادل ۱۵۸,۹۰۸/۴۸ یورو مانده مطالبات شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی طبق اعلام شرکت ایتريتك می باشد که تحت سرفصل فوق در حسابها منعکس شده است.

شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ - میلیون ریال)

زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	
۱۴۷,۲۸۹	۱۲,۷۳۱	۷۴,۲۱۵	۲۷,۷۷۵	۶,۸۶۹	۴,۸۹۸	۲۷۳,۷۷۷	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
-	-	۴۲۳	-	۱,۰۱۱	-	۱,۴۳۴	مؤده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۴۷,۲۸۹	۱۲,۷۳۱	۷۴,۶۳۸	۲۷,۷۷۵	۷,۸۸۰	۴,۸۹۸	۲۷۵,۲۱۱	افزایش
-	-	-	-	۱,۴۴۸	۱۱۷	۱,۵۶۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۱,۹۰۰)	(۱,۳۰۰)	-	-	(۱۵۰)	-	(۳,۳۵۰)	افزایش
۱۴۵,۳۸۹	۱۱,۴۳۱	۷۴,۶۳۸	۲۷,۷۷۵	۹,۱۷۷	۵,۰۱۶	۲۷۳,۴۳۶	واگذار شده
-	-	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	۵۵,۰۲۱	۱۲,۹۸۹	۶,۴۲۳	۳,۹۰۶	۸۱,۴۶۰	استهلاک انباشته:
-	۳,۱۲۱	۷,۹۴۴	۴,۱۹۹	۶۹۲	۱۸۶	۱۳,۵۱۱	مؤده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	۴۹۰	۶۲,۹۶۵	۱۷,۱۸۸	۷,۱۱۴	۴,۰۹۲	۹۴,۹۷۱	استهلاک
-	۳,۶۱۱	۵,۱۹۹	۳,۳۲۴	۲۳۷	۲۳۱	۹,۴۷۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	۴۸۵	-	-	(۳۱)	-	(۴۴۶)	استهلاک
-	(۴۱۵)	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	۳,۶۸۱	۶۸,۱۶۴	۲۰,۵۱۲	۷,۳۲۰	۴,۳۲۳	۱۰۴,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴۵,۳۸۹	۷,۷۵۰	۶,۴۷۴	۷,۳۶۳	۱,۸۵۷	۶۹۳	۱۶۹,۴۳۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴۷,۲۸۹	۹,۱۲۰	۱۱,۶۷۲	۱۰,۵۸۷	۷۶۶	۸۰۷	۱۸۰,۲۴۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۰-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثناء زمین تا ارزش ۴۰,۱۴۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- زمین و ساختمان در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن با مبلغ دفتری زمین و ساختمان به مبلغ ۱۵۰,۵۷۹ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود در سر فصل حقوق صاحبان سهام در صورت وضعیت مالی منعکس گردیده که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۷ به عنوان افزایش سرمایه شرکت در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده و به سرمایه شرکت اضافه گردیده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین و ساختمان مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

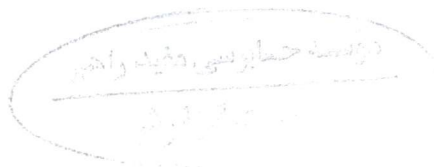
۱۳۹۹		۱۴۰۰		
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	
۵,۲۸۲	۱۴۷,۲۸۹	۵,۲۸۲	۱۴۷,۲۸۹	زمین
۱۵۱	۱۰,۵۸۶	۱۵۱	۱۰,۵۸۶	ساختمان

۱۰-۳- سند مالکیت زمین و ساختمان دفتر مرکزی در قبال دریافت ضمانتنامه بانکی در رهن بانک تجارت شعبه حافظ می باشد.

۱۰-۴- افزایش اثاثیه و منسوبات بابت خرید ۴ عدد نردبان و لوازم جانبی سرور شرکت و سایر اثاثیه و لوازم اداری می باشد.

۱۰-۵- کاهش زمین و ساختمان بابت فروش یک واحد آپارتمان ( عرصه و اعیان ) واقع در کیش به بهای فروش ۲۶,۵۴۰ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۲۳,۷۵۵ میلیون ریال سود حاصل از واگذاری تحت سرفصل سایر درآمدها منعکس شده است.

۱۰-۶- زمین واقع در سلفچگان قم به متراژ ۱۰,۰۰۰ متر مربع به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال فاقد سند مالکیت می باشد.



شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی‌های نا مشهود:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق الامتیاز آب	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز تلفن
۱,۶۸۸	۱,۵۱۸	۴۰	۵۴	۷۶
۵۱	۵۱	-	-	-
۱,۷۳۹	۱,۵۶۹	۴۰	۵۴	۷۶
۱۲	۱۲	-	-	-
۱,۷۵۱	۱,۵۸۱	۴۰	۵۴	۷۶
۱,۰۱۷	۱,۰۱۷	-	-	-
۱۷۲	۱۷۲	-	-	-
۱,۱۸۹	۱,۱۸۹	-	-	-
۱۹۹	۱۹۹	-	-	-
۱,۳۸۸	۱,۳۸۸	-	-	-
۳۶۳	۱۹۳	۴۰	۵۴	۷۶
۵۵۰	۳۸۰	۴۰	۵۴	۷۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک طی سال ۹۹

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک طی سال :

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

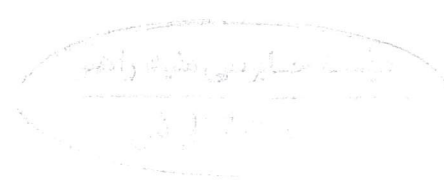
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲,۱۸۰	۹۵۸	۱۲-۱
۲,۱۸۰	۹۵۸	

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت :

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۲-۱- مبلغ مذکور سپرده نقدی نزد بانک تجارت به عنوان وثیقه صدور ضمانتنامه های بانکی می باشد که به آن ۱۵٪ سود تعلق

می گیرد.



شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت	
۸۴۰,۰۹۵	۴۴۰,۶۲۰	(۳۲۹)	۴۴۰,۹۴۹	۱۳-۱	پیش پرداخت خرید کالا
۱۲,۸۴۳	۸,۲۷۳	(۴۵۸)	۸,۷۳۱	۱۳-۲	پیش پرداخت خرید خدمات
۳۸,۷۲۳	۵۴۴,۸۶۵		۵۴۴,۸۶۵	۱۳-۳	پیش پرداخت خرید املاک
۱۳۵,۶۶۱	۵۹۷,۷۵۸	(۷۸۷)	۵۹۸,۰۴۵		

۱۳-۱- پیش پرداخت خرید کالا به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۰	۲۶,۴۵۰
۰	۵,۰۰۰
۰	۳,۵۴۹
۳۹,۴۲۵	۰
۹,۲۴۲	۰
۶,۴۱۸	۰
۶,۲۵۷	۰
۵,۰۱۸	۰
۱۷,۷۳۵	۹,۹۵۰
۸۴۰,۰۹۵	۴۴۰,۹۴۹

شرکت تهویه آذر نسیم  
شرکت پیشرو تجهیز برق رایکا  
شرکت نوین پنجره مارلیک  
شرکت توان صنعت شرکت  
شرکت لنا یزد  
شرکت راسل تابلو  
صماکو-صنعت محور ایمن اندیش  
لیان آذین بنا  
سایر

۱۳-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲,۳۲۲ میلیون ریال از پیش پرداخت خرید کالا مستهلک شده است.

۱۳-۲- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۰	۱,۷۸۴
۰	۱,۰۰۰
۸۷۷	۸۷۷
۴,۶۰۰	۰
۲,۴۱۴	۰
۴,۹۵۲	۵,۰۷۰
۱۲,۸۴۳	۸,۷۳۱

پیشگامان روشنگر پارس  
حفاظتی مراقبتی دادبان البرز  
تیفاکو ( یکتا فن اطلس ) مکانیک کربلا  
سید قدیر مرتضوی-گروه صنعتی به وزان  
پیمانکاری سوری  
سایر

۱۳-۲-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲,۰۴۳ میلیون ریال از پیش پرداخت خرید خدمات مستهلک شده است.

۱۳-۳- پیش پرداخت خرید املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	متر از -متر مربع	کاربری	تعداد واحد	کارفرما
-	۳۹۸,۰۹۵	۱۳-۳-۱	۱,۱۱۷	مسکونی	۱۰	شرکت عمران مسکن شمال
-	۵۹,۴۰۰	۱۳-۳-۱	۳۹۶	مسکونی	۳	شرکت ونک پارک
-	۴۸,۶۴۷	۱۳-۳-۱	۲۸۰	مسکونی	۲	شرکت جنرال مکانیک
۳۸,۷۲۳	۳۸,۷۲۳		۱,۴۴۰	مسکونی	۳	شرکت آتی ساز
۳۸,۷۲۳	۵۴۴,۸۶۵					

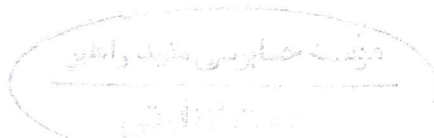
۱۳-۳-۱- اضافات پیش پرداخت خرید املاک به مبلغ ۵۰۶,۱۴۲ میلیون ریال واقع در مشهد، نمک آبرود، کرج، اصفهان می باشد. پیش پرداخت املاک مزبور از کارفرمایان پیمانها در قبال مطالبات تهاتری غیر نقد طبق قرارداد فی مابین بوده است.

۱۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۱,۷۱۳	۳۹,۶۴۳
۱۳,۶۰۵	۱۳,۶۰۵
۴,۱۲۵	۵,۲۵۰
۲۹,۴۴۳	۵۸,۴۹۸

موجودی لوازم یدکی  
مصالح پای کار- پروژه هتل مبین کربلا  
سایر(هزینه های اولیه پروژه مجتمع اداری کرمانشاه )





شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق وآب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دریافتی های تجاری و سایر در یافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۵-۱- دریافتی های کوتاه مدت:	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
تجاری:					
اسناد در یافتنی:					
سایر اشخاص:					
۲,۶۷۷	۳,۲۵۲	-	۳,۲۵۲		
۲,۶۷۷	۳,۲۵۲		۳,۲۵۲		
حسابهای در یافتنی:					
۴۵,۵۴۰	۳۵۱,۲۷۱	-	۳۵۱,۲۷۱	۱۵-۱-۱	اشخاص وابسته
۲۶۵,۰۶۴	۳۳۴,۱۸۴	(۲,۰۸۴)	۳۳۶,۲۶۸	۱۵-۱-۱	سایر اشخاص
۱۸۷,۷۳۶	۱۶۷,۸۸۵	-	۱۶۷,۸۸۵	۱۵-۱-۲	مبلغ قابل باز یافت بیمانها
۲۹,۸۸۰	۱۱۷,۱۰۳	-	۱۱۷,۱۰۳	۱۵-۱-۱	سپرده حسن انجام کار- اشخاص وابسته
۶۰,۹۰۸	۶۶,۰۰۰	-	۶۶,۰۰۰	۱۵-۱-۱	سپرده حسن انجام کار- سایر اشخاص
۱۴,۹۴۰	۴۹,۴۲۰	-	۴۹,۴۲۰	۱۵-۱-۱	سپرده بیمه نزد اشخاص وابسته
۲۰,۸۶۵	۹۲,۸۰۷	(۳۷۴)	۹۳,۱۸۱	۱۵-۱-۱	سپرده بیمه نزد سایر اشخاص
۶۳۴,۹۳۳	۱,۱۷۸,۶۷۰	(۲,۴۵۸)	۱,۱۸۱,۱۲۹		
۶۳۷,۶۱۰	۱,۱۸۱,۹۲۲	(۲,۴۵۸)	۱,۱۸۴,۳۸۱		
سایر در یافتنی ها:					
-	۱۰,۴۹۳	-	۱۰,۴۹۳	۱۵-۱-۳	شرکت پایا سامان پارس - اشخاص وابسته
۴۴,۱۲۶	۲۵,۹۲۲	-	۲۵,۹۲۲	۱۵-۱-۴	شرکت جنرال مکانیک - اشخاص وابسته
-	۴۱,۸۲۸		۴۱,۸۲۸	۹-۱	شرکت ایتریتک - اشخاص وابسته - مطالبات ارزی
۲۴۵	۸۱	-	۸۱		کارکنان (وام و مساعده)
۴,۱۵۰	۲,۹۰۰	-	۲,۹۰۰	۱۵-۱-۵	سپرده های موقت
-	۲,۷۵۶	-	۲,۷۵۶		سپرده ۱۰٪ فروش آپارتمان (آقای مرتضی گوگردی)
۴,۷۹۱	۴,۷۹۰	-	۴,۷۹۰		شرکت کومعه معدن پارس
۱۲,۹۸۶	۱۲,۳۰۰	-	۱۲,۳۰۰	۱۵-۱-۶	سایر
۶۶,۲۹۸	۱۰۱,۰۷۱	-	۱۰۱,۰۷۱		
۶۹۳,۹۰۸	۱,۲۸۲,۹۹۲	(۲,۴۵۸)	۱,۲۸۵,۴۵۱		

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۴۰۰				۱۳۹۹							
یادداشت	نام کار فرما	صورت وضعیت	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	جمع	صورت وضعیت	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	جمع	یادداشت	نام کار فرما	صورت وضعیت	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	جمع
اشخاص وابسته :															
	شرکت رامان	۱۴۹,۳۸۲	۴۷,۵۱۴	۹۵,۰۲۹	۲۹۱,۹۲۷	-	۱۴,۹۴۰	۲۹,۸۸۰	۴۴,۸۲۰		شرکت رامان	۱۴۹,۳۸۲	۴۷,۵۱۴	۹۵,۰۲۹	۲۹۱,۹۲۷
	شرکت عمران مسکن شمال	۱۴۱,۷۶۴	۲۱,۹۴۱	۴۳,۸۸۲	۲۰۷,۵۸۷	۱۹,۹۷۸	۱,۹۹۴	۳,۹۷۱	۲۵,۹۴۳		شرکت عمران مسکن شمال	۱۴۱,۷۶۴	۲۱,۹۴۱	۴۳,۸۸۲	۲۰۷,۵۸۷
۱۵-۱-۱-۱	شرکت جنرال مکانیک	۱۵۱,۱۵۶	-	۹۰,۸۲۲	۱۰۵,۹۷۸	۱۸,۵۲۰	-	۹۱,۲۱۹	۱۰۹,۷۳۹		شرکت جنرال مکانیک	۱۵۱,۱۵۶	-	۹۰,۸۲۲	۱۰۵,۹۷۸
	شرکت آتی شهر	-	۵۲۱	۲,۲۳۰	۲,۷۵۱	-	۵۲۱	۲,۲۳۰	۲,۷۵۱		شرکت آتی شهر	-	۵۲۱	۲,۲۳۰	۲,۷۵۱
	شرکت دی	۵,۶۶۰	-	۸۷۵	۶,۵۳۵	۵,۶۶۰	-	۸۷۵	۶,۵۳۵		شرکت دی	۵,۶۶۰	-	۸۷۵	۶,۵۳۵
	شرکت دی	۹,۲۷۲	-	۱,۴۰۸	۱۰,۶۸۰	-	-	۵۰۲	۵۰۲		شرکت دی	۹,۲۷۲	-	۱,۴۰۸	۱۰,۶۸۰
	شرکت ونک پارک	۲۸,۶۵۴	۱,۹۰۵	۲۲,۰۷۳	۵۲,۶۳۲	-	-	-	-		شرکت ونک پارک	۲۸,۶۵۴	۱,۹۰۵	۲۲,۰۷۳	۵۲,۶۳۲
	شرکت رامان	-	-	۸,۷۸۹	۸,۷۸۹	-	-	۱۹,۸۶۵	۱۹,۸۶۵		شرکت رامان	-	-	۸,۷۸۹	۸,۷۸۹
	سایر	۱,۳۸۲	۱,۸۱۵	۱,۴۵۳	۴,۶۵۰	۱,۳۸۲	-	-	۱,۳۸۲		سایر	۱,۳۸۲	۱,۸۱۵	۱,۴۵۳	۴,۶۵۰
		۳۵۱,۳۷۱	۷۳,۶۹۷	۲۶۶,۵۶۱	۶۹۱,۵۲۹	۴۵,۵۴۰	۱۷,۴۵۵	۱۴۸,۵۴۲	۲۱۱,۵۳۷			۳۵۱,۳۷۱	۷۳,۶۹۷	۲۶۶,۵۶۱	۶۹۱,۵۲۹
۱۵-۲	حصه بلند مدت	-	-	(۱۴۹,۴۵۸)	(۱۷۳,۷۳۵)	-	(۲,۵۱۵)	(۱۱۸,۶۶۲)	(۱۲۱,۱۷۷)		حصه بلند مدت	-	-	(۱۴۹,۴۵۸)	(۱۷۳,۷۳۵)
		۳۵۱,۳۷۱	۴۹,۴۲۰	۱۱۷,۱۰۳	۵۱۷,۷۹۴	۴۵,۵۴۰	۱۴,۹۴۰	۲۹,۸۸۰	۹۰,۳۶۰			۳۵۱,۳۷۱	۴۹,۴۲۰	۱۱۷,۱۰۳	۵۱۷,۷۹۴
سایر کار فرمایان :															
	منطقه آزاد اروند	-	۶۹,۳۹۶	۷۵,۰۶۱	۱۴۴,۴۵۷	-	۶۹,۳۹۶	۹۵,۰۶۱	۱۶۴,۴۵۷		منطقه آزاد اروند	-	۶۹,۳۹۶	۷۵,۰۶۱	۱۴۴,۴۵۷
	سازمان قطار شهری اصفهان	۱۲,۴۸۵	۱۹,۵۹۵	۳۵,۸۳۷	۶۷,۹۱۷	۷۱,۰۸۴	۱۸,۲۱۷	۳۳,۰۸۲	۱۲۲,۳۸۳		سازمان قطار شهری اصفهان	۱۲,۴۸۵	۱۹,۵۹۵	۳۵,۸۳۷	۶۷,۹۱۷
	سازمان قطار شهری شیراز	۳۰۷,۵۶۸	۳۰,۲۲۲	۲۷,۸۲۶	۳۳۸,۴۱۶	۱۵۶,۰۲۴	۳۰,۲۲۲	۲۷,۸۲۶	۱۸۶,۷۷۲		سازمان قطار شهری شیراز	۳۰۷,۵۶۸	۳۰,۲۲۲	۲۷,۸۲۶	۳۳۸,۴۱۶
	شرکت حدائق الروضتین	-	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰		شرکت حدائق الروضتین	-	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
	قطار شهری مشهد	-	-	۲,۲۶۵	۲,۳۶۵	-	۱,۱۲۸	-	۱,۱۲۸		قطار شهری مشهد	-	-	۲,۲۶۵	۲,۳۶۵
	برق منطقه ای یزد	۶,۸۸۷	۱,۱۶۸	۲,۳۳۶	۱۰,۳۹۱	-	-	-	-		برق منطقه ای یزد	۶,۸۸۷	۱,۱۶۸	۲,۳۳۶	۱۰,۳۹۱
	شرکت یادمان سازه	۲,۱۵۱	-	۷,۷۷۸	۹,۹۲۹	۲,۱۵۱	-	۷,۷۷۸	۹,۹۲۹		شرکت یادمان سازه	۲,۱۵۱	-	۷,۷۷۸	۹,۹۲۹
	شرکت تولید نیرو برق شاهرود	-	-	-	-	۱۴,۱۰۷	-	-	۱۴,۱۰۷		شرکت تولید نیرو برق شاهرود	-	-	-	۱۴,۱۰۷
	شرکت پلاسکو کار سایپا	-	-	۵۴۸	۵۴۸	-	-	۱,۳۴۸	۱,۳۴۸		شرکت پلاسکو کار سایپا	-	-	۵۴۸	۵۴۸
	بانک سپه	-	-	-	-	۸,۴۲۴	-	-	۸,۴۲۴		بانک سپه	-	-	-	۸,۴۲۴
	اداره کل راه و ترابری استان آذربایجان شرقی	۲,۶۲۶	-	-	۲,۶۲۶	-	-	-	۲,۶۲۶		اداره کل راه و ترابری استان آذربایجان شرقی	۲,۶۲۶	-	-	۲,۶۲۶
	اب منطقه ای آذر بایجان شرقی	-	-	-	-	۴,۵۸۷	-	-	۴,۵۸۷		اب منطقه ای آذر بایجان شرقی	-	-	-	۴,۵۸۷
	سایر	۴,۵۵۱	۶,۹۶۱	۸,۶۶۲	۲۰,۱۷۴	۸,۱۴۵	۱۳,۰۸۲	۱۵,۳۶۴	۳۶,۵۹۱		سایر	۴,۵۵۱	۶,۹۶۱	۸,۶۶۲	۲۰,۱۷۴
		۳۳۶,۳۶۸	۱۰۰,۱۴۲	۱۶۵,۴۱۳	۶۰۱,۸۳۳	۲۶۷,۱۴۸	۱۰۴,۸۴۵	۱۹۳,۵۸۴	۵۶۵,۵۷۷			۳۳۶,۳۶۸	۱۰۰,۱۴۲	۱۶۵,۴۱۳	۶۰۱,۸۳۳
۱۵-۲	حصه بلند مدت	-	(۶,۹۶۱)	(۹۹,۴۱۳)	(۱۰۶,۳۷۳)	-	(۸۳,۶۰۶)	(۱۳۲,۶۷۹)	(۲۱۶,۲۸۲)		حصه بلند مدت	-	(۶,۹۶۱)	(۹۹,۴۱۳)	(۱۰۶,۳۷۳)
	کاهش ارزش	(۲,۰۸۴)	(۳۷۴)	-	(۲,۴۵۸)	(۲,۰۸۴)	(۳۷۴)	-	(۲,۴۵۸)		کاهش ارزش	(۲,۰۸۴)	(۳۷۴)	-	(۲,۴۵۸)
		۳۳۴,۱۸۴	۹۳,۸۰۷	۶۶,۰۰۰	۴۹۲,۹۹۲	۲۶۵,۰۶۴	۲۰,۸۶۵	۶۰,۹۰۸	۴۴۶,۸۳۷			۳۳۴,۱۸۴	۹۳,۸۰۷	۶۶,۰۰۰	۴۹۲,۹۹۲

۱۰-۱-۱-۱۵-۱-۱-۱۵- مبلغ ۱۵,۱۵۶ میلیون ریال بابت تمهه اجاره ۱۸ دستگاه ماشین آلات به شرکت جنرال مکانیک طی قرارداد شماره ۶۷۱۴۰ و مبلغ ۹۰,۸۲۲ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار قرارداد حفاری تونل البرز قرارداد شرکت تالون با شرکت جنرال بوده که پس از تحویل قطعی قابل وصول می باشد .

۱۰-۱-۱-۱۵-۱-۱-۱۵-۱-۱-۱۵- مبلغ ۱۷۳,۸۳۹ میلیون ریال بابت ۵٪ حق بیمه مکسوره توسط کار فرمایان از صورت وضعیت های شرکت می باشد که با ارائه مفاد حساب بیمه مسترد می گردد .

۱۰-۱-۱-۱۵-۱-۱-۱۵-۱-۱۵- از مبلغ ۱۴۴,۴۵۷ میلیون ریال مطالبات شرکت ، از منطقه آزاد اروند مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال مالی بعد وصول گردیده و مابقی مطالبات در حال پیگیری حقوقی می باشد.

۱۰-۱-۱-۱۵-۱-۱-۱۵-۱-۱۵- مبلغ ۱۰۳,۰۰۰ میلیون ریال بابت مطالبات شرکت ، از قطار شهری اصفهان بصورت دریافت تسهیلات با تضمین شهرداری اصفهان در سال جاری و سال قبل صورت گرفته که طبق تاییدیه دریافتی اصل و سود آن توسط قطار شهری اصفهان پرداخت خواهد شد.

۱۰-۱-۱-۱۵-۱-۱۵-۱-۱۵- مبلغ ۴۰۶,۳۳۳ میلیون ریال مطالبات ارزی از سازمانهای قطار شهری اصفهان و شیراز مربوط به قراردادهای ارزی در خصوص تهیه قطار شهری اصفهان و شیراز می باشد.



	۷۶٠٠٦۶۶۶٠٤	۶۶۶٠٦٦٦٠٤	۵۷۷٠۷۶۶	(۶۵۳٠۶۶۶)	۶۰۸٠۶۵۳٠٤	۸۰۷٠۶۶۶٠٤	۶۶۶٠۷۷۶	(۳۶۷٠۳)
اجرای سیستم های کامپیوتری و تجهیزات آن	۱۱۳٠۱۳	۰۷۰٠۳۱	۱۱۱٠۷۸	-	۵۱۱٠۰۳	۵۱٠٠٠	۰۶۶٠۵۱	-
اجرای سیستم های اتصالاتی و تجهیزات آن	۶۶۶٠۶۶	۸۳۸٠۷	۵۶۷۵	-	۶۶٠۶۶	۸۳۸٠۷	۵۶۶٠۵	-
اجرای سیستم های اتصالات و تجهیزات آن	۸۸۸٠۰۶۶	۸۸۸٠۰۶۶	-	-	-	-	-	-
اجرای سیستم های اتصالات و تجهیزات آن	۱۱۶٠۶۶	۱۱۶٠۶۶	-	-	۸۸۸٠۰۶۶	۳۶۶٠۰۷	۶۶۶٠۰۱	-
اجرای سیستم های اتصالات و تجهیزات آن	۷۸۸٠۰۰۶۶	۷۸۸٠۰۰۶۶	-	(۰۶۶٠۳)	۶۶۶٠۰۰۶۶	۷۸۸٠۰۰۶۶	-	(۳۶۷٠۳)
اجرای سیستم های اتصالات و تجهیزات آن	۰۰۰٠۶۶	۰۰۰٠۶۶	-	-	۷۸۸٠۰۰۶۶	۵۶۶٠۰۶۶	۶۶۶٠۰۷	-
اجرای سیستم های اتصالات و تجهیزات آن	۶۶۶٠۶۶	۶۶۶٠۶۶	-	(۰۶۶٠۰۱)	۶۶۶٠۶۶	۰۶۶٠۶۶	۶۶۶٠۶۶	-
اجرای سیستم های اتصالات و تجهیزات آن	۰۰۰٠۶۶	۵۶۶٠۶۶	۵۶۶٠۶۶	-	۶۶۶٠۶۶	۰۶۶٠۶۶	۶۶۶٠۶۶	-
اجرای سیستم های اتصالات و تجهیزات آن	۶۶۶٠۶۶	۶۶۶٠۶۶	-	(۰۶۶٠۰۳)	۶۶۶٠۶۶	۰۶۶٠۶۶	۶۶۶٠۶۶	-
اجرای سیستم های اتصالات و تجهیزات آن	۶۶۶٠۶۶	۶۶۶٠۶۶	-	(۶۶۶٠۶۶)	۶۶۶٠۶۶	۶۶۶٠۶۶	۶۶۶٠۶۶	-

۱۳۶۶ (در مجموع به ریال)

تاریخ: ۱۳۶۶ - ۱۳۶۶ - ۱۳۶۶

مجلس شورای اسلامی  
 کمیسیون تخصصی امور مالی و اقتصادی  
 (در مورد اجرای سیستم های اتصالات و تجهیزات آن)





شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۳- دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند :

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۹,۳۹۶	۶۹,۳۹۶	منطقه آزاد اروند
۲,۶۲۶	۲,۶۲۶	اداره کل راه و ترابری استان آذربایجان شرقی
۲,۱۵۱	۲,۱۵۱	شرکت یادمان سازه
۵۲۱	۵۲۱	شرکت آتی شهر
۱,۴۹۲	۱,۴۹۲	مرکز هسته ای بیمارستان شریعتی
۸۰۹	۸۰۹	ماشین سازی ویژه
۶۰۳	۶۰۳	وزارات راه و ترابری قم
۱,۲۱۴	۱,۲۱۴	شهرداری کرج
۲,۱۸۳	۲,۱۸۳	سایر
۸۰,۹۹۵	۸۰,۹۹۵	جمع

این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری ، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۹۶	۲۳۹	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۹۶	۲۳۹	

۱۷- موجودی نقد

( مبالغ به میلیون ریال )

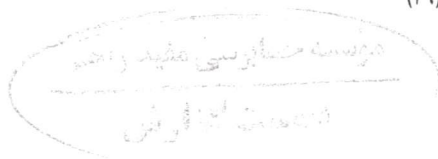
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۲۳,۳۷۸	۴۵,۴۳۶	۱۷-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۹۲۲	۸۴۴	۱۷-۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
۲۴,۳۰۰	۴۶,۲۸۰		

۱- ۱۷ - موجودی نزد بانکها شامل ۲۲ فقره حساب بانکی ریالی و ۲ فقره حساب بانکی ارزی می باشد که بانکهای ارزی شامل مبلغ ۲,۸۹۸ یورو نزد بانک ایران و اروپا ، مبلغ ۹۰ یورو نزد بانک تجارت کریم خان بوده که با نرخ ارز قابل دسترس تسعیر شده است.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۰۵ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۹	۱۰۰,۴۴۹,۸۹۱	۴۹	۱۰۰,۴۴۹,۸۹۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۵۱	۱۰۴,۵۵۰,۰۰۰	۵۱	۱۰۴,۵۵۰,۰۰۰	شرکت پایا سامان پارس
-	۱۰۳	-	۱۰۳	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
-	۳	-	۳	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
-	۳	-	۳	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس
۱۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷، مبلغ ۲۰,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- اندوخته احتیاطی

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در سال ۱۳۸۶ مبلغ ۳۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص بعنوان اندوخته احتیاطی منظور شده است.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۰,۵۷۹	۱۱,۰۱۶	مانده در ابتدای سال
(۴,۵۲۸)	(۶۲۲)	پرداخت شده طی سال
۴,۹۶۵	۹,۰۵۱	ذخیره تامین شده
۱۱,۰۱۶	۱۹,۴۴۵	مانده در پایان سال



شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲۲- بدهی تجاری به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۲۳,۱۳۱	۲۱,۶۴۵	۲۲-۱-۱-۱	شرکت دی
۱۱,۰۷۵	-		شرکت رامان
۸۰۹	۱,۱۵۲		شرکت خانه
-	۲,۰۵۴		شرکت آزاد راه تهران - شمال
۳۱۴	-		شرکت پایا سامان پارس
۱۷۱	۱۶۵		سایر
۳۵,۵۰۰	۲۵,۰۱۷		

۱-۱-۲۲- مبلغ ۲۱,۶۴۵ میلیون ریال مربوط به شرکت تالون بصورت مازاد دریافتی قرارداد با شرکت دی در آزادراه تهران شمال می باشد.

۲-۲۲-۱- فروشندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

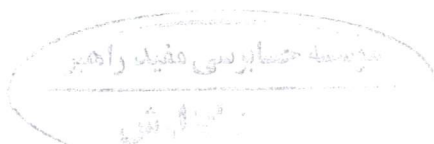
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
-	۷۰,۴۲۱	۲۲-۱-۲-۱	شرکت هوبر آسانبر پارت
-	۲۶,۷۴۶	۲۲-۱-۲-۲	شرکت پوشش گستر قشم
-	۴,۸۰۵		شرکت فولاد گستر هیراد
-	۱,۷۲۱		گروه صنعتی شاهرخی
-	۱,۴۴۲		شرکت نوین پنجره مارلیک
-	۱,۴۲۶		شرکت توان صنعت
-	۹۹۸		شرکت برق و صنعت سوداگر
۱۰,۲۸۵	۳,۹۰۳		بانک تجارت
۲,۲۲۰	۱,۰۷۷		شرکت تجارت هامون
۹۲۸	۹۲۸		شرکت تولیدی و صنعتی ایران چوب
۷۹۶	۷۹۶		صنایع یکتا تهویه ارون
۱,۶۸۰	۷۶		شرکت نار کوب
۱,۱۱۴	-		شرکت پولاد صنعت آرسیس
۷۶۲	-		شرکت پرشین تهویه ایساتیس
۶۵۶	-		شرکت بویا تکتاز
۵۶۹	۵۶۹		فن ایران
۲۷۳	۲۷۳		موسسه تیموری
۱۹۵	۱۹۵		تجهیز کنترل افزار برین
۲۲,۸۴۲	۲۶,۶۱۴		سایر
۴۲,۴۲۰	۱۴۱,۹۹۰		

۱-۲-۲۲- مبلغ ۷۰,۴۲۱ میلیون ریال مربوط به شرکت هوبر آسانبر پارت جهت خرید آسانسور جهت پروژه باب الجواد مشهد می باشد.

۲-۲-۲۲- مبلغ ۲۶,۷۴۶ میلیون ریال بدهی به شرکت پوشش گستر قشم عمدتاً شامل ۲۵,۸۱۹ میلیون ریال (معادل ۹۶,۰۴۴ دلار) بابت خرید

نصب و اجرای تجهیزات برقی و مکانیکی تهویه دود پروژه ساختمان پلاسکو می باشد.

۳-۲-۲۲- تا تاریخ تائید صورت‌های مالی مبلغ ۹,۷۲۹ میلیون ریال از بدهی فروشندگان پرداخت شده است.





(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹				۱۴۰۰				نام پیمانکار	نام پیمان
جمع	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	صورت وضعیت	جمع	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	صورت وضعیت		
۹۰,۴۹۰	۳۸,۳۷۰	۵۲,۱۲۰	-	۷۶,۶۷۵	۳۸,۳۷۰	۳۸,۳۰۵	-	شرکت اکسین جوان کاران مقتدر پارس	منطقه آزاد اروند
۷۸,۹۶۷	۳۵,۹۳۷	۴۳,۵۵۴	۱۰,۴۷۶	۶۷,۷۸۲	۳۵,۹۳۷	۴۰,۷۶۳	۱۰,۰۸۲	شرکت هموار سازان دشت لالی	منطقه آزاد اروند
۵,۶۴۷	۱,۶۷۰	۲,۲۸۲	۱,۶۹۵	۹,۸۰۸	۳,۷۱۴	۴,۹۶۳	۱,۱۳۳	پیمانکاری سوری	اجرای ساختمان پلاسکو
۶۱۵	-	-	۶۱۵	۶۱۵	-	-	۶۱۵	شرکت مینا (نیروگاه خرمشهر)	تعمیر و نگهداری نیروگاه خرمشهر
۸۳۹	-	۷۷۴	۵۵	۸۷	-	۸۷	-	عیادا ۰۰۰ بیات	هتل مبین گرزیلا
۴۰۵	-	-	۴۰۵	۴۰۵	-	-	۴۰۵	سازمان آب و فاضلاب خرمشهر	آب و فاضلاب آذر بایجان شرقی
۱,۸۱۲	۳۳۴	۱,۴۸۸	-	۳۹۵	۱۳۴	۲۷۱	-	مرتضی سعیدی ورتوسفادراتی	تهویه دود اسفهان
-	-	-	-	۲۰,۷۰۰	۱,۱۵۷	۶۹۴	۳۱۹	شرکت تهویه گستر قائم	اجرا هتل باب الجواد مشهد
-	-	-	-	۱,۵۴۰	۱۵۷	۳۱۴	۱,۰۶۹	شرکت گازرسانی هامون طوس	اجرا هتل باب الجواد مشهد
۸۷۸	-	۸۷۸	-	۱,۱۳۷	-	۱,۱۳۷	-	شرکت مهدیس تابان البرز	اجرای ساختمان آتشی نشانی
۵۶,۲۴۹	۱۸,۰۶۸	۳۰,۹۰۷	۷,۲۷۴	۸۰,۱۲۱	۳۶,۶۴۴	۳۵,۱۵۵	۱۸,۳۳۲	سایر	
۲۳۵,۸۹۲	۸۴,۳۶۹	۱۳۱,۰۰۳	۲۰,۵۲۰	۲۴۰,۶۳۵	۹۶,۱۰۳	۱۲۱,۶۸۸	۲۲,۸۴۴		
(۲۸,۸۱۷)	(۱۳,۵۰۲)	(۱۶,۳۱۵)	-	(۲۳,۷۱۱)	(۱۰,۷۲۲)	(۱۲,۹۸۹)	-	۲۲-۲	حصه بلند مدت
۲۰۷,۰۷۵	۷۱,۸۶۷	۱۱۴,۶۸۸	۲۰,۵۲۰	۲۱۶,۹۲۴	۸۵,۳۸۱	۱۰۸,۶۹۹	۲۲,۸۴۴		

۱-۳-۲۲-۱- مبالغ ۳۸,۳۷۰ میلیون ریال و ۲۵,۹۳۷ میلیون ریال مربوط به سپرده بیمه پیمانکاران منطقه آزاد اروند است در صورت دریافت مطالبات از کارفرمای منطقه آزاد اروند قابل تسویه می باشد.

۱-۳-۲۲-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲,۳۰۶ میلیون ریال از بدهی پیمانکاران پرداخت شده است.

۱-۳-۲۲-۳- مبلغ ۳۰,۶۸۳ میلیون ریال اسناد پرداختی مربوط به شرکت پایا سامان پارس به مبلغ ۲۸,۰۰۰ میلیون ریال (به سررسیدهای ۱۳۹۹/۱۲/۰۵ و ۱۴۰۰/۰۷/۰۱) و مبلغ ۲,۶۸۳ میلیون ریال مربوط به اداره امور مالیات بر ارزش افزوده بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت تالون (سررسید گذشته) می باشد.

۱-۳-۲۲-۴- مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۱۷۸	۱۴۴,۷۴۷	۲۲-۱-۵-۱ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳,۸۶۶	۶,۵۰۳	مالیات حقوق کارکنان
۵۹,۰۴۴	۱۵۱,۲۵۱	

۱-۳-۲۲-۵-۱- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ می باشد که بدلیل عدم نقدینگی پرداخت نشده است.

۱-۳-۲۲-۵-۲- مبلغ ۴,۹۳۸ میلیون ریال بدهی بیمه پرداختی مربوط به بیمه اسفند دفتر مرکزی است.

۱-۳-۲۲-۵-۳- سایر پرداختی ها شامل مبلغ ۱۱,۲۶۰ میلیون ریال حقوق پرداختی اسفند ماه کارکنان می باشد که در سال مالی بعد پرداخت شده است.

۱-۳-۲۲-۵-۴- پرداختی های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۶,۳۱۵	۱۲,۹۸۹	۲۲-۱-۳ پیمانکاران دست دوم :
۱۲,۵۰۲	۱۰,۷۲۲	۲۲-۱-۳ سپرده حسن انجام کار
۲۸,۸۱۷	۲۳,۷۱۱	سپرده بیمه

۲۳- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶۳,۳۴۶	۱۴۷,۱۶۸
۵۱,۸۹۷	۹۰,۸۱۱
۴۹,۰۷۳	۶۹,۴۵۱
(۱۷,۱۴۸)	(۱۹,۹۳۹)
۱۴۷,۱۶۸	۲۸۷,۵۰۱

مانده در ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد سال  
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل  
پرداختی طی سال

۲۳-۲- مالیات پرداختنی شرکت تلبیران

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰					سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مالیات	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مانده پرداختنی			
رسیدگی مجدد	۳,۳۹۹	۳,۳۹۹	-	-	۳,۳۹۹	-	-	۱۳,۵۶۹	۱۳۹۲	
رسیدگی مجدد	۳,۶۹۳	۳,۶۹۳	-	-	۳,۶۹۳	-	-	۱۴,۷۷۲	۱۳۹۳	
رسیدگی به دفاتر	۱۲,۴۹۰	۱۱,۹۵۴	۵۳۶	-	۱۲,۴۹۰	۴,۹۱۹	۱۹,۶۷۶	۲۶,۵۶۴	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر	۲۷,۰۱۱	۲۷,۰۱۱	-	-	۲۷,۰۱۱	۷,۲۲۳	۲۸,۸۹۳	۳۵,۷۵۹	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴,۴۳۶	-	۴,۴۳۶	۵,۴۵۵	۲۱,۸۲۰	۸۸,۴۵۵	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	۱,۸۵۰	۵۴۶	۶,۹۱۶	-	۷,۴۶۲	۴,۵۱۶	۱۸,۰۶۴	۷۸,۸۳۵	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	۵۱,۸۹۷	۱۰۸,۰۲۱	۴,۰۵۸	-	۱۱۲,۰۷۹	۵۱,۸۹۷	۲۰۷,۵۸۸	۲۰۳,۸۵۴	۱۳۹۹	
	-	۹۰,۸۱۱	-	-	-	۹۰,۸۱۱	۳۶۳,۲۴۰	۳۶۴,۵۷۱	۱۴۰۰	
	۱۰۰,۳۴۰	۲۴۵,۴۳۵							۲۳-۲-۳ مالیات پرداختنی شرکت تالون	
رسیدگی به دفاتر	۲۵,۵۵۶	۲۵,۰۱۶	۴,۸۳۶	-	۲۹,۸۵۲	۶,۷۳۹	۱۶,۱۲۳	۱۶,۱۷۵	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	۲۱,۲۷۲	۱۷,۰۵۰	۳۶,۲۱۹	-	۴۹,۶۹۷	۳۶,۹۵۶	۱۱۹,۵۸۰	۸۰,۶۸۰	۱۳۹۸	
	۴۶,۸۲۸	۴۲,۰۶۶								
	۱۴۷,۱۶۸	۲۸۷,۵۰۱								

۲۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲-۲- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ با توجه به سود ابرازی پس از کسر معافیت سود سپرده بانکی و هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی، مبلغ ۱۲,۴۹۰ میلیون ریال طبق برگ تشخیص به همراه جرائم صادر شده که مبلغ ۵۳۶ میلیون ریال آن تسویه شده و تاکنون برگ قطعی صادر نشده است.

۲۳-۲-۳- مالیات سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ طبق برگهای تشخیص مالیاتی بصورت متمم از طرف وزارت دارائی صادر شده که نسبت به آن اعتراض گردیده و تاکنون رای نهایی صادر نشده است.

۲۳-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طی برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۲۷,۰۱۱ میلیون ریال تعیین شده که نسبت به برگ تشخیص اعتراض شده و تاکنون برگ قطعی صادر نگردیده است.

۲۳-۲-۵- دفاتر شرکت از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸، مورد بررسی مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۷,۴۶۲ میلیون ریال صادر و تماما "پرداخت شده است".

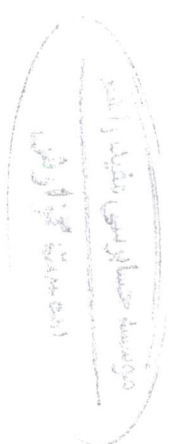
۲۳-۲-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص مبلغ ۱۱۲,۰۷۹ میلیون ریال تعیین شده که مبلغ ۴,۰۵۸ میلیون ریال آن پرداخت و بابت مابقی ذخیره در حسابها شناسایی شده است.

۲۳-۲-۷- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ بر اساس سود ابرازی پس از کسر سود سپرده بانکی، در حسابها منظور شده است.

۲۳-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت تالون تا سال ۱۳۹۴ و ماقبل از آن قطعی و تسویه گردیده است.

۲۳-۳-۲- مالیات سال ۱۳۹۷ شرکت تالون حسب برگ تشخیص مبلغ ۲۹,۸۵۲ میلیون ریال تعیین گردیده که نسبت به آن اعتراض گردیده و تاکنون رای نهایی صادر نشده است.

۲۳-۳-۳- مالیات سال ۱۳۹۸ شرکت تالون حسب برگ تشخیص مبلغ ۴۹,۶۹۷ میلیون ریال تعیین گردیده که نسبت به آن اعتراض گردیده و تاکنون رای نهایی صادر نشده است.



شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳-۴- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۱,۸۹۷	۹۰,۸۱۱	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۴۹,۰۷۳	۶۹,۴۵۱	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۱۰۰,۹۷۰	۱۶۰,۲۶۲	

۲۳-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۰۳,۸۵۴	۳۶۴,۵۷۱	سود حسابداری قبل از مالیات
۵۰,۹۶۳	۹۱,۱۴۳	هزینه مالیات بر درآمد قابل اعمال با نرخ ۲۵٪
(۳۱۲)	(۳۳۲)	اثر درآمدهای معاف از مالیات - (سود سپرده بانکی)
۱,۲۴۶	-	سایر
۵۱,۸۹۷	۹۰,۸۱۱	مالیات قابل اعمال با نرخ موثر ۲۴/۹٪ (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر ۲۵/۴٪)

۲۴- سود سهام پرداختی (مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰				
جمع	اسناد پرداختی	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	یادداشت	
۹,۲۸۸		۹,۲۸۸	-	۹,۲۸۸	۲۴-۱	سال قبل از ۱۳۸۹
۲۹۶		۲۹۶	-	۲۹۶		سال ۱۳۹۷
۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	۶۰,۱۸۰	۶۰,۱۸۰	-		سال ۱۳۹۸
-	-	۳۲,۴۵۰	۳۲,۴۵۰	-		سال ۱۳۹۹
۸۱,۵۸۴	۷۲,۰۰۰	۱۰۲,۲۱۴	۹۲,۶۳۰	۹,۵۸۴		

۲۴-۱- مبلغ ۹,۵۸۴ میلیون ریال از سود سهام سال ۱۳۸۷ الی ۱۳۸۹ مربوط به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است که تاکنون تعیین تکلیف نشده است. ضمناً مبلغ ۹۲,۶۳۰ میلیون ریال اسناد پرداختی مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۶۰,۱۸۰ میلیون ریال و مبلغ ۳۲,۴۵۰ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۹ شرکت پایا سامان پارس می باشد.

۲۴-۲- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۶۳ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۷۵ ریال می باشد.

۲۵- ذخایر (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	برگشت از ذخیره	مانده پایان سال
۲۵-۱ ذخیره زیان قابل پیش بینی	۱۱۶,۷۵۷	-	(۲۰,۶۸۹)	۹۶,۰۶۸
۲۵-۲ ذخیره بیمه	۱۸۴,۵۰۳	۸۷,۰۹۸	-	۲۷۱,۶۰۱
حق الزحمه حسابرسی	۵,۶۲۸	-	(۵,۲۳۲)	۳۹۶
ذخیره مالیات حقوق	۴,۸۷۳	-	(۹۹)	۴,۷۷۴
سایر	۳,۱۳۸	-	-	۳,۱۳۸
	۳۱۴,۸۹۹	۸۷,۰۹۸	(۲۶,۰۲۰)	۳۷۵,۹۷۷

۲۵-۱- مبلغ ۹۶,۰۶۸ ریال ذخیره اخذ شده عمدتاً بابت زیان پروژه هتل باب الجواد مشهد به مبلغ ۹۵,۵۳۰ میلیون ریال و قطار شهری مشهد به مبلغ ۳۱۲ میلیون ریال و ساختمان آتش نشانی آزاد راه تهران شمال به مبلغ ۲۲۶ میلیون ریال می باشد.

۲۵-۲- مبلغ ۲۷۱,۶۰۱ میلیون ریال ذخیره بیمه، بابت ۷/۷۸٪ بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای تایید شده شرکت توسط کارفرمایان پس از کسر مقاصد حساب بیمانکاران دست دوم و حق بیمه پرداخت شده لیستهای حقوق و دستمزد می باشد.

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۵- مبلغ ۴,۷۷۴ میلیون ریال ذخیره اخذ شده عمدتاً "بابت مالیات حقوق اسفند ماه می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی بخش از آن تسویه شده است .

۴-۲۵- مبلغ ۳,۱۳۸ میلیون ریال ذخیره اخذ شده عمدتاً "بابت حق بیمه قرارداد ها و پیمانکاران قرارداد تله کابین توچال ،باز سازی ساختمان ۱۵ طبقه بنیاد مستضعفان و ذخیره فوت شدگان و مصدومان حادثه تونل البرز می باشد .

۲۶- پیش دریافت ها

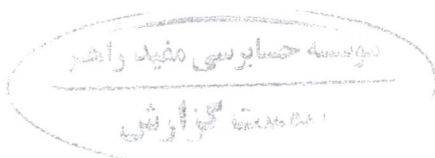
(مبالغ به میلیون ریال)

نام کار فرما	نام پروژه	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت دی - اشخاص وابسته	اجرای الکتریکال تونلهای ۱۲و۷ آزاد راه شمال	۲۶-۱	۹,۵۵۶	۹,۵۵۶
شرکت دی - اشخاص وابسته	اجرای ساختمان آتش نشانی قطعه D آزاد راه شمال		۱,۸۷۱	۱,۸۷۱
شرکت عمران مسکن شمال - اشخاص وابسته	اجرای تاسیسات ساختمان هتل باب الجواد مشهد	۲۶-۲	۳۳۱,۴۹۹	۱۵۰,۱۲۳
شرکت خانه - اشخاص وابسته	اجرای تاسیسات و ساختمان مجتمع کرمانشاه	۲۶-۳	۳۰,۰۰۰	-
شرکت خانه - اشخاص وابسته	بابت خرید یک دستگاه آپارتمان		۱۴,۵۲۰	-
شرکت رامان - اشخاص وابسته	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو		-	۸۱,۳۹۹
برق منطقه ای یزد	تاسیسات برق ۶۳ کیلو ولت یزد مهر		-	۴,۰۸۸
قطار شهری مشهد	اجرای تاسیسات و خرید کالا		-	۶۵۶
			<u>۳۸۷,۴۴۶</u>	<u>۱۱۰,۶۹۴</u>
شرکت آب منطقه ای آذر بایجان شرقی	اجرای راه و ترابری شهرستان تبریز ( انتقالی از تالون )		۳,۷۰۱	۸,۲۹۰
سایر	انتقالی از تالون		۴۰۸	۴۰۸
			<u>۳۹۱,۵۵۵</u>	<u>۱۱۹,۳۹۱</u>
مازاد صورت وضعیت تایید شده به در آمد پیمان		۱۵-۱-۲	۲۲۳,۴۵۶	۴,۸۳۴
			<u>۶۱۵,۰۱۱</u>	<u>۱۲۴,۲۲۵</u>

۱-۲۶- مبلغ مذکور واریزی پروژه اجرای الکتریکال تونلهای ۱۲و۷ آزاد راه تهران شمال جهت تجهیزات می باشد .

۲-۲۶- مبلغ مزبور بابت تعداد ۱۰ واحد آپارتمان دریافتی از شرکت عمران مسکن شمال به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۳ صورتهای مالی می باشد .

۳-۲۶- مبلغ مزبور پیش دریافت از شرکت خانه جهت اجرای تاسیسات و ساختمان مجتمع اداری و تجاری پروژه کرمانشاه می باشد .





(3ሐ)

ገቢዎች	20'77	237'00
የግብርና ሚኒስቴር ገቢዎች	278'03	286'03
የግብርና ሚኒስቴር	78'12	024'631
የግብርና ሚኒስቴር (ገቢዎች) ለግብርና ሚኒስቴር	448'261	(026'244)
(የግብርና ሚኒስቴር) ለግብርና ሚኒስቴር	(86'223)	(281'62)
(የግብርና ሚኒስቴር) ለግብርና ሚኒስቴር	(00'62)	(321'22)
(የግብርና ሚኒስቴር) ለግብርና ሚኒስቴር	(232'220)	(273'22)
	123'802	442'212
(ሥራ) ግብርና ሚኒስቴር ለግብርና ሚኒስቴር	(26)	(203)
(ሥራ) ግብርና ሚኒስቴር ለግብርና ሚኒስቴር	(278'22)	
(ሥራ) ለግብርና ሚኒስቴር	(122'1)	(632'1)
የግብርና ሚኒስቴር ለግብርና ሚኒስቴር	382'6	272'21
የግብርና ሚኒስቴር ለግብርና ሚኒስቴር	623'7	823
የግብርና ሚኒስቴር ለግብርና ሚኒስቴር	222'021	086'001
ግብርና ሚኒስቴር		
ሥራ ግብርና	602'302	377'201
	002	662
		(ግብርና ሚኒስቴር ለግብርና ሚኒስቴር)

ገቢዎች ለግብርና ሚኒስቴር - 28

የግብርና ሚኒስቴር ለግብርና ሚኒስቴር  
የግብርና ሚኒስቴር ለግብርና ሚኒስቴር  
(የግብርና ሚኒስቴር ለግብርና ሚኒስቴር)

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان 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. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را 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.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۰۹۷,۱۴۹	۲,۰۱۵,۱۳۸	جمع بدهی
(۲۴,۳۰۰)	(۴۶,۲۸۰)	موجودی نقد
۱,۰۷۲,۸۴۹	۱,۹۶۸,۸۵۷	خالص بدهی
۳۲۵,۱۹۳	۴۳۴,۵۰۲	حقوق مالکانه
۳۳۰	۴۵۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک هلدینگ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار ( شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت )، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می دهد.

۲۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد: آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک برای شرکت محتمل نمی باشد هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۸-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار میگیرد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

۲۸-۵- 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 های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادها آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت آتی شهر	۵۲۱	۵۲۱	
منطقه آزاد اروند	۶۹,۳۹۶	۶۹,۳۹۶	
شرکت پادمان سازه	۲,۱۵۱	۲,۱۵۱	
اداره کل راه و ترابری استان آذربایجان شرقی	۲,۶۲۶	۲,۶۲۶	
مرکز هسته ای بیمارستان شریعتی	۱,۴۹۲	۱,۴۹۲	۱,۴۹۲
ماشین سازی ویژه	۸۰۹	۸۰۹	
وزارت راه و ترابری قم	۶۰۳	۶۰۳	
شهرداری کرج	۱,۲۱۴	۱,۲۱۴	
سایر	۲,۱۸۳	۲,۱۸۳	۹۶۶
	۸۰,۹۹۵	۸۰,۹۹۵	۲,۴۵۸

۲۸-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
۲۵۰,۰۱۷	۳۵۸,۹۱۴	۲۰۷,۳۴۸	۲۳,۷۱۱	۶۱۴,۹۹۰
-	-	۲۸۷,۵۰۱	-	۲۸۷,۵۰۱
-	-	۱۰۲,۲۱۴	-	۱۰۲,۲۱۴
-	-	-	۱۹,۴۴۵	۱۹,۴۴۵
-	-	۳۷۵,۹۷۷	-	۳۷۵,۹۷۷
۲۵۰,۰۱۷	۳۵۸,۹۱۴	۵۹۷,۰۶۳	۴۳,۱۵۶	۱,۴۰۰,۱۲۷

۲۹- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

	پورو	دلار
موجودی نقد	۲.۹۸۸	-
دریافتی های های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۵۸.۹۰۹.۸۴	-
جمع داراییهای پولی ارزی	۱۶۱.۸۹۷.۸۴	-
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	-	(۹۶.۰۴۴)
جمع بدهیهای پولی ارزی	-	(۹۶.۰۴۴)
خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۶۱.۸۹۷.۸۴	(۹۶.۰۴۴)
معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی ( میلیون ریال ) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۲.۶۷۲	(۲۵.۸۱۹)
خالص داراییهای پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۳.۳۳۷	-
معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی ( میلیون ریال ) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۹۲۲	-

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	درآمد ارائه خدمات	سایر درآمدها	خرید املاک	تغییل هزینه های تعمیر و نگهداری ماشین آلات
شرکت همگروه	شرکت آتی ساز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت عمران مسکن شمال	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۳۸۸.۵۳۲	۰	۳۹۸.۰۹۵	۰
	شرکت رامان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۴۸۲.۷۱۷	۹۰۰	۰	۰
	شرکت جنرال مکاتیک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۶۰۰.۹۰	۴۸.۶۴۷	۶.۳۳۸
	شرکت ونک پارک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۲۲۰.۷۲۷	۰	۵۹.۴۰۰	۰
	جمع			۰	۹۹۱.۹۷۶	۶۰۰.۹۰	۵۰۶.۱۴۲	۶.۳۳۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت ایترنیک	سایر اشخاص وابسته		۷۷۷۱۱	۰	۰	۰	۰
	بیمه سینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۷۸۱۹	۰	۰	۰	۰
	جمع			۸۵.۵۳۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۸۵.۵۳۰	۹۹۱.۹۷۶	۶۰۰.۹۰	۵۰۶.۱۴۲	۶.۳۳۸

۳۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پیش پرداختها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	پیش در یافت ها	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
						سود سهام پرداختی	طلب	بدهی	طلب
واحد تجاری اصلی	شرکت پایا سامان پارس	۱۰.۴۹۳	۰	(۲۸.۰۰۰)	۰	۰	(۱۱.۰۳۷)	-	۶۰.۴۹۴
	بنیاد مستضعفان	۳.۱۴۱	۰	(۹.۵۸۴)	۰	۰	(۶.۴۴۳)	-	۱۱.۸۲۰
جمع		۱۳.۶۳۴	۰	(۳۷.۵۸۴)	۰	۰	(۱۷.۴۸۰)	۰	۷۲.۳۱۴
شرکتهای گروه	شرکت جنرال مکاتیک	۱۳۱.۹۰۰	۴۸.۶۴۷	۰	۰	۰	۱۸۰.۵۴۷	۱۵۳.۸۶۵	-
	شرکت رامان	۳۰۰.۷۱۶	۰	۰	۰	۰	۳۰۰.۷۱۶	۰	۲۷.۷۸۹
	دی	۱۷.۲۱۵	۰	(۲۱.۶۴۵)	(۱۱.۴۳۷)	۰	(۱۵.۸۵۷)	-	۱۶.۰۹۴
	شرکت ملی ساختمان	۰	۰	(۲.۰۰۹)	۰	۰	(۳.۰۰۹)	-	۷۵
	شرکت ونک پارک	۵۲.۳۲۲	۵۹.۴۰۰	۰	۰	۰	۱۱۲.۰۳۲	-	۹۶
	شرکت عمران مسکن شمال	۲۰۷.۵۸۷	۳۹۸.۰۹۵	۰	(۳۳۱.۴۹۹)	۰	۲۷۴.۱۸۳	۱۰.۸۲۰	-
	شرکت آتی ساز	۲.۷۵۱	۳۸.۷۲۳	۰	۰	۰	۴۱.۴۷۴	۲.۷۵۱	-
شرکت خانه	۰	۰	(۱.۱۵۲)	(۴۴.۵۳۰)	۰	(۴۵.۶۷۲)	-	۸۰.۹	
جمع	۷۱۲.۸۰۶	۵۴۴.۸۶۵	(۲۴۸.۰۶)	(۳۸۷.۴۴۶)	۰	۹۰۸.۹۵۲	(۶۳.۵۳۸)	۱۶۷.۴۳۶	۴۴.۸۱۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت آزاد راه تهران شمال	۰	۰	(۲.۰۵۴)	۰	۰	(۲.۰۵۴)	-	-
	بیمه سینا	۰	۰	(۱.۰۳۲)	۰	۰	(۱.۰۳۲)	-	-
	شرکت ایترنیک	۴۱.۸۲۸	۰	۰	۰	۴۱.۸۲۸	۰	-	-
	سایر	۱.۵۰۸	۰	(۱.۶۵)	۰	۱.۳۴۳	۰	-	-
جمع کل	۷۶۹.۷۷۱	۵۴۴.۸۶۵	(۵۶.۰۵۷)	(۳۸۷.۴۴۶)	(۱۰۲.۲۱۴)	۹۵۲.۱۳۳	(۱۸۳.۲۰۴)	۱۶۷.۴۳۶	۱۱۷.۱۷۷

۳۰-۳- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای تغیل هزینه های تعمیر و نگهداری ماشین آلات به شرح فوق، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت یا اهمیتی نداشته است.

۳۰-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در سال قبل و سال جاری بابت اشخاص وابسته در حسابها لحاظ نشده است.

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

۳۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای موضوع یادداشت ۴-۱-۱-۱۵ صورتهای مالی فاقد بدهیهای احتمالی می باشد.

۳۱-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و داراییهای احتمالی می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد مهمی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد روی نداده است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود به مبلغ ۲۰،۴۳۰ میلیون ریال، (مبلغ ۹۹/۷ ریال برای هر سهم) است.

