



«سال مهارتورم و رشد تولید»

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 ۱۴۰۱ آن واحد تقدیم می‌گردد.

و من التوفیق

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت:

- مدیریت محترم شرکت پایا سامان پارس (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).

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱



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 ۳۷

یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تاییران)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تاییران) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .
به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده ، وضعیت مالی شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تاییران) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و 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 منصفانه نشان می دهد .

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است . مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است . این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ، مستقل از شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تاییران) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر ، کافی و مناسب است .

تاکید بر مطلب خاص

۳- ابهام نسبت به پیامد های آتی دعوی حقوقی

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۱-۱۵ صورتهای مالی ، بابت مبلغ ۸۳,۷۳۷ میلیون ریال طلب شرکت از سازمان منطقه آزاد اروند ، دادگاه بدوی رای به پرداخت مبلغ ۸۲,۴۹۲ میلیون ریال به عنوان اصل خواسته و پرداخت خسارت تاخیر داده که به دلیل اعتراض سازمان مذکور ، پرونده جهت رسیدگی مجدد به محاکم تجدید نظر ارجاع شده که نتیجه آن تا کنون مشخص نگردیده است . مفاد این بند ، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است .

۴- ابهام نسبت به مبلغ نهایی و چگونگی تسویه قرارداد با سازمان قطار شهری شیراز

به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۱-۱۵ صورتهای مالی ، مبلغ نهایی و چگونگی تسویه مطالبات از سازمان قطار شهری شیراز مربوط به پروژه تهویه قطار شهری ، منوط به توافق نهایی با سازمان مذکور می باشد . مفاد این بند ، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است .

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

• مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه ، ساختار و محتوای صورتهای مالی ، شامل موارد افشا ، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی ، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد ، ارزیابی می گردد .

افزون بر این ، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی ، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است ، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود .

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- تکالیف تعیین شده در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۵/۵ صاحبان سهام ، در خصوص ارائه گزارش بابت تعیین تکلیف پروژه های سنواتی ، فروش زمین سلفچگان ، تهیه برنامه مدون جهت فروش سایر اموال راكد ، تعیین تکلیف صورت وضعیتهای ارسالی مربوط به پروژه هتل مبین کربلا ، و موضوع بندهای ۹ ، ۱۲ و ۱۳ این گزارش ، به نتیجه نهایی نرسیده است .

۸- مبالغ ۱۳۶۰۴ میلیون ریال موجودی پای کار سنواتی پروژه هتل مبین کربلا و ۳۵۶۸۱ میلیون ریال ارقام سنواتی (عمدتاً مبالغ قابل بازیافت پیمانها مربوط به پروژه های خاتمه یافته اجرای ساختمان آتش نشانی قطعه D و الکتریکال تونلهای ۷ و ۱۲ آزاد راه تهران شمال) ، تعیین تکلیف نشده است .

۹- مستندات مربوط به مقایسه مصرف واقعی با برآورد مواد و مصالح طبق نقشه های اولیه و مقایسه برنامه زمان بندی و مخارج پیش بینی شده با عملکرد پروژه ها و دلایل مغایرتهای موجود ارائه نگردیده و 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) ، رعایت نشده است .

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱ 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 . با توجه به ترکیب اعضاء هیئت مدیره ، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری در خصوص معاملات مذکور (به استثنای معاملات مندرج در ردیف های ۱ ، ۴ و ۷ یادداشت توضیحی مذکور که مفاد ماده قانونی در مورد آنها رعایت شده) ، میسر نگردیده است . مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

۱۱- 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 تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، 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.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- مفاد نظام راهبری مطلوب در خصوص برقراری نظام کنترل‌های داخلی اثربخش حداقل به طور سالیانه و ارائه آن به مجمع عمومی (ماده ۱۲)، طراحی، استقرار، اجرا و مستندسازی کنترل‌های داخلی بر اساس مدل‌های مورد قبول مرجع رسمی تدوین استانداردهای حسابرسی کشور (تبصره ماده ۱۲)، ارائه گزارش سالانه نظام کنترل‌های داخلی به مجمع (ماده ۱۳)، تدوین "سند برنامه ریزی راهبردی توسعه" سه تا پنج ساله در چارچوب اسناد راهبردی توسعه بالادستی و تصویب آن توسط هیئت مدیره (ماده ۱۵ و تبصره ۱ آن)، رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی حداکثر ظرف مدت ۳ ماه از تاریخ برگزاری مجمع عمومی (ماده ۲۳) و حصول اطمینان از استقرار سامانه‌های مناسب برای مدیریت و پایش ریسکها (ماده ۲۴)، رعایت نشده است.

۱۳- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های 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 سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۳۵، ۴۹، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی، میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این موسسه به استثنای عدم رعایت موارد تهیه نرم افزار لازم به منظور تسهیل در دسترسی به اطلاعات مورد نیاز در اجرای قانون و مقررات و نیز شناسایی سامانه‌ای (سیستمی) معاملات مشکوک، تهیه برنامه‌های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و کنترل ماهانه میزان اجرای آن، برابر اصل نمودن اسناد و مدارک اخذ شده از ارباب رجوع توسط یکی از صاحبان امضای مجاز مستقر در شرکت، اجرای فرآیند احراز هویت ارباب رجوع در تمام تعاملات کاری حتی کمتر از سقف مقرر و تهیه برنامه‌های آموزشی بر حسب نوع فعالیت در این خصوص، موضوع مواد ۳۸ و ۵۵ و تبصره ۱ ماده ۶۴، به موارد عدم رعایت با اهمیتی برخورد نکرده است.

۱۱ تیر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۳

مجید نجار نژاد اصل

شماره عضویت: ۸۳۱۲۳۵

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

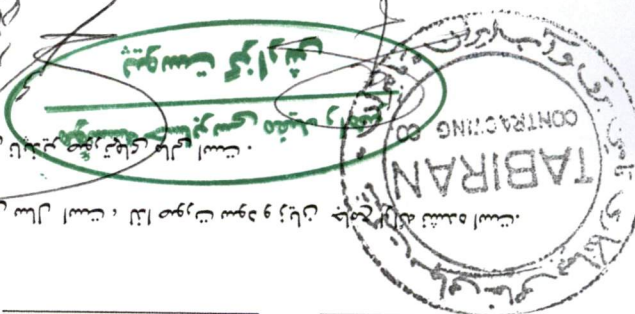
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۷	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۱ 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 وکیلی	شرکت پایا سامان پارس
	عضو موظف هیئت مدیره	رضا محمودی	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 قلیان قهفرجی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

(۱)





پیمانکاران خدماتی و پیمانکاران پیمانکاری
 پیمانکاران خدماتی و پیمانکاران پیمانکاری
 پیمانکاران خدماتی و پیمانکاران پیمانکاری

پیمانکاران خدماتی و پیمانکاران پیمانکاری
 پیمانکاران خدماتی و پیمانکاران پیمانکاری
 پیمانکاران خدماتی و پیمانکاران پیمانکاری

سود حاصل		۱۰۷,۶۱۳	۲۰۳,۳۰۹
سود خالص	۳-۳۸	(۱۲۸,۰۷۷)	(۱۶,۰۶۶)
سود خالص		۷۸۷,۶۵۰	۱۸۰,۳۶۸
سود خالص	۶	۱۷۳,۳۸۱	۶۱۶,۳۳۱
سود خالص		۶۸۶,۵۷۶	۲۱۹,۶۰۲
سود خالص	۷	(۱۰,۱۶۳)	(۳۶,۱۱۱)
سود خالص	۸	۹۳,۶۱۲	۵۶۶,۶۵۰
سود خالص	۹	(۱۳,۶۲۰)	(۱۱,۰۰۱)
سود خالص		۷۳۳,۳۳۸	۱۸۱,۱۷۱
سود خالص	۱۰	(۱,۷۳۳,۳۰۳)	(۱,۲۸۸,۰۰۰)
سود خالص	(-۱)	(۸۸,۴۷۷)	.
سود خالص	۱۱	۲,۱۱۷,۶۵۰	۵۳۷,۰۲۱
سود خالص		۱۰۳۱	۳۰۰۰۳۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
 صورت سود و زیان
 (تایید شده)

شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق وآب ایران (تابیران)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمايه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
۲۰۵،۰۰۰	۱۹،۲۴۴	۳۳	۱۰۰،۹۱۶	۳۲۵،۱۹۳
۰	۰	۰	۲۰۴،۳۰۹	۲۰۴،۳۰۹
۰	۰	۰	(۹۵،۰۰۰)	(۹۵،۰۰۰)
۰	۱،۲۵۶	۰	(۱،۲۵۶)	۰
۲۰۵،۰۰۰	۲۰،۵۰۰	۳۳	۲۰۸،۹۶۹	۴۳۴،۵۰۲
۰	۰	۰	۴۱۶،۸۰۱	۴۱۶،۸۰۱
۰	۰	۰	(۲۰۰،۰۰۰)	(۲۰۰،۰۰۰)
۹۵،۰۰۰	۰	۰	۰	۹۵،۰۰۰
۰	۹،۵۰۰	۰	(۹،۵۰۰)	۰
۳۰۰،۰۰۰	۳۰،۰۰۰	۳۳	۴۱۶،۲۷۰	۷۴۶،۳۰۳

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

(۴)



Handwritten signatures and initials of the board members and management.



شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق وآب ایران (تایران)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۸۸,۵۶۰	۳۳۹,۹۰۰	۲۷
(۱۹,۹۲۹)	(۹۰,۴۵۸)	
۶۸,۶۳۱	۲۴۹,۴۴۲	
(۱,۵۶۵)	(۹۳,۰۸۹)	
۲۶,۶۹۰	۶۴,۱۱۰	
(۱۲)	(۱۷۶)	
۱,۲۲۲	۱۴۹	
(۴۳)	(۲۵,۳۱۷)	
۱,۳۳۱	۹,۸۷۲	
۲۷,۶۲۳	(۴۴,۴۵۱)	
۹۶,۲۵۴	۲۰۴,۹۹۱	
(۷۴,۳۷۰)	(۱۹۷,۹۲۵)	
(۷۴,۳۷۰)	(۱۹۷,۹۲۵)	
۲۱,۸۸۴	۷,۰۶۶	
۲۴,۳۰۰	۴۶,۲۸۰	
۹۶	۳۹۸	
۴۶,۲۸۰	۵۳,۷۴۴	
۰	۹۵,۰۰۰	۲۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت نقدی بابت واگذاری سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



پیوست گزارش

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران) 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 بیمانکاری ساختمانی و تاسیساتی اعم از خاک برداری ، گودبرداری ، ایجاد فونداسیون ، 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 عملیاتیهای 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 پتروشیمی 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 از تجاری و اداری، هتل ها و سایر ساختمانها - انجام امور بیمانکاری کارخانجات و واحدهای تولیدی و مکانهای تفریحی و ورزشی و بیمارستانی - انجام امور بیمانکاری 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 مزایده ها 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 شرکتهای موجود یا در شرف تاسیس می باشد *

فعالیتهای اصلی شرکت طی سال مورد گزارش 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 و اجرای ساخت مرکز تجاری و اداری کرمانشاه 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 :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
نفر	نفر	
۶	۹	کارکنان قراردادی - دفتر مرکزی
۸۷	۹۷	۱-۳-۱ کارکنان قراردادی - پروژه ها
۹۳	۱۰۶	
۲	۳۵	۱-۳-۱ کارکنان شرکت خدماتی - پروژه ها
۹۵	۱۴۱	

۱-۳-۱ - افزایش پرسنل نسبت به سال قبل عمدتاً جهت قرارداد مجتمع تجاری و اداری کرمانشاه می باشد .

(۶)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

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

۲-۱-۱- 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 (یادداشت توضیحی ۲-۴-۳ صورت‌های مالی)

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 بر آورد 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 بر آورد کرد: الف) درآمد تا میزان 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 کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل بیمان طبق روش مندرج در بند ۲-۳-۲ 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 بر آورد 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 سهم 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	۴۳۶,۷۹۰
حسابهای دریافتی	یورو	۳۸۸,۵۷۱
حسابهای پرداختی	یورو	۴۰۲,۰۰۰

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 شدید ارزش ریال، در صورتی که 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 ۲-۴-۳، 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 آب ایران (تاسیران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب تیرماه ۱۳۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۴-۳-۲- استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۵- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

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 می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. 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 می‌شود.

۳-۵-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. 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 آبناشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک 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- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارائی‌های نامشهود با عمر مفید نا معین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

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 می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارائی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارائی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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 شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارائی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارائی (یا واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارائی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارائی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارائی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 توام 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 بیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود. ذخیره زیان قابل پیش بینی هر بیمان تا سقف مانده حساب بیمان 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 برآورد 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.

۵- درآمد های عملیاتی / بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

نام پروژه	یادداشت	درآمد کل	درآمد انباشته		سال ۱۴۰۱						سال ۱۴۰۰					
			درآمد انباشته ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درآمد انباشته ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درآمد شناسایی شده	هزینه شناسایی شده	برگشت(زیان) قابل پیش بینی	بهای تمام شده پیمان	سود (زیان) ناخالص	درصد سود(زیان) ناویژه	درآمد شناسایی شده پیمان	هزینه شناسایی شده	زیان قابل پیش بینی	بهای تمام شده پیمان	سود (زیان) ناخالص سود(زیان) ناویژه	درصد
مجتمع تجاری طاق پستان کرمانشاه		۱۰.۶۶۳.۰۵۳	۱۰.۳۹۰.۷۰۲	۰	۱۰.۳۹۰.۷۰۲	(۱۰.۳۸۰.۲۹۱)	۰	۱۱.۴۱۲	(۱۰.۳۸۰.۲۹۱)	۱	۰	۰	۰	۰	۰	
اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو		۹۷۵.۰۷۹	۹۲۳.۱۲۷	۷۸۳.۵۹۹	۱۳۹.۵۲۸	(۵۳.۴۵۴)	۰	۸۶.۰۸۴	(۵۳.۴۵۴)	۶۲	۴۸۲.۷۱۷	(۴۴۱.۸۸۹)	۴۰.۸۲۸	۸	۰	
تهویه مترو قطار شهری شیراز	۵-۱	۱.۳۴۰.۴۴۶	۹۱۳.۶۸۶	۹۱۳.۶۸۶	۰	(۴۱.۹۰۲)	۰	(۴۱.۹۰۲)	(۴۱.۹۰۲)	۰	۹۷۰.۲۴	(۵۳.۸۵۰)	۴۳.۱۸۴	۴۵	۰	
تهویه مترو قطار شهر اصفهان	۵-۲	۱.۴۷۷.۶۷۵	۱.۲۱۳.۷۴۸	۹۵۶.۵۰۰	۲۵۷.۲۴۸	(۱۶۸.۳۵۴)	۰	۸۸.۸۹۴	(۱۶۸.۳۵۴)	۳۵	۹۳.۶۳۱	(۸۰.۲۱۶)	۱۳.۳۱۵	۱۴	۰	
اجرای تاسیسات ساختمان هتل باب الجواد مشهد		۲.۴۶۸.۹۷۴	۸۳۹.۵۸۸	۳۳۱.۹۱۳	۵۰۷.۶۷۵	(۴۸۷.۶۰۴)	۹۵.۵۳۰	۱۱۵.۶۰۱	(۳۹۲.۰۷۴)	۲۳	۲۸۸.۵۲۲	(۳۰۴.۶۳۵)	۴.۵۹۶	۲	۲۰.۶۸۹	
اجرای پست ۶۳ کیلو ولت یزد مهر		۱۱۸.۴۷۳	۱۱۶.۷۳۲	۱۱۶.۷۳۲	۱.۷۴۱	(۱.۵۸۸)	۰	۱۵۳	(۱.۵۸۸)	۹	۲۵.۷۹۴	(۳۱.۲۱۳)	(۵.۴۱۹)	(۲۱)	۰	
اجرای تاسیسات ساختمان موتورخانه کلبه مهرشهر کرج		۳۹۲.۴۷۲	۳۹۲.۴۷۲	۲۲۰.۷۲۷	۱۷۱.۷۴۵	(۸۷.۳۷۲)	۰	۸۴.۳۷۳	(۸۷.۳۷۲)	۴۹	۲۲۰.۷۲۷	(۱۳۵.۹۹۹)	۸۴.۷۲۸	۳۸	۰	
		۱۷.۴۳۶.۱۷۲	۵.۴۴۰.۸۰۷	۳.۴۳۳.۱۵۷	۲.۱۱۷.۶۵۰	(۱.۸۶۸.۵۶۵)	۹۵.۵۳۰	۳۴۴.۶۱۵	(۱.۷۷۳.۰۳۵)	۱۶	۱.۲۰۸.۴۳۵	(۱۰.۴۷۸۹۲)	۱۸۱.۲۳۲	۱۵	۲۰.۶۸۹	

۵-۱- با توجه به افزایش قابل ملاحظه سطح عمومی قیمت ها ، در پروژه تهویه قطار شهری شیراز درصد پیشرفت کار پیمان مزبور نسبت به سال قبل کاهش یافته که در این ارتباط براساس پاسخ شماره ۱۰۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۹ سازمان حسابرسی کل مخارج برآوردی پیمان مزبور در پایان سال مورد گزارش مبنای محاسبه درصد پیشرفت کار و درآمد انباشته پیمان در پایان سال مالی قبل و سال مورد گزارش قرار گرفته و مابه التفاوت به مبلغ ۴۷.۲۷۷ میلیون ریال به عنوان تغییر در برآورد حسابداری محسوب و در صورت سود زیان پس از درآمد های عملیاتی تحت سر فصل قلم استثنایی "کاهش درآمد شناسایی شده قبلی" منعکس شده است.

۵-۲- علت افزایش درصد سود ناویژه پروژه قطار شهری اصفهان عمدتاً مربوط به درآمد حاصل از خرید های خارجی پروژه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد نسبت به کل	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		اشخاص وابسته
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	
۸۲	۹۹۱.۹۷۶	۸۸	۱.۸۵۸.۶۶۱	اشخاص وابسته	
۱۸	۲۱۶.۴۵۹	۱۲	۲۵۸.۹۸۹	سایر اشخاص	
۱۰۰	۱.۲۰۸.۴۳۵	۱۰۰	۲.۱۱۷.۶۵۰		

۵-۳- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق آب ایران (تاییران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۵-اطلاعات مرتبط با بیمان ها به شرح زیر است :

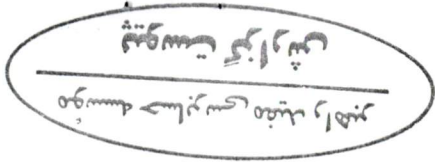
نام پروژه	یادداشت	نام کار فرما	مبلغ اولیه بیمان	آخرین مبلغ بیمان	زمان برآوردی تکمیل	مخارج انباشته ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مخارج برآوردی تکمیل	مخارج برآوردی کل	در صد پیشرفت ریالی	
									۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه		شرکت خانه	۷.۷۶۷.۸۷۰	۱۰.۶۶۳.۰۵۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۰.۲۸.۲۹۱	۹.۵۱۷.۷۲۳	۱۰.۵۴۶.۰۱۴	۹.۷۵	+
اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو		شرکت رامان	۱۷۲.۴۳۶	۹۷۵.۰۷۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۷۸۳.۰۴۵	۴۴.۰۶۰	۸۲۷.۱۰۵	۹۴.۶۷	۹۰
تهویه مترو قطار شهری شیراز		۱-۴-۵ قطار شهری شیراز	۲۷۰.۴۳۳	۱.۳۴۰.۴۴۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۷۰.۵۱۳	۳۵۹.۸۸۷	۱.۱۳۰.۴۰۰	۶۸.۱۶	۶۸
تهویه مترو قطار شهر اصفهان		۱-۴-۵ قطار شهری اصفهان	۳۳۵.۱۸۲	۱.۴۷۷.۶۷۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۰	۹۵۸.۵۳۹	۲۰۸.۴۳۲	۱.۱۶۶.۹۷۱	۸۲.۱۴	۸۵
اجرای بست ۶۳ کیلو ولت یزد مهر		برق منطقه ای یزد	۵۰.۳۲۸	۱۱۸.۴۷۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۱۸.۱۰۲	۳۷۰	۱۱۸.۴۷۲	۱۰۰	۹۸
اجرای تاسیسات هتل باب الجواد مشهد		۲-۴-۵ شرکت عمران مسکن شمال	۱.۷۵۰.۰۰۰	۲.۴۶۸.۹۷۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۳۸.۰۶۰	۱.۶۳۶.۴۱۹	۲.۴۶۴.۴۷۹	۳۴.۰۱	۱۹
اجرای تاسیسات ساختمان موتور خانه گلها مهر شهر کرج		شرکت ونک بارک	۲۶۶.۲۳۰	۳۹۲.۴۷۲	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۲۳.۳۷۱	۰	۲۲۳.۳۷۱	۱۰۰	۷۰
			۱۰.۶۰۲.۴۷۹	۱۷.۴۳۶.۱۷۲		۴.۷۱۹.۹۲۱	۱۱.۷۵۶.۸۹۱	۱۶.۴۷۶.۸۱۲		

۱-۴-۵-افزایش مبلغ پروژه بابت اعلام کارهای اضافی و تغییر نرخ ارز بوده که به تایید کارفرما رسیده است و علت کاهش درصد پیشرفت ریالی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ تسعیر هزینه های برآوردی جهت تکمیل پروژه می باشد که منجر به کاهش درصد پیشرفت پروژه (COST TO COST) گردیده است.

۲-۴-۵-افزایش درصد سود ناویژه پروژه اجرای تاسیسات ساختمان هتل باب الجواد مشهد نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به تعدیل مبلغ قرارداد(به مبلغ ۴۱۳ میلیارد ریال که تا کنون به تایید کارفرما نرسیده) و انجام کارهای اضافی (به مبلغ ۳۰۶ میلیارد ریال که به تایید کارفرما رسیده) می باشد که منجر به افزایش درآمد (COST TO COST) و افزایش درصد سود ناویژه گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	تهویه مترو قطار شهری شیراز	تهویه مترو قطار شهری اسفهان	اجرای تاسیسات هتل باب الجواد مشهد	پست ۶۳ کیلو ولت یزد مهر	اجرای موتورخانه مهرشهر کرج	جمع	انعکاس در صورت وضعیت مالی	انعکاس در صورت سود و زیان
درآمد شناسایی شده سال (ارزش کار انجام شده)	۱۰۰۳۹.۷۰۳	۱۳۹.۰۵۳۸	(۴۷.۳۷۷)	۳۵۷.۳۴۸	۵۰۷.۶۷۵	۱.۷۴۱	۱۷۱.۷۴۵	۲۰۷۰.۳۷۳	۰	۲۰۷۰.۳۷۳
هزینه قابل شناسایی سال	۱۰۰۲۸.۲۹۱	۵۳.۴۵۴	۴۱.۹۰۲	۱۶۸.۳۵۴	۴۸۷.۶۰۴	۱.۵۸۸	۸۷.۳۷۲	۱.۸۶۸.۵۶۵	۰	۱.۸۶۸.۵۶۵
کاهش زیان قابل شناسایی شده	۰	۰	۰	۰	(۹۵.۵۳۰)	۰	۰	(۹۵.۵۳۰)	۰	(۹۵.۵۳۰)
سود (زیان) ناخالص	۱۱.۴۱۲	۸۶.۰۸۴	(۸۹.۱۷۹)	۸۸.۸۹۴	۱۱۵.۶۰۱	۱۵۳	۸۴.۳۷۳	۲۹۷.۳۳۸	۰	۲۹۷.۳۳۸
مخارج تحمل شده اثبات شده پیمان	۱۰۰۲۸.۲۹۱	۷۸۳.۰۴۵	۷۷۰.۵۱۳	۹۵۸.۵۳۹	۸۳۸.۰۶۰	۱۱۸.۱۰۲	۲۲۳.۲۷۱	۴.۷۱۹.۹۲۱	-	-
هزینه های شناسایی شده اثبات شده پیمان	۱۰۰۲۸.۲۹۱	۷۸۳.۰۴۵	۷۷۰.۵۱۳	۹۵۸.۵۳۹	۸۳۸.۰۶۰	۱۱۸.۱۰۲	۲۲۳.۲۷۱	۴.۷۱۹.۹۲۱	-	-
مانده ذخیره زیان قابل پیش بینی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
مخارج مرتبط با فعالیت آتی پیمان دارایی شناسایی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
درآمد اثبات شده پیمان (برمبنای درصد پیشرفت)	۱۰۰۳۹.۷۰۳	۹۲۳.۱۳۷	۹۱۳.۶۸۶	۱.۲۱۳.۷۴۸	۸۳۹.۵۸۸	۱۱۸.۴۷۳	۳۹۲.۴۷۲	۵.۴۴۰.۸۰۷	-	-
مبالغ دریافتی و دریافتی بابت پیشرفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	۷۶۸.۳۳۷	۹۷۵.۰۷۹	۱.۰۰۰.۱۰۵۸	۱.۴۶۹.۳۷۵	۹۱۱.۱۴۷	۱۱۸.۴۷۳	۳۹۲.۴۷۲	۵.۶۳۵.۸۴۱	-	-
مبالغ قابل باز یافت پیمان	۲۷۱.۳۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۱.۳۶۶	-
مازاد صورت وضعیت تایید شده به درآمد (یادداشت ۱-۲-۱۵)	۰	۵۱.۹۴۲	۸۷.۳۷۲	۲۵۵.۵۲۷	۷۱.۵۵۹	۰	۰	۰	۰	۰
پیش دریافتها (یادداشت ۲۶ همراه صورتهای مالی)	۹۷۹.۹۲۲	-	-	-	۲۳۳.۷۷۸	-	۴۸.۱۲۱	۱.۲۶۱.۸۳۱	۱.۲۶۱.۸۳۱	۱.۲۶۱.۸۳۱
ذخیره زیانهای قابل پیش بینی	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد برآوردی و شناسایی شده تا پایان پیمان	۱۰۰.۶۶۳.۰۵۳	۹۷۵.۰۷۹	۱.۳۴۰.۴۴۶	۱.۴۷۷.۶۷۵	۲.۴۶۸.۹۷۴	۱۱۸.۴۷۳	۳۹۲.۴۷۲	۱۷.۴۳۶.۱۷۲	-	-
بهای تمام شده برآوردی تا پایان پیمان	۱۰۰.۵۴۶.۱۰۴	۸۲۷.۱۰۵	۱.۱۳۰.۴۰۰	۱.۱۶۶.۹۷۱	۲.۴۶۴.۴۷۹	۱۱۸.۴۷۲	۲۲۳.۲۷۱	۱۶.۴۷۶.۸۱۲	-	-
سود و زیان کل پیمان	۱۱۷.۰۲۹	۱۴۷.۹۷۴	۲۱۰.۰۴۶	۳۱۰.۷۰۴	۴.۴۹۵	۱	۱۶۹.۱۰۱	۹۵۹.۳۶۰	-	-
درصد پیشرفت کار - ریالی	۹.۷۵	۹۴.۶۷	۶۸.۱۶	۸۲.۱۴	۳۴.۰۱	۱۰۰	۱۰۰	-	-	-
درصد پیشرفت کار - فیزیکی	۱۳	۹۹	۹۲	۹۰	۴۲	۱۰۰	۱۰۰	-	-	-



(31)

• هذه القائمة هي قائمة بالبيانات التي تم جمعها في إطار دراسة الحالة التي أجريتها جامعة القدس، وتهدف إلى تحديد المشكلات التي تواجهها الجامعة، وتقديم مقترحات لحلها، وذلك على ضوء دراسة الحالة التي أجريتها جامعة القدس، وذلك على ضوء دراسة الحالة التي أجريتها جامعة القدس.

		١٦١'٧٨٠'١	٣٠٣'٤٥٠	١٠٦'١٣	٣٥٤'٧٦١	٣٨٠'١٦٦	٧٧٥'١	١٨١'٨٧	٥٤٠'١٨٨'١	١٠١'٨١٠'١
مكتب التعليم العالي / (البيانات)		*	*	-	*	(٠.١٥٠٥٦)	*	*	(٠.١٥٠٥٦)	(٦٧٦'٠١)
		١٦١'٧٨٠'١	٣٠٣'٤٥٠	١٠٦'١٣	٣٥٤'٧٦١	٣٠٢'٨٧٣	٧٧٥'١	١٨١'٨٧	٥٤٠'٧٦٧'١	١٦٧'٨٣٠'١
مكاتب وخدمات الطلاب	٣-٢-٥	٥٤٦'٧٦١	٣١٥'١١	٧٨	٨٨٨'١١	١٦١'٥٠١	٤٨٥	١٦١'٨	٦٦٥'٥٠١	٠٥٣'٨٣١
مكتبة	٤-٢-٥	٣٦٧'١١١	١٨٥'١١	٠.٤٣'٣١	١١٧'٣٧	٨٥٤'٧٨	٨١.٤	١٥٤'٥١	٤٤٨'٦.٤	٠.٤٥'٦.٤
مكتبة	١-٢-٥	٣٨٠'٧٧	٠٧'٠٣١	٥٤٣'٨١	٠١٢'١٥	٧٤٧'٠٢	٢٥.٤	٤٠٦'٤	٤٧٨'٧٣١	٥٨٨'١٣١
مكتبة	١-٢-٥	٧٧٠'٦٤٢	٦٧٤'٦١	٦١	٥٨١'٦١	٧١١'٤٣٤	٤٣.٤	٨١٦'٠٢	٧٥٦'٧٨٦	٨١١'٤٥٥
مكتبة										

(مرفق مع القائمة)

: هذا هو التقرير الذي تم إعدادها في إطار دراسة الحالة التي أجريتها جامعة القدس، وذلك على ضوء دراسة الحالة التي أجريتها جامعة القدس.

جامعة القدس
مكتبة
(مرفق مع القائمة)

הערות: (1) נתונים זהים לאותה שנה. (2) נתונים אחרים על פני האדמה. (3) נתונים על פני האדמה.

נתונים: (1) נתונים אחרים על פני האדמה. (2) נתונים על פני האדמה. (3) נתונים על פני האדמה.

		38,077	7,031	5,388	1,120	7,170	204	1,061	17,138	5,813
ארץ		304	0	1	104	104	0	0	012	318
ארץ המדבר	1-1-0	3131	0	601	1201	8781	0	0	1371	1011
הרמה והגובה		517	13	713	110	303	0	56	8781	6071
ארץ המדבר		3381	361	302	1051	1031	1	10	0112	0101
ארץ המדבר	1-1-0	7101	111	1121	1131	5123	11	201	3171	1671
ארץ המדבר		1381	5131	0783	1120	5823	0	3031	1721	1036
ארץ המדבר		7505	710	136	1881	1701	0	72	1361	5010
ארץ המדבר		10331	1101	3281	1738	0016	22	113	7031	6120
ארץ המדבר		12811	1111	0812	5803	8837	61	111	3771	5301
ארץ המדבר		17103	1118	0381	6180	3181	111	171	1130	7621

מקור:

מקור	מקור	מקור	מקור	מקור	מקור	מקור	מקור	מקור	מקור
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

1031

1031

הערות: (1) נתונים אחרים על פני האדמה. (2) נתונים על פני האדמה. (3) נתונים על פני האדמה.

(נתון זה מוקד)

1031

1031

1031

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۶-۵- صورت وضعیت پیمانکاران به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		پروژه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۰	۵۱,۸۰۱	مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	شرکت پرتو پردازش پایدار
۰	۳۱,۳۰۹	مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	شرکت سانسوریا بیستون
۰	۱۰,۹۰۳	مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	پیمایش سازه آویسا
۰	۱۰,۱۴۰	مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	قاسم نعمتی
۰	۱۰,۰۹۷	مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	شرکت فلات صنعت ابنیه
۲۵,۱۶۷	۲,۰۸۶	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	پیمانکاری سوری
۲۱,۳۰۶	۲۴۲	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	شرکت به ورزان
۱۳,۸۶۰	۸,۲۰۵	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	پوشش گستر قشم
۷,۴۵۴	۸۵۴	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	شرکت پیشگامان پارس
۶,۹۴۰	۲,۰۴۷	اجرای موتورخانه گلهای مهر شهر کرج	شرکت تهویه گستر قائم
۵,۹۳۷	۰	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	پیمانکاری میثم میرزازاده
۵,۹۶۰	۷,۶۳۱	هتل باب الجواد مشهد	پیمانکاری پوست فروشان
۳,۳۲۳	۹,۲۲۶	هتل باب الجواد مشهد	شرکت عمران تهویه ماندگار
۱,۵۳۸	۳,۹۲۵	اجرای موتورخانه گلهای مهر شهر کرج	شرکت مهدیس تابان
۰	۵۵,۷۸۱	سایر	شرکتهای خدماتی نیروی انسانی
۵۶,۰۶۵	۱۰۱,۳۵۱		سایر
۱۴۷,۴۵۰	۳۰۵,۵۹۸		

۶- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱,۳۴۴	۲,۵۸۷	حقوق و مزایا
۴۹۳	۷۱۹	اضافه کاری
۴۷۹	۸۳۰	بیمه سهم کارفرما
۴۳۳	۴۰۸	بازخرید خدمت کارکنان
۲۴۲	۱,۶۵۴	خدمات قراردادی
۸۰۵	۹۲۷	کمک های غیر نقدی
۲,۶۴۲	۲,۴۶۵	استهلاک داراییها
۵۰۶	۳۱۱	عیدی و پاداش
۸۴	۲	چاپ و تکثیر و آگهی
۱۵۰	۲۱۴	آب و برق و گاز و تلفن
۱,۱۳۰	۱۸۳	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۳۶۱	۶۷۲	ملزومات مصرفی اداری
۲,۸۸۲	۳,۲۵۳	سایر اقلام
۱۱,۵۵۱	۱۴,۲۲۵	

شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق آب ایران (تاسیران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- سایر درآمدها

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۷-۱	۸۵,۲۸۷	۶۱,۶۶۵
۷-۲	۶,۰۸۱	۰
	۲,۲۴۴	۰
	۹۳,۶۱۲	۶۱,۶۶۵

درآمد اجاره ماشین آلات
درآمد نگهداری تاسیسات ساختمان پلاسکو
درآمد حاصل از پروژه آزاد راه ساختمان آتش نشانی وروشنائی - شرکت دی

۷-۱- درآمد اجاره ماشین آلات بابت اجاره ۲۳ دستگاه ماشین آلات به شرکت جنرال مکانیک (اشخاص وابسته) به مبلغ ۸۴,۲۸۷ میلیون ریال، درآمد اجاره انبارشهریار به شرکت رامن (اشخاص وابسته) به مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال بوده است.
۷-۲- مبلغ ۶,۰۸۱ میلیون ریال درآمد حاصل از عملیات نگه داری و بهره برداری تاسیسات ساختمان پلاسکو طبق قرارداد منعقد با سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان از تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ می باشد.

۸- سایر هزینه‌ها

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۸-۱	۸,۸۳۶	۰
۸-۲	۱,۳۱۳	۷۰۸
	۰	۳,۰۶۶
	۰	۱,۵۹۲
	۰	۶,۳۲۸
	۱۰,۱۴۹	۱۱,۶۹۴

هزینه دادرسی پروژه منطقه آزاد اروند
زیان حاصل از پروژه نگهداری قطار شهری اصفهان و شیراز
زیان حاصل از پروژه آزاد راه ساختمان آتش نشانی وروشنائی - شرکت دی
تعدیل پروژه های سنواتی
هزینه تعمیرات ماشین آلات نزد شرکت جنرال مکانیک

۸-۱- مبلغ فوق بابت هزینه دادرسی شکایت از کار فرمای پروژه منطقه آزاد اروند به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۵ صورت های مالی می باشد.
۸-۲- مبلغ فوق بابت زیان حاصل از پروژه های ساخت ساختمان آتش نشانی اجرای الکتریکال وتولهای ۷ و ۱۲ روشنایی آزاد راه تهران شمال می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۹-۱	۲۸,۱۸۲	۱۱۹,۵۳۹
۹-۲	۱۴,۵۹۵	۰
۹-۳	۲۸,۸۱۲	۰
	۷۱,۵۸۹	۱۱۹,۵۳۹
	۹,۸۷۲	۱,۳۳۱
	۳۹۸	۹۶
۹-۱	(۶,۱۸۲)	۰
۹-۲	۴۳,۵۳۷	۲۳,۷۵۵
۹-۳	۵۴,۱۰۸	۰
	(۲۰)	۱۹۸
	۱۰۱,۷۱۳	۲۵,۳۸۰
	۱۷۳,۳۰۲	۱۴۴,۹۱۹

اشخاص وابسته:
سود حاصل از تسعیر ارز
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
سود حاصل از فروش املاک
سایر اقلام:
سود سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها
سود تسعیر ارز وجوه نقد
سود حاصل از تسعیر ارز
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
سود حاصل از فروش املاک
سایر

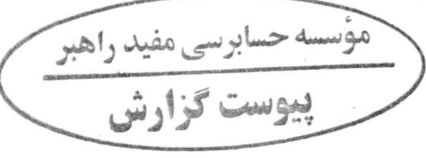
۹-۱- مبلغ مزبور شامل مبلغ ۲۸,۱۸۲ میلیون ریال معادل ۹۱,۱۱۷ یورو، دریافتی از شرکت اینترنت اشخاص وابسته و زیان تسعیر ارز حاصل از پرداخت بدهی ۴۹,۱۶۸ یورو معادل ۶,۱۸۲ میلیون ریال به شرکت پوشش گستر قسم می باشد که تحت سرفصل فوق درحسابها منعکس شده است.

۹-۲- مبالغ مزبور سود حاصل از فروش دارایی های ثابت شامل مبلغ ۴۰,۲۰۹ میلیون ریال سود حاصل از فروش دو واحد آپارتمان واقع در اصفهان، ۸۹۷ میلیون ریال سود حاصل از فروش ۷ دستگاه کانکس و یک دستگاه دیزل جوش و ۴,۴۳۱ میلیون ریال سود حاصل از فروش ۲ دستگاه سواری پرتیبا و هیوندا به اشخاص ثالث و مبلغ ۱۴,۵۹۵ میلیون ریال سود حاصل از یک واحد آپارتمان واقع در مشهد به شرکت خانه(اشخاص وابسته)، (به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۰ صورتهای مالی) می باشد.

۹-۳- مبلغ مزبور شامل مبلغ ۸۲,۹۲۰ میلیون ریال سود حاصل از واگذاری ۱۰ واحد آپارتمان در پروژه های باب الجواد مشهد (۵ واحد)، نمک ایروند (۲ واحد)، مجتمع پارسینا اصفهان (۲ واحد) و مجتمع فیروز شرق مشهد (یک واحد) به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

مشخصات خریدار	تعداد واحد	نام پروژه	مبلغ فروش	بهای تمام شده	سود حاصل از فروش
شرکت پایا سامان	۴	باب الجواد مشهد	۱۵۸,۴۸۶	۱۲۹,۶۷۴	۲۸,۸۱۲
سایر اشخاص	۶	سایر پروژه ها	۲۴۸,۲۶۲	۱۹۴,۱۵۴	۵۴,۱۰۸
			۴۰۶,۷۴۸	۳۲۳,۸۲۸	۸۲,۹۲۰
				یادداشت ۳-۱۳	



شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق وآب ایران (تایران)

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ - میلیون ریال)

زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع
۱۴۷,۳۸۹	۱۲,۷۳۱	۷۴,۶۳۸	۲۷,۷۷۵	۷,۸۸۰	۴,۸۹۸	۲۷۵,۳۱۱
				۱,۴۴۸	۱۱۷	۱,۵۶۵
(۱,۹۰۰)	(۱,۳۰۰)			(۱۵۰)	۰	(۳,۳۵۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۴۵,۳۸۹	۱۱,۴۳۱	۲۷,۷۷۵	۹,۱۷۸	۵,۰۱۶	۲۷۳,۴۲۶
افزایش	۶۱,۳۴۷	۱۴,۲۹۸	۱۱,۳۵۰	۵,۵۸۸	۵۰۶	۹۳,۰۸۹
واگذار شده	(۴,۸۷۰)	(۱,۴۳۰)	(۳۱۳)			(۷,۰۴۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۰۱,۸۶۶	۱۰,۰۰۱	۸۸,۵۰۷	۳۸,۸۱۲	۵,۵۲۲	۳۵۹,۴۷۳
استهلاک انباشته:						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰		۳,۶۱۱	۶۲,۹۶۵	۷,۱۱۴	۴,۰۹۲	۹۴,۹۷۰
استهلاک	۴۸۵	۵,۱۹۹	۳,۳۲۴	۲۳۷	۲۳۱	۹,۴۷۶
واگذار شده	(۴۱۵)			(۳۱)		(۴۴۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰		۳,۶۸۱	۶۸,۱۶۴	۷,۳۲۰	۴,۳۲۳	۱۰۴,۰۰۰
استهلاک	۴۰۹	۵,۷۶۰	۴,۷۱۸	۷۳۳	۲۵۱	۱۱,۸۷۱
واگذار شده		(۴۸۶)	(۳۶۱)			(۱,۰۶۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		۳,۶۰۴	۷۳,۶۵۸	۸,۰۵۳	۴,۵۷۴	۱۱۴,۸۰۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲۰۱,۸۶۶	۶,۳۹۷	۱۴,۸۴۹	۱۳,۸۹۴	۹۴۸	۲۴۴,۶۶۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۴۵,۳۸۹	۷,۷۵۰	۶,۴۷۴	۷,۲۶۳	۶۹۳	۱۶۹,۴۲۷

۱۰-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثناء زمین تا ارزش ۴۲۲,۴۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، انفجار، صاعقه وزلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- زمین و ساختمان در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته وتفاوت 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)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	
۵,۲۸۲	۱۴۵,۳۸۹	۶۵,۸۴۴	۲۰۱,۸۶۶	زمین
۱۵۱	۷,۷۵۰	۱۳۶	۶,۳۹۷	ساختمان

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

۱۰-۴- افزایش اثاثیه و منسوبات بابت خرید ۱۰ عدد کامپیوتر ویکبیچ وکولر گازی و سایر اثاثیه و لوازم اداری می باشد.

۱۰-۵- کاهش زمین و ساختمان به ارزش دفتری ۵,۸۱۴ میلیون ریال بابت فروش دو واحد آپارتمان (عرصه و اعیان) واقع دراصفهان به بهای فروش ۴۴,۴۸۶ میلیون ریال ویک واحد واقع در مشهد به بهای فروش ۱۶,۱۳۲می باشد که مبلغ ۵۴,۸۰۴ میلیون ریال سود حاصل از واگذاری تحت سرفصل سایر درآمدها منعکس شده است .

۱۰-۶- مبلغ ۶۱,۳۴۷ میلیون ریال افزایش زمین بابت صلح نامه مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ منعقد با شهرداری تهران در خصوص صلح واگذاری کلیه حقوق شهرداری به متراژ۴۷/۱۹ مترمربع واقع در مجاورت جنوبی زمین دفتر مرکزی شرکت می باشد.

۱۰-۷- افزایش ماشین آلات وتجهیزات بابت خرید یک دستگاه تاورکرین (به مبلغ ۱۳,۵۰۰ میلیون ریال)،کانکس، وینچ و... می باشد.

۱۰-۸- زمین واقع در سلفچگان قم به متراژ ۱,۰۰۰ متر مربع به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال فاقد سند مالکیت می باشد .

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی‌های نا مشهود:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق الامتیاز آب	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز تلفن
۱,۷۳۹	۱,۵۶۹	۴۰	۵۴	۷۶
۱۲	۱۲	.	.	.
۱,۷۵۱	۱,۵۸۱	۴۰	۵۴	۷۶
۱۷۶	۱۷۶	.	.	.
۱,۹۲۷	۱,۷۵۷	۴۰	۵۴	۷۶
.
۱,۱۸۹	۱,۱۸۹	.	.	.
۱۹۹	۱۹۹	.	.	.
۱,۳۸۸	۱,۳۸۸	.	.	.
۱۸۴	۱۸۴	.	.	.
۱,۵۷۲	۱,۵۷۲	.	.	.
۳۵۵	۱۸۵	۴۰	۵۴	۷۶
۳۶۳	۱۹۳	۴۰	۵۴	۷۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۹۵۸	۸۰۹	۱۲-۱
۹۵۸	۸۰۹	

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.

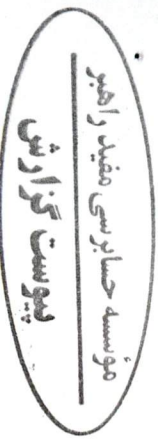
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

		٠٦٠٠١٠٠٤	(٧٥٣:٤)	١١٤٠٠٠٠٤	١٦٦٠١٧٨٠١
البيانات الواردة من الجهات المختصة	٤-١-٥١	(٥١٥٠١٤٤)	٠	(٥١٥٠١٤٤)	٠
		١٤٦٠١٥٣	٠	١٤٦٠١٥٣	٠٨٠١٠٠١
موظفون	٨-١-٥١	٤٨٣٠١١	٠	٤٨٣٠١١	٠٠٤٠٤١
(اعادة تعيين الموظفين)		٠	٠	٠	٤٥٨٠٤
موظفون		٠٦٨٠٣	٠	٠٦٨٠٣	٠٦٨٠٣
(اعادة تعيين الموظفين)		٤٨٥٠٣	٠	٤٨٥٠٣	٠
(اعادة تعيين الموظفين)		٧٣٠٠٨	٠	٧٣٠٠٨	٠
موظفون	٤-١-٥١	٠٠٦٠٤	٠	٠٠٦٠٤	٠٠٦٠٤
(اعادة تعيين الموظفين)		٥١٤	٠	٥١٤	١٧
موظفون	٧-١-٥١	٧٧٧٧٤	٠	٧٧٧٧٤	٧١٧٠١٣
موظفون		١١١	٠	١١١	٠
موظفون	٥-١-٥١	٠٤٦٠١٤	٠	٠٤٦٠١٤	١١٦٠٥٨
موظفون	٣-١-٥١	٨٧٤٠٦٤	٠	٨٧٤٠٦٤	١٠٩٣٠٠١
موظفون	٤-١-٥١	٥١٥٠١٤٤	٠	٥١٥٠١٤٤	
موظفون					
موظفون					

		١٣٤٠١٧٨٧٠١	(٧٥٣:٤)	٣٧١٠٤٨٧٠١	١١٦٠١٧١٠١
		٠٤٤٠٤٤٧٠١	(٧٥٣:٤)	١٨٧٠٤٤٧٠١	٠٨٤٠١٧٨١٠١
موظفون	١-١-٥١	١١١٠٧	(٣٨٤)	٧٣٧٨	٨٠٧٠٤٦
موظفون	١-١-٥١	١٧٣٠٠٤	٠	١٧٣٠٠٤	٠٤٣٠٦٣
موظفون	١-١-٥١	١٣٠٠٦٤	٠	١٣٠٠٦٤	٠٠٠٠٤٤
موظفون	١-١-٥١	٥١٤٠١٥١	٠	٥١٤٠١٥١	٤٠٠٠١١١
موظفون	٤-١-٥١	٨٣٠٠٨٠٤	٠	٨٣٠٠٨٠٤	٥٧٧٠١٤١
موظفون	١-١-٥١	١٥٣٠٤١٨	(٣٧٠:٤)	٧٤٠٠١١٨	٣٧١٠٣٤٤
موظفون	١-١-٥١	٦٥٨٠٤٧٥	٠	٦٥٨٠٤٧٥	١٨٤٠١٥٤
موظفون					
موظفون		١١٤٠١٤	٠	١١٤٠١٤	١٥٤٠٤
موظفون		١١٤٠١٤	٠	١١٤٠١٤	١٥٤٠٤

: الموظفون
 : البيانات
 : ١٠٤١
 : ٠٠٤١
 (١٠٤١)



خرای	۲۶۶'۵۰۰'۸۰	۲۶۳'۶۲۷'۵	۲۳۰'۷۰۰'۰	(۰'۶۱'۱۸۳)	۷۲۳'۶۶۲'۶	۶۶۰'۷۷۲'۶	۵۷۷'۸۲۱	(۲۵۳'۶۶۶)
خرای	۲۷۳'۳۲۸	۵۶۵'۳۶۶	۱۷۲'۵۰۰	(۰'۶۸'۳)	۵۰۰'۰۰۰	۵۶۵'۳۶۶	۰'۰۰'۰	(۰'۶۸'۳)
خرای	۷۸۶'۵۰۰	۷۲۸'۰۶۰	*	(۰'۶۸'۳)	۷۸۶'۵۰۰	۷۲۸'۰۶۰	*	(۰'۶۸'۳)
خرای	۶۳۳'۳۰۰	۰'۷۰'۳۱	۶۲۶'۰۰	*	۱۱۳'۱۳	۰'۷۰'۳۱	۱۱۳'۱۳	*
خرای	۶۵۰'۳۰	۸۳۸'۷	۱۱۳'۵۱	*	۲۳۲'۳۱	۸۳۸'۷	۶۶۵'۵	*
مجموع:	۸۰۷'۵۰۳'۳۰	۱۳۷'۵۰۳'۰	۲۲۶'۱۸۰	(۰۰'۳'۲۲۳)	۶۶۳'۰۸۰'۰	۳۳۳'۳۵۳'۰	۵۵۲'۳۶۱	(۲۲۲'۷۱۰)
خرای	۸۸۳'۶۶۰	۸۸۳'۶۶۰	*	*	۸۸۳'۶۶۰	۸۸۳'۶۶۰	*	*
خرای	۸۸۳'۷۱۱	۸۸۳'۷۱۱	*	*	۱۱۳'۲۲۲	۱۱۳'۲۲۲	*	*
خرای	۷۷۵'۶۶۷	۸۳۱'۱۱۶	*	(۶۵۵'۱۸)	۸۱۶'۶۶۰	۸۸۳'۷۱۱	*	(۶۰'۶۲'۰)
خرای	۷۳۷'۱۱۱'۱	۵۸۶'۶۲۳'۱	*	(۸۱۵'۵۵۰)	۰۰'۵۰'۵	۵۳۷'۱۱۱	۵۵۲'۳۶۱	
خرای	۲۷۲'۶۶۶	۷۵۰'۱۰۰۰'۱	*	(۸۸۶'۸۷)	۸۲۶'۵۰۰	۷۵۰'۱۰۰۰'۱	*	(۵۵'۰۰'۳)
خرای	۸۶۱'۶۶۶	۶۸۰'۵۵۰	*	(۶۳۶'۱۵)	۶۶۵'۶۶۰	۱۲۶'۵۵۵	*	(۶۲۲'۱۸)
خرای	۶۰۸'۶۶۰	۸۶۶'۶۶۰	۲۲۶'۱۸۰		*	*	*	*

۱۰۳۱

+۰۳۱

(تاریخ: ...)

تاریخ: ...

۱۰۳۱

...

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

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۱-۳- مبلغ ۳۲۱،۵۱۵ میلیون ریال بابت مطالبات ملکی از پیش دریافت قرارداد ۹۰۶۶ شرکت خانه می باشد، که به دلیل عدم تخصیص با حساب پیش دریافتها تهاتر شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		سال	سال	سال	سال
		۱۰،۴۹۳	۱۰،۴۹۳	۵۲۶	۵۲۶
		۴۸،۴۵۰	۴۸،۴۵۰	۰	۰
		-	-	(۹،۳۲۰)	(۹،۳۲۰)
		۱۵۸،۴۸۶	۱۵۸،۴۸۶	۱۹،۰۰۰	۱۹،۰۰۰
		(۲۰،۰۰۰)	(۲۰،۰۰۰)	۰	۰
		(۱۰۰،۶۳۰)	(۱۰۰،۶۳۰)	۰	۰
		(۸۵،۰۰۰)	(۸۵،۰۰۰)	۰	۰
		(۱،۱۱۷)	(۱،۱۱۷)	-	-
		(۲۹۵)	(۲۹۵)	۱،۳۳۹	۱،۳۳۹
		۲۹،۳۸۷	۲۹،۳۸۷	۱۰،۴۹۳	۱۰،۴۹۳

۱۵-۱-۴- از مبلغ ۱۰۲ میلیارد ریال سهم سود سال ۱۴۰۰ شرکت پایا سامان پارس مبلغ ۱۷ میلیارد ریال پرداخت و مابقی در حسابهای فی مابین منظور شده است. همچنین مبلغ ۱۰۰،۶۳۰ میلیون ریال عودت چک های سود سهام سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شامل مبلغ ۹۲،۶۳۰ میلیون ریال انتقالی از سود سهام پرداختنی و مبلغ ۸ میلیارد ریال انتقالی از اسناد پرداختنی می باشد.

۱۵-۱-۵- مبلغ ۳۱،۹۶۰ میلیون ریال بابت طلب از شرکت جنرال مکانیک بابت اجاره ماشین آلات (موضوع یادداشت ۱-۷ صورتهای مالی) بوده است.

۱۵-۱-۶- سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی صادره نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام پروژه	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱،۶۵۰	۱،۶۵۰	آب منطقه ای آذر بایجان شرقی - بانک پاسارگاد	۱،۶۵۰
۱،۲۵۰	۱،۲۵۰	آب منطقه ای آذر بایجان شرقی - بانک سپه شعبه ملاصدرا	۱،۲۵۰
۲،۹۰۰	۲،۹۰۰		۲،۹۰۰

۱۵-۱-۶-۱- مبلغ مذکور سپرده نقدی پرداختی به بانک (معادل ۱۰ درصد مبلغ کل ضمانتنامه بانکی درخواستی) بابت صدور ضمانتنامه پیش پرداخت جهت ارائه به کارفرمایان طرف حساب می باشد.

۱۵-۱-۷- سایر دریافتنی ها شامل مبلغ ۱۱،۴۷۳ میلیون ریال عمدتاً مبلغ ۷،۵۸۸ میلیون ریال مطالبات سنواتی پروژه نازک کاری شیراز واصفهان و مبلغ ۲،۷۶۰ میلیون ریال سپرده های اجاره می باشد.

۱۵-۱-۸- مبلغ ۳۸،۸۸۸ میلیون ریال (معادل ۹۱،۱۱۷ یورو) مطالبات ارزی از شرکت ایتريتك می باشد که به نرخ قابل دسترس ارز پایان سال تسعیر شده است. گردش حساب ارزی مزبور در طی سال مالی به شرح ذیل بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		یورو	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۲۰۸،۲۶۰	۲۰۸،۲۶۰
(۸،۳۴۹)	(۸،۳۴۹)	(۳۵،۰۰۰)	(۳۵،۰۰۰)
(۲۲،۷۹۵)	(۲۲،۷۹۵)	(۸۲،۱۴۳)	(۸۲،۱۴۳)
۲۸،۱۸۲	۲۸،۱۸۲	۰	۰
۲۲	۲۲	۰	۰
۳۸،۸۸۸	۳۸،۸۸۸	۹۱،۱۱۷	۹۱،۱۱۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
			اشخاص وابسته
۱۴۹,۴۵۸	۳۶۷,۵۶۶	۱۵-۲-۱	سپرده حسن انجام کار
۲۴,۲۷۷	۸۳,۹۸۵	۱۵-۲-۱	سپرده بیمه
<u>۱۷۳,۷۳۵</u>	<u>۳۵۱,۵۵۱</u>		
			سایر کارفرمایان
۹۹,۴۱۴	۹۲,۶۳۹		سپرده حسن انجام کار
۶,۹۶۰	۳۱,۷۵۶		سپرده بیمه
<u>۱۰۶,۳۷۴</u>	<u>۱۲۴,۳۹۵</u>		
			سایر دریافتنی های بلند مدت
۱۳,۰۱۶	۱۲,۷۷۰		سپرده نقدی ضمانت نامه بانکی
<u>۲۹۳,۱۲۵</u>	<u>۴۸۸,۷۱۶</u>		

۱-۲-۱- حصه بلند مدت مربوط به سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه دریافتنی میباشد که بعد از اتمام پروژه و اخذ مفاصا حساب بیمه قابل دریافت می باشد و در حصه بلند مدت حسابهای دریافتنی طبقه بندی گردیده است.
۲-۲-۱- مبلغ مذکور سپرده نقدی پرداختی به بانک (معادل ۱۰ درصد مبلغ کل ضمانتنامه بانکی درخواستی) بابت صدور ضمانتنامه حسن انجام تعهدات جهت ارائه به کارفرمایان طرف حساب می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۳۸,۴۱۶	۳۳۸,۴۱۶	سازمان قطار شهری شیراز
۶۹,۳۹۶	۸۳,۷۳۷	منطقه آزاد اروند
۲,۶۲۶	۲,۶۲۶	اداره کل راه و ترابری استان آذربایجان شرقی
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
۴,۸۵۵	۲,۱۸۳	سایر
<u>۴۱۹,۴۱۱</u>	<u>۴۳۱,۰۸۰</u>	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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۰	۲۵,۲۷۰	۱۶-۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک شهر
۲۳۹	۲۸۶		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک تجارت
<u>۲۳۹</u>	<u>۲۵,۵۵۶</u>		

۱۶-۱- مبلغ ۲۵,۲۷۰ میلیون ریال مربوط به گواهی سپرده گذاری نزد بانک شهر با نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد می باشد.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۴۵,۴۳۶	۵۲,۵۷۹	۱۷-۱	موجودی نزد بانکها -ریالی
۸۴۴	۱,۱۶۵	۱۷-۱	موجودی نزد بانکها -ارزی
<u>۴۶,۲۸۰</u>	<u>۵۳,۷۴۴</u>		

۱۷-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۲۳ فقره حساب بانکی ریالی و ۲ فقره حساب بانکی ارزی می باشد که بانکهای ارزی شامل مبلغ ۲,۶۴۰ یورو نزد بانک ایران و اروپا ، مبلغ ۹۰ یورو نزد بانک تجارت کریم خان بوده که با نرخ ارز قابل دسترس تسعیر شده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۳۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۹	۱۰۰,۴۴۹,۸۹۱	۴۹	۱۴۶,۹۹۹,۸۹۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۵۱	۱۰۴,۵۵۰,۰۰۰	۵۱	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	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	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۵ میلیارد ریال به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال (معادل ۴۶/۳ درصد) از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۸ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷، مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ 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)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۱,۰۱۶	۱۹,۴۴۵	مانده در ابتدای سال
(۶۲۲)	(۲,۲۵۰)	پرداخت شده طی سال
۹,۰۵۱	۱۶,۸۷۸	ذخیره تامین شده
۱۹,۴۴۵	۳۴,۰۷۳	مانده در پایان سال

(۲۷)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

(۷۸)

		۷۸۶'۴۰۱'۱	۶۸۱'۱۶۵
		۳۶۶'۰۶۸	۷۳۸'۸۰۸
کلیه مخارج (مجموعه)	۷-۱-۸۸	۳۶۶'۰۶۱	۶۸۰'۳۱۱
کلیه مخارج و هزینه‌های جاری		۰'۰'۰	۰'۰'۰
کلیه مخارج و هزینه‌های جاری	۸-۱-۸۸	۰'۰'۰	۷۸۶'۳
کلیه مخارج و هزینه‌های جاری	۶-۱-۸۸	۰'۷۸'۶۳۶	۱۰۵'۱۰۱
کلیه مخارج و هزینه‌های جاری	۵-۱-۸۸	۰'۰'۰	۶۸۶'۰۸
کلیه مخارج و هزینه‌های جاری		۳۳۸'۶۵۸	۱۸۶'۶۷۸
کلیه مخارج و هزینه‌های جاری	۳-۱-۸۸	۰'۸۱'۶۸	۱۷۸'۰۵۷
کلیه مخارج و هزینه‌های جاری	۳-۱-۸۸	۶۷۸'۶۳	۶۶۶'۷۰۱
کلیه مخارج و هزینه‌های جاری	۳-۱-۸۸	۶۳۰'۰۸۸	۳۳۷'۸۸
کلیه مخارج و هزینه‌های جاری	۴-۱-۸۸	۰'۸۰'۱۱۸	۰'۶۶'۱۳۱
کلیه مخارج و هزینه‌های جاری	۲-۱-۸۸	۶۶۱'۶۳۸	۸۱۰'۰۸
کلیه مخارج و هزینه‌های جاری		۰'۶۰'۶۷	۰
کلیه مخارج و هزینه‌های جاری	۱-۱-۸۸	۰'۶۰'۶۷	۰
کلیه مخارج و هزینه‌های جاری		۱۰۳۱	۰۰۳۱

(مجموعه مخارج و هزینه‌های جاری)

کلیه مخارج و هزینه‌های جاری: ۱-۸۸-۲۲

کلیه مخارج و هزینه‌های جاری: ۲۲-۸۸

۱۰۳۱ سیستم مالی و حقوقی

کلیه مخارج و هزینه‌های جاری

(مجموعه مخارج و هزینه‌های جاری)

۱-۴-۲۲- بدهی به پیمانکاران به تفکیک هر پیمان به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۰				۱۴۰۱				یادداشت	نام پیمانکار	نام پیمان
جمع	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	صورت وضعیت	جمع	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	صورت وضعیت			
۷۶.۶۷۵	۳۸.۳۷۰	۳۸.۳۰۵	۰	۷۵.۹۵۵	۰	۰	۷۵.۹۵۵	۲۲-۱-۴-۱	شرکت اکسین جوان کاران مقتدر پارس	منطقه آزاد اروند
۶۷.۷۸۲	۲۵.۹۳۷	۴۰.۷۶۳	۱۰.۸۲	۶۷.۷۸۲	۰	۰	۶۷.۷۸۲	۲۲-۱-۴-۱	شرکت هموار سازان دشت لالی	منطقه آزاد اروند
۰	۰	۰	۰	۳۵.۹۶۳	۲.۵۹۰	۵.۱۸۰	۲۸.۱۹۳		شرکت پرتو پردازش پایدار	اجرای مجتمع تجاری طاف بستان
۰	۰	۰	۰	۱۳۸.۰۶	۱.۵۶۵	۳.۱۳۱	۹.۱۱۰		شرکت ساتسوریا بیستون	اجرای مجتمع تجاری طاف بستان
۰	۰	۰	۰	۵.۷۱۳	۱.۵۲۳	۱.۵۶۴	۲.۶۶۶		شرکت عمران تهویه ماندگار	اجرا هتل باب الجواد مشهد
۰	۰	۰	۰	۲.۸۵۲	۱۶۸	۲۳۵	۲.۳۴۹		مجنتی جدی	اجرا هتل باب الجواد مشهد
۹.۸۰۸	۳.۷۱۴	۴.۹۶۲	۱.۱۳۲	۸.۲۹۶	۳.۸۷۷	۳.۹۰۴	۵۱۵		پیمانکاری سوری	اجرای ساختمان پلاسکو
۶۱۵	۰	۰	۶۱۵	۶۱۵	۰	۰	۶۱۵		شرکت مینا (نیروگاه خرمشهر)	تعمیر و نگهداری نیروگاه خرمشهر
۸۷	۰	۸۷	۰	۰	۰	۰	۰		عباداد ۰۰۰ بیات	هتل مبین کریلا
۴۰۵	۰	۰	۴۰۵	۴۰۵	۰	۰	۴۰۵		سازمان آب و فاضلاب خرمشهر	آب و فاضلاب آذر باجان شرقی
۳۹۵	۱۲۴	۲۷۱	۰	۲۷۴	۲۱۸	۵۶	۰		مرتضی سعیدی ورنوسفادری	تهویه دود اسفهان
۲۰.۷۰	۱.۱۵۷	۶۹۴	۲۱۹	۹۹۶	۹۷	۸۹۹	۰		شرکت تهویه گستر قائم	اجرا هتل باب الجواد مشهد
۱.۵۴۰	۱۵۷	۳۱۴	۱.۰۶۹	۴۷۱	۱۵۷	۳۱۴	۰		شرکت گازرسی هامون طوس	اجرا هتل باب الجواد مشهد
۱.۱۳۷	۰	۱.۱۳۷	۰	۸۲۴	۰	۸۲۴	۰		شرکت مهدیس تابان البرز	اجرای ساختمان آتش نشانی
۸۰.۱۲۱	۲۶.۶۴۴	۳۵.۱۵۵	۱۸.۳۲۲	۱۱۷.۴۹۳	۳۶.۵۱۶	۴۸.۴۷۸	۳۲.۴۹۹		سایر	
۲۴۰.۶۳۵	۹۶.۱۰۲	۱۲۱.۶۸۸	۲۲.۸۴۴	۳۳۱.۴۴۵	۴۶.۷۱۱	۶۴.۶۸۵	۲۲۰.۰۴۹			
(۲۳.۷۱۱)	(۱۰.۷۲۲)	(۱۲.۹۸۹)	۰	(۳۵.۷۹۰)	(۱۷.۴۹۱)	(۱۸.۲۹۹)	۰	۲۲-۲		حصه بلند مدت
۲۱۶.۹۲۴	۸۵.۳۸۱	۱۰۸.۶۹۹	۲۲.۸۴۴	۲۹۵.۶۵۵	۲۹.۲۲۰	۴۶.۳۸۶	۲۲۰.۰۴۹			

۱-۴-۲۲-۱-۴-۱ مبلغ ۷۵.۹۵۵ میلیون ریال و ۶۷.۷۸۲ میلیون ریال مربوط به پیمانکاران منطقه آزاد اروند است که در زمان دریافت مطالبات از کارفرمای منطقه آزاد اروند قابل تسویه می باشد. به موجب رای شعبه ۶ دادگاه عمومی حقوق شهرستان آبادان به تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۶۷.۱۵۷ میلیون ریال بابت بدهی و هزینه های وکالت و خسارت تاخیر در پرداخت بدهی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ تا تاریخ صدور حکم به شرکت هموار سازان دشت لالی شده است که نسبت به رای مذکور اعتراض شده و نتیجه آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی صادر نشده است، مضافاً طبق دادخواست شرکت اکسین جوان کاران مقتدر پارس بابت مطالبه بدهی از شرکت، لایحه دفاعی بابت این منظور به شعبه رسیدگی کننده (شعبه ۳ حقوقی خرمشهر) ارائه گردید و پرونده جهت رسیدگی به کارشناس رسمی واگذار گردید که با توجه به رای کارشناس رسمی بر علیه شرکت مجدداً لایحه اعتراضی به نظریه مذکور به همراه مدارک و مستندات به مرجع رسیدگی کننده ارائه گردید که تا تاریخ تایید صورتهای مالی رای نهایی بابت این پرونده صادر نشده است.

۱-۴-۲۲-۲ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۱.۷۷۴ میلیون ریال از بدهی پیمانکاران پرداخت شده است .

۱-۴-۲۲-۱-۵ مبلغ ۲۰.۵۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختی مربوط به لیزینگ جامع سینا جهت خرید دو دستگاه خودرو (به سررسیدهای ۱۴۰۲/۰۱/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۳/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۳/۱۸) می باشد .

۱-۴-۲۲-۱-۶ مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۲۳۱.۸۶۷	۱۴۴.۷۴۷
مالیات حقوق کارکنان	۱۰.۹۱۳	۶.۵۰۴
	۲۴۲.۷۸۰	۱۵۱.۲۵۱

۱-۴-۲۲-۱-۶-۱ مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی بروزه های تهویه قطار شهری شیراز و باب الجواد مشهد می باشد که در زمان دریافت مطالبات مربوط به صورت وضعیت ها پرداخت و تسویه می شود.

۱-۴-۲۲-۱-۷ مبلغ ۴.۲۰۰ میلیون ریال بدهی بیمه پرداختی مربوط به بیمه اسفند دفتر مرکزی است .

۱-۴-۲۲-۱-۸ سایر پرداختی ها شامل مبلغ ۷.۵۱۷ میلیون ریال حقوق پرداختی اسفند ماه کارکنان می باشد که در سال مالی بعد پرداخت شده است.

۲-۲۲-پرداختی های بلند مدت :

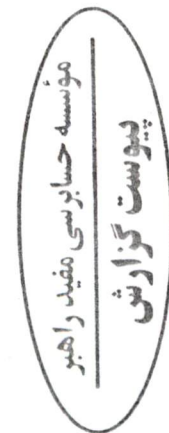
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۲۲-۱-۴	۱۸.۲۹۹	۱۲.۹۸۹
۲۲-۱-۴	۱۷.۴۹۱	۱۰.۷۲۲
	۳۵.۷۹۰	۲۳.۷۱۱

پیمانکاران دست دوم :

سپرده حسن انجام کار

بهبود بیمه



۲۳- مالیات پرداختی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۷,۱۶۸	۲۸۷,۵۰۱	مانده در ابتدای سال
۹۰,۸۱۱	۹۸,۰۷۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۶۹,۴۵۱	۲۵,۰۰۱	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۹,۹۲۹)	(۹۰,۴۵۸)	پرداختی طی سال
۲۸۷,۵۰۱	۳۲۰,۱۲۰	

۲۳-۲- مالیات پرداختی شرکت تایران

نحوه تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱					سال مالی		
	مالیات	مانده پرداختی	مالیات	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی
رسیدگی مجدد	۳,۳۹۹	۳,۳۹۹	۰	-	-	۳,۳۹۹	۰	۱۳,۵۶۹	۰	۱۳۹۲
رسیدگی مجدد	۳,۶۹۳	۳,۶۹۳	۰	-	-	۳,۶۹۳	۰	۱۴,۷۷۲	۰	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۱۱,۹۵۴	۱۱,۹۵۴	۵۳۶	-	-	۱۲,۴۹۰	۴,۹۱۹	۱۹,۶۷۶	۲۶,۵۶۴	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۲۷,۰۱۱	۲۷,۰۱۱	۰	-	-	۲۷,۰۱۱	۷,۲۲۳	۲۸,۸۹۳	۳۵,۷۵۹	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴,۹۵۴	۴,۹۵۴	۴,۴۳۶	۴,۴۳۶	۵,۴۵۵	۲۱,۸۲۰	۸۸,۴۵۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۵۴۶	۰	۷,۴۹۳	۷,۴۹۳	۷,۴۶۲	۷,۴۶۲	۴,۵۱۶	۱۸,۰۶۴	۷۸,۸۳۵	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۰۸,۰۲۱	۱۰۸,۰۲۱	۴,۰۵۸	۰	۱۱۲,۰۷۹	۵۱,۸۹۷	۲۰۷,۵۸۸	۲۰۳,۸۵۴	۲۰۳,۸۵۴	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۹۰,۸۱۱	۲۵,۹۰۰	۹۰,۵۳۷	۰	۱۱۶,۴۳۷	۹۰,۸۱۱	۳۶۳,۲۴۰	۳۶۴,۵۷۱	۳۶۴,۵۷۱	۱۴۰۰
	۰	۹۸,۰۷۶	۰	۰	۰	۹۸,۰۷۶	۳۹۲,۳۰۳	۵۳۹,۸۷۸	۵۳۹,۸۷۸	۱۴۰۱
	۲۴۵,۴۳۵	۲۷۸,۰۵۴								۲۳-۳- مالیات پرداختی شرکت تالون
رسیدگی به دفاتر	۲۵,۰۱۶	۲۵,۰۱۶	۴,۸۳۶	۰	۲۹,۸۵۲	۶,۷۳۹	۱۶,۱۲۳	۱۶,۱۷۵	۱۶,۱۷۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱۷,۰۵۰	۱۷,۰۵۰	۲۶,۲۱۹	۰	۴۹,۶۹۷	۳۶,۹۵۶	۱۱۹,۵۸۰	۸۰,۶۸۰	۸۰,۶۸۰	۱۳۹۸
	۴۲,۰۶۶	۴۲,۰۶۶								
	۲۸۷,۵۰۱	۳۲۰,۱۲۰								

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 دارایی 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- مالیات عملکرد سال ۹۷ طبق برگ قطعی مالیاتی مبلغ ۴,۹۵۴ میلیون ریال تعیین گردیده که کلاً پرداخت و تسویه شده است.

۲۳-۲-۶- دفاتر شرکت از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸، مورد بررسی مالیاتی قرار گرفته و برگ قطعی به مبلغ ۷,۴۹۳ میلیون ریال صادر و تماماً پرداخت شده است.

۲۳-۲-۷- 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 و نسبت به برگ تشخیص اعتراض شده است.

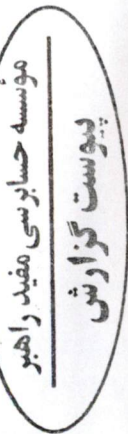
۲۳-۲-۸- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۱۱۶,۴۳۷ میلیون ریال تعیین گردیده که مبلغ ۹۰,۵۳۷ میلیون ریال آن پرداخت و بابت مابقی به مبلغ ۲۵,۹۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۳-۲-۹- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های مقرر، در حسابها منظور شده است.

۲۳-۲-۱۰- مالیات بر درآمد شرکت تالون تا سال ۱۳۹۴ و ماقبل از آن قطعی و تسویه گردیده است.

۲۳-۳-۱- 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.

۲۳-۳-۲- 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 (تایبران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳-۴- اجزای هزینه مالیات بردرآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۰.۸۱۱	۹۸.۰۷۶	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۶۹.۴۵۱	۲۵.۰۰۱	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۱۶۰.۲۶۲	۱۲۳.۰۷۷	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۶۴.۵۷۱	۵۳۹.۸۷۸	سود حسابداری قبل از مالیات
۹۱.۱۴۳	۱۳۴.۹۷۰	هزینه مالیات بردرآمد قابل اعمال با نرخ ۲۵٪
(۳۳۲)	(۲.۴۶۸)	اثر درآمدهای معاف از مالیات - (سود سپرده بانکی)
۰	(۳۴.۴۲۶)	سود حاصل از فروش املاک - مفاد ماده ۵۹ ق.م.م
۹۰.۸۱۱	۹۸.۰۷۶	مالیات قابل اعمال با نرخ موثر ۱۸/۱۷٪ (سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر ۲۴/۹٪)

۲۴- سود سهام پرداختی (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱				
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	یادداشت	
۹.۲۸۸	۰	۹.۲۸۸	۹.۲۸۸	۰	۹.۲۸۸	۲۴-۱	سال قبل از ۱۳۸۹
۲۹۶	۰	۲۹۶	۰	۰	۰		سال ۱۳۹۷
۶۰.۱۸۰	۶۰.۱۸۰	۰	۰	۰	۰		سال ۱۳۹۸
۳۲.۴۵۰	۳۲.۴۵۰	۰	۰	۰	۰		سال ۱۳۹۹
۰	۰	۱	۱	۰	۱		سال ۱۴۰۰
۱۰۲.۲۱۴	۹۲.۶۳۰	۹.۵۸۵	۹.۲۸۹	۰	۹.۲۸۹		

۲۴-۱- مبلغ ۹.۲۸۸ میلیون ریال از سود سهام سال ۱۳۸۷ الی ۱۳۸۹ مربوط به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است که تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۲۴-۲- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۶۷ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۶۳ ریال می باشد.

۲۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)					
مانده پایان سال	برگشت از ذخیره	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت	
۵۳۸	(۹۵.۵۳۰)		۹۶.۰۶۸	۲۵-۱	ذخیره زیان قابل پیش بینی
۴۰۴.۴۵۷	(۱.۸۴۸)	۱۳۴.۷۰۴	۲۷۱.۶۰۱	۲۵-۲	ذخیره بیمه
۴.۵۰۹	۰	۴.۱۱۳	۳۹۶		حق الزحمه حسابرسی
۴.۶۴۲	(۱۷۱)	۳۹	۴.۷۷۴	۲۵-۳	ذخیره جرائم مالیاتی
۳.۱۳۸	۰	۰	۳.۱۳۸	۲۵-۴	سایر
۴۱۷.۲۸۴	(۹۷.۵۴۹)	۱۳۸.۸۵۶	۳۷۵.۹۷۷		

۲۵-۱- مبلغ ۵۳۸ میلیون ریال ذخیره اخذ شده شامل مبلغ ۳۱۳ میلیون ریال قطار شهری مشهد و مبلغ ۲۲۶ میلیون ریال ساختمان آتش نشانی آزاد راه تهران شمال می باشد.

۲۵-۲- مبلغ ۴۰۴.۴۵۷ میلیون ریال ذخیره بیمه، بابت ۷/۷۸٪ بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای تایید شده شرکت توسط کارفرمایان پس از کسر مفاصا حساب بیمانکاران دست دوم و حق بیمه پرداخت شده لیستهای حقوق و دستمزد می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲۵- مبلغ ۴,۶۴۲ میلیون ریال ذخیره اخذ شده عمدتاً "بابت مالیات حقوق اسفند ماه می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی بخشی از آن تسویه شده است .

۴-۲۵- مبلغ ۳,۱۳۸ میلیون ریال ذخیره اخذ شده عمدتاً "بابت حق بیمه قرارداد ها و بیمانکاران 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)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	نام کار فرما	نام پروژه
۹,۵۵۶	۹,۵۵۶		شرکت دی - اشخاص وابسته	اجرای الکتریکال تونلهای ۱۲و۷ آزاد راه شمال
۱,۸۷۱	۱,۸۷۱		شرکت دی - اشخاص وابسته	اجرای ساختمان آتش نشانی قطعه D آزاد راه شمال
۳۳۱,۴۹۹	۲۳۳,۷۷۸	۲۶-۱	شرکت عمران مسکن شمال - اشخاص وابسته	اجرای تاسیسات ساختمان هتل باب الجواد مشهد
۳۰,۰۰۰	۹۷۹,۹۳۲	۲۶-۲	شرکت خانه - اشخاص وابسته	اجرای تاسیسات و ساختمان مجتمع کرمانشاه
۰	۴۸,۱۲۱		شرکت ونک پارک - اشخاص وابسته	اجرای موتور خانه مهر شهر کرج
۱۴,۵۲۰	۰		شرکت خانه - اشخاص وابسته	بابت خرید یک دستگاه آپارتمان
۳۸۷,۴۴۶	۱,۲۷۳,۳۵۸		شرکت آب منطقه ای آذر بایجان شرقی	اجرای راه و ترابری شهرستان تبریز (انتقالی از تالون)
۳,۷۰۱	۳,۷۰۱		سایر	انتقالی از تالون
۴۰۸	۴۰۸			
۳۹۱,۵۵۵	۱,۲۷۷,۳۶۷			
۲۲۳,۴۵۶	۴۷۱,۱۹۰	۱۵-۱-۲	مازاد صورت وضعیت تایید شده به در آمد پیمان	
۰	(۳۲۱,۵۱۵)	۱۵-۱ و ۲۶-۲	تهاتر با سایر حسابهای دریافتی	
۶۱۵,۰۱۱	۱,۴۲۷,۰۴۲			

۱-۲۶- مبلغ مزبور بابت تعداد ۳ واحد آپارتمان دریافتی از شرکت عمران مسکن شمال در سنوات قبل به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۳ صورت‌های مالی می باشد

۲-۲۶- مبلغ ۶۵۸,۴۱۷ میلیون ریال خالص پیش دریافت از شرکت خانه شامل مبلغ ۴۳۹,۷۳۶ میلیون ریال تخصیص ملک در ازای کارکرد شرکت بابت قرارداد اجرای تاسیسات و ساختمان مجتمع کرمانشاه(به مبلغ ۴۰۷,۶۸۸ میلیون ریال و انتقال مصالح پای کار پروژه فوق به شرکت خانه به مبلغ ۳۲,۰۴۸ میلیون ریال)، مبلغ ۲۹۳,۹۷۹ میلیون ریال پیش دریافت نقدی قرارداد فوق و مبالغ ۷۵,۲۹۸ میلیون ریال پیش دریافت‌های مکسوره از صورت وضعیت های تایید شده می باشد.

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق وآب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲۰۴,۳۰۹	۴۱۶,۸۰۱	سود خالص
		تعدیلات:
۱۶۰,۳۶۲	۱۲۳,۰۷۷	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۴۳۹	۱۴,۶۲۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۹,۶۷۴	۱۲,۰۵۵	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱,۳۳۱)	(۹,۸۷۲)	(سود) سپرده بانکی
(۲۳,۷۸۶)	(۵۸,۱۳۲)	(سود) حاصل از فروش دارایی‌های ثابت
(۹۶)	(۳۹۸)	(سود) تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۵۷,۴۶۱	۴۹۸,۱۵۹	
(۵۲۶,۳۴۶)	(۱,۰۵۳,۶۶۱)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۳۹,۰۵۵)	(۲,۹۶۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۶۲,۰۹۷)	(۲۳,۴۹۴)	(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۱۹۶,۷۳۳	۴۷۶,۲۱۵	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۶۱,۰۷۸	۴۱,۳۰۷	افزایش ذخایر
۴۹۰,۷۸۶	۴۰۴,۳۴۳	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
۸۸,۵۶۰	۳۳۹,۹۰۰	نقد حاصل از عملیات

۲۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۹۵,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
	۹۵,۰۰۰	

شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق آب ایران (تایران)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. 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.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۲,۰۱۵,۱۳۸	۳,۳۴۷,۵۲۶
موجودی نقد	(۴۶,۲۸۰)	(۵۳,۷۴۴)
خالص بدهی	۱,۹۶۸,۸۵۸	۳,۲۹۳,۷۸۲
حقوق مالکانه	۴۳۴,۵۰۲	۷۴۶,۳۰۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۴۵۳	۴۴۱

۲۹-۲- 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.

۲۹-۳- 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 محتمل 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.

۲۹-۴- 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.

۲۹-۵- 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 قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای 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
منطقه آزاد اروند	۸۳,۷۳۷	۸۳,۷۳۷	۰
اداره که راه و ترابری استان آذربایجان شرقی	۲,۶۲۶	۲,۶۲۶	۰
مرکز هسته ای بیمارستان شریعی	۱,۴۹۲	۱,۴۹۲	۱,۴۹۲
ماشین سازی ویژه	۸۰۹	۸۰۹	۰
وزارات راه و ترابری قم	۶۰۳	۶۰۳	۰
شهرداری کرج	۱,۲۱۴	۱,۲۱۴	۰
سایر	۲,۱۸۳	۲,۱۸۳	۹۶۶
	۹۲,۶۶۴	۹۲,۶۶۴	۲,۴۵۸

۲۹-۶- 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)

شرح حساب	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
برداختنی های تجاری	۲۴۹,۱۶۹	۵۰۷,۱۷۵	۳۴۷,۵۸۴	۳۵,۷۹۰	۱,۱۳۹,۷۱۸
مالیات برداختنی	۰	-	۳۲۰,۱۲۰	۰	۳۲۰,۱۲۰
سود سهام برداختنی	۰	-	۹,۲۸۹	۰	۹,۲۸۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	-	-	۳۴,۰۷۳	۳۴,۰۷۳
ذخایر	۰	-	۴۱۷,۲۸۴	-	۴۱۷,۲۸۴
	۲۴۹,۱۶۹	۵۰۷,۱۷۵	۱,۰۹۴,۲۷۷	۶۹,۸۶۳	۱,۹۲۰,۴۸۴

شرکت سهامی خاص بیماتکاری تامین برق و آب ایران (تاسبران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- وضعیت ارزی

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

دلار	یورو
-	۲,۷۳۰
	۹۱,۱۱۷,۳۸
	۹۳,۸۴۷,۳۸
(۴۹,۱۶۸)	۰
(۴۹,۱۶۸)	۹۳,۸۴۷,۳۸
(۱۹,۰۵۸)	۴۰,۰۵۳
(۹۶,۰۴۴)	۱۶۱,۸۹۷,۸۴
(۲۵,۸۱۹)	۴۲,۶۷۲

موجودی نقد

دریافتی های های تجاری و سایر دریافتی

جمع دارائیهای بولی ارزی

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی

جمع بدهیهای بولی ارزی

خالص دارائیهای(بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارائیها(بدهیهای) بولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

خالص دارائیهای ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارائیهای بولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- 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	اجاره ماشین آلات و اتیار	خرید املاک	فروش املاک
واحد تجاری اصلی	۱- شرکت پایا سامان	سهامدار اصلی	✓	۰	۰	۰	۱۵۸,۴۸۶	
	۲- شرکت خانه	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۱۰,۳۹,۷۰۳	۰	۵۸۹,۶۳۲	
	۳- شرکت عمران مسکن شمال	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۵۰۷,۶۷۵	۰	۰	
	۴- شرکت دی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۲,۴۵۲	۰	۰	
	۵- شرکت رامان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۱۳۹,۵۳۸	۹۰۰	۰	
	۶- شرکت جنرال مکانیک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۸۴,۳۸۷	۴۵,۸۲۹	
	۷- شرکت ایران چوب	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۳,۴۹۲	۰	۰	۰	
	۸- شرکت آتی ساز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۷۶۸	
	۹- شرکت ونک پارک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۱۷۱,۷۴۵	۰	۲۱۵,۴۶۰	
جمع			۱۳,۴۹۲	۱,۸۶۱,۱۱۳	۸۵,۲۸۷	۸۵۱,۶۸۹	۱۵۸,۴۸۶	
شرکت همگروه	۱۰- شرکت ایتربتک	سایر اشخاص وابسته		۰	۰	۲۸,۱۸۲	۰	
	۱۱- شرکت لیزینک جامع سینا	سایر اشخاص وابسته		۱۱,۳۵۰	۰	۰	۰	
	۱۲- املاک بنیاد مستضعفان	سایر اشخاص وابسته		۰	۰	۶۰,۸۱	۰	
	۱۳- بیمه سینا	سایر اشخاص وابسته		۱۲,۰۱۱	۰	۰	۰	
جمع			۲۳,۳۶۱	۰	۳۴,۲۶۳	۰	۰	
جمع کل			۳۶,۸۵۳	۱,۸۶۱,۱۱۳	۱۱۹,۵۵۰	۸۵۱,۶۸۹	۱۵۸,۴۸۶	

پانویس گزارش
مؤسسه حسابرسی بنیاد راهبر

۳۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداختها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش در یافت ها	۱۴۰۱		۱۴۰۰		
								طلب	بدهی	طلب	بدهی	
واحد تجاری اصلی	شرکت پایا سامان پارس	۰	۲۹,۳۸۷	۰	۰	۰	۰	۲۹,۳۸۷	۰	۰	(۱۱۰,۱۳۷)	
	بنیاد مستضعفان	۳,۱۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۲۸۹)	(۶,۱۴۸)	۰	(۶,۴۴۳)	
جمع												
شرکتهای گروه	شرکت جنرال مکانیک	۹۰,۸۲۲	۳۱,۹۶۰	۴۵,۸۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۵۴۷	۰	
	شرکت رامان	۳۸۹,۳۱۰	۰	۰	۰	۰	(۵۱,۹۴۲)	۰	۰	۳۰۰,۷۱۶	۰	
	شرکت دی	۵۲,۸۹۶	۰	۰	(۲۶,۳۲۷)	۰	۰	(۱۱,۴۲۷)	۰	۰	(۱۵,۸۵۷)	
	شرکت ملی ساختمان	۰	۱۱۱	۰	(۹)	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۰۹)	
	شرکت ونک پارک	۴۳,۴۳۹	۲۷۴,۸۶۰	(۲۱,۵۴۸)	(۴۸,۱۲۱)	۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۰۳۲	۰	
	شرکت عمران مسکن شمال	۱۵۷,۹۵۰	۱۳۳,۹۹۰	۰	(۳۰۵,۳۳۷)	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۳۹۷)	۲۷۴,۱۸۳	
	شرکت آبی ساز	۱,۹۰۱	۲۸,۴۱۵	(۴۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۴۷۴	
	شرکت عمران مسکن اصفهان	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت خانه	۷۱۴,۶۶۴	۵۸۹,۶۳۲	(۲۸۴,۵۳۶)	(۶۵۸,۴۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵,۶۷۲)	
	شرکت ایران چوب	۰	۰	(۱,۳۵۵)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۵۵)	۰	
	جمع											
	سایر اشخاص وابسته	شرکت آزاد راه تهران شمال	۰	۰	(۳۳۴,۱۰۵)	(۱,۴۹۸)	۰	(۱۰,۷۵۰,۲۴۴)	۰	۰	۹۰۸,۹۵۲	(۶۳,۵۳۸)
بیمه سینا		۰	۳,۲۷۳	۰	(۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۰۵)	
شرکت لیزینک جامع سینا		۰	۰	۰	(۷۶)	(۲,۰۵۰)	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۳۲)	
شرکت ایتینک		۳۸,۸۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سایر		۳,۱۴۲	۰	(۱۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع		۴۲,۰۳۰	۳,۲۷۳	(۱,۷۳۰)	(۲,۰۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع کل												
		۱,۴۹۶,۰۵۳	۶۴,۸۳۱	۱۰,۸۲,۷۳۶	(۳۳۵,۸۳۵)	(۲,۰۵۰)	(۱۰,۷۵۰,۲۴۴)	(۹,۲۸۹)	۲۴۲,۲۶۷	(۲۴,۴۴۸)	۹۵۲,۱۲۳	

۳۱-۳- معاملات با اشخاص وابسته، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت یا اهمیتی نداشته است.

۳۱-۴- هیچگونه هزینه یا کاهش ارزشی در سال قبل و سال جاری بابت اشخاص وابسته در حسابها لحاظ نشده است.

۳۲- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارائیهای احتمالی

۳۲-۱- بدهی های احتمالی:

۳۲-۱-۱- طی دعوی حقوقی علیه شرکت توسط شرکت هموارسازان دشت لالی (بیمانکار فرعی شرکت) در پروژه منطقه آزاد اروند بابت مطالبات مربوط به صورت وضعیت های تایید شده، توسط شرکت (به عنوان کارفرما) به مراجع قضایی ارجاع گردیده که بر اساس حکم صادره توسط شعبه ۶ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان آبادان به تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۶۷,۱۵۷ میلیون ریال بابت اصل مطالبات (که در دفاتر شرکت مبلغ ۶۷,۷۸۲ میلیون ریال در حسابها منعکس شده) و هزینه دادرسی، حق الوکاله وکیل و جریمه تاخیر در پرداخت از زمان ارسال صورت وضعیت قطعی در مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۷ تا زمان ارسال اظهار نامه در مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ گردیده است که شرکت به رای صادره اعتراض نموده و نتیجه نهایی آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی نهایی نشده است.

۳۲-۱-۲- پرونده حقوقی شرکت اکسین کاران مقتدر پارس بابت مطالبات مربوط به صورت وضعیت های تایید شده توسط شرکت (به عنوان کارفرما) که در دفاتر مبلغ ۷۵,۹۵۵ میلیون ریال در حسابها منعکس شده طی رای صادره توسط شعبه ۳ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان خرمشهر به هیئت کارشناسی ارجاع گردیده است که رای صادره توسط کارشناس رسمی (به مبلغ ۷۷,۲۹۹ میلیون ریال) مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده جهت کارشناسی مجدد به هیئت بالاتر کارشناسی ارجاع شده است که نتیجه نهایی آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی صادر نشده است.

۳۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارائیهای احتمالی می باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، اتفاق افتاده و مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد روی نداده است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود به مبلغ ۴۱,۶۸۰ میلیون ریال، (مبلغ ۱۳۹ ریال برای هر سهم) است.

