

شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرگان قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی متمی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

١ الى ٤	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
١	فهرست صورتهای مالی
٢	ترازنامه
٣	صورت سود و زیان و گردش حساب سود(زیان) انباسته
٤	صورت جریان وجهه نقد
٥ الى ٤٣	یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مربور و یادداشت های توضیحی یک تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مربور ایجاد می کند، این مؤسسه الزامات آین 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، کترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کترلهای 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

- ۴- در محدوده رسیدگی های بعمل آمده، در آمد و بهای تمام شده پیمانها حاکی از تغییرات در اجزاء برآورده و هزینه ها (الحقیه ها و کارهای اضافی) در مدت اجرای پروژه ها می باشد. همچنین تسویه مالی در خصوص پروژه های به اتمام رسیده شامل مدارک مربوط به تنظیم صور تجلیس تحويل وقت، قطعی و متعاقب آن تسویه نهایی مالی (شامل تعیین وضعیت قطعی سپرده ها و حسابهای انتظامی موضوع یادداشت‌های ۵-۱ و ۳۰ توضیحی صورتهای مالی) پروژه ها با کارفرمایان، در جریان بوده لیکن قطعیت مراتب مذکورتا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نگردیده است. مضافاً در سال مالی مورد گزارش، از بابت چهار پروژه (استادیوم ۵۰ هزار نفری شیراز، طرح و اجرای خانه سازی ایران، بانک صادرات خراسان رضوی و کائد و لوله مس بابک) که در سال مالی قبل جمعاً مبلغ ۷۲/۳ میلیارد ریال سود ناخالص در حسابها منظور گردیده بود، در صورتیکه در سال مالی مورد گزارش، نتایج حاصل از عملکرد پروژه های مذکور جمعاً منجر به مبلغ ۷۲/۲ میلیارد ریال زیان ناخالص گردیده است. با عنایت به مراتب فوق الذکر، تعیین آثار مبلغ قطعی تعدیلات احتمالی ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر امکان پذیر نشده است.
- ۵- با عنایت به یادداشت های ۶،۵ و ۹ توضیحی صورتهای مالی، مبلغ ۴۸/۴ میلیارد ریال از خالص مانده حسابهای دریافتی تجاری، سایر حسابهای دریافتی و پیش پرداخت ها راکد و انتقالی از سوابع مالی قبل بوده که ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در این ارتباط در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب مزبور و عدم دسترسی به اطلاعات کافی بر تعیین قابلیت وصول مبلغ مذکور و همچنین مبلغ قطعی تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر میسر نگردیده است.
- ۶- با عنایت به یادداشت ۱۷ توضیحی صورتهای مالی، جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ و سال مالی مورد گزارش، جمعاً مبلغ ۵۱ میلیارد ریال ذخیره مالیات در حسابها لحاظ گردیده است. توضیح اینکه مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۵۹ میلیارد ریال (پس از کسر اعتبار مالیاتی و مبالغ پرداختی در سوابع مالی قبل) مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. با توجه به مراتب مذکور، تعیین میزان قطعی مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ و سال مالی مورد گزارش و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت، منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت و بررسی و اعلام نظر نهایی مقامات امور مالیاتی می باشد.
- ۷- ذخیره بیمه بابت اخذ مفاسد حساب از سازمان تامین اجتماعی (در خصوص درآمدهای شناسایی شده در سال مالی مورد گزارش و سوابع مالی قبل)، در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به اطلاعات تکمیلی در خصوص حق بیمه های پرداختی از بابت پروژه ها در سوابع مالی قبل و عدم دریافت کامل مفاسد حساب از بابت پروژه های به اتمام رسیده، تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم از بابت مراتب مزبور بر صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش، برای این موسسه، امکان پذیر نشده است.
- ۸- در انتباق با استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی، یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی، در برخی از موارد فاقد ویژگیهای کیفی لازم در خصوص افشا کامل در مورد اطلاعات مشارکهای فیما بین با اشخاص حقوقی در خصوص اجرای پروژه ها، درج و نام شرکتهای و اشخاص ذینفع (شامل ارقام مقایسه ای)، افشا کامل تعهدات و بدھیهای احتمالی از بابت دعاوی حقوقی علیه شرکت می باشد. (موضوع یادداشت‌های ۱-۱، ۱۳، ۱۴ و ۳۱ توضیحی صورتهای مالی).

اظهار نظر مشروط

۹- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۵ الی ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۱۰- به موجب تاییدیه دریافتی از امور حقوقی شرکت و طبق رای صادره، شرکت مورد گزارش محکوم به پرداخت مبلغ ۵۹/۳ میلیارد ریال در خصوص دعوی مطالبه خسارتخانه تأثیر تأثیر گروه مشارکت اسفراین، گردیده است. مراتب فوق (و اعتراض شرکت به رای مذبور)، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است. (موضوع یادداشت ۳۱ توضیحی صورتهای مالی). اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

ساير بندهای توضیحی

۱۱- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱ شرکت مورد گزارش، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مذبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام، رعایت نگردیده است.

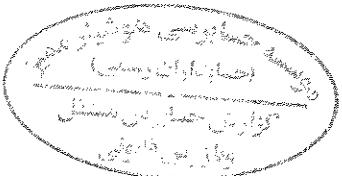
۱۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۹ بهمن ماه ۱۳۹۱ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف) پیگیری مطالبات شرکت از طریق کمیته حسابرسی.

ب) مشخص نشدن نتیجه نهایی دعوی حقوقی مطروحه گروه اجرایی اسفراین.

ج) تعیین وضعیت مالکیت زمین های کیانپارس اهواز و حصار امیر ورامین و همچنین اخذ اسناد مالکیت ساختمان مرکزی از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران.

د) عدم پرداخت کامل سود سهامداران ترجیحی.



۱۴- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت ۳۳ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت نگردیده است. به نظر این موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط شرکتهای گروه انجام گرفته است.

۱۵- گزارش هیات مدیره، موضوع ماده ۲۲۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیریط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موضوع عدم رعایت مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستور العمل اجرایی در خصوص تعیین شخص یا واحد مبارزه با پوششی و همچنین معرفی مسئول مربوطه به واحد اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی و آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۷ اسفند ماه ۱۳۹۲

امیرحسین نریمانی

محسن رضایی

۸۵۵۸۲۴
نریمانی

۸۰۰۳۴۰

شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صاحبان سهام

بالخراص :

به پیوست صورتهای مالی شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایران مانا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|---|---|
| ۱ | • ترازنامه |
| ۲ | • صورت سودوزیان |
| ۳ | • گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۴ | • صورت جریان وجوده نقد |
| ۵ | • بادداشت‌های توضیحی:
الف) تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۶ | ب) مبنای تهییه صورتهای مالی |
| ۷ | پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۸ | ت) بادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |
| ۹ | ۱۰ - ۴۳ |

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ هشتم بهمن ماه ۱۳۹۲ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (بانمایندگی علی اصغر پورمند)

شرکت فولاد زرند ایرانیان (بانمایندگی محمد بخارائی)

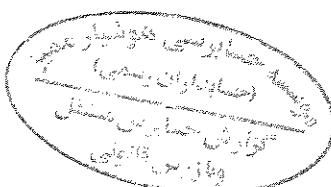
شرکت فولاد بوتیای ایرانیان (بانمایندگی بیژن سرانجام)

شرکت فولاد سیرجان (بانمایندگی سید کاظم میرولد)

شرکت بازرگانی آفتاب درخشان (با نمایندگی علی محمد سوری لکی)

شرکت معیار صنعت خاورمیانه (بانمایندگی رضا اشرف سمنانی)

شرکت بابک مس ایرانیان (بانمایندگی رمضان قربان ابراهیمی)



شرکت ساختمانی گسترش و توسعه صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

200

یک‌حله بند

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

卷之三

شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)
صورت سود(زیان)

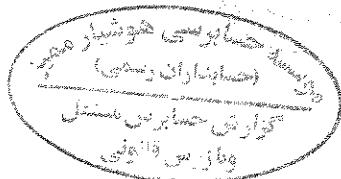
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

تحدید ارائه شده

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۷۵,۸۸۰,۴۶۰,۲۱۲	۲,۱۰۱,۱۳۲,۴۵۰,۷۲۲	۲۴ درآمد پیمانها
(۱,۲۹۸,۰۲۸,۲۹۸,۱۲۲)	(۱۶۰,۸,۴۳۵,۸۱۵,۵۹۲)	۲۴ بهای تمام شده پیمانها
۲۷۷,۸۵۲,۱۶۲,۰۹	۴۹۲,۸۹۶,۶۳۵,۰۳	سود خالص پیمانها
۲۲۲,۸۶۴,۰۰۰	۲۱,۲۸۶,۳۳۷	۲۵ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۷۸,۰۸۵,۰۲۶,۰۹۰	۴۹۲,۹۱۷,۹۲۱,۳۶۷	
(۶۳,۹۵۵,۲۰۳,۵۴۰)	(۸۹,۲۹۲,۵۰۲,۵۱۴)	۲۶ کسری شود:
۲۱۴,۱۲۹,۸۲۲,۵۵۰	۴۰,۳۶۲۵,۴۱۸,۸۵۳	هزینه های اداری و عمومی
(۱۷,۱۰۸,۱۵۲,۱۱۱)	(۹,۶۶۸,۴۰۲,۱۶۱)	
۸۸۰۰,۶۵۲,۴۹۴	۳۳,۲۵۲,۴۰۰,۱۱۲	۲۷ هزینه های مالی
(۸,۳۰۷,۴۹۹,۶۱۷)	۲۳,۵۸۳,۹۹۷,۹۵۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۰۵,۸۲۲,۳۲۲,۹۳۳	۴۲۷,۲۰۹,۴۱۶,۸۰۴	سود قبل از مالیات
(۳۱,۱۹۱,۷۰۹,۳۵۱)	(۲۰,۱۹۳,۰۸۳,۸۸۸)	مالیات بردرآمد
۱۷۴,۶۳۰,۶۱۳,۵۸۲	۴۰۷,۰۱۶,۳۳۲,۹۱۶	سود(زیان) خالص
۱۷۴,۶۳۰,۶۱۳,۰۸۲	۱۸۹,۰۸۵,۲۳۸,۹۰۹	سود(زیان) خالص
۱۲۰,۵۲۳,۳۸۷,۹۷۳	.	سود ابانته در ابتدای سال
(۲۵,۵۲۷,۶۲۲,۱۷۹)	.	تعديلات سنتوتی
۹۴,۹۹۵,۷۴۵,۷۹۴	۱۶۹,۶۲۶,۳۵۹,۳۷۶	سود (زیان) ابانته در ابتدای سال - تعديل شده
۲۶۹,۶۲۶,۳۵۹,۳۷۶	۵۷۶,۶۴۲,۶۹۲,۲۹۲	سود قابل تخصیص
.	.	تخصیص سود:
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۹,۷۰۴,۴۹۰,۰۶۴)	سود سهام مصوب
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۹,۷۰۴,۴۹۰,۰۶۴)	
۱۶۹,۶۲۶,۳۵۹,۳۷۶	۴۳۶,۹۳۸,۲۰۱,۴۲۸	سود ابانته در پایان سال

از آنجائی که اجزاء تشکیل دهنده سود وزیان جامع محدود به سود دوره جاری و تعديلات سنتوتی است، صورت سود وزیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء‌الینفک صورتهای مالی است.



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

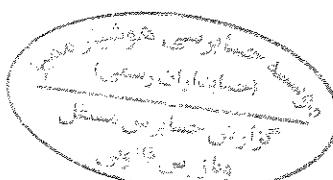
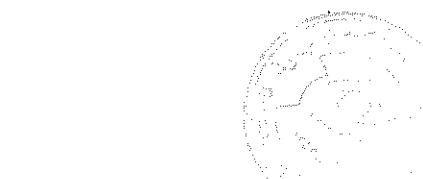
صورت حربان وحده نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

تجددید ارائه شده

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت
۲۹,۴۸۰,۱۷۵,۳۳۰	۱۳۷,۱۸۶,۴۳۹,۱۷۷	۳۹
۱,۸۰۷,۹۴۰,۶۷۶	۱,۹۵۲,۸۷۷,۸۲۸	فعالیتهای عملیاتی :
۴۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	جربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۱۷,۱۰۸,۱۵۲,۱۱۱)	(۷,۷۶۶,۳۸۸,۷۹۴)	با زده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۲,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۱۶۷,۲۹۰,۴۲۹)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری واوراق مشارک
(۱۷,۳۵۱,۷۱۱,۴۳۵)	(۱۳,۲۱۰,۷۹۱,۳۹۵)	سود سهام دریافتی
(۴۴,۴۳۴,۸۰۴,۶۷۰)	.	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
	.	سود سهام پرداختی
	.	جربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
	.	مالیات بردرآمد:
	.	مالیات برآمد پرداختی
	.	فعالیتهای سرمایه گذاری :
(۴۹,۳۶۹,۱۷۶,۵۷۵)	(۴۵,۴۷۲,۳۷۶,۸۸۶)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۹۸,۱۱۸,۷۳۰	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۵۵,۵۰۸,۱۰۱	۱۵,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	وجه حاصل از واگذاری سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۳,۵۶۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۶۶,۵۰۰,۰۰۰)	وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
.	(۲۰,۰۸۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
۵۵۲,۹۶۲,۶۰۲	.	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت نامشهود
(۵۱,۵۳۵,۰۰۵,۸۷۲)	(۵۴,۰۱۵,۸۳۸,۱۵۲)	جربان خالص خروج وجه نقدناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۲۹,۴۰۶,۵۴۱,۹۷۷)	۲۵,۰۳۳,۰۰۴,۹۵۶	جربان خالص ورود وجه نقدناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
	.	جربان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۹۱,۲۹۰,۲۱۳,۰۷۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فعالیتهای تامین مالی :
(۷۵,۵۴۹,۹۱۴,۵۳۴)	(۵۸,۵۹۳,۵۹۰,۰۵۴)	دربافت تسهیلات مالی
۱۵,۷۶۰,۲۷۲,۴۴۲	(۱۸,۵۹۳,۵۹۰,۰۵۴)	پرداخت تسهیلات مالی
(۱۳,۵۶۶,۲۶۹,۵۳۵)	۶,۸۲۹,۴۱۴,۹۰۲	جربان خالص (افزیش) کاهش دروجه نقد
۲۷,۵۲۲,۵۷۹,۸۴۱	۱۳,۸۷۶,۳۱۰,۳۰۶	ماشه وجه نقد در آغاز سال
۱۳,۸۷۶,۳۱۰,۳۰۶	۲۰,۰۵,۷۲۵,۲۰۸	ماشه وجه نقد ریاضیان سال
۴۲,۰۳۶,۶۷۹,۵۳۷	.	مبالغات غیر نقدی - افزایش سرمایه مانا ساز

بادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینک صورتهای مالی است.



شرکت ساختمانی گسترش نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱-تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱-کلیات

شرکت در تاریخ ۱۳۵۳/۹/۲۶ تحت شماره ۲۰۳۴۳ در دارا ره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران بنام شرکت ساختمانی مانا(سهامی خاص) به ثبت رسید، سپس در سال ۱۳۶۲ به دلیل وجود شرکتهای هم نام با موافقت سازمان گسترش نوسازی صنایع ایران نام شرکت به شرکت ساختمانی گسترش نوسازی صنایع ایران(سهامی خاص) و براساس مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۴/۲۲ و بمنظور تطبیق با موضوع فعالیت شرکت به شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص) تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان شهید استاد مطهری، پلاک ۱۹۳ واقع می‌باشد.

۱-۲-فعالیت اصلی شرکت

طبق ماده دوم اساسنامه شرکت، موضوع فعالیت و اهداف عبارت است از:

- الف) مشاوره، طراحی، نظارت و اجرای هر گونه عملیات ساختمانی، تاسیساتی (برق، مکانیک) و تولیدی
- ب) ساخت و تولید کلیه قطعات لازم و نصب و اجرای شبکه‌های انتقال نیرو و روشنائی، شبکه‌های آب و فاضلاب و ابینه فلزی.
- پ) احداث راه و جاده، محوطه سازی، تهیه و تامین و توزیع قطعات، دستگاهها و ماشین آلات صنعتی و ساختمانی از داخل و خارج کشور.
- ت) کلیه معاملات مجاز در رابطه با موضوع شرکت، اخذ تسهیلات مالی، مشارکت و سرمایه گذاری بالشخص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی.

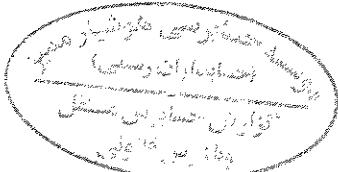
۱-۳-وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال بشرح زیربوده است:

<u>۱۳۹۱/۰۹/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۰۹/۳۰</u>	
نفر	نفر	
۳۷	۳۵	کارکنان دائم
<u>۹۳</u>	<u>۱۱۴</u>	کارکنان موقت
<u>۱۳۰</u>	<u>۱۴۹</u>	جمع

۲-مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت ساختمانی گسترش نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی موادوکالا

موجودی موادوکالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین میگردد:

روش مورداستفاده

میانگین سیار	موادولیه
جمع هزینه اولیه (موادو دستمزد مستقیم) بعلاوه سهم مناسی از سریاریاتوجه به درصد تکمیل کالا	کالای در جریان ساخت
میانگین قیمت تمام شده تولید سالانه	کالای ساخته شده
میانگین سیار	قطعات ولوازم یدکی

۲- سرمایه گذاریها

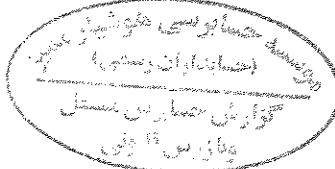
سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسره رگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود . درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت هنگام تحقق (تصویب توسط شرکتهای سرمایه پذیر) شناسایی میگردد.

آن گروه از سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی میگردد . سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۳- دلائل عدم تهییه صورتهای مالی تلفیقی

از آن جهت که شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه به عنوان شرکت مادر(اصلی) اقدام به تهییه صورتهای مالی تلفیقی براساس استاندارد های حسابداری شماره ۱۸ می نماید و آن راجهت استفاده عموم منتشرمی نماید، شرکت گسترش نوسازی صنایع ایرانیان ماناطبق بند ۶ این استانداردار دار تهییه صورتهای مالی تلفیقی مستثنی میباشد لازم به ذکر است که همانگونه که در یادداشت ۳ (خلاصه اهم رویه های حسابداری) افشا شده است، سرمایه گذاری شرکت به روش بهای تمام شده ثبت و نگهداری می شوند.

با عنایت به مراتب فوق شرکت توسعه ساخت و نصب صنایع بتی و فلزی گسترش ماناساز آبیک (سهامی خاص)، موضوع یادداشت ۱۱-۲ توضیحی صورتهای مالی، در صورتهای مالی شرکت اصلی تلفیق می گردد.



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۲

۴-۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بھسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید داراییهای ثابت میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوطه مستهلاک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی موردنظر از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سودوزیان دوره منظور میگردد.

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه آن در ۱۱/۲۷/۱۳۸۰ براساس نرخ ها و روش های مندرج در صفحه بعد محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷,۸٪ و ۱۰درصد	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪ و ۱۵٪	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪ و ۱۵٪	تاسیسات
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰٪	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۴٪	ابزار آلات (اثاثیه فنی)

۴-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس ازآمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً "قابل انتساب در ساخت داراییهای واحد شرایط" است.

۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۸- شناخت درآمد

درآمد حاصل از قراردادهای پیمانکاری (بر مبنای فهرست بهای پایه) وامانی و فروش واحد تولید قطعات بتونی بشرح زیر شناسایی و در حساب هامنعكس میگردد:

۸-۱- روش شناسایی درآمد قراردادهای پیمانکاری (بر مبنای فهرست بهای پایه):

شرکت سودنات خالص قراردادهای بلندمدت پیمانکاری را به روش درصد پیشرفت کار شناسایی و گزارش می کند. طبق این روش، درآمد و سود پیمان در هر دوره مالی به نسبت پیشرفت عملیات اندازه گیری می شود.

اندازه گیری درصد پیشرفت در این روش بر اساس مخارج انجام شده نسبت به کل مخارج برآورده پیمان انجام می گیرد. روش یاد شده به این دلیل انتخاب شده است که مدیریت اعتقاد دارد مخارج انجام شده، معیار مناسبی برای اندازه گیری درجه تکمیل پیمان است.



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

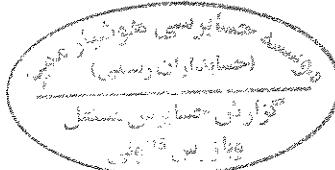
هزینه های مربوط به هریک از پروژه هادر حساب پیمان همان پروژه منظور می شود و باین سال مشخص می گردد و با عنایت به میزان کارهای صورت وضعیت شده و تائید شده توسط کارفرمایی ازدواجیات پایان سال و همچنین برآورد هزینه ها و درآمد پروژه تا پایان عملیات میزان سود و زیان پروژه ها در خاتمه عملیات به صورت تقریبی مشخص و بر اساس میزان درصد پیشرفت عملیات درصد سود تعیین شده، تشخیص و به حساب پیمان و سود و زیان منتقل می گردد. هزینه های عمومی و اداری جزء بهای تمام شده پیمان محسوب نشده و بین پیمانها تسهیم نمی شود بلکه جزء هزینه های عملیات به شمار آمده و در دوره وقوع به حساب هزینه منظور میگردد.

هرگاه آخرین برآوردها از هزینه و درآمد یک پیمان زیان نشان دهد، کل زیان بدون توجه به میزان کاری که انجام گرفته، شناسایی می شود. تغییر در سود برآورده پیمان ناشی از تورم یا مواردی نظیر تغییر در مشخصات فنی، نقشه های اجرایی، مبلغ مورد مطالبه پیمانکار و جریمه تأخیر، بازنگری در پیش بینی درآمدها و هزینه های پیمان را ایجاد می نماید. آثار ریالی ناشی از تجدید نظر در برآوردها به دوره های قبل تسری نمی یابد و در دوره جاری به حساب گرفته می شود.

مازاد بهای تمام شده و سود ناخالص برآورده پیمان ناتمام بر صورت وضعیتهاي تائید شده جزو دارایی و مازاد صورت وضعیتهاي تائید شده بر بهای تمام شده و سود ناخالص برآورده پیمان ناتمام جزء بدھی در ترازنامه نشان داده می شود.

اقلام برآورده دائم در طول اجرای عملیات موضوع پیمان مورد بازنگری و تجدید نظر قرار می گیرد. بهای تمام شده پیمان شامل هزینه های مستقیم نظیر مواد و مصالح (اعم از مصرف شده موجود در پای کار جهت مصرف) دستمزد کارگران و سرپرستان کارگاه و هزینه های غیرمستقیم مرتبط با فعالیتهاي پیمانکاری مانند دستمزد غیرمستقیم، هزینه تعمیرگاه مرکزی و خدمات فنی مشترک بین پیمانهاست.

۲-۸-۳-جهت پروژه های امنی، حق الزحمه مورد توافق در قراردادها متناسب با میزان هزینه های انجام شده برای اجرای هر پروژه پس از تائید کارفرمایه حساب درآمد منظور می گردد.



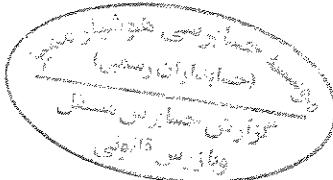
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۳-۹ - مشارکت‌ها

بمنظور اجرای برخی پروژه‌ها، شرکت در سال‌های پیش از قرارداد مشارکت با سایر شرکت‌های ساختمانی و گروه‌های تخصصی نموده است. بموجب شرایط اینگونه قراردادها، طرفین در سودوزیان پروژه و نیزداری‌های ثابت خریداری شده از محل منابع مشارکت، به نسبت سهم الشرکه تعیین شده در قرارداد شریک می‌باشند. لذا سرفصل مشارکت‌ها در صورتهای مالی شامل خالص ارزش دفتری دارایی‌های ثابت خریداری شده جهت مشارکت، سهم سود وزیان شریک از عملکرد پروژه تا تاریخ ترازنامه و نیز حساب جاری ایشان می‌باشد. به موجب مفاد قرارداد مشارکت مبنای محاسبه سود وزیان طرفین در طول اجرای پروژه، هزینه‌های ثبت شده در دفتر کارگاه (هزینه‌های مورد توافق طرفین طبق مفاد قرارداد مشارکت) می‌باشد. پس از اعمال ضریب سهم الشرکه شریک، سود و زیان سهم ایشان محاسبه می‌گردد مابه التفاوت سود و زیان سهم شریک که از این طریق حاصل شده است با سود و زیان کلی پروژه طبق دفاتر شرکت، در احتساب سودوزیان دوره لحاظ و در صورتهای مالی انعکاس می‌یابد.



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

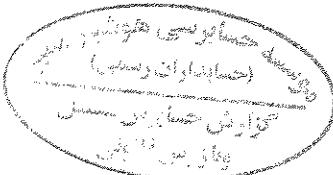
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۵,۳۳۷,۳۶۷	۴۱,۱۱۳,۱۰۵	موجودی ارزی نزد صندوق
۲,۷۰۴,۱۷۳,۴۱۱	۲۶۲۴,۶۴۰,۵۸۸	موجودی نقد نزد بانکها
۵۱,۹۶۷,۱۵۲	۱۸,۰۸۳,۵۷۱	حساب مشترک با کارفرمایان
۱۱,۱۱۴,۸۳۲,۳۷۶	۱۸,۰۱۱,۰۵۷,۹۴۴	بنخواه گردانها
.	۱۰,۸۳۰,۰۰۰	اوراق بهادر
۱۳,۸۷۶,۳۱۰,۳۰۶	۲۰,۷۰۵,۷۲۵,۲۰۸	

۱-۴- موجودی نزد بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۲۵,۶۰۴,۴۳۲	۳۰۷,۹۲۵,۳۸۲	۴-۱-۱
۸۷۷,۴۶۵,۹۷۹	۲,۲۹۸,۴۶۳,۹۹۱	۴-۱-۲
۱,۱۰۳,۰۰۰	۱۸,۲۵۱,۲۱۵	۴-۱-۳
۲,۷۰۴,۱۷۳,۴۱۱	۲۶۲۴,۶۴۰,۵۸۸	

۱-۱-۴- صورت ریزسپرده های کوتاه مدت دیداری نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۱۳۰,۵۶۲,۷۷۸	بانک پاسارگاد سلیمان خاطر ۲۲۱۸۱۰۸۳۹۵۰۴۱
۱,۰۴۳,۴۸۶,۲۴۵	.	بانک سپه قرنی ۵۰۴۰/۶۲ (طرح سپاس)
۱۵۷,۰۱۰,۸۰۲	۱۵۰,۰۷۸,۳۱۵	بانک سپه - دکتر مفتح ۲۹۲۱۷/۵۳
۴۶,۹۲۹,۳۹۵	۲۶,۷۷۰,۱۵۱	بانک پاسارگاد سپرده سلیمان خاطر
۵۶۰,۵۹۰,۲۶۸	.	حساب سپرده مطهری مدرس ۲۰۰۹۹۸۲۲
۱,۹۷۸	۱,۹۷۸	حساب سپرده مطهری مدرس ۲۵۰۰/۴۹
۱۷,۰۰۰	۵۱۲,۱۶۰	حساب سپرده کوتاه مدت ۵۴۰۳۰۲۲۰۴۹۰۹ شاهوردی / محمدی
۱۷,۵۶۸,۷۴۴	.	حساب سپرده ۲۰۲۰۰/۰۹ سپه مطهری مدرس
۱,۸۲۵,۶۰۴,۴۳۲	۳۰۷,۹۲۵,۳۸۲	



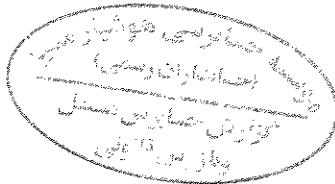
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱-۲-۴- صورت ریزحسابهای جاری قرض الحسن نزد بانکها به قرار زیرمی باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶۹,۱۴۰,۳۸۸	۲۸,۰۹۶,۸۳۴	بانک ملی جم-۰۱۰۵۲۲۲۵۵۰-۸
۲۴۴,۴۶۳,۷۶۰	۲۸۳,۶۶۹,۷۷۶	بانک سپه-سپهبدقزنی ۲۹۰۰/۷۹
۳۷,۰۶۶,۹۴۴	۱,۰۷۸,۹۰۸,۰۹۶	بانک ملت - فجر ۲۸۱۲۶۵۹/۷۸
۳۰۰۰	۳۰,۰۰۰	حساب جاری ۱۱۳۸۱۷ سپه مطهری مدرس (مافن)
۴۰۸,۷۶۵,۲۲۷	.	حساب جاری مشترک شاهوردی / محمدی ۵۴-۸۰۰۲۶۳۴۰-۶
۹,۱۹۳,۴۸۹	۴۲,۱۹۳,۴۷۸	بانک ملت - شعبه ملک الشعرا بهار ۷۲۵۸۳۸۶۶۴۱
۸۸,۰۶,۱۷۱	.	بانک سپه-مطهری مدرس ۱۸۵۸۸۰-۰۱۱۲۹۰-۹
.	۲۵۵,۵۶۵,۸۵۷	بانک سپه مطهری مدرس ۱۴۱۴/۱۶
۸۷۷,۴۶۵,۹۷۹	۲,۲۹۸,۴۶۳,۹۹۱	
<hr/>		



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۴-۱-۳- صورت ریز حسابهای جاری ارزی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	مبلغ - ارز	ریال	مبلغ - ارز	
۱,۱۰۳,۰۰۰	۱۰۰	۰	۰	پاسارگاد میرزای شیرازی
۰	۰	۱۸,۰۰۴,۵۰۰	۵۰۰	پاسارگاد سلیمان خاطر ارزی ۲۲۱۷۱۶۰۸۳۹۵۰۴۱ - دلاری
۰	۰	۲۴۶,۷۱۵	۶۸۵	پاسارگاد سلیمان خاطر ارزی یوان
۱,۱۰۳,۰۰۰	۱۰۰	۱۸,۲۵۱,۳۱۵		

۴-۲ مانده حساب تنخواه گردانها ، مربوط به حساب مشترک مدیران کارگاهها می باشد که با توجه به نیاز نقدینگی پروژه ها در پایان سال تسویه نمی گردد.

۵- حسابهای دریافتی تجاری :

تحدید ارائه شده

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۲۸,۴۵۷,۸۰۶,۱۲۹	۱,۰۱۹,۹۱۵,۳۲۵,۲۷۹	۵-۱	بدھی کارفرمایان
۵۸۸,۶۲۳,۵۸۵	۳۵۰,۷۳۹,۰۲۲	۵-۲	مشارکتها
۱,۰۲۹,۰۴۶,۴۲۹,۷۱۴	۱,۰۲۰,۲۶۶,۰۶۴,۳۰۱		

شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)
بادداشتیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی، منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

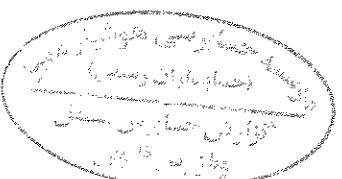
۵-۱ - بدنه کارفرمایان بشرح زیر می باشد .

تحدید ارائه شده

۱۳۹۱/۰۷/۰۱

۱۳۹۲/۰۷/۰۱

شروع	خلاص کارکرد تاکنون شده							
	مالی	سپرده حسن انجام کار	سپرده حسن انجام کار	مبلغ قابل بازیافت	علی‌الحسنهای دریافتی	خالص حسابهای دریافتی	خالص	تاریخ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آب منطقه ای خوشاب - اجرای سد بیدوار سفید	۶۶۸,۸۷۰,۲۲	۲۳۱,۴۹۱,۱۵۱	-	-	-	۹۰۰,۳۱۱,۳۷۳	۹۰۰,۳۱۱,۳۷۳	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
وزارت نیرو - اجرای ساختمانی مرکزی وزارت نیرو	-	۸,۱۱۴,۹۸۰,۵۹۲	-	-	-	۸,۱۱۴,۹۸۰,۵۹۲	۱۱,۲۵۲,۲۵۱,۵۷۲	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
شرکت لوله گستر اشترین ساخت کارخانه لوله سازی	-	۷,۹۶۰,۳۵۶,۶۳۰	-	-	-	۷,۹۶۰,۳۵۶,۶۳۰	۷-۸۷-۳۸۷,۵۷۷	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
پتروشیمی ازون شهر	-	۴,۳۵۲,۵۸۱,۰۰۷	-	-	-	۴,۳۵۲,۵۸۱,۰۰۷	۷,۷۷۷,۵۷۰,۷۲	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
آلومنیوم سازی اراک - پلریلک اساختهای جنسی و سلولهای پتی	-	۲۰,۱۵۲,۸۸۲,۲۰۹	-	۱۰,۳۵۹,۴۵۸,۴۰۶	(۱۰,۳۵۹,۴۵۸,۴۰۶)	۱۰,۳۵۹,۴۵۸,۴۰۶	۱۳,۱۲۹,۱۱۹,۳۴۷	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
بانک صادرات اسلام رضوی - ساختمانی پانک صادرات مشهد	-	۶,۴۲۹,۴۶۶,۱۸۶	-	۱۰,۱۹۴,۷۶۶,۲۲۸	(۳,۴۱۰,۴۱۰,۰۰۵)	۱۰,۱۹۴,۷۶۶,۲۲۸	۲۲,۴۲۴,۷۵۵,۶۴۷	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
شرکت توسعه اماق پوشش اجرای ساختمانی شیزار	-	۴,۶۷۵,۵۵۵,۷۸۸	-	۲۹,۴۹۲,۵۲۰,۷۰	-	۲۹,۴۹۲,۵۲۰,۷۰	۱۱,۲۸۸,۱۰۴,۴۴۴	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
ساختمان اندو زدینگ ایرانکو اجرای ساختهای اراک	-	۳۹۵,۹۵۸,۴۷	-	-	-	-	۳۹۵,۹۵۸,۴۷	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سهی - اجرای پروژه پانک سهی	-	۲,۲۴۵,۲۵۰,۹۴۵	-	-	-	-	۵,۸۷۸,۰۵۷,۱۲۸	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
شرکت توغیر - اجرای ساختمان مونکو ایران	-	۴,۹۷۵,۰۱۰,۰۱۳	-	۱۰,۳۵۹,۴۵۸,۲۰۹	-	-	۱,۳۹۵,۰۴۵,۶۴۷	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
سازمان هنرمندان و عمران شهر تهران - اجرای پروژه پلور معلم پاقت آباد	-	۴۱,۹۱۲,۵۰,۷۹۹۷	-	۴,۸۸۷,۵۷۶,۲۷۷	-	۴,۸۸۷,۵۷۶,۲۷۷	۳,۷۷۲,۴۹۴,۱۶۰	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
شرکت فولاد روزند ایرانیان - ساخت کارخانه کک سازی پورند	-	-	-	۱۰,۵۰۵,۸۱۲,۲۶۳	-	-	۴,۰۶۵,۵۲۱,۴۰۵	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
مشارکت فام - اجرای کارخانه کاستره اهن زندگانل آباد	-	۱۲۲,۰۴۱,۹۳۵,۷۲۵	-	۱۵,۳۱۸,۷۱۵,۲۲۵	(۱۵,۳۱۸,۷۱۵,۲۲۵)	۱۵,۳۱۸,۷۱۵,۲۲۵	۶۸,۳۹۲,۷۰۷,۳۲۵	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
شورکت سرمایه گذاری ساختمان نیاوران ()	-	۲,۲۲۷,۵۶۸	-	۱,۳۵۸,۴۵۰,۶۹	-	-	۱,۳۶۵,۴۲۱,۰۷	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
شرکت مدیریت طرح و اجرای خدمه سازی ایران () ساخت ساختمان نامین اجتماعی	-	-	-	۹۴۵,۴۵۶,۰۲	۱۰,۴۲,۳۷۷,۸۹۶	۱۰,۴۲,۳۷۷,۸۹۶	۱۱,۸۱۹,۳۷۲	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
شرکت توسعه اماق پوشش - اسدادیم - محوار نذری شیزار	-	۵,۳۹۲,۵۳۵,۵۸۳	-	۱,۳۶۵,۱۲۸,۷۲۵	-	-	۱۴,۷۸۰,۱۶۷,۷۴۵	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
شرکت مونکو () اجرای پیمان مدیریت پورند	-	۵-۱-۱	-	۱۵,۳۱۸,۷۱۵,۲۲۵	-	-	۱,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
هلال احمر استان قارس () اجرای ساختمان هلال احمر قارس ()	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
شرکت اب منطقه ای خراسان رضوی - اجرای پروژه مخزنی اب شرب مشهد	-	۹۴۸,۷۷۷,۲۲	-	۱,۱۴۲,۵۰,۷۹۸	-	-	۴,۲۱۲,۳۷۱,۰۷۱	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
جهیز هلال احمر استان آذربایجان غربی () اجرای ساختمان هلال احمر آذربایجان	-	-	-	۱,۸۴۰,۰۲,۹۷	-	-	۲,۳۵۹,۴۵۹,۷۶۳	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
شرکت فراوران زغال سگ پایانه () اجرای پروژه زغال شهر ()	-	-	-	۴,۹۹۱,۵۰,۱۶۸	-	-	۱۵,۵۹۶,۴۵۹,۷۲۵	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
سازمان پارکها و فضای سبز شهرداری تهران () اجرای پروژه بوستان و لایت ()	-	-	-	۴,۰۳۰,۰۵,۰۳۱	-	-	۱,۳۷۴,۳۶۰,۰۴۰	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
شرکت مادر تخصصی صنایع معدنی خاورمیانه - اجرای پروژه کوی فراز	-	-	-	-	-	-	۳,۷۷۵,۴۳۰,۴۵۶	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
شرکت توغیر - پیمان مدیریت ساختمان مرکزی نیرو	-	-	-	-	-	-	۶۴۹,۵۸۰,۵۴۸	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
فولاد روزند ایرانیان گنله سازی زندگان () اجرای پروژه گنله زند	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۲,۳۸۶,۷۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
شرکت مس پلک فیرانیان - اجرای پروژه کاندنس	-	-	-	-	-	-	۸,۷۲۱,۹,۵۲۷	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
بانک صادرات خراسان رضوی - سازه اداری کمیلی ساختمان بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۶۷,۲۲۷,۶۱۷	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
شرکت همس ایران - اجرای پروژه کوی مس - فولاد بوقایی ایرانیان - گنله بوقایی	-	-	-	-	-	-	۶,۵۲۷,۴۹۲,۰۷	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
فولاد بوقایی ایرانیان () اجرای خط انتقال آب	-	-	-	-	-	-	۱۷,۷۴۰,۴۴۴,۲۲۴	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
فولاد بوقایی ایرانیان () اجرای خط انتقال آب	-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۲۷,۸۰,۹۶۳	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
مشارکت فام - اجرای طرح و توسعه کاستره جلال آباد	-	-	-	-	-	-	۲۰,۷۷۹,۴۴۷,۴۷۷	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
مجتمع صنایع قائم ارتضا - اجرای گودرداری فولاد زندگان ایران	-	-	-	-	-	-	۲۰,۷۷۹,۴۴۷,۴۷۷	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
شرکت سرمایه گذاری علی علام () اجرای پروژه هزارویک شهر ()	-	-	-	-	-	-	۶,۵۲۷,۴۹۲,۰۷	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
فولاد بوقایی ایرانیان () اجرای خط انتقال آب	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۸۰,۷۹۲,۰۷	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
فولاد بوقایی ایرانیان () اجرای جاده دسترسی ()	-	-	-	-	-	-	۱۶,۶۱۸,۴۹۲,۱۰	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
سایر	-	-	-	-	-	-	۱۹,۰۵۰,۵۱۶,۷۷۱	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
۱-۱-۵-۱- مشارکت فام : مشارکت شرکت های مانا - انسالت طوس و ذکور منعطف جهت اجرای کارخانه کاستره جلال آباد .	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹,۹۱۰,۲۲۰,۱۷۹	۱۳۹۱/۰۷/۰۱
۱-۱-۵-۱- مشارکت طرح و توسعه کاستره : مشارکت شرکهای ذکور منعطف مانا ، میار منعطف و حق ام ای جهت لایه ای ظرفیت کارخانه کاستره جلال آباد دو میلیون تن به چهار میلیون تن .	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹,۹۱۰,۲۲۰,۱۷۹	۱۳۹۱/۰۷/۰۱



یادداشت‌های توپنجهی صور تحلی مالی

سال مالی منتظر یه ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

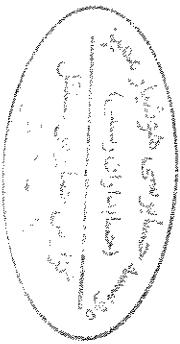
۲-۰- مانده حساب مشارکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱-۳-۵ جنگجویی، ارزیابی، و اندکاپس مشاور کنترلها در صورتیهای مالی در پرداخت نشماره ۸-۳-۲ خلاصه اهم رویده های حسیداری توصیف شده است.

۳-۲-ه شرکت در سه ساله مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی نموده که به لحاظ این مسکل قراردادهای مذکور عمداً درست نیست.

از سوی مراجع پادشاهی میباشد.

۴-۳-۵ تعدادی از قراردادهای ممتاز کت به لحاظ عدم حصول موافق نهادی با طرفهای تحریک تا کنون بهای تکمیل از این اتفاقات میباشد.



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابهای دریافتی:

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

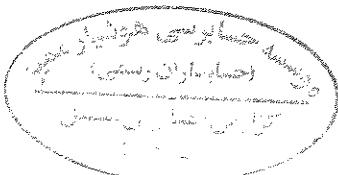
تحدید ارائه شده

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	خالص	خالص	ذخیره م.م	مانده	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۵۲۴,۷۳۷,۱۱۵	۷,۹۷۴,۲۶۲,۲۹۰	.		۷,۹۷۴,۲۶۲,۲۹۰		بدھی کارکنان
۲۱,۸۵۷,۶۴۳,۱۰۰	۲۲,۱۵۸,۱۳۱,۵۹۴	.		۲۲,۱۵۸,۱۳۱,۵۹۴	۶-۱	سپرده های موقت
۱۳۵,۴۰۸,۵۸۴,۹۱۶	۱۱۸,۳۰۱,۳۶۷,۴۱۹	(۵,۳۹۱,۲۶۴,۴۰۰)		۱۲۳,۶۹۲,۶۳۱,۸۱۹	۶-۲	سایر حسابهای دریافتی
۱۶۲,۷۹۰,۹۶۵,۱۳۱	۱۴۸,۴۳۳,۷۶۱,۳۰۳	(۵,۳۹۱,۲۶۴,۴۰۰)		۱۵۳,۸۲۵,۰۲۵,۷۰۳		
<hr/>						

۶- سپرده های موقت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۱۹۶,۳۶۵,۸۵۰	۱۳,۰۲۱,۶۹۲,۸۴۳	۶-۱-۱
۵,۷۱۲,۹۱۰,۲۱۵	۸,۷۹۹,۱۷۶,۷۱۶	۶-۱-۱
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت هود پاد دریا
۱۳۶,۳۱۲,۰۳۵	۱۲۴,۳۱۲,۰۳۵	بانک ملت شعبه ملک الشعرا
۷۲۲,۹۳۰,۰۰۰	۵۲,۴۵۰,۰۰۰	بانک سپه شعبه مفتح
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت آریا رسانه
۹۴۱,۶۲۵,۰۰۰	.	دادگستری (پروژه هلال احمر ارومیه)
۲۱,۸۵۷,۶۴۳,۱۰۰	۲۲,۱۵۸,۱۳۱,۵۹۴	
<hr/>		

۱- سپرده نزد بانکها با بت ۱۰٪ سپرده صدورضمانت نامه بانکی به نفع کارفرمایان میباشد که پس از بطال خصمانت نامه ها توسط کارفرمایان قابل دریافت خواهد بود.



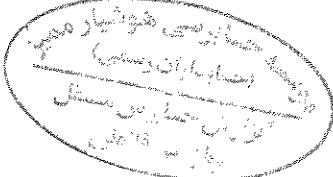
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۶-۱-۲- سایر حسابهای دریافتی بشرح زیرمی باشد:

(تحدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۰۹/۲۰	حالص ریال	حالص ریال	ذخیره مم ریال	منده ریال	پادداشت
۳۲۸۰۱,۱۴۴,۱۸۵	۴۵۰,۲۵۶۳۷,۱۸۱	.	۴۵۰,۲۵۶۳۷,۱۸۱	۶-۲-۲	پیمانکاران کارگاهها
.	۱۱,۰۲۱,۲۷۷,۰۲۲	.	۱۱,۰۲۱,۲۷۷,۰۲۲		بدهکاران کارگاهها (شرکتها و اشخاص)
.	۱۰,۵۵۷,۷۶۱,۱۱۵	.	۱۰,۵۵۷,۷۶۱,۱۱۵		گروه اجرایی استران بابت پروژه لوله های بدون درز
.	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت کارگزاری انتشار درخشان بابت فروش یک واحد آبارتعان
۱۰,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰		شهرداری احواز بابت زمین
۵۶۲۶,۷۲۶,۰۰۰	۲۶۲۶,۱۸۸,۰۰۰	.	۲۶۲۶,۱۸۸,۰۰۰		وایل نزد دیگران
۵,۷۲۸,۶۹۰,۹۷۶	.	.	.		مشارکت فام کارخانه کسانتره آهن سیجان
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شهرداری منطقه ۷ تهران بابت مجوز
۱,۸۵۶,۷۶۹,۹۱۵	۱,۸۵۶,۷۶۹,۹۱۵	.	۱,۸۵۶,۷۶۹,۹۱۵	۶-۲-۳	بدهکاران متفرقه
۱,۵۷۵,۸۶۶,۲۷۴	۱,۱۹۹,۷۷۶,۰۶۴	.	۱,۱۹۹,۷۷۶,۰۶۴		مشارکتها کارگاه مترو خطا ۳
۱,۱۶۸,۰۸۵,۲۲۲	۱,۱۶۸,۰۸۵,۲۲۲	.	۱,۱۶۸,۰۸۵,۲۲۲		زان سهم شریک در مشارکت پارکینک نمایشگاه
.	۵۴۰,۴۴۴,۰۰۰	.	۵۴۰,۴۴۴,۰۰۰		مهران سروستانی نماینده دردفتر عراق
۵۳۳,۵۸۶۶۸	۵۳۳,۵۸۶۶۸	.	۵۳۳,۵۸۶۶۸		زان سهم شریک در مشارکت دانشگاه امیر کبیر
۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰		ابراهیم شبانی بابت پیگیری پروژه در قطر
۷,۸۱۲,۸۹۲,۰۴۷	.	.	.		مشارکت فام کارخانه کسانتره آهن زند
۴۳۱۶۰,۵۶۸۸۲	.	.	.		وزارت امور اقتصاد و دارانی
۱۰,۱,۲۵۱,۱۵۰	.	.	.		اجناس و اکناداری به شرکت احداث صنعت
۴,۰,۱۵۰,۰۰۰	.	.	.		پیمانکاری حمل بار افضلی
۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.		پیمانکاری حسن صادقی
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.		بهمن فعله گردی (خرمی)
۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.		رجیم اینسی
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.		شرکت حدادگران جنوب
۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.		شرکت بیمه اتکاشه ایرانیان
۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.		علی شفیعیان
۸۵۲,۱۲۰,۳۴۴	.	.	.		شرکت آسفالت حوس
۵۶۲۶,۷۲۶,۹۷۲	.	.	.		برویزتریمیانی
۸,۷-۷,۷۱۵,۲۲۰	.	.	.		پدرام سرانجام نماینده شرکت دردفترچین
.	.	(۵,۳۹۱,۲۶۴,۴۰۰)	۵,۳۹۱,۲۶۴,۴۰۰	۶-۲-۱	بدهکاران خرید زمین یونک
۷,۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.		شرکت نورث ایست کاستر کشن
.	۱,۱۱۵,۵۷,۷۷۱	.	۱,۱۱۵,۵۹۷,۴۷۱		کارگاه مدیریت طرح اجرای خانه سازی ایران
۱۰,۰۲۹,۶۶۶,۴۵۴	۸,۹۷۳,۸۲۱,۵۲۶	.	۸,۹۷۳,۸۴۱,۵۲۶		رابطه کارگاه ها
۱۲,۷۱۲,۰۱۱,۷۸۵	۱,۶۱۱,۴۵۳,۲۰۳	.	۱,۶۱۱,۴۵۳,۲۰۳		سایر
۱۲۵,۴-۸,۵۸۴,۹۱۶	۱۱۸,۳۰۱,۳۶۷,۴۱۹	(۵,۳۹۱,۲۶۴,۴۰۰)	۱۲۲,۵۹۲,۶۳۱,۸۱۹		



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۶-۲-۱ مانده حساب فوق به مبلغ ۴۰،۵۳۹۱،۲۶۴،۰۰۰ ریال عبارت از مطالبات شرکت بابت فسخ موضوع خرید زمین در اراضی مراد آباد پونک

به طرفیت آقایان سید باقر حسینی ، حبیب ... افروز ، سعدان ترابی ، نظرعلی تاجیک داودی و حسن دهقان می باشد که اقدامات لازم به منظور

وصول آن از طریق مراجع قضایی بعمل آمده و نامبردگان تحت تعقیب قرار گرفته اند که منجر به صدور دادنامه بدوعی علیه ایشان گردیده است .

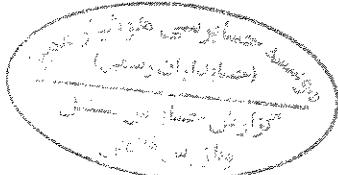
جهت مبلغ فوق ذخیره لازم در حسابها منظور شده است .

۶-۲-۲ پیمانکاران کارگاهها بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۲۷۲,۰۱۱,۳۰۱	۱۷,۳۸۴,۱۱۶,۹۳۱	شرکت پرداز سازه کسری - پیمانکار کارگاه تامین اجتماعی
-	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علیرضا میرزابی - پیمانکار اسفالت کارگاه جلال آباد
۵,۹۰۸,۴۶۷,۸۳۹	۵,۷۶۳,۵۶۴,۸۰۷	شهیدی پور پیمان - مدیریت کارگاه شیراز
۸,۳۹۸,۹۴۱,۹۲۸	۴,۶۴۳,۷۷۲,۹۴۵	شرکت مانا ساز آبیک (ساخت سازه فلزی کارگاه)
۶۷۱,۰۱۳,۹۶۱	۲,۱۸۹,۱۹۱,۴۱۳	شرکت فاران مشرق زمین پیمانکار تولید مصالح کارگاه فولاد بوتیا
۱,۶۴۰,۱۲۶,۸۲۳	۱,۶۴۰,۱۲۶,۸۲۳	شرکت نی بنا - پیمانکار پروره توانیر
-	۱,۱۹۱,۱۹۳,۲۱۶	شرکت زلال گسترش - پیمانکار کارگاه فولاد بوتیا
-	۹۳۶,۴۹۰,۹۴۲	شرکت مهندسین ماندرو - پیمانکار تحقیقات و تئوکنیک فولاد بوتیا
-	۵۶۹,۸۸۰,۰۰۰	شرکت آبان گان جنوب - پیمانکار لوله گذاری کارگاه فولاد بوتیا
-	۵۰۳,۶۰۰,۰۰۰	شرکت روتاب پلاست - پیمانکاری لوله گذاری کارگاه فولاد بوتیا
۴,۹۱۰,۵۸۲,۳۲۳	۱,۱۰۲,۹۹۹,۰۹۴	سایر
۳۳,۸۰۱,۱۴۴,۱۸۵	۴۵,۰۲۵,۶۳۷,۱۸۱	

۶-۲-۳ بدهکاران متفرقه بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱,۰۳۵,۵۰۰	۴۱,۰۳۵,۵۰۰	سهیل اسلامی سامانی پیمانکار کارگاه اراک
۱,۸۰۸,۲۷۰,۹۷۵	۱,۸۰۸,۲۷۰,۹۷۵	شرکت پاسارگارد ریل تهران
۷,۴۶۳,۴۴۰	۷,۴۶۳,۴۴۰	کارخانه سیمان تهران
۱,۸۵۶,۷۶۹,۹۱۵	۱,۸۵۶,۷۶۹,۹۱۵	



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

- ۷ - شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲,۸۶۴,۰۷۸,۶۶۶	۵۸,۵۰۳,۴۶۲,۲۹۲	شرکت توسعه ساخت و نصب قطعات بتنی و فلزی - مانا ساز
۱,۴۶۴,۸۴۰,۴۹۰	۹,۸۶۲,۹۸۹,۸۸۶	شرکت بازرگانی آفتاب درخشنان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
.	۳۶۲,۹۸۳,۲۰۰	مهندسين و مشاور معيار صنعت خاورمیانه تهران
۲۵,۳۲۸,۹۱۹,۱۵۶	۶۹,۷۲۹,۴۳۵,۳۷۸	
—————	—————	

- ۸ - موجودی مواد کالا

موجودی مواد کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵,۶۶۳,۱۸۸,۶۰۷	۷۹,۰۳۵,۱۵۷,۶۹۱	لوازم تاسیساتی
۲,۶۰۴,۸۲۴,۷۰۲	۹,۷۴۵,۰۷۴,۳۹۷	آهن آلات ساختمانی
۳,۱۰۰,۴۵۱,۲۹۵	۶,۸۱۱,۹۱۸,۳۰۰	مواد لوازم مصرفی
۱,۶۹۹,۱۳۱,۴۱۳	۴,۵۷۰,۰۶۹,۷۵۱	لوازم برقی
۲,۲۵۱,۶۳۷,۷۳۷	۲,۹۸۲,۵۰۵,۶۲۰	مصالح ساختمانی
۱,۴۴۷,۲۲۲,۳۰۶	۲,۴۵۳,۱۵۴,۳۳۴	لوازم یدکی
۲۶,۴۰۸,۹۷۹	۷۶,۲۵۷,۰۷۵	ملزومات اداری
۴,۹۳۹,۷۵۲	۴۱,۹۱۹,۳۹۲	مواد غذایی
۱۱,۲۷۴,۳۲۳	۱۵,۸۲۵,۵۲۴	داراییهای نزد انبار
۵۶,۸۱۹,-۸۹,۱۱۴	۱۰۵,۷۳۱,۸۸۲,-۰۸۴	
—————	—————	



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

پیش پرداختها

-۹

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

(تحدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

بادداشت

ریال	ریال	ریال
۳,۲۶۹,۶۱۵,۳۷۸	۳,۰۲۲,۶۱۰,۶۳	۱۷
۶۰,۸۵۳,۱۵۸,۶۴	۵۵,۸۹۶,۳۲۸,۵۲۸	۹-۱
۶۰,۴۳۲,۶۵۹,۵۶۹	۸۱,۳۲۱,۸۱۴,۲۴۱	۹-۲
۱,۵۲۳,۵۹۱,۸۱۶	۲۵۴,۴۵۸,۹-۵	۹-۳
۱۲۶,۰۸۱,۲۵,۳۶۷	۱۴۰,۴۹۳,۲۱۲,۷۴۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	
۹۷,۹۰۱,۵۰۰	۱۶,۹۲۰,۰۰۰	
۱۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۴,۷۶۹,۵۰۰	
.	۵۴۴,۱۴۳,۸۶۵	
۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۲,۱۷۸,۱۰۰,۰۰۰	.	
۲۷,۱۰۶,۱۳۰,۱۶	.	
۵,۷۹۴,۹۵۰,۰۰۰	.	
۳,۴۱۰,۷۸۴,۱۶۱	۳,۵۵۷,۱۲۴,۵۲۷	
.	۷,۴۴۹,۲۴۵,۰۰۰	
.	۲,۶۳۵,۳۲۳,۲۴۰	
.	۷۶۵,۵۷۳,۳۵۵	
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۲۷,۵۹۴,۴۷۰	
۱,۰۷۴,۶۵۹,۵۳۰	.	
.	۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴,۶۵۴,۰۳۳,۳۹۷	۵۰,۴۰,۸۳۴,۵۷۱	
۶۰,۸۵۳,۱۵۸,۶۴	۵۵,۸۹۶,۳۲۸,۵۲۸	

(تحدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۰۹/۳۰

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال	ریال	ریال
۲۵,۶۸۲,۷۴۰,۰۸۰	۴۱,۶۵۳,۵۶۲,۵۱۴	
۱,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۹,۹۹۷,۶۶۹	
.	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۰۵۶,۷۰۷,۹۶۰	۷,۰۵۶,۷۰۷,۹۶۰	
۲,۹۸۰,۱۵۴,۹۸۹	۳,۱۰۱,۵۰۴,۹۸۹	
۹,۷۷۴,۳۵۰,۰۸۲	۴,۱۰۱,۴۴۰,۰۰۰	
.	۳,۷۲۲,۸۴۰,۰۰۰	
.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۱,۳۲۵,۹۲۰,۴۴۳	
.	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	
.	۱,۱۳۰,۱۴۲,۰۳	
۱۲,۶۸۸,۷۰,۰۵۵۸	۹,۵۴۹,۶۳۴,۲۶۳	
۶۰,۴۳۴,۶۵۹,۵۶۹	۸۱,۳۲۱,۸۱۴,۲۲۱	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۳۴۱,۸۱۶	۲۵۴,۴۵۸,۹-۵	
۱,۰۲۰,۲۵۰,۰۰۰	.	
۱,۵۲۳,۵۹۱,۸۱۶	۲۵۴,۴۵۸,۹۰۵	

سایر پیش پرداختها

-۳

بیمه

سایر



پیش پرداخت پیمانکاران به شرح زیر میباشد :

-۲

شرکت نورت ایست کاونترکشن (پیمانکاری) کک سازی

آقای چی (پیمانکار کک سازی) چین

جلال جلالی مسلم - پیمانکار ساختمان

شرکت سداد مائین - پیمانکار ساخت اسکلت استادیوم شیراز

شرکت فارس اطهار پیمانکار ساخت اسکلت استادیوم شیراز

شرکت ماناساز آبیک

مصطفی نادری پیمانکار بلوار معلم

شرکت راه باند کویر کرمان پیمانکار فولاد بوتیا

عادل مصطفایی

مبتكر نمای آلومینیومی دنا

شرکت کوه شکافان پیمانکار فولاد بوتیا چترود

پیمانکاران کارگاه طرح و توسعه کسانتره جلال آباد

سایر

پیش پرداخت پیمانکاران به شرح زیر میباشد :

-۱

شرکت تست و تفسیر

شرک عمران این اسیا

شرکت بازرگانی پیوند صنعت مروارید

شرکت شمایی سمن

اهن الات مقدس زاده

شرکت فولاد صنعت میلان

شرکت کابل البرز

شرکت ظرفیت مصور

سیمان ممتازان کرمان

شرکت کاران تجهیز بین الملل آرما

شرکت ارزش آفرینان عرفان

شرکت پرینیان صنعت شفق

شرکت ژئومینیران - تصفیه خانه آب شرب

آرش مهرب پور

درویش انجام شعاع

شرکت آین تیما - کارگاه بوتیا

سایر

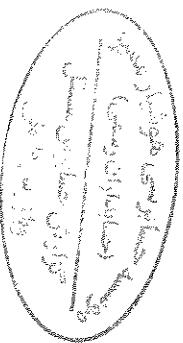
۱ - داراییها کی ثابت مشهود

جدول بیهای تمام شده و استهلاک ابیانه طاریجه‌ای نایبت مشهود به شرح زیر است:

الف - مداراً جمعيًّا تابعٌ مشهودٌ شركٌ بدمجٍ خطراتٍ ذاتيًّا ازوجيٌّ بسلسلٍ المُنحدرٍ و زلزالٍ معاً (٥٠٠ ميليون دينارٍ معاً) مُحتملاً في الدواليتٍ تسبّبَهُ الـ ١٣ خانقًا لغيرهِ (١٠٠ مليون دينارٍ) حصلَ على مصطفى شدَّهُ أستَ.

شنبه دانگ اسناد مالکیت ساخته‌مان هرگز نزد شرکت گسترش و نوسازی می‌باشد.

میباشد. پس از آنکه مطابر دیال تسبیلات باشند، در ورودی شرکت در پالسیر (واحد) نزدیک سینه شعبه سپاهان قرار گرفت. باست بیست مطابر دیال تسبیلات



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	باداشت	۱۰-۱ مانده حساب زمین در تاریخ ترازنامه مشکل از اقلام زیرمی باشد:
ریال	ریال		
۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۵۸۱,۱۵۴		عرضه ساختمان دفتر مرکزی شرکت به مساحت ۶۵۰ مترمربع
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۱	یک قطعه زمین به مساحت ۲۵۰۰ مترمربع واقع در شهرک صنعتی طولا در جزیره قشم
۲۲۸,۴۴۴,۷۷۶,۸۴۳	۲۲۸,۴۴۴,۷۷۶,۸۴۳		خرید زمین به مساحت ۷۵۰ مترمربع به شماره پلاک ثبتی ۱۹۴۱۶ واقع در سعادت آباد
۸۶۴,۹۵۷,۳۸۲	۸۶۴,۹۵۷,۳۸۲	۱۰-۱-۲	سه قطعه زمین "۱۰۵ متری جمعاً" به مساحت ۲۵۵۰ مترمربع واقع در کوی کیان آباد (کیانپارس) شهرستان اهواز
۸,۳۹۲,۹۶۹	۸,۳۹۲,۹۶۹	۱۰-۱-۳	عرضه چهار واحد ویلاهای بابلسر جمما به مساحت ۱۹۲۵/۱۶ متر مربع واقع در شهرستان بابلسر در وثیقه بانک.
۹۲۱,۰۵۰,۱۸۷	۱,۰۹۸,۹۵۴,۵۵۵	۱۰-۱-۴	یک قطعه زمین به مساحت ۱۷۸۴۳۱ متر مربع واقع در حصار امیر ورامین
۱۴,۱۶۸,۶۱۵,۳۹۰	۱۴,۱۶۸,۶۱۵,۳۹۰		زمین انبار مرکزی واقع در خیابان خلیج
۴۹,۹۹۶,۷۵۲,۷۷۱	۵۰,۱۶۳,۲۳۸,۲۹۳		

۱۰-۱-۱ زمین قسم به مساحت ۲۵۰۰ مترمربع که در جزیره قشم شهرک صنعتی طولا واقع است در سال ۱۳۷۸ و در راستای تاسیس دفتر نمایندگی در منطقه آزاد قشم خریداری گردید . با انحلال نمایندگی مانا-قسم زمین مذکور در تملک شرکت باقی و تصمیم گیری درخصوص حفظ و انجام فعالیت های اجرائی و فروش آن به لحاظ داشتن حرفه و صلاح شرکت در دست اقدام می باشد.

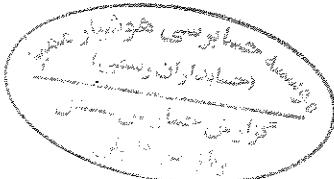
۱۰-۱-۲ از پنج قطعه زمین واقع در کیانپارس اهواز دو قطعه از آنها بر اساس نقشه جامع شهر اهواز در طرح احداث خیابان قرار گرفته که بر اساس نظر کارشناس رسمی دادگستری ارزش روز آن معادل ۱۰,۰۶۴ میلیون ریال برآورد گردیده است و دیوان نسبت به عدم استحقاق شرکت رای صادر تموده و مرابت در حال پیگیری میباشد . ادعای سازمان زمین شهری اهواز بوده که پیگیریهای بعمل آمده واحد حقوقی شرکت جهت باطل تمودن استاد صادره و بازگشت مالکیت به شرکت مانا در دادگاه در جریان رسیدگی است . تقدیمی پروانه ساخت در دست پیگیری قرار دارد.

۱۰-۱-۳ عرضه چهار واحد ویلای بابلسر جمما به مساحت ۱۹۲۵/۱۶ متر مربع واقع در مجتمع خزر کنار شهرستان بابلسر می باشد.

۱۰-۱-۴ عرضه زمین حصار امیر ورامین به مساحت ۱۷۸۴۳۱ مترمربع معادل ۲۱٪ سهم شرکت مانا از زمینهای مذکور می باشد که با توجه به توافق نامه مورخ ۸۷/۱۰/۸ و کاتل نامه شماره ۸۶۰,۹۰۹ مورخ ۸۷/۱۰/۱۰ جهت اخذ سند تدقیکی در پایان سال ۸۷ به حساب دارایی منظور گردیده است.

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	باداشت	۱۰-۲ مانده حساب ساختمان در تاریخ ترازنامه مشکل از اقلام زیر می باشد:
ریال	ریال		
۹۷۷,۶۴۲,۳۹۷	۹۷۷,۶۴۲,۳۹۷		ساختمان ۴ واحد ویلای بابلسر (سند مالکیت در وثیقه بانک)
۱,۱۱۷,۲۶۴,۴۴۶	۱,۰۲۳,۳۰۶,۰۳۳	۱۰-۲-۱	ساختمان دفتر مرکزی شرکت (سند مالکیت نزد سازمان گسترش و نوسازی)
.	۷,۵۰۰,۶۴۶,۴۴۷		ساختمان مهمان سرای مشهد
۲,۰۹۴,۹۰۶,۸۴۳	۹,۵۰۱,۵۹۴,۸۷۷		

۱۰-۲-۱ کاهش ساختمان دفتر مرکزی بابت فروش یک واحد به شرکت کارگزاری آفتاب درخشنان میباشد .



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۰-۳ افزایش ماشین آلات و تجهیزات مربوط به اقلام زیرمی باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال

۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰

خرید تاول کرین آتن مدل پوتون

۳,۱۷۶,۳۵۰,۰۰۰

خرید ماسه شوئی و فیرومخلوط شوئی و اسکروسیمان و دمپر

۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰

خرید سه دستگاه جرثقیل

۱,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰

خرید ۵ دستگاه ژنراتور

۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

خرید ۳ دستگاه لودر

۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰

خرید ۵ دستگاه بچینگ

۱,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰

خرید سه دستگاه میکسر

۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰

خرید بیل مکانیکی یک دستگاه

۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

خرید یک دستگاه پمپ بتون

۱,۴۵۱,۳۸۰,۰۰۳

سایر

۷۷,۱۵۰,۷۳۰,۰۰۳

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال

۳۷۰,۴۷۵,۰۰۰

خرید دستگاه برش و خم کن برقی و قیچی آرماتور بری دستی و برقی

۲,۱۶۹,۹۷۳,۷۷۸

خرید دستگاه رکنی فایر و ترانس جوش وجیم پلاکو جرثقیل

۱,۱۵۴,۷۵۰,۰۰۰

خرید دوربین نقشه برداری تو تال استیشن و کلیه متعلقات

۲,۲۳۹,۳۷۵,۰۰۰

خرید سیلو و سپتینگ

۳۰۲,۷۱۱,۱۸۸

خرید انواع سنگ فرز و مینی فرز

۱۹۶,۵۷۰,۰۰۰

خرید هیتر

۴۳۶,۹۰۰,۰۰۰

خرید انواع جک

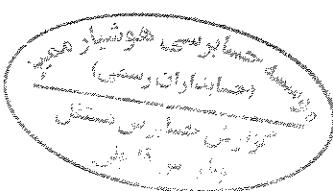
۲۶۵,۰۶۰,۰۰۰

خرید انواع پمپ والکترو پمپ

۲,۵۱۵,۵۱۰,۰۱۳

سایر

۹,۶۵۱,۳۲۴,۹۷۹



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۰-۵ افزایش اثاثیه اداری مربوط به اقلام زیرمی باشد:

ریال

۲,۵۲۰,۳۴۰,۰۰۰

خرید یکدستگاه کانکس و کاتینیر

۱,۷۸۴,۲۸۸,۰۰۰

خرید انواع مانیتوررنگی و کیس کامپیوتر و اسکنرو لوازم کامپیوترا

۱,۵۴۹,۳۸۲,۰۰۰

خرید انواع بچجال و تلویزیون دوربین عکاسی ماشین (حساب، لباسشویی)، اجاق گاز آبگرمکن و کولر

۹۴۵,۳۷۵,۰۰۰

خرید انواع دستگاه بیسیم، تلفن و تلفن همراه

۳,۴۰۸,۶۳۹,۵۴۳

خرید انواع میز و صندلی، فایل و کمد

۲۲۸,۸۵۱,۰۸۲

سایر

۱۰,۴۴۶,۸۷۵,۶۲۵

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۰-۶ افزایش وسائل نقلیه در سال مالی مورد گزارش به قرار زیر است:

ریال

۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰

خرید سه دستگاه کمپرسی آمیکو

۱۷,۰۰۰,۰۰۰

خرید ۱۰ دستگاه موتورسیکلت

۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰

خرید دو دستگاه آمبولانس

۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰

خرید یکدستگاه سواری روتیز

۴۴۸,۲۹۸,۶۴۵

سایر تعمیرات

۸,۴۷۱,۲۹۸,۶۴۵

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۰-۷ کاهش اثاثیه فنی در سال مالی مورد گزارش مربوط به اقلام زیراست:

ریال

۸۲۶,۹۱۷,۳۴۵

فروش اثاثیه فنی

۶۳۲,۲۰۰,۰۰۰

ابزارآلات واگذاری شده

۱۷۴,۱۸۵,۷۳۵

حذف اموال اسقاطی

۱,۶۳۲,۳۰۳,۰۸۰

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۰-۸ کاهش اثاثیه اداری در سال مالی مورد گزارش مربوط به اقلام زیر است:

ریال

۲۳۱,۳۶۳,۷۳۸

فروش اثاثیه اداری

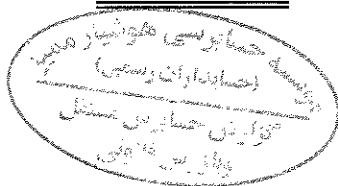
۱,۱۳۱,۸۷۸,۵۰۱

ابزارآلات واگذاری شده

۶۵۴,۱۷۳,۸۴۹

حذف اموال اسقاطی

۲,۰۱۷,۴۱۶,۰۸۸



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۹۳۷,۵۵,۷۳۴	
۲۶۴,۲۷۲,۵۵۲	
۱۵۵,۷۷۷,۴۴	
۱,۳۵۷,۶۰۰,۳۳۰	

۱۰-۹ کاهش ماشین آلات در سال مالی مورد گزارش مربوط به اقلام زیر است:

فروش ماشین آلات
ماشین آلات و آندازه ده
ماشین آلات حذف اموال

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۱,۲۹۷,۷۰۰,۷۴۴	
۷,۱۰۰,۰۰۰	
۱,۳۰۴,۸۰۰,۶۴۴	

۱۰-۱۰ کاهش وسائل نقلیه در سال مالی مورد گزارش مربوط به اقلام زیر است:

فروش وسائل نقلیه
وسائل نقلیه حذف شده

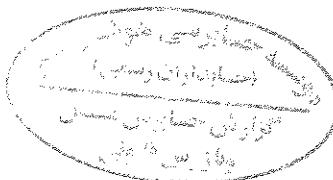
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۹,۲۰۰,۹۴۳,۷۵۸	

۱۰-۱۱ داراییهای در جریان تکمیل

مجتمع مسکونی خلیج فارس

جدول محاسبه سود(زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود طی سال جاری براساس گروه داراییهای فروخته شده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰									
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	بهای فروش	بهای فروش	داراییهای حذف شده	داراییهای حذف شده	فروش به سایرین	فروش به ماناساز	ارزش دفتری	استهلاک اپاشته	بهای تمام شده	بهای دارایی ثابت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۸,۴۵۳,۸۶۸,۸۳۹	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۳,۳۷۷,۳۵۹	۰	۴۶,۱۳۱,۱۶۱	۵۷,۲۴۶,۰۹۸	۱۰۳,۳۷۷,۲۵۹	۰	۰	زمین و ساختمان
(۱,۳۱۱,۱۰۴,۵۶۴)	۲,۰۰۰,۸۵۷,۴۲۳	۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۷۷۷,۰۴۴	۸۷۴,۳۹۰,۵۹۳	۳۲۲,۴۳۲,۶۹۳	۵۴۵,۱۴۲,۵۷۷	۹۱۲,۴۵۷,۷۵۳	۱,۳۵۷,۶۰۰,۳۳۰	۰	۰	ماشین آلات
(۴۳۴,۶۷۹,۰۱۶)	۸۸,۲۵۵,۷۵۱	۵۷۶,۲۴۰,۲۲۹	۱۷۴,۱۸۵,۷۲۵	۷۴۳,۱۱۵,۸۸۰	۷۱۶,۰۰۱,۴۶۵	۴۸۷,۹۸۳,۴۷۸	۱,۱۴۵,۳۱۹,۶۰۲	۱,۶۳۲,۳۰۳,۰۸۰	۰	۰	اثانیه فنی
(۶۳۷,۳۳۰,۴۸۵)	(۹۱,۱۲۴,۵۰۲)	۱,۱۳۱,۸۷۸,۵۰۱	۶۵۴,۱۷۲,۸۲۹	۱,۳۵۵,۵۰۵,۲۲۹	۷۶۹۷,۰۰۰	۱,۲۲۲,۰۰۲,۱۵۲	۷۹۴,۴۱۲,۹۲۵	۲,۰۱۷,۳۱۶,۰۸۸	۰	۰	اثانیه اداری
۰	۱,۲۶۲,۱۶۴,۰۷۰	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰	۷۹۱,۶۶۶,۵۷۱	۵۰۶,۰۳۲,۰۷۳	۳۷۷,۸۲۵,۹۲۰	۹۲۶,۹۶۴,۷۱۴	۱,۳۰۴,۸۰۰,۵۶۴	۰	۰	وسائل نقلیه
(۷,۳۸۳,۶۴,۰۶۵)	۱۲,۷۱۸,۰۴۲,۴۳۱	۱۵,۳۹۸,۱۱۸,۷۲۰	۹۹۱,۲۳۶,۶۲۸	۳۸۶۸,۰۹۵,۶۴۲	۱,۶۵۷,۱۶۵,۲۳۱	۲۶۸,۰۰۹۶,۲۹۹	۳,۸۲۶,۴۰۱,۱۰۲	۶,۵۱۶,۴۹۷,۴۰۱	۰	۰	۰



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاریهای بلندمدت شامل موارد زیراست:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۸۸,۴۹۱,۸۹۹	۲,۳۰۸,۴۹۱,۸۹۹	۱۱-۱
۴۸,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱-۲
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۲,۵۴۴,۴۹۱,۸۹۹	۵۶,۴۶۵,۹۹۱,۸۹۹	

سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت
سرمایه گذاریها در سهام شرکتها
اوراق مشارکت

۱۱-۱ سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی در تاریخ ترازنامه به شرح زیرتفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱-۱
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱-۱-۱
۲,۸۶۸,۴۹۱,۸۹۹	۱,۷۰۸,۴۹۱,۸۹۹	۱۱-۱-۱
۳,۵۸۸,۴۹۱,۸۹۹	۲,۳۰۸,۴۹۱,۸۹۹	

بانک ملت ملک الشعرا
بانک ملی جم
بانک پاسارگاد سلیمان خاطر

۱۱-۱-۱ نرخ سود تضمین شده سپرده های فوق برای سال جاری براساس قانون عملیات بانکی بدون ربا به میزان ۱۷ درصد تعیین شده است.

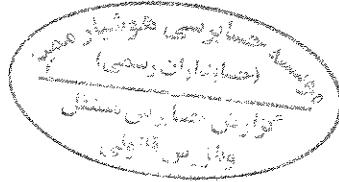
۱۱-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیرمی باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال			
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	ناقص	۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه اتکانی ایرانیان
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساخت و نصب صنایع بتی و فلزی
۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	شرکت فروسلیس غرب پارس
۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۰	۰	سایر
۴۸,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰				جمع

۱۱-۲-۱ در تاریخ ترازنامه مبلغ ۵۴۲۵۰۰۰۰۰ ریال بابت خرید شرکت بیمه اتکانی ایرانیان در تعهد شرکت میباشد

۱۲- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	داراییهای نامشهود در تاریخ ترازنامه از اقلام زیرمی باشد:
ریال	ریال	
۳۴۳,۴۴۰,۰۰۰	۳۴۳,۴۴۰,۰۰۰	حق کاربری اداری ساختمان دفتر مرکزی
۱۲۷,۱۶۲,۰۰۰	۱۲۷,۱۶۲,۰۰۰	و دیگر بیست و شش خط تلفن همراه
۷۴,۳۴۴,۲۵۰	۹۴,۴۲۴,۲۵۰	و دیگر خط تلفن ثابت
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	و دیگر برق، آب و گاز
۵۹۵,۴۴۶,۲۵۰	۶۱۵,۵۲۶,۲۵۰	



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

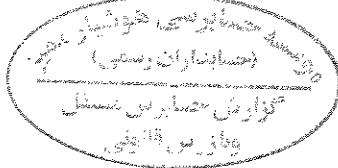
حسابها و اسناد پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(تحدید ارائه شده)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	باداشت	
ریال	ریال	ریال		
۵۷,۴۶۷,۴۴۳,۰۹۸	۶۳,۵۴۶,۵۷۹,۹۸۶	۱۳-۱	پیمانکاران کارگاهها	
۴۶۵,۲۷۱,۰۹۸,۱۸۹	۲۶,۲۹۲,۷۲۹,۶۴۲	۱۳-۲	کار فرمایان	
۰	۴,۱۵۸,۹۳۶,۷۶۵	۱۳-۳	مازاد کارگواهی شده	
۵۷,۴۷۴,۶۳۱,۰۰۹	۷۰,۰۷۰,۳۴۳,۹۲۱		ساپر اسخاصل (فروشنده‌گان)	
۳,۰۸۴,۷۲۶,۰۲۷	۷,۴۲۴,۰۳۹,۳۵۷		سایر (اسناد پرداختی)	
۵۹۳,۰۹۸,۳۹۸,۲۲۳	۱۷۱,۴۹۳,۶۲۹,۶۸۱			

(تحدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۹۵,۹۹۵,۴۵۰	۲,۱۱۶,۹۷۶,۶۴۶	محمدی - پیمانکاری آشپزخانه
۱,۷۴۲,۵۴۸,۲۵۷	۱,۷۳۱,۲۱۷,۶۰۱	محمودیاقی باغیشی - پیمانکار جرثقیل
۰	۱,۱۶۹,۹۱۵,۲۰۰	پدیدآوران صنعت اسپادان پیمانکار نصب ابزار دقیق
۶۸۸,۰۷۳,۹۸۰	۳,۸۷۶,۲۸۱,۰۲۶	افشارگاز هفتجان - پیمانکار نصب مکانیکال
۳,۱۱۹,۹۸۰	۹۵۴,۱۱۲,۲۲۹	افضلی پیمانکار حمل
۰	۲,۳۴۳,۰۶,۸۲۲	هاشم کمیزی پیمانکار الکتریکی
۰	۱,۶۳۵,۲۵۸,۴۴۰	همراه صنعت خراسان نصب مکانیکال
۰	۱,۳۳۷,۷۲۶,۹۵۲	فرجی پیمانکار سپلاست
۰	۲,۰۲۰,۶۴۵,۳۰۰	امداد صنعت کویر زند پیمانکار نصب مکانیکال
۴,۲۱۷,۵۳۳,۳۹۰	۰	گروه اجرایی اسفراین
۱,۰۱۴,۴۳۴,۱۹۲	۳۰,۰۰۰,۲۹۸	عیوضی پیمانکار آرماتوریندی
۰	۲,۳۴۵,۰۹۵,۳۱۸	محمد نجفی
۱,۲۲۲,۴۵۴,۴۰۳	۱,۳۹۰,۱۳۷,۳۷۲	شرکت فاران مشرق زمین
۰	۱,۳۲۲,۵۲۹,۴۳۸	هدایت شهریاری
۰	۷۶۶,۰۲۵,۹۰۷	ابراهیم زارع نژاد
۲۹۷,۴۴۰,۰۰۰	۷۱۹,۹۴۹,۰۳۶	امیر عباسیان
۴۶,۳۸۵,۷۴۲,۴۴۶	۳۹,۷۷۷,۴۹۶,۸۹۱	سایر
۵۷,۴۶۷,۴۴۳,۰۹۸	۶۳,۵۴۶,۵۷۹,۹۸۶	

۱۳-۱ مانده حساب پیمانکاران به شرح زیرمی باشد:



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳-۲ مانده حساب کارفرمایان به شرح زیرمی باشد:

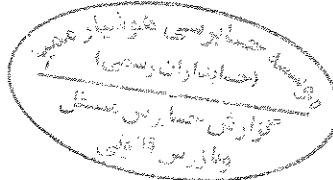
(تحدید ارائه شده)	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۰,۲۵۶,۷۵۶,۲۴۰	-
-	۹,۸۸۷,۷۵۹,۶۱۱
۱۳,۸۱۵,۲۴۸,۳۴۴	-
۹,۱۸۱,۵۰۰,۲۲۰	۵,۵۵۹,۱۶۳,۹۵۱
۴,۲۸۷,۱۵۰,۶۰۹	۴,۲۸۷,۱۵۰,۶۰۹
۱,۷۵۶,۲۲۷,۲۲۰	۶۴۴,۸۰۰,۰۰۰
۶,۴۱۰,۴۱۰,۰۰۵	-
۲,۰۴۰,۰۴۷,۴۷۷	۲,۰۴۵,۰۴۷,۴۷۷
۲,۲۲۷,۰۸۷,۱۰۹	۴۸۹,۳۲۰,۸۲۹
۴,۷۷۲,۶۹۷,۷۱۶	۱,۰۴۴,۰۸۷,۶۴۹
۵,۱۲۸,۶۳۵,۱۸۷	۷۸۸,۲۵۲,۱۳۲
-	۷۳۴,۳۰۰,۰۵۰
۶۸۳,۰۶۲,۱۱۶	۶۸۳,۰۶۲,۱۱۶
-	۸۹,۹۷۶,۰۰۳
۷۷۴,۳۰۰,۰۵۲	-
۲,۳۵۲,۵۲۴,۴۴۶	-
۶۳۲,۲۶۰,۲۵۰	-
۵,۷۲۸,۶۹۰,۹۷۶	-
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۶۵,۲۷۱,۵۹۸,۱۸۹	۲۶,۲۹۳,۷۲۹,۶۴۲

(تحدید ارائه شده)

(تحدید ارائه شده)	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵,۳۰۰,۵۰۱,۱۷۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۷,۹۰۱,۱۵۰	۲,۳۰۰,۶۱۴,۵۰۰
۱۶۹,۰۴۲,۰۰۰	۱,۰۰۵,۳۲۵,۷۵۰
-	۱,۸۰۴,۰۲۰,۲۰۰
-	۲,۵۱۰,۶۴۰,۰۰۰
-	۲,۱۷۳,۰۷۲,۰۰۰
-	۸۴۰,۰۳۶,۰۰۰
-	۸,۲۴۵,۶۰۸,۰۰۰
-	۳,۵۴۳,۸۱۲,۳۰۰
-	۴,۲۶۴,۸۱,۷۷۷
۱۰,۳۳۴,۴۰۵,۲۸۳	۱۰,۱۵۰,۲۴۲,۲۵۰
۱,۰۳۹,۳۲۹,۲۴۰	۲,۸۱۵,۵۷۵,۰۷۳
۲,۵۵۱,۷۵۸,۲۵۱	۱,۹۹۴,۷۴۱,۵۸۲
۶۹۴,۶۱۹,۰۰۶	۱,۶۵۴,۴۰۹,۱۰۰
۱,۷۲۲,۵۲۰,۴۶۲	۱,۳۶۰,۱۶۴,۸۸۲
۷۰۵,۷۲۴,۷۲۱	۱,۲۶۶,۲۸۲,۲۲۰
۳,۶۴۰,۰۷۶,۰۲	۱,۱۷۵,۶۸۹,۲۴۶
۵۴۲,۵۹۲,۵۶۹۷	۸۱۷,۵۳۰,۲۹۷
۱,۱۹۲,۹۳۲,۷۷۶	۷۰۶,۹۱۷,۴۵۶
-	۵۷۵,۶۵۵,۰۰۰
۳,۰۹۰,۴۲۲,۵۱۸	۱۵۱,۲۰۷,۰۴۵
۳۷,۰۵۶,۰۵۵,۳۲۱	۱۲,۶۱۳,۳۰۰,۹۸۷
۶۷,۳۷۴,۵۲۱,۰۰۹	۷۰,-۷۰,۳۴۳,۹۳۱

۱۳-۳ مانده حساب سایر اشخاص (فروشندگان) از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت تامین سجرداران پارسیان
شرکت بازرگانی پیوند صنعت مرکزی
الکتریکی قصرنور - خرید نوام برقی
شرکت حمل و نقل دیمه بارفیروز کوه
شرکت عمران ایمن آسیا خرید کانکس
فروشگاه سوین خرید نوام اداری
رستوران میثم خرید غذا
مقدس زاده آهن فروشی زند کرمان
شرکت هامریار
شرکت ارزش آفرینان عرفان
طرح توسعه کنسانتره جلال آباد ق ۹۰-۱۱۶
فولادوتبای ایرانیان (چرود)
مانده اقلام بستانکار استادیوم شیراز ۰-۵هزار نفری
پیمه بازارگاد (نمایندگی پرگل بیات)
پیمانکاران فراوری ذغالستگ پادانا
بانک صادرات قرارداد تکمیلی
کارگاه مدیریت طرح خانه سازی
فروشگاه نوام خانگی وصال
پیمان مدیریت مونکو
سایر



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

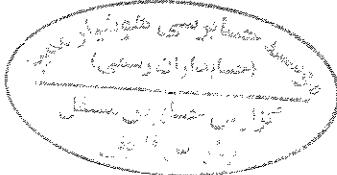
(تحدید اولیه شده)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بادداشت	
	ریال	ریال		
۲۱,۸۷۴,۸۴۹,۱۹۵	۲۷,۵۲۴,۸۱۰,۲۰۶			مالیاتهای حقوق و تکلیفی
۲۵,۷۸۸,۲۲۲,۹۹۴	۱۸,۹۳۵,۳۱۰,۴۵۲	۱۴-۱		حق بیمه های پرداختنی
۲۵,۵۱۷,۹۳۶,۱۷۰	۴۲,۴۱۷,۳۴۲,۰۱۸	۱۴-۲		سپرده حسن انجام کار
۵۹,۸۶۳,۵۶۶,۶۶۱	۱۰,۳,۹۱۱,۱۴۲,۸۶۴			ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۷۷,۳۶۳,۶۸۵,۳۹۱	۹,۰,۲۰,۲,۷۶,۵۸۰	۱۴-۳		متفرقه
۸,۰۲۱,۳۵۹,۶۵۲	۲۰,۶۴۰,۵۴۳,۰۸۸	۱۴-۴		سپرده بیمه
<u>۲۱۸,۴۳۹,۶۳۰,۰۶۳</u>	<u>۳۰,۳,۶۳۱,۹۴۰,۰۰۸</u>			

۱۴-۱- حق بیمه های پرداختنی مشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بادداشت	
	ریال	ریال	
۹,۶۷۱,۳۰۸,۸۱۵	۴۶۳۷,۲۳۶,۸۶۴	۱۴-۱-۱	حق بیمه طرحهای غیر عمرانی
۱۶,۰۴۵,۷۱۳,۴۶	۱۴,۲۰,۸,۳۸۲,۹۱۰		سازمان تامین اجتماعی- بیمه مکسوره از کارکنان
۷۱,۲۱۰,۸۳۳	۸۹,۵۹۰,۶۵۶		حق بیمه صندوق آینده ساز
<u>۲۵,۷۸۸,۲۲۲,۹۹۴</u>	<u>۱۸,۹۳۵,۳۱۰,۴۵۲</u>		

۱۴-۱-۱- مانده حق بیمه طرحهای غیر عمرانی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
	ریال	ریال	
۲,۵۷۷,۰۴۷,۴۷۸	.		سازمان تامین اجتماعی - پتروشیمی ماشهر
۱۴۸,۷۶۴,۰۰۰	.		سازمان تامین اجتماعی - دفتر مطالعات سیاسی
۱۵۲,۳۲۰,۳۴۰	۱۵۲,۳۲۰,۳۴۰		سازمان تامین اجتماعی - ساختمان جام جم سازمان گسترش
۵,۲۵۵,۵-۸,۴۵۱	.		سازمان تامین اجتماعی - الومینیوم سازی اراک
۱۴۵,۳۱۸,۰۵۰	۱۴۵,۳۱۸,۰۵۰		سازمان تامین اجتماعی - پارکینگ نمایشگاه
۱,۳۹۱,۳۳۹,۹۹۶	۱,۳۹۱,۳۳۹,۹۹۶		سازمان تامین اجتماعی استادیوم ورزشی شیراز
.	۲,۹۴۸,۳۴۸,۰۰۰		سازمان تامین اجتماعی کارگاه مونتاژ ایران
<u>۹,۶۷۱,۳۰۸,۸۱۵</u>	<u>۴۶۳۷,۲۳۶,۸۶۴</u>		



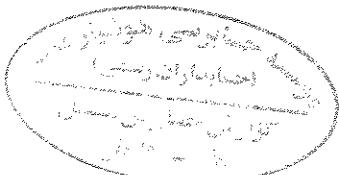
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲ سرفصل سپرده حسن انجام کار پرداختنی به قرار زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۴۲۴,۸۲۵,۷۵۳	حسن ایزدی
.	۴۱۶,۰۳۱,۴۰۳	جمالی زاده
.	۱,۲۰۷,۶۱۰,۴۴۴	نخی و قاسمی
.	۲,۹۸۵,۲۳۱,۶۵۵	پدید آوران صنعت اسپادان
.	۵,۰۲۵,۲۹۸,۰۵۳	افشار گاز هفشجان
.	۱,۵۲۶,۷۶۹,۵۵۶	جم افوارا مهر
.	۱,۶۰۵,۶۰۲,۶۷۲	هاشم کمیزی
.	۱,۳۴۵,۲۲۴,۰۶	امداد صنعت کویر زرد
.	۳,۰۵۶,۱۱۱,۹۴۲	شرکت فلاران شرق زمین
.	۲,۹۰۴,۲۱۷,۶۳۸	شرکت ماناساز آبیک
.	۱,۲۴۳,۲۲۱,۷۱۹	محسن نیکزاد
.	۹۲۶,۶۷۹,۳۸۵	محمد نجفی
۶,۱۶۱,۹۰۸,۰۳۴	.	پیمانکاران پروژه احداث کارخانه کک سازی زرد
۹۷۷,۹۲۵,۹۸۶	.	کارگاه فولادبوتیای ایرانیان
۸۲۶,۷۹۹,۷۴۸	.	پیمانکاران پروژه کارگاه استادیوم ۵۰ هزار نفری
۱,۱۲۲,۳۹۳,۴۷۶	.	پیمانکاران پروژه هلال احمر ارومیه
۶۲۴,۳۰۲,۷۷۷	.	پیمانکاران پروژه کارگاه بلوار ۳۵۰ متری معلم
۱,۲۸۴,۰۱۶,۳۹۱	۷۸۴,۰۱۶,۳۹۱	محسن اسعدی (قرارداد تکمیلی)
۷۳۳,۴۱۱,۶۵۷	.	انتقال مانده از کمپ مسکونی عسلویه
۳۱۰,۳۴۴,۰۰۶	.	پیمانکاران پروژه تصفیه آب شرب مشهد
۳۴۳,۵۰۱,۰۲۸	.	پیمانکاران پروژه سالن ورزشی شیراز
۸۳۷,۴۵۵,۵۳۰	.	پیمانکاران پروژه کارگاه آلومینیوم اراک
۱,۳۵۳,۶۵۶,۱۵۶	.	پیمانکاران پروژه کارگاه بانک صادرات مشهد (قرارداد تکمیلی)
۲,۲۴۴,۲۹۲,۱۶۶	.	پیمانکاران پروژه مشارکت فام - پروژه سیویل کنسانتره جلال آباد
۵۵۴,۶۹۰,۰۵۱	.	پیمانکاران پروژه کارگاه فراوری ذغال سنگ پابدانا
۱,۰۹۶,۷۵۷,۳۱۶	.	پیمان مدیریت پروژه مونتکو
۱,۳۳۱,۵۸۹,۱۵۵	.	پیمانکاران پروژه کارگاه سرمایه گذاری ساختمانی سپه امید ۲
۵۲۰,۳۷۲,۳۸۱	.	پیمانکاران پروژه کارگاه مس بابک ایرانیان
۱۶۰,۷,۸۴۵,۸۷	.	پیمانکاران پروژه کارگاه بوستان ولایت
۲۴,۹۸۴,۹۹۷	.	غلامعلی کاردگر
۱۱۲,۴۷۶,۸۴۳	.	ابنیه صنعت هکمتانه
۱۵۰,۳۱۹,۷۲۹	.	ساختمان سازن صنعت آفرین
۳,۲۸۱,۰۴۲,۳۶۶	۱۸,۹۶۷,۸۵۱,۳۰۱	سایر
۲۵,۵۱۷,۹۳۶,۱۷۰	۵۲,۴۱۷,۳۴۲,۰۱۸	



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

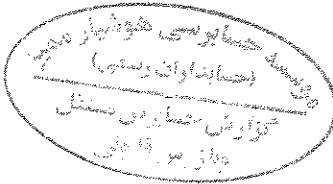
تحدید ارائه شده

۱۴-۳- سر فصل متفرقه در حسابهای پرداختنی به قرار زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۴۴۳,۱۱۷,۲۲۷	۵,۴۲۶,۷۱۲,۶۱۷	مالیات بر ارزش افزوده
۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری منطقه ۱۸
۱۴,۶۵۵,۳۸۷,۲۲۰	۱۹,۴۲۵,۷۷۰,۲۶۹	حقوق و دستمزد پرداختنی
۲۲۵,۷۶۸,۷۹۳	.	کارگاه احداث کارخانه کک سازی زرنده
۷۲۸,۸۲۷,۴۳۵	۱۲,۲۶۶,۵۶۷,۳۷۷	حسابهای پرداختنی کارگاههای مختصه
۳,۵۱۰,۷۲۱,۲۲۶	۳,۵۱۰,۷۲۱,۲۲۶	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
.	۱۳,۹۸۴,۱۷۳,۰۷۲	شرکت سحرداران پارسیان
۴,۶۳۵,۱۱۸,۶۵۷	۴,۶۳۵,۱۱۸,۶۵۷	سراج صنعت پویا
۳,۷۲۴,۹۴۲,۸۱۷	۶۷۷,۱۷۱,۴۴۶	بستانکاران موقت
۱,۹۳۵,۶۸۰,۸	۳,۶۹۷,۶۵۰,۰۰۰	شرکت نسیم البرز
۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸-۴- سمتی بلوار معلم شهرداری منطقه ۱۸
۷,۱۰۹,۶۸۳,۸۰۱	.	مصطفور جازانی اغیونی
۱,۷۵۳,۰۷۳,۱۰۰	.	احمد جانقدا
۲,۵۰۰,۶۱۲,۱۸۹	.	کارگاه فولاد زرنده ایرانیان قائم الرضا
۱۰,۱۲۵,۹۴۴,۶۵۵	۷,۰۷۸,۹۱۱,۹۱۶	حساب رابط دفتر مرکزی
۷۷,۲۶۳,۶۸۵,۳۹۱	۹۰,۲۰۲,۷۹۶,۵۸۰	سایر

۱۴-۴- سر فصل سپرده بیمه در حسابهای پرداختنی به قرار زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۶۶۱,۷۲۸,۷۲۰	۱۱,۲۶۸,۸۴۹,۰۲۸	کارگاه کک سازی
۴۳۰,۳۸۶,۸۶۳	۴,۱۶۷,۵۸۳,۱۹۴	کارگاه فولاد بوتیای ایرانیان
.	۱,۹۲۳,۳۴۲,۱۵۹	اجراي گوپرداری فوندانسیون فاز یک هزار و یک شهر
۱,۶۴۵,۰۲۰,۳۶۰	۱,۲۱۷,۳۴۱,۴۴۲	مشارکت فام پروژه سیویل کنسانتره جلال آباد زرنده
۳۲۴,۸۹۱,۰۷۱	۲۴۹,۴۵۱,۰۳۱	استادیوم ۵۰ هزار نفری
۱۲۵,۵۸۳,۴۱۳	۱۰۰,۷۱۲,۷۰۳	دومیدانی شیراز
۹۷۲,۹۳۶,۱۶۷	۱۶,۵۹۷,۰۱۵	کارگاه سرمایه گذاری ساختمانی سپه - امید ۲
۲۰۶,۱۹۸,۷۵۰	.	سپرده بیمه انتقالی از کارگاه توپو
۷۳۸,۸۷۴,۲۲۲	.	بیمان مدیریت موننکو
۹۱۵,۷۳۹,۹۸۵	۱۵۹۷,۱۶۶,۰۱۶	سایر
۸,۰۲۱,۳۵۹,۶۵۲	۲۰,۵۴۰,۵۴۳,۰۸۸	



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متمی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

(تحدید ارائه شده)

۱۵- شرکتهای گروه :

۱۳۹۱/۰/۳۰	۱۳۹۲/۰/۳۰	
ریال	ریال	شرکت توسعه معدن و صنایع معدنی خاور میانه
۵,۷۲۸,۱۶,۰۰۰	۴,۹۴۵,۳۹,۸۴۰	شرکت فولاد زرند کرمان
.	۸,۰۰,۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
.	۷,۰۰,۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی و مشاور معمار صنعت خاورمیانه تهران
۴,۰۰,۰۰,۰۰۰	۸,۰۰,۰۰,۰۰۰	شرکت جی ام آی
.	۵,۰۰,۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی آفتاب درخشنان
۲,۷۱۰,۴۵۰,۴۲۵	۳,۹۷۷,۱۲۹,۴۸۰	
۱۱,۷۸۳,۷۶۶,۴۲۵	۳۶,۹۲۲,۵۰,۳۲۰	

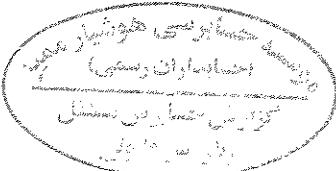
۱۶- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۰/۳۰	۱۳۹۲/۰/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۱۲۲,۰۲,۵۴۹,۰۳۹	۲۳۶,۲۱۵,۴۷۱,۱۹۷	۱۶-۱
۲۶,۳۷۰,۹۴۰,۳۹۴	.	سایر اشخاص(کارفرمایان)
۱۵۰,۱۷۳,۵۸۹,۴۳۳	۲۳۶,۲۱۵,۴۷۱,۱۹۷	سایر پیش دریافتها

۱۶-۱ - پیش دریافت‌های کارفرمایان بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۰/۳۰	۱۳۹۲/۰/۳۰	
ریال	ریال	
.	۷۷,۸۷۴,۶۸۶,۷۱۵	شرکت فولاد زرند ایرانیان - پروژه کنده سازی زرند
.	۳۳,۰۵۴,۰۳۳,۴۶۰	شرکت سرمایه گذاری نظام - پروژه هزارپیکه
۴۴,۴۲۱,۱۱۷,۸۳۸	۳۷,۹۹۱,۱۱۲,۰۳۸	شرکت فولاد زرند ایرانیان - پروژه کارخانه کک سازی
۲۰,۲۸۲,۷۱۴,۰۳۸	۲۳,۶۲۱,۶۲۰,۷۷۲	شرکت توسعه اماکن ورزشی - استادیوم ۵ هزار نفری شیراز
۱۱,۴۳۴,۲۷۷,۸۶۵	۱۵,۲۶۶,۶۷۵,۶۸۰	شرکت فولاد بوتای ایرانیان - پروژه فولاد بوتایا
.	۱۳,۰-۵,۵۱۷,۴۴۵	فولاد زرند ایرانیان - پروژه ساختمانهای اداری کک سازی
.	۱۲,۳۵۹,۹۲۰,۹۰۱	فولادبوتای ایرانیان - خط انتقال آب بوتایا
.	۶,۸۹۲,۹۲۰,۰۰۰	مشارکت MGM کنده سازی بوتایا - اجرای پروژه کنده بوتایا
۱۱,۳۳۴,۴۴۴,۲۲۴	۶,۵۶۶,۱۷۸,۲۳۲	سازمان مهندسی و عمران شهر تهران - پروژه بلوار معلم یافت آباد
.	۳,۳۲۶,۴۰۵,۵۱۳	فولاد بوتای ایرانیان - جاده دسترسی بوتایا
۵,۰۰,۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۹,۵۲۲,۰۱۶	مشارکت فام - اجرای طرح و توسعه کنسانتره جلال آبادی ۹۰۱۱۶
۸,۶۵۷,۰۴۲,۰۵۳	۱,۳۴۹,۵۶۴,۱۱۲	شرکت آب منطقه ای خراسان رضوی - پروژه مخزن آب شرب مشهد.
۱,۰۲,۰۶۲,۱۵۲	۹۲۷,۷۱۷,۱۶۸	شرکت مدیریت طرح و اجرای خانه سازی ایران - ساختمان تامین اجتماعی
۱,۲۳۹,۵۲۲,۵۹۳	.	شرکت مونکو - پروژه ساختمان مونکو
۲,۵۰۰,۰۰,۰۰۰	.	هلال احمر استان فارس - ساختمان هلال احمر شیراز
۲,۱۷۷,۴۴۲,۶۳۲	.	جمعیت هلال احمر استان آذربایجان غربی - ساختمان هلال احمر ارومیه
۳,۰۵۲,۳۲۹,۴۵۱	.	شرکت مس بابک ایرانیان - پروژه لوله های مسی و کاتدمس
۱۲,۱۸۸,۸۷,۱۸۲	۱۲,۱۸۸,۸۷,۱۸۲	سایر
۱۲۳,۸۰۲,۵۴۹,۰۳۹	۲۳۶,۲۱۵,۴۷۱,۱۹۷	



شیرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توپوگرافی صورت‌های مالی
سال مالی متبوع به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

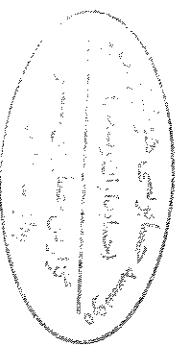
۱۷ - **ذخیره مالیات** : خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال های ۱۳۸۵ تا ۱۳۹۳ به شرح زیر است:

{تحدید از آنکه شده}

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول	مالیات ابرازی	تشخص	مالیات	ذخیره
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰					
مالیه ذخیره	مالیه ذخیره	تاریخ شده	قطعی	تشخص	مالیات	ذخیره
۱,۵۰۰,۵۵۰,۵۵۰	۰	۱,۴۰۰,۵۵۰,۵۵۰	۱,۴۰۰,۵۵۰,۵۵۰	۱,۵۰۰,۲۱۰,۱۷۸	۷۷۰,۴۶,۱۸۹	۳۱۰,۰۷,۱۸۴,۷۰۵
برگ قطعی صادرگردیده						
برگ قطعی صادرگردیده	۷,۹۴۸,۷۰,۱۹۳۰	۷,۹۴۸,۷۰,۱۹۳۰	۷,۹۴۸,۷۱,۱۹۳۰	۷,۹۴۸,۷۱,۱۹۳۰	۷,۹۴۸,۷۱,۱۹۳۰	۷,۹۴۸,۷۱,۱۹۳۰
برگ قطعی صادرگردیده	۸,۰۵۴,۵۳۷۳,۵۸۹	۸,۰۵۴,۵۳۷۳,۵۸۹	۸,۰۵۴,۵۳۷۳,۵۸۹	۸,۰۵۴,۵۳۷۳,۵۸۹	۸,۰۵۴,۵۳۷۳,۵۸۹	۸,۰۵۴,۵۳۷۳,۵۸۹
برگ قطعی صادرگردیده	۱۷,۳۷۴,۳۲۹,۹۳۷	۱۷,۳۷۴,۳۲۹,۹۳۷	۱۷,۳۷۴,۳۲۹,۹۳۷	۱۷,۳۷۴,۳۲۹,۹۳۷	۱۷,۳۷۴,۳۲۹,۹۳۷	۱۷,۳۷۴,۳۲۹,۹۳۷
برگ قطعی صادرگردیده	۹,۹۷۸,۴۸۰,۷۴۷	۹,۹۷۸,۴۸۰,۷۴۷	۹,۹۷۸,۴۸۰,۷۴۷	۹,۹۷۸,۴۸۰,۷۴۷	۹,۹۷۸,۴۸۰,۷۴۷	۹,۹۷۸,۴۸۰,۷۴۷
برگ قطعی صادرگردیده	۵۱,۳۴۵,۳۵,۰۰۰	۵۱,۳۴۵,۳۵,۰۰۰	۵۱,۳۴۵,۳۵,۰۰۰	۵۱,۳۴۵,۳۵,۰۰۰	۵۱,۳۴۵,۳۵,۰۰۰	۵۱,۳۴۵,۳۵,۰۰۰
درحال رسیدگی	۳۱,۱۹۱,۷۰,۹,۳۵۱	۳۱,۱۹۱,۷۰,۹,۳۵۱	۳۱,۱۹۱,۷۰,۹,۳۵۱	۳۱,۱۹۱,۷۰,۹,۳۵۱	۳۱,۱۹۱,۷۰,۹,۳۵۱	۳۱,۱۹۱,۷۰,۹,۳۵۱
درحال رسیدگی	۲۰,۱۹۳,۰,۸۳,۸۸	-	-	-	۲۰,۱۹۳,۰,۸۳,۸۸	
درحال رسیدگی	۱۳۷,۴۴۷,۸۱,۰,۷,۴۳۹	۱۳۷,۴۴۷,۸۱,۰,۷,۴۳۹	-	-	۱۳۷,۴۴۷,۸۱,۰,۷,۴۳۹	
کسری برداختی مالیات عاملکرد (امداد)	۱۱۲,۹۴۹,۳۲۸,۳۳۲	(۱۱۲,۹۴۹,۳۲۸,۳۳۲)	۵۱,۳۸۴,۷۹۳,۳۳۹	۵۱,۳۸۴,۷۹۳,۳۳۹	۵۱,۳۸۴,۷۹۳,۳۳۹	۵۱,۳۸۴,۷۹۳,۳۳۹
بیش برداخت های مالیاتی طبق فیش های موجود در شرکت (فیش هایی برداخت شده)	۱۳۴,۸۸,۷۲۵,۰۹۷		-	-	-	
جمع						

۱۷ - برگ هایی قطعی مالیات عملکرد مسوات مالی سالهای مالی ۱۳۸۵ تا ۱۳۹۰ نهایت ۱۳۹۱ دریافت گردیده و این محل فیش های مالیاتی تأمین شده است.

۱۷ - مالیات ابرازی سال مالی متبوع به ۳۰ آذر ۱۳۹۱ درحال رسیدگی میباشد.



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶,۱۱۵,۹۱۹,۲۷۷	۴,۸۶۱,۰۳۷,۳۹۰
۱۱,۹۴۳,۷۳۵,۳۳۴	۱۱,۹۴۳,۷۳۵,۳۳۴
۲۲۹,۸۴۶,۱۶۰,۶۰۰	۳۶۲,۶۳۸,۲۴۲,۹۲۲
۲۴۷,۹۰۵,۸۱۵,۲۱۱	۳۷۹,۴۴۳,۰۱۵,۶۴۶

۱۸ - سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی ترجیحی ۱۷۹ نفر از برستل

سود سهام پرداختی سال ۱۳۸۷

سود سهام پرداختی ۹۵٪ هدایتی

سود سهام پرداختی دریافتی

۱۹ - تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۱,۲۹۰,۲۱۳,۰۷۶	۴,۳۷۵,۸۸۵,۳۳۰
.	۵۹,۵۶۳,۵۶۶,۲۱۴
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۱,۲۹۰,۲۱۳,۰۷۶	۶۹,۹۳۹,۴۵۱,۵۴۴
(۶,۸۵۶,۳۳۷,۲۸۱)	(۲۲,۲۹۷,۱۵۲,۵۳۶)
۶۴,۴۳۳,۸۷۵,۶۹۵	۴۷,۶۴۲,۲۹۹,۰۰۸

بانک پاسارگاد شعبه سليمان خاطر ۲-۴

بانک پاسارگاد شعبه سليمان خاطر ۳-۴

بانک سپه شعبه قرنی

مانده تسهیلات

کسر می شود سود و کارمزد سالهای آتی

توضیح: بهره وامهای دریافتی بانک پاسارگاد با کارمزد ۲۶٪ و بانک سپه ۱۷٪ محاسبه گردیده است.

جمع	بانک سپه قرنی	بانک پاسارگاد	بانک پاسارگاد	شرح
				اصل وام
۶۹,۹۳۹,۴۵۱,۵۴۴	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۶۳,۵۶۶,۲۱۴	۴,۳۷۵,۸۸۵,۳۳۰	مانده پایان سال مالی
(۲۲,۲۹۷,۱۵۲,۵۳۶)	(۱,۳۰۴,۴۹۳,۱۵۱)	(۱۷,۶۶۱,۵۵۲,۸۴۷)	(۳,۳۳۱,۱۰۶,۵۳۸)	مانده سود و کارمزد سالهای آتی
۴۷,۶۴۲,۲۹۹,۰۰۸	۴,۵۹۵,۵۰۶,۸۴۹	۴۱,۹۰۲,۰۱۳,۳۶۷	۱,۰۴۴,۷۷۸,۷۹۲	مانده خالص پایان سال مالی

۲۰ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق یادداشت ۳-۶ اهم رویه های حسابداری، محاسبه شده است. گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح زیر است:

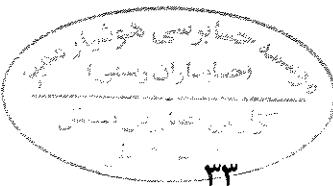
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۲,۰۵۰,۸۹۳,۸۸۷	۱۶,۱۰۲,۴۴۲,۶۶۴
(۳,۲۷۸,۳۳۸,۵۵۵)	(۲,۲۳۰,۴۸۲,۶۶۲)
۷,۳۲۹,۸۸۷,۳۳۲	۱۱,۷۱۹,۴۰۱,۹۸۳
۱۶,۱۰۲,۴۴۲,۶۶۴	۲۵,۰۹۱,۳۶۱,۹۸۵

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت مشتمل بر ۶۳ میلیون سهم یکهزار ریالی تمام پرداخت شده می باشد . ضمناً آخرین سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مبلغ سرمایه ریال	تعداد سهم	
۵۹,۸۴۹,۹۹۳,۰۰۰	۵۹,۸۴۹,۹۹۳	شرکت هلدینگ توسعه معدن و صنایع معدنی خاور میانه (سهامی عام)
۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۷۹ نفر اشخاص حقیقی (کارکنان) صاحبان سهام ترجیحی با نمایندگی آقای بیژن سرانجام
۱,۰۰۰	۱	آقای علی اصغر پورمند
۱,۰۰۰	۱	آقای محمد بخارائی
۱,۰۰۰	۱	آقای بیژن سرانجام
۱,۰۰۰	۱	آقای سید کاظم میرولد
۱,۰۰۰	۱	آقای محمد سوری
۱,۰۰۰	۱	آقای رضا اشرف سمنانی
۱,۰۰۰	۱	آقای رمضان قربان ابراهیمی
۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	

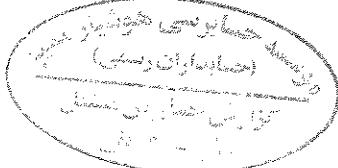
۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت سال ۱۳۴۷ و بند ۷ ماده ۱۵ اساسنامه ده درصد (بمبلغ ۶,۳۰۰ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص سالانه قبل از اندوخته قانونی منتقل شده است.

۲۳- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها مشکل از اندوخته عمومی و اندوخته طرح توسعه است . شرکت به منظور اجرای طرح توسعه واحد تولید قطعات بتی طبق مصوبات مجمع عمومی مبلغی را به اندوخته طرح توسعه عمده در سال ۱۳۷۶ اختصاص داده است . خاطر نشان می نماید با اجرای کامل طرح توسعه و بهره برداری از آن موضوع تولید تیرهای خیابانی و دکلهای بتی در سال ۱۳۷۹ نسبت به جذب کامل هزینه های تخصیصی از محل اندوخته مجبور اقدام گردیده است . گردش حساب اندوخته های یاد شده طی سال مالی بشرح زیر است :

جمع		اندوخته طرح توسعه		اندوخته عمومی		شرح اندوخته ها
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
۱۷۶,۳۳۶,۷۱۰	۱۷۶,۳۳۶,۷۱۰	۱۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۷۱۰	۷۳۶,۷۱۰	مانده در پایان سال



بر قرض های فروق مشکل از قلام زیر می باشد :

۲۴- در اقصی و بهای تمام شده بیان

ردیف	شرح	در اصل ایشته بیان تاریخ			
۱	سد آبی‌غموض	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۲	سدیپاول ایشله‌ای	۱۱۶,۳۳۱,۳۶۹,۰۲	۱۱۸,۳۳۱,۳۶۹,۰۲	۱۱۸,۳۳۱,۳۶۹,۰۲	۱۱۸,۳۳۱,۳۶۹,۰۲
۳	ساختهای مرکزی و ازالت بیرون	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۴	بله های بدوی درز	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۵	کارخانه سیمان خا	۷۶,۱۳۵,۲۳۴,۱۶	۷۶,۱۳۵,۲۳۴,۱۶	۷۶,۱۳۵,۲۳۴,۱۶	۷۶,۱۳۵,۲۳۴,۱۶
۶	کارگاه الکترونیک ایزک	۲۰,۰۹۳,۷۰۰,۱۰۶	۲۰,۰۹۳,۷۰۰,۱۰۶	۲۰,۰۹۳,۷۰۰,۱۰۶	۲۰,۰۹۳,۷۰۰,۱۰۶
۷	بودجه خط به مصروف	۴۸,۰۰,۰۰,۰۰	۴۸,۰۰,۰۰,۰۰	۴۸,۰۰,۰۰,۰۰	۴۸,۰۰,۰۰,۰۰
۸	پتروپیسی ایوند	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۹	پلک صادرات خراسان رضوی	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۱۰	نهادهایی مشهد می‌جتمع	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۱۱	ჯتمعی ورزشی مشوار	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۱۲	بجزوه آند پارسینگ ایزک	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۱۳	شرکت سرمایه گذاری ساختهای سده امداد	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۱۴	حصله کتسی کارخانه فولاد زرین ایران	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۱۵	بوزده مونتوک اسکلت	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۱۶	بجزوه بلوار معلم	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۱۷	ادهات کارخانه کک سازی درید	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۱۸	رسویل کسارت‌هه جلال ایلان	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۱۹	رسویل بیوان	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۲۰	طبق و اجری کاله سازی ایران	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۲۱	اسدادیم خزانه‌غیری	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۲۲	عمل اصر فارس	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۲۳	تحتیه اثرب مشهد	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۲۴	عمل اصر رومیه	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۲۵	سداقه دختره کل کال شهیدواری تهران	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۲۶	تعزال شوی پیشلا	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۲۷	عمل اصر شهیدواری تهران	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۲۸	سداقه دختره کل کال شهیدواری تهران	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۲۹	بوزستان و پیش	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۳۰	کاد مس بیک	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۳۱	کندله سازی زرید	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۳۲	طرح توسعه کسارت‌هه جلال ایلان	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۳۳	دانگرهاری قائم رضا	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۳۴	گندله بوینا	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۳۵	زوج حمام بیشنا	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۳۶	ایله انتقال آب بوینا	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۳۷	راه دسترسی بوینا	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۳۸	بوزه هزار و پیک شنگ	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۳۹	ساختن ادایی کک	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰
۴۰	سایر	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰

۱-۳۵۹ کارکردهای ملکی، شدیده نسبت به خود مشتمل اسماً شده و مطلع قلمروی طلاقت می‌باشد.

پیلی تمام شده بیان در اقلام زیرشکل شده است

ردیف	عنوان	مقدار و فرم	هزینه مالی	هزینه عمومی	هزینه استهبان	هزینه کارکنان	حقوق و دستبرد	علم بودجه
۱	روله های بدون درز	۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۲	گازهای اتصالی ارائه	۴,۰۶,۳۹۵,۵۰۴	-	-	-	-	-	-
۳	بترنجی اولند	۳۷۵,۸۱۵,۰۳۰	-	-	-	-	-	-
۴	باقی صادرات خارجی رضوی	۱,۱۵۹,۹۰۸,۰۵۶	-	-	-	-	-	-
۵	بهره‌داری مشهد معجزه ACOI	۴۳۲,۰۱۷,۹۶۶	-	-	-	-	-	-
۶	محض و ذاتی شیاز	۱,۶۵,۹۵۵,۵۹۷	-	-	-	-	-	-
۷	بودجه آذربایجان اردبیل	۱,۶۰,۳۶۵,۲۹۹	-	-	-	-	-	-
۸	شرکت سازمانی ملکشاهی بهبهان	۲۱,۳۷۸,۸۰۵	-	-	-	-	-	-
۹	بودجه منطقه اسلام‌آباد	۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۰	بودجه طهاره صهلی	-	-	-	-	-	-	-
۱۱	مالک کارکله که ماری زند	۲۰,۰۱,۱۴۰,۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۲	سینیل کشته بجلاء ایلان	۳۳۹,۷۰	-	-	-	-	-	-
۱۳	بودجه بیرون	-	-	-	-	-	-	-
۱۴	طرح و اجری دله ماری ایلان	۷۷,۱۳۰,۴۵۶	-	-	-	-	-	-
۱۵	اسلامیم، هزارپز	۱۱,۲۵۵,۵۰۵,۵۷۸	-	-	-	-	-	-
۱۶	تصدیق آب شرب مشهد	۲,۶۷۹,۵۰۸,۸۵۸	-	-	-	-	-	-
۱۷	دادل اخیر قارس	۳,۰۷۰,۴۰۵	-	-	-	-	-	-
۱۸	دادل اخیر زرد	۷۶,۱۳۰,۱۵۰	-	-	-	-	-	-
۱۹	ناعل جمی بیدلا	۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۲۰	بودستان بلاست	-	-	-	-	-	-	-
۲۱	گندله ماری زند	۱۷,۷۸۳,۳۹۵,۷۰	-	-	-	-	-	-
۲۲	گند مس پلک	۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۲۳	باقی صادرات خارجی (فرادریکی)	۷۶,۰۳,۳۲۲	-	-	-	-	-	-
۲۴	طرح اوجمه کاستنیه بلارد	۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۲۵	دکتر باری قائم الراضا	۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۲۶	بودجه هزار و پیک شهد	۱۳,۳۵۴,۰۷۸	-	-	-	-	-	-
۲۷	کارگاه مارت GM	۱۷۳,۱۰۸,۴۳۱	-	-	-	-	-	-
۲۸	لره انتقال آب بوتا	۴,۰۰۰,۲,۳۴۷	-	-	-	-	-	-
۲۹	دله سپرسی بونجا	۱۲۳,۵۴۵,۵۶۹	-	-	-	-	-	-
۳۰	غزاره و همچشم	۱۳,۳۱۱,۰۷۱,۰۱۵	-	-	-	-	-	-
۳۱	لهمان لاری که وستره	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۲	سایر	۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۳	جمع	۲۷,۴۳۰,۰۵۷	۱۷,۴۳۰,۰۵۷	۱۷,۴۳۰,۰۵۷	۱۷,۴۳۰,۰۵۷	۱۷,۴۳۰,۰۵۷	۱۷,۴۳۰,۰۵۷	۱۷,۴۳۰,۰۵۷



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

تحددید ارائه شده

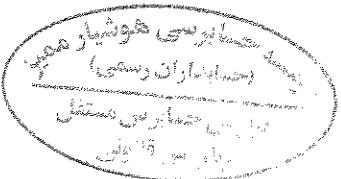
۲۵ - خالص سایر درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۲۲,۸۶۴,۰۰۰	۲۱,۲۸۶,۳۳۷
۲۲۲,۸۶۴,۰۰۰	۲۱,۲۸۶,۳۳۷

درآمد حق مباشرت پروژهها

۲۶ - هزینه های اداری و عمومی
سر فصل فوق مت Shank از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸,۷۷۳,۶۴۳,۳۶۵	۳۳,۱۹۱,۲۲۹,۱۲۶	حقوق و دستمزد و مزايا
۳,۷۱۶,۹۰۷,۷۴۶	۵,۰۶۱,۱۶۹,۷۵۹	مزاياي پايان خدمت کارکنان
۲,۰۸۳,۲۶۷,۱۱۵	۵,۱۴۶,۵۵۷,۳۹۳	خدمات مشاوره اي
۳,۴۰۷,۴۱۶,۸۳۰	۴,۸۲۰,۲۴۸,۷۱۱	بيمه سهم کارفرما و بيمه بيکاري
۲,۶۷۴,۷۵۲,۵۱۳	۴,۰۶۰,۱۶۳,۷۴۱	خدمات پیمانکاري
۱,۱۶۹,۴۰۲,۳۱۶	۴,۲۵۱,۴۰۴,۵۷۴	بيمه و عوارض و ماليات
۸۴۹,۷۰۱,۰۷۶	۲,۸۴۳,۸۴۴,۴۱۲	تممير و نگهداري دارائيهای ثابت مشهود
۲,۱۱۳,۱۹۲,۶۸۳	۲,۳۶۵,۹۲۸,۴۱۸	تنظيفات و پذيرائي و آيدارخانه
۱,۰۰۷,۹۹۲,۰۵۴	۱,۳۸۷,۱۸۲,۴۹۳	حمل و نقل و ایاب و ذهب
۸۳۹,۸۱۰,۵۷۷	۱,۳۵۵,۰۹۱,۹۶۸	استهلاک دارائيهای ثابت مشهود
۱,۹۶۵,۹۳۰,۱۲۶	۱,۲۹۰,۷۱۹,۵۳۶	ابزار و نوشت افزار
۶۳۶,۱۱۱,۸۲۰	۵۵۷,۰۳۱,۱۵۹	آب و برق و گاز و سوخت حرارتی
۱۶۲,۰۲۳,۳۰۳	۱۳۸,۱۷۸,۸۴۳	پست و تلگراف و تلفن
۱۴,۶۰۵,۰۵۲,۰۱۶	۲۱,۸۲۳,۶۵۲,۳۸۱	ساير هزينه ها
۶۳,۹۵۵,۲۰۳,۵۴۰	۸۹,۲۹۲,۵۰۲,۵۱۴	



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

- ۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مشتمل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سود حاصل از فروش دارائی های ثابت
ریال	ریال	سود حاصل از اجاره ماشین الات و وسائط نقلیه
۵۶۳,۶۱۵,۴۵۹	۱۲,۷۱۸,۲۲,۴۳۱	سود حاصل از سپرده گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت نزد بانک ها
" ۹۸۰,۴۰۸,۶۷۱	۱,۲۵۷,۲۳۶,۱۳۵	سود اوراق مشارکت
۱,۸۰۷,۹۴۰,۶۷۶	۱,۶۲۸,۶۹,۹۳۵	درآمد حاصل از اجاره ساختمان
" .	۲۱۴,۱۲۶,۸۹۲	سودهایم حاصل از سومایه گذاریها
۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	.	سایر فروش ضایعات ()
۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴,۵۰۶,۱۸۷,۵۷۸	۱۶,۵۵۴,۲۵۳,۷۱۸	
۸,۸۰۰,۶۵۲,۴۹۴	۲۲,۲۵۲,۴۰,۱۱۲	

- ۲۸- تعدیلات سیواتی :

صورتهای مالی سال گذشته با تغییلات سیواتی تجدید ارائه گردیده است.

مانده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ پس از تجدید ارائه و تغییر طبقه بندی	تبییر طبقه بندی		تحجید ارائه		مانده در ۹۱/۰۹/۳۰ قبیل از تجدید ارائه	عنوان حساب
	بسنگانکار	بدهکار	بسنگانکار	بدهکار		
۱۶۹,۶۲۶,۲۵۹,۷۷۶	.	.	۹,۹۷۴,۸۶۶,۱۱۹	۲۹,۴۲۲,۷۴۵,۶۵۲	۱۸۹,۰۸۵,۲۲۸,۹۰۹	سودوزیان ابیاش
۲۴۷,۹۰۵,۸۱۵,۲۱۱	۶,۱۱۵,۹۱۹,۷۷۷	.	.	.	۲۴۱,۷۸۹,۷۹۵,۹۳۲	سود سیهام برداختی
۱,۱۲۹,۴۶,۴۲۹,۷۱۴	.	۴۹۵,۶۶۶,۸۰۵,۲۹۱	.	.	۵۳۲,۷۹۹,۷۵۷,۴۲۳	حسابهای دریافتی تجاری
۱۶۲,۷۹,۰۶۵,۱۲۱	۵۷۷,۹۱۹,۸۵۲,۱۴۹	.	.	۵۰,۵,۲۴۴,۶۴۰	۷۴,۰,۲۰,۵۸۲,۶۴۰	سایر حسابهای دریافتی
۱۲۶,۸۱,۰۲۵,۳۵۷	.	.	.	۲۲۹,۱۸,۷۷۹	۱۲۵,۸۵۱,۸۴۴,۷۲۸	سفارشات و پیش برداختها
۱۱,۷۸۲,۲۶۶,۴۳۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۷۳,۳۲,۹۰۵	.	۶,۲۹,۹۴۵,۴۸۰	بدهی به شرکتهای گروه
۵۹۲,۰۲۸,۷۹۸,۳۲۲	.	.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰,۲۸,۷۵۱,۱۴۰	۵۹۹,۱۲۷,۱۴۹,۴۶۲	حسابها و استاد برداختی
۲۱۸,۴۲۹,۴۶۱,۰۶۲	.	۹۲,۵۵۸,۹۱۹,۱۳۵	.	.	۳۱۰,۰,۸,۰,۴۹,۱۹۸	سایر حسابها و استاد برداختی
۲۴,۶۸۶,۷۲۵,۰۷	.	.	۲۴,۴۸۶,۷۲۵,۰۹۷	.		ذخیره مالیات
	۵۸۸,۰۳۰,۷۷۱,۴۲۶	۵۸۸,۰۳۰,۷۷۱,۴۲۶	۳۹,۱۶۶,۹۱۲,۱۷۱	۳۹,۱۶۶,۹۱۲,۱۷۱		جمع

- ۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

تحجید ارائه شده	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سود عملیاتی
"	ریال	ریال	هزینه استهلاک
۲۱۴,۱۲۹,۸۲۲,۵۵۰	۴,۰۳۶۲۵,۴۱۸,۸۵۲		خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۸۵۶,۷۹۹,۴۹۵	۱۶,۲۲۴,۷۷۱,۶۴۴		افزایش موجودی مواد و کالا
۴,۰۵۱,۵۹۸,۷۷۷	۹,۴۸۸,۹۱۹,۳۲۱		افزایش (کاهش) پیش برداختهای عملیاتی
(۴۰,۴۰۳,۸۰۶,۹۱۵)	(۴۸,۹۱۲,۷۹۲,۹۷۰)		افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۷۷,۴۲۲,۳۳۳,۴۷۹)	(۱۴,۶۵۹,۱۹,۴۹۵)		افزایش (کاهش) حسابهای برداختی عملیاتی
(۵۱۶,۴۸۷,۰۴۹,۶۰۳)	(۲۱,۴۶۲,۴۶,۹۸۱)		افزایش پیش دریافتهدای عملیاتی
۴۷۶,۱۹۲,۴۵۵,۹۸۲	(۳۱۱,۲۷۳,۲۱۰,۶۱۲)		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۵,۴۲۸,۳۷۸,۲۷۷)	۸۶,۰,۴۱,۹۸۱,۷۶۴		
۵۸۹۱,۵۴۶,۳۴۹	۱۷,۸۱۱,۴۸۹,۸۵۲		
۲۹,۴۸۰,۱۷۵,۲۳۰	۱۳۷,۱۸۴,۳۲۹,۱۷۷		

شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳۰- حسابهای انتظامی

سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۷۴,۸۷۶,۵۷۶,۵۹۸	۱,۸۱۰,۴۷۶,۶۳۱,۷۲۶	۳۱-۱
۲۹۹,۰۴۵,۵۵۹,۵۷۴	۲۶۰,۱۳۰,۴۲۹,۹۴۱	۳۱-۲
۳,۹۲۳,۰۰۱,۱۱۳	۲,۳۰۸,۴۹۱,۸۹۹	۳۱-۳
۱۶۷۷,۸۴۵,۱۳۷,۳۰۵	۲,۰۷۲,۹۱۵,۵۵۳,۵۶۶	جمع

اسناد تضمینی واگذاری

اسناد تضمینی دریافتی

سپرده های بانکی وثیقه شده جهت ضمانتنامه ها

جمع

۳۰-۱ اسناد تضمینی واگذاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۶۲,۲۰۶,۳۹۸,۰۱۲	۵۸۷,۸۷۱,۴۹۲,۴۴۷
۲۶۱,۴۱۹,۳۹۶,۴۰۵	۳۴۷,۰۹۸,۷۹۷,۵۶۷
۶۵۱,۲۵۰,۷۸۲,۱۸۱	۸۷۵,۵۰۶,۳۴۱,۷۱۲
۱,۳۷۴,۸۷۶,۵۷۶,۵۹۸	۱,۸۱۰,۴۷۶,۶۳۱,۷۲۶

سفته های صادره به نفع دیگران

ضمانتنامه های مانزد دیگران

چکهای صادره به نفع دیگران

۳۰-۲ اسناد تضمینی دریافتی به نفع شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۹۷,۱۲۳,۵۸۵,۹۸۹	۱۸۷,۰۳۶,۲۱۸,۹۰۱
۸۷,۱۴۱,۰۷۳,۵۸۵	۵۸,۳۱۳,۳۱۱,۰۴۰
۱۴,۷۸۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۸۰,۹۰۰,۰۰۰
۲۹۹,۰۴۵,۵۵۹,۵۷۴	۲۶۰,۱۳۰,۴۲۹,۹۴۱

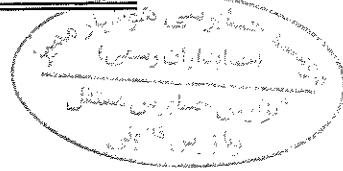
اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت - چک

اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت - سفته

اسناد واخواهی شده

۳۰-۳ سپرده های بانکی وثیقه شده نزد بانکها به منظور پشتوانه صدور ضمانتنامه بانکی به نفع کارفرمایان بوده که پس از پایان موضوع ضمانتنامه و ابطال آن آزاد می گردد.

بانک	شعبه	کارفرما	نوع سپرده	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
ملت	ملک الشعراء	وزارت راه و ترابری (فیروزکوه)	بلند مدت	ریال	ریال
ملی	جم	دانشگاه صنعتی امیر کبیر	بلند مدت	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۹,۲۳۴
پاسارگاد	سلیمان خاطر	تصفیه آب شرب مشهد		۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۵۰۰,۰۰۰
پاسارگاد	سلیمان خاطر	توسعه اماكن ورزشی و استادیوم		۵۰۸,۴۹۱,۸۹۹	۸۲۵,۹۹۱,۱۸۹
پاسارگاد	سلیمان خاطر	خراسان رضوی بانک صادرات		۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰
پاسارگاد	سلیمان خاطر	اماكن ورزشی		۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پاسارگاد	سلیمان خاطر	خانه سازی		۳۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۵۰۰,۰۰۰
پاسارگاد	سلیمان خاطر	ماناساز		۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰
پاسارگاد	سلیمان خاطر	هلال احمر ارومیه		۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰
پاسارگاد	سلیمان خاطر	پروژههای مختلف سنواتی		۰	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰
				۲,۳۰۸,۴۹۱,۸۹۹	۳,۹۲۳,۰۰۱,۱۱۳



١٣٦ - **الخطاب** - متن الخطاب

پندتی احمدی و عصیدات سرمایہ ای:

سیاست و اقتصاد اسلامی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تراژنده تا تاریخ زانید صورت یافته می‌باشد اتفاق اتفاده، هست

تَعْلِمُونَ مَالِكَ الْمَوْلَى (صَلَّى اللَّهُ عَلَيْهِ وَسَلَّمَ) تَعْلِمُونَ

مکتبہ ملکیت ادبی

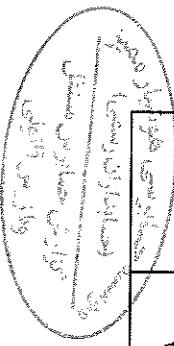
卷之三

نام شرکت	نوع راسمنگ	بودجه	شرح مطالعه	ملکه بدهی (طبیعی)
پارکری اتفاق در مشتلان	عضو هیئت مدیره	۹۰۴۶۰۰۵۰۰۰	از آزاد سایر سه قسم اتفاق در مشتلان کفر	از آزاد سایر سه قسم اتفاق در مشتلان کفر
مشتلان	پارکری اتفاق در مشتلان	۱۸۸۸۳۷۰۰۰	تابیه صورت و خصوصیت پس از اتفاق در مشتلان کفر	تابیه صورت و خصوصیت پس از اتفاق در مشتلان کفر
مشتری به بدهی بازت اصلاح اتفاق اول فرش ماضی آلت طبق توافقه شماره ۷۷۰۰/۰۹/۰۷/۰۷/۰۷/۰۷/۰۷	پارکری اتفاق در مشتلان	۱۸۸۸۳۷۰۰۰	مطرد به بدهی بازت اصلاح اتفاق اول فرش ماضی آلت طبق توافقه شماره ۷۷۰۰/۰۹/۰۷/۰۷/۰۷/۰۷/۰۷	مطرد به بدهی بازت اصلاح اتفاق اول فرش ماضی آلت طبق توافقه شماره ۷۷۰۰/۰۹/۰۷/۰۷/۰۷/۰۷
برخواست تقدیم	پارکری اتفاق در مشتلان	۱۷۲۶۱۱۳۴	بروخواست باشیت خودی لازماً اتفاق در مشتلان	بروخواست باشیت خودی لازماً اتفاق در مشتلان
برخواست علی السعاب خوبید کارخانه المهدو	بروخواست علی السعاب خوبید کارخانه المهدو	۸۰۰۰۰۰۰۰۰	بروخواست علی السعاب خوبید کارخانه المهدو	بروخواست علی السعاب خوبید کارخانه المهدو
العمل و استفاده علی السعاب خوبید به اتفاق در مشتلان	بروخواست علی السعاب خوبید به اتفاق در مشتلان	۷۰۰۰۰۰۰۰۰	العمل و استفاده علی السعاب خوبید به اتفاق در مشتلان	العمل و استفاده علی السعاب خوبید به اتفاق در مشتلان
-	-	-	-	-
دادار	بروخواست علی زندگان - عضیلت	۹۱	دادار زندگان علی - عضیلت	دادار زندگان علی - عضیلت
جذی جعلی ایجاد	بروخواست علی زندگان - عضیلت	۹۰۱۵	جذی جعلی ایجاد	جذی جعلی ایجاد
برخواست ۵۰۰۰۰۰۰۰۰ عولی چشم توسط شرکت مادر اسپلی (اسپلی) باشیت بروخواست بروخواست بروخواست بروخواست	بروخواست علی زندگان - زندگان	۷۰۰۰۰۰۰۰۰	بروخواست ۵۰۰۰۰۰۰۰۰ عولی چشم توسط شرکت مادر اسپلی (اسپلی) باشیت بروخواست بروخواست بروخواست بروخواست	بروخواست ۵۰۰۰۰۰۰۰۰ عولی چشم توسط شرکت مادر اسپلی (اسپلی) باشیت بروخواست بروخواست بروخواست بروخواست
نثار	بروخواست علی زندگان - عضیلت	۹۱	نثار زندگان علی - عضیلت	نثار زندگان علی - عضیلت
سلزی کسترنره جعل آیاد	بروخواست علی زندگان - عضیلت	۹۱	سلزی کسترنره جعل آیاد	سلزی کسترنره جعل آیاد
اعدات کارخانه عکس ساری	بروخواست علی زندگان - عضیلت	۹۱	اعدات کارخانه عکس ساری	اعدات کارخانه عکس ساری
برخواست هریه هایی که عدهه کارخانه بوده است	بروخواست علی زندگان - عضیلت	۹۱	برخواست هریه هایی که عدهه کارخانه بوده است	برخواست هریه هایی که عدهه کارخانه بوده است
مشارکت گام - کارخانه	بروخواست علی زندگان - عضیلت	۹۱	مشارکت گام - کارخانه	مشارکت گام - کارخانه
کاستنره، آهن زندگان	بروخواست علی زندگان - عضیلت	۹۱	کاستنره، آهن زندگان	کاستنره، آهن زندگان
سازوارت نویسه کاستنره	بروخواست علی زندگان - عضیلت	۹۱	سازوارت نویسه کاستنره	سازوارت نویسه کاستنره
فولاد زندگان اسپلی	بروخواست علی زندگان - عضیلت	۹۱	فولاد زندگان اسپلی	فولاد زندگان اسپلی
کاشنجهای اداری کیم ر	بروخواست علی زندگان - عضیلت	۹۱	کاشنجهای اداری کیم ر	کاشنجهای اداری کیم ر
کاشنجهای اداری کیم ر	بروخواست علی زندگان - عضیلت	۹۱	کاشنجهای اداری کیم ر	کاشنجهای اداری کیم ر
بعشی ای پیش بروخواست قرارداد	بروخواست علی زندگان - عضیلت	۹۱	بروخواست علی زندگان - عضیلت	بروخواست علی زندگان - عضیلت
کاشنجهای اداری کیم ر	بروخواست علی زندگان - عضیلت	۹۱	کاشنجهای اداری کیم ر	کاشنجهای اداری کیم ر

شرکت ساختهای کسترن و نویسانی صنایع ایران مالا (سهامی خاص)

بادداشت‌های توپسنجی صورتگیری مالی
سال مالی مشتمل بر ۳۰ اذر ماه ۱۳۹۲

نام شرکت	عنوان مدیر	مبلغ مملکه	شرح مملکه	بروڑه	نوع و ایندکس	ماده بدهی (طلب)
فولاد زردنگران	عضو هیئت مدیره	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	على الحساب خرید زیرین		عضو هیئت مدیره	۹۲/۹۳۰ در
تایید صورت وضعیت های میار صنعت موضوع خدمات محنثی طرح احداث فولاد بوتایپانکار دست دوم	تایید صورت وضعیت های میار صنعت موضوع خدمات	۷۰۹,۰۹۶,۶۲۶,۷۵۶				۷۰۹,۰۹۶,۶۲۶,۷۵۶
برداخت هزینه هایی که عدهه پیمانکار بوده است	برداخت هزینه هایی که عدهه پیمانکار بوده است	۳۷۳,۹۸۵,۷۱۰				۳۷۳,۹۸۵,۷۱۰
على الحساب دریافت بلایت قیمت زیرین	على الحساب دریافت بلایت قیمت زیرین	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تایید صورت وضعیت	تایید صورت وضعیت	۲۳۶,۶۸۱,۱۳۴,۷۹				۲۳۶,۶۸۱,۱۳۴,۷۹
دریافت از کارفرمایی الحساب و عالص صورت وضعیتی تایید شده)	دریافت از کارفرمایی الحساب و عالص صورت وضعیتی تایید شده)	۱۲۲,۳۷۲,۴۷۸,۷۷۰				۱۲۲,۳۷۲,۴۷۸,۷۷۰
کارگاه سس باشک ایرانیان به کارفرما طبق توافق نامه منعقده	کارگاه سس باشک ایرانیان به کارفرما طبق توافق نامه منعقده	۸,۹۸۷,۰۵۱,۹۱۸				۸,۹۸۷,۰۵۱,۹۱۸
تایید صورت وضعیت	تایید صورت وضعیت	۲,۱۱۶,۱۷۷,۷۹۲				۲,۱۱۶,۱۷۷,۷۹۲
کارگاه فولاد بولیان ایرانیان (پترو)	کارگاه فولاد بولیان ایرانیان (پترو)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت از کارفرمایی الحساب و عالص صورت وضعیتی تایید شده)	دریافت از کارفرمایی الحساب و عالص صورت وضعیتی تایید شده)	۶۰,۳۳۳,۵۱۱,۹۵۰				۶۰,۳۳۳,۵۱۱,۹۵۰
تایید صورت وضعیت	تایید صورت وضعیت	۶۴,۹۶۶,۵۲۴,۹۵۷				۶۴,۹۶۶,۵۲۴,۹۵۷
شارکت MGM	شارکت MGM					
فولاد بولیان ایرانیان شرکت - خط انتقال آب	فولاد بولیان ایرانیان شرکت - خط انتقال آب					
تایید صورت وضعیت	تایید صورت وضعیت	۱۳,۶۷۸,۵۶۶,۹۱				۱۳,۶۷۸,۵۶۶,۹۱
دریافت از کارفرمایی الحساب و عالص صورت وضعیتی تایید شده)	دریافت از کارفرمایی الحساب و عالص صورت وضعیتی تایید شده)	۶۶,۳۵۶,۲۸۷,۷۹۸				۶۶,۳۵۶,۲۸۷,۷۹۸
تایید صورت وضعیت	تایید صورت وضعیت	۳۰,۹۳۸,۵۷۸,۷۱۵				۳۰,۹۳۸,۵۷۸,۷۱۵
دریافت از کارفرمایی الحساب و عالص صورت وضعیتی تایید شده)	دریافت از کارفرمایی الحساب و عالص صورت وضعیتی تایید شده)	۵۷,۶۰۵,۰۱۶,۶۷۲				۵۷,۶۰۵,۰۱۶,۶۷۲
تایید صورت وضعیت	تایید صورت وضعیت	۲۶,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰				۲۶,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰
دریافت از کارفرمایی الحساب و عالص صورت وضعیتی تایید شده)	دریافت از کارفرمایی الحساب و عالص صورت وضعیتی تایید شده)	۳,۰۳۶,۵۷۶,۳۲۲				۳,۰۳۶,۵۷۶,۳۲۲
فولاد بولیان ایرانیان شرکت - ق زد هنگام تایید شده)	فولاد بولیان ایرانیان شرکت - ق زد هنگام تایید شده)					



تشریک دست ساخته افانی گسترش و توسعه ای صنایع ایرانیان همانا (سهامی خاص)

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ صَلَوةُ رَبِّ الْعَالَمِينَ

ازرش منصفانه تفاوت با اهمیتی با مبنی معامله ندارد.

**٣٤ - سود ابانته در پایان سال
نکات قائم‌نگار**

مبلغ
رجال
نحو ١٤٣٨٢، ١٦٣٧

سونویم یعنی شنیدن می‌شود. هر دو مورد می‌توانند، که با تصریب مجمع علوم قابل اجراء میداشت.

۳۰ - وضعیت ارزی
دالر. همه مدهمی، بدل آنچه در بازار سما. به شیراز است:

بیان چند نظر امریکا