

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیاں مانا (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۱	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



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 ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا ۳۶ 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 کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، 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 مزبور ایجاب می کند، این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در 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 خطرهای، کنترلهای 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 کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این 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، درآمد و بهای تمام شده پیمانها حاکی از تغییرات در اجزای برآوردی محاسبات درآمدها و مخارج پیمانها در مدت اجرای پروژه می باشد، همچنین تسویه نهایی مالی پروژه ها به اتمام رسیده، شامل تعیین وضعیت سپرده ها و اسناد تضمینی واگذاری (موضوع یادداشتهای ۱-۵ و ۳۱ توضیحی صورتهای مالی) و تعیین مبلغ بیمه پروژه ها قطعی نگردیده است. تعیین آثار مالی تعدیلات احتمالی ناشی از مراتب فوق الذکر، که بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، در شرایط حاضر امکان پذیر نمی باشد.

۵- با عنایت به یادداشت های ۵، ۶ و ۹ توضیحی صورتهای مالی، مبلغ ۵۵/۸ میلیارد ریال از خالص مانده حسابهای دریافتنی تجاری، سایر حسابهای دریافتنی و پیش پرداخت ها راكد و انتقالی از سنوات 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 مبنی بر تعیین قابلیت وصول مبلغ مذکور و همچنین مبلغ قطعی تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

۶- مبلغ ۳۳/۹ میلیارد ریال از مانده سایر حسابهای پرداختنی (موضوع یادداشت ۳-۱۴ توضیحی صورتهای مالی)، مربوط به خالص اقلام باز رابط با کارگاهها (پروژه ها) می باشد (متاثر از مبلغ ۴۳/۵ میلیارد ریال بستانکار و مبلغ ۹/۶ میلیارد ریال بدهکار) که نسبت به رفع موارد و اصلاح مانده های فوق، اقدامات لازم صورت پذیرفته است. لذا تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم، ناشی از مراتب فوق در شرایط حاضر برای این مؤسسه، امکان پذیر نمی باشد.

۷- با عنایت به یادداشت ۱۷ توضیحی صورتهای مالی، مالیات سال مالی ۱۳۹۱ شرکت طبق برگ تشخیص مالیات، مبلغ ۵۶ میلیارد ریال تعیین گردیده که از این بابت مبلغ ۳۱ میلیارد ریال ذخیره در حسابها لحاظ گردیده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. همچنین از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ و سال مالی مورد گزارش، جمعا مبلغ ۴۷ میلیارد ریال ذخیره مالیات در حسابها لحاظ گردیده است. توضیح اینکه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲، مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال (پس از کسر اعتبار مالیاتی و مبالغ پرداختی در سنوات مالی قبل) بر اساس برگ مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. با توجه به مراتب مذکور، هر چند شرکت دارای کسری ذخیره جهت مالیات عملکرد و ارزش افزوده سنوات مالی فوق الذکر، می باشد، لیکن تعیین مبلغ آن منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت و بررسی و اعلام نظر نهایی مقامات امور مالیاتی می باشد.

۸- با عنایت به صورت تطبیق های تهیه شده فیما بین شرکت مورد گزارش با شرکتهای گروه (شرکت فولاد زرند ایرانیان، شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه، شرکت معیار صنعت خاورمیانه تهران) جمعا دارای مبلغ ۳۹ میلیارد ریال و ۵۳ میلیارد ریال به ترتیب مغایرت بدهکار و بستانکار می باشد. مضافا صورت تطبیق فیما بین با شرکت فرعی (مانا ساز آبیگ) بیانگر مبلغ ۱۰۱ میلیارد ریال اقلام باز بدهکار می باشد که مبالغ مزبور تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است و همچنین صورت تطبیق فیما بین با کلیه مشارکتهای فیما بین با اشخاص حقوقی تا تاریخ این گزارش به این مؤسسه ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب مزبور، تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرتهای فوق و ارائه صورت تطبیق درخصوص مشارکتهای فیما بین بر صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.



۹- در انطباق با استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی، یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی، در برخی از موارد فاقد ویژگیهای کیفی لازم در خصوص افشا کامل اطلاعات، شامل مشارکتهای فیما بین با اشخاص حقوقی در خصوص اجرای پروژه ها، تعهدات و بدهیهای احتمالی، از بابت دعاوی حقوقی علیه شرکت، (موضوع یادداشت‌های ۱-۵، ۱۶ و ۳۲ توضیحی صورتهای مالی) می باشد.

اظهار نظر مشروط

۱۰- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۵ الی ۷ و ۹ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۸، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- با عنایت به یادداشت ۱۱-۱۰ توضیحی صورتهای مالی، شرکت مورد گزارش اقدام به فروش زمین انبار خلیج فارس بر اساس مبیاعه نامه فیما بین به شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه نموده است. توضیح اینکه مالکیت زمین مزبور تا تاریخ این گزارش به شرکت فوق الذکر، انتقال نیافته است و مدارکی دال بر تعیین قیمت زمین مزبور براساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری به این مؤسسه، ارائه نگردیده است.

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 بطور فوق العاده مورخ ۱۷ خرداد ماه ۱۳۹۳ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف) پیگیری تسویه مالی پروژه هایی که نیمه تمام مانده و تعیین تکلیف نهایی آنها.

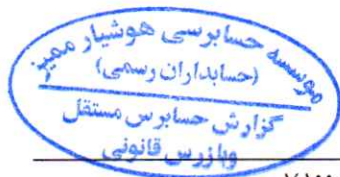
ب) پیگیری مطالبات شرکت.

ج) مشخص نشدن نتیجه نهایی دعوی حقوقی مطروحه گروه اجرایی اسفراین (موضوع یادداشت ۳۲ توضیحی صورتهای مالی).

د) تعیین وضعیت مالکیت زمین کیانپارس اهواز و همچنین اخذ اسناد مالکیت ساختمان مرکزی از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران.

ه) عدم پرداخت کامل سود سهامداران ترجیحی.

۱۴- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت ۳۴ 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته



است. در خصوص معاملات مذکور رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و 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 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن سایر بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. طبق مفاد ماده ۴۳ آئین نامه اجرائی مصوب ۱۲ بهمن ماه ۱۳۸۸ قانون مبارزه با پولشویی، شرکت موظف به تهیه پیش نویس دستورالعملهای لازم برای اجرای قانون و آئین نامه مذکور به ویژه دستورالعمل تشخیص عملیات و معاملات مشکوک و ارائه آن به دبیرخانه شورای عالی مبارزه با پولشویی جهت تصویب در شورای مذکور و ابلاغ به کارکنان بوده است. مضافاً اینکه برخی اقدامات لازم در این خصوص شامل تعیین و اعلام مدیر مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی انجام گردیده و اجرای سایر موارد در حال پیگیری می باشد.

۵ اسفند ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محسن رضایی
۸۰۰۳۴۰
عباس نویدی
۸۸۱۶۰۴



شرکت مانا گسترش و نوآوری صنایع ایران مانا

شماره: تاریخ: پیوسته:

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام :

به پیوست صورتهای مالی شرکت ساختمانی گسترش و نوآوری صنایع ایران مانا (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورتحساب سودوزیان
۴	گردش حساب سود (زیان) اثباته
۴	صورتحساب جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب) امینای تهیه صورتهای مالی
۶	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ - ۴۱	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

۱ صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۵ - ۱۱ / ۱۳۹۳ به تصویب هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
شرکت ماهر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (بانمایندگی علی اصغر پورمند)	رئیس هیات مدیره	
شرکت فولاد زرند ایرانیان (بانمایندگی محمد بخارائی)	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت فولاد بوتیای ایرانین (بانمایندگی بیژن سرانجام)	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
شرکت فولاد سیرجان (بانمایندگی محمد جعفر اکرام جعفری)	عضو هیات مدیره	
شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (بانمایندگی علی محمد سوری نکی)	عضو هیات مدیره	
شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه (بانمایندگی رضا اشرف سمائی)	عضو هیات مدیره	
شرکت بابک مس ایرانیان (بانمایندگی رمضان قربان ابراهیمی)	عضو هیات مدیره	

تهران، خیابان استاد مطهری شماره ۱۹۳ تلفن: ۸۸۷۵۶۱۱۵ - ۱۷ و ۸۸۷۵۵۱۲۸ - ۳

صندوق پستی: ۵۷۱۱ - ۱۴۱۵۵ فاکس: ۸۸۷۴۰۱۴۲

www.managc.com - info@managc.com

شرکت ساختمانی گسترش و نو سازی صنایع ایرانسان مانا (سهامی خاص)

ترازنامه

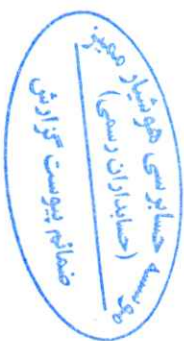
در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارائی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
		بدهیهای جاری:					دارائیهای جاری:
۱۷۱,۳۹۴	۴۹۱,۵۷۵	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳۰,۷۰۶	۱۹,۹۵۱	۴	موجودی نقد
۲۱۷,۷۳۰	۵۳۴,۶۶۳	۱۴	سایر حسابهای پرداختی	۱,۰۹۰,۳۸۵	۱,۹۶۸,۷۳۷	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۳۶,۹۲۳	۱۴۹,۶۳۳	۱۵	شرکتهای گروه	۱۳۷,۹۱۳	۱۷۸,۵۴۳	۶	سایر حسابهای دریافتی
۲۳۶,۲۱۵	۲۶۹,۲۸۹	۱۶	پیش دریافتها	۸۰,۲۲۹	۸۷,۷۶۹	۷	شرکتهای گروه
-	-	۱۷	ذخیره مالیات	۱۰۵,۷۳۳	۴۷,۰۸۰	۸	موجودی مواد و کالا
۳۷۹,۴۴۳	۷۳۴,۷۵۰	۱۸	سود سهام پرداختی	۱۴۰,۴۹۳	۲۸۳,۱۳۴	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۴۷,۶۴۳	۳۱,۳۲۱	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی				
۱,۱۸۹,۳۴۸	۲,۳۲۱,۳۲۱			۱,۵۷۵,۸۸۹	۲,۵۵۵,۲۰۳		
			بدهیهای بلند مدت:				دارائیهای غیر جاری:
۲۵,۵۹۱	۲۶,۴۹۶	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۴,۹۱۳	۱۹۲,۱۹۹	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۲۵,۵۹۱	۲۶,۴۹۶			۵۶,۳۶۶	۷۳,۸۶۳	۱۱	سرمایه گذارهای بلند مدت
				۶۱۶	۶۲۱	۱۲	دارائیهای نامشهود
۱,۲۱۵,۰۳۹	۲,۳۵۷,۷۱۷		جمع بدهیها	۲۰۱,۹۹۵	۲۶۵,۶۹۳		
			حقوق صاحبان سهام:				
۶۳,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۳,۰۰۰ سهم ۱۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده)				
۶,۳۰۰	۶,۳۰۰	۲۲	اندوخته قانونی				
۱۷۷	۱۷۷	۲۳	سایر اندوخته ها				
۴۹۲,۳۶۸	۵۲۲,۷۰۳		سود انباشته				
۵۶۲,۸۴۵	۵۹۲,۱۰۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۷۷۷,۸۸۴	۲,۸۵۰,۸۹۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۷۷۷,۸۸۴	۲,۸۵۰,۸۹۷		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



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

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۰۱,۳۳۲	۱,۸۱۱,۸۲۷	۲۴ درآمد پیمانها
(۱,۶۰۸,۴۳۶)	(۱,۲۷۸,۶۵۲)	۲۴ بهای تمام شده پیمانها
۴۹۲,۸۹۶	۵۳۳,۱۷۵	سود ناخالص پیمانها
(۸۹,۲۹۲)	(۱۰۵,۴۱۸)	۲۵ هزینه های اداری و عمومی
۲۱	۷۷,۹۸۷	۲۶ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۸۹,۲۷۱)	(۲۷,۴۳۱)	
۴۰۳,۶۲۵	۵۰۵,۷۴۴	سود (زیان) عملیاتی
(۹,۶۶۸)	(۳۴,۴۳۲)	۲۷ هزینه های مالی
۳۳,۲۵۲	۲۲,۵۰۸	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۳,۵۸۴	(۱۱,۹۲۴)	
۴۲۷,۲۰۹	۴۹۳,۸۲۰	سود قبل از مالیات
(۲۰,۱۹۳)	(۲۶,۵۸۵)	مالیات بر درآمد
۴۰۷,۰۱۶	۴۶۷,۲۳۵	سود (زیان) خالص
گردش حساب سود (زیان) انباشته		
۴۰۷,۰۱۶	۴۶۷,۲۳۵	سود (زیان) خالص
۱۸۹,۰۸۵	۴۳۶,۹۳۸	سود انباشته در ابتدای سال
۳۶,۹۷۱	۵۶,۴۳۰	۲۹ تعدیلات سنواتی
۲۲۶,۰۵۶	۴۹۳,۳۶۸	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۶۳۳,۰۷۲	۹۶۰,۶۰۳	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۱۳۹,۷۰۴)	(۴۳۶,۹۰۰)	سود سهام مصوب
۱۳۹,۷۰۴	(۴۳۶,۹۰۰)	
۴۹۳,۳۶۸	۵۲۳,۷۰۳	سود انباشته در پایان سال

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



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

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱,۳۲۱	۲۵۶,۰۹۷	۳۰
۱,۹۵۳	۳,۸۷۹	
۷۷۰	.	
(۷,۷۶۶)	(۳۰,۰۶۸)	
(۲۲,۳۰۴)	(۷۱,۵۹۳)	
(۲۷,۳۴۷)	(۹۷,۷۸۲)	
(۴۴,۴۳۵)	(۶۳,۶۰۴)	
(۶۵,۴۷۲)	(۱۲۸,۵۲۰)	
۱۵,۳۹۸	۷۰,۱۵۲	
۱۵,۶۴۵	.	
(۱۹,۵۶۶)	(۱۶,۳۹۷)	
(۲۰)	(۱۵)	
(۵۴,۰۱۵)	(۷۴,۷۸۰)	
۲۵,۵۲۴	۱۹,۹۳۱	
۴۰,۰۰۰	۲۴,۰۴۴	
(۵۸,۶۹۴)	(۴۴,۷۳۰)	
(۱۸,۶۹۴)	(۲۰,۶۸۶)	
۶,۸۳۰	(۷۵۵)	
۱۳,۸۷۶	۲۰,۷۰۶	
۲۰,۷۰۶	۱۹,۹۵۱	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجه حاصل از واگذاری سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

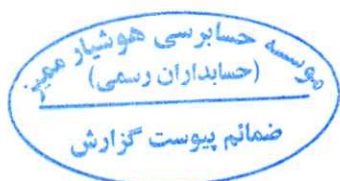
پرداخت تسهیلات مالی

جریان خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت ساختمانی گسترش ونوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۳۵۳/۹/۲۶ تحت شماره ۲۰۳۴۳ در اداره 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 ونوسازی صنایع ایران نام شرکت به شرکت ساختمانی گسترش ونوسازی 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 ونوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص) تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان شهید استاد مطهری، پلاک ۱۹۳ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

الف) ایجاد و راه اندازی کارخانجات و انجام پروژه های عمرانی و صنعتی بصورت پیمانکاری و سرمایه گذاری شامل انجام کلیه پروژه های عمرانی، ساختمانی، صنعتی، معدنی، نفت، گاز و پتروشیمی، کارخانجات، پروژه های آبی و دریایی اعم از احداث انواع سدها، کانالها و زهکش، موج شکن ها، بنادر و اسکله، اجرای پروژه های شهرسازی، راهسازی، پلسازی و تونل، محوطه سازی، عملیات خاکی حجیم، مقاوم سازی ساختمان ها و هر نوع فعالیت مرتبط با پروژه های عمرانی دیگر در قالب اجراء یا به روش EPC (طرح و ساخت DB) و یا بصورت مشارکتی و یا سرمایه گذاری در داخل و یا خارج کشور، شرکت در مزایده ها و مناقصات دولتی و غیر دولتی، انجام مطالعات در زمینه موضوع فعالیت شرکت، اخذ وام و تسهیلات و گشایش اعتبار (LC) از کلیه بانکها و موسسات معتبر داخلی و خارجی، واردات و صادرات انواع کالاهای مجاز بازرگانی و مصالح ساختمانی مورد نیاز فعالیت شرکت و هر گونه فعالیت مجاز که بنحوی با موضوع فعالیت شرکت مرتبط بوده و برای شرکت مفید می باشد.

ب) انجام خدمات اجرای ساختمان، انجام خدمات طراحی و نظارت در امور ساختمان، انجام انبوه سازی مسکن.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

نفر

نفر

۳۵

۳۲

کارکنان دائم

۱۱۴

۱۳۰

کارکنان موقت

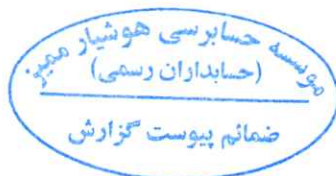
۱۴۹

۱۶۲

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 ونوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی موادوکالا

موجودی موادوکالا به "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش" تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی 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 مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه

قطعات ولوازم یدکی

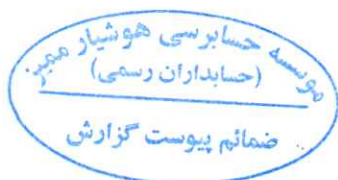
۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه 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 معامله 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 وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۳- دلایل عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی

از آن جهت که شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه به عنوان شرکت مادر (اصلی) اقدام به تهیه صورتهای مالی تلفیقی براساس استاندارد های حسابداری شماره ۱۸ مینماید و آن راجهت استفاده عموم منتشرمی نماید، شرکت گسترش ونوسازی صنایع ایرانیان مانا طبق بند ۶ این استاندارد از تهیه صورتهای مالی تلفیقی مستثنی میباشد. لازم به ذکر است که همانگونه که در یادداشت ۳ (خلاصه اهم رویه های حسابداری) افشاشده است، سرمایه گذاری شرکت به روش بهای تمام شده ثبت و نگهداری می شوند. با عنایت به مراتب فوق، شرکت توسعه وساخت و نصب صنایع بتنی و فلزی گسترش مانا ساز آبیگ (سهامی خاص)، موضوع یادداشت ۲-۱۱ توضیحی صورتهای مالی، در صورتهای مالی شرکت اصلی تلفیق میگردد.



شرکت ساختمانی گسترش ونوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی 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 مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی موردانتظار از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سودوزیان دوره منظور میگردد.

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

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷،۸ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۵٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۰٪ و ۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات (اثاثیه فنی)	۴ ساله	خط مستقیم

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

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- تسعیر ارز

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

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

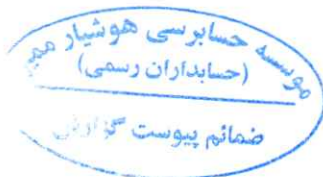
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۸- شناخت درآمد

درآمد حاصل از قراردادهای پیمانکاری (بر مبنای فهرست بهای پایه) و امانی و فروش واحد تولید قطعات بتنی بشرح زیر شناسایی و در حساب ها منعکس میگردد:

۳-۸-۱- روش شناسایی درآمد قراردادهای پیمانکاری (بر مبنای فهرست بهای پایه):

شرکت سود ناخالص قراردادهای بلند مدت پیمانکاری را به روش درصد پیشرفت کار شناسایی و گزارش می کند. طبق این روش، درآمد 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 برآوردی 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 ونوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

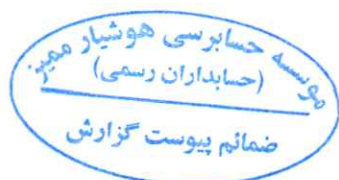
هزینه های مربوط به هریک از پروژه ها در حساب پیمان همان پروژه منظور می شود و بنابراین جمع هزینه های انجام شده برای اجرای پروژه در پایان هر سال مشخص می گردد و با عنایت به میزان کارهای صورت وضعیت شده و تأیید شده توسط کارفرما از بدو لغایت پایان دوره مالی و همچنین برآورد هزینه ها و درآمد پروژه عملیات میزان 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 برآوردی پیمان ناشی از تورم یا مواردی نظیر تغییر در مشخصات فنی، نقشه های اجرایی، مبلغ مورد مطالبه پیمانکار و جریمه تاخیر، بازنگری در پیش بینی درآمدها و هزینه های پیمان را ایجاب 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 برآوردی پیمان ناتمام بر صورت وضعیتهای تأیید شده جزو مبلغ قابل بازیافت پیمان مازاد صورت وضعیتهای تأیید شده بر بهای تمام شده و سود ناخالص برآوردی پیمان ناتمام جزء بدهی مازاد کارگاهی شده در ترازنامه نشان داده می شود.

اقدام برآوردی دائماً 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 و موجود در پای کار جهت مصرف) دستمزد کارگران و سرپرستان کارگاه و هزینه های غیرمستقیم مرتبط با فعالیتهای پیمانکاری مانند دستمزد غیر مستقیم، هزینه تعمیرگاه مرکزی و خدمات فنی مشترک بین پیمانهاست.

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



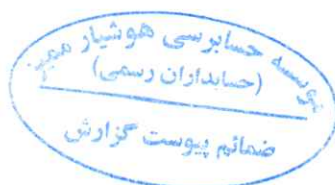
شرکت ساختمانی گسترش ونوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۹-۳- مشارکتها

بمنظور اجرای برخی پروژه ها، شرکت در سال جاری اقدام به انعقاد قرارداد مشارکت با سایر شرکتهای ساختمانی و گروه های تخصصی نموده است. بموجب شرایط اینگونه قراردادها، طرفین در سودوزیان پروژه و نیز داراییهای ثابت خریداری شده از محل منابع مشارکت، به نسبت سهم الشرکه تعیین شده در قرارداد شریک می باشند. لذا سرفصل مشارکتها در صورتهای مالی شامل خالص ارزش دفتری داراییهای ثابت خریداری شده جهت مشارکت، سهم سود و زیان شریک از عملکرد پروژه تا تاریخ ترازنامه و نیز حساب جاری ایشان می باشد. به موجب مفاد قرارداد مشارکت مبنای محاسبه سود و زیان طرفین در طول اجرای پروژه، هزینه های ثبت شده در دفتر کارگاه (هزینه های طرفین طبق مفاد قرارداد مشارکت) می باشد. 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 می یابد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

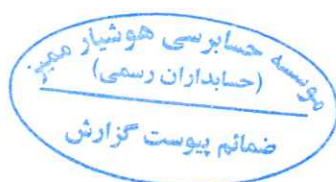
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد نزد صندوق	۱	۰
موجودی ارزی نزد صندوق	۱۷	۴۱
موجودی نقد نزد بانکها	۳,۸۵۴	۲,۶۲۵
حساب مشترک باکارفرمایان	۱۰	۱۸
تنخواه گردانها	۱۶,۰۶۰	۱۸,۰۱۱
اوراق بهادار	۹	۱۱
	<u>۱۹,۹۵۱</u>	<u>۲۰,۷۰۶</u>

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

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده های کوتاه مدت دیداری	۳,۲۳۴	۳۰۸
حسابهای جاری	۱۷۰	۲,۲۹۹
حسابهای جاری ارزی	۴۵۰	۱۸
	<u>۳,۸۵۴</u>	<u>۲,۶۲۵</u>



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۱- صورت ریز حسابهای جاری قرض الحسنه نزد بانکها به قرار زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸	۹	بانک ملی جم-۰۸-۱۰۵۲۳۲۳۵۵۰۰۸
۳۸۴	۴۶	بانک سپه-سپهبدقربی ۲۹۰۰/۷۹
۱,۵۷۹	۹۰	بانک ملت - فجر ۲۸۱۲۶۵۹/۷۸
۴۲	۲۵	بانک ملت - شعبه ملک الشعراء بهار ۷۲۵۸۲۸۶۶۴۱
۲۵۶	۰	بانک سپه مطهری مدرس ۱۴۱۴/۱۶
۲,۲۹۹	۱۷۰	

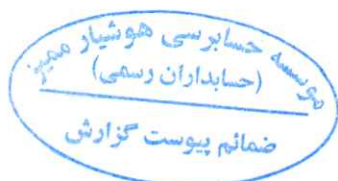
۱-۲-۲- صورت موجودیهای ارزی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
مبلغ - ارز	مبلغ - ارز	
۱۸	۵۰۰	پاسارگاد سلیمان خاطرازری ۲۲۱۷۱۶۰۸۳۹۵۰۴۱ - دلاری
۰	۶۸۵	پاسارگاد سلیمان خاطرازری یوان ۱۰۰,۲۰۱
۱۸	۴۵۰	

۱-۲-۲- 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 دریافتنی تجاری :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۹۰,۴۴۵	۱,۹۶۸,۳۸۴	۵-۱	طلب از کارفرمایان
۳۵۰	۳۴۳	۵-۲	مشارکتها
۱,۰۹۰,۷۹۵	۱,۹۶۸,۷۲۷		



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۵-۱ - طلب از کارفرمایان بشرح زیر می باشد.

شرح	خالص کارکردناتید شده	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	مبلغ قابل بازپایفت	علی الحسابهای دریافتی	خالص حسابهای دریافتی	خالص
پادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت لوله گستر اسفراین-ساخت کارخانه لوله سازی	۳۶,۴۴۷	۷,۹۶۰	۰	۰	۰	۴۴,۴۰۷	۷,۹۶۰
پتروشیمی اروندماهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۵۳
آلومینیوم سازی اراک -ایرانکو(ساختمانهای جنبی وسیلوهای بتی)	۱,۴۰۷	۱,۸۲۵	۵۸۲	۰	۰	۳,۸۱۴	۲۸,۶۵۶
بانک صادرات استان خراسان رضوی -ساختمان بانک صادرات مشهد	۰	۵,۴۴۹	۱۰,۱۹۵	۱۰,۰۰۰	۰	۲۵,۶۴۴	۲۳,۲۳۴
شرکت توسعه اماکن ورزشی -اجرای استادیوم شیراز	۰	۳,۲۳۷	۳۹	۳۶,۳۵۶	۰	۳۹,۶۳۲	۳۳,۲۳۶
شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه-اجرای پروژه بانک سپه	۰	۱,۲۱۹	۰	۰	(۱,۱۶۸)	۵۱	۲,۳۴۵
سازمان مهندسی و عمران شهر تهران - اجرای پروژه بلوار معلم پایت آباد	۳۱,۵۳۶	۱۲,۱۷۵	۶,۰۸۸	۲۰,۱۸۲	۰	۶۹,۹۸۱	۸۷,۰۱۵
شرکت فولاد زرند ایرانیان-ساخت کارخانه کک سازی زرند	۱۸,۹۱۲	۲۳۷,۱۱۸	۱۱۴,۳۳۲	۹۷,۱۹۱	۰	۳۷۷,۵۵۳	۴۴۶,۶۶۷
مشارکت فام - اجرای کارخانه کستلتره آهن زرندجلال آباد	۹۱,۹۱۸	۵۲,۳۵۸	۱۷,۲۶۴	۱۶,۲۶۶	۰	۱۷۷,۸۰۶	۱۶۳,۹۷۰
شرکت مدیریت طرح و اجرای خانه سازی ایران(ساخت ساختمان تامین اجتماعی)	۰	۱,۳۳۹	۹۴۵	۹۱۰	(۱,۵۳۲)	۱,۵۶۲	۲,۱۸۵
شرکت توسعه اماکن ورزشی - استادیوم -هزار نفری شیراز	۵,۸۰۳	۱,۹۶۲	۱,۵۹۰	۶۵,۸۲۰	۰	۷۵,۱۷۵	۱۴,۲۸۸
شرکت مونکو(اجرای پیمان مدیریت پروژه مونکو)	۷۹۳	۱,۳۷۳	۵۷۴	۰	(۱,۲۵۲)	۱,۳۸۸	۱,۷۲۴
شرکت آب منطقه ای خراسان رضوی-اجرای پروژه مخزنی آب شرب مشهد)	۲,۴۳۱	۱۰,۶۳۳	۱,۷۲۶	۱۵,۸۵۷	۰	۳۰,۶۶۷	۴,۳۱۲
جمعیت هلال احمر استان آذربایجان غربی(اجرای ساختمان هلال احمرارومیه	۰	۱۸۱	۰	۳,۲۰۹	۰	۳,۳۹۰	۲,۷۹۵
شرکت مادر تخصصی صنایع معدنی خاورمیانه -اجرای پروژه کوی فرار	۴,۴۴۴	۰	۰	۰	۰	۴,۴۴۴	۳,۲۹۳
فولاد زرند ایرانیان گندله سازی زرند-اجرای پروژه گندله زرند	۰	۱۴۹	۳,۹۰۶	۰	(۲,۸۸۸)	۱,۱۶۷	۲۵,۴۳۳
شرکت مس بابک ایرانیان -اجرای پروژه کانتینرس	۱۴۱	۱,۱۸۶	۰	۰	۰	۱,۳۳۷	۶,۳۵۸
بانک صادرات خراسان رضوی -قراردادن تکمیلی ساختمان بانک صادرات	۰	۷۰۰	۱,۷۱۲	۸,۶۶۷	(۵,۹۴۶)	۵,۱۳۳	۷۰۰
شرکت لوله مس بابک ایرانیان - پروژه لوله مسی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۳۷
فولادبوتنای ایرانیان - گندله بوتیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۴۴۱
فولادبوتنای ایرانیان قراردادن دودهدنگام - ساخت کارخانه فولادبوتیا	۰	۳۷,۰۵۹	۱۲,۱۱۳	۰	(۳۹,۱۷۲)	۰	۱۳,۳۳۷
مشارکت فام - اجرای طرح و توسعه کستلتره جلال آباد .	۰	۲۰,۲۱۱	۲,۶۳۱	۵۲,۰۷۶	(۳۶,۵۵۲)	۳۸,۳۵۶	۳۶,۲۹۱
شرکت سرمایه گذاری عظام (اجرای پروژه هزاروبک شهر)	۲۳۸,۰۹	۸,۲۷۲	۴,۱۳۶	۴۸,۱۷۹	۰	۸۴,۳۹۶	۶۵,۳۳۸
فولاد بوتنای ایرانیان (اجرای خط انتقال آب)	۳۹,۷۰۹	۸,۹۱۸	۴,۴۵۹	۳۷,۴۸۳	۰	۹۰,۵۶۹	۱۵,۰۸۰
فولاد بوتنای ایرانیان (اجرای جاده دسترسی)	۲۴,۳۳۶	۸,۹۹۵	۴,۴۹۷	۴۰,۴۱	۰	۴۱,۸۷۹	۱۶,۶۱۸
کارگاه مشارکت MGM گندله بوتیا	۰	۱۳,۹۹۱	۶,۹۹۶	۱۱۰,۳۳۵	(۵۸,۳۳۲)	۷۳,۰۸۰	۰
ساختمانهای اداری کک و کستلتره زرند	۱۰,۷۷۹	۴,۴۵۷	۲,۳۳۸	۳,۱۹۸	۰	۲۰,۶۶۲	۰
مشارکت گندله زرند ساینو استیل - مانا	۴۷۲,۵۸۲	۴۷,۲۶۲	۰	۰	۰	۵۱۹,۸۴۴	۰
مشارکت MMGN کستلتره سنگ آهن سنگان	۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۰۰۰	۰
سایر	۲۳,۴۷۷	۲۵,۰۵۱	۹,۸۹۵	۴۳,۱۱۰	(۷,۰۷۶)	۹۴,۴۵۷	۶۹,۷۸۹
	۸۳۰,۵۳۴	۵۱۲,۸۸۰	۲۰۵,۹۱۸	۵۷۲,۸۷۰	(۱۵۳,۸۱۸)	۱,۹۶۸,۳۸۴	۱,۰۹۰,۴۴۵

۵-۱-۱- مشارکت فام : مشارکت شرکت های مانا - آسفالت طوس و فکور صنعت جهت اجرای کارخانه کستلتره جلال آباد.

۵-۱-۲- مشارکت طرح و توسعه کستلتره : مشارکت شرکت های فکور صنعت مانا ، معیار صنعت و جی ام ای جهت افزایش ظرفیت کارخانه کستلتره جلال آباداز دومیلیون تن به چهار میلیون تن .

۵-۱-۳- مشارکت گندله سازی زرند ، شرکت ساینواستیل و مانا



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲-۵- مانده حساب مشارکها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰ - میلیون ریال					شرح
طلب	طلب	ودیعه تلفن	ارزش دفتر دارائیهای ثابت	استهلاک انباشته	بهای تمام شده دارائیهای ثابت		
میلیون ریال	میلیون ریال						
۴۳	۴۳	۰	۴۳	(۴۳)	۸۴		مشارکت پارکینگ نمایشگاه بین المللی
۲	۲	۲	۰	۰	۰		مشارکت لوله های بدون درز
۲۷۱	۲۷۱	۰	۲۷۱	(۸۲۴)	۱۰,۰۹۵		مشارکت پرس اسفراین
۷	۰	۰	۰	۰	۰		مشارکت مترو
۲۷	۲۷	۸	۱۹	(۹۲)	۱۱۱		مشارکت دانشگاه صنعتی امیرکبیر
۲۵۰	۳۴۳	۱۰	۳۳۳	(۹۵۹)	۱۲۹۲		جمع

۲-۵-۱ چگونگی ارزیابی و انعکاس مشارکها در صورتهای مالی در یادداشت شماره ۹-۳-کلاسه اهم رویه های حسابداری توصیف شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی:

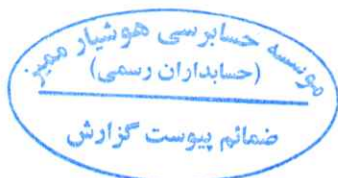
سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره م.م	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۷۴	۱۴,۳۴۶	.	۱۴,۳۴۶	بدهی کارکنان
۲۲,۱۵۸	۳۰,۷۷۸	.	۳۰,۷۷۸	سپرده های موقت
۱۰۷,۸۰۲	۱۳۳,۴۱۹	(۵,۳۹۱)	۱۳۸,۸۱۰	سایر حسابهای دریافتنی
۱۳۷,۹۳۴	۱۷۸,۵۴۳	(۵,۳۹۱)	۱۸۳,۹۳۴	

۶-۱- سپرده های موقت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۰۲۲	۲۵,۱۹۴	۶-۱-۱	بانک پاسارگاد-سلیمان خاطر
۸,۷۹۹	۵,۲۵۹	۶-۱-۱	بانک سپه سپهید قرنی
۱۳۴	۱۳۴		بانک ملت شعبه ملک الشعرا
۵۲	۴۰	۶-۱-۱	بانک سپه شعبه مفتاح
۱۵۱	۱۵۱		سایر
۲۲,۱۵۸	۳۰,۷۷۸		

۶-۱-۱- سپرده نزد بانکها بابت ۱۰٪ سپرده صدور ضمانت نامه بانکی به نفع کارفرمایان میباشد که پس از ابطال ضمانت نامه ها توسط کارفرمایان قابل دریافت خواهد بود.



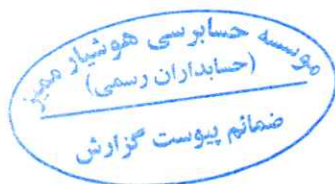
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲-۶- سایر حسابهای دریافتنی بشرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
	مانده	ذخیره م.م	خالص	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیمانکاران کارگاهها	۸۷,۱۰۷	۰	۸۷,۱۰۷	۸۷,۱۰۷	۴۵,۰۲۶
بدهکاران کارگاهها (شرکتها و اشخاص)	۴,۶۷۷	۰	۴,۶۷۷	۴,۶۷۷	۱۱,۰۲۱
گروه اجرایی اسفراین بابت پروژه لوله های بدون درز	۱۰,۸۶۳	۰	۱۰,۸۶۳	۱۰,۸۶۳	۱۰,۵۵۸
شهرداری اهواز بابت زمین	۱۰,۰۶۴	۰	۱۰,۰۶۴	۱۰,۰۶۴	۱۰,۰۶۴
ودایع نزد دیگران	۳,۱۷۳	۰	۳,۱۷۳	۳,۱۷۳	۲,۶۲۶
شهرداری منطقه ۷ تهران بابت مجوز	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
بدهکاران متفرقه	۱,۸۵۶	۰	۱,۸۵۶	۱,۸۵۶	۱,۸۵۶
مشارکتها کارگاه مترو خط ۳	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۰
زیان سهم شریک در مشارکت پارکینگ نمایشگاه	۱,۱۶۸	۰	۱,۱۶۸	۱,۱۶۸	۱,۱۶۸
مهران سروسنای نماینده دفتر عراق	۰	۰	۰	۰	۵۴۰
زیان سهم شریک در مشارکت دانشگاه امیر کبیر	۰	۰	۰	۰	۵۳۴
ابراهیم شعبانی بابت پیگیری پروژه در قطر	۵۰۷	۰	۵۰۷	۵۰۷	۵۰۷
بدهکاران خرید زمین پونک	۵,۳۹۱	(۵,۳۹۱)	۰	۰	۰
کارگاه مدیریت طرح اجرای خانه سازی ایران	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۶
رابط کارگاه ها	۰	۰	۰	۰	۸,۹۷۴
سایر	۱۲,۰۰۴	۰	۱۲,۰۰۴	۱۲,۰۰۴	۱۰,۶۱۲
	۱۳۸,۸۱۰	(۵,۳۹۱)	۱۳۳,۴۱۹	۱۳۳,۴۱۹	۱۰۷,۸۰۲



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۶-۲-۱ مانده حساب فوق به مبلغ ۵,۳۹۱,۲۶۴,۴۰۰ ریال عبارت از مطالبات شرکت بابت فسخ موضوع خرید زمین در اراضی مراد آباد پونک به طرفیت آقایان سید باقر حسینی، حبیب‌الله 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 بدوی علیه ایشان گردیده است. جهت مبلغ فوق ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۶-۲-۲ پیمانکاران کارگاهها بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۸۴	۱۷,۳۸۴	شرکت پردال سازه کسری- پیمانکار کارگاه تامین اجتماعی
۹,۱۰۰	.	علیرضا میرزایی- پیمانکار اسفالت کارگاه جلال آباد
۵,۷۶۴	۵,۸۱۴	شهیدی پور پیمان- مدیریت کارگاه شیراز
۴,۶۴۴	۴,۶۴۴	شرکت مانا ساز آبیگ- (ساخت سازه فلزی کارگاه)
۲,۱۸۹	۵,۴۱۳	شرکت فاران مشرق زمین پیمانکار تولید مصالح کارگاه فولاد بوتیا
۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	شرکت نی بنا- پیمانکار پروژه توانیر
۱,۱۹۲	۷۲	شرکت زلال گسترش- پیمانکار کارگاه فولاد بوتیا
۹۳۶	.	شرکت مهندسین ماندرو- پیمانکار تحقیقات و ژئو تکنیک فولاد بوتیا
.	۲,۲۳۵	کاج صنعت آریا
.	۴۷,۴۵۴	نورث ایست کانسترکشن (چینی)
۲,۱۷۷	۲,۴۵۱	سایر
۴۵,۰۲۶	۸۷,۱۰۷	

۶-۲-۳ بدهکاران متفرقه بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱	۴۱	سهیل اسلامی سامانی پیمانکار کارگاه اراک
۱,۸۰۸	۱,۸۰۸	شرکت پاسارگارد ریل تهران
۷	۷	کارخانه سیمان تهران
۱,۸۵۶	۱,۸۵۶	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۷- مطالبات از شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۵۰۳	۱۷,۰۱۶	شرکت توسعه ساخت و نصب قطعات بتونی و فلزی - مانا ساز
۹,۸۶۳	۱۸,۳۶۳	شرکت بازرگانی آفتاب درخشان
۱,۰۰۰	.	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۳۶۳	۳,۸۷۲	شرکت مهندسین و مشاور معیار صنعت خاورمیانه تهران
۱۰,۵۰۰	۴۸,۲۵۷	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان
.	۷۸	شرکت GMI
.	۱۸۳	فولاد زرند ایرانیان
۸۰,۲۲۹	۸۷,۷۶۹	

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۰۳۵	۶,۵۶۴	لوازم تاسیساتی
۹,۷۴۵	۱۸,۴۴۳	آهن آلات ساختمانی
۶,۸۱۲	۸,۰۴۶	مواد و لوازم مصرفی
۴,۵۷۰	۶,۹۴۶	لوازم برقی
۲,۹۸۳	۳,۴۰۳	مصالح ساختمانی
۲,۴۵۳	۲,۸۱۵	لوازم یدکی
۷۶	۱۳۷	ملزومات اداری
۴۲	۴۴۶	مواد غذایی
۱۶	۲۸۰	داراییهای نزد انبار
۱۰۵,۷۲۲	۴۷,۰۸۰	

۹- سفارشات و پیش پرداختها

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۲۳	۴۰,۰۴۲	۱۷	وزارت دارایی - مالیات عملکرد
۵۵,۸۹۵	۱۳۳,۳۵۴	۹-۱	پیش پرداخت خرید جاری
۸۱,۳۲۱	۴۲,۶۱۵	۹-۲	پیش پرداخت به پیمانکاران
.	۶۷,۰۳۸	۹-۳	سفارشات در جریان ساخت
۲۵۴	۸۵		سایر پیش پرداختها
۱۴۰,۴۹۳	۲۸۳,۱۳۴		

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	پیش پرداخت خرید جاری به شرح زیر میباشد :	۹-۱
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت تست و تقسیر خرید مخزن سوخت	
۲,۱۸۹	۰	شرکت عمران ایمن اسیا خرید کانکس جهت کارگاهها	
۱۷	۴,۳۷۴	شرکت بازرگانی پیوند صنعت مروارید خرید آهن آلات کک سازی	
۲,۳۳۵	۰	شرکت شیمیایی سمن خرید رنگ	
۵۴۴	۴۲	سیمان ممتازان کرمان خرید سیمان جهت کک سازی	
۳,۵۵۷	۲,۰۰۴	شرکت کارن تجهیز بین الملل آزما خرید تجهیزات آزمایشگاهی	
۷,۴۲۹	۴۲۵	شرکت ارزش آفرینان عرفان خرید آهن جهت کارگاهها	
۲,۶۳۵	۸۱	شرکت پرینان صنعت شفق آهن جهت کارگاهها	
۷۶۶	۹۰	شرکت ژئومنبران - تصفیه خانه آب شرب	
۲۷,۶۲۸	۰	درویش انجم شعاع خرید ماشین آلات	
۳,۰۴۰	۴۸	شرکت آبتین تیما - آهن جهت کارگاه بوتیا	
۷۱۴	۱۸,۰۹۷	افزارپرداز پانیذ خرید بشکه	
۰	۱,۹۳۸	فولاد صنعت پرشیا خرید قالب جهت کارگاه کک	
۰	۱,۵۵۳	شرکت روتنگران پارسه خرید تاسیسات جهت کک ساری	
۲۹۰	۱,۳۸۵	شرکت هامریار خرید آهن جهت کک سازی	
۰	۴,۳۹۷	شرکت حامی فولاد ایرانین خرید آهن آلات جهت کارگاهها	
۰	۲۶,۰۵۱	فروشگاه تکامل نیرو خرید لوازم برقی	
۰	۱,۵۰۸	شرکت سنگین ماشین ایستا خرید ماشین آلات	
۰	۶,۳۰۰	رضا ظریف محمدیان خرید آهن آلات جهت کارگاه کک	
۰	۲,۱۶۲	شرکت بوذر جمهر صنعت خرید قالب جهت کارگاهها	
۰	۲,۰۵۴	شرکت مهندسی اطلس انرژی تک خرید سیستم اطفاء حریق جهت کک	
۰	۹,۶۳۹	شرکت مانا ساز آپیک سازنده سازه فلزی گندله زرنده	
۰	۵,۷۰۱	شرکت تولیدی نیک کاوش خرید بولت جهت کندله زرنده	
۰	۱,۴۰۰	فروشگاه بهروز خرید سیستم مخابراتی جهت کک	
۰	۱,۴۴۲	شرکت آویز صنعت فولاد خرید آهن آلات	
۰	۱,۴۲۱	شرکت میراب خرید شیرآلات صنعتی	
۰	۳,۰۰۰	شرکت روداب پلاست خرید لوازم پلی اتیلن جهت کک	
۰	۲,۰۰۶	حمل و نقل باغین حمل سیمان جهت کارگاهها	
۰	۲,۹۴۵	تابش تابلو خرید تابلو برق جهت کک سازی	
۰	۲,۵۲۸	آهن آلات مقدس زاده خرید آهن آلات جهت کارگاه گندله زرنده، بوتیا و کک سازی	
۰	۷,۶۹۱	فروشگاه لوازم ایمنی احمدی خرید لوازم ایمنی جهت کارگاهها	
۰	۱,۷۲۴	بورس آهن آلات ظریف خرید آهن آلات جهت کارگاه کک	
۰	۶,۶۸۲	محمد کشوری خرید مخازن گاز جهت کک سازی	
۰	۱,۰۰۰	سایر	
۴,۷۵۱	۱۳,۶۴۶		
۵۵,۸۹۵	۱۳۳,۳۵۴		

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	پیش پرداخت پیمانکاران به شرح زیر میباشد :	۹-۲
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت نورث ایست کانسترکشن (پیمانکار چینی) کک سازی	
۴۱,۶۵۳	۰	افای چی (پیمانکار کک سازی) چین	
۳,۸۷۰	۳,۸۷۰	جلال جلالی مسلم - پیمانکار ساختمان	
۱,۸۵۰	۲,۷۵۰	شرکت سداد ماشین - پیمانکار ساخت اسکلت استادیوم شیراز	
۷,۰۵۷	۶,۲۵۱	شرکت فارس اطهر پیمانکار ساخت اسکلت استادیوم شیراز	
۳,۱۰۱	۳,۱۴۲	شرکت ساخت و نصب راه اندازی فیورانس (چین) mccc	
۴,۱۰۱	۰	مصطفی نادری پیمانکار بلوار معلم	
۳,۷۲۳	۳,۷۲۳	عادل مصطفایی پیمانکار ویلاهای بابلسر	
۱,۳۲۶	۱,۴۷۶	پیمانکاران کارگاه طرح و توسعه کنسانتره جلال اباد	
۱,۱۳۰	۰	شرکت مشعل داران پیمانکار اسکلت فلزی گندله زرنده	
۰	۳,۰۰۲	حسن ایزدی پیمانکار نصب اسکلت فلزی گندله	
۰	۱,۰۱۴	شنبه خدادادی کریموند پیمانکار ارامتوربندی کارگاه ها	
۰	۱,۵۴۶	شرکت نوید بخش کیش پیمانکار جرقه های کارگاههای کرمان	
۰	۱,۳۰۰	شرکت ارکاسا ساخت مانیا پیمانکار اسکلت فلزی بوتیا	
۰	۱,۵۰۰	احمد جانفدا پیمانکار ترخیص کک سازی	
۰	۳,۲۰۶	سایر	
۱۳,۵۱۰	۹,۸۳۵		
۸۱,۳۲۱	۴۲,۶۱۵		



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۰-۱ مانده حساب زمین در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر می باشد:		
یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
عرصه ساختمان دفتر مرکزی شرکت به مساحت ۵۶۰ مترمربع	۱۰۲	۱۰۲
یک قطعه زمین به مساحت ۲۵۰۰ مترمربع واقع در شهرک صنعتی طولادر جزیره قشم	۷۵	۷۵
خرید زمین به مساحت ۷۵۰ مترمربع به شماره پلاک ثبتی ۱۹۴۱۶ واقع در سعادت آباد	۳۳,۸۴۵	۳۳,۸۴۵
سه قطعه زمین ۵۱۰ متری جمعا" به مساحت ۲۵۵۰ مترمربع واقع در کوی کیان آباد (کیانپارس) شهرستان اهواز	۸۶۵	۸۶۵
عرصه چهار واحد ویلاهای بابلسر جمعا به مساحت ۱۹۲۵/۱۶ متر مربع واقع در شهرستان بابلسر در وثیقه بانک .	۸	۸
یک قطعه زمین به مساحت ۱۷۸۴۳۱ متر مربع واقع در حصار امیر ورامین	۱,۰۹۹	۱,۰۹۹
زمین انبار مرکزی واقع در خیابان خلیج	۱۴,۱۶۹	.
	۵۰,۱۶۳	۳۵,۹۹۴

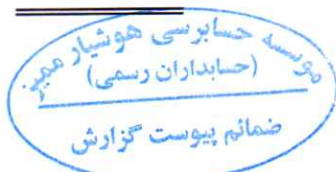
۱۰-۱-۱ زمین قشم به مساحت ۲۵۰۰ مترمربع که در جزیره قشم-شهرک صنعتی طولا واقع است در سال ۱۳۷۸ و در راستای تاسیس دفتر نمایندگی در منطقه آزاد قشم خریداری گردید . با انحلال نمایندگی مانا-قشم زمین مذکور در تملک شرکت باقی و تصمیم گیری در خصوص حفظ و انجام فعالیت های اجرائی و یا فروش آن به لحاظ داشتن صرفه و صلاح 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 نموده و مراتب در حال پیگیری میباشد . ادعای سازمان زمین شهری اهواز بوده که پیگیریهای بعمل آمده واحد حقوقی شرکت جهت باطل نمودن اسناد صادره و بازگشت مالکیت به شرکت مانا در دادگاه در جریان رسیدگی است . تقاضای پروانه ساخت در دست پیگیری قرار دارد.

۱۰-۱-۳ عرصه چهار واحد ویلاهای بابلسر جمعا به مساحت ۱۹۲۵/۱۶ متر مربع واقع در مجتمع خزر کنار شهرستان بابلسر می باشد.

۱۰-۱-۴ سه دانگ زمین خلیج فارس طی مصوبه هیات مدیره به شرکت میدکو منتقل گردید.

۱۰-۲ مانده حساب ساختمان در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر می باشد:		
یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
ساختمان ۴ واحد ویلاهای بابلسر (سند مالکیت در وثیقه بانک سپه قرنی بابت وام)	۹۷۸	۹۷۸
ساختمان دفتر مرکزی شرکت (سند مالکیت نزد سازمان گسترش و نوسازی)	۱,۰۲۳	۱,۰۲۳
ساختمان مهمان سرای مشهد	۷,۵۰۱	۷,۵۰۱
سه دانگ ساختمان خیابان میر عماد پلاک ثبتی ۳۴۴۹ فرعی از ۶۹۳۳ اصلی خریداری گردید.	۴۶,۲۵۰	.
	۵۵,۷۵۲	۹,۵۰۲



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۱,۴۳۰	خرید ویبراتور و موتور برق تراکتور ۲۹ دستگاه
۱,۹۴۰	تاور کرین دودستگاه
۵,۸۳۴	لودر چرخ لاستیکی
۴۵۰	پمپ شوئینگ
۳,۳۵۰	بیل مکانیکی هوندا
۴۴	چکش هیدرولیکی
۱۳,۰۴۸	

۱۰-۴ افزایش اثاثه فنی مربوط به اقلام زیرمی باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۱,۸۷۷	خرید دستگاه برش و خم کن برقی و قیچی آرماتور بری دستی و برقی
۱۲۷	خرید دستگاه جرثقیل و تیفور
۷۶	خرید لوازم دوربین نقشه برداری
۸۵	خرید دستگاه تست زن و شیارزن
۳۰۱	خرید انواع سنگ فرز و مینی فرز
۳۶۳	خرید انواع پمپ و الکترو پمپ
۴,۰۵۷	سایر
۶,۸۸۶	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

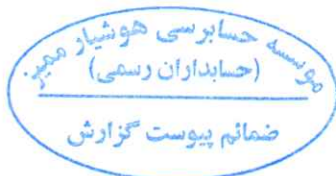
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۰-۵ افزایش اثاثیه اداری مربوط به اقلام زیر می باشد:
میلیون ریال	
۱,۵۹۳	خرید یکدستگاه کانکس و بایگانی ریلی
۱,۹۱۵	خرید انواع مانیتور رنگی و کیس کامپیوتر و اسکنر و لوازم کامپیوتری
۲,۳۱۵	خرید انواع یخچال و تلویزیون و دوربین عکاسی ماشین (حساب ،لباسشویی)،اجاق گاز آبگرمکن و کولر
۳۹۰	خرید انواع دستگاه بیسیم ، تلفن و تلفن همراه
۳,۷۹۵	خرید انواع میز و صندلی ، فایل و کمد
۳,۷۳۳	سایر
۱۳,۷۴۱	

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۰-۶ افزایش وسائط نقلیه در سال مالی مورد گزارش به قرار زیر است :
میلیون ریال	
۳,۳۰۶	خرید شش دستگاه سواری و وانت
۷,۱۶۰	خرید چهار دستگاه کامیون کمپرسی و تراک میکسر
۵,۷۷۵	خرید کامیون پمپ بتن
۱۶,۲۴۱	

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۰-۷ کاهش اثاثیه فنی در سال مالی مورد گزارش مربوط به اقلام زیر است:
میلیون ریال	
۲۱۹	فروش اثاثیه فنی
۴۴۱	حذف اموال اسقاطی
۱,۶۸۶	سایر
۲,۳۴۶	

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۰-۸ کاهش اثاثیه اداری در سال مالی مورد گزارش مربوط به اقلام زیر است:
میلیون ریال	
۸۸	فروش اثاثیه اداری
۳۶۱	حذف اموال اسقاطی
۳	سایر
۴۵۲	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

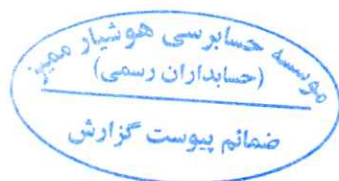
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۱,۳۹۱	فروش ماشین آلات
۱,۱۸۳	ماشین آلات واگذار شده
۱۳۳	ماشین آلات اسقاطی
۲,۷۰۷	

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۴۸	فروش وسائط نقلیه
۱۰	سایر
۵۸	

۱۱-۱۰ جدول محاسبه سود(زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود طی سال جاری براساس گروه داراییهای فروخته شده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰									
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	بهای فروش	دارائیهای حذف شده	فروش به سایرین	فروش به میدکو	فروش به ماناساز	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	گروه دارایی ثابت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۵۴	۹,۲۰۱	۲۳,۳۷۰	۰	۰	۱۴,۱۶۹	۰	۱۴,۱۶۹	۰	۱۴,۱۶۹	زمین وساختمان خلیج فارس
۳,۰۰۵	۲,۵۷۶	۳,۴۶۰	۱۳۴	۱,۳۹۱	۰	۱,۱۸۲	۸۸۴	۱,۸۲۳	۲,۷۰۷	ماشین آلات
۸۸	۱۰۸	۱,۴۰۶	۴۰۹	۲۵۰	۰	۱,۶۸۷	۱,۳۹۸	۱,۰۴۸	۲,۳۴۶	اثاثیه فنی
(۹۱)	۹۲	۳۶۱	۳۱۳	۱۳۶	۰	۳	۲۶۹	۱۸۳	۴۵۲	اثاثیه اداری
۱,۲۶۲	-۹	۰	۹	۰	۰	۴۸	۹	۴۹	۵۸	وسائط نقلیه
۰	۰	۴۱,۵۵۵	۰	۴۱,۵۵۵	۰	۰	۴۱,۵۵۵	۰	۴۱,۵۵۵	دارایی در جریان ساخت
۱۲,۷۱۸	۱۱,۹۶۸	۷۰,۱۵۲	۸۶۵	۴۳,۳۳۲	۱۴,۱۶۹	۲,۹۲۰	۵۸,۱۸۴	۳,۱۰۳	۶۱,۲۸۷	جمع



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاریهای بلندمدت شامل موارد زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۸	۱۲,۷۰۵	۱۱-۱ سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت
۵۳,۱۵۸	۵۳,۱۵۸	۱۱-۲ سرمایه گذاریها در سهام شرکتها
۱,۰۰۰	۷,۰۰۰	اوراق مشارکت
۵۶,۴۶۶	۷۲,۸۶۳	

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۰	۶۰۰	۱۱-۱-۱ بانک ملت ملک الشعرا
۱,۷۰۸	۱۲,۱۰۵	۱۱-۱-۱ بانک پاسارگاد سلیمان خاطر
۲,۳۰۸	۱۲,۷۰۵	

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 زیر می باشد:

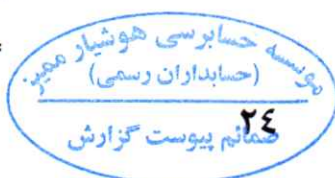
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
میلیون ریال	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه	تعداد سهام
	میلیون ریال	ریال	گذاری	
۲,۹۵۸	۲,۹۵۸	۱,۰۰۰	ناچیز	۳,۵۰۰,۰۰۰ شرکت بیمه اتکائی ایرانیان
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰ شرکت ساخت و نصب صنایع بتنی و فلزی ماناساز
۱۰,۲۰۰	۱۰,۲۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰ شرکت فروسیلیس غرب پارس
۵۳,۱۵۸	۵۳,۱۵۸			جمع

۱۱-۲-۱ در تاریخ تراز نامه مبلغ ۴۲۵۰۰۰۰۰ ریال بابت خرید شرکت بیمه اتکائی ایرانیان در تعهد شرکت میباشد.

۱۲- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۴	۳۴۴	حق کاربری اداری ساختمان دفتر مرکزی
۱۲۷	۱۲۷	ودیعه بیست و شش خط تلفن همراه
۹۴	۱۰۹	ودیعه خط تلفن ثابت
۵۱	۵۱	ودیعه برق، آب و گاز
۶۱۶	۶۳۱	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

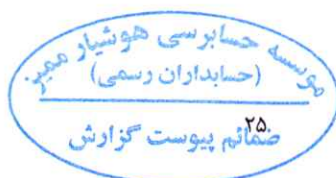
۱۳- حسابها واسناد پرداختنی تجاری

حسابها واسناد پرداختنی تجاری از اقلام زیرتشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۵۴۷	۵۳,۹۰۳	۱۳-۱ پیمانکاران کارگاهها
۲۶,۲۹۴	۹۴,۱۱۰	۱۳-۲ کار فرمایان
۴,۱۵۹	۲۲۰,۲۸۱	مازاد کارگواهی شده
۷۰,۰۷۰	۹۵,۵۵۴	۱۳-۳ سایر اشخاص (فروشندهگان)
۷,۴۲۴	۲۷,۷۲۷	۱۳-۴ سایر (اسناد پرداختنی)
۱۷۱,۴۹۴	۴۹۱,۵۷۵	

۱۳-۱ مانده حساب پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۷۶	۲,۶۱۶	افشار گاز هفشجان - پیمانکار نصب مکانیکال پروژه کک سازی
۲,۳۴۵	.	محمد نجفی پیمانکار قالب بند و آرماتور بند هزارویک شهر
۲,۳۴۳	۲۰۳	هاشم کمیزی پیمانکار الکتریکی کارگاه کک سازی
۲,۱۱۷	۱,۰۱۲	محمدی - پیمانکاری آشپزخانه کارگاه کنسانتره جلال آباد
۲,۰۲۱	۴۷۶	امداد صنعت کویر زرنند پیمانکار نصب مکانیکال کارگاه کک سازی
۱,۷۳۱	۸۵۸	محمود باقی باغینی - پیمانکار جرثقیل کارگاه کک سازی
۱,۶۴۵	۲,۲۷۵	همراه صنعت خراسان پیمانکار نصاب مکانیکال کارگاه آب شرب
۱,۳۹۰	.	شرکت فاران مشرق زمین پیمانکار خاکبرداری و تولید مصالح کارگاه کک سازی
۱,۳۳۷	۳۵۸	فرجی پیمانکار سیمپلاست کارگاه کک سازی
۱,۳۳۳	۱,۶۲۹	هدایت شهریاری پیمانکار آرماتور بندی و قالب بند کارگاه شیراز
۱,۱۷۰	۶۶۹	پدید آوران صنعت اسپادان پیمانکار نصب ابزار دقیق کارگاه کک سازی
۹۵۴	۸۷۵	افضلی پیمانکار حمل خاک کارگاه کک سازی
۷۶۶	.	ابراهیم زارع نژاد پیمانکار حمل خاک کارگاه شیراز
.	۱,۰۹۲	کاروان و محمدی پیمانکاری دودکش گندله بوتیا
.	۱,۱۴۹	غلامعلی خزاعی پیمانکار خاکریزی و خاکبرداری گندله زرنند و بوتیا
۱۲۸	۱,۰۰۲	برزو عسگری پیمانکار عملیات سفتکاری گندله زرنند و بوتیا
۵۶	۱,۵۵۰	سید علی سید ابراهیمی نژاد پیمانکار کرسی چینی و دیوار کشی گندله توتیا
۶۳	۴,۹۲۴	محسن کبشی پیمانکار جرثقیل گندله بوتیا
.	۲,۷۵۷	روح اله سلحشور پیمانکار ساخت منهول خط انتقال بوتیا
.	۱,۰۰۲	احمد رضا بابایی پیمانکار عملیات راهسازی ساختمان اداری و کک سازی
۴۰,۲۸۲	۲۹,۴۵۶	سایر
۶۳,۵۴۷	۵۳,۹۰۳	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳-۲ مانده حساب کارفرمایان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۸۸	۸۸,۴۰۲	شرکت فولادپوتیای ایرانمان کارگاه فولاد پوتیا قراردادزود هنگام
۵,۵۵۹	۴	شرکت توسعه اماکن ورزشی -
۴,۲۸۷	۴,۲۸۷	شرکت احداث صنعت پروژه حمای سوریه
۲,۰۴۵	-	شرکت الوینیوم سازی اراک ساختمان آند رادینگ ایرالکو
۱,۰۸۵	-	شرکت سرمایه گذاری ساختمان سه- ساختمان امید ۲
۷۸۸	-	شرکت مونکو - پیمان مدیریت ساختمان مونکو
۷۳۴	۷۳۴	وزارت راه - کارگاه روکش آسفالت فیروز کوه
۶۸۳	۶۸۳	شرکت توانیر - ساختمان مرکزی وزارت نیرو
۶۴۵	-	بانک صادرات خراسان رضوی (قرارداد تکمیلی) - پروژه ساختمان بانک مرکزی مشهد
۴۹۰	-	شرکت مدیریت طرح خانه سازی ایران پروژه تامین اجتماعی
۹۰	-	شرکت لوله گستر اسفراین - کارگاه لوله های بدون درز اسفراین
۲۶,۲۹۴	۹۴,۱۱۰	

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۳۱۴	۶,۸۹۹	مقدس زاده فروشنده آهن آلات (زرد کرمان) جهت کارگاه کک و کنسانتره جلال آباد
۵,۶۸۳	۷,۷۷۹	شرکت ارزش افروشان عرفان فروشنده آهن آلات کارگاه فولاد پوتیا فولاد ذرند، گندله پوتیا
۳,۵۳۴	۷,۰۲۷	شرکت هامریار فروشنده آهن آلات به کارگاه گندله زرد پوتیا
۳,۰۰۰	-	شرکت تامین سحر داران پارسیان فروشنده تجهیزات مکانیکال کارگاه کک سازی
۲,۳۰۱	-	شرکت بازرگانی پیوند صنعت مروارید فروشنده آهن آلات کارگاه کک و گندله پوتیا و کک سازی
۲,۱۷۳	-	فروشگاه سوین فروشنده لوازم اداری جهت کارگاه سنگان
۱,۹۹۵	-	مانده اقلام بستانکار ۲۵ متری بلوار معلم
۱,۸۰۴	۲۴	شرکت حمل و نقل دیمه بار فیروز کوه حمل سیمان به کارگاه هزار و یکشهر
۱,۶۵۴	-	کارگاه تصفیه خانه آب شرب
۱,۳۶۰	-	مانده اقلام بستانکار استادیوم شیراز - هزار نفری
۱,۳۶۶	-	بیمه پاسارگاد (نمایندگی پرگل بیات)
۱,۰۲۹	۷۷۰	الکتربکی قصر نور - فروشنده لوازم برقی جهت کک سازی، فولاد پوتیا، ساختمانهای اداری
۵۴۰	۱,۰۱۰	شرکت حمل و نقل نسیم باغین پیمانکار حمل و فروش سیمان گندله پوتیا ذرند، کک سازی
۱۳۵	۱۰,۸۰۶	سیمان ممتازان کرمان خرید سیمان جهت کارگاه کک سازی
-	۱,۰۱۲	منوچهر غیاء الدینی خریدن و ماسه جهت فولاد پوتیا
۹۷۶	۱,۶۹۴	معدن شن و ماسه میرزایی خرید مصالح جهت فولاد پوتیا
۸۴۸	۱,۳۶۲	فروشگاه آب و خاک خرید مصالح جهت فولاد پوتیا، زرد، کک سازی
-	۲,۷۷۸	شرکت ماسه شویی چهل خرید مصالح جهت فولاد پوتیا، زرد، کک سازی
-	۳,۴۲۵	شرکت پیشکامان سبز بهارستان خرید افزودنی بتن جهت کک سازی
۳۷۹	۱,۵۲۱	فروشگاه لوازم احمدی فروشنده لوازم ایمنی جهت کارگاهها
-	۱,۳۲۴	شرکت پوزر جمهر صنعت خرید قالب و داربست جهت کارگاهها
-	۳,۴۳۷	فروشگاه توسعه عمران خرید لوازم برقی و ساختمانی جهت کارگاهها
۴۶۴	۱,۳۰۸	فروشگاه جابری خرید روغن و لوازم جهت کارگاهها
۳۵۵	۲,۷۵۳	فروشگاه تکامل نیرو خرید لوازم برقی جهت کارگاهها
۴۸۹	۱,۰۱۳	شرکت کیمیا نشان تاک خرید لوازم بتن ریزی جهت کارگاه گندله سازی زرد
-	۱,۸۷۱	برق صنعتی پارسه خرید لوازم برقی جهت کارگاهها
-	۲,۸۲۸	فروش و حمل آب آشامیدنی آب مصرفی کارگاهها
-	۱,۷۲۶	بورس آهن آلات نظریه خرید ورق و آهن آلات جه فولاد پوتیا و گندله پوتیا
۲۶,۹۶۱	۳۳,۲۸۷	سایر
۷۰,۰۷۰	۹۵,۵۵۴	

۱۳-۴ اسناد پرداختی بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۴۹	۱۰,۰۵۹	چک پرداختی به وزارت امور اقتصادی و دارایی
-	۵۲	فریده وکیلی اردبیلی (اجاره آپارتمان)
۱۹۶	۱,۱۱۶	چک پرداختی به وزارت امور اقتصادی و دارایی بابت ارزش افزوده
-	۱۶,۵۰۰	معاونت املاک و متفلات استان مقدس حضرت امام
۳۷۹	-	سایر
۷,۴۲۴	۲۷,۷۲۷	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(تجدیدارائه شده)	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
	ریال	ریال	
	۹,۵۸۹	۴۱,۶۲۴	مالیاتهای حقوق و تکلیفی
۱۴-۱	۴۴,۲۸۰	۱۸,۹۳۵	حق بیمه های پرداختنی
۱۴-۲	۵۷,۷۶۳	۴۲,۴۱۷	سپرده حسن انجام کار
	۲۱۶,۰۲۳	۱۰۳,۹۱۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۴-۳	۱۷۹,۲۵۷	۹۰,۲۰۳	سایر حسابهای پرداختنی
۱۴-۴	۳۷,۷۵۱	۲۰,۶۴۰	سپرده بیمه
	۵۳۴,۶۶۳	۳۱۷,۷۳۰	

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳,۱۱۱	۴,۶۳۶	حق بیمه طرحهای غیر عمرانی
۲۰,۹۵۱	۱۴,۲۰۸	سازمان تامین اجتماعی-بیمه مکسوره از کارکنان
۲۱۸	۹۱	حق بیمه صندوق آینده ساز
۴۴,۲۸۰	۱۸,۹۳۵	

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۲	۱۵۲	سازمان تامین اجتماعی-ساختمان جام جم سازمان گسترش
۱۴۵	۱۴۵	سازمان تامین اجتماعی- پارکینگ نمایشگاه
۱,۳۹۲	۱,۳۹۱	کارگاه دو میدانی شیراز
۲,۹۴۸	۲,۹۴۸	سازمان تامین اجتماعی کارگاه مونتکو ایران
۱۸,۴۷۴	۰	شرکت لوله سازی اسفراین کارگاه لوله های بدون درز
۲۳,۱۱۱	۴,۶۳۶	

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۲۸۶	۵,۰۲۵	افشار گاز هفشجان پیمانکار ساخت ونصب ساپورت پایپینگ ویلتفورم کک سازی
۳,۶۵۳	۳,۰۵۷	شرکت فاران مشرق زمین پیمانکار خاکبرداری وتولید مصالح کارگاه کک سازی
۴,۲۸۰	۲,۹۸۵	پدیدآوران صنعت اسپادان پیمانکارنصب ابزار دقیق کارگاه کک سازی
۲,۹۰۴	۲,۹۰۴	شرکت ماناساز آبیگ پیمانکار ساخت اسکلت فلزی وقالب سازی
۱,۹۳۴	۱,۶۰۶	هاشم کمیزی پیمانکارالکتریکی کارگاه کک سازی
۱,۸۱۵	۱,۵۲۷	جم اهورا مهرپیمانکاربرشکاری وجوشکاری وتست لوله واتصالات کک سازی
۱,۷۷۰	۱,۳۴۵	امداد صنعت کویر زرنند پیمانکارنصب لاینروتجهیزات coal tower کک سازی
۰	۱,۲۴۳	محسن نیکزاد پیمانکارقالب بندی و بتن ریزی کارگاه هزارویکشهر
۱,۲۹۶	۱,۲۰۸	نخعی وقاسمی پیمانکار اسکلت فلزی کارگاه کک سازی
۹۱۵	۹۲۷	محمد نجفی پیمانکارقالب بند وآرماتوربند هزارویکشهر
۷۸۴	۷۸۴	محسن اسعدی مدیریت پیمان کارگاه (قرارداد تکمیلی بانک صادرات مشهد)
۱,۴۱۸	۰	شرکت آثار طوس (پیمان مدیریت کارگاه شهرداری مشهد)
۹۸۳	۰	شرکت مهندسین ومشاور معیار صنعت خاورمیانه تهران شریک
۱,۲۷۱	۰	شرکت لیان صنعت پویا پیمانکارنصب وراه اندازی کک سازی
۱,۱۶۰	۰	همراه صنعت خراسان پیمانکار کارگاه سنگان
۲,۳۷۰	۰	پیمانکار جاده دسترسی کارگاه فولاد بوتیا
۲۲,۸۲۴	۱۹,۸۰۶	سایر
۵۷,۷۶۳	۴۲,۴۱۷	

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۴-۳- سر فصل سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۵۰۰	۰	شهرداری منطقه ۱۸
۱۹,۴۲۶	۲۸,۳۱۷	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۳,۹۸۴	۳,۰۱۳	شرکت سحر داران پارسیان (فروشنده تجهیزات مکانیکال)
۱۲,۲۶۶	۱۲,۲۶۷	حسابهای پرداختنی کارگاههای مختومه
۵,۴۲۷	۸۹,۶۸۵	مالیات بر ارزش افزوده
۴,۶۳۵	۰	سراج صنعت پویا (فروشنده تجهیزات مکانیکال) پروژه کک سازی
۳,۶۹۸	۰	شرکت نسیم البرز
۳,۵۱۱	۳,۵۱۱	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۶۷۷	۰	بستانکاران موقت
۰	۲,۷۰۴	پیمانکاری سعیدی پیمانکار اجرای آرماتوربندی حرم علوی
۰	۱,۹۵۸	حاج عزیز احمد علیوند خانقاه پیمانکار بتن حرم علوی
۰	۳۳,۹۱۳	رابط کارگاهها
۷,۰۷۹	۳,۸۸۹	سایر
۹۰,۲۰۳	۱۷۹,۲۵۷	

۱۴-۳-۱- مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه و سالهای ۹۱ و ۹۲ رسیدگی و برگ مطالبه صادر شده ، که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۲۶۹	۱۵,۴۱۲	شرکت فولاد زرند ایرانیان کارگاه کک سازی
۴,۱۶۸	۵,۹۹۹	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان کارگاه فولاد بوتیای ایرانیان
۱,۹۲۳	۷۴۵	اجرای گودبرداری فونداسیون فاز یک هزارویکشهر
۱,۲۱۷	۰	مشارکت فام_پروژه سیویل کنسانتره جلال آباد زرند
۲۴۹	۲۹۲	سازمان توسعه اماکن ورزشی کارگاه استادیوم ۵۰ هزار نفری
۰	۱,۷۰۶	شرکت فولاد زرند ایرانیان کارگاه گندله سازی زرند
۰	۱,۱۸۵	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان کارگاه گندله بوتیای ایرانیان
۱,۸۱۴	۲,۴۱۲	سایر
۲۰,۶۴۰	۲۷,۷۵۱	

۱۵- شرکت‌های گروه :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۸,۰۰۰	۴,۰۰۰	شرکت مهندسی و مشاور معیار صنعت خاورمیانه تهران
۷,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۵,۰۰۰	۳,۵۰۰	شرکت جی ام آی
۴,۹۴۶	۱۱,۹۳۴	شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
۳,۹۷۷	۳,۰۰۰	شرکت بازرگانی آفتاب درخشان
۰	۶۵,۱۸۹	شرکت ساخت و نصب قطعات بتنی گسترش مانا ساز
۳۶,۹۲۳	۱۴۹,۶۲۳	

موسسه حسابرسی هوشیار معین
(حسابدازان رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

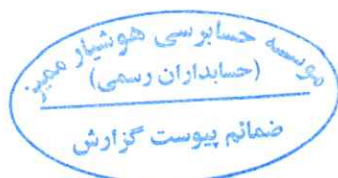
۱۶- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۶,۲۱۵	۲۶۹,۲۸۹	۱۶-۱ سایر اشخاص (کارفرمایان)
۲۳۶,۲۱۵	۲۶۹,۲۸۹	

۱۶-۱ - پیش دریافتهای کارفرمایان بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۸۷۵	۰	شرکت فولاد زرند ایرانیان - پروژه گندله سازی زرند
۳۳,۰۵۴	۴۶,۷۴۰	شرکت سرمایه گذاری عظام - پروژه هزارویکشر
۲۷,۹۹۱	۸,۰۰۰	شرکت فولاد زرند ایرانیان- پروژه کارخانه کک سازی
۲۳,۶۲۲	۱۹,۳۰۰	شرکت توسعه اماکن ورزشی - استادیوم ۵۰هزار نفری شیراز
۱۵,۲۸۷	۱۰,۵۰۰	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان -پروژه فولادبوتیا زودهنگام
۱۳,۲۰۵	۱۵,۱۹۴	فولاد زرندا ایرانیان -پروژه ساختمانهای اداری کک سازی
۱۲,۳۶۰	۴۹۷	فولادبوتیای ایرانیان -احداث خط انتقال آب بوتیا
۶,۸۹۳	۰	مشارکت MGM گندله سازی بوتیا- اجرای پروژه گندله بوتیا
۶,۵۶۷	۴,۲۷۹	سازمان مهندسی و عمران شهر تهران - پروژه بلوار معلم یافت آباد
۳,۲۳۶	۴۹	فولاد بوتیای ایرانیان -احداث جاده دسترسی کارگاه بوتیا
۱,۶۶۹	۰	مشارکت فام - اجرای طرح و توسعه کنسانتره جلال آباد ۹۰۱۱۶
۱,۳۳۹	۰	شرکت آب منطقه ای خراسان رضوی -پروژه مخزنی آب شرب مشهد
۹۲۸	۹۲۸	شرکت مدیریت طرح و اجرای خانه سازی ایران-ساختمان تامین اجتماعی
۰	۶۵,۰۰۰	مشارکت MMGN کنسانتره سنگ آهن سنگان احداث کارخانه سنگ آهن سنگان
۰	۵,۰۰۰	مشارکت MGM فراوری ذغال سنگ طیس احداث کارخانه سنگ طیس
۰	۶,۴۱۷	توسعه اماکن ورزشی ساخت استادیوم دومیدانی شیراز
۰	۸۱,۴۷۹	مشارکت گندله زرند ساینو استیل - مانا
۱۲,۱۸۹	۵,۹۰۶	سایر
۲۳۶,۲۱۵	۲۶۹,۲۸۹	



شرکت ساختمانی گسترش و نوآرایی صنایع آبرائیان مانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مالیات

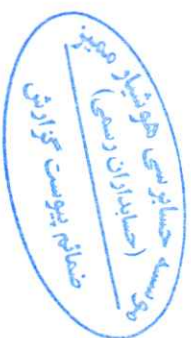
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال های ۱۳۹۱ تا ۳۰ آذر ۱۳۹۳ به شرح زیر است :

(تجدید ارائه شده)

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مالیات				درآمدمشمول	سود	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تاریخ شده	قطعی	تشخیص	ابرازی			
در حال رسیدگی	۳۱,۱۹۲	۳۱,۱۹۲	-	۰	۵۵,۹۰۵	۳۱,۱۹۲	۱۳۴,۷۶۷	۲۰,۵۸۲	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	۲۰,۱۹۳	۲۰,۱۹۳	-	۰	۰	۲۰,۱۹۳	۸۰,۷۷۲	۴۲۷,۲۰۹	۱۳۹۲
	۰	۲۶,۵۸۵	۰	۰	۰	۲۶,۵۸۵	۱۰۶,۳۴۰	۴۹۳,۸۲۰	۱۳۹۳
	۵۱,۳۸۵	۷۷,۹۷۰	-						جمع
	(۵۱,۳۸۵)	(۷۷,۹۷۰)	-	-					پیش پرداخت های مالیاتی طبق فیش های موجود در شرکت (فیش های
	۰	۰	-	-	-	-			کسری پرداختی مالیات عملکرد(امزاد)

۱- ۱۷ - مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۰ قطعی و تسویه گردیده است .

۲- ۱۷ - جهت مالیات ابرازی عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱ تشخیص صادر گردیده و مورد اعتراض قرار گرفته در حال رسیدگی میباشد .



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۶۱	۲۰,۰۹۲	سود سهام پرداختنی ترجیحی ۱۷۹ نفر از پرسنل
۱۱,۹۴۴	۱۱,۹۴۴	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۷
۳۶۲,۶۳۸	۷۱۲,۷۱۴	سود سهام پرداختنی ۹۵٪ هلدینگ
۳۷۹,۴۴۳	۷۴۴,۷۵۰	

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۷۶	.	بانک پاسارگاد شعبه سلیمان خاطر ۲-۸۳۵۰۴
۵۹,۵۶۴	۳۵,۱۶۷	بانک پاسارگاد شعبه سلیمان خاطر ۳-۸۳۵۰۴
۶,۰۰۰	۵۶۰	بانک سپه شعبه قرنی
۶۹,۹۴۰	۳۵,۷۲۷	مانده تسهیلات
(۲۲,۲۹۷)	(۴,۴۰۶)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۴۷,۶۴۳	۳۱,۳۲۱	

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

شرح	بانک پاسارگاد	بانک سپه قرنی	جمع
مانده در پایان سال مالی	۳۵,۱۶۷	۵۶۰	۳۵,۷۲۷
مانده سود و کارمزد سالهای آتی	(۴,۳۴۷)	(۵۹)	(۴,۴۰۶)
مانده خالص پایان سال مالی	۳۰,۸۲۰	۵۰۱	۳۱,۳۲۱

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق یادداشت ۷-۳ اهم رویه های حسابداری، محاسبه شده است. گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۱۰۲	۲۵,۵۹۱	مانده در ابتدای سال
(۲,۲۳۰)	(۸,۷۷۸)	پرداخت شده طی سال
۱۱,۷۱۹	۱۹,۶۸۳	ذخیره تامین شده
۲۵,۵۹۱	۳۶,۴۹۶	مانده در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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 :

تعداد سهام	مبلغ سرمایه	
ریال	میلیون ریال	
۵۹,۸۴۹,۹۹۴	۵۹,۸۵۰	شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه (سهامی عام)
۳,۱۵۰,۰۰۰	۳,۱۵۰	۱۷۹ نفر اشخاص حقیقی (کارکنان) صاحبان سهام ترجیحی با نمایندگی آقای بیژن سرانجام
۱	.	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۱	.	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان
۱	.	شرکت فولاد سیرجان
۱	.	شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه
۱	.	شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه
۱	.	شرکت بابک مس ایرانیان
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

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

۲۳- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته عمومی و اندوخته طرح توسعه است. شرکت به منظور اجرای طرح توسعه واحد تولید قطعات بتنی طبق مصوبات مجمع عمومی مبلغی را به اندوخته طرح توسعه عمدتاً 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 بتنی در سال ۱۳۷۹ نسبت به جذب کامل هزینه های تخصیصی از محل اندوخته مزبور اقدام گردیده است. گردش حساب اندوخته های یاد شده طی سال مالی بشرح زیر است :

شرح اندوخته ها		اندوخته عمومی		اندوخته طرح و توسعه		جمع	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲		۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
مانده در پایان سال	۱	۱		۱۷۶	۱۷۶	۱۷۷	۱۷۷

شرکت ساختمانی، گسترش و نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۴- درآمد و بهای تمام شده پیمان

سر فصل‌های فوق مشکل از اقلام زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲- میلیون ریال				سال ۱۳۹۳- میلیون ریال				شرح	ردیف
سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده پیمان	درآمد شناسایی شده پیمان	سود(زیان) ناخالص	هزینه شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	درآمد پیمانه پیمان تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	درآمد پیمانه پیمان تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
۱۹,۶۶۰	۲,۱۸۷	۲۱,۸۴۷	۳۰,۱۸	۳,۸۴۵	۶,۸۶۳	۶۸,۷۲۷	۶۱,۸۶۴	مجموع ورزشی شیراز	۱
(۴۱,۴۲۰)	۵۲,۳۷۶	۱۰,۹۵۶	(۴,۵۵۳)	۱۸,۲۹۳	۱۳,۷۴۰	۱۴۱,۹۳۳	۱۲۸,۱۹۳	پروژه بلوار معلم	۲
۴۶۰,۸۱۱	۸۶۹,۳۳۸	۱,۳۳۰,۱۴۹	۶۴,۵۷۳	۲۷۳,۲۷۷	۳۳۷,۸۵۰	۲,۷۶۰,۰۰۰	۲,۴۲۲,۱۵۰	احداث کارخانه کک سازی زرنج	۳
۸۱,۸۱۱	۱۲۸,۷۳۰	۲۱۰,۵۴۱	(۴,۴۰۸)	۴,۴۰۸	۰	۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰	سیویل کسانتره جلال آباد	۴
(۲,۹۱۹)		(۲,۹۱۹)	(۱,۶۰۶)	۱,۴۷۴	(۱۳۲)	۵۲,۴۳۲	۵۲,۵۶۴	طرح واحدی خانه سازی ایران	۶
(۴۹,۹۵۳)	۳۷,۲۸۵	(۱۲,۶۶۸)	۶۱,۹۱۵	۳۰,۹۱۷	۹۲,۸۳۳	۲۰۷,۷۱۲	۱۱۴,۸۸۰	استادیوم "مهرآفرین"	۷
۴,۴۰۵	۳۷,۷۳۳	۳۷,۱۲۸	۱۹,۶۵۷	۴۵,۷۷۰	۶۵,۴۲۷	۱۵۶,۲۶۱	۹۰,۸۳۴	تصفیه آب شرب مشهد	۸
۴,۵۹۳	۱۹,۶۱۳	۲۴,۲۰۶	۲۶۷,۳۸۱	۲۸۸,۳۰۲	۵۵۵,۶۸۳	۵۸۲,۳۲۹	۲۶,۶۴۶	گندله سازی زرنج	۱۰
۲۰,۸۹۳	۱۰۴,۳۰۷	۱۲۵,۲۰۰	۱۲,۳۱۴	۴۸,۱۱۵	۶۰,۴۲۹	۲۵۴,۱۵۶	۱۹۳,۷۵۷	طرح توسعه کسانتره جلال آباد	۱۱
۴,۲۵۲	۳۶,۱۸۹	۴۰,۴۴۱	۵۴,۳۶۸	۱۵۵,۴۳۳	۲۰۹,۸۰۱	۲۵۰,۲۴۲	۴۰,۴۴۱	مشارکت MGM گندله بویتا	۱۲
۱۳,۰۷۷	۲۸,۶۱۹	۵۱,۶۹۶	(۱۱,۱۶۴)	۱۱۸,۷۵۱	۱۰۷,۵۸۷	۱۹۰,۲۰۰	۸۲,۶۱۳	زود هنگام بویتا	۱۴
۴,۸۵۱	۳۰,۰۵۹	۳۴,۹۱۰	۹,۸۰۶	۸۱,۹۴۳	۹۱,۷۲۹	۱۲۶,۶۵۹	۳۴,۹۱۰	لوله انتقال آب بویتا	۱۵
(۱,۴۵۵)	۶۶,۴۱۶	۶۴,۹۶۱	۲۳,۳۴۳	۵,۶۸۳	۲۹,۰۲۶	۹۳,۹۸۸	۶۴,۹۶۲	راه دسترسی بویتا	۱۶
۷۶۴	۹۹,۱۶۷	۹۹,۹۳۱	۱۸,۲۳۸	۱۲,۷۳۲	۳۰,۹۷۰	۱۳۰,۹۰۱	۹۹,۹۳۱	پروژه هزار و یک شهر	۱۷
۲۹۰	۲,۲۴۲	۲,۵۲۳	۲,۳۱۳	۴۰,۹۲۲	۴۴,۲۲۵	۴۷,۷۶۷	۲,۵۲۳	ساختمان اداری کک	۱۸
	۰	۰	۲۰,۰۵۲	۶۸,۶۴۷	۸۸,۶۹۹	۸۸,۶۹۹	۰	کارگاه مشارکت MMGN کسانتره سنگان	
	۰	۰	۰	۴۶,۰۷۳	۴۶,۰۷۳	۴۶,۰۷۳	۰	توسعه حرم علوی نجف	
(۱۵,۵۰۸)	۷۶,۹۳۹	۶۱,۴۳۱	(۳,۰۷۲)	۲۲,۲۶۹	۱۹,۱۹۷	۱,۹۵۴,۰۷۵	۱,۹۳۴,۸۷۸	کارگاه مشارکت MGM ذغال شویی طیس	۱۹
۵۰۴,۱۳۳	۱,۵۹۷,۲۰۰	۲,۱۰۱,۳۳۲	۵۳۳,۱۷۵	۱,۲۷۸,۶۵۲	۱,۸۱۱,۸۲۷	۸,۱۴۱,۹۸۲	۶,۳۳۰,۱۵۵	سایر	۲۰
								جمع	

مهر و امضای مدیر عامل
 (مهر و امضای مدیر عامل رسمی)
 ضمیمه هیئت مدیره

شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانشان مانا (سهایی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۴-۱ اظهارکارگاهی شده نسبت به در آمدنسابی شده و مبلغ قابل باز یافت بیانها پیش از میلاد

مبلغ قابل بازگشت	کل صورت و ضمانت و تعهد ثبت شده	درآمد دوره جاری	درآمد انباشته تا پایان سال مالی قبل	درآمد انباشته تا پایان سال مالی جاری	درصد پیشرفت	مبلغ اولیه + تعدیل	مبلغ اولیه بیان	تعدیل مالی تأیید شده	صورت مالی و ضمانت مالی تأیید شده	کل مخارج	کل مخارج	مخارج تحمل شده بیان تا تاریخ ۹۱۲/۰۹/۱۳۰	مخارج تحمل شده بیان تا تاریخ ۹۱۲/۰۹/۱۳۰	نام پروژه
۱۰۰۰۰۰	۲۳۳۰۰۴۵	۰	۲۳۳۰۰۴۵	۲۳۳۰۰۴۵	۱۰۰٪	۲۳۳۰۰۴۵	۱۶۹,۱۵۷	۲۳۳,۰۰۰	۱۵۹,۱۵۷	۱۹۲,۱۰۷	۰	۱۹۲,۱۰۷	۱۶۴	پایک صادرات خراسان رضوی
۳۶,۲۵۶	۲۳,۳۷۱	۶,۸۶۳	۶,۸۶۳	۶,۸۶۳	۱۰۰٪	۶,۸۶۳	۶,۸۶۳	۶,۸۶۳	۶,۸۶۳	۵۷۶-۲	۰	۵۷۶-۲	۳۸۴۵	مجموع ورزشی شیراز
۰	۲۵,۷۷۴	۰	۲۵,۷۷۴	۲۵,۷۷۴	۱۰۰٪	۲۵,۷۷۴	۱۹,۳۴۰	۱۹,۳۴۰	۱۹,۳۴۰	۳۳,۱۱۷	۰	۳۳,۱۱۷	۷۵۳	پروژه آندریک راک
۲۰,۱۸۲	۱۲۱,۷۵۱	۱۲,۷۴۰	۱۷۸,۱۹۳	۱۲۱,۷۵۱	۱۰۰٪	۱۲۱,۷۵۱	۱۸,۸۲۰	۱۸,۸۲۰	۱۸,۸۲۰	۱۸۳,۵۷۸	۰	۱۸۳,۵۷۸	۱۸,۸۲۳	پروژه بلور مسلم
۰	۲,۶۶۲,۸۰۹	۲۳۷,۸۵۰	۲,۶۶۲,۸۵۰	۲,۶۶۲,۸۵۰	۱۰۰٪	۲,۶۶۲,۸۵۰	۲,۷۶۰,۰۰۰	۰	۲,۶۶۲,۸۰۹	۱,۸۲۲,۷۸۸	۰	۱,۸۲۲,۷۸۸	۱,۶۹۹,۴۵۱	احداث کارخانه کک سازی زیند
۱۶,۱۶۶	۴۶,۰۷۳	۰	۹۷,۰۰۰	۹۷,۰۰۰	۱۰۰٪	۹۷,۰۰۰	۹۷,۰۰۰	۰	۴۶,۰۷۳	۶۹۲,۷۸۹	۰	۶۹۲,۷۸۹	۴۲۰۸	سویل کسترده چال ابراهیم (۱)
۰	۲۷,۰۲۳	۰	۲۷,۰۲۳	۲۷,۰۲۳	۱۰۰٪	۲۷,۰۲۳	۲۷,۰۲۳	۰	۲۷,۰۲۳	۲۳,۸۷۷	۰	۲۳,۸۷۷	۲۳,۸۷۸	پروژه تلورن
۹۱۰	۵۲,۵۲۳	(۱۱۳)	۵۲,۵۲۳	۵۲,۵۲۳	۱۰۰٪	۵۲,۵۲۳	۴۳,۲۸۱	۱۰۰,۱۴	۴۳,۲۸۰	۴۶,۸۳۷	۰	۴۶,۸۳۷	۱,۴۹۴	طرح باغیچه خانه سازی ایران
۶۵,۸۲۰	۱۲۱,۸۹۲	۹۱,۸۲۳	۱۱۴,۸۸۰	۲۰,۷۸۱	۹۲٪	۲۲۳,۲۸۶	۱۶۷,۹۱۳	۵۵,۵۵۴	۸۶,۳۲۸	۱۷۶,۵۶۱	۱۲,۴۶۲	۱۶۴,۰۹۹	۳۰,۹۱۷	استاندارد هموزی
۱۵,۵۵۷	۱۴۰,۴۰۴	۶۵,۴۳۷	۹۰,۸۴۳	۱۵۶,۲۶۱	۱۰۰٪	۱۵۶,۲۶۱	۱۰۰,۴۳۳	۵۴,۸۲۸	۸۵,۵۵۶	۱۱۷,۲۱۱	۰	۱۱۷,۲۱۱	۲۵,۷۲۰	تصفیه آب شرب مشهد
۲۲,۰۹	۲۵,۳۱۱	۲۲,۰۹	۲۵,۳۱۱	۲۸,۵۲۰	۱۰۰٪	۲۸,۵۲۰	۲۸,۵۲۰	۰	۲۵,۳۱۱	۲۷,۲۹۶	۰	۲۷,۲۹۶	۱,۱۲۳	هلال احمر رومیه
۲,۸۵۰	۱۰۰,۵۲۳	(۶۶۹)	۹۸,۳۳	۹۷,۷۲۳	۱۰۰٪	۹۷,۷۲۳	۸۱,۰۰۰	۱۶,۷۲۳	۸۳,۸۵۰	۸۶,۴۴۳	۰	۸۶,۴۴۳	۸۱۰	ذغال شوق پلینا
۶,۸۲۸	۵۱,۸۲۸	(۶,۸۲۸)	۵۱,۸۲۸	۴۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۰	۵۱,۸۲۸	۴۲,۵۲۰	۰	۴۲,۵۲۰	۴۲,۵۲۰	پروژه ولایت
۱۱۶,۲۵۸	۶۸,۵۵۸	۵۵,۵۶۱	۶۶,۶۶۶	۵۸,۲۳۹	۶۱٪	۱,۳۲۸,۰۰۰	۱,۳۲۸,۰۰۰	۸۵,۸۹۱	۶۱۲,۶۹۷	۷۵,۸۷۰	۴۵,۰۰۰	۳۰,۹۸۰	۲,۵۶۸	کندله سازی زیند
۰	۸,۶۶۷	۵,۶۶۸	۱۱,۰۰۰	۱۱,۵۶۹	۱۰۰٪	۱۱,۵۶۹	۸۱,۲۰۰	۲۳,۴۶۹	۷۲,۵۳۳	۱۱۸,۰۹۴	۰	۱۱۸,۰۹۴	۷۲۳	بانک صادرات خراسان رضوی (قرارداد کمی)
۰	۵۲,۰۲۶	۶,۰۲۹	۱۴۲,۷۵۷	۲۵۴,۱۸۶	۴۵٪	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۰	۲۰,۲۱۰	۴۵۵,۱۱۲	۴۵,۰۰۰	۳۰,۵۱۲	۶۸,۱۱۵	طرح توسعه کسترده چال آند
۲۵,۴۴۳	۲۱۵,۶۴۳	۱۰۷,۵۸۷	۸۲,۶۱۳	۱۹۰,۲۰۰	۷۶٪	۷۵,۲۰۰	۷۳,۴۵۹	۲,۳۳۱	۲۱۲,۳۰۲	۷۰,۴۵۸	۵۲,۴۱۵	۱۷۹,۸۹۳	۶۱,۱۴۳	مجموع فولاد و دستگاه بونا
۰	۲۷,۴۸۳	۸۹,۱۷۶	۲۳,۹۱۰	۱۳۶,۵۵۹	۱۰۰٪	۱۳۶,۵۵۹	۱۱۶,۵۵۹	۰	۸۹,۱۷۶	۱۱۲,۰۰۲	۰	۱۱۲,۰۰۲	۸۱,۹۴۳	راه انتقال آب بونا
۰	۴۰,۴۱	۲۸,۰۲۶	۶۴,۴۶۲	۹۲,۹۸۸	۱۰۰٪	۹۲,۹۸۸	۷۵,۲۲۱	۱۸,۲۶۷	۷۱,۶۶۰	۷۲,۰۹۹	۰	۷۲,۰۹۹	۵,۶۸۳	راه دسترسی بونا
۰	۴۸,۱۷۹	۳۰,۸۷۰	۹۹,۹۴۱	۱۳۰,۸۰۱	۱۰۰٪	۱۳۰,۸۰۱	۱۱۵,۰۰۰	۱۵,۸۰۱	۶۶,۸۱۱	۱۱۱,۸۹۹	۰	۱۱۱,۸۹۹	۱۲,۷۲۳	پروژه مراد وک شهر
۰	۴۴,۵۶۹	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۱۰۰٪	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۰	۴۴,۵۶۹	۲۱۶,۴۹۴	۱۷۲,۳۲۰	۴۴,۱۶۴	۴۰,۹۱۲	ساختمانهای لاری کک و کسترده
۰	۸۲,۷۲۳	۳۰,۸۷۰	۹۹,۹۴۱	۱۳۰,۸۰۱	۱۰۰٪	۱۳۰,۸۰۱	۱۱۵,۰۰۰	۱۵,۸۰۱	۶۶,۸۱۱	۱۱۱,۸۹۹	۰	۱۱۱,۸۹۹	۱۲,۷۲۳	مشارکت MCM کندله بونا
۰	۴۴,۵۶۹	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۱۰۰٪	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۰	۴۴,۵۶۹	۲۱۶,۴۹۴	۱۷۲,۳۲۰	۴۴,۱۶۴	۴۰,۹۱۲	کسترده سنگان
۰	۴۴,۵۶۹	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۱۰۰٪	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۰	۴۴,۵۶۹	۲۱۶,۴۹۴	۱۷۲,۳۲۰	۴۴,۱۶۴	۴۰,۹۱۲	طرح توسعه حرم علوی
۰	۴۴,۵۶۹	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۱۰۰٪	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۰	۴۴,۵۶۹	۲۱۶,۴۹۴	۱۷۲,۳۲۰	۴۴,۱۶۴	۴۰,۹۱۲	ذغال شوق طس
۰	۴۴,۵۶۹	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۱۰۰٪	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۰	۴۴,۵۶۹	۲۱۶,۴۹۴	۱۷۲,۳۲۰	۴۴,۱۶۴	۴۰,۹۱۲	سایر
۰	۴۴,۵۶۹	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۱۰۰٪	۲۲,۱۲۵	۲۲,۱۲۵	۰	۴۴,۵۶۹	۲۱۶,۴۹۴	۱۷۲,۳۲۰	۴۴,۱۶۴	۴۰,۹۱۲	جمع

شرکت ساختمانی گسترش و توسیعی صنایع لبر انسان مانا (سهلانی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۲۴-۱- بهای تمام شده پیمان از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام پروژه	حقوق و دستمزد	هزینه کارکنان	هزینه عملیاتی	هزینه استهلاک	هزینه عمومی	هزینه مالی	مواد و لوازم مصرفی	جمع
کارگاه مجتمع ورزشی شیراز	۳,۲۷۴	۷۷	۱۷۴	۱۲۰	۰	۰	۰	۳,۸۲۵
کارگاه پروژه بلوار معلم	۶,۳۳۱	۸۱۵	۷,۳۵۰	۳۲۰	۱۵۴	۱	۳,۱۲۲	۱۸,۳۹۳
کارگاه احداث کارخانه کک سازی زربد	۳۶,۰۳۳	۹,۳۵۴	۲۱۱,۵۳۹	۱,۵۵۵	۲,۱۵۶	۲	۲۲,۵۲۸	۲۷۳,۱۷۷
کارگاه سیویل کنسانتره جلال آباد	۰	۰	۴۳,۰۶	۲	۰	۰	۰	۴۳,۰۸
کارگاه طرح و اجرای خانه سازی ایران	۶۷	۷	۱,۳۲۸	۱	۷	۰	۱۵۴	۱,۴۷۴
کارگاه استادیوم مهرآرغوی	۱۲,۴۵۴	۱,۰۰۹	۷,۲۴۴	۵۰۶	۱۲۷	۳	۸,۵۴۴	۳۰,۹۱۷
کارگاه تصفیه آب شرب مشهد	۳,۴۹۱	۱,۳۰۹	۱۰,۴۶۷	۱۴۳	۷۰	۱,۳۳۱	۲۹,۰۵۹	۴۵,۷۷۰
کارگاه کندله سازی زربد	۲۳,۱۹۱	۳,۷۹۸	۶۸,۴۳۱	۵,۴۰۰	۲۰۳	۳۰۸	۱۸۷,۹۷۱	۲۸۸,۳۰۲
کارگاه طرح توسعه کنسانتره جلال آباد	۱۵,۳۳۱	۳,۵۶۸	۱۸,۸۹۰	۴۳۲	۱۰	۰	۹,۷۹۴	۲۸,۱۱۵
کارگاه پروژه هزار و یک شهر	۶,۶۷۳	۳۳۷	۲,۹۳۹	۱,۵۸۶	۱۹۵	۲۵۹	۰	۱۲,۹۹۹
کارگاه مشارکت MGM کندله بونیا	۲۵,۶۹۰	۱,۹۴۳	۴۶,۸۶۶	۱,۵۳۹	۲۱۱	۹	۷۹,۱۷۵	۱۵۵,۴۳۳
کارگاه لوله انتقال آب بونیا	۱۵,۹۰۴	۸۳۹	۳۴,۱۸۴	۰	۱۵	۰	۳۱,۰۰۱	۸۱,۹۴۳
کارگاه احداث راه دسترسی بونیا	۲۲۶	۱۸	۴,۷۸۹	۰	۰	۰	۶۵۰	۵,۶۸۳
کارگاه قراردادن و مهنگام	۱۳,۵۶۷	۲,۵۸۲	۴۵,۸۱۲	۴,۵۲۵	۲۵۰	۳	۵,۲۱۲	۱۱۶,۹۶۱
کارگاه ساختمان دارای کک و کنسانتره	۷,۷۳۶	۱۲۲	۲۳,۸۶۸	۷۱۰	۴۵	۱	۹,۴۳۰	۳۰,۹۲۲
کارگاه مشارکت MMGN کنسانتره سنگان	۱۶,۰۱۷	۴,۲۷۱	۳۴,۱۲۱	۲,۵۷۵	۴۵	۱۰	۱۳,۶۰۸	۶۸,۶۳۷
توسعه حرم علوی نجف	۱۱,۳۷۹	۱,۳۹۳	۳۰,۲۴۴	۱,۲۶۳	۱,۶۷۸	۱۶	۰	۴۶,۰۷۳
کارگاه مشارکت MGM ذغال تویی طیس	۳,۲۴۹	۲۸۳	۶,۵۵۰	۳۷۱	۲۴	۰	۱,۳۳۱	۱۱,۷۹۸
سایر کارگاه	۱,۹۱۹	۲۹۳	۱۹,۳۳۳	۳۷	۲,۱۹۷	۳	۰	۲۳,۷۹۲
جمع	۱۹۳,۰۰۲	۳۲,۳۵۸	۵۷۶,۵۵۵	۲۰,۹۸۵	۷,۳۷۸	۱,۸۴۶	۴۴۶,۵۷۹	۱,۳۷۸,۶۵۲

مهر و امضاء مدیر عامل
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۵- هزینه های اداری و عمومی

سر فصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۱۹۱	۵۵,۳۹۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۵۶۱	۷,۰۰۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۱۴۷	۲,۷۱۷	خدمات مشاوره ای
۴,۸۲۰	۶,۶۶۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۵۶۰	.	خدمات پیمانکاری
۴,۲۵۱	۶,۲۶۹	بیمه و عوارض و مالیات
۲,۸۴۴	۱,۰۱۵	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت مشهود
۲,۳۶۶	۱,۳۵۵	تنظیفات و پذیرائی و آبدارخانه
۱,۳۸۷	۱,۷۲۰	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۱,۳۵۵	۲,۰۰۲	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱,۲۹۱	۹۹۶	ابزار و نوشت افزار
۵۵۷	۶۹۷	آب و برق و گاز و سوخت حرارتی
۱۳۸	۲۹۴	پست و تلگراف و تلفن
۲۱,۸۲۴	۱۹,۲۹۶	سایر هزینه ها
۸۹,۲۹۲	۱۰۵,۴۱۸	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۷۴۸	درآمد حق مباشرت
۲۱	۱۵,۰۸۲	سایر درآمدهای عملیاتی
.	۶۲,۱۵۷	درآمد ناشی از تسعیر نرخ ارز
۲۱	۷۷,۹۸۷	

۲۷- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۶۶۸	۳۴,۴۳۲	هزینه و کارمزد دریافتی تسهیلات و تمدید ضمانتنامه
۹,۶۶۸	۳۴,۴۳۲	

شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۱۸	۱۱,۹۶۸	سود حاصل از فروش دارائی های ثابت (یادداشت ۱۰-۱۱)
۱,۳۵۷	۳۳	سود حاصل از اجاره ساختمان ، ماشین آلات و وسائط نقلیه
۱,۶۳۹	۲,۷۳۳	سود حاصل از سپرده گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت نزد بانک ها
۳۱۴	۱,۱۴۶	سود اوراق مشارکت
۷۷۰	۰	سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها
۱۶,۵۵۴	۶,۶۲۸	سایر (فروش ضایعات)
<u>۳۳,۲۵۲</u>	<u>۲۲,۵۰۸</u>	

۲۹- تعدیلات سنواتی :

صورتهای مالی سال گذشته بابت تعدیلات سنواتی تجدید ارائه گردیده است .

ارقام به میلیون ریال

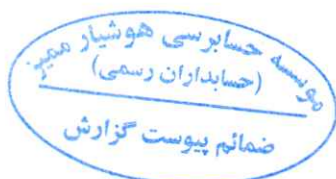
عنوان حساب	مانده در ۹۲/۰۹/۳۰ قبل از تجدید ارائه	تعدیلات		مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ پس از تجدید ارائه و تغییر طبقه بندی
		بدهکار	بستانکار	
سودزبان انباشته	۳۳۶,۹۳۸	۲۰,۰۳۹	۷۶,۴۶۹	۴۹۳,۳۶۸
سایر حسابهای پرداختنی	۳۰۲,۶۳۱	۲۰,۰۳۶	۱۶,۱۳۵	۳۱۷,۷۳۰
حسابهای دریافتنی تجاری	۱,۰۲۰,۷۶۶	۷۴,۴۳۳	۳,۹۰۴	۱,۰۹۰,۷۹۵
جمع	۱,۷۶۰,۸۳۵	۹۶,۵۰۸	۹۶,۵۰۸	۹۶,۵۰۸

عمده اقلام تشکیل دهنده تعدیلات سنواتی شامل مبلغ ۱۶,۱۷۳ میلیون ریال مالیت ارزش افزوده سنواتی ، مبلغ ۴۱,۹۸۰ میلیون ریال بابت واگذاری اجناس برای کک سازی به کارفرما ، مبلغ ۳,۸۰۳ میلیون ریال درآمد شناسایی شده پروژه مترو و مبلغ ۲۲,۴۵۳ میلیون ریال بابت سود مشارکت میباشد.

۳۰- 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:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۳,۶۲۵	۵۰۵,۷۴۴	سود عملیاتی
۱۶,۳۲۵	۲۳,۰۵۰	هزینه استهلاک
۹,۴۸۹	۱۰,۹۰۵	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۸,۹۱۳)	۵۸,۶۵۲	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۴,۶۵۹)	(۱۰۵,۶۲۲)	(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی
(۲۱,۲۶۳)	(۹۲۶,۰۸۱)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۲۹۷,۱۳۶)	۶۴۹,۷۱۴	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۸۶,۰۴۲	۳۳,۰۷۴	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۱۷,۸۱۱	۶,۶۶۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۱۵۱,۳۲۱</u>	<u>۲۵۶,۰۹۷</u>	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳۱- حسابهای انتظامی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	سر فصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک است:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۱۰,۴۷۶	۲,۵۹۱,۲۸۸	۳۱-۱	اسناد تضمینی واگذاری
۲۶۰,۱۳۰	۲۰۶,۵۱۹	۳۱-۲	اسناد تضمینی دریافتی
۲,۰۷۰,۶۰۶	۲,۷۹۷,۸۰۷		جمع

۳۱-۱ اسناد تضمینی واگذاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۷,۸۷۱	۶۲۱,۷۸۴	سفته های صادره به نفع دیگران
۳۴۷,۰۹۹	۵۵۷,۱۲۷	ضمانتنامه های مانزد دیگران
۸۷۵,۵۰۶	۱,۴۱۲,۳۷۷	چکهای صادره به نفع دیگران
۱,۸۱۰,۴۷۶	۲,۵۹۱,۲۸۸	

۳۱-۲ اسناد تضمینی دریافتی به نفع شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۷,۰۳۶	۱۷۴,۱۵۳	اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت - چک
۵۸,۳۱۳	۱۷,۵۸۶	اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت - سفته
۱۴,۷۸۱	۱۴,۷۸۰	اسناد واخواهی شده
۲۶۰,۱۳۰	۲۰۶,۵۱۹	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳۲- بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

شرکت بابت مطالبات از شرکت لوله سازی اسفراین طرح دعوا نموده و منتظر صدور رأی دادگاه میباشد .

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه:

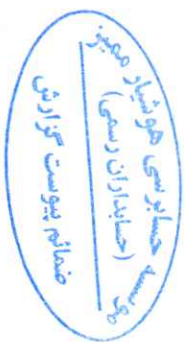
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و افشاء نموده است.

۳۴- معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اعلامیه قانون تجارت :

ارقام به میلیون ریال

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده بدهی (طلبی) در ۹۳/۰۹/۳۰	مانده بدهی (طلبی) در ۹۳/۰۹/۳۰	
بازرگانی القاب درخشان	عضو هیئت مدیره	پروافت نقدی علی الحساب فی مابین پروافت بابت علی الحساب خرید کارخانه اشتیهاد توسط شرکت ماناشر ایک	۱۴۸۳۷	(۱۳۸۷۰)	۱۵۲۳۳	
		خالص صورت وضعیت رستوران	۵۹۶			
			صورت وضعیت های تایید شده			۴۹۸۵۲
			مشارکت فام			(۴۰۰۰)
			صورت وضعیت های تایید شده			۱۸۴۳۶۶۵
			قرارداد کارخانه و ساختمانیهای انرژی یکی سازی			(۵۵۶۲۸۰)
			صورت وضعیت های تایید شده			۶۱۱,۳۰۵
		قرارداد گدله سازی	۲۰۶,۲۰۶			
			صورت وضعیت های تایید شده			۳۸۸۹۸
			دریافت علی الحساب			(۳۵۰,۰۰۰)



شرکت ساختمانی گسترش و نوپسازي صنايع ايرانان مانا (سهامي خاص)

ياداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

نام شرکت	نوع وابستگي	پروژه	مبلغ معامله	مانده بدهي (طلب)	مانده بدهي (طلب) در ۹۳/۰۹/۳۰
شرکت فولاد بويي ايرانيان	عضو هيات مديره	مشاركت MGM كندله سازي بويي	۱۵۹,۴۷۲	(۹,۷۷۱)	۴۴,۳۵۶
			(۱۵۲,۲۰۷)		
			۶۰,۳۱۸		
		فولاد بويي ايرانيان شركت - خط انتقال آب	(۶,۹۴۳)		
			۲۸,۸۳۶		
		فولاد بويي ايرانيان شركت - احداث راه دسترسي	(۱,۵۲۱)		
		فولاد بويي ايرانيان شركت - ق زود هنگام	۱۹۸,۴۷۷		
			(۲۵۵,۷۸۶)		

