



شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران
(سهامی عام)

صورتهای مالی دوره مالی سه ماهه
منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴



شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران
(سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

بسم الله الرحمن الرحيم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میاندوره ای شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران(سهامی عام) برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|---|
| ۲ | • ترازنامه |
| ۳ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | گردش حساب سود (زیان) ابانته |
| ۴ | • صورت جریان وجوه نقد |
| | • یادداشت‌های توضیحی: |
| ۵ | الف. تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۶ | ب. مبنای تهیه صورتهای مالی |
| ۶-۸ | پ. خلاصه اهم رویدادهای حسابداری |
| ۹-۲۸ | ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

	رئيس هیئت مدیره - غیر موظف	۱- شرکت سرمایه گذاری تدبیر گران اطلس به نمایندگی آقای سید محمد موسوی کیانی
	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره - موظف	۲- شرکت سرمایه گذاری تدبیر فرهنگیان به نمایندگی آقای بهروز قدیمی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	۳- شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان به نمایندگی آقای کوروش اسعدی بیگی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	۴- شرکت سرمایه گذاری سامان فرهنگیان به نمایندگی آقای حمید الله زنجان پور میرهن فومنی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	۵- شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه به نمایندگی آقای جمشید سبز کار

آدرس: تهران، خیابان ولی عصر

بلوار اسفندیار، شماره ۵۴

کد پستی: ۱۹۶۸۶۵۳۶۸۱

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۷۸۸۹۲ فاکس: ۰۲۱-۸۸۷۷۸۲۰۰

w w w . i e i - c o . c o m

شورکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

نوازنه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارزان شده)		تجدد ارزان شده)		دارایی ها	
ردیل	ردیل	ردیل	ردیل	باداشت	ردیل
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام					
۱۳۹۶/۰/۳۱	۱۳۹۶/۱/۳۱	۱۳۹۶/۰/۲۱	۱۳۹۶/۱/۲۱		
ردیل	ردیل	ردیل	ردیل	باداشت	ردیل
دارایی های جاری :		دارایی های غیر جاری :		جمع دارایی های جاری	
موحدی نقد		محاسبه اسناد در راستی تجارتی			
حسابها و اسناد در راستی تجارتی		مسایر حسابها و اسناد در راستی			
پیش پرداختها		پیش پرداختها			
بدهی های جاری :		بدهی های غیر جاری :		جمع دارایی های غیر جاری :	
حسابها و اسناد پرداختی تجارتی	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی	۴	دارایی های ثابت مشهود	
مسایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۳	پیش درافت ها	۵	دارایی های نامشهود	
پیش درافت ها	۱۴	ذخیره مالیات	۶	سرمایه گذاری های بلند مدت	
ذخیره مالیات	۱۵	سود سهام پرداختی	۷	مسایر دارایی ها	
سود سهام پرداختی	۱۶	تسویلات مالی در راستی		جمع دارایی های غیر جاری	
تسویلات مالی در راستی	۱۷	جمع بدھی های جاری	۵		
جمع بدھی های جاری		جمع بدھی های غیر جاری :			
بدھی های غیر جاری :		حسابهای پرداختی بلند مدت	۸		
جمع بدھی های غیر جاری :		ذخیره مزانی بیان خدمات کارخان	۹		
حقوق صاحبان سهام :		جمع بدھی های غیر جاری	۱۰		
سرمایه (دادهاین سهم) پرداختی بلند مدت (دادهاین سهم) پرداختی	۱۱	جمع بدھی های غیر جاری	۱۱		
اندوخته قانونی	۲۰	جمع بدھی های غیر جاری	۱۲		
اندوخته سرمایه ای	۲۱	جمع بدھی های غیر جاری	۱۳		
سرمایه ای	۲۲	جمع بدھی های غیر جاری	۱۴		
جمع حقوق صاحبان سهام		جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	۱	جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	۱	جمع دارایی های غیر جاری	
۱۳۹۶/۱/۲۱	۱۳۹۶/۰/۲۱	۱۳۹۶/۰/۲۱	۱۳۹۶/۱/۲۱	۱۳۹۶/۰/۲۱	۱۳۹۶/۱/۲۱
۱۳۹۶/۰/۳۱	۱۳۹۶/۱/۳۱	۱۳۹۶/۰/۲۱	۱۳۹۶/۱/۲۱	۱۳۹۶/۰/۲۱	۱۳۹۶/۱/۲۱

یادداشتگاه توپیک هورا، پیش لاینک صورتی مالی است

(۲)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۷,۴۶۹,۰۸۳,۴۳۱	۲۳,۷۵۰,۷۴۸,۰۶۸	۳۶,۸۲۹,۱۵۳,۶۶۵	۲۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۷۱,۷۹۱,۸۱۹,۹۱)	(۱۳,۴۱۲,۷۶۱,۱۱۲)	(۲۷,۶۹۵,۸۹۴,۱۳۵)	۲۴	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴۵,۶۷۷,۲۶۴,۳۴۰	۱۰,۳۳۸,۰۰۶,۹۵۶	۹,۱۳۳,۲۵۹,۵۳۰		سود ناخالص
(۳۳,۹۷۰,۳۷۳,۴۲۲)	(۸,۱۴۲,۲۳۹,۲۹۵)		۲۵	هزینه های اداری و عمومی
۴,۸۶۴,۵۷۹,۵۲۷	۱۱۷,۴۰۸,۱۱۲		۲۶	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۹,۱۰۵,۷۹۳,۸۹۶)	(۸,۰۲۴,۸۳۱,۱۸۳)	(۱۴,۱۰۶,۲۴۰,۹۴۸)		
۱۶,۵۷۱,۴۷۰,۴۴۴	۲,۳۱۳,۱۷۵,۷۷۳	(۴,۹۷۲,۹۸۱,۱۱۸)	۲۷	سود (زیان) عملیاتی
۱۶,۲۰۴,۱۳۱,۶۰۱	۱,۳۵۸,۳۹۴,۶۰۰	۱,۶۱۶,۷۸۸,۸۵۷		خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۲,۷۷۵,۶۰۲,۰۴۵	۳,۶۷۱,۵۷۰,۳۷۳	(۳,۳۵۶,۱۹۲,۲۶۱)		سود قبل از مالیات
		.		مالیات بر درآمد
۳۲,۷۷۵,۶۰۲,۰۴۵	۳,۶۷۱,۵۷۰,۳۷۳	(۳,۳۵۶,۱۹۲,۲۶۱)		سود (زیان) خالص
۲۱۹	۲۴	.		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۲,۷۷۵,۶۰۲,۰۴۵	۳,۶۷۱,۵۷۰,۳۷۳	(۳,۳۵۶,۱۹۲,۲۶۱)		سود (زیان) خالص
۵۵,۷۲۳,۴۵۵,۷۲۶	۵۵,۷۲۳,۴۵۵,۷۲۶		۲۸,۲۴۴,۲۶۰,۲۱۹	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۱,۴۲۳,۳۷۰,۳۵۳)	(۸۰,۲۲۱,۲۷۸)		(۱۶۸,۵۷۲,۸۰۱)	تعديلات سنواتی
۴۴,۳۰۰,۰۸۵,۳۷۳	۵۵,۶۴۳,۲۳۴,۴۴۸	۳۸,۰۷۵,۶۸۷,۴۱۸		سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
۷۷,۰۷۵,۶۸۷,۴۱۸	۵۹,۳۱۴,۸۰۴,۸۲۱	۳۴,۷۱۹,۴۹۵,۱۵۷		تخصیص سود :
.	.	.		اندوخته قانونی
(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود تخصیص داده شده طی دوره
۳۸,۰۷۵,۶۸۷,۴۱۸	۲۰,۳۱۴,۸۰۴,۸۲۱	۲۴,۲۱۹,۴۹۵,۱۵۷		سود انباشته در پایان دوره

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره و تعديلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

بادداشتی توضیحی همراه، جزو لا ینتفک صورتهای مالی است.

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تحجید ازایه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	ریال	

(۱۲,۲۹۹,۱۵۵,۰۴۱) ۱,۹۲۴,۷۰۲,۱۰۵ ۱,۸۵۷,۱۱۸,۵۷۳

۲۹

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملياتي

فعالیتهاي عملياتي :

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

۶,۰۵۲,۹۴۲,۶۱۵	۱,۳۵۸,۳۹۴,۶۰۰	۱,۶۱۶,۷۸۸,۸۵۷	۲۷	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷,۳۷۵,۳۱۴,۴۹۸	.	.	.	سود سهام دریافتی
(۶,۲۴۶,۵۱۶,۳۶۰)	.	(۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	سود سهام پرداختی

۷,۱۸۱,۷۴۰,۷۵۳ ۱,۳۵۸,۳۹۴,۶۰۰ (۱,۱۸۰,۲۱۱,۱۴۳)

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

و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی (۹۶۸,۱۶۵,۴۸۷) (۹۶۸,۱۶۵,۴۸۷)

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهاي سرمایه گذاري :

(۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰	وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری ها
۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	وجه دریافتی بابت فروش دارایها
(۱,۲۷۱,۸۱۶,۴۶۵)	(۹۴,۹۶۸,۴۰۰)	۸	وجه پرداختی بابت خرید دارایهاي ثابت مشهود
(۷۶۷,۵۵۰,۰۰۰)	.	۹	وجه پرداختی بابت خرید دارایهاي نامشهود
(۸۱۳,۸۴۶,۸۴۰)	(۱۲۱,۹۰۲,۰۰۰)	۱۱	وجه حاصل از سایر دارایها

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري (۲,۸۲۳,۲۱۳,۳۰۵) (۲۸۱,۸۷۰,۴۰۰) (۶,۲۴۸,۴۲۶,۲۰۰)
(۸,۹۰۸,۷۹۲,۸۷۰) ۲,۰۳۳,۰۶۱,۰۱۸ (۵,۵۷۴,۵۱۸,۷۷۰)

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري

فعالیتهاي تامين مالي :

.	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالي
.	.	.	بازپرداخت اصل تسهیلات مالي دریافتی
.	.	.	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهاي تامين مالي
(۸,۹۰۸,۷۹۲,۸۷۰)	۲,۰۳۳,۰۶۱,۰۱۸	(۵,۵۷۴,۵۱۸,۷۷۰)	حالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۳,۶۳۹,۰۱۶,۲۱۲	۲۳,۶۳۹,۰۱۶,۲۱۲	۲۴,۵۶۱,۶۵۰,۵۴۱	مانده وجه نقد در ابتداي دوره
۲۴,۷۳۰,۲۲۳,۳۴۲	۳۵,۶۷۲,۰۷۷,۲۳۰	۲۲,۹۸۷,۱۳۱,۷۷۱	مانده وجه نقد در پيان دوره

بادداشتهاي توضيحی همراه، جزء لا ينفك صورتهای مالی است.

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱ - تاریخچه فعالیت شرکت

۱- کلیات

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام) به پیشنهاد شماره ۱۹۰۸۵۴ مورخ ۱۳۶۴/۱۱/۱۲ وزارت صنایع سنگین و حسب مصوبه هیأت محترم وزیران در جلسه مورخ ۱۳۶۵/۱/۶ تاسیس گردید.

طی تصویب نامه شماره ۱۵۸۶/ت ۲۴۲۴۶ هـ مورخ ۸۱/۲/۲۱ هیأت محترم وزیران و به استناد ماده (۴) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران ۱۰۰٪ سهام این شرکت به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران منتقل و طی شماره ۱۹۴۱۶۷ مورخ ۸۱/۸/۸ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری ثبت گردید.

در اجرای تصویب نامه شماره ۳۰۷۰۳/ت ۲۹۳۱۰ مورخ ۱۳۸۲/۰۶/۱۵ هیأت محترم وزیران، سازمان خصوصی سازی به وکالت از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران با برگزاری مزایده، ۹۹.۵۸٪ از سهام این شرکت را در سال ۱۳۸۴ به شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (برنده مزایده) واگذار و طبق مفاد قوانین خصوصی سازی مابقی سهام شرکت در قالب سهام ترجیهی به کارکنان شرکت واگذار گردیده است.

به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۲ سال مالی شرکت تغییر یافته و شروع سال مالی از اول مهر ماه هر سال آغاز و به پایان شهریور ماه سال بعد منتهی می شود.

بموجب تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ ۱۳۸۹ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است.

این شرکت در تاریخ ۰۷/۲۷/۱۳۹۰ طی شماره ۱۰۹۲۱ به عضویت سازمان فرا بورس تهران ثبت شده است.

مرکز اصلی شرکت واقع در خیابان ولی عصر، بلوار اسفندیار، شماره ۵۴ و شعب آن در کشورهای آلمان، ژاپن، چین، ترکیه، امارات متحده عربی، و نمایندگی روسیه واقع میباشد.

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

طبق ماده (۲) اساسنامه موضوع فعالیت اصلی شرکت " ارائه خدمات بازرگانی قبل از حمل کالا (PSI) ، خدمات بازرگانی حین ساخت ماشین آلات و تجهیزات صنعتی، خدمات توسعه تکنولوژی، سورویانس، خدمات مدیریت کیفیت و استاندارد ، خدمات مهندسی ارتقاء کیفیت و بهبود محصول ، محیط زیست و هرگونه خدمات مرتبط با امور کیفیت در صنعت ، ساختمان و خدمات می باشد .

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی منتهی به ۱۸۱ نفر(سال مالی قبل تعداد ۹۵ نفر) بوده است . علت افزایش تعداد پرسنل ، انتقال کارکنان گروه تجهیزات از شرکت بازرگانی مهندسی ایران در تاریخ ۱۳۹۴/۱/۱ می باشد .

۲- مبنای تهییه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه شده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است .

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به روش بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلاک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- طی سال ۸۲ به منظور تعیین ارزش تقریبی شرکت جهت واگذاری از طریق مزايدة، اموال غیر منقول شرکت (ساختمانها) تجدید ارزیابی شده و مبالغ دارائیهای مزبور بر این مبنای در حسابها منظور شده‌اند.

۳-۲-۳- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارائی
نزولی	%۷	ساختمان
مستقیم	۱۰ ساله و ۳ ساله	اثاثیه و منصوبات

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارائی
نزولی	%۲۵	وسایل نقلیه

۳-۲-۴- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردیکه هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل $۳۰\%/\text{نرخ استهلاک}$ منعكس در صفحه قبل می‌باشد.

شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز و مبادله ای در تاریخ ترازنامه تسعیر می‌گردد. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود.

۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

۵- درآمد خدمات بازرسی

۱-۵-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات بازرسی در مورد بازرسی های قبل از حمل پس از صدور گواهینامه بازرسی شناسایی و در حسابها ثبت می‌شود. درمورد بازرسیهای حین ساخت درآمد بازرسی براساس نفر - روز بازرسی درآمد شناسایی و ثبت می‌شود.

۲-۵-۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات در مورد بازرسی های موردي پس از صدور صورتحساب و در مورد بازرسی های پروژه ای براساس صورت وضعیت های تایید شده توسط کارفرما در حسابها شناسایی و ثبت می‌شود.

۶- کار در جریان

کار در جریان در پایان دوره براساس اصل تطابق درآمدها با هزینه، پس از بررسی فایل های بازرسی که درآمد آنها شناسایی و ثبت نگردیده، در حسابها منظور می‌گردد.

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۵,۳۶۲,۳۴۱,۲۶۵	۴,۴۳۴,۶۳۵,۹۹۸	۴-۱ بانکها - حسابهای جاری
۹,۰۹۴,۰۴۰,۲۱۴	۱۱,۴۱۷,۴۹۹,۹۹۴	۴-۲ سپرده های کوتاه مدت بانکی - ریالی
۴,۴۹۸,۲۹۶,۸۴۶	۴,۲۹۴,۶۷۳,۳۷۹	۴-۳ تنخواه گردان های ارزی - شعب
۵,۷۵۴,۴۸۵,۰۱۷	۳,۶۳۹,۱۴۱,۳۷۹	۴-۴ صندوق ارزی
۲۱,۰۶۰,۰۰۰	۲۱,۰۶۰,۰۰۰	مسکوکات
.	۱۴۷,۵۵۰,۰۲۱	صندوق ریالی
.	۳۲,۵۷۱,۰۰۰	تنخواه گردان - ریالی
۲۴,۷۳۰,۲۲۳,۳۴۲	۲۳,۹۸۷,۱۳۱,۷۷۱	

۴-۱- موجودی نزد بانکها به تفکیک ارزی و ریالی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۳,۲۲۱,۳۰۷,۵۵۳	۴,۲۰۱,۳۸۰,۷۶۶	۴-۱-۱ حسابهای بانکی - ارزی
۲,۱۴۱,۰۳۳,۷۹۲	۲۳۳,۲۵۵,۲۳۲	۴-۱-۲ حسابهای بانکی - ریالی
۵,۳۶۲,۳۴۱,۲۶۵	۴,۴۳۴,۶۳۵,۹۹۸	

۴-۱-۱- موجودی حسابهای ارزی بر حسب نوع ارز به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نوع ارز	مبلغ ارزی	نوع ارز
ریال	ریال			
۱,۳۵۱,۱۱۱,۳۹۳	۱,۹۱۹,۸۱۴,۹۵۴	۸۱۵۸	۲۳۵,۳۲۹	درهم - امارات
۱,۰۳۱,۰۳۰,۱۰۳	۱,۰۳۱,۰۳۰,۱۰۳	۲۹۹۵۶	۳۴,۴۱۸	دلار - آمریکا
۵۲۵,۹۴۵,۱۳۶	۵۲۷,۷۵۶,۹۴۴	۳۳۵۵۲	۱۵,۷۳۰	یورو
۲۵۰,۹۱۱,۳۱۱	۳۸۹,۷۰۶,۶۵۰	۲۴۸,۷۲	۱,۵۶۶,۸۴۹	ین - ژاپن
۳۹,۳۹۸,۰۳۳	۳۹,۳۹۸,۰۳۳	۴۶۴۸۹	۸۴۷	پوند - انگلیس
۱۹,۳۸۳,۸۲۷	۲۹۰,۱۴۶,۳۳۲	۹۹۷۱	۲۹,۰۹۹	لیر - ترکیه
۳,۵۲۷,۷۵۰	۳,۵۲۷,۷۵۰	۳۰۸۳۷	۱۱۴	فرانک - سوئیس
۳,۲۲۱,۳۰۷,۵۵۳	۴,۲۰۱,۳۸۰,۷۶۶			

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

- ۴-۱-۲- مانده حسابهای بانکی ریالی عمدتاً مربوط به موجودی نقدی نزد بانکهای ملی شعبه مهر گان به مبلغ ۸۷ میلیون ریال و تجارت شعبه ولیعصر - مطهری به مبلغ ۷۷ میلیون ریال می باشد.

- ۴-۲- سپرده های کوتاه مدت ریالی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶۸,۸۹۰,۳۱۵	۳۹۶,۷۳۳,۳۲۰	بانک سرمایه شعبه اسکان
۸,۱۵۱,۲۷۷,۰۱۰	۱۰,۳۶۶,۱۹۲,۸۲۱	بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار
۵۷۳,۸۷۲,۸۸۹	۶۵۴,۵۷۳,۸۵۳	بانک پارسیان شعبه بلوار آفریقا
۹,۰۹۴,۰۴۰,۲۱۴	۱۱,۴۱۷,۴۹۹,۹۹۴	

- ۴-۳- مانده حساب تنخواه گردانهای ارزی مربوط به وجوده نزد مدیران شعب ، جهت پرداخت حقوق و هزینه های شعبه بوده که صورت ریز آن به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نوع ارز	مبلغ ارزی	نحوه ارز	ریال
۳,۱۷۶,۱۱۴,۱۹۰	۳,۶۱۹,۳۶۵,۲۹۸	یورو	۱۰۷,۸۷۳.۳	۳۳۵۵۲	تنخواه شعبه آلمان
۳۷۱,۲۳۲,۶۵۶	.	یوان	۰۰	۴۷۰۱	تنخواه شعبه چین
۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۸۰۸,۳۳۵	ین	۲,۵۴۸,۲۸۱	۲۴۸.۷۲	تنخواه شعبه ژاپن
۲۰۳,۹۵۰,۰۰۰	۴۱,۴۹۹,۷۴۶	درهم	۵,۰۸۷	۸۱۵۸	تنخواه شعبه دبی
۴,۴۹۸,۲۹۶,۸۴۶	۴,۲۹۴,۶۷۳,۳۷۹				

- ۴-۴- مانده حساب صندوق ارزی مربوط به دریافت وجوده ارزی از مشتریان در دفتر مرکزی (۵۹.۱۴۴ دلار، ۱۸.۳۵۳ یورو) و شعبه ترکیه (۳۳.۳۸۰ دلار) و شعبه آلمان (۷.۵۰۲ یورو) می باشد .

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نوع ارز	مبلغ ارزی	نحوه ارز	ریال
۲,۲۲۹,۱۴۲,۴۸۹	۲,۷۷۱,۶۳۹,۶۵۸	دollar - Amerika	۹۲,۵۲۳.۶۹	۲۹۹۵۶	
۳,۵۲۵,۳۴۲,۵۲۸	۸۶۷,۵۰۱,۷۲۱	یورو	۲۵,۸۵۵.۴۴	۳۳۵۵۲	
۵,۷۵۴,۴۸۵,۰۱۷	۳,۶۳۹,۱۴۱,۳۷۹				

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

یادداشت	مانده	ذخیره م.م	حالص	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	حالص	حالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتی تجاری	۵-۱	۴۲۲,۹۳۱,۷۵۰	--	۴۲۲,۹۳۱,۷۵۰	۴۲۳,۰۵۰,۳۲۰	۳۲۲,۹۳۱,۷۵۰	۳۲۳,۰۵۰,۳۲۰
حسابهای دریافتی تجاری:	۵-۲	۲,۴۷۹,۲۱۳,۰۸۰	--	۲,۴۷۹,۲۱۳,۰۸۰	۲,۲۷۵,۸۶۸,۳۲۲	۲,۴۷۹,۲۱۳,۰۸۰	۲,۲۷۵,۸۶۸,۳۲۲
شرکت‌های گروه	۵-۳	۱۱۹,۰۱۳,۲۵۰,۷۹۴	(۴,۲۰۰,۸۳۸,۲۳۲)	۱۱۹,۰۱۳,۲۵۰,۷۹۴	۱۱۲,۶۹۹,۱۵۹,۰۶۶	۱۱۴,۸۱۲,۴۱۲,۵۶۲	۱۱۴,۸۱۲,۴۱۲,۵۶۲
سایر اشخاص و شرکتها	جمع کل	۱۲۱,۸۱۵,۳۹۵,۶۲۴	(۴,۲۰۰,۸۳۸,۲۳۲)	۱۲۱,۸۱۵,۳۹۵,۶۲۴	۱۱۵,۳۹۸,۰۷۷,۷۰۸	۱۱۷,۶۱۴,۵۵۷,۳۹۲	۱۱۷,۶۱۴,۵۵۷,۳۹۲

۱-۵- مانده حساب اسناد دریافتی مربوط به چک دریافتی از مشتریان بوده است. که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۶۵ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۵-۲- مانده حساب فوق مربوط به اجرای قراردادهای مشترک برای کارفرمایان خصوصاً شرکت پتروتکسان و ... با شرکت بازرگانی مهندسی ایران می‌باشد.

۵-۳- مانده حسابهای سایر اشخاص و شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

راه آهن شهری تهران و حومه	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	حالص	حالص	حالص	حالص	مانده
مدیریت طرح های صنعتی ایران	ریال						
شرکت پشتیبانی و تهیه کالای نفت	۵,۵۱۶,۵۹۹,۳۱۱	۸,۹۲۳,۹۱۴,۵۶۹	--	۸,۹۲۳,۹۱۴,۵۶۹	۲,۹۸۹,۶۹۹,۳۵۶	۸,۹۲۳,۹۱۴,۵۶۹	۲۶,۵۹۴,۰۶۵,۹۵۱
مشارکت طراحی ساختمانی نفت و شرکت پتروتکسان	۴,۷۷۳,۷۷۳,۶۸۰	۷,۳۴۳,۰۴۱,۲۷۹	--	۷,۳۴۳,۰۴۱,۲۷۹	۴,۲۳۵,۶۹۹,۱۸۸	۱,۸۰۲,۷۳۲,۸۴۱	۱,۸۰۲,۷۳۲,۸۴۱
شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران	۳,۲۳۴,۶۶۹,۸۶۹	(۶۲,۱۱۵,۰۰۰)	--	(۶۲,۱۱۵,۰۰۰)	۳,۲۳۰,۰۶۴,۱۲۸	۳,۱۷۲,۵۵۴,۸۶۹	۳,۱۷۲,۵۵۴,۸۶۹
فولاد کاره جنوب کیش	۳,۱۱۵,۰۴۰,۶۵۵	۳,۱۱۵,۰۴۰,۶۵۵	--	۳,۱۱۵,۰۴۰,۶۵۵	۲,۴۳۸,۹۴۴,۳۷۰	۲,۴۳۹,۷۲۳,۲۱۱	۲,۴۳۹,۷۲۳,۲۱۱
پتروشیمی دماوند	۳,۴۳۹,۷۴۳,۲۱۱	۲,۲۳۵,۰۹۳,۱۸۰	--	۲,۲۳۵,۰۹۳,۱۸۰	۲,۲۶۸,۰۰۸,۲۸۰	۲,۲۳۵,۰۹۳,۱۸۰	۲,۲۶۸,۰۰۸,۲۸۰
قطارهای مسافری رجاء	۲,۴۰۳,۱۵۹,۹۹۱	--	--	--	۱,۷۰۲,۴۹۲,۹۱۰	۲,۴۰۳,۱۵۹,۹۹۱	۱,۷۰۲,۴۹۲,۹۱۰
پتروشیمی نوری (برزویه)	۱,۴۹۳,۵۸۷,۶۳۸	--	--	--	۱,۴۵۹,۸۹۸,۷۹۰	۱,۴۹۳,۵۸۷,۶۳۸	۱,۴۹۳,۵۸۷,۶۳۸
پالایشگاه اصفهان	۱,۸۰۶,۲۸۸,۰۶۴	--	--	--	۱,۸۰۶,۲۸۸,۰۶۴	۱,۴۲۶,۷۹۲,۶۶۲	۱,۴۲۶,۷۹۲,۶۶۲
پتروشیمی بوشهر	۱,۴۲۶,۷۹۲,۶۶۲	--	--	--	۱,۰۴۴,۰۱۴,۰۳۸	۱,۲۶۳,۴۹۷,۰۹۶	۱,۲۶۳,۴۹۷,۰۹۶
شرکت ساپکو	۱,۲۶۳,۴۹۷,۵۹۶	۱,۲۱۶,۸۳۳,۸۴۸	--	۱,۲۱۶,۸۳۳,۸۴۸	۱,۱۳۹,۲۲۲,۳۲۵	۱,۱۳۹,۲۲۲,۳۲۵	۱,۱۳۹,۲۲۲,۳۲۵
پالایش نفت تهران	۱,۱۳۹,۲۲۲,۳۲۵	۶۵۵,۳۴۵,۴۸۲	--	۶۵۵,۳۴۵,۴۸۲	۷۳۳,۲۳۵,۰۹۱	۶۵۵,۳۴۵,۴۸۲	۶۵۵,۳۴۵,۴۸۲
موسسه دریا ساحل	۱,۱۳۹,۲۲۲,۳۲۵	۷۷۵,۳۶۰,۱۲۴	--	۷۷۵,۳۶۰,۱۲۴	۱,۰۳۶,۹۹۹,۱۱۶	۷۷۵,۳۶۰,۱۲۴	۷۷۵,۳۶۰,۱۲۴
برق و کنترل مهنا	۷۷۵,۳۶۰,۱۲۴	۷۷۳,۵۶۲,۹۳۲	--	۷۷۳,۵۶۲,۹۳۲	۷۷۳,۵۶۲,۹۳۲	۷۷۳,۵۶۲,۹۳۲	۷۷۳,۵۶۲,۹۳۲
پهابین الملل	۷۹۸,۸۱۸,۴۰۰	--	--	--	۹۲۳,۶۹۶,۵۹۶	۷۹۸,۸۱۸,۴۰۰	۷۹۸,۸۱۸,۴۰۰
صنايع آذر آب	۸۶۹,۸۶۶,۸۶۷	--	--	--	۶۷۷,۹۰۲,۰۰۳	۸۶۹,۸۶۶,۸۶۷	۸۶۹,۸۶۶,۸۶۷
شرکت ملی حفاری ایران	۵۳۸,۹۰۵,۷۶۳	--	--	--	۵۳۸,۹۰۵,۷۶۳	۵۳۸,۹۰۵,۷۶۳	۵۳۸,۹۰۵,۷۶۳
صورت وضعیت های تایید نشده	۲۹,۳۰۸,۳۵۴,۷۴۳	--	--	--	۱۳,۶۱۸,۲۷۹,۴۷۵	۲۹,۳۰۸,۳۵۴,۷۴۳	۲۹,۳۰۸,۳۵۴,۷۴۳
سپرده های حسن انجام کار نزد کارفرمایان	۱۰,۱۱۴,۵۲۵,۵۶۹	--	--	--	۸,۰۰۹,۵۹۳,۶۵۹	۱۰,۱۱۴,۵۲۵,۵۶۹	۱۰,۱۱۴,۵۲۵,۵۶۹
سایر	۲۵,۸۴۷,۱۹۳,۵۲۶	(۴۲۴,۸۵۶,۷۶۲)	۲۵,۸۴۷,۱۹۳,۵۲۶	۲۵,۸۴۷,۱۹۳,۵۲۶	۲۶,۷۷۰,۲۶۷,۳۰۷	۲۵,۴۲۲,۳۳۶,۷۷۴	۲۵,۴۲۲,۳۳۶,۷۷۴
۵-۲-۱- مانده حسابهای فوق تماماً مربوط به ارائه خدمات بازرگانی می‌باشد.	۱۱۹,۰۱۳,۲۵۰,۷۹۴	(۴,۲۰۰,۸۳۸,۲۳۲)	۱۱۹,۰۱۳,۲۵۰,۷۹۴	۱۱۹,۰۱۳,۲۵۰,۷۹۴	۱۱۴,۸۱۲,۴۱۲,۵۶۲	۱۱۴,۸۱۲,۴۱۲,۵۶۲	۱۱۴,۸۱۲,۴۱۲,۵۶۲

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد دریافتی غیر تجاری
۵۵,۶۰۰,۲۱۹,۴۷۴	۵۶,۱۹۹,۴۵۸,۸۲۶	طلب از شرکت‌های گروه
۷,۷۶۵,۳۱۷,۷۹۵	۷,۹۸۳,۹۸۳,۶۰۶	سپرده‌های دریافتی بیمه (ارزی و ریالی)
۲,۹۹۱,۸۲۵,۹۴۴	۵,۵۲۴,۶۸۳,۳۵۱	کارکنان - ارزی و ریالی
۲,۰۵۹,۲۸۷,۹۳۲	۱,۹۱۰,۶۰۱,۹۴۰	سپرده اجاره - ارزی
۱,۹۳۳,۶۱۰,۰۰۰	۶۳۱,۵۵۰,۴۸۰	سایر
۷۰,۸۵۰,۲۶۱,۱۴۵	۷۲,۲۵۰,۲۷۸,۲۰۳	
کسر می‌شود:		
(۶۲۳,۱۴۱,۲۴۹)	(۶۷۲,۸۳۸,۷۴۹)	حصه بلند مدت وام کارکنان (انتقال به یادداشت شماره ۱۱)
۷۰,۲۲۷,۱۱۹,۸۹۶	۷۱,۵۷۷,۴۳۹,۴۵۴	

۱-۶- مانده حسابهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵,۹۴۴,۱۱۱,۰۸۸	۴۶,۱۰۸,۲۷۹,۰۸۸	شرکت بازرگانی مهندسی ایران
۹,۴۳۴,۱۱۸,۳۸۶	۹,۸۶۹,۱۷۹,۷۳۸	شرکت آتنی کو (ترکیه)
۴۰,۰۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۲۰,۰۰۰	شرکت مهندسی ساختمانی تدبیر سامان اطلس ایرانیان (تسا)
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق ذخیره فرهنگیان
۱,۹۸۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی فنی مهندسی بارز امین
۵۵,۶۰۰,۲۱۹,۴۷۴	۵۶,۱۹۹,۴۵۸,۸۲۶	

۲-۶- مانده حساب مزبور عمدتاً مربوط به سپرده بیمه قراردادهای بازرگانی، که توسط کارفرما از هر پرداخت کسر می‌گردد.

۳-۶- مانده حساب بدھی کارکنان عمدتاً بابت اعطای تسهیلات مالی و همچنین علی الحسابهای ارسالی به شب جهت انجام هزینه‌ها و پرداخت حقوق شعبه با توجه به محدودیتهای فعلی در خصوص انتقال وجه می‌باشد.

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۹۴۸,۴۲۷,۱۷۰	۲۶,۹۶۱,۰۳۲,۳۶۱	پیش پرداخت مالیات عملکرد
۸۴۲,۵۴۳,۷۵۳	۷۹۱,۵۵۳,۵۷۹	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۵,۷۹۶,۲۴۰	۲۷۱,۵۸۰,۵۸۷	پیش پرداخت بیمه
۱۱,۰۰۲,۴۵۰,۰۱۲	۱۰,۸۵۳,۸۶۸,۹۰۹	کار در جریان
(۴,۸۶۵,۰۱۲,۴۱۶)	(۴,۸۶۵,۰۱۲,۴۱۶)	انتقال به حساب ذخیره مالیات (یادداشت شماره ۱۵)
۲۲,۹۳۴,۲۰۴,۷۵۹	۳۴,۰۱۳,۰۲۳,۰۲۰	

۱-۷- پیش پرداخت مالیات مربوط به کسر مالیات تکلیفی از صورت حسابهای بازرگانی توسط مشتریان شرکت و پرداخت مالیات‌های عملکرد سنوات ۸۷ الی ۹۲ می‌باشد.

۲-۷- مانده کار در جریان بابت هزینه‌های انجام شده مربوط به بازرگانی پروژه‌ها می‌باشد که درآمد ناشی از آن‌ها تا پایان سال مالی تحقق خواهد یافت.

۸- دارایهای ثابت مشهود

جدول بهای نام شده و استهلاک دارایهای ثابت مشهود به شرح زیر می‌باشد:

بهای تمام شده یا مبلغ تعیید اوزانی - ریال

استهلاک ابتداء - ریال	مبلغ دفتری - ریال	مانده در	کاهش مبلغ دوره	اضافات	مانده در	مانده در	کاهش مبلغ دوره	اضافات	مانده در	مانده در	شروح اقلام
۱۳۹۶/۰/۹/۷۳۱	۱۳۹۶/۰/۹/۷۳۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱۳۹۶/۰/۹/۷۳۱	۱۳۹۶/۰/۹/۷۳۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱۳۹۶/۰/۹/۷۳۱	۱۳۹۶/۰/۹/۷۳۰	زین
۲۱,۶۲۸,۴۹۹,۱۷۸	۲۱,۱۸۸,۴۷۶,۰۵	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۲۱,۱۸۸,۴۷۶,۰۵	۲۱,۱۸۸,۴۷۶,۰۵	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۲۱,۱۸۸,۴۷۶,۰۵	۲۱,۱۸۸,۴۷۶,۰۵	ساختمان
۲,۱۳۸,۴۳,۲۱۴	۳,۴,۲۷۲,۷۳,۰۱	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۳,۴,۲۷۲,۷۳,۰۱	۳,۴,۲۷۲,۷۳,۰۱	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۳,۴,۲۷۲,۷۳,۰۱	۳,۴,۲۷۲,۷۳,۰۱	اثاثه و منصوبات
۱۲۲,۴۳,۳,۰۱	۱۱۳,۸۶۵,۶۱	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱۱۳,۸۶۵,۶۱	۱۱۳,۸۶۵,۶۱	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱۱۳,۸۶۵,۶۱	۱۱۳,۸۶۵,۶۱	وسایل نقلیه
۳۳,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	آبرار آلات
۲۶,۵۲۵,۳۹,۲۵,۰۸,۳۹	۲۷,۷۷۹,۲۱,۰۷,۰۳,۳۹	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۲۲,۲۳۱,۵,۹,۷۹,۱,۰,۰,۰,۰,۰	۲۲,۲۳۱,۵,۹,۷۹,۱,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱,۳۷,۲۷۹,۷۹,۲۵,۴۴	۱,۳۷,۲۷۹,۷۹,۲۵,۴۴	جمع
۸۵,۸۷,۰,۱,۷۶,۰,۷۸	۸۵,۹,۶,۷,۶,۴,۳۱	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۸۵,۹,۶,۷,۶,۴,۳۱	۸۵,۹,۶,۷,۶,۴,۳۱	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۸۵,۹,۶,۷,۶,۴,۳۱	۸۵,۹,۶,۷,۶,۴,۳۱	دارایهای درست تکمیل
۸۵,۹,۶,۷,۶,۴,۳۱	۸۵,۹,۶,۷,۶,۴,۳۱	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۸۵,۹,۶,۷,۶,۴,۳۱	۸۵,۹,۶,۷,۶,۴,۳۱	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۸۵,۹,۶,۷,۶,۴,۳۱	۸۵,۹,۶,۷,۶,۴,۳۱	پیش پرداخت سرمایه ای
۸۷,۰,۱,۷,۶,۰,۷۸	۸۷,۰,۱,۷,۶,۰,۷۸	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۸۷,۰,۱,۷,۶,۰,۷۸	۸۷,۰,۱,۷,۶,۰,۷۸	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۸۷,۰,۱,۷,۶,۰,۷۸	۸۷,۰,۱,۷,۶,۰,۷۸	جمع کل

۱- آثاری های ثابت شامل ساختمانها، تاسیسات و اثاثه اداری شرکت در تاریخ ترازname به میزان ۱۶,۵ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوری بیمه معلم تاریخ ۱۲/۰۵/۱۳۹۳ قرار دارد.

۲- افزایش حساب اثاثه و منصوبات عمده مریوط به خرد تجهیزات اداری و رانه جهت دفتر مرکزی و شعب میباشد.

۳- دارایی های درست تکمیل شامل خرد دو عدد دستگاه VACUUM BOX و MFU جهت پروره های شرکت می باشد.

۴- پیش پرداخت سرمایه ای مریوط به پیش پرداخت خرد ساختمان در تاریخ ۱۰/۰۷/۱۳۹۲ می باشد، که نقل و انتقال آن به موجب صورت تجسسی ترتیب شود مداری فرنگیان صورت گرفته است .

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۹- دارایی‌های نامشهود

بادداشت	۱۳۹۴/۰/۳۱	۱۳۹۴/۰/۳۰	بادداشت
	ریال	ریال	
نرم افزار (بس از کسر استهلاک ابانته)	۱,۴۵۴,۸۰۰,۰۰۳	۱,۴۵۴,۸۰۰,۰۰۳	
حق الامیاز و دایع تلفن (ارزی - ریالی)	۱۲۰,۰۶۰,۲۱۶	۱۲۰,۰۶۰,۲۱۶	۹-۱
	۱,۵۷۴,۸۶۰,۲۱۹	۱,۵۷۴,۸۶۰,۲۱۹	

۱-۹- حق الامیاز مزبور در ارتباط با ۵۱ خط تلفن ثابت و ۲ خط تلفن همراه می‌باشد.

۱۰- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

بادداشت	۱۳۹۴/۰/۳۱	۱۳۹۴/۰/۳۰	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	بادداشت	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	ریال	ریال
	ریال	ریال					ریال	ریال	ریال	ریال		
بیمه معلم (سهامی عام)	۱۵۹,۲۵۹,۲۷۹,۲۳۲	۱۵۹,۲۵۹,۲۷۹,۲۳۲	۲۰%	۲۰۰,۰۰۰	۱۰-۱		۱۵۹,۲۵۹,۲۷۹,۲۳۲	۱۵۹,۲۵۹,۲۷۹,۲۳۲	۰	۱۵۹,۲۵۹,۲۷۹,۲۳۲	ریال	ریال
بازرسی مهندسی ایران (سهامی خاص)	۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹٪	۹,۹۹۶			۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
بازرسی کیفیت بارز امین باران (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰			۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
شرکت ATICO (مسئولیت محدود)	۹۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۹۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۹۹٪	۴۰۰			۹۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۹۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۰	۹۹۷,۱۰۰,۰۰۰	ریال	ریال
بازرسی مهندسی ساختمانی تدبیر سامان اطلس ایرانیان	۲,۷۵۷,۶۵۶,۵۵۳	۲,۷۵۷,۶۵۶,۵۵۳	۱۰۰٪	۱,۰۰۰			۲,۷۵۷,۶۵۶,۵۵۳	۲,۷۵۷,۶۵۶,۵۵۳	۰	۲,۷۵۷,۶۵۶,۵۵۳	ریال	ریال
	۱۷۳,۰۲۰,۰۳۵,۷۸۵	۱۷۳,۰۲۰,۰۳۵,۷۸۵	-	۲۲۱,۳۹۶			۱۷۳,۰۲۰,۰۳۵,۷۸۵	۱۷۳,۰۲۰,۰۳۵,۷۸۵	۰	۱۷۳,۰۲۰,۰۳۵,۷۸۵	ریال	ریال

۱-۱۰- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته (بیمه معلم) با توجه به عدم تغذیه قابل ملاحظه طبق بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۲۰، به روش بهای تمام شده در صورتهای مالی ارزیابی شده لذا مشمول ارزش ویژه در صورتهای مالی نگردیده است.

۱۱- سایر دارائیها

بادداشت	۱۳۹۴/۰/۳۱	۱۳۹۴/۰/۳۰	بادداشت
	ریال	ریال	
سپرده بلند مدت بانکی (تضمين قراردادها)	۲۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱
وجوه مسدودی نزد بانکها (تضمين قراردادها)	۱۹,۷۷۳,۰۹۸,۲۷۸	۱۹,۷۷۳,۰۹۸,۲۷۸	۱۱-۲
حصه بلند مدت وام کارکنان (بادداشت ۶)	۶۲۳,۱۴۱,۲۴۹	۶۷۲,۸۳۸,۷۴۹	
اوراق مشارکت (تضمين قراردادها)	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۴۲,۶۷۱,۲۳۹,۴۹۷	۴۲,۷۲۰,۹۳۶,۹۹۷	

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۱۱- سپرده بلند مدت بانکی بابت وثیقه ضمانتنامه حسن انجام کار شرکت بنفع بانک مرکزی و همچنین ضمانتنامه حسن انجام کار شرکت‌های مدیریت طرح‌های صنعتی ایران، صنایع پتروشیمی، مهندسی صنایع نفت و پتروشیمی بوشهر نزد بانک سرمایه و اقتصاد نوین و پارسیان می‌باشد.

۱-۱۲- مانده حساب مزبور در ارتباط با وجوده مسدودی نزد بانک‌های پارسیان و سرمایه بابت صدور ضمانتنامه‌های حسن انجام تعهد قراردادهای بازرگانی می‌باشد.

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۷۴,۲۲۷,۰۷۹	۱,۴۵۶,۵۶۰,۲۱۵	۱۲-۱
۱۶,۶۴۳,۱۳۸,۰۱۲	۱۶,۶۴۸,۴۶۰,۶۶۲	۱۲-۲
۵,۶۶۲,۸۶۷,۳۴۳	۹,۴۱۱,۲۵۸,۰۴۷	۱۲-۳
۱,۲۷۲,۰۲۹,۶۳۸	۱,۲۷۲,۰۲۹,۶۳۸	سپرده حسن انجام کار ریالی و ارزی
۲,۲۸۱,۵۳۶,۰۰۰	۲,۲۸۱,۵۳۶,۰۰۰	سایر شرکت‌ها
۲۷,۴۳۳,۷۹۸,۰۷۲	۳۱,۰۶۹,۸۴۴,۵۶۲	

۱-۱۲-۱- استاد پرداختنی ارزی در ارتباط با حواله‌های صادره جهت بازرگانی بوده که تاریخ تصویب ترازنامه عمدتاً در سرمهدهای مقرر تسویه گردیده است.

۱-۱۲-۲- مانده حساب فوق مربوط به اجرای قراردادهای مشترک برای کارفرمایان با شرکت بازرگانی مهندسی ایران می‌باشد.

۱-۱۲-۳- مطالبات بازرگانی بابت حق الزحمه بازرگانی بوده که طی سال مالی بتدریج تسویه می‌گردد.

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۳۲۸,۲۴۲	استاد پرداختنی غیر تجاری - ریالی
۲۴۲,۸۲۱,۱۰۶	.	شرکت‌های گروه
۶,۴۶۷,۶۲۶,۸۰۲	۶,۷۶۸,۹۷۲,۳۹۲	اشخاص و شرکت‌ها
۱,۸۳۸,۷۶۶,۷۰۸	۱,۸۳۸,۷۶۶,۷۰۸	ذخیره هزینه‌های عموق
۳,۰۹۵,۰۶۵,۳۶۴	۳,۳۸۵,۱۷۹,۴۶۴	ذخیره پس انداز سهم شرکت و کارگران
۲,۹۵۶,۷۲۷,۸۰۷	۳,۳۵۲,۹۰۶,۵۲۲	مطالبات کارگران
۵,۹۹۷,۸۵۱,۴۳۸	۵,۳۲۶,۹۷۲,۸۳۳	مالیات بر ارزش افزوده
۱,۱۴۰,۷۲۸,۳۲۱	۱,۰۴۲,۱۸۵,۹۰۷	مالیات‌های حقوق و تکلیفی و حق بیمه‌های پرداختنی
۲,۸۴۷,۳۹۹,۶۲۰	۳,۲۱۲,۵۸۲,۵۳۳	واریزی‌های نامشخص
۴,۶۰۱,۷۸۵,۲۹۸	۵,۳۵۲,۵۷۵,۸۵۹	حقوق پرداختنی ارزی و ریالی
۴۸۲,۹۰۷,۸۷۰	۱,۲۰۷,۰۵۰,۳۶۹	سایر
۲۹,۸۷۱,۷۰۰,۳۳۴	۳۲,۷۵۷,۵۲۰,۸۲۹	

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه متمی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳-۱- مانده حساب اشخاص و شرکتها به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۳۷,۱۳۰,۴۸۲	۱,۱۳۷,۱۳۰,۴۸۲	سازمان گسترش و صنایع نوسازی ایران
۲۹۹,۰۲۸,۵۰۹	۲۹۹,۰۲۸,۵۰۹	ansaldo energia
۵۱۳,۳۴۵,۶۰۰	۵۱۳,۳۴۵,۶۰۰	ARCELOR MITTAL FLATCARBON EUROPE
۸۴۶,۵۳۲,۳۹۴	۸۴۶,۵۳۲,۳۹۴	STEMENS AKTIENGESELLSCHAFT
۱۶۱,۰۴۹,۶۰۰	۱۶۱,۰۴۹,۶۰۰	SAN GIORIO SEIGEN SPA
۱۵۰,۹۸۴,۰۰۰	۱۵۰,۹۸۴,۰۰۰	MASCHINENFABRIK REINHAUSEN GMBH
۳,۳۵۹,۵۶۶,۲۱۷	۳,۶۶۰,۹۰۱,۸۰۷	سایر اشخاص (حقیقی - حقوقی)
۶,۴۶۷,۶۳۶,۸۰۲	۶,۷۶۸,۹۷۲,۳۹۲	

۱۳-۲- مانده حساب ذخیره هزینه‌های معوق به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۳۸,۷۶۶,۷۰۸	۱,۴۳۸,۷۶۶,۷۰۸	هزینه‌های اداری و پرسنلی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه‌های حسابرسی
۱,۸۳۸,۷۶۶,۷۰۸	۱,۸۳۸,۷۶۶,۷۰۸	

۱۳-۳- مانده حساب مذکور مربوط به کسر $\frac{1}{3}$ از حقوق پرسنل بطور ماهانه جهت پرداخت وام قرض الحسن به کارکنان می‌باشد.

۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۹۴,۸۹۴,۵۵۴	۴,۰۲۷,۴۹۳,۲۰۶	۱۴-۱ پیش دریافت خدمات بازرگانی ارزی
۳,۳۴۹,۶۳۵,۲۵۱	۵,۷۷۱,۰۷۸,۰۹۸	۱۴-۲ پیش دریافت خدمات بازرگانی ریالی
۷,۱۴۴,۵۲۹,۸۰۵	۹,۷۹۸,۵۷۱,۳۰۴	

۱۴-۱- مانده حساب فوق مربوط به دریافت حق الزحمه ارزی بازرگانی به مبلغ ۱۱۲,۱۰۲ دلار و ۷۰,۷۴۹ یورو و ۴۸۰۰ درهم می‌باشد که از مشتریان قبل از انجام بازرگانی دریافت می‌گردد.

۱۴-۲- مانده حساب فوق مربوط به دریافت حق الزحمه‌های بازرگانی قبل از انجام بازرگانی می‌باشد که به صورت ریالی به حسابهای بانکی شرکت واریز می‌گردد.

شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (اهمامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌نامه مالی

دوره مالی سه ماه مبتنی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

نهوده و تخصیص و مرحله رسیدگی
۱۳۹۴/۰۶/۰۱ - ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۱۵ - ذخیره مالیات

خلاصه و ضعیف ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۸-۱۳۹۷ تا دوره مالی مبتنی به ۰۹/۰۶/۱۳۹۴ به شرح زیر می‌باشد:

نهوده و تخصیص و مرحله رسیدگی	ریال	مالیات - ریال	درآمد مشمول	درآمد ابرازی - ریال	سود ابرازی - ریال	مالی مالی مبتنی به
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۴,۳۵۷,۲,۰۷,۸۲۹	۵,۰۱۲,۰,۵۲۲	۱۰,۳۲۹,۱,۳۹,۹۶۱	۹,۹۱۹,۰,۷۰,۲۰,۵	۱۱,۷۶۷,۹,۹۳,۷۵۸	۱۳۶۸۱۲۷۲۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۲,۰۵۳,۱,۳۱,۰۴	۲,۰۵۲,۱,۴۸,۰۳	۲,۷۱۷,۳,۴۱,۳۷۲	۱,۴۱۱,۳,۱۷,۰۵,۱,۱۲۱	۲۸,۴۳۴,۸,۱۱,۱۱	۱۳۷۸۷,۶۹۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۷,۸۵۰,۰,۳۱,۱۲۲	۷,۸۸۲,۰,۷۰,۹۸	۹,۰۷۶,۷۰,۷۴,۶۴,۳	۹,۰۷۶,۷۰,۷۴,۶۴,۳	۱۴,۸۴۹,۶,۹۳,۸۹	۱۳۷۸۷,۶۹۳۱
رسیدگی به دفاتر - ۲۵۱ مکرر	۱,۵۸۱,۰,۵۱,۱۲۶	۱,۳۸۳,۱,۳۱,۴۳,۴۲۶	۹,۰۵۹,۸,۸۲,۱۱,۲۶۱	۹,۰۵۹,۸,۸۲,۱۱,۲۶۱	۴,۷۴۷,۳,۷۳,۲۰,۲۵	۱۳۸۹۰,۶۹۳۱
رسیدگی به دفاتر - شورای عالی مالیاتی	-	-	-	-	۱۰,۱۱,۱,۱۱,۷۷۹	۱۱,۶۸۰,۰,۰۰,۱
رسیدگی به دفاتر - هیات حل اختلاف	۰,۵۰,۶۱۲,۰,۹۹۵	۰,۵۰,۶۱۲,۰,۹۹۵	۰,۵۰,۶۱۲,۰,۹۹۵	۰,۵۰,۶۱۲,۰,۹۹۵	۱۰,۳۵۰,۳,۰۱,۳۲۵	۱۱,۹۰,۰,۰۰,۱
قرار چنان و رسیدگی	۱,۳۹۸,۰,۸۱,۲۲,۰,۶۰	۱,۳۹۸,۰,۸۱,۲۲,۰,۶۰	۱,۳۹۸,۰,۸۱,۲۲,۰,۶۰	۱,۳۹۸,۰,۸۱,۲۲,۰,۶۰	۷,۱۱۱,۱,۳۱,۳۵,۰,۰۰,۱	۱۱,۹۰,۰,۰۰,۱
تسلیم اظهارنامه	۱,۲۷۷,۰,۹۲,۰,۹۵۵	۱,۲۷۷,۰,۹۲,۰,۹۵۵	-	-	۱,۲۷۷,۰,۹۲,۰,۹۵۵	۱۱,۹۰,۰,۰۰,۱
	-	-	-	-	-	۱۱,۹۰,۰,۰۰,۱
	۴,۶۰۵,۰,۱۲,۱۶	۴,۶۰۵,۰,۱۲,۱۶	۴,۶۰۵,۰,۱۲,۱۶	۴,۶۰۵,۰,۱۲,۱۶	۴,۶۰۵,۰,۱۲,۱۶	۱۱,۹۰,۰,۰۰,۱

کسر میشوند: پیش پرداختی مالیاتی (یادداشت شماره ۷)

۱-۱۵- مالیات بود آمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه گردیده است.
۱-۲- مالیات عملکرد نهاده از کسر معاشرت درآمد صادراتی و سایر معاشرت های قانونی طبق نزخ های مندرج در ماده ۵ اقاضی مالیات های مستثنی محاسبه و ذخیره کافی در حسابها مظاہر شده است لازم به ذکر است که دفاتر برگ قطعی و تشنیص نموده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و بدون در نظر گرفتن معاشرت درآمد های صادراتی اقاما به صدور برگ قطعی و تشنیص نموده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و بدون در نظر گرفتن معاشرت درآمد های صادراتی اقاما به صدور برگ قطعی و تشنیص نموده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و بدون در نظر گرفتن معاشرت درآمد های صادراتی اقاما به صدور برگ قطعی و تشنیص نموده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضع تسلیم که تاکنون رای مزبور صادر نشده است.

۱-۳- عملکرد سال مالی ۹۱ و ۹۲ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و بدون در نظر گرفتن معاشرت درآمد های صادراتی اقاما به صدور برگ تشنیص نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضع به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردیده که تاکنون رای نهایی صادر نشده است.
۱-۴- عملکرد سال مالی ۹۳ پس از کسر معاشره قانونی طبق نزخ های مندرج در ماده ۵ اقاضی مالیات های مستثنی محاسبه و ذخیره لازم دین خصوص در حسابها الحافظ گردیده است.
۱-۵- عملکرد سال مالی ۹۴ و سه ماهه ۹۵ پس از کسر درآمد های صادراتی و معاشره قانونی طبق نزخ های مندرج در ماده ۵ اقاضی مالیات های مستثنی محاسبه و ذخیره ای در این خصوص در حسابها الحافظ گردیده است.

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام پرداختی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
.	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱	سال ۱۳۹۴
۲۲,۷۰۹,۰۴۷,۱۲۰	۲۹,۹۰۹,۰۴۷,۱۲۰	۱۶-۱	سال ۱۳۹۳
۲۲,۷۰۹,۰۴۷,۱۲۰	۴۰,۴۰۹,۰۴۷,۱۲۰		

۱۶-۱ - مانده حساب فوق مربوط به شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (سهامدار اصلی شرکت) به مبلغ ۴۰.۱۰۵ میلیون ریال و مابقی آن برای سایر اشخاص می‌باشد.

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

۱۷-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
.	۵,۳۹۱,۲۳۲,۸۷۷	تسهیلات دریافتی بانک اقتصاد نوین	
.	.	بازپرداخت طی دوره مالی	
	(۳۹۱,۲۲۲,۸۷۷)	کسر میشود:	
	۵,۰۰۰,۰۰۰	سود و کارمزد ماههای آتی	

۱۷-۲- سرسید تسهیلات دریافتی فوق در ۱۳۹۵/۰۱/۰۴ بوده و نرخ بهره آن ۲۴ درصد در سال می‌باشد.

۱۷-۳- وثایق ارائه شده در قبال تسهیلات دریافتی شامل سپرده بلند مدت بانکی به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۱۸- حسابهای پرداختی بلند مدت

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۲۴,۶۹۰,۸۹۸,۳۵۹	۱,۰۲۴,۶۹۰,۸۹۸,۳۵۹	۱۸-۱	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان
۱,۰۲۴,۶۹۰,۸۹۸,۳۵۹	۱,۰۲۴,۶۹۰,۸۹۸,۳۵۹		

۱۸-۱ - مانده حساب فوق مربوط به افزایش سرمایه شرکت بیمه معلم و شرکت بازرسی مهندسی ایران، سود سهام سالانه شرکت‌های گروه و همچنین برداختی بابت خرید ساختمان توکری به شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان بوده که در حسابهای فی مابین انعکاس یافته است.

۱۹- دخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۹,۸۶۴,۱۶۴,۴۹۵	۱۲,۸۴۱,۸۹۵,۱۷۶		مانده در ابتدای دوره
(۱,۲۱۱,۴۱۹,۲۸۰)	(۳۵,۴۱۸,۶۲۶)		پرداخت شده طی دوره
۴,۱۸۹,۱۴۹,۹۶۱	۷۳۴,۸۶۲,۵۷۳		تامین شده طی دوره
۱۲,۸۱۱,۸۹۵,۱۷۶	۱۳,۵۴۱,۳۳۹,۱۲۳		مانده در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۰ - سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ یکصد و پنجاه میلیارد ریال منقسم به یکصد و پنجاه میلیون سهم یکهزار ریالی با نام و تمام‌اً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب و تعداد سهام هر یک از سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۹۷.۱	۱۴۵,۶۵۴,۲۲۷	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان
-	۱	شرکت سرمایه گذاری تدبیر فرهنگیان
-	۱	شرکت سرمایه گذاری سامان فرهنگیان
-	۱	شرکت سرمایه گذاری تدبیر گران اطلس
-	۱	شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه
۲.۹	۴,۳۴۵,۷۶۹	سایر سهامداران (کارکنان-۲۳۶ نفر)
۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۱ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ هر سال بمیزان یک بیستم از سود خالص قبل انتقال به اندوخته قانونی بوده و تا این تاریخ مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قبل تخصیص سال‌ها قبل و به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تاریخ مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه، انتقال به اندوخته فوق الزامی است. اندوخته قانونی قبل انتقال به سرمایه شرکت نبوده و بجز در هنگام انحلال شرکت، قبل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

گردش حساب اندوخته به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته ابتدای دوره
.	.	اضافات اندوخته طی دوره
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان دوره

۳۲ - اندوخته سرمایه‌ای

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۱
۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- مانده اندوخته فوق بابت افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل تفاوت حاصل از تعییر داراییها و بدھیهای ارزی در سال‌ها قبل حاصل شده است.

۲۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات

درآمد ارائه خدمات بر حسب شعب و نمایندگی های بزرگ قابل تفکیک می باشد:

شنبه / نهایندگی	ازدی به بودو	دوروه مالی سه ماهه مبتنی به ۰۹/۱۴/۱۳۹۴	جمع اوزی و دیالی	دیالی	دوروه مالی سه ماهه مبتنی به ۰۹/۱۴/۱۳۹۴	سال مالی	دوروه مالی سه ماهه مبتنی به ۰۹/۱۴/۱۳۹۴
آلمان	۱,۰,۶۹,۵۶	۱,۳,۶۷,۵۳,۲۹,۳	۱,۵,۶۶,۸۰,۶۳,۱	۱,۵,۶۶,۸۰,۶۳,۱	۱,۵,۶۶,۸۰,۶۳,۱	۶,۴۵,۵۰,۹,۶۷	۶,۴۵,۵۰,۹,۶۷
چین	۳۷,۵,۳۷	۱,۱,۳,۲,۰,۰,۲,۰,۰	۱,۱,۳,۲,۰,۰,۲,۰,۰	۱,۱,۳,۲,۰,۰,۲,۰,۰	۱,۱,۳,۲,۰,۰,۲,۰,۰	۱,۱,۳,۲,۰,۰,۲,۰,۰	۱,۱,۳,۲,۰,۰,۲,۰,۰
ذوق	۵۷,۴۸,۵۲	۱,۹۲,۸,۹۴۵,۳۱,۶	۱,۷۸,۹,۹۱,۳,۲,۶	۱,۷۸,۹,۹۱,۳,۲,۶	۱,۷۸,۹,۹۱,۳,۲,۶	۱,۷۸,۹,۹۱,۳,۲,۶	۱,۷۸,۹,۹۱,۳,۲,۶
توكیه	۸,۳۶,۸	۲۸,۱,۷,۷,۸,۷,۸,۳	۲,۷,۵,۲,۸,۷,۸,۳	۲,۷,۵,۲,۸,۷,۸,۳	۲,۷,۵,۲,۸,۷,۸,۳	۲,۷,۵,۲,۸,۷,۸,۳	۲,۷,۵,۲,۸,۷,۸,۳
دووی	۱۰,۸,۴۶,۴	۳,۳,۹,۶,۹,۶,۹	۱,۷,۳,۶,۷,۶,۷	۱,۷,۳,۶,۷,۶,۷	۱,۷,۳,۶,۷,۶,۷	۳,۳,۹,۶,۹,۶,۹	۳,۳,۹,۶,۹,۶,۹
روسیه	۲,۰,۵,۲	۹,۶,۸,۸,۵,۵,۴	۲,۱۴,۲,۶,۰,۸,۸,۳	۲,۱۴,۲,۶,۰,۸,۸,۳	۲,۱۴,۲,۶,۰,۸,۸,۳	۲,۱۴,۲,۶,۰,۸,۸,۳	۲,۱۴,۲,۶,۰,۸,۸,۳
ایطالیا
دفتر مرکزی	۱,۹,۲۸	۱,۳,۶,۷,۸,۷,۸,۶,۲	۴,۰,۰,۸,۷,۸,۶,۲	۴,۰,۰,۸,۷,۸,۶,۲	۴,۰,۰,۸,۷,۸,۶,۲	۹۴,۶,۸,۸,۰,۶۱	۹۴,۶,۸,۸,۰,۶۱
گروه تجهیزان	.	۹,۶,۰,۹,۹,۹۵	۰,۳۵,۳۰,۰,۹,۹۵	۰,۳۵,۳۰,۰,۹,۹۵	۰,۳۵,۳۰,۰,۹,۹۵	.	.
	۹۶,۴۴,۴۵۸	۲,۰,۷,۵,۰,۷,۰,۰,۷	۴,۳۴,۳۴,۴,۳۴,۳۰,۰,۷	۴,۳۴,۳۴,۴,۳۴,۳۰,۰,۷	۴,۳۴,۳۴,۴,۳۴,۳۰,۰,۷	۹۶,۴۴,۴۵۸	۹۶,۴۴,۴۵۸

- ۱- درآمد حاصل از خدمات بازرسی بصورت ارزی (پرداخت توسط فروشنده کالا) و بصورت دیالی (پرداخت توسط خریدار کالا) می باشد.
- ۲- نزدیک خدمات بازرسی براساس تعریف های مصوب های مدیریه (استفاده از نرم افزار Ease) و یادداشت رقابتی تعیین و شناسائی درآمد نزدیک بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۳-۵ صورت گرفته است.

بادداشتی توضیحی صورتی های مالی

دودو های مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۱

دودو های مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۰۱

بهای تمام شده خدمات شامل اقلام زیر است:

سال مالی	دودو های سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۰۱	دودو های سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۰۱	هزینه های مستقیم بازرسی - ارزی			هزینه های مستقیم بازرسی - ارزی	هزینه های سرویس داری	هزینه های مستقیم بازرسی - ارزی	هزینه های سرویس داری	هزینه های مستقیم بازرسی - ارزی	هزینه های سرویس داری
			مبلغ بروال	جمعه کل	مبلغ بروال						
۱۵,۳۴۵,۱۱,۱۰,۰۰,۰۱,۱۷	۲,۷۵۲,۴۷,۴۷,۰۹	۲,۷۵۲,۷۸,۷۷,۰۷	۸۷۸,۷۸,۷۷,۴۳,۵	۷۷	۸۷۸,۷۸,۷۷,۴۳,۵	—	۱,۲۱۲,۴۵,۷۳	۱,۲۱۲,۴۵,۷۳	۱,۲۱۲,۴۵,۷۳	۱,۲۱۲,۴۵,۷۳	۱,۲۱۲,۴۵,۷۳
۱۸,۲۸,۲۲,۲۲,۰۹,۶۸	۴,۷۳۷,۷۶,۷۶,۷۲	۴,۷۳۷,۷۶,۷۶,۷۲	۲,۹۴۹,۹۷,۹۵	۱۱۳	۲,۹۴۹,۹۷,۹۵	—	۲,۱۹۱,۰,۰,۰,۰	۲,۱۹۱,۰,۰,۰,۰	۲,۱۹۱,۰,۰,۰,۰	۲,۱۹۱,۰,۰,۰,۰	۲,۱۹۱,۰,۰,۰,۰
۹,۲۸,۲۸,۷۶,۸,۹۲	۱,۳۳۴,۶۶,۶۶,۸۶	۱,۳۳۴,۶۶,۶۶,۸۶	۵۵۴,۶۷,۶۷,۰۷	۲۱	۵۵۴,۶۷,۶۷,۰۷	—	۱,۴۵۴,۶۷,۶۷,۰۷	۱,۴۵۴,۶۷,۶۷,۰۷	۱,۴۵۴,۶۷,۶۷,۰۷	۱,۴۵۴,۶۷,۶۷,۰۷	۱,۴۵۴,۶۷,۶۷,۰۷
۰,۱۸,۹,۹,۸,۲,۲۷	۱,۲۰,۹۵,۲,۲۷	۱,۲۰,۹۵,۲,۲۷	۹۹۱,۱,۰,۰,۷۸	۹۸	۹۹۱,۱,۰,۰,۷۸	—	۱۶۲,۱۲۵,۱۱۸	۱۶۲,۱۲۵,۱۱۸	۱۶۲,۱۲۵,۱۱۸	۱۶۲,۱۲۵,۱۱۸	۱۶۲,۱۲۵,۱۱۸
۹,۴۸,۸,۶,۵,۲۶,۸,۱۸	۱,۹۷۶,۰,۹,۹,۹۵	۱,۹۷۶,۰,۹,۹۵	۶۴۶,۷,۷,۹,۹,۵۲	۷۱	۶۴۶,۷,۷,۹,۹,۵۲	—	۹۷۲,۷,۷,۹,۹,۵۲	۹۷۲,۷,۷,۹,۹,۵۲	۹۷۲,۷,۷,۹,۹,۵۲	۹۷۲,۷,۷,۹,۹,۵۲	۹۷۲,۷,۷,۹,۹,۵۲
۴,۱۷,۱,۰,۹۲۳	۹,۹۳۲,۱,۸۷	۹,۹۳۲,۱,۸۷	۴۸,۳۲,۰,۵,۱۳	۷۷	۴۸,۳۲,۰,۵,۱۳	—	۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰
۱۳,۸۸,۱,۰,۷۹۷	۵,۳۳۹,۶,۹,۶۶۹	۵,۳۳۹,۶,۹,۶۶۹	۷۲۵,۷,۷,۸,۹,۱۱۷	۱۱۷	۷۲۵,۷,۷,۸,۹,۱۱۷	—	۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰
۱۶,۷۹,۱,۰,۱۹,۰,۹۱	۱۳,۴۱,۱۲,۷,۷,۱۱۲	۱۳,۴۱,۱۲,۷,۷,۱۱۲	۷۷,۶۹,۵,۷,۷,۷۸	۷۷	۷۷,۶۹,۵,۷,۷,۷۸	—	۵,۰,۵,۰,۰,۰	۵,۰,۵,۰,۰,۰	۵,۰,۵,۰,۰,۰	۵,۰,۵,۰,۰,۰	۵,۰,۵,۰,۰,۰

۱- مبالغ ارزی مندرج در جدول فوق بر اساس نرخ بورزو همگن شده ارانه گردیده است.

۲- هزینه های سربازاری ارزی مربوط به حقوق و مزایای کارکنان شعب و هزینه های جاری و اداری شعب می باشد.

۳- افزایش در بهای تمام شده به نسبت درآمدوده مالی مورد گزارش همانگونه که در جدول فوق مشخص است ناشی از افزایش در هزینه های مستقیم بازرسی به جهت اضافه شدن گروه تجهیزات و افزایش سالانه هزینه های می باشد.

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

-۲۴-۴- هزینه‌های سربار شعب بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

سال مالی منتھی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۷۶۰,۳۹۸,۸۴۰	۳,۲۲۵,۴۷۱,۷۳۱	۳,۷۵۴,۳۴۸,۵۳۴	هزینه‌های حقوق
۱,۹۵۸,۱۲۰,۳۱۹	۳۱۲,۱۷۸,۹۱۵	۷۷۳,۵۱۲,۳۷۷	هزینه اجاره دفتر شعب
۹۸۶,۹۹۹,۸۶۸	۱۲۸,۵۷۴,۱۲۳	۵۰۰,۶۶۷,۷۱۲	هزینه‌های ماموریت، مسافرت و اقامت
۱,۱۷۸,۵۳۷,۲۸۴	۲۹۲,۹۷۵,۶۱۶	۶۰۱,۰۲۶,۴۹۷	هزینه‌های عوارض
۲,۰۱۳,۲۶۲,۰۶۱	۵۷۶,۴۶۴,۵۲۲	۸۰۴,۱۷۸,۱۵۷	حق بیمه
۲۸۸,۶۲۰,۱۰۲	۵۹,۵۰۴,۸۲۱	۱۱۳,۳۷۰,۴۹۱	هزینه‌های پست و مراسلات
۲۲۸,۲۲۹,۱۷۹	۸۰,۳۸۲,۴۴۶	۲۳,۶۶۶,۷۵۰	کارمزد بانکی (ارزی)
۱,۰۴۹,۸۱۷,۲۷۰	۴۳۸,۴۴۳,۲۲۰	۲۱۶,۵۹۷,۶۰۰	حق مسکن
۲,۰۵۰,۶۰۸,۰۰۰	.	۱,۸۷۵,۶۹۹	هزینه‌های کامپیوتر
۷۶۱,۳۴۰,۸۶۲	۲۰۲,۸۹۸,۶۲۰	۳۳۹,۶۴۵,۹۱۷	هزینه‌های تعمیرات و نگهداری
۷۱۳,۳۲۳,۶۴۴	۱۶۱,۳۷۳,۰۴۰	۲۲۳,۴۷۷,۲۶۶	هزینه‌های تلفن و فکس
۳۵,۲۵۴,۴۰۸	۱۰,۰۱۵,۳۷۳	۱۵,۷۶۲,۵۹۰	هزینه‌های چاپ و کپی
۹۶,۷۱۰,۹۷۸	۱۸,۱۰۳,۲۶۴	۳۲,۴۷۵,۲۶۲	هزینه‌های ایاب و ذهاب
۱۹۱,۵۴۷,۵۷۳	۷۵,۵۵۳,۴۷۰	۴۶,۲۴۴,۷۹۱	هزینه‌های آب و برق و گاز
۸۰,۶۵۴,۶۹۷	۳۶,۳۴۰,۸۰۰	۴۲,۲۵۴,۷۳۹	هزینه‌های ملزومات مصرفی
۴۱۳,۶۰۹,۸۳۳	۱۱,۵۷۲,۷۰۰	۳۳۰,۷۰۵,۰۳۴	هزینه‌های پذیرائی و آبدارخانه
۹۴,۳۹۸,۷۰۱	۴,۴۰۲,۴۱۰	۳۴,۲۸۸,۱۷۵	بیمه نامه‌ها
۴۲۵,۸۸۷,۱۴۰	۶۵,۰۵۱,۲۷۷	۱۲۸,۰۲۰,۷۰۴	هزینه‌های حسابرسی
۲۵,۲۶۳,۲۷۳	۵,۴۹۲,۷۲۹	.	هزینه آگهی و تبلیغات
۱۹۴,۷۰۳,۹۸۳	۴,۳۴۱,۹۲۰	۵۹,۸۲۲,۹۴۲	سایر هزینه‌ها
۲۳,۵۴۷,۲۸۸,۵۱۵	۵,۷۰۹,۱۴۰,۹۹۷	۸,۰۴۱,۹۴۱,۲۰۷	

۵-۲۶- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده خدمات بازرگانی به نفعی شعبات شرکت به شرح زیر از این میگردد:

شرکت بازرگانی هندرسونی و صنعتی ایوان (سهامی عام)	
یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی	
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

نسبت به درآمد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	سود (زیان) ناودزه	بهای تمام شده	درآمد	دیال	سود (زیان) ناودزه	بهای تمام شده	درآمد	دیال
۳۲٪	۳,۳۴۳,۶۴۴,۷۳۶	۲,۱۵۲,۴۴,۷۶۷	۶,۹۰,۹۷۶	۴,۵۰,۹۷۶	۲,۰۵۷,۲۱۷	۱,۰۵	۴,۶۴۶,۹۴۷	۳,۰۹,۱۷۱
۲۵٪	۱,۶۸,۵۸,۸۱۸	۴,۱۷۲,۶۷۲	۷,۳۵۶,۴۲,۸۱۸	۷,۳۵۶,۴۲,۸۱۸	۹,۹۱۲,۹۲۱	۱۲۳	۹,۹۱۲,۹۲۱	۱۱۳,۱۶۱
۳٪	۳۳۲,۶۶۲,۴۰,۳	۱,۳۲۳,۶۶۲,۴۰,۳	۱,۵۶۷,۳۲,۶۶۲	۱,-	۳,۳۳۷,۱۷۱,۸۹۴	-	۳,۳۳۷,۱۷۱,۸۹۴	۳,۳۳۷,۱۷۱,۸۹۴
۱۵٪	۱,۴۸,۹۱,۹۱,۹۱	۱,۶۲,۲,۹۵,۸۹۱	۲,۷۵۱,۸۷۸,۳۸۳	۲,۷۵۱,۸۷۸,۳۸۳	۱,۴۷۵,۶۴,۷۶۷	۲/-	۱,۴۷۵,۶۴,۷۶۷	۱,۴۷۵,۶۴,۷۶۷
۹٪	۹۷۸,۸۶,۸۷۷	۱,۳۹۰,۹۷۶,۰,۱	۲,۹۵۴,۱,۸۴,۳۳۲	۲,۹۵۴,۱,۸۴,۳۳۲	۱,۳۹۰,۱,۰۵۵,۰,۲۸۱	۱۵٪	۱,۳۹۰,۱,۰۵۵,۰,۲۸۱	۱,۳۹۰,۱,۰۵۵,۰,۹۵
۷٪	۵۹,۱۸,۹۵,۵	۵۹,۱۸,۹۵,۵	۶۸,۸۸,۲۱,۷۵۲	۶۸,۸۸,۲۱,۷۵۲	۲۲۴,۱۸,۷۲۴	۲/-	۲۲۴,۱۸,۷۲۴	۲۲۴,۱۸,۷۲۴
۸٪	۸۳,۲۶۵,۱۵۷	۳۷,۷۷۷,۲۸۵	۱۲۰,۹۹,۱,۳۳۲	۱۲۰,۹۹,۱,۳۳۲	-	-	-	-
۱۳٪	۱,۳۲۲,۷۵-	۱,۷۶۱,۴۵,۹۹۲	۳,۱۳۴,۳۴,۴۴۲	۳,۱۳۴,۳۴,۴۴۲	۳۶۷,۲۸۸,۲۱۲,۶,۸۸۴	۳٪	۷۲۵,۹۹۱,۷۷۸	۷۲۵,۹۹۱,۷۷۸
٪۰	-	-	-	-	۹۴۷,۷۵,۷۱۵	۱۰٪	۹۴۷,۷۵,۷۱۵	۹۴۷,۷۵,۷۱۵
۱۰٪	-	۱۳,۴۱۲,۷۱,۱۱۲	۲۳,۷۵,۰,۶۸	۲۳,۷۵,۰,۶۸	۹,۱۳۳,۲,۳۵۳	۱۰۰٪	۹,۱۳۳,۲,۳۵۳	۹,۱۳۳,۲,۳۵۳
					۲۷,۹۹۵,۸۸,۱۳۵		۲۷,۹۹۵,۸۸,۱۳۵	۳۶,۸۲۹,۹۹۵
								۳۶,۸۲۹,۹۹۵

گروه تجهیزات
دفتر موکری

دویچه
روسیه
روسیه
ایرانیا
آلمان

چین
ژاپن
تایپه
دویچه

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

- ۲۵ - هزینه‌های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۰۸۴,۳۳۰,۰۰۹	۳,۲۴۱,۱۸۹,۵۰۰	۴,۲۹۸,۵۱۸,۷۱۶	هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزايا
۱,۴۱۶,۱۶۷,۱۶۰	۲۴۳,۳۴۹,۹۲۶	۶۹۷,۲۵۷,۶۷۷	عیدی، پاداش و بهره وری
۱,۰۳۲,۱۹۰,۱۹۷	۲۸۰,۱۰۷,۴۴۳	۲۸۰,۳۵۱,۳۹۸	استهلاک دارائیهای ثابت
۱,۸۹۹,۴۳۲,۵۹۳	۲۴۸,۶۴۹,۳۵۵	۵۰۶,۰۰۲,۱۳۹	ورزش و رفاهی کارکنان
۳,۵۵۴,۶۳,۹۱۳	۵۹۰,۱۱۸,۵۳۴	۱,۰۵۵,۵۸۶,۲۳۰	بیمه سهم کارفرما، درمان عمر و حوادث
۷۸۶,۲۷۶,۱۲۲	۱۶۷,۹۶۵,۱۹۰	۲۷۲,۸۸۴,۱۱۹	ایاب و ذهاب
۱,۲۰۷,۲۱۱,۶۰۲	۵۲۷,۲۳۵,۵۷۰	۵۴۰,۴۹۲,۰۱۴	هزینه‌های آبدارخانه، غذای کارکنان و پذیرایی
۴۹۹,۷۹۵,۱۳۰	۳۳,۱۹۱,۰۰۰	۵۶,۷۴۰,۲۰۰	اینترنت و کامپیوتر
۲,۵۸۱,۸۹۵,۵۵۲	۲۷۹,۸۲۰,۸۰۲	۴۹۷,۷۶۳,۲۶۳	هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی
۱۰۲,۲۲۵,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	هزینه‌های حقوقی و عوارض
۴۹۰,۲۵۰,۲۹۰	۱۲۹,۵۹۵,۸۲۰	۲۱۳,۵۴۰,۴۳۱	مصارف و ملزمات
۳۸۴,۰۹۷,۳۷۴	۱۷۵,۸۳۹,۷۸۴	۱۵۰,۹۳۶,۹۷۰	هزینه‌های آب، برق و سوخت
۸۷۵,۲۶۵,۵۵۲	۲۵۱,۸۶۸,۹۸۳	۲۵۰,۳۷۰,۷۰۰	هزینه‌های پست و تلفن
۱,۵۵۶,۲۶۹,۹۷۸	.	۳۸۴,۴۷۳,۱۲۰	هزینه مشاوره
۸۰,۰۶۳,۸۷۷	۱۷,۴۶۲,۰۰۲	۵۳,۰۰۴,۶۸۲	کارمزد خدمات بانکی
۱۳۳,۴۷۷,۰۵۹	۴۵,۹۰,۱۵۴	۵۴,۶۰۹,۱۸۵	بیمه اموال و آتش سوزی و خودرو و مسئولیت
۷۶۵,۷۹۳,۱۵۱	۱۲۲,۷۲۷,۵۰۰	۶۹,۵۹۷,۰۷۰	کتب و نشریات
۲۰۴,۱۵۹,۰۰۰	۵۱,۰۴۰,۰۰۰	۲۲۲,۱۴۶,۵۰۰	آموزش
۵۹۹,۳۲۵,۱۶۷	۴۹,۲۹۸,۰۰۰	۲۴۱,۳۷۹,۲۴۳	سفر و ماموریت
۷۳۶,۹۴۵,۲۲۲	۱۱۳,۳۱۶,۸۰۰	۲۱۹,۰۹۲,۲۸۸	هزینه‌های تعمیرات و تگهداری
.	.	.	هزینه‌های تبلیغات و بازاریابی
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۴,۰۰۰	۶۶۴,۵۰۰	هزینه‌های عضویت و شرکت در بورس و اوراق بهادار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۵۴۱,۱۳۹,۴۷۵	۵۷۱,۴۷۸,۹۳۲	۵۶۴,۱۶۰,۰۳۹	پاداش هیئت مدیره
۳۳,۹۷۰,۳۷۲,۴۲۲	۸,۱۴۲,۲۳۹,۲۹۵	۱۱,۱۶۹,۰۴۰,۴۸۴	سایر

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌نهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴,۸۶۴,۵۷۹,۵۲۷	۱۱۷,۴۰۸,۱۱۲	(۲,۹۳۷,۲۰۰,۱۶۴)
۴,۸۶۴,۵۷۹,۵۲۷	۱۱۷,۴۰۸,۱۱۲	(۲,۹۳۷,۲۰۰,۱۶۴)

سود و (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدجهای ارزی عملیاتی

۲۷- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶,۰۳۲,۵۰۶,۹۴۱	۱,۳۵۲,۹۸۳,۰۷۶	۱,۶۱۵,۰۴۹,۹۸۰
۲۰,۴۳۵,۶۷۴	۵,۴۱۱,۵۲۴	۱,۷۳۸,۸۷۷
۹,۷۶۶,۰۹۲,۰۰۰	--	--
۳۶۰,۰۹۶,۹۸۶	--	--
۵,۰۰۰,۰۰۰	--	--
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	--	--
۱۶,۲۰۴,۱۳۱,۶۰۱	۱,۳۵۸,۳۹۴,۶۰۰	۱,۶۱۶,۷۸۸,۸۵۷

سود حاصل از سپرده‌های بانکی ریالی

سود حاصل از سپرده‌های بانکی ارزی

سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکتها

سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت

درآمد اجراء محل

سایر

۲۸- تعدیلات سالیانه

تعديلات سالیانه مربوط به اصلاح اشتباهات سال‌های قبل و شامل اقلام زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۱۸۰,۷۲۵,۵۹۶)	(۱۴۸,۹۳۹,۲۶۲)	.
(۳,۰۰۱,۲۶۰,۲۱۶)	۶۸,۷۱۷,۹۸۴	(۱۶۸,۵۷۲,۸۰۱)
(۶,۲۷۵,۰۵۱,۸۰۳)	.	.
(۱,۴۵۷,۹۴۲,۹۱۹)	.	.
(۱,۴۵۶,۳۷۸,۱۱۵)	.	.
۸۸۸,۸۰۸,۶۸۹	.	.
۵۹,۱۷۹,۶۰۷	.	.
(۱۱,۴۲۳,۳۷۰,۳۵۳)	(۸۰,۲۲۱,۲۷۸)	(۱۶۸,۵۷۲,۸۰۱)

بیمه تأمین اجتماعی

اصلاح اشتباه حسابداری سال‌های قبل

اصلاح حساب ذخیره مالیات عملکرد

مالیات بر ارزش افزوده ۸۹ الی ۹۱

مالیات حقوق و تکلیفی

اصلاح حساب ذخایر

سایر تعدیلات و اصلاحات

شورکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهما) عام

نادد اشتھائی تھوڑے، صورتھائی ہلکے،

مکالمہ شیخ احمد فرازی

۱-۲۸- به منظور ارائه تصوری مناسب از وضعیت مالی و نشاط عملیات، برخی اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۵۷۱,۴۷۰,۴۴۴	۲,۳۱۳,۱۷۵,۷۷۳	(۴,۹۷۲,۹۸۱,۱۱۸)	سود عملیاتی
۱,۶۹۷,۷۴۷,۵۰۴	۴۵۱,۴۶۰,۳۴۶	۴۳۱,۷۹۱,۹۶۲	هزینه استهلاک
۲,۹۷۷,۷۳۰,۶۸۱	۱۳۹,۶۱۳,۵۷۲	۶۹۹,۴۴۳,۹۴۷	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱۲,۰۲۹,۲۴۲,۳۱۶)	(۴۹,۴۶۲,۴۸۷)	(۷۸,۸۱۸,۲۹۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۳۶,۸۲۳,۴۶۴,۹۲۶)	(۵,۷۱۳,۰۸۳,۳۶۱)	(۳,۳۹۸,۲۲۶,۴۴۱)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۱۲,۶۹۱,۴۴۱,۳۵۴	۳,۰۳۳,۴۷۴,۷۳۰	۶,۵۲۱,۸۶۶,۹۸۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۲,۴۰۴,۷۶۶,۲۲۸	۱,۸۲۹,۷۴۴,۸۱۰	۲,۶۵۴,۰۴۱,۴۹۹	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۲۸۰,۳۹۶,۰۰۰	(۸۰,۲۲۱,۲۷۸)	۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۲,۲۹۹,۱۵۵,۰۳۱)	۱,۹۲۴,۷۰۲,۱۰۵	۱,۸۵۷,۱۱۸,۵۷۳	

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه شامل ۳۲.۱۳۱ میلیون ریال مربوط به ضمانت نامه شرکت در مناقصات و ۳.۵۷۲ میلیون ریال از بابت سایر تعهدات می باشد.

۳۰-۲- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۰-۳- در حال حاضر شرکت مورد رسیدگی حسابرسی بیمه تامین اجتماعی برای سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۳ قرار گرفته که نتیجه و خروجی آن مشخص نمی باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که اثر قابل ملاحظه ای در صورتهای مالی داشته باشد و مستلزم تغییر اقلام صورت مالی باشد، وجود نداشته است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

نام شرکت طرف معامله (نوع وابستگی)	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدھی) در پایان دوره
شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (سهامدار اصلی)	سود سهام پرداختی	۲,۸۰۰	(۲۰,۸,۲۸۳)
شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (سهامدار اصلی)	وجوه نقد پرداختی بابت ساختمند فدک	.	(۸۵,۶,۵۱۳)
شرکت بازرگانی ایران (هیئت مدیره مشترک)	تعامل بازرگانی	۱۸۷	۳۱,۹۳۹
شرکت بازرگانی مهندسی ساختمند تدبیر سامان اطلاع ایرانیان (هیئت مدیره مشترک)	وجوه نقد پرداختی و سایر	۲۵۰	۴۰
شرکت آپیکو (سهامدار اصلی)	وجوه نقد پرداختی و سایر	۴۳۵	۹,۸۶۹

ب) شرکت فاقد معاملات با سایر اشخاص وابسته می باشد.

* مبلغ منصفانه معاملات انجام شده با مبلغ معاملات فوق تفاوتی ندارد.

۳۳- وضعیت ارزی

دارایها و بدھی های پولی ارزی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

درهم	لیر	پوند	فرانک	ین	یورو	دلار
۴۲۹,۷۶۶	۷۸۷,۷۷۳	۱,۲۶۷	۲۰۴	۱۰,۲۴۸,۴۷۳	۲۱۰,۹۲۳	۲۷۸,۲۹۷
۳۹۰,۲۴۰	۴۵,۵۶۰	۴,۲۴۴	۵,۵۹۴	۲,۱۴۷,۵۰۸	۱,۸۰۳,۴۸۷	۱,۱۳۹,۸۰۸
۳۹,۵۲۶	۴۵,۵۶۰	۴,۲۴۴	۵,۵۹۴	۲,۱۴۷,۵۰۸	۱,۸۰۳,۴۸۷	۱,۱۳۹,۸۰۸