

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیات مدیره شرکت مهندسی مواد کاران جاهدنوآور (سهامی خاص)

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت مهندسی مواد کاران جاهدنوآور (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۲ پیوست که توسط هیات مدیره شرکت تهیه و تأیید شده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) به استثنای مورد مندرج در بند ۳ ذیل، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳) بشرح یادداشت توضیحی ۱-۹ صورتهای مالی، کالای در جریان ساخت پایان دوره مورد گزارش، شامل سفارشات مختلف بمبلغ ۱۳۳،۵۸۱ میلیون ریال اعلام گردیده، لیکن مدارک و مستندات مورد لزوم جهت برآورد هزینه‌های تکمیل سفارشات فوق بمنظور حصول اطمینان از عدم ضرورت لحاظ ذخیره کاهش ارزش بابت اقلام فوق در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی مورد لزوم در ارتباط با موارد یاد شده، در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نشده است.

نتیجه‌گیری مشروط

۴) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بند ۳ فوق ضرورت می‌یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵) بشرح یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی، نتیجه اعتراض شرکت به هیات حل اختلاف مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ که طبق برگ تشخیص ابلاغی بمبلغ ۱۴،۳۹۲ میلیون ریال بیشتر از مالیات ابرازی مطالبه گردیده تاکنون مشخص نشده، ضمن آنکه مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۳ و دوره مورد گزارش براساس سود ابرازی پس از کسر معافیههای قانونی در حسابها منعکس گردیده است. نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

۶) بشرح یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی، از مبلغ ۱۳۹/۵ میلیارد ریال افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۲ (اجرای آن طی مدت ۵ سال در اختیار هیات مدیره قرار گرفته) در سال ۱۳۹۰، بمبلغ ۳۸/۲ میلیارد ریال عملی و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال وجوه واریزی تحت سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته و اجرای کامل موضوع مصوبه یاد شده در دست پیگیری اعلام شده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر الزامات گزارشگری

۷) صورتهای مالی سال ۱۳۹۳ شرکت، توسط یکی از موسسات عضو جامعه حسابداران رسمی مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش صادر شده به تاریخ ۶ خردادماه ۱۳۹۴ نسبت به صورتهای مالی مذکور، اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

۸) گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب (حسابرسی نشده)، برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴، بشرح یادداشت ۳۲ صورتهای مالی منعکس شده، مورد بررسی قرار گرفته است. ضمن جلب توجه هیات مدیره به علل انحرافات بودجه با عملکرد در یادداشت مذکور، نظر این موسسه در این خصوص به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده، جلب نگردیده است.

دایار هیافت

۲۴ آبان ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

احمد حسنی

مرتضی عسگری

(۸۳۱۲۴۴)

(۸۰۰۵۳۷)

دایار هیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
۲۶۵۲۰

توزیع

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	یادداشت
بدهیهای جاری:			
حسابهای پرداختی تجاری	۳۸,۵۲۶,۵۰۱,۳۶۴	۳۰,۹۰۶,۲۸۰,۵۹۷	۱۴
سایر حسابهای پرداختی	۴۴,۴۹۴,۴۸۸,۳۴۶	۴۰,۷۱۹,۳۲۹,۷۱۰	۱۵
بدهی به شرکتهای گروه	۲۰,۴۹۰,۳۰۱,۹۵۳	۲۰,۸۹۱,۸۳۴,۲۰۸	۸
پیش دریافتها	۲۶۷,۴۱۱,۱۳۶,۷۶۲	۲۸۱,۰۵۹,۰۵۴,۰۶۱	۱۶
ذخیره مالیات	۱۸,۹۴۱,۳۳۳,۱۴۵	۱۵,۹۹۶,۸۹۵,۵۸۲	۱۷
سود سهام پرداختی	۵۷۴,۲۷۶,۴۸۹,۰۵۱	۵۷۷,۵۹۶,۰۵۲,۱۵۸	
جمع بدهیهای جاری	۲۱,۷۸۶,۸۷۲,۴۹۲	۱۷,۳۹۰,۰۶۷,۶۰۱	۱۸
بدهیهای غیر جاری:			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۹۶,۰۶۳,۳۶۱,۵۴۳	۵۹۴,۸۸۶,۱۱۹,۵۵۹	
جمع بدهیها	۳۴۳,۳۰۹,۶۴۹,۰۰۰	۳۴۳,۳۰۹,۶۴۹,۰۰۰	۱۹
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه (۳۳۳,۰۹۶,۴۴۹) سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
افزایش سرمایه در جریان	۱۳,۳۳۸,۵۶۸,۶۶۷	۱۱,۰۸۷,۱۲۹,۳۶۲	۲۱
اندوخته قانونی	۲۱۲,۵۳۳,۸۶۱,۳۰۷	۱۷۶,۶۲۲,۷۰۷,۴۹۵	
سود انباشته	۵۹۹,۱۸۲,۰۷۸,۹۷۴	۵۵۶,۰۱۹,۴۸۵,۸۵۷	
جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۱۹۵,۲۴۵,۴۴۰,۵۱۷	۱,۱۵۱,۰۰۵,۶۰۵,۶۱۶	
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت مهندسی مواد کازان جاهدنوآور (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه				یادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۵۰,۱۷۵,۰۱۵,۵۸۴	۱۷۰,۵۹۹,۱۹۶,۹۳۱	۲۳۸,۰۰۵,۳۰۸,۳۵۰		۲۲	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۴۴۶,۴۱۴,۰۲۷,۹۲۹)	(۱۰۱,۷۷۵,۹۳۸,۰۴۵)	(۱۶۹,۵۳۱,۱۸۶,۰۸۰)		۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۰۳,۷۶۰,۹۸۷,۶۵۵	۶۸,۸۲۳,۲۵۸,۸۸۶	۶۸,۴۷۴,۱۲۲,۲۷۰			سود ناخالص
(۳۹,۰۳۶,۴۱۹,۶۵۷)	(۱۱,۵۷۴,۳۶۱,۵۴۶)		(۱۵,۲۶۱,۳۷۲,۱۱۳)	۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۶۴۰,۳۰۰,۹۷۴	.		۶۸۴,۲۶۹,۸۹۱	۲۵	خالص سایر درآمدهای عملیاتی
(۳۶,۳۹۶,۱۱۸,۶۸۳)	(۱۱,۵۷۴,۳۶۱,۵۴۶)	(۱۴,۵۷۷,۱۰۲,۲۲۲)			
۶۷,۳۶۴,۸۶۸,۹۷۲	۵۷,۲۴۸,۸۹۷,۳۴۰	۵۳,۸۹۷,۰۲۰,۰۴۸			سود عملیاتی
(۹,۱۹۱,۸۵۷,۰۰۱)	(۳,۱۷۱,۸۴۷,۵۰۰)		(۵,۹۱۱,۵۸۵,۴۳۸)	۲۶	هزینه های مالی
۲۴,۶۸۴,۰۳۷,۰۷۳	۱۲,۶۰۲,۴۰۶,۴۵۳		۹,۰۳۹,۷۱۰,۱۴۰	۲۷	خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۵,۴۹۲,۱۸۰,۰۷۲	۹,۴۳۰,۵۵۸,۹۵۳	۳,۱۲۸,۱۲۴,۷۰۲			
۸۲,۸۵۷,۰۴۹,۰۴۴	۶۶,۶۷۹,۴۵۶,۲۹۳	۵۷,۰۲۵,۱۴۴,۷۵۰			سود خالص قبل از مالیات
(۳,۶۱۵,۵۵۵,۶۴۹)	(۱۳,۵۱۹,۲۶۲,۴۶۰)	(۱۱,۹۹۶,۳۵۸,۶۵۳)			مالیات بر درآمد
۶۸,۳۹۵,۴۹۳,۳۹۵	۵۳,۱۶۰,۱۹۳,۸۳۳	۴۵,۰۲۸,۷۸۶,۰۹۷			سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۶۸,۳۹۵,۴۹۳,۳۹۵	۵۳,۱۶۰,۱۹۳,۸۳۳	۴۵,۰۲۸,۷۸۶,۰۹۷		سود خالص
۱۲۰,۲۲۹,۷۲۹,۸۹۵	۱۲۰,۲۲۹,۷۲۹,۸۹۵	۱۷۶,۶۲۲,۷۰۷,۴۹۵		سود انباشته در ابتدای دوره/سال
۱۸۸,۶۲۵,۲۲۳,۲۹۰	۱۷۳,۳۸۹,۹۲۳,۷۲۸	۲۲۱,۶۵۱,۴۹۳,۵۹۲		سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
(۳,۴۱۹,۷۷۴,۶۷۰)	.	(۲,۲۵۱,۴۳۹,۳۰۵)		اندوخته قانونی
(۸,۵۸۲,۷۴۱,۱۲۵)	(۸,۵۸۲,۷۴۱,۲۲۵)	(۶,۸۶۶,۱۹۲,۹۸۰)		سود سهام مصوب - سال قبل
(۱۲,۰۰۲,۵۱۵,۷۹۵)	(۸,۵۸۲,۷۴۱,۲۲۵)	(۹,۱۱۷,۶۳۲,۲۸۵)		
۱۷۶,۶۲۲,۷۰۷,۴۹۵	۱۶۴,۸۰۷,۱۸۲,۵۰۳	۲۱۲,۵۳۳,۸۶۱,۳۰۷		سود انباشته در پایان دوره/سال

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال / دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی مواد کاران جاهدنوآور (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال

فعالیت‌های عملیاتی

۲۸

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)

فعالیت‌های سرمایه گذاری

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه دریافتی / پرداختی بابت فروش / تحصیل سایر داراییها

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

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

فعالیت‌های تامین مالی

وجوه حاصل از افزایش سرمایه در جریان

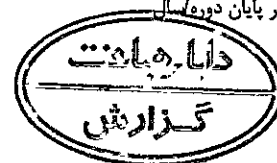
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

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

خالص (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره/سال

مانده وجه نقد در پایان دوره/سال



یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مهندسی موادکاران جاهدنوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مهندسی موادکاران جاهدنوآور (سهامی خاص) تحت پوشش گروه مپنا در تاریخ ۱۳۷۵/۰۷/۱۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس گردید و تحت شماره ۳۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در کرج، کیلومتر ۷ جاده ملارد، ضلع شمالی نیروگاه منتظر قائم، بلوار مپنا، جنب شرکت پرتو می باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی شرکت:

موضوع فعالیت‌های اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: طراحی، ساخت، اجرا، مونتاژ، نصب و نگهداری، تحقیق، نمونه سازی، تولید، مشاوره، نظارت و بازرسی فنی در زمینه های مهندسی مواد و متالورژی، مهندسی مکانیک، صنایع فلزی و غیر فلزی و همچنین کلیه فعالیت‌های بازرگانی اعم از داخلی و خارجی که به نحوی با موضوع های یاد شده ارتباط داشته باشد و مشارکت در امور صنعتی و نیمه صنعتی و تحقیقاتی و سرویس دهی به سایر صنایع و موسسات، اخذ موافقت اصولی جهت ایجاد واحدهای جدید، مشارکت در سایر شرکتها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت‌های جدید و یا خرید شرکت‌های موجود و همچنین دریافت و پرداخت وام به اشخاص حقیقی و حقوقی است.

۱-۳- تعداد کارکنان

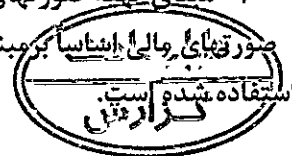
متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت به شرح زیر می باشد:

	دوره میانی ۶ ماهه	
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
کارکنان شرکتی	نفر	نفر
۱۵۸	۱۵۱	۱۵۲
کارکنان قراردادی	نفر	نفر
۱۰۳	۸۳	۹۴
جمع	۲۶۱	۲۴۶

افزایش پرسنل در طی دوره عمدتاً به دلیل افزایش پروژه های جاری شرکت می باشد.

۲- منای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت مهندسی مواد کاران جاهدنوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام، ارزشیابی می شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیهای مواد اولیه و ملزومات مصرفی با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد از آن) براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد.

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۸ و ۱۰ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم



شرکت مهندسی مواد کاران جاهدنوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعكس در جدول بالاست.

۳-۳- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت به بهای تمام شده پس از كسر کاهش ارزش انباشته هریك از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط سرمایه پذیر) و تا تاریخ ترازنامه شناسایی می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی طی دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل تخصیص به "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان، محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۶- درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات

درآمد حاصل از فروش کالا شامل کالای تولید شده برای فروش و همچنین کالای خریداری شده برای فروش مجدد می باشد. درآمد ارائه خدمات معمولاً متضمن اجرای وظیفه مورد توافق طی مدتی معین توسط واحد تجاری است. خدمات ممکن است طی یک یا چند دوره مالی ارائه شود، خدمات ارائه شده بطور عمده بازسازی و تعمیر قطعات و پره های توربین می باشد که پس از اتمام خدمات و تحویل کالای بازسازی شده به مشتری فاکتور درآمدی صادر می گردد.

درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا نیز زمانی شناسایی می شود که کالا طبق صورتجلسه، تحویل خریدار گردد و تمام مزایا و مخاطرات به خریدار منتقل شود.

۳-۷- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی بعنوان سود یا زیان دوره وقوع شناسایی میشود.



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موجودی نزد بانکهای ریالی	۴۰,۰۶۰,۷۷۹,۷۹۵	۵۶,۴۴۵,۲۳۴,۳۰۳
موجودی نزد بانکهای ارزی	۷۳۵,۶۱۰,۱۰۰	۷۳۵,۶۱۰,۱۰۰
موجودی صندوق ریالی	۱۱,۳۸۱,۷۶۶	۰
موجودی صندوق ارزی	۲۴۹,۹۴۷,۳۱۴	۱۷۸,۱۴۷,۵۷۸
صندوق - کارت‌های اعتباری و هدیه	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تنخواه گردانها، دفتر مرکزی	۵۸,۵۸۲,۱۷۵	۰
استناد در جریان وصول	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۱,۱۸۶,۳۰۱,۱۵۰	۶۲,۳۵۸,۹۹۱,۹۸۱

۴-۱- چک دریافت شده از شرکت سبلان برق امید در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۸ میباشد که در تاریخ مذکور در بانک تجارت شعبه فردیس کرج به حساب گذاشته و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۰۵ وصول گردیده است.



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شماره سپرده	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۵۳۳۰۴۳۲۶۲۳	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ملت شعبه منظریه کرج
۶۴۵۶۶۶۸۹۲۳	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت فردیس
۴۷۲۳۲۰۶۷۶۸	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملت شعبه منظریه کرج
۴۳۱۴۳۶۷۴۷۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملت شعبه منظریه کرج
۴۹۳۲۰۴۶۱۵۸	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملت شعبه منظریه کرج
۴۰۶۹۰۰۳۳۳۰	۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	ملت شعبه منظریه کرج
۴۷۲۹۶۷۱۸۶۶	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملت شعبه منظریه کرج
۴۰۶۹۰۰۴۹۷۵	۲۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۵۰۰,۰۰۰	ملت شعبه منظریه کرج
	<u>۳۳,۹۴۵,۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۰,۹۴۵,۵۰۰,۰۰۰</u>	

- مانده فوق وجوه سپرده شده جهت اخذ ضمانتنامه های بانکی یک ساله بوده که سود بانکی نیز به آن تعلق می گیرد.



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۳,۳۸۰,۱۵۹,۳۴۸	۲۸۹,۱۵۳,۴۲۱,۹۰۷	(۶-۱)
۵,۹۰۵,۰۳۸,۵۷۳	۶,۷۸۸,۳۴۹,۲۵۴	(۶-۲)
۲۹۹,۲۸۵,۱۹۷,۹۲۱	۲۹۵,۹۴۱,۷۷۱,۱۶۱	

شرکتهای طرف قرارداد
حسن انجام کار مکسوره از محل قراردادها

۶-۱- شرکتهای طرف قرارداد به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۴,۳۳۸,۶۳۸,۸۲۱	۱۲۲,۶۹۹,۰۳۳,۶۶۱
۵۹,۷۹۶,۹۳۱,۶۰۵	۴۲,۹۲۹,۰۸۱,۳۷۵
۲۹,۷۸۹,۸۴۷,۵۵۹	۲۷,۵۷۵,۷۹۲,۳۸۲
۲۹,۳۳۷,۶۸۷,۸۲۸	۱۹,۵۲۴,۱۳۵,۳۰۸
.	۱۴,۶۰۳,۴۰۰,۰۰۰
.	۱۲,۸۰۵,۱۵۲,۵۱۳
۴۵,۱۰۶,۸۸۰,۵۸۰	۱۰,۹۱۷,۴۰۰,۵۲۲
۵۲۲,۶۹۵,۸۰۰	۸,۵۶۸,۲۴۱,۹۲۰
۲۱۷,۶۳۸,۱۴۰	۷,۷۰۲,۰۳۸,۱۴۰
۱۹,۴۰۳,۶۱۳,۲۸۳	۷,۱۳۰,۷۲۲,۹۷۷
.	۶,۵۱۳,۲۰۹,۲۲۸
۳,۱۶۷,۲۶۲,۰۰۰	۳,۱۶۷,۲۶۲,۰۰۰
۱,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰
۹۳۵,۹۳۶,۰۰۱	۹۳۵,۹۳۶,۰۰۱
۲,۸۶۷,۹۳۲,۱۵۱	۵۱۲,۶۶۸,۳۰۹
۲۹۵,۱۴۶,۶۰۰	۲۹۵,۱۴۶,۶۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۵۰,۰۰۰
۴,۵۳۹,۷۵۵,۳۵۹	.
۱,۰۰۱,۱۹۳,۶۲۱	۱,۱۶۱,۰۵۰,۹۶۱
۲۹۳,۳۸۰,۱۵۹,۳۴۸	۲۸۹,۱۵۳,۴۲۱,۹۰۷

شرکت مناطق نفت خیز جنوب
شرکت مدیریت تولید برق خلیج فارس
شرکت ملی گاز ایران
شرکت توربین ماشین خاورمیانه
شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا
برق منطقه ای غرب - نیروگاه زاگرس
شرکت کالای پتروشیمی
شرکت اسپک
نیروگاه ری
شرکت مدیریت تولید برق آذربایجان
تولید برق جنوب فارس - نیروگاه کازرون
پتروشیمی شانزد اراک
شرکت مولد نیروگاهی تجارت فارس
برق منطقه ای آذر بایجان
شرکت تولید برق شهیدسلیمی - نکاء
شرکت تجهیزات توربین جنوب
شرکت تعمیرات نیروگاهی ایران
شرکت سیلان برق امید
سایر



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۶- حسن انجام کار مکسوره از محل قراردادهای به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۳۸۳,۵۶۰,۰۰۰	۲,۳۸۳,۵۶۰,۰۰۰	شرکت خطوط لوله و مخازن نفت ایران
۲,۱۳۴,۲۴۹,۳۹۹	۲,۱۳۴,۲۴۹,۳۹۹	سازمان توسعه برق
۳۸۲,۵۵۴,۱۸۶	۳۸۲,۵۵۴,۱۸۶	شرکت کالای نفت تهران
۲۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۴۳,۷۵۰,۰۰۰	شرکت برق منطقه ای زاهدان
۶۶۰,۹۲۴,۹۸۸	۱,۵۴۴,۲۳۵,۶۶۹	سایر
۵,۹۰۵,۰۳۸,۵۷۳	۶,۷۸۸,۳۴۹,۲۵۴	

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۲,۹۳۸,۴۴۲,۰۰۳	۴۰,۱۵۸,۵۹۸,۰۷۹	(۷-۱)	سپرده های موقت
۹۳۵,۶۶۵,۹۰۵	۱,۱۳۰,۲۲۰,۴۳۸	(۷-۲)	کارکنان
۳۳,۸۷۴,۱۰۷,۹۰۸	۴۱,۲۸۸,۸۱۸,۵۱۷		

۷-۱- سپرده های موقت به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸,۱۹۳,۲۶۷,۸۳۷	۳۰,۰۰۳,۳۵۸,۸۳۷	(۷-۱-۱)	سپرده ضمانتنامه های بانکی
۲,۲۰۴,۲۱۹,۹۴۷	۳,۵۴۲,۴۷۴,۷۹۷		مالیات مکسوره از محل قراردادهای
.	۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰		سپرده ثبت سفارش
۱,۷۴۱,۴۵۴,۲۱۹	۵,۶۳۴,۷۶۴,۴۴۵		بیمه مکسوره از محل قراردادهای
۷۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰		سپرده شرکت در مناقصه
۳۲,۹۳۸,۴۴۲,۰۰۳	۴۰,۱۵۸,۵۹۸,۰۷۹		



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷-۱-۱- سپرده ضمانتنامه های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۴۱۷,۲۷۵,۵۹۳	۸,۱۳۹,۴۸۴,۳۵۶	بانک ملت منظریه - شرکت انتقال گاز ایران (ضمانتنامه حسن انجام تعهدات-شرکت در مناقصه- پیش پرداخت)
۵,۲۳۹,۲۳۳,۸۰۰	۵,۲۳۹,۲۳۳,۸۰۰	بانک تجارت فردیس - شرکت لوله و مخابرات (ضمانتنامه حسن انجام تعهدات- پیش پرداخت)
۳,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت منظریه - شرکت اسپک (ضمانتنامه پیش پرداخت)
۳,۱۱۱,۳۴۴,۱۹۷	۳,۱۱۱,۳۴۴,۱۹۷	بانک تجارت فردیس - شرکت انتقال گاز ایران (ضمانتنامه حسن انجام تعهدات-شرکت در مناقصه- پیش پرداخت)
۲,۷۸۳,۴۴۶,۹۹۸	۲,۹۴۹,۵۸۸,۳۹۸	بانک ملت منظریه - شرکت مناطق جنوب (ضمانتنامه حسن انجام تعهدات-شرکت در مناقصه- پیش پرداخت)
۲,۳۹۲,۳۵۵,۵۲۵	۲,۳۹۲,۳۵۵,۵۲۵	بانک تجارت فردیس - شرکت مناطق نفت خیز جنوب (ضمانتنامه حسن انجام تعهدات-شرکت در مناقصه- پیش پرداخت)
۱,۰۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت منظریه - سازمان توسعه برق ایران
.	۶۶۵,۲۸۰,۸۲۵	بانک تجارت فردیس - تولید نیروی برق کرمان
۵۳۳,۱۱۶,۸۰۰	۵۳۳,۱۱۶,۸۰۰	بانک ملت منظریه - شرکت کالای پتروشیمی
۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت منظریه - نیروگاه ری
۱۲۱,۲۸۹,۷۵۰	۱۲۱,۲۸۹,۷۵۰	بانک تجارت شعبه بزرگمهر - برق منطقه ای آذربایجان
۸۸,۶۶۸,۵۱۹	۸۸,۶۶۸,۵۱۹	بانک پارسیان میرداماد - شرکت اسپک
۶۵۹,۵۳۶,۶۵۵	۱,۹۱۵,۹۹۶,۶۶۷	سایر
۲۸,۱۹۳,۲۶۷,۸۳۷	۳۰,۰۰۳,۳۵۸,۸۳۷	

۷-۲- مانده طلب از کارکنان به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۳۵,۶۶۵,۹۰۵	۸۰۵,۳۹۹,۱۷۱
.	۳۲۴,۸۲۱,۲۶۷
۹۳۵,۶۶۵,۹۰۵	۱,۱۳۰,۲۲۰,۴۳۸

وام خرید سهام سرمایه گذاری کارکنان مهنا

جاری کارکنان



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
(۹-۱) کالای در جریان ساخت	۱۳۳,۵۸۱,۷۰۶,۴۱۹	۱۲۲,۶۸۶,۵۷۳,۲۰۵
مواد اولیه	۱۵۰,۸۱۰,۷۵۰,۷۰۳	۱۳۸,۸۱۱,۶۰۸,۱۱۳
ملزومات، قطعات و لوازم یدکی	۸۳,۵۸۷,۷۷۵,۹۶۷	۵۷,۵۶۵,۹۶۰,۷۸۷
	<u>۳۶۷,۹۸۰,۲۳۳,۰۸۹</u>	<u>۳۱۹,۰۶۴,۱۴۲,۱۰۵</u>

۹-۱- کالای در جریان ساخت به شرح زیر تفکیک می شود:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پره های توربین	۱۱۰,۷۵۲,۵۲۰,۷۶۹	۱۰۰,۴۹۷,۱۷۲,۳۵۹
قطعات داغ (لاینر-تی پی-شرود)	۷,۴۳۵,۹۰۵,۸۹۷	۹,۵۸۹,۷۱۹,۸۵۱
بازسازی پره های توربین	۱۴,۶۷۴,۷۳۷,۹۷۳	۱۲,۱۱۴,۰۱۲,۸۶۴
پروژه های تحقیقاتی	۵۰۵,۳۱۴,۰۲۳	۴۸۵,۶۶۸,۱۳۱
سفارشات کارگاهی	۲۱۳,۲۲۷,۷۵۷	۰
	<u>۱۳۳,۵۸۱,۷۰۶,۴۱۹</u>	<u>۱۲۲,۶۸۶,۵۷۳,۲۰۵</u>

- موجودی مواد اولیه ، ابزارآلات ، قالب ها و کالای در جریان ساخت تا ارزش ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
(۱۰-۱) سفارشات خارجی (مواد اولیه و قطعات)	۱۰,۰۵۴,۱۱۸,۵۶۸	۱۳,۰۵۱,۸۳۸,۵۲۳
(۱۰-۲) سفارشات داخلی (مواد اولیه و خدمات)	۱۳,۲۶۱,۹۶۹,۶۲۲	۱۰,۸۲۱,۲۲۹,۳۱۱
	<u>۲۳,۳۱۶,۰۸۸,۱۹۰</u>	<u>۲۳,۸۷۳,۰۶۷,۸۳۴</u>



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱-۱-۱- سفارشات خارجی (مواد اولیه و قطعات) به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۴۲۵,۵۲۴,۶۸۲	۷,۰۴۱,۱۹۷,۴۴۷	شرکت پارلاک (گشایش اعتبار قطعات هانی کامب)
۲,۶۶۹,۳۴۵,۹۵۴	۲,۰۵۵,۹۵۳,۲۳۴	شرکت اینفراپول ترکیه - (خرید شمش نایمونیک)
۲۹۸,۳۵۵,۵۶۰	۲۹۸,۳۵۵,۵۶۰	شرکت هایکروم (خرید قطعات توربین)
۲۵۷,۰۵۸,۲۰۰	۲۵۷,۰۵۸,۲۰۰	شرکت تی دلیو سی - (خرید لوازم یدکی)
۱۷۲,۵۸۵,۹۳۳	۱۷۲,۵۸۵,۹۳۳	شرکت کانسارت (انگلیس) - (خرید درسر)
۱۴۵,۵۸۰,۰۰۰	۱۴۵,۵۸۰,۰۰۰	شرکت روس چاترال - (خرید مواد شمش)
۲۴,۶۳۲,۲۲۰	۲۴,۶۳۲,۲۲۰	شرکت آسیاد استیل هند - (خرید ورق استیل)
۵۸,۷۵۵,۹۷۴	۵۸,۷۵۵,۹۷۴	سایر
<u>۱۳,۰۵۱,۸۳۸,۵۲۳</u>	<u>۱۰,۰۵۴,۱۱۸,۵۶۸</u>	

۱-۱-۲- سفارشات داخلی (مواد اولیه و خدمات) به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۴۴,۱۹۲,۹۳۱	۲,۸۹۱,۳۶۵,۵۶۰	آقای مهرداد آموزگار (ترخیص کالا)
۹,۰۷۷,۰۳۶,۳۸۰	۱۰,۳۷۰,۶۰۴,۰۶۲	۱-۲-۱- سایر
<u>۱۰,۸۲۱,۲۲۹,۳۱۱</u>	<u>۱۳,۲۶۱,۹۶۹,۶۲۲</u>	

۱-۲-۱- مانده فوق مشتمل بر ۷,۰۵۷ میلیون ریال مانده ارزش افزوده و حقوق گمرکی خریدهای خارجی از محل اعتبارات سازمان توسعه برق در سال ۱۳۹۲ بوده که پیگیریهای شرکت جهت بازیافت مبلغ مزبور در جریان می باشد.



۱۱- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			روزش دفتری - ریال		
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	اضافات طی دوره	نقل و انتقالات	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک دوره مالی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۴,۱۰۲,۷۰۵,۰۰۰	.	.	۴,۱۰۲,۷۰۵,۰۰۰	.	.	۴,۱۰۲,۷۰۵,۰۰۰	۴,۱۰۲,۷۰۵,۰۰۰	۴,۱۰۲,۷۰۵,۰۰۰
ساختمان	۸۰,۸۴۳,۵۰۱,۹۵۲	.	.	۸۰,۸۴۳,۵۰۱,۹۵۲	۳۰,۷۴۹,۱۴۹,۹۸۰	۲,۵۵۲,۷۵۲,۲۷۹	۳۳,۳۰۱,۹۰۳,۲۵۹	۴۷,۵۴۱,۵۸۸,۶۹۳	۵۰,۰۹۴,۳۵۱,۷۷۲
تاسیسات	۷۵,۶۱۹,۱۲۵,۶۸۷	.	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۵,۵۸۹,۱۲۵,۶۸۷	۳۳,۶۵۳,۳۵۷,۴۰۱	۳,۸۵۱,۹۳۹,۰۰۵	۳۷,۵۰۵,۲۹۶,۴۰۶	۳۸,۰۸۳,۸۲۹,۲۸۱	۴۱,۹۶۵,۷۶۸,۲۸۶
ماشین آلات و تجهیزات	۱۱۵,۹۱۲,۷۷۵,۶۶۱	۲۲۳,۲۵۷,۷۶۰	.	۱۱۶,۱۳۶,۰۳۳,۴۲۱	۳۰,۱۶۵,۹۲۸,۰۶۷	۵,۹۸۶,۱۰۶,۵۱۶	۳۶,۱۵۲,۰۳۴,۵۸۳	۷۹,۹۸۳,۹۹۸,۸۲۸	۸۵,۳۴۶,۸۲۷,۵۹۴
وسایل نقلیه	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۶۵۲,۵۵۸	۵,۷۷۷,۱۴۰	۲۶۵,۴۲۹,۶۹۸	۳۹,۵۷۰,۳۰۲	۴۵,۳۳۷,۴۴۲
اثاثه و منصوبات	۵,۹۳۴,۱۲۳,۷۷۰	۱,۱۱۳,۲۴۰,۰۰۰	.	۷,۰۴۷,۳۶۳,۷۷۰	۳,۲۲۳,۴۰۲,۰۴۲	۴۵۴,۸۱۲,۷۶۶	۳,۶۷۸,۲۱۴,۸۰۸	۳,۳۶۹,۱۴۸,۹۶۲	۲,۷۱۰,۷۲۱,۷۲۸
ابزار آلات	۸۷,۴۵۹,۲۳۳,۹۷۲	۳۴,۷۰۰,۰۰۰	.	۸۷,۴۹۳,۷۲۳,۹۷۲	۲۱,۹۵۰,۲۸۸,۱۷۳	۸,۱۳۳,۹۴۸,۵۶۵	۳۰,۰۸۴,۲۳۶,۷۳۸	۵۷,۴۰۹,۴۸۷,۲۳۴	۶۵,۵۰۸,۷۳۵,۷۹۹
جمع	۳۷۰,۱۷۶,۲۵۶,۰۴۲	۱,۳۷۱,۱۹۷,۷۶۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷۱,۵۱۷,۴۵۳,۸۰۲	۱۲۰,۰۰۱,۷۷۸,۲۲۱	۲۰,۹۸۵,۳۳۷,۲۷۱	۱۴۰,۹۸۷,۱۱۵,۴۹۲	۲۳۰,۵۳۰,۳۳۸,۳۱۰	۲۵۰,۱۷۴,۴۷۷,۸۲۱
داراییهای در دست تکمیل	۲۸,۵۸۸,۵۵۴,۴۹۸	۸,۹۲۶,۸۸۱,۶۲۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۴۵,۴۳۶,۱۱۹				۳۷,۵۴۵,۴۳۶,۱۱۹	۲۸,۵۸۸,۵۵۴,۴۹۸
پیش پرداخت های سرمایه ای	۱,۶۲۳,۷۵۱,۴۲۳	۱,۳۰۶,۳۴۹,۵۶۳	.	۲,۹۳۰,۱۰۰,۹۸۶				۲,۹۳۰,۱۰۰,۹۸۶	۱,۶۲۳,۷۵۱,۴۲۳
جمع کل	۴۰۰,۳۸۸,۵۶۱,۹۶۳	۱۱,۶۰۴,۴۲۸,۹۴۴	.	۴۱۱,۹۹۲,۹۹۰,۹۰۷	۱۲۰,۰۰۱,۷۷۸,۲۲۱	۲۰,۹۸۵,۳۳۷,۲۷۱	۱۴۰,۹۸۷,۱۱۵,۴۹۲	۲۷۱,۰۰۵,۸۷۵,۴۱۵	۲۸۰,۳۸۶,۸۸۲,۷۴۲



۱۱-۱ داراییهای ثابت شرکت تا ارزش ۳۳۶ میلیارد ریال در مقابل خطرهای احتمالی حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲ کلیه داراییهای ثابت مشهود متعلق به شرکت بوده و پایان دوره مالی در رهن اشخاص حقوقی و حقیقی نمی باشد.

۱۱-۳ افزایش داراییهای در دست تکمیل بابت مخارج انجام شده در خصوص ساختمان طرح و توسعه شرکت و ساخت یک دستگاه کوره بریزینگ می باشد.

شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۱۱- پیش پرداخت‌های سرمایه ای به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۰۹,۸۰۱,۰۴۸	۲,۷۱۶,۱۵۰,۶۱۱
۲۱۳,۹۵۰,۳۷۵	۲۱۳,۹۵۰,۳۷۵
۱,۱۹۵,۸۵۰,۶۷۳	۲,۵۰۲,۱۹۰,۲۳۶

شرکت نصب نیرو
صنایع جوش و برش کارا - دستگاه جوشکاری

۱۲- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۹۲۶,۱۵۴,۰۰۰	۲۲,۹۲۶,۱۵۴,۰۰۰	(۱۲-۱)
۴,۲۷۱,۶۶۷,۶۶۷	۴,۲۷۱,۶۶۷,۶۶۷	(۱۲-۲)
۲۷,۱۹۷,۸۲۱,۶۶۷	۲۷,۱۹۷,۸۲۱,۶۶۷	

سپرده های بلندمدت بانکی
سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱-۱۲- سپرده های بلندمدت بانکی پنج ساله بوده که به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شماره سپرده
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷۰۱۴۷۶۱
۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۵-۶۷۲-۵
۱,۵۸۱,۸۱۷,۰۰۰	۱,۵۸۱,۸۱۷,۰۰۰	۹۱۵-۳۶۰-۶
۱,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰-۵۵۵-۸
۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰-۵۵۶-۶
۶۳۲,۷۲۷,۰۰۰	۶۳۲,۷۲۷,۰۰۰	۹۱۵-۳۵۹-۵
۳۲۳,۰۱۰,۰۰۰	۳۲۳,۰۱۰,۰۰۰	۹۱۱-۷۸۱-۴
۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰-۳۵۲-۸
۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۵-۲۶۱-۱
۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۱-۹۹۵-۷
۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۱۱-۶۹۵-۹
۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۹۱۱-۶۹۷-۵
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۱-۹۹۵-۷
۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰-۷۲۰-۹
۲۲,۹۲۶,۱۵۴,۰۰۰	۲۲,۹۲۶,۱۵۴,۰۰۰	

بانک تجارت شعبه فردیس
پارسیان شعبه میرداماد غربی
پارسیان شعبه میرداماد غربی
پارسیان شعبه میرداماد غربی
پارسیان شعبه میرداماد غربی
پارسیان شعبه میرداماد غربی
پارسیان شعبه میرداماد غربی
پارسیان شعبه میرداماد غربی
پارسیان شعبه میرداماد غربی
پارسیان شعبه میرداماد غربی
پارسیان شعبه میرداماد غربی
پارسیان شعبه میرداماد غربی
پارسیان شعبه میرداماد غربی



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسمی هر سهم	خالص بهای تمام شده	خالص بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال					
۲,۰۸۴,۴۱۹	۰.۰۰۱	۱,۰۰۰	۲,۲۹۱,۶۶۶,۶۶۷	شرکت سرمایه گذاری کارکنان مینا				
۱۹۸	۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توربین ماشین خاورمیانه				
		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت ساخت تجهیزات سپاهان				
۴,۲۷۱,۶۶۷,۶۶۷		۴,۲۷۱,۶۶۷,۶۶۷						

۱۳- سایر داراییها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	حق اشتراک برق
ریال	ریال	
۳,۱۳۷,۵۷۸,۵۷۰	۳,۱۳۷,۵۷۸,۵۷۰	سپرده نزد صندوق وام پرسنل
۵۵۶,۷۵۱,۶۶۹	۵۲۳,۷۳۳,۱۰۲	حق اشتراک گاز
۴۵۸,۱۹۹,۶۰۰	۴۵۸,۱۹۹,۶۰۰	حق امتیاز تلفن
۴۲,۴۳۶,۰۰۰	۴۲,۴۳۶,۰۰۰	
۴,۱۹۴,۹۶۵,۸۳۹	۴,۱۶۱,۹۴۷,۲۷۲	

- شرکت به منظور تقویت مالی صندوق وام پرسنل با مجوز هیئت مدیره، مبلغی را به عنوان سپرده جهت اعطای وام به اعضای صندوق شرکت پرداخت نموده است.



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۲۶۰,۳۵۲,۹۴۷	۱۲,۲۶۰,۳۵۲,۹۴۷	(۱۴-۱) شرکت کراتکس
۴,۹۱۹,۸۸۱,۳۴۶	۴,۹۱۹,۸۸۱,۳۴۶	(۱۴-۲) شرکت هایکروم
۱,۶۳۵,۱۲۳,۰۳۰	۴,۱۰۴,۶۲۷,۳۱۰	شرکت توربین صنعت اصفهان (بابت ماشینکاری قطعات توربین)
۱,۴۶۲,۸۷۲,۰۴۲	۴,۰۷۶,۲۷۸,۴۱۷	شرکت قطعات توربین شهریار (بابت ماشینکاری قطعات توربین)
۵۸۷,۹۴۱,۹۶۰	۱,۹۱۶,۴۴۵,۹۶۰	شرکت پیشرو صنعت دقیق
۱,۷۵۴,۸۴۱,۱۸۶	۱,۷۵۴,۸۴۱,۱۸۶	شرکت یورو توربین
۷۸۶,۰۰۴,۸۵۰	۱,۲۸۱,۴۳۶,۳۵۰	شرکت قالب سازی پیش گستر
۹۵۰,۰۱۶,۶۰۰	۲۵۰,۰۱۶,۶۰۰	شرکت همکار توربین
۳۷۷,۹۳۰,۰۰۰	۲۳۴,۰۸۴,۰۰۰	شرکت پارس پوران حدید
۲۷۰,۷۳۱,۸۰۰	۲۰۶,۷۰۱,۸۰۰	شرکت تراش تایا صنعت
۱۰۹,۲۷۶,۱۵۶	۱۰۹,۲۷۶,۱۵۶	شرکت آرمان شفق کالا
۹۸,۹۶۲,۱۸۸	۹۸,۹۶۲,۱۸۸	شرکت طراحی مهندسی نوید قالب آریا
۲۶۰,۹۱۴,۰۰۰	۶۰,۹۱۴,۰۰۰	شرکت آدیش صنعت کار
۱۱۹,۷۸۰,۰۰۰	۵۰,۰۸۳,۳۹۶	شرکت سایند کیش
۵,۳۰۸,۰۰۰,۴۹۲	۶,۸۳۷,۸۶۹,۷۰۸	سایر
<u>۳۰,۹۰۲,۶۲۸,۵۹۷</u>	<u>۳۸,۱۶۱,۷۷۱,۳۶۴</u>	

۱۴-۱- مانده حساب بابت خرید پره های توربین گازی متحرک رولزرویس ۱۵۳۳ از بابت اجرای قرارداد منعقد با شرکت مناطق نفت خیز جنوب می باشد که با توجه به اینکه اعلامیه جدید از طرف مینا بین الملل واصل نگردیده پرداخت مابقی بدهی به آن شرکت نیز انجام نشده است.

۱۴-۲- مانده حساب بابت ماشینکاری و پوشش دهی پره های توربین بوده است که با توجه به عدم دریافت اعلامیه از طرف مینا بین الملل حساب بدهی به هایکروم را کد مانده است.



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده بیمه پرداختنی	۴,۷۵۹,۳۱۹,۲۹۴	۳,۸۳۱,۸۱۲,۷۰۲
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۱,۸۶۶,۷۹۹,۱۷۴	۱۷,۲۴۵,۱۸۵,۳۹۴
پژوهشگاه فضایی ایران (اجاره فضا و مشاعات و ماشین آلات)	۱,۶۶۹,۸۲۹,۲۳۵	۲,۳۶۹,۰۵۸,۲۳۵
مالیات بر ارزش افزوده	۹,۷۴۹,۰۵۰,۱۶۶	۶,۷۱۷,۹۳۴,۴۸۷
مالیاتهای تکلیفی	۹۳۸,۰۱۹,۷۳۸	۲,۱۸۷,۹۵۳,۱۳۰
شرکت خدماتی مهر گشت مارلیک	۲,۵۱۷,۹۶۳,۵۳۶	۱,۸۹۳,۷۹۰,۲۰۰
شرکت تامین نیروی انسانی ستاک	۳,۹۹۷,۶۹۴,۲۰۹	۳,۲۱۸,۶۹۷,۸۸۲
سپرده حسن انجام کار	۳۹۴,۴۲۰,۹۰۷	۴۶۱,۵۶۸,۷۴۶
حق بیمه پرداختنی	۱,۱۵۰,۸۶۶,۳۶۵	۹۰۰,۸۸۷,۷۷۷
صندوق درمان کارکنان	۹۸۹,۷۵۶,۳۲۴	۸۴۳,۰۹۱,۶۳۲
بیمه های تکمیلی کارکنان	۹۵۴,۵۳۴,۴۷۰	۶۶۱,۱۹۲,۴۴۳
سایر	۵,۵۰۶,۲۳۴,۸۲۸	۴۰۸,۰۵۷,۰۸۲
	۴۴,۴۹۴,۴۸۸,۲۴۶	۴۰,۷۱۹,۲۲۹,۷۱۰

۱۵-۱- سپرده بیمه پرداختنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت خدماتی ستاک	۵۴۷,۵۴۴,۰۵۱	۸۹۴,۱۸۵,۶۸۹
شرکت مهر گشت مارلیک	۶۹۵,۵۷۲,۶۲۱	۴۳۹,۲۴۰,۷۰۴
شرکت توربین صنعت اصفهان	۷۹۵,۶۱۴,۰۶۱	۴۱۵,۰۲۰,۳۶۵
شرکت پیشرو صنعت دقیق	۲۴۲,۸۷۲,۰۰۰	۲۵,۲۰۰,۰۰۰
شرکت توریو پارت صنعت	۱۵۶,۴۸۶,۹۹۰	۱۵۶,۴۸۶,۹۹۰
شرکت همکار توربین	۳۷,۲۰۹,۹۰۰	۳۷,۲۰۹,۹۰۰
شرکت طراحی و مهندسی دانش	۲۲۹,۶۶۱,۳۳۶	۱۸۵,۸۲۳,۱۳۶
قالبسازی پیش گستر	۳۸۵,۰۸۰,۲۰۰	۲۶۰,۱۲۷,۷۵۰
قطعات توربین شهریار	۵۰۴,۰۳۲,۳۷۵	۲۱۷,۶۸۹,۵۰۰
مهندسین مشاور نوها		
شرکت فلز قام کوشا	۱۱۷,۵۰۲,۰۰۰	۱۱۷,۵۰۲,۰۰۰
سایر	۱,۰۴۷,۷۴۳,۷۶۰	۱,۰۸۳,۳۲۶,۶۶۸
	۴,۷۵۹,۳۱۹,۲۹۴	۳,۸۳۱,۸۱۲,۷۰۲

۱۳۹۳/۰۵/۱۵: مانده حساب مزبور بابت ۵ درصد سپرده بیمه کسر شده از صورت وضعیت های پیمانکاران می باشد، که با دریافت مقاصحساب بیمه قابل پرداخت می باشد.



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۵-۲- مانده حساب سپرده حسن انجام کار بابت ۱۰ درصد سپرده حسن انجام کار کسر شده از صورت وضعیت های

پیمانکاران می باشد که به شرح زیر تفکیک می شود :

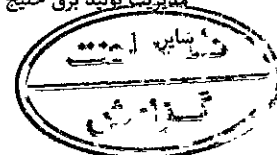
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	شرکت نوها
۱۴۲,۶۶۸,۷۴۶	۱۵۵,۵۲۰,۹۰۷	کاران موتور شیراز
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	مهر و نیک توان تبدیل
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پیشروان سبز صنعت
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سایر
۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۰۰,۰۰۰	
۴۶۱,۵۶۸,۷۴۶	۳۹۴,۴۲۰,۹۰۷	

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	شرکت های طرف قرارداد- ریالی
۱۸۰,۸۱۶,۵۳۸,۱۴۶	۱۸۰,۵۸۶,۴۹۶,۵۴۷	شرکت های طرف قرارداد- ارزی
۱۰۰,۲۲۸,۰۰۵,۹۱۵	۸۶,۸۱۰,۱۳۰,۲۱۵	سایر مشتریان
۱۴,۵۱۰,۰۰۰	۱۴,۵۱۰,۰۰۰	
۲۸۱,۰۵۹,۰۵۴,۰۶۱	۲۶۷,۴۱۱,۱۳۶,۷۶۲	

۱۶-۱- شرکتهای طرف قرارداد به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	شرکت مناطق نفت خیز جنوب -ریالی
۹۸,۵۱۴,۷۰۷,۶۴۶	۸۱,۴۱۰,۸۲۸,۸۹۶	شرکت ملی گاز -ارزی
۶۷,۲۷۴,۹۷۵,۸۸۷	۶۹,۴۶۴,۹۷۵,۸۸۷	شرکت خطوط لوله و مخابرات- ریالی
۴۵,۸۳۷,۵۴۸,۰۰۰	۴۵,۸۳۷,۵۴۸,۰۰۰	شرکت اسپک -ریالی
۱۹,۶۴۲,۵۰۲,۰۰۰	۱۶,۴۳۰,۸۸۲,۲۰۰	سازمان توسعه برق -ریالی
۱۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ملی گاز -ریالی
۷,۳۳۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۷,۸۳۶,۲۳۸	شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا-ریالی
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید نیروی برق کرمان-ریالی
.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کالای پتروشیمی -ریالی
۵,۹۴۳,۰۵۲,۵۰۰	۴,۴۰۷,۷۸۳,۴۱۳	نیروگاه ری -ریالی
۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت توربین ماشین خاورمیانه -ریالی
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت تولید برق خلیج فارس -ارزی
۱۳,۳۱۰,۵۲۸,۰۲۸	۹۱۴,۲۷۲,۱۲۸	
۱۴,۵۱۰,۰۰۰	۱۴,۵۱۰,۰۰۰	
۲۸۱,۰۵۹,۰۵۴,۰۶۱	۲۶۷,۴۱۱,۱۳۶,۷۶۲	



۱۲- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای دوره های مالی ۱۳۹۰/۱۲/۳۰ الی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	ریال	مالیات ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ریال				سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
		ماده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی			
اعتراض به برگ تشخیص	۶۸۷,۳۶۲,۷۴۴	۶۸۷,۳۶۲,۷۴۴	۰	۰	۹,۵۵۷,۲۳۰,۴۱۵	۴,۰۲۹,۰۶۹,۶۹۰	۱۶,۱۱۶,۳۷۸,۷۵۸	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
اعتراض به برگ تشخیص	۲,۱۱۷,۵۹۹,۶۵۲	۰	۷,۸۵۷,۵۹۹,۶۵۲	۰	۲۲,۲۵۰,۲۲۲,۲۱۲	۷,۸۵۷,۵۹۹,۶۵۲	۳۱,۴۳۰,۳۹۸,۶۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۱۴,۳۶۱,۵۵۵,۶۴۹	۹,۰۱۹,۹۸۲,۶۰۹	۵,۳۴۱,۵۷۳,۰۴۰	۰	۰	۱۴,۳۶۱,۵۵۵,۶۴۹	۵۷,۸۴۶,۲۲۲,۵۹۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۰	۱۱,۹۹۶,۳۵۸,۶۵۳	۰	۰	۰	۱۱,۹۹۶,۳۵۸,۶۵۳	۴۷,۹۸۵,۴۴۴,۶۱۲	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۱۷,۲۶۶,۵۱۸,۰۴۵	۲۱,۷۰۳,۷۰۴,۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	کسر می شود:
	(۱,۲۶۹,۶۲۲,۴۶۳)	(۲,۷۶۲,۳۶۰,۸۶۱)	۰	۰	۰	۰	۰	پیش پرداخت مالیاتی
	۱۵,۹۹۶,۸۹۵,۵۸۲	۱۸,۹۴۱,۳۴۳,۱۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

کسر می شود:

پیش پرداخت مالیاتی

در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۱ به برگ تشخیص صادر شده اعتراض و مبلغ مالیات بر اساس رای هیات حل اختلاف ۵/۱۰۰ میلیون ریال تعیین شده، لیکن هنوز برگه قطعی آن صادر نشده است.

در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۲ موضوع (استفاده از معافیت ماده ۱۲۸) مورد پذیرش اداره امور مالیاتی واقع نشده و طی برگه ابلاغیه به شماره ۱۸۴۸۵۶۰۰ مورخ ۱۳۹۴/۸/۱۱ این موضوع مورد اعتراض واقع شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ در هیات حل اختلاف مورد بررسی قرار خواهد گرفت.

در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۳ و دوره جاری نیز مالیات براساس سود ابرازی پس از کسر معافیهای قانونی در حسابها لحاظ شده است.



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۸۸۲,۶۰۳,۳۷۶	۱۷,۳۹۰,۰۶۷,۶۰۱	مانده ابتدای دوره
(۷۸۷,۴۴۲,۹۵۵)	(۳۲۶,۸۰۱,۱۶۶)	پرداخت شده طی دوره
۶,۲۹۴,۹۰۷,۱۸۰	۴,۷۲۳,۶۰۶,۰۵۷	ذخیره تامین شده
۱۷,۳۹۰,۰۶۷,۶۰۱	۲۱,۷۸۶,۸۷۲,۴۹۲	مانده در پایان دوره

۱۹- سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامدان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد سهام	تعداد سهام	سهامداران
ریال	ریال			
۲۶۳,۶۰۵,۱۷۴,۰۰۰	۲۶۳,۶۰۵,۱۷۴,۰۰۰	۷۶.۸٪	۲۶۳,۶۰۵,۱۷۴	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - (مینا)
۶۶,۱۰۴,۴۷۲,۰۰۰	۶۶,۱۰۴,۴۷۲,۰۰۰	۱۹.۳٪	۶۶,۱۰۴,۴۷۲	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - (پرتو)
۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰٪	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی نوآوران تک ساز صنعت - (تایکو)
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹٪	۳,۲۰۰,۰۰۰	موسسه جهاد تحقیقات
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰٪	۱	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - (توگا)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰٪	۱	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - (مکو)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰٪	۱	شرکت مهندسی و ساخت بویلر مینا - (بویلر)
۳۴۳,۳۰۹,۶۴۹,۰۰۰	۳۴۳,۳۰۹,۶۴۹,۰۰۰	۱.۰۰	۳۴۳,۳۰۹,۶۴۹	

۲۰- افزایش سرمایه در جریان

طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۲ افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۱۳۹,۵۲۲ میلیون ریال تصویب که اجرای آن طی مدت ۵ سال در اختیار هیات مدیره قرار گرفته است. در این ارتباط مبلغ ۲۸,۲۱۸ میلیون ریال افزایش سرمایه در سال ۱۳۹۰ عملی گردید و مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط سهامداران تا تاریخ ترازنامه واریز شده که تحقق مبلغ باقیمانده آن در دست پیگیری می باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۰ اساسنامه مبلغ ۱۲,۲۳۸ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

سال ۱۳۹۳	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۰۴,۷۱۸,۹۹۹,۸۶۲	۶۵,۵۸۳,۹۴۲,۰۰۰	۱۵۷,۲۲۵,۷۲۸,۳۹۶
۲۰۳,۱۵۵,۷۳۶,۱۷۱	۸۲,۴۳۵,۹۸۱,۵۶۷	۷۴,۵۶۱,۱۵۲,۷۶۹
۲,۹۹۷,۸۵۰,۳۰۰	۹۶۱,۳۱۱,۸۰۰	۳,۱۰۹,۸۴۸,۷۶۰
۳۲,۹۲۶,۶۳۹,۲۵۱	۲۱,۴۶۸,۲۲۱,۵۶۴	۲,۵۳۴,۳۳۴,۶۷۵
۶,۳۷۵,۷۹۰,۰۰۰	۱۴۹,۷۴۰,۰۰۰	۵۷۴,۲۴۳,۷۵۰
۵۵۰,۱۷۵,۰۱۵,۵۸۴	۱۷۰,۵۹۹,۱۹۶,۹۳۱	۲۳۸,۰۰۵,۳۰۸,۳۵۰

پره های توربین
بازسازی پره های توربین
پروژه های تحقیقاتی
قطعات داغ (لاینر-تی پی-شروود)
سفارشات کارگاهی

۲۲-۱- فروش خالص بر اساس خریداران به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹۳,۷۷۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۶,۶۸۰,۰۰۰	۷۳,۲۰۰,۲۵۱,۰۰۰
۱۴۳,۰۲۵,۲۱۸,۴۵۳	۴۴,۹۷۳,۰۱۸,۲۰۹	۵۰,۰۷۳,۵۸۱,۳۴۲
۹۴,۵۲۱,۲۴۳,۰۰۰	۳۵,۱۷۶,۲۴۵,۱۳۰	۲۰,۶۶۰,۴۲۶,۵۰۰
۵۰,۹۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۰۳,۳۳۱,۷۶۰
۶۴,۷۰۵,۸۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۱۱,۴۸۱,۸۵۰
.	.	۱۳,۳۹۷,۶۱۴,۶۷۹
.	.	۱۱,۷۴۷,۸۴۶,۳۴۳
۲۴,۳۲۸,۷۹۰,۰۰۰	۲۴,۳۲۸,۷۹۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۲۸۸,۰۰۰
۴,۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۸,۷۲۷,۷۱۴,۸۸۸
۰۰۹,۱۷۱,۳۲۷	۸,۵۳۳,۷۹۱,۵۹۲	۱,۵۷۹,۴۷۸,۲۳۸
۱۴,۸۳۷,۱۶۲,۰۰۰	۴,۹۱۸,۴۷۲,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۸۱۵,۴۲۳,۹۹۰	.	.
۲۳,۸۳۵,۶۰۰,۰۰۰	.	.
۸,۸۳۳,۱۰۶,۸۱۴	.	.
۲,۹۳۲,۶۵۰,۰۰۰	.	.
۳۵۳,۰۵۰,۰۰۰	.	۲۹۳,۲۹۳,۷۵۰
۵۵۰,۱۷۵,۰۱۵,۵۸۴	۱۷۰,۵۹۹,۱۹۶,۹۳۱	۲۳۸,۰۰۵,۳۰۸,۳۵۰

شرکت مناطق نفت خیز جنوب
شرکتهای گروه
نیروگاه خلیج فارس
شرکت کالای پتروشیمی
شرکت انتقال گاز
شرکت بهره برداری و تعمیرات نیروگاه صبا
برق منطقه ای غرب - نیروگاه زاگرس
شرکت اسپک
شرکت مدیریت برق ری
تولید برق جنوب فارس - نیروگاه کازرون
شرکت مدیریت برق آذربایجان
شرکت توربین ماشین خاورمیانه
شرکت توسعه برق ایران
شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران
شرکت سبلان برق امید
پتروشیمی سازند اراک
سایر



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۲-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات فروش رفته به شرح زیر است :

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) به فروش	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده فروش رفته	فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۲۱۲,۶۵۹,۲۳۱	۳۵	۵۵,۲۹۴,۳۲۵,۴۰۲	(۱۰۱,۹۳۱,۴۰۲,۹۹۴)	۱۵۷,۲۲۵,۷۲۸,۳۹۶	پره های توربین
۲,۳۷۳,۴۲۹,۱۵۱	(۱۴)	(۳۵۶,۱۹۳,۹۵۸)	(۲,۸۹۰,۵۲۸,۶۳۳)	۲,۵۳۴,۳۳۴,۶۷۵	قطعات داغ (لایتر-تی پی-شروپ)
۳۸,۴۵۴,۰۴۲,۸۱۶	۱۶	۱۲,۱۳۴,۸۵۷,۷۷۳	(۶۲,۴۲۶,۲۹۴,۹۹۶)	۷۴,۵۶۱,۱۵۲,۷۶۹	بازسازی پره های توربین
۱۱۵,۴۵۹	۴۵	۱,۳۸۴,۹۰۶,۱۱۷	(۱,۷۲۴,۹۴۲,۶۴۳)	۳,۱۰۹,۸۴۸,۷۶۰	پروژه های تحقیقاتی
(۲۱۶,۹۸۷,۷۷۱)	۳	۱۶,۲۲۶,۹۳۶	(۵۵۸,۰۱۶,۸۱۴)	۵۷۴,۲۴۳,۷۵۰	سفارشات کارگامی
۶۸,۸۲۳,۲۵۸,۸۸۶		۶۸,۴۷۴,۱۲۲,۲۷۰	(۱۶۹,۵۳۱,۱۸۶,۰۸۰)	۲۳۸,۰۰۵,۳۰۸,۳۵۰	

۲۳- بهای تمام شده محصولات فروش رفته و خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۳	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۲۱,۸۳۱,۱۹۶,۴۰۸	۳۳,۴۹۱,۵۵۶,۴۹۹	۴۱,۸۴۹,۳۴۶,۱۶۷	(۲۳-۱)	مواد مستقیم مصرف شده
۱۶۸,۶۵۱,۱۷۸,۹۴۳	۶۵,۴۹۴,۱۶۳,۲۴۱	۱۰۰,۱۴۰,۷۵۴,۰۹۸	(۲۳-۲)	دستمزد مستقیم تولیدی
۶۰,۰۹۷,۷۳۴,۰۶۷	۲۵,۱۶۴,۷۹۲,۴۳۰	۳۸,۴۳۶,۲۱۹,۰۲۹	(۲۳-۲)	سربار تولیدی
۳۵۰,۵۸۰,۱۰۹,۴۱۸	۱۲۴,۱۵۰,۵۱۲,۱۷۰	۱۸۰,۴۲۶,۳۱۹,۲۹۴		جمع هزینه های تولید
۹۵,۸۳۳,۹۱۸,۵۱۰	(۲۲,۳۷۴,۵۷۴,۱۲۵)	(۱۰,۸۹۵,۱۳۳,۲۱۴)		کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۴۴۶,۴۱۴,۰۲۷,۹۲۹	۱۰۱,۷۷۵,۹۳۸,۰۴۵	۱۶۹,۵۳۱,۱۸۶,۰۸۰		بهای تمام شده محصولات فروش رفته



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۲۲-۱) مواد مستقیم مصرف شده شامل مبالغ زیر می باشد :

نوع مواد اولیه	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
شمش سوپر آلیاژ IN ۷۳۸	۴,۵۷۲,۱۶۴,۳۲۱	۳,۶۱۵,۵۸۹,۱۸۰	۱۲,۶۸۳,۲۹۴,۰۴۵
قالب ها و فیکسچرها	۳,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۶۸,۷۹۷,۰۰۰	۶,۷۹۶,۱۰۰,۰۰۰
میلگرد	۳,۸۰۸,۶۲۵,۹۸۷	.	۲,۶۸۹,۲۹۴,۹۳۲
شمش سوپر آلیاژ IN ۷۹۲	۳,۴۹۷,۳۴۷,۷۱۲	۸۴۶,۷۲۷,۳۷۳	۳,۶۳۱,۲۲۱,۷۲۴
شمش ALLOY ۱۰۴ , P2, P3	۲,۹۸۷,۴۴۵,۱۹۶	۶,۸۰۹,۸۹۹,۱۷۰	۶,۶۷۱,۵۱۵,۰۲۵
ورق Alloy ۲۶۳ ضخامت ۲۰mm	۲,۵۳۲,۷۹۲,۴۳۳	.	.
مواد ساب زنی	۲,۴۳۹,۴۷۳,۸۴۳	.	۵,۷۴۲,۱۸۴,۳۸۱
شمش سوپر آلیاژ یو ۵۰۰	۲,۰۶۶,۹۳۹,۷۰۸	۷۴,۴۲۸,۴۳۵	۱,۰۹۸,۰۱۲,۹۵۵
شمش های نایمونیک	۲,۰۳۸,۰۵۶,۶۳۲	۳۲۷,۵۶۲,۰۵۹	۲,۳۳۴,۹۸۰,۵۳۲
شمش کبالت X ۴۰ و شمش N۱۵۵	۱,۸۲۸,۷۶۵,۴۰۶	۳۴۲,۵۰۲,۸۹۲	۷۷۸,۷۳۱,۳۴۰
ماهیچه سرامیکی	۱,۷۰۴,۲۱۲,۹۱۲	۱,۷۶۲,۹۰۷,۸۱۷	۵,۳۸۱,۳۱۹,۸۳۷
شمش FSX ۴۱۴	۱,۳۴۷,۷۴۶,۴۱۳	۲,۲۴۷,۱۲۲,۷۲۸	۵,۱۳۶,۴۸۲,۶۰۰
شمش سوپر آلیاژ GTD ۱۱۱	۱,۳۳۶,۴۹۸,۱۰۹	۱,۴۶۹,۵۵۶,۵۴۹	۱,۴۶۹,۵۵۶,۵۴۹
شمش سوپر آلیاژ IN ۹۳۹	۱,۱۲۳,۲۶۵,۴۴۶	۱,۲۵۹,۱۰۲,۱۹۷	۱,۲۷۰,۸۵۷,۳۰۱
پره ها و قطعات کمپرسور و نازل	۹۸۹,۵۵۲,۳۸۴	۷۰۰,۳۵۰,۰۰۰	۴۲,۳۴۰,۴۱۵,۹۸۷
اکسید آلومینیوم	۸۵۱,۹۰۶,۵۷۸	۶۳۱,۷۵۹,۳۷۵	۳,۶۵۹,۹۲۹,۸۴۱
شمش C ۲۶۳	۷۲۰,۳۸۸,۱۷۱	.	۱,۴۱۷,۸۴۳,۳۱۸
درس آسک	۶۸۴,۴۱۱,۱۷۳	.	۹۰۴,۲۰۷,۴۳۱
نوار هانی کامپ	۱۱۶,۵۷۹,۴۳۸	۹۴,۷۴۳,۵۹۱	۵۴۵,۰۱۹,۵۸۱
شمش MARM ۵۰۹	۱۰۴,۸۳۴,۴۳۷	.	۳۷۱,۲۲۸,۷۹۵
ورق Haynes AMS ۵۸۷۸-ASTM B۴۳۵	.	۱,۹۲۳,۳۵۷,۰۰۰	۲,۶۵۱,۴۷۰,۸۰۴
مواد سرامیکی	.	۳,۴۲۶,۱۸۲,۲۷۰	۸,۸۲۳,۹۵۵,۸۳۴
تجهیزات Air flow test	.	۵۶۰,۸۴۶,۰۰۰	۲,۶۱۵,۸۰۰,۰۰۰
سایر	۳,۲۰۱,۳۳۹,۸۶۶	۲,۳۳۰,۱۱۲,۸۶۳	۲,۸۱۷,۷۷۳,۵۹۵
	۴۱,۸۴۹,۳۴۶,۱۶۷	۳۳,۴۹۱,۵۵۶,۴۹۹	۱۲۱,۸۳۱,۱۹۶,۴۰۸



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۳- هزینه دستمزد مستقیم و سریار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سریار تولیدی		دستمزد مستقیم		شرح
سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۰۳۳,۶۴۷,۶۳۱	۱۱,۳۷۲,۴۱۳,۸۵۶	۱۳,۵۲۴,۹۵۵,۹۰۲	۴۵,۵۶۱,۸۹۴,۲۷۸	هزینه حقوق و دستمزد پرسنلی
۲۳,۱۳۹,۱۷۶,۰۵۰	۹,۱۶۰,۶۳۲,۰۵۵	۲۰,۱۸۱,۵۵۱,۱۲۶	۲۴,۹۶۰,۰۰۴,۹۷۷	هزینه دستمزد پیمانکاران
۲,۶۷۸,۰۲۹,۹۱۴	۱,۰۶۶,۰۸۰,۱۵۷	۹۶۶,۹۳۲,۱۱۴	۸۴,۸۶۹,۰۲۳,۱۴۷	هزینه غذا و ایاب و ذهاب پرسنل
۴,۲۲۹,۴۰۶,۷۳۸	۱,۱۹۷,۸۸۱,۸۶۴	۹۰۳,۴۳۴,۹۶۹	۱۰,۹۷۳,۹۳۱,۵۴۹	هزینه های رفاهی و مزایای غیر نقدی
۵۰۹,۳۱۰,۵۷۶	۲۸۱,۲۴۴,۱۳۰	۷۶,۴۶۲,۱۲۱	۵,۳۳۶,۲۳۸,۷۴۷	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۵۵,۱۷۴,۴۱۵	۴۲۷,۲۰۰,۷۷۵	۲۹۰,۳۹۵,۴۳۶	۷,۷۳۶,۴۸۹,۲۷۲	هزینه عیدی و پاداش پرسنل
۳,۹۳۲,۹۸۸,۷۴۴	۱,۶۵۹,۳۳۹,۵۹۳	۲,۴۹۲,۴۸۷,۳۶۱	۴,۳۶۰,۷۶۴,۷۰۸	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۹۷۸,۷۳۶,۰۶۷	۲,۵۱۱,۱۶۴,۷۹۲,۴۳۰	۳۸,۴۴۶,۲۱۹,۰۲۹	۴,۹۶۲,۲۳۸,۹۰۲	هزینه بیمه های تکمیلی پرسنل
			۳,۸۰۰,۳۸۰,۵۸۸	هزینه صندوق پس انداز وام پرسنل
			۱,۰۵۰,۲۱۷,۷۵۱	هزینه ملزومات مصرفی
			۵۶۴,۲۶۷,۸۷۶	هزینه استهلاک
			۱۶۸,۶۵۱,۱۷۸,۹۴۳	هزینه برق، گاز، تلفن، سوخت، تاسیسات
			۶۵,۴۹۴,۱۶۳,۲۴۱	هزینه تعمیر و نگهداری
			۱۰۰,۱۴۰,۷۵۴,۰۹۸	هزینه های سفر
				هزینه بیمه و عوارض
				سایر
۶,۹۷۸,۷۳۶,۰۶۷	۲,۵۱۱,۱۶۴,۷۹۲,۴۳۰	۳۸,۴۴۶,۲۱۹,۰۲۹	۶۵,۴۹۴,۱۶۳,۲۴۱	۱۰۰,۱۴۰,۷۵۴,۰۹۸

افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش نرخ سالیانه دستمزد پرسنل و پیمانکاران می باشد.

شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرح	دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	سال ۱۳۹۳
	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
هزینه حقوق و دستمزد پرسنلی	۵,۷۵۴,۴۶۰,۵۸۸	۴,۲۶۲,۲۶۳,۸۳۹	۱۰,۳۷۳,۰۰۳,۵۷۰
هزینه غذا و ایاب و ذهاب پرسنل	۱,۱۲۸,۲۹۱,۸۵۷	۷۰۳,۷۹۸,۶۸۲	۲,۱۹۹,۹۸۹,۹۱۶
هزینه بیمه تامین اجتماعی	۱,۱۰۹,۲۸۱,۲۳۷	۶۸۴,۷۲۲,۱۶۲	۱,۷۶۱,۸۲۹,۶۱۹
هزینه دستمزد پیمانکاران	۱,۰۰۲,۰۶۶,۵۹۹	.	۱,۷۶۱,۱۲۲,۳۲۳
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۱۵,۲۹۲,۴۷۹	۸۳۴,۲۴۱,۹۰۰	۱,۳۳۱,۷۱۲,۰۷۸
هزینه ملزومات مصرفی	۸۴۶,۰۱۱,۹۵۰	۱,۱۴۳,۰۱۰,۸۶۰	۱,۳۹۵,۲۳۰,۶۸۴
هزینه استهلاک	۸۰۳,۷۸۶,۱۴۵	۱,۷۵۹,۹۷۹,۴۲۱	۱,۶۴۳,۳۲۱,۶۹۸
هزینه های رفاهی و مزایای غیر نقدی	۷۹۹,۷۴۹,۱۷۴	۵۱۱,۴۴۹,۲۲۸	۱,۱۳۱,۳۱۹,۳۷۰
هزینه عیدی و پاداش پرسنل	۷۹۷,۲۷۶,۵۴۵	۶۰۲,۴۴۷,۷۶۹	۱,۰۶۱,۸۴۱,۸۶۴
هزینه بیمه های تکمیلی پرسنل	۵۰۰,۲۷۰,۵۷۳	۳۴۰,۷۱۰,۸۶۵	۸۳۹,۰۵۶,۶۵۹
هزینه بیمه و عوارض	۴۰۹,۹۸۶,۴۷۴	۸۰,۷۸۴,۴۰۰	۲۸۵,۲۰۰,۳۸۰
هزینه نگهداری و پشتیبانی	۳۴۸,۹۱۴,۳۰۳	۹۶,۵۹۲,۰۰۰	۶۴۶,۹۱۴,۱۸۷
هزینه های بازاریابی و فروش	۲۵۴,۲۷۴,۰۰۰	۹۷,۷۵۶,۰۰۰	۱۱,۴۴۸,۳۴۱,۵۴۰
هزینه صندوق پس انداز وام پرسنل	۱۵۴,۴۹۵,۱۲۷	۱۰۶,۷۰۴,۰۲۴	۲۵۶,۲۷۶,۴۹۱
هزینه وثائق تامین مالی	۱۴۱,۳۱۶,۹۷۰	.	۵۰۱,۲۷۹,۸۲۳
هزینه برق ، گاز، تلفن ، سوخت	۱۱۱,۱۹۵,۶۳۵	۲۰۱,۵۹۷,۵۸۸	۴۰۳,۶۰۷,۹۳۵
هزینه های سفر و ماموریت	۷۱,۱۲۸,۲۲۳	۵۳,۱۸۳,۷۴۸	۱۸۷,۹۴۹,۹۴۷
هزینه اجاره و مشاعات	۴,۳۹۸,۷۱۰	.	۷۹۱,۱۴۲,۵۸۸
سایر	۱۰۹,۱۷۵,۵۲۴	۹۵,۱۱۹,۰۶۰	۱,۰۳۷,۲۷۸,۹۸۶
	۱۵,۲۶۱,۳۷۲,۱۱۳	۱۱,۵۷۴,۳۶۱,۵۴۶	۳۹,۰۳۶,۴۱۹,۶۵۷



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۵- خالص سایر درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲,۰۲۱,۴۶۹,۷۷۰	۱۷۴,۹۷۲,۰۰۰	
۶۱۸,۸۳۱,۲۰۴	۵۰۹,۲۹۷,۸۹۱	
۲,۶۴۰,۳۰۰,۹۷۴	۶۸۴,۲۶۹,۸۹۱	

سود تسعیر ارز
فروش ضایعات

۲۶- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸,۵۲۹,۳۳۹,۳۷۶	۲,۴۵۱,۲۰۲,۶۲۸	۵,۹۰۰,۸۰۰,۱۶۰
۶۲۰,۷۷۲,۷۱۶	۶۲۰,۷۷۲,۷۱۶	.
۴۱,۷۴۴,۹۰۹	۹۹,۸۷۲,۱۵۶	۱۰,۷۸۵,۲۷۸
۹,۱۹۱,۸۵۷,۰۰۱	۳,۱۷۱,۸۴۷,۵۰۰	۵,۹۱۱,۵۸۵,۴۳۸

هزینه صدور و تمدید ضمانتنامه
هزینه کارمزد تسهیلات
هزینه کارمزد خدمات بانکی

- افزایش هزینه ضمانتنامه های بانکی ناشی از افزایش تعداد قراردادهای منعقد با کارفرمایان و علی الحساب دریافتی برای انجام تعهدات قراردادها می باشد .

۲۷- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۴,۰۵۰,۸۲۶,۴۴۹	۱۲,۶۰۲,۴۰۶,۴۵۳	۹,۰۰۸,۴۴۳,۸۵۵
(۱۶۲,۶۸۳,۹۶۶)	.	.
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۱,۲۶۶,۲۸۵
(۱۶۴,۱۰۵,۴۱۰)	.	.
۲۴,۶۸۴,۰۳۷,۰۷۳	۱۲,۶۰۲,۴۰۶,۴۵۳	۹,۰۳۹,۷۱۰,۱۴۰

سود حاصل از سپرده های بانکی
سود (زیان) تسعیر ارز
سود سهام
سایر



۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۷,۳۶۴,۸۶۸,۹۷۲	۵۷,۲۴۸,۸۹۷,۳۴۰	۵۳,۸۹۷,۰۲۰,۰۴۸
۲۴,۷۸۲,۴۹۷,۷۴۸	۱۰,۹۲۰,۶۱۱,۴۷۶	۲۰,۹۸۵,۳۳۷,۲۷۱
۵,۵۰۷,۴۶۴,۲۲۵	۴,۷۱۲,۶۳۹,۴۲۱	۴,۳۹۶,۸۰۴,۸۹۱
(۸,۹۲۱,۴۸۲,۲۲۴)	(۲۷,۷۷۶,۲۰۴,۴۲۹)	(۴۸,۹۱۶,۰۹۰,۹۸۴)
۲۲,۹۱۲,۸۵۹,۸۹۵	(۶,۱۲۷,۷۳۷,۹۳۴)	۵۵۶,۹۷۹,۶۴۴
(۱۸,۰۹۱۳,۰۲۶,۴۲۹)	(۵۲,۵۱۷,۰۳۱,۹۲۱)	(۱۳,۴۳۶,۰۷۵,۰۰۱)
(۱۳,۶۷۰,۵۲۰,۱۶۲)	۵,۷۱۵,۷۶۳,۲۵۹	۵۱۷,۷۱۳,۶۴۹
۹۸,۵۵۸,۵۵۵,۳۵۰	۱۴,۴۷۳,۴۱۵,۹۱۵	(۱۳,۶۴۷,۹۱۷,۲۹۹)
(۱۷,۴۸۰,۶۱۴,۷۸۵)	(۲,۵۵۱,۰۷۴,۷۸۴)	(۵,۹۱۱,۵۸۵,۴۳۸)
(۱,۸۵۹,۳۹۷,۴۱۰)	۴,۰۹۹,۲۷۸,۳۴۴	(۱,۵۵۷,۸۱۳,۲۱۹)

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش افزایش پیش پرداختهای عملیاتی

افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافتها

سایر

۲۹- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویدادی رخ نداده که مستلزم افشاء در صورت‌های مالی باشد.

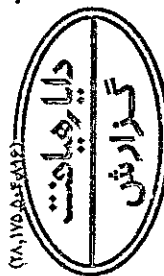


۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در دوره به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۹/۱۳۹۴									
سال ۱۳۹۳	ماده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	سود (زیان) معامله	سود طلب (بدهی)	مبلغ معامله	میانگ معامله	نوع تعیین قیمت	نوع تسهیل	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۱ ق.ت.م. باشد؟
۷۷,۷۵۴,۵۱۴,۱۸۱	۴۱,۰۳۷,۹۹۹,۸۹۹	۹۲,۸۸۸,۵۵۲,۵۸۱	۵۹,۶۵۰,۵۵۸,۳۱۶,۶۷۷	۷۳۸,۶۱۶,۰۱۸	۲۳,۴۲۴,۳۷۹,۵۵۶	۴۱۶,۶۸۰,۰۰۰	توافقی	عضو هیات مدیره	شرکت مینا
(۵۲,۶۷۳,۵۳۳,۳۱۸)	(۳۰,۱۱۴,۲۸۰,۱۱۱)	۱۱,۵۹۹,۸۰۱,۷۹۶	(۱۸۳,۰۶۳,۸۸۷,۰۵۵)	(۸۸۸,۲۶۰,۵۴۰)	۳,۶۱۱,۲۰۳,۷۵۶	۱۹,۷۵۷,۴۷۵,۴۳۸	توافقی	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پرتو
(۱,۰۹۶,۸۸۵,۵۰۷)	۴,۱۹۲,۵۷۵,۸۱۴	۲۸,۶۳۳,۸۶۲,۰۷۶	۲۷,۱۶۰,۹۸۸,۶۵۶	۷,۳۰۳,۱۹۶,۰۴۱	۲۲,۳۷۰,۱۱۱,۹۳۰	۶۶۷,۸۷۶,۰۰۰	توافقی	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توکا
۵۰,۵۷۳,۳۵۱	(۴۲,۷۰۱,۳۷۴)	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۷۳,۳۵۱	۶,۳۶۵,۳۴۳	۶۶۷,۸۷۶,۰۰۰	۵,۹۷۸,۶۱۴,۹۰۰	توافقی	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت البرز توربین
(۶,۶۸۰,۳۲۷,۶۶۱)	۰	۲۱,۶۳۲,۵۵۲,۲۰۸	(۳,۱۵۸,۸۴۸,۴۲۳)	۰	۵,۹۷۸,۶۱۴,۹۰۰	۰	توافقی	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت نصب نیرو
۵۷۹,۰۰۸,۳۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توافقی	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توسعه یک
۹۷۷,۸۰۰,۱۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توافقی	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توسعه دو
۴۰۱,۴۸۷,۱۵۰	۰	۰	۴۳۲,۷۵۳,۴۳۵	۳۱,۲۶۶,۷۸۵	۰	۰	توافقی	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری کارکان مینا
(۲۸,۱۷۵,۵۴۵,۵۴۵)	۰	۸۵,۷۶۱,۳۷۵,۹۵۶	(۱۸,۶۵۹,۶۴۴,۰۳۳)	۰	۳۷,۶۶۷,۴۹۱,۹۸۳	۰	توافقی	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت مینا بین السال

- معاملات با اشخاص وابسته براساس ارزش منصفانه بازار انجام گرفته است.



شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نوآور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۲- مقایسه بودجه مصوب (حسابرسی نشده) هیئت مدیره و عملکرد دوره مالی مورد گزارش

شرح	بودجه مصوب (حسابرسی نشده)	عملکرد	مغایرت مساعد (نامساعد)
ریال	ریال	ریال	ریال
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۵,۳۰۸,۳۵۰	(۶,۹۹۴,۶۹۱,۶۵۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۱۷۴,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۹,۵۳۱,۱۸۶,۰۸۰)	۴,۹۳۶,۸۱۳,۹۲۰
سود ناخالص	۷۰,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۴۷۴,۱۲۲,۲۷۰	(۲,۰۵۷,۸۷۷,۷۳۰)
هزینه های فروش، عمومی و اداری	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۶۱,۳۷۲,۱۱۳)	۴,۷۳۸,۶۲۷,۸۸۷
سایر درآمدهای عملیاتی	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۴,۲۶۹,۸۹۱	(۳,۰۶۵,۷۳۰,۱۰۹)
سود عملیاتی	۵۴,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۹۷,۰۲۰,۰۴۸	(۳۸۴,۹۷۹,۹۵۲)
هزینه های مالی	(۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۱۱,۵۸۵,۴۳۸)	۲,۵۸۸,۴۱۴,۵۶۲
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۹,۷۱۰,۱۴۰	(۵,۵۳۹,۷۱۰,۱۴۰)
سود قبل از مالیات	۴۹,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۲۵,۱۴۴,۷۵۰	۷,۷۴۳,۱۴۴,۷۵۰
مالیات	(۱۱,۴۴۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۹۹۶,۳۵۸,۶۵۳)	(۵۵۰,۸۵۸,۶۵۳)
سود خالص	۳۷,۸۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۲۸,۷۸۶,۰۹۷	۷,۱۹۲,۲۸۶,۰۹۷

۳۲-۱- با توجه به تجارب شرکت در تحویل دهی محصولات به کارفرمایان در سنوات قبل، تفکیک بودجه پیش بینی شده سال بر اساس ۲۵٪ فروش و هزینه های عملیاتی و ۵۰٪ هزینه های ستادی در نیمه اول سال و مابقی بودجه و هزینه ها در نیمه دوم سال محقق می گردد.

۳۲-۲- دلیل کاهش هزینه های فروش، عمومی و اداری، کاهش هزینه های شرکت در نمایشگاهها می باشد که عمدتاً در نیمه دوم سال برگزار می گردد. علت کاهش هزینه ای مالی، کاهش اخذ و تمدید ضمانتنامه های بانکی در نیمه اول سال می باشد. علت افزایش سایر درآمدهای غیرعملیاتی، افزایش حجم سپرده های بانکی (سود حاصل از سپرده ها) می باشد.

