



شرکت بازرسی مهندسی صنعتی ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

**شرکت بازرسی مهندسی صنعتی ایران (سهامی عام)****فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ترازنامه شرکت اصلی
۶	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته شرکت اصلی
۷	صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
۸ الی ۳۱	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به هیئت مدیره****شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)****مقدمه**

۱) ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آنها برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسوولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) با توجه به یادداشت های ۱-۱۵ و ۲-۱۵ صورتهای مالی شرکت اصلی، برگ های تشخیص مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و برگ های قطعی برای سنوات ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ صادره توسط مقامات مالیاتی بدون اعمال مفاد ماده ۱۴۱ ق.م.م (معافیت خدمات صادراتی) بوده که اعتراض شرکت از این بابت بترتیب در شورای عالی مالیاتی و

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل****شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)**

هیئت های حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی است. شایان ذکر است طبق یادداشت ۷ صورتهای مالی شرکت اصلی دارای مبلغ ۲۶.۳۳۰ میلیون ریال پیش پرداخت مالیاتی بوده که از این مبلغ ۴.۸۶۵ میلیون ریال مورد تهاثر با ذخیره مالیات قرار گرفته است.

(۵) سرفصل سایر حسابها و اسناد پرداختنی یادداشت ۱۳ توضیحی صورتهای مالی گروه شامل مبلغ ۳۶.۰۱۳ میلیون ریال واریزی های نامشخص می باشد که بدلیل عدم امکان تعیین واریز کنندگان وجوه، آثار مالی ناشی از ثبت رویدادهای مربوط در صورتهای مالی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

سایر الزامات گزارشگری

(۶) اقدامات انجام شده جهت نقل و انتقال قطعی ساختمان جدید شرکت منعکس در سرفصل دارایی های ثابت مشهود یادداشت ۵-۸ صورتهای مالی تا تاریخ تهیه این گزارش، صورت نگرفته است.

(۷) سرمایه ثبت شده گروه در ارتباط با شرکت فرعی "بازرسی مهندسی ایران" در سنوات قبل با طرفیت حساب اندوخته های سرمایه ای در صورتهای مالی منظور شده است.

تاریخ: ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

احمد شله چی

۸۰۰۴۳۵

مجتبی الهامی

۸۰۰۰۸۲



شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران
(سهامی عام)

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف) صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
شماره صفحه	ب) صورت‌های مالی اساسی شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۸	تاریخچه فعالیت شرکت
۹	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	مبنای تلفیق
۱۲-۱۰	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۳۱-۱۳	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام) رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

مدیر عامل و عضو هیات مدیره - موظف

عضو هیات مدیره - غیر موظف

عضو هیات مدیره - غیر موظف

عضو هیات مدیره - غیر موظف

۱- شرکت سرمایه گذاری تدبیر گران اطلس به نمایندگی آقای سید محمد موسوی کیانی

۲- شرکت سرمایه گذاری تدبیر فرهنگیان به نمایندگی آقای بیروز قدیمی

۳- شرکت سرمایه گذاری سامان فرهنگیان به نمایندگی آقای نعمت اله ادربیسی

۴- شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان به نمایندگی آقای مسعود میعاد فر

۵- شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه به نمایندگی آقای میثم مظفر

آدرس: تهران، خیابان ولی عصر

بلوار اسفندیار، شماره ۵۴

کدپستی: ۱۹۶۸۶۵۳۶۸۱

تلفن: ۸۸۷۷۸۸۹۲ فاکس: ۸۸۷۷۳۳۰۰

www.iei-co.com

شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهایی عام)

توازنه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده			
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری :	دارائیهای جاری :			
۸,۶۳۷,۸۶۶,۳۲۰	۷,۶۷۵,۰۰۴,۸۶۳	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۴۰,۱۸۹,۲۷۰,۰۱۹	۳۹,۴۷۸,۹۲۵,۱۰۲	۴	موجودی نقد
۸۶,۳۲۱,۱۴۶,۸۷۶	۸۰,۴۱۰,۹۹۳,۱۳۵	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۵۲,۶۳۹,۷۲۹,۲۸۷	۱۵۸,۴۸۸,۳۳۸,۲۷۶	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۱,۰۹۲,۵۳۱,۴۵۶	۲۶,۶۳۲,۵۲۸,۶۸۱	۱۴	پیش دریافتها	۳۳,۱۸۳,۹۶۵,۲۱۰	۴۲,۰۵۳,۹۳۰,۳۹۳	۶	سایر حسابهای دریافتی
۲,۷۹۶,۷۶۲,۸۹۸	۲,۸۳۱,۴۴۱,۱۰۸	۱۵	ذخیره مالیات	۲۵,۸۱۸,۰۳۹,۳۹۸	۳۱,۲۰۹,۶۶۸,۶۱۰	۷	پیش پرداختها
۴,۷۶۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۴,۷۶۰	۱۶	سود سهام پرداختی				
۱۱۸,۷۵۸,۳۱۲,۳۱۰	۱۵۶,۵۴۹,۹۷۲,۵۴۷		جمع بدهیهای جاری	۲۵۱,۸۳۱,۰۰۳,۹۱۴	۲۷۱,۲۳۰,۸۶۲,۳۸۱		جمع دارائیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :	دارائیهای غیر جاری :			
۲۱,۰۰۶,۳۵۱,۱۱۴	۲۲,۲۵۸,۵۸۰,۴۲۲	۱۷	ذخیره موزای پایاں خدمت کارکنان	۸۸۸,۸۹۸,۶۹۲,۶۰۷	۹۱۹,۶۶۷,۴۸۰,۷۸۹	۸	دارائیهای ثابت مشهود
۱,۰۰۴,۳۵۷,۸۵۸,۳۵۹	۱,۰۳۳,۹۵۷,۸۵۸,۳۵۹	۱۸	حسابهای پرداختی بلند مدت	۱,۶۴۹,۲۱۹,۵۲۵	۲,۵۱۰,۸۲۸,۷۲۵	۹	دارایی های نامشهود
				۱۶۹,۵۲۲,۷۷۹,۲۲۳	۱۷۲,۳۶۲,۱۷۹,۲۲۲	۱۰	سرمایه گذارهای بلند مدت
				۵۵,۰۰۸,۱۱۴,۵۰۸	۵۴,۱۲۵,۲۵۷,۶۷۷	۱۱	سایر دارائیه
۱,۰۲۵,۳۶۴,۲۰۹,۴۷۳	۱,۰۵۶,۲۱۶,۴۴۶,۴۰۱		جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۱۱۵,۰۷۸,۸۰۵,۸۷۳	۱,۱۴۸,۶۶۵,۷۴۶,۲۲۳		جمع دارائیهای غیر جاری
۱,۱۴۴,۱۲۲,۵۲۱,۷۸۳	۱,۲۱۲,۷۶۶,۴۱۸,۹۴۸		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام :				
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه (۱۵۰ میلیون سهم یکپوزار ریالی بنام پرداخت شده)				
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی				
۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سایر اندوخته ها				
۴۶,۷۹۷,۲۸۸,۰۰۳	۳۱,۱۴۰,۱۸۹,۶۵۶		سود انباشته				
۲۲۲,۷۸۷,۳۸۸,۰۰۳	۲۰۷,۱۳۰,۱۸۹,۶۵۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۳۱۶,۹۰۹,۸۰۹,۷۸۱	۱,۴۱۹,۸۹۶,۲۰۸,۶۰۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۳۱۶,۹۰۹,۸۰۹,۷۸۱	۱,۴۱۹,۸۹۶,۲۰۸,۶۰۴		جمع دارائیه

شخصان ذیشان
گزارش

شخص نیشانی
مکارش

یادداشتهای توضیحی همراه . جزء لاینفک صورتیهای مالی است

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۴۷,۲۴۰,۸۵۲,۱۰۶	۱۲۴,۵۵۵,۷۸۷,۷۴۰	۲۵۸,۰۳۰,۳۱۷,۰۶۰
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۹۴,۴۰۹,۲۸۸,۳۱۰)	(۷۳,۸۷۳,۶۳۹,۱۸۶)	(۱۶۹,۸۸۸,۶۴۳,۳۹۵)
سود ناخالص	۵۲,۸۳۱,۵۶۳,۷۹۶	۵۰,۶۸۲,۱۴۸,۵۵۴	۸۸,۱۴۱,۶۷۳,۶۶۵
هزینه های اداری و عمومی	(۲۵,۸۶۷,۹۵۷,۵۲۳)	(۲۶,۳۰۰,۸۵۵,۸۱۰)	(۵۴,۷۱۴,۱۵۸,۵۱۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۴,۴۴۱,۳۴۵,۷۲۰)	(۳۵۷,۹۴۴,۱۳۲)	۳,۵۷۰,۷۶۳,۱۰۹
	(۳۰,۳۰۹,۳۰۳,۲۴۳)	(۲۶,۶۵۸,۷۹۹,۹۴۲)	(۵۱,۱۴۳,۳۹۵,۴۰۹)
سود عملیاتی	۲۲,۵۲۲,۲۶۰,۵۵۳	۲۴,۰۲۳,۳۴۸,۶۱۲	۳۶,۹۹۸,۲۷۸,۲۵۶
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۵,۱۰۷,۹۰۷,۱۲۱	۳,۰۸۳,۳۵۹,۳۰۸	۷,۷۴۴,۸۹۰,۱۷۴
سود قبل از مالیات	۲۷,۶۳۰,۱۶۷,۶۷۴	۲۷,۱۰۶,۷۰۷,۹۲۰	۴۴,۷۴۳,۱۶۸,۴۳۰
مالیات بر درآمد	(۴,۲۸۷,۲۶۶,۰۲۱)	(۵,۴۸۲,۰۶۰,۲۶۵)	(۵,۵۱۶,۵۵۹,۰۴۳)
سود خالص	۲۳,۳۴۲,۹۰۱,۶۵۳	۲۱,۶۲۴,۶۴۷,۶۵۵	۳۹,۲۲۶,۶۰۹,۳۸۷
سود هر سهم	۱۵۶	۱۴۴	۲۶۲

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص سال	۲۳,۳۴۲,۹۰۱,۶۵۳	۲۱,۶۲۴,۶۴۷,۶۵۵	۳۹,۲۲۶,۶۰۹,۳۸۷
سود انباشته در ابتدای سال	۵۶,۱۹۱,۸۹۸,۲۲۸	۷۴,۶۱۴,۷۰۷,۶۴۵	۷۴,۶۱۴,۷۰۷,۶۴۵
تعدیلات سنواتی	(۹,۳۹۴,۶۱۰,۲۲۵)	(۱۴,۱۷۷,۸۱۳,۳۸۱)	(۱۷,۵۴۴,۰۲۹,۰۲۹)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۴۶,۷۹۷,۲۸۸,۰۰۳	۶۰,۴۳۶,۸۹۴,۲۶۴	۵۷,۰۷۰,۶۷۸,۶۱۶
سود قابل تخصیص	۷۰,۱۴۰,۱۸۹,۶۵۶	۸۲,۰۶۱,۵۴۱,۹۱۹	۹۶,۲۹۷,۲۸۸,۰۰۳
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	---	---	---
سود سهام مصوب	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۳۱,۱۴۰,۱۸۹,۶۵۶	۳۲,۵۶۱,۵۴۱,۹۱۹	۴۶,۷۹۷,۲۸۸,۰۰۳

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شخص انبشان
گزارش

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال

فعالتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی ۲۸ ۳,۴۸۵,۵۷۹,۱۸۴ ۹,۲۰۰,۷۶۲,۶۶۴ ۳۶,۳۵۵,۲۲۹,۹۹۰

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵,۱۱۵,۷۶۲,۵۴۹	۳,۰۸۵,۵۹۶,۳۰۶	۷,۲۹۲,۱۹۷,۸۴۲
سود سهام دریافتی	--	--	--
سود سهام پرداختی	۰	۰	(۱,۰۷۹,۳۳۷,۴۶۴)

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی ۵,۱۱۵,۷۶۲,۵۴۹ ۳,۰۸۵,۵۹۶,۳۰۶ ۶,۲۱۲,۸۶۰,۳۷۸

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی (۳,۵۴۵,۹۴۹,۲۵۶) (۷,۱۵۴,۶۸۹,۳۱۰) (۲۰,۶۵۲,۰۶۷,۰۸۷)

فعالتهای سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۲,۸۱۹,۲۶۵,۲۲۵)	(۳,۱۹۹,۲۰۵,۸۵۹)	(۴,۳۱۲,۶۲۱,۱۹۶)
وجوه حاصل از سایر دارائیهای	۸۱۲,۸۵۷,۰۳۱	۴,۷۹۷,۰۰۷,۶۸۱	(۶,۸۸۳,۸۹۷,۳۵۱)
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری های کوتاه و بلند مدت	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت	۳۲,۲۸۰,۰۰۰	۲۵,۱۶۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۳۲,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۸۶۱,۶۰۹,۲۰۰)	(۵۸,۴۹۹,۰۰۰)	(۴۲۷,۹۵۶,۴۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری	(۵,۷۶۵,۷۳۷,۳۹۴)	(۴,۴۳۵,۵۳۷,۱۷۸)	(۱۵,۴۲۴,۶۴۲,۹۴۷)
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	(۷۱۰,۳۴۴,۹۱۷)	۶۹۶,۱۳۲,۴۸۲	۶,۴۹۱,۳۸۰,۳۳۴
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۴۰,۱۸۹,۲۷۰,۰۱۹	۳۳,۶۹۷,۸۸۹,۶۸۵	۳۳,۶۹۷,۸۸۹,۶۸۵
مانده وجه نقد در پایان دوره	۳۹,۴۷۸,۹۲۵,۱۰۲	۳۴,۳۹۴,۰۲۲,۱۶۷	۴۰,۱۸۹,۲۷۰,۰۱۹

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شماره ثبت شرکت
کد رهگیری

شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهایی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیا
ریال	ریال	ریال	ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	دارائیهای جاری:
۱۳,۰۶۴,۳۹۸,۷۳۳	۱۴,۱۹۱,۷۹۲,۵۵۱	۳۳,۶۳۹,۰۱۶,۲۱۲	۳۴,۳۱۱,۹۶۷,۲۶۴	۱۲	مرجودی نقد
۳۲,۷۳۱,۳۷۷,۵۵۷	۲۸,۸۴۰,۵۷۷,۲۱۰	۹۴,۰۲۵,۳۷۴,۴۶۷	۹۷,۶۳۸,۸۴۳,۱۵۰	۱۳	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴,۷۳۹,۷۶۳,۵۷۷	۷,۳۳۳,۱۳۳,۸۴۰	۵۶,۷۳۰,۷۶۱,۲۲۱	۶۰,۸۴۳,۸۷۴,۸۷۲	۱۴	سایر حسابهای دریافتی
.	.	۲۱,۲۸۹,۳۲۵,۴۳۷	۲۱,۷۴۵,۱۱۲,۲۲۴	۱۵	پیش پرداختها
۴,۷۶۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۴,۷۶۰			۱۶	
۵۰,۵۴۵,۵۴۴,۶۲۷	۸۹,۳۵۵,۵۰۹,۳۶۱	۲۰۵,۶۸۴,۴۷۷,۳۳۷	۲۱۴,۵۳۹,۷۹۷,۴۶۰		جمع دارائی های جاری
۹,۸۶۴,۱۶۴,۴۹۵	۹,۷۸۴,۱۷۲,۲۸۱	۸۶۷,۹۲۹,۵۸۹,۱۳۱	۸۹۷,۸۲۷,۶۶۵,۴۵۹	۱۷	دارائیهای غیر جاری:
۱,۰۰۴,۳۵۷,۸۵۸,۳۵۹	۱,۰۳۳,۹۵۷,۸۵۸,۳۵۹	۸۰۷,۳۱۰,۲۱۹	۱,۵۷۴,۸۶۰,۲۱۹	۱۸	دارائیهای ثابت مشهود
		۱۷۰,۵۵۲,۷۷۵,۳۳۲	۱۷۰,۴۵۳,۱۷۹,۳۳۲		دارائی های نامشهود
		۴۱,۸۵۷,۲۹۲,۶۵۷	۴۰,۶۲۶,۹۷۹,۵۱۴		سرمایه گذارهای بلند مدت
۱,۰۱۴,۲۲۲,۰۲۲,۸۵۴	۱,۰۴۳,۷۴۲,۰۳۰,۶۴۰	۱,۰۸۱,۱۳۷,۶۷,۳۲۹	۱,۱۱۰,۴۹۲,۶۸۴,۴۲۴	۱۹	سایر دارائیا
۱,۰۶۴,۷۶۷,۵۶۷,۴۸۱	۱,۱۳۳,۰۹۷,۵۴۰,۰۰۱			۲۰	جمع دارائی های غیر جاری
				۲۱	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰				
۴۷,۰۷۳,۹۷۷,۰۹۵	۱۶,۹۴۴,۹۴۱,۸۸۳				
۲۲۲,۰۶۳,۹۷۷,۰۹۵	۱۹۱,۹۳۴,۹۴۱,۸۸۳				
۱,۳۸۶,۸۳۱,۵۴۴,۵۷۶	۱,۳۲۵,۰۳۲,۴۸۱,۸۸۴	۱,۳۸۶,۸۳۱,۵۴۴,۵۷۶	۱,۳۲۵,۰۳۲,۴۸۱,۸۸۴		جمع دارائیا

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شخص ازشان
کنارشان

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵۷,۰۷۹,۹۸۵,۶۶۸	۶۰,۷۰۵,۲۴۵,۸۱۵	۱۱۵,۴۲۱,۷۹۲,۷۴۸
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۲۹,۳۲۷,۶۰۷,۴۱۷)	(۳۲,۵۰۳,۶۳۳,۸۶۳)	(۶۳,۸۰۰,۸۱۵,۱۷۲)
سود ناخالص	۲۷,۷۵۲,۳۷۸,۲۵۱	۲۸,۲۰۱,۶۱۱,۹۵۲	۵۱,۶۲۰,۹۷۷,۵۷۶
هزینه های اداری و عمومی	(۱۷,۶۰۳,۶۶۸,۰۳۳)	(۱۲,۰۵۷,۷۷۸,۰۲۲)	(۳۲,۲۲۱,۵۰۰,۸۰۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۴,۴۲۸,۶۹۷,۷۶۴)	(۱۵۳,۹۷۶,۰۲۹)	۳,۱۴۷,۶۸۰,۳۹۳
	(۲۲,۰۳۲,۳۶۵,۷۹۷)	(۱۲,۲۱۱,۷۵۴,۰۵۱)	(۲۹,۰۷۳,۸۲۰,۴۱۴)
سود عملیاتی	۵,۷۲۰,۰۱۲,۴۵۴	۱۵,۹۸۹,۸۵۷,۹۰۱	۲۲,۵۴۷,۱۵۷,۱۶۲
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۳,۱۵۰,۹۵۲,۳۳۴	۱,۹۲۷,۶۵۱,۱۵۲	۱۹,۶۸۹,۰۸۱,۴۸۲
سود قبل از مالیات	۸,۸۷۰,۹۶۴,۷۸۸	۱۷,۹۱۷,۵۰۹,۰۵۳	۴۲,۲۳۶,۲۳۸,۶۴۴
مالیات بر درآمد	.	(۳,۱۹۱,۸۹۶,۳۷۰)	(۱,۲۷۷,۹۲۵,۹۵۵)
سود خالص	۸,۸۷۰,۹۶۴,۷۸۸	۱۴,۷۲۵,۶۱۲,۶۸۳	۴۰,۹۵۸,۳۱۲,۶۸۹
سود هر سهم	۵۹	۹۸	۲۷۳

گردش حساب سود انباشته

سود خالص سال	۸,۸۷۰,۹۶۴,۷۸۸	۱۴,۷۲۵,۶۱۲,۶۸۳	۴۰,۹۵۸,۳۱۲,۶۸۹
سود انباشته در ابتدای سال	۵۵,۷۲۳,۴۵۵,۷۲۶	۷۲,۱۳۰,۳۳۳,۳۳۸	۷۲,۱۳۰,۳۳۳,۳۳۸
تعدیلات سنواتی	(۸,۶۴۹,۴۷۸,۶۳۱)	(۱۳,۰۸۷,۲۱۰,۴۴۳)	(۱۶,۵۱۴,۶۶۸,۹۳۲)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۴۷,۰۷۳,۹۷۷,۰۹۵	۵۹,۰۴۳,۱۲۲,۸۹۵	۵۵,۶۱۵,۶۶۴,۴۰۶
سود قابل تخصیص	۵۵,۹۴۴,۹۴۱,۸۸۳	۷۳,۷۶۸,۷۳۵,۵۷۸	۹۶,۵۷۳,۹۷۷,۰۹۵
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	---	---	---
سود سهام مصوب	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۱۶,۹۴۴,۹۴۱,۸۸۳	۲۴,۲۶۸,۷۳۵,۵۷۸	۴۷,۰۷۳,۹۷۷,۰۹۵

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شاهرز آفرینان
کزارش

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸	(۱,۱۶۴,۵۲۵,۰۱۳)	۶,۴۱۳,۹۶۶,۱۳۴
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۳,۱۳۶,۰۶۹,۲۷۴	۱,۹۲۷,۶۵۱,۱۵۲	۴,۳۱۴,۶۲۸,۷۹۵
سود سهام پرداختی	.	--	(۱,۰۷۹,۳۳۷,۴۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۳,۱۳۶,۰۶۹,۲۷۴	۱,۹۲۷,۶۵۱,۱۵۲	۳,۲۳۵,۲۹۱,۳۳۱
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۹۶۸,۱۶۵,۲۸۷)	(۶,۸۳۶,۷۹۹,۱۱۵)	(۱۸,۰۱۹,۷۲۹,۶۷۶)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :			
وجه پرداختی بابت سرمایه‌گذاریها	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌ها	.	۱۳,۱۶۰,۰۰۰	۱۸۷,۸۳۲,۰۰۰
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۱۸,۲۹۱,۰۶۵)	(۲,۰۲۴,۰۲۴,۳۵۹)	(۱,۸۷۶,۴۱۳,۱۷۶)
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۷۶۷,۵۵۰,۰۰۰)	.	.
وجه حاصل از سایر دارایی‌ها	۱,۲۲۰,۴۱۳,۱۴۳	۴,۹۰۰,۸۷۹,۳۷۳	(۱۵۲,۹۰۱,۰۲۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۳۰,۴۲۷,۹۲۲)	۲,۸۹۰,۰۱۵,۰۱۴	(۱,۸۷۶,۴۸۲,۲۰۲)
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	۶۷۲,۹۵۱,۰۵۲	۴,۳۹۴,۸۳۳,۱۸۵	۸,۸۰۰,۴۸۴,۴۳۲
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۳۳,۶۳۹,۰۱۶,۲۱۲	۲۴,۸۳۸,۵۳۱,۷۸۰	۲۴,۸۳۸,۵۳۱,۷۸۰
مانده وجه نقد در پایان دوره	۳۴,۳۱۱,۹۶۷,۲۶۴	۲۹,۲۳۳,۳۶۴,۹۶۵	۳۳,۶۳۹,۰۱۶,۲۱۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شخص انزلیشان
کوشش

شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱ - تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام) و شرکت فرعی آن است. شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام) به پیشنهاد شماره ۹۰۸۵۴-۱ 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.

دراجرای 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 ترجیعی 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 شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است.

این شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۷ 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 بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۱- فعالیت اصلی

طبق ماده (۲) اساسنامه موضوع فعالیت اصلی شرکت " ارائه خدمات بازرسی قبل از حمل کالا (PSI) ، خدمات بازرسی 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 .

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی منتهی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بالغ بر ۶۱۴ نفر (دوره میانی مشابه تعداد ۴۸۵ نفر) بوده است .

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی و مبنای تلفیق

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۱-۲- مبنای تلفیق

صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (شرکت اصلی) ، شرکت فرعی (بازرسی مهندسی ایران) شرکت فرعی (مهندسی ساختمانی تدبیر سامان اطلس ایرانیان می باشد که پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است .

قابل ذکر است سال مالی هر سه شرکت منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ بوده و میزان سرمایه گذاری در شرکت های فرعی بالغ بر ۹۹ درصد می باشد .

۲-۲- در ارتباط با شرکت فرعی آتیکو طبق بند ۲۹ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ از آنجائیکه سال مالی شرکت اصلی براساس تاریخ شمسی بوده و با تاریخ گزارشگری شرکت فرعی که براساس تاریخ میلادی بوده ، یکسان نمی باشد لذا مشمول تلفیق نگردیده است .

۳-۲- سرمایه گذاری در شرکت وابسته (بیمه معلم) با توجه به عدم نفوذ قابل ملاحظه طبق بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۲۰ ، به روش بهای تمام شده در صورتهای مالی تلفیقی ارزیابی شده لذا مشمول ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی نگردیده است .

شاهین افشار
مدیر مالی

شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

نحوه ارزیابی :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق مشمول تلفیق

بهای تمام شده (به کسر ذخیره

کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

بهای تمام شده (به کسر ذخیره

کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

ارزش ویژه

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

بهای تمام شده (به کسر ذخیره

کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

بهای تمام شده (به کسر ذخیره

کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص

ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص

ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاریهای جاری

اقل بهای تمام شده و خالص

ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص

ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت در آمد :

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق

مشمول تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

ارزش ویژه

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

(تا تاریخ ترازنامه)

(۱۰)

شماره ثبت شرکت
کزارش

شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای 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 عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

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

۳-۲-۳- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله و ۳ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪	نزولی

۳-۲-۴- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردیکه هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در صفحه قبل می باشد.

شاهرخ انبیاپور
مدیر مالی

شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز و مبادله ای در تاریخ ترازنامه تسعیر می گردد. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶- درآمد خدمات بازرسی

۳-۵-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات بازرسی در مورد بازرسی های قبل از حمل پس از صدور گواهینامه بازرسی شناسایی و در حسابها ثبت می شود. درمورد بازرسیهای حین ساخت درآمد بازرسی براساس نفر - روز بازرسی درآمد شناسایی و ثبت میشود.

۳-۵-۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات در مورد بازرسی های موردی پس از صدور صورتحساب و در مورد بازرسی های پروژه ای براساس صورت وضعیت های تایید شده توسط کارفرما در حسابها شناسایی و ثبت می شود.

شاهرز انوشاهی
مدیر مالی

شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۴-۱ موجودی نزد بانکها	۲۹,۱۳۱,۹۱۴,۷۷۷	۳۱,۵۲۶,۳۵۴,۱۱۴	۲۴,۲۰۳,۰۸۶,۴۷۵	۲۵,۱۲۴,۶۷۶,۶۱۹
موجودی صندوق	۴,۰۸۶,۴۸۵,۸۳۸	۳,۲۴۸,۹۵۸,۳۱۰	۴,۰۰۸,۳۵۶,۳۰۲	۳,۱۶۰,۳۸۱,۹۹۸
تنخواه گردان ها	۶,۱۳۹,۴۶۴,۴۸۷	۵,۳۹۲,۸۹۷,۵۹۵	۶,۰۷۹,۴۶۴,۴۸۷	۵,۳۳۲,۸۹۷,۵۹۵
مسکوکات	۲۱,۰۶۰,۰۰۰	۲۱,۰۶۰,۰۰۰	۲۱,۰۶۰,۰۰۰	۲۱,۰۶۰,۰۰۰
اوراق بهادار	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--	--	--
	۳۹,۴۷۸,۹۲۵,۱۰۲	۴۰,۱۸۹,۲۷۰,۰۱۹	۳۴,۳۱۱,۹۶۷,۲۶۴	۳۳,۶۳۹,۰۱۶,۲۱۲

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۴-۱-۱ حسابهای بانکی - ارزی	۱۳,۵۱۵,۹۷۲,۹۶۱	۲۲,۱۷۵,۱۳۷,۶۶۳	۱۳,۳۰۵,۸۹۶,۶۱۵	۲۱,۹۳۶,۲۵۷,۲۵۰
حسابهای بانکی - ریالی	۱۵,۶۱۵,۹۴۱,۸۱۶	۹,۳۵۱,۲۱۶,۴۵۱	۱۰,۸۹۷,۱۸۹,۸۶۰	۳,۱۸۸,۴۱۹,۳۶۹
	۲۹,۱۳۱,۹۱۴,۷۷۷	۳۱,۵۲۶,۳۵۴,۱۱۴	۲۴,۲۰۳,۰۸۶,۴۷۵	۲۵,۱۲۴,۶۷۶,۶۱۹

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
نوع ارز	مبلغ ارزی	نوخ	ریال
درهم - امارات	۸۸۲,۱۲۰	۷۶۲۲	۳,۷۶۷,۸۳۱,۰۹۶
دلار - آمریکا	۳۴,۸۸۵	۲۷۹۹۴	۹,۴۳۲,۴۳۲,۱۴۲
یورو	۱۴۹,۵۴۳	۳۰۱۵۶	۷,۱۶۸,۲۸۸,۳۸۹
ین - ژاپن	۵,۳۶۰,۷۴۸	۲۳۲.۴۷	۱,۷۴۲,۴۴۸,۸۰۷
پوند - انگلیس	۸۴۷	۴۱۶۹۹	۳۶,۹۳۵,۲۸۵
لیر - ترکیه	۱,۹۷۶	۱۰۸۷۹	۲۳,۹۵۳,۷۸۸
فرانک - سوئیس	۱۱۴	۲۸۲۲۰	۳,۲۴۸,۱۵۶
			۲۲,۱۷۵,۱۳۷,۶۶۳
			۱۳,۵۱۵,۹۷۲,۹۶۱

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

گروه:	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
		مانده	ذخیره م.م	خالص	ریال	خالص	ریال
۵-۱	اسناد دریافتی تجاری	۲,۱۱۴,۸۸۲,۵۰۰	۰	۲,۱۱۴,۸۸۲,۵۰۰	۱,۰۱۲,۵۰۱,۸۴۰		
۵-۲	حسابهای دریافتی تجاری	۱۶۰,۴۶۲,۶۸۲,۷۶۰	(۴,۰۸۹,۲۲۶,۹۸۴)	۱۵۶,۳۷۳,۴۵۵,۷۷۶	۱۵۱,۶۲۷,۲۲۷,۴۴۷		
	جمع کل	۱۶۲,۵۷۷,۵۶۵,۲۶۰	(۴,۰۸۹,۲۲۶,۹۸۴)	۱۵۸,۴۸۸,۳۳۸,۲۷۶	۱۵۲,۶۳۹,۷۲۹,۲۸۷		
شرکت اصلی:							
	اسناد دریافتی تجاری	۴۹۴,۸۸۲,۵۰۰	--	۴۹۴,۸۸۲,۵۰۰	۵۳۴,۰۶۱,۸۴۰		
	شرکتهای گروه	۲,۲۲۹,۱۳۹,۱۶۵	--	۲,۲۲۹,۱۳۹,۱۶۵	۲,۷۶۹,۹۴۱,۷۳۱		
	سایر اشخاص و شرکتهای	۹۸,۸۵۷,۴۲۸,۸۹۰	(۳,۹۴۲,۶۰۷,۴۰۵)	۹۴,۹۱۴,۸۲۱,۴۸۵	۹۰,۷۲۱,۳۷۰,۸۹۶		
		۱۰۱,۵۸۱,۴۵۰,۵۵۵	(۳,۹۴۲,۶۰۷,۴۰۵)	۹۷,۶۳۸,۸۴۳,۱۵۰	۹۴,۰۲۵,۳۷۴,۶۶۷		

۵-۱- مانده حساب اسناد دریافتی مربوط به چکهای دریافتی از مشتریان بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت عمدتاً تسویه گردیده است.

۵-۲- مانده حسابهای دریافتی تجاری گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	مانده	ذخیره م.م	خالص	ریال	خالص	ریال
راه آهن شهری تهران و حومه	۲۵,۱۱۴,۸۲۴,۹۹۴	۰	۲۵,۱۱۴,۸۲۴,۹۹۴	۲۲,۳۰۷,۹۴۲,۵۵۹		
سازه گستر	۱۰,۱۷۹,۵۶۲,۲۲۷	۰	۱۰,۱۷۹,۵۶۲,۲۲۷	۱۰,۸۹۶,۹۴۳,۲۸۲		
شرکت پشتیبانی و تهیه کالای نفت	۷,۴۳۱,۷۷۶,۱۸۹	(۳,۴۷۰,۶۲۲,۸۴۶)	۳,۹۶۱,۱۵۳,۳۴۳	۷,۳۲۲,۹۸۵,۱۱۲		
مشارکت طراحی ساختمانی نفت و شرکت پترو نکسان	۶,۳۲۵,۶۶۷,۹۲۲	۰	۶,۳۲۵,۶۶۷,۹۲۲	۶,۶۷۹,۰۶۰,۳۵۸		
زامیاد	۱,۲۹۶,۱۴۴,۷۸۹	۰	۱,۲۹۶,۱۴۴,۷۸۹	۲,۶۷۰,۵۹۴,۳۷۳		
شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران	۵,۰۷۴,۸۲۴,۵۴۳	(۶۲,۱۱۵,۰۰۰)	۵,۰۱۲,۷۰۹,۵۴۳	۴,۷۵۰,۵۱۲,۱۷۹		
مهندسی و ساخت پره توربین مینا (پرتو)	۲,۲۳۸,۶۷۳,۰۸۰	۰	۲,۲۳۸,۶۷۳,۰۸۰	۲,۱۷۰,۱۵۰,۳۳۴		
پالایشگاه اصفهان	۱,۶۳۱,۰۰۶,۳۷۸	۰	۱,۶۳۱,۰۰۶,۳۷۸	۱,۸۴۳,۶۵۶,۷۴۱		
مینا بین الملل	۱,۷۹۳,۲۷۴,۰۰۱	۰	۱,۷۹۳,۲۷۴,۰۰۱	۲,۴۲۵,۴۴۴,۸۵۲		
مدیریت طرح های صنعتی ایران	۲,۰۴۹,۱۳۸,۷۶۲	۰	۲,۰۴۹,۱۳۸,۷۶۲	۲۵۱,۳۷۶,۱۴۵		
قطارهای مسافری رجاء	۲,۱۰۹,۶۶۲,۰۶۴	۰	۲,۱۰۹,۶۶۲,۰۶۴	۲,۴۰۶,۸۶۶,۳۹۸		
توسعه صنایع نفت و انرژی قشم	۱,۷۹۸,۱۸۳,۲۵۰	۰	۱,۷۹۸,۱۸۳,۲۵۰	۱,۸۹۶,۴۲۲,۰۷۵		
شرکت سایپا دیزل	۱,۲۸۵,۴۵۱,۶۰۱	۰	۱,۲۸۵,۴۵۱,۶۰۱	۰		
پالایش نفت تهران	۱,۰۲۳,۹۲۳,۷۶۰	۰	۱,۰۲۳,۹۲۳,۷۶۰	۱,۱۶۳,۸۱۵,۱۸۷		
فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۹۱,۷۲۷,۷۱۳	۰	۲,۳۹۱,۷۲۷,۷۱۳	۱,۱۳۸,۸۱۱,۱۱۱		
ذوب آهن اصفهان	۱,۲۰۲,۵۵۰,۷۷۱	۰	۱,۲۰۲,۵۵۰,۷۷۱	۱,۰۷۳,۴۸۴,۸۳۰		
ستاد مرکزی معاینه فنی خودروهای تهران	۱,۱۶۹,۱۰۴,۱۰۹	۰	۱,۱۶۹,۱۰۴,۱۰۹	۱,۶۶۲,۸۰۶,۸۳۳		
مگا موتور سایپا	۲,۸۰۹,۱۳۶,۹۲۴	۰	۲,۸۰۹,۱۳۶,۹۲۴	۱,۵۸۶,۴۵۵,۹۶۱		
پالایش نفت آبادان	۱,۰۰۲,۳۳۹,۴۸۲	۰	۱,۰۰۲,۳۳۹,۴۸۲	۱,۴۰۴,۹۸۴,۹۲۳		
گاز استان تهران	۱,۷۷۱,۸۴۲,۸۸۱	۰	۱,۷۷۱,۸۴۲,۸۸۱	۷۴۶,۴۳۶,۸۱۱		
سایپا	۱,۲۶۲,۴۲۲,۸۰۰	۰	۱,۲۶۲,۴۲۲,۸۰۰	۰		
سازمان مدیریت و نظارت بر تاکسیرانی تهران	۹۸۲,۶۲۸,۰۰۰	۰	۹۸۲,۶۲۸,۰۰۰	۰		
موسسه دریا ساحل	۹۳۳,۲۶۲,۲۶۸	۰	۹۳۳,۲۶۲,۲۶۸	۲,۰۹۷,۴۴۳,۰۳۹		
سپرده های حسن انجام کار نزد کارفرمایان	۱۶,۹۳۶,۵۹۴,۷۳۴	۰	۱۶,۹۳۶,۵۹۴,۷۳۴	۱۵,۷۸۵,۶۹۴,۵۸۲		
سایر	۶۰,۶۴۸,۹۵۹,۶۱۸	(۵۵۶,۴۸۹,۱۳۸)	۶۰,۰۹۲,۴۷۰,۴۸۰	۵۹,۳۴۵,۲۴۹,۴۶۲		
	۱۶۰,۴۶۲,۶۸۲,۷۶۰	(۴,۰۸۹,۲۲۶,۹۸۴)	۱۵۶,۳۷۳,۴۵۵,۷۷۶	۱۵۱,۶۲۷,۲۲۷,۴۴۷		

۵-۲-۱- مانده حسابهای فوق تماماً مربوط به ارائه خدمات بازرسی طی دوره مالی می باشد که در شرف پیگیری و هماهنگی لازم با شرکتهای مربوطه جهت

وصول وجه می باشیم

شاهرخ ابراهیمیان
رئیس هیئت مدیره

شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

نوع ... سایر حسابهای دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵,۰۰۹,۹۵۲,۹۹۷	۴۸,۱۳۵,۸۷۷,۴۴۷	۸,۸۹۰,۶۲۹,۸۹۶	۱۱,۳۰۴,۲۶۷,۰۰۹	شرکتهای گروه
۵,۸۹۷,۶۷۱,۸۷۰	۶,۶۸۹,۵۹۴,۵۶۸	۱۱,۴۰۹,۷۱۹,۲۲۸	۱۳,۹۰۴,۳۳۵,۹۸۰	۶-۱ سپرده های دریافتی بیمه (ارزی و ریالی)
۳,۸۱۶,۹۵۹,۰۰۳	۴,۴۲۰,۵۹۶,۷۴۴	۸,۰۷۹,۸۹۱,۸۲۰	۱۱,۱۱۷,۷۳۳,۹۴۵	۶-۲ کارکنان - ارزی و ریالی
۱,۹۷۲,۴۵۰,۴۹۲	۱,۸۰۱,۰۸۳,۹۶۸	۲,۷۹۱,۴۵۰,۴۹۲	۴,۰۷۰,۰۸۳,۹۶۸	سپرده اجاره
---	۰	۱,۰۷۳,۰۶۵,۵۶۸	۸۹۳,۳۰۳,۲۴۱	بازرسان
۵۴۴,۴۲۵,۲۶۸	۳۶۵,۷۴۷,۳۶۱	۱,۶۰۰,۴۶۲,۲۹۳	۱,۵۷۵,۴۷۳,۳۰۶	سایر
۵۷,۲۴۱,۴۵۹,۶۳۰	۶۱,۴۱۲,۹۰۰,۰۸۸	۳۳,۸۴۵,۲۱۹,۲۹۷	۴۲,۸۶۵,۱۹۷,۴۴۹	
(۵۱۰,۶۹۸,۴۰۹)	(۵۶۹,۰۲۵,۲۶۶)	(۶۶۱,۲۵۴,۰۸۷)	(۸۱۱,۲۶۷,۰۵۶)	کسر می شود:
۵۶,۷۳۰,۷۶۱,۲۲۱	۶۰,۸۴۳,۸۷۴,۸۲۲	۳۳,۱۸۳,۹۶۵,۲۱۰	۴۲,۰۵۳,۹۳۰,۳۹۳	حصة بلند مدت وام کارکنان (انتقال به یادداشت شماره ۱۱)

۶-۱- مانده حساب مزبور عمدتاً مربوط به سپرده بیمه قراردادهای بازرسی میباشد که توسط کارفرما از هر پرداخت کسر می گردد.

۶-۲- مانده حساب بدهی کارکنان عمدتاً بابت اعطای تسهیلات مالی و همچنین علی الحسابهای ارسالی به شعب جهت انجام هزینه ها و پرداخت حقوق شعبه با توجه به محدودیت های فعلی در خصوص انتقال وجه می باشد.

۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۹۳۲,۷۳۰,۹۸۶	۲۶,۳۳۰,۶۴۰,۶۶۸	۴۰,۸۴۳,۷۷۷,۹۶۴	۳۶,۹۱۶,۴۹۱,۴۸۸	۷-۱ پیش پرداخت مالیات عملکرد
---	۵۲,۶۱۲,۷۶۳	۱۵۵,۹۷۴,۶۷۶	۱۲۲,۷۸۲,۶۲۹	پیش پرداخت بیمه
(۱۱,۲۰۵,۴۰۵,۵۴۹)	(۴,۸۶۵,۰۱۲,۴۱۶)	(۲۰,۱۱۶,۴۵۲,۵۲۷)	(۱۵,۴۵۰,۸۶۳,۲۳۶)	تهاتر با حساب ذخیره مالیات
۲۰,۷۲۷,۳۲۵,۴۳۷	۲۱,۵۱۸,۲۴۱,۰۱۵	۲۰,۸۸۳,۳۰۰,۱۱۳	۲۱,۵۸۸,۴۱۰,۸۸۱	
---	---	۴,۰۸۷,۶۴۱,۰۰۰	۹,۳۸۷,۷۴۶,۵۲۰	کار در جریان
۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۸۷۱,۲۰۹	۸۴۷,۰۹۸,۲۸۵	۲۳۳,۵۱۱,۲۰۹	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۲۱,۲۸۹,۳۲۵,۴۳۷	۲۱,۷۴۵,۱۱۲,۲۲۴	۲۵,۸۱۸,۰۳۹,۳۹۸	۳۱,۲۰۹,۶۶۸,۶۱۰	

۷-۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به کسر ۵٪ مالیات از صورتحسابهای بازرسی توسط مشتریان شرکت های اصلی و فرعی می باشد.

شماره انباشتن
کد رهگیری

شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- ترازهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر می باشد :

ریال - ریال				ریال				ریال			
مابده در	مابده در	مابده در	مابده در	کاهش طی دوره مالی	اضافات طی دوره مالی	مابده در	مابده در	مابده در	مابده در	صل وکافات طی سال مالی	کاهش طی دوره مالی
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۲,۸۴۳,۴۵۰,۰۰۰	۲,۸۴۳,۴۵۰,۰۰۰	--	--	--	--	۲,۸۴۳,۴۵۰,۰۰۰	۲,۸۴۳,۴۵۰,۰۰۰	۲,۸۴۳,۴۵۰,۰۰۰	۲,۸۴۳,۴۵۰,۰۰۰	۲,۸۴۳,۴۵۰,۰۰۰	۲,۸۴۳,۴۵۰,۰۰۰
۳۸,۷۷۹,۰۸۳,۶۱۵	۳۷,۵۵۸,۷۵۸,۵۶۲	۲۴,۹۷۲,۰۹۹,۶۱۹	۱,۳۰۹,۳۲۵,۰۵۳	۰	۳۳,۷۶۲,۷۷۴,۵۶۶	۶۲,۵۵۸,۸۵۸,۱۸۱	۰	۰	۶۲,۵۵۸,۸۵۸,۱۸۱	۰	۶۲,۵۵۸,۸۵۸,۱۸۱
۵,۶۱۲,۱۲۸,۱۵۷	۷,۶۹۳,۵۳۳,۳۱۵	۸,۶۹۹,۴۰۹,۸۳۱	(۲۲,۹۰۲,۰۰۰)	۷۲۵,۵۸۰,۰۰۰	۷,۹۹۵,۷۳۱,۷۸۴	۱۶,۳۷۲,۹۴۳,۱۶۶	۰	(۵۵,۱۸۲,۰۰۰)	۲,۸۱۹,۲۶۵,۲۲۵	۱۳۶,۰۸۵,۹۹۱	۱۳۶,۰۸۵,۹۹۱
۶۴۱,۱۳۸,۹۴۴	۵۶۱,۱۲۹,۶۲۶	۲,۰۹۴,۱۱۰,۳۶۸	۰	۷۹,۹۱۹,۳۱۸	۲,۰۱۴,۱۹۱,۵۰۰	۲,۶۵۵,۳۲۹,۹۹۴	۰	۰	۲,۶۵۵,۳۲۹,۹۹۴	۰	۲,۶۵۵,۳۲۹,۹۹۴
۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۲۷,۳۹۵	۳,۳۷۲,۶۰۵	۳,۳۷۲,۶۰۵	۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰
۴۷,۹۱۵,۳۰۱,۲۱۶	۴۸,۶۹۴,۰۸۹,۳۹۸	۳۵,۷۶۸,۹۹۲,۴۳۳	(۱۲,۹۰۲,۰۰۰)	۲,۰۱۸,۱۹۷,۰۴۳	۳۳,۷۷۲,۶۹۷,۴۰۰	۸۴,۴۶۴,۰۸۱,۸۲۱	۰	(۵۵,۱۸۲,۰۰۰)	۲,۸۱۹,۲۶۵,۲۲۵	۸۱,۶۹۸,۹۹۸,۶۱۶	۸۱,۶۹۸,۹۹۸,۶۱۶
۸۴۰,۹۷۳,۳۹۱,۳۹۱	۸۷۰,۹۷۳,۳۹۱,۳۹۱	۰	۰	۰	۰	۸۷۰,۹۷۳,۳۹۱,۳۹۱	۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۹۷۳,۳۹۱,۳۹۱	۸۴۰,۹۷۳,۳۹۱,۳۹۱
۸۸۸,۸۹۸,۶۹۲,۶۰۷	۹۱۹,۶۶۷,۴۸۰,۷۸۹	۳۵,۷۶۸,۹۹۲,۴۳۳	(۲۲,۹۰۲,۰۰۰)	۲,۰۱۸,۱۹۷,۰۴۳	۳۳,۷۷۲,۶۹۷,۴۰۰	۸۵۵,۳۳۶,۶۷۲,۲۱۲	۰	(۵۵,۱۸۲,۰۰۰)	۳۲,۸۱۹,۲۶۵,۲۲۵	۹۱۲,۶۷۲,۶۹۰,۰۰۷	۹۱۲,۶۷۲,۶۹۰,۰۰۷

جمع کل

۱- ساختنها، تالسیسات و اثاثه اداری شرکت تماما در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی و مناسب برخوردار می باشند.

۲- افزایش حساب اثاثه و منصوبات عمدتا مربوط به خرید تجهیزات اداری و رایانه جهت شرکت اصلی و گروه میباشد.

۳- کاهش اثاثیه و منصوبات طی دوره بابت فروش تعدادی از اثاثیه و لوازم اداری به صورت کلی در شرکت فرعی می باشد.

۴- بیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پیش پرداخت خرید ساختمان جدید می باشد که با توجه به مکاتبات انجام شده و وکالت داده شده تا پایان دوره مالی ۱۳۹۴ به شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان انتقال می باشد.

شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸-۵ دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی - ریال			شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	کاهش طی دوره مالی	اضافات طی دوره مالی	مانده در	کاهش طی دوره مالی	اضافات طی دوره مالی	مانده در	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	---	---	---	---	---	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین
۲۲,۹۶۴,۵۶۶,۲۶۷	۲۲,۳۰۹,۳۴۴,۳۲۱	۱۵,۸۸۹,۱۳۵,۶۷۶	---	۶۵۵,۲۲۱,۹۴۶	۱۵,۲۲۳,۹۲۳,۳۳۰	۳۸,۱۸۸,۴۸۹,۹۹۷	---	۳۸,۱۸۸,۴۸۹,۹۹۷	ساختمان
۱,۱۸۲,۸۲۳,۶۸۶	۱,۷۶۱,۷۲۲,۷۷۸	۴,۵۵۴,۰۶۹,۳۴۲	---	۱۳۹,۳۹۱,۹۷۳	۴,۴۱۴,۶۷۷,۳۶۹	۶,۳۱۵,۷۸۲,۱۲۰	---	۵,۵۹۷,۵۰۱,۰۵۵	اثاثه و منسوبات
۲۰,۸۰۰,۷۷۸۷	۱۸۳,۲۰۶,۹۶۹	۱,۷۸۳,۱۵۵,۰۷۸	---	۲۵,۶۰۰,۸۱۸	۱,۲۵۷,۵۵۴,۷۶۰	۱,۴۶۶,۳۶۲,۰۴۷	---	۱,۴۶۶,۳۶۲,۰۴۷	وسایل نقلیه
۲۶,۹۵۶,۱۹۷,۷۴۰	۲۶,۸۵۴,۲۷۴,۰۶۸	۲۱,۷۱۶,۳۷۰,۰۹۶	---	۸۲۰,۲۱۴,۷۳۷	۲۰,۸۹۶,۱۵۵,۳۵۹	۴۸,۵۷۰,۴۴۴,۱۶۴	---	۴۷,۸۵۲,۳۵۳,۰۹۹	جمع
۸۴۰,۹۷۳,۳۹۱,۳۹۱	۸۷۰,۹۷۳,۳۹۱,۳۹۱	۰	۰	۰	۰	۸۷۰,۹۷۳,۳۹۱,۳۹۱	۰	۸۴۰,۹۷۳,۳۹۱,۳۹۱	پیش پرداخت سرمایه ای
۸۶۷,۹۲۹,۵۸۹,۱۳۱	۸۹۷,۸۲۷,۶۶۵,۴۵۹	۲۱,۷۱۶,۳۷۰,۰۹۶	۰	۸۲۰,۲۱۴,۷۳۷	۲۰,۸۹۶,۱۵۵,۳۵۹	۹۱۹,۵۴۴,۰۳۵,۵۵۵	۳۰,۷۱۸,۲۹۱,۰۶۵	۸۸۸,۸۲۵,۷۴۴,۴۹۰	جمع کل

۸-۵-۱ - ساختنهایی، تاسیسات و اثاثه اداری شرکت تماماً در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی و مناسب برخوردار می باشد.

۸-۵-۲ - افزایش حساب اثاثه و منسوبات عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات اداری و رایانه جهت دفتر مرکزی و شعب میباشد.

۸-۵-۳ - پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پیش پرداخت خرید ساختمان جدید می باشد که با توجه به مکاتبات انجام شده و وکالت داده شده تا پایان دوره مالی ۱۳۹۴ به شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان انتقال می باید.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸۷,۲۵۰,۰۰۳	۱,۴۵۴,۸۰۰,۰۰۳	۱,۱۶۵,۳۰۷,۴۰۳	۱,۹۶۴,۲۰۹,۶۰۳
۱۲۰,۰۶۰,۲۱۶	۱۲۰,۰۶۰,۲۱۶	۴۸۳,۹۱۲,۱۲۲	۵۴۶,۶۱۹,۱۲۲
۸۰۷,۳۱۰,۲۱۹	۱,۵۷۴,۸۶۰,۲۱۹	۱,۶۴۹,۲۱۹,۵۲۵	۲,۵۱۰,۸۲۸,۷۲۵

نرم افزار

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۰-۱- سرمایه گذاری بلند مدت گروه به قرار زیر است:

گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۶۰,۳۵۷,۱۷۹,۲۳۲	۱۶۰,۳۵۷,۱۷۹,۲۳۲
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۹,۵۲۲,۷۷۹,۲۳۲	۱۷۲,۳۶۲,۱۷۹,۲۳۲

سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

سایر سرمایه گذاری ها

۱۰-۳- مانده حساب مذکور بابت سپرده بلند مدت بانکی با نرخ سود ۲۰ درصد نزد بانک پاسارگاد شعبه توانیر به مدت یکساله ویژه می باشد.

۱۰-۱- سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۹٪	۹,۹۹۶
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰
۱,۲۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۹۹٪	۴۰۰
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰
۱۵۹,۲۵۹,۲۷۹,۲۳۲	۱۵۹,۲۵۹,۲۷۹,۲۳۲	۰	۱۵۹,۲۵۹,۲۷۹,۲۳۲	۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰
۱۷۰,۵۵۲,۷۷۵,۲۳۲	۱۷۰,۴۵۳,۱۷۹,۲۳۲	۰	۱۷۰,۴۵۳,۱۷۹,۲۳۲		۲۲۱,۳۹۶

شرکتهای فرعی

بازرسی مهندسی ایران (سهامی خاص)

بازرسی کیفیت بارز امین یاران (سهامی خاص)

شرکت ATICO (مسئولیت محدود) - مستثنی شده از تلفیق

مهندسی ساختمانی تدبیر سامان اطلس ایرانیان

شرکتهای وابسته

بیمه معلم (سهامی عام)

مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه
	شرکت اصلی	گروه	
ارائه خدمات بازرسی کالا و	۹۹.۹۹٪	۹۹.۹۹٪	ایران
فاقد فعالیت	۱۰۰٪	۱۰۰٪	ایران
ارائه خدمات بازرسی کالا و	۹۹٪	۹۹٪	ترکیه
انجام فعالیت های طراحی، نظارت و کنترل در گروه های عمران معماری تأسیسات و	۱۰۰٪	۱۰۰٪	ایران
ارائه خدمات بیمه ای	۲۰٪	۲۰٪	ایران

شرکتهای فرعی

بازرسی مهندسی ایران (سهامی خاص)

بازرسی کیفیت بارز امین یاران (سهامی خاص)

شرکت ATICO (مسئولیت محدود)

مهندسی ساختمانی تدبیر سامان اطلس ایرانیان

شرکتهای وابسته

بیمه معلم (سهامی عام)

شماره اندیشان
کنار شش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- سایر دارائیا

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱-۱ سپرده بلند مدت بانکی	۳۱,۵۵۹,۰۸۷,۶۱۳	۳۱,۳۱۳,۲۱۷,۶۱۳	۲۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱-۲ وجوه مسدودی نزد بانکها	۲۱,۳۷۴,۹۰۲,۸۰۸	۲۲,۶۵۳,۶۴۲,۸۰۸	۱۷,۷۵۲,۹۵۴,۲۴۸	۱۹,۰۳۱,۶۹۴,۲۴۸
حصة بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۶)	۸۱۱,۲۶۷,۰۵۶	۶۶۱,۲۵۴,۰۸۷	۵۶۹,۰۲۵,۲۶۶	۵۱۰,۶۹۸,۴۰۹
اوراق مشارکت (تضمین قراردادهای)	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۴,۱۲۵,۲۵۷,۴۷۷	۵۵,۰۰۸,۱۱۴,۵۰۸	۴۰,۶۳۶,۹۷۹,۵۱۴	۴۱,۸۵۷,۳۹۲,۶۵۷

۱۱-۱ سپرده بلند مدت بانکی بابت ضمانتنامه های شرکت در مناقصه و حسن انجام کار قراردادهای بازرسی می باشد .

۱۱-۲ مانده حساب مزبور در ارتباط با وجوه مسدودی نزد بانکهای پارسیان و سرمایه بابت صدور ضمانتنامه های حسن انجام تعهد قراردادهای بازرسی می باشد .

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲-۱ اسناد پرداختنی ارزی	۱,۲۰۷,۶۲۱,۴۲۲	۱,۶۷۶,۴۷۹,۸۹۰	۱,۲۰۷,۶۲۱,۴۲۲	۱,۶۷۶,۴۷۹,۸۹۰
۱۲-۲ مطالبات بازرسان	۴,۹۶۷,۵۰۵,۷۷۰	۵,۳۲۶,۳۳۷,۵۶۰	۴,۹۶۷,۵۰۵,۷۷۰	۵,۳۲۶,۳۳۷,۵۶۰
سپرده حسن انجام کار	۱,۱۸۶,۹۵۹,۴۴۲	۱,۳۳۱,۷۳۰,۶۴۱	۱,۱۸۶,۹۵۹,۴۴۲	۱,۳۳۱,۷۳۰,۶۴۱
شرکت بازرسی مهندسی ایران	-	-	۶,۸۲۹,۷۰۵,۹۱۷	۴,۷۲۹,۴۵۰,۶۴۲
سایر	۳۱۲,۹۱۸,۲۲۹	۳۱۲,۹۱۸,۲۲۹	---	---
	۷,۶۷۵,۰۰۴,۸۶۳	۸,۶۴۷,۸۶۶,۳۲۰	۱۴,۱۹۱,۷۹۲,۵۵۱	۱۳,۰۴۴,۳۹۸,۷۳۳

۱۲-۱ اسناد پرداختنی ارزی در ارتباط با حواله های صادره جهت بازرسان بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت عمدتاً در سررسیدهای مقرر تسویه گردیده است .

۱۲-۲ مطالبات بازرسان بابت حق الزحمه بازرسی بوده که طی سال مالی بتدریج تسویه میگردد.

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختنی غیر تجاری	۱,۸۸۶,۰۸۰,۰۸۱	۱,۹۱۴,۸۳۰,۵۷۴	۱,۸۸۶,۰۸۰,۰۸۱	۱,۹۱۴,۸۳۰,۵۷۴
مطالبات گروه	۲۷۵,۳۷۷,۴۶۲	۶۸,۲۳۰,۶۱۳	۲۷۵,۳۷۷,۴۶۲	۶۸,۲۳۰,۶۱۳
مطالبات کارکنان	۵,۴۲۶,۰۸۵,۸۸۱	۹,۰۱۰,۵۰۶,۸۲۹	۳,۹۹۱,۶۹۳,۱۹۱	۴,۶۸۲,۲۹۴,۰۹۷
ذخیره هزینه های معوق	۴,۸۱۳,۵۷۹,۵۰۸	۱۲,۸۱۶,۵۰۸,۸۹۹	۲,۶۳۶,۳۹۲,۵۵۱	۴,۶۲۸,۸۳۹,۰۷۵
ذخیره پس انداز کارکنان	۳,۳۷۱,۸۰۳,۳۶۱	۳,۰۷۷,۴۵۶,۲۲۱	۳,۳۷۱,۸۰۳,۳۶۱	۳,۰۷۷,۴۵۶,۲۲۱
مالیات بر ارزش افزوده	۱۱,۰۶۶,۱۳۵,۷۸۱	۱۰,۱۳۷,۰۶۸,۹۶۹	۵,۱۳۴,۰۴۷,۵۸۲	۵,۵۳۹,۴۲۲,۸۸۶
مالیاتهای حقوق و تکلیفی و حق بیمه های پرداختنی	۳,۳۷۳,۸۶۵,۲۸۳	۴,۱۱۵,۸۴۰,۵۵۶	۸۰۵,۶۵۰,۸۵۵	۲,۳۳۰,۵۹۲,۳۷۸
سپرده حسن انجام کار و بیمه	۳,۴۶۳,۴۶۸,۸۴۴	۴,۰۹۸,۳۳۱,۹۳۶	-	-
اشخاص و شرکتها	۷,۱۵۸,۲۰۲,۵۶۹	۷,۲۵۵,۰۱۷,۳۷۰	۷,۱۵۸,۲۰۲,۵۶۹	۷,۲۵۵,۰۱۷,۳۷۰
مطالبات بازرسان	۲,۷۲۰,۰۹۱,۳۷۰	۳,۲۱۴,۷۰۲,۹۷۳	-	-
ارزیزی های نامشخص	۳۶,۰۱۳,۲۴۹,۹۴۵	۲۹,۲۶۹,۴۵۴,۳۸۲	۳,۲۵۶,۸۱۸,۴۱۳	۲,۷۲۹,۸۳۶,۸۴۳
سایر	۸۴۳,۰۵۳,۰۵۰	۱,۲۴۳,۱۹۷,۵۵۴	۳۲۴,۵۱۱,۱۴۵	۷۱۴,۷۵۷,۵۰۰
	۸۰,۴۱۰,۹۹۳,۱۳۵	۸۶,۲۲۱,۱۴۶,۸۷۶	۲۸,۸۴۰,۵۷۷,۲۱۰	۳۲,۷۴۱,۳۷۷,۵۵۷

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۹۹۳,۵۳۲,۶۳۰	۴,۶۷۴,۴۳۶,۹۳۵	۲,۹۹۳,۵۳۲,۶۳۰	۴,۶۷۴,۴۳۶,۹۳۵	۱۴-۱	پیش دریافت خدمات بازرسی ارزی
۱,۷۴۶,۲۳۰,۹۴۷	۲,۶۴۸,۶۹۷,۹۰۵	۱۸,۰۹۸,۹۹۸,۸۲۶	۲۱,۹۵۸,۰۹۱,۷۴۶	۱۴-۱	پیش دریافت خدمات بازرسی ریالی
۴,۷۳۹,۷۶۳,۵۷۷	۷,۳۲۳,۱۳۴,۸۴۰	۲۱,۰۹۲,۵۳۱,۴۵۶	۲۶,۶۳۲,۵۲۸,۶۸۱		

۱۴-۱- مانده حساب فوق مربوط به دریافت حق الزحمه بازرسی ارزی و ریالی می باشد که از مشتریان قبل از انجام بازرسی دریافت می گردد.

۱۵- ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵,۷۴۶,۲۲۴,۳۱۳	۲۲,۹۱۳,۲۱۵,۴۲۵	مانده در ابتدای دوره
۵,۵۱۶,۵۵۹,۰۴۳	۴,۲۸۷,۲۶۶,۰۲۱	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۱۴,۲۷۲,۰۹۱,۴۵۳)	(۸,۹۱۸,۱۷۷,۱۰۲)	تادیه شده طی دوره
۱۶,۹۹۰,۶۹۱,۹۰۳	۱۸,۲۸۲,۳۰۴,۳۴۴	
(۱۴,۱۹۳,۹۲۹,۰۰۵)	(۱۵,۴۵۰,۸۶۳,۲۳۶)	پیش پرداخت های مالیاتی
۲,۷۹۶,۷۶۲,۸۹۸	۲,۸۳۱,۴۴۱,۱۰۸	

۱۵-۱- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح صفحه بعد می باشد.

شاهرزاد نیکبخت
مدیر مالی

شرکت بازرسی بهداشتی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی:

نمبر تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹							
ریال	مالیات		درآمد مشمول		سود انحرافی		سال مالی منتهی به		
	ماده ذخیره	تادیه شده	مالیات قطعی	تشخیصی	انحرافی	مالیات			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۴۱۷,۸۶۹,۶۱۱	—	۴,۳۵۷,۲۰۷,۸۲۹	۵,۰۱۲,۱۰۵,۳۲۲	۱۰,۲۲۹,۱۳۹,۹۴۱	۴,۴۹۱,۹۰۷,۲۰۵	۱۸,۷۶۷,۶۷۸,۸۱۸	۵۸,۵۷۹,۹۳۰,۷۵۸	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱,۷۰۲,۹۵۰,۸۸۸	—	۱,۴۱۱,۳۷۸,۷۷۳	۲,۵۳۲,۱۴۸,۳۰۴	۲,۷۱۳,۴۱۹,۵۵۵	۱,۴۱۱,۳۷۸,۷۷۳	۵,۴۴۵,۵۱۳,۰۸۹	۷۸,۴۳۴,۸۴۴,۱۲۱	۱۳۸۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۴,۲۱۹,۵۷۲,۶۳۴	—	۳,۴۶۶,۳۳۰,۴۸۸	۷,۸۸۲,۸۰۷,۰۹۸	۹,۰۶۷,۸۲۶,۴۰۸	۳,۴۶۶,۳۳۰,۴۸۸	۱۴,۵۵۵,۳۲۱,۹۵۲	۵۸,۸۴۹,۶۷۸,۹۵۵	۱۳۸۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - ۲۵۱ مکرر	۱,۵۸۳,۱۳۳,۴۲۶	۱,۵۸۳,۱۳۳,۴۲۶	۲,۳۷۹,۹۰۰,۵۲۴	۹,۹۵۹,۷۲۲,۷۷۹	۱۰,۱۱۰,۹۷۲,۷۷۹	۴,۴۹۴,۴۳۰,۲۵۰	۱۷,۹۱۷,۷۲۱,۰۰۱	۶۸,۰۵۵,۱۱۴,۱۸۲	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - شورای عالی مالیاتی	—	—	۳,۷۱۱,۳۵۰,۲۳۳	۹,۹۰۳,۴۲۵,۷۹۷	۱۰,۰۰۵,۵۸۰,۳۲۵	۳,۷۱۱,۳۵۰,۲۳۳	۱۴,۸۴۵,۴۰۰,۸۹۲	۴۷,۱۶۵,۴۷۵,۶۸۶	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - حیات حل اختلاف	۶۰۵,۷۱۴,۹۹۵	۶۰۵,۷۱۴,۹۹۵	۵,۸۵۹,۴۱۸,۰۵۲	—	۱۰,۶۹۶,۸۹۲,۱۹۰	۶,۴۶۵,۱۳۳,۰۴۷	۲۵,۸۶۰,۵۳۲,۱۸۷	۶۰,۷۶۴,۶۱۵,۹۴۷	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
در جریان رسیدگی	۱,۳۹۸,۱۲۸,۰۴۰	۱,۳۹۸,۱۲۸,۰۴۰	۱۱,۱۹۱,۶۰۴,۷۶۰	—	۱۶,۵۴۰,۹۳۲,۸۴۶	۱۲,۵۸۹,۸۳۲,۸۰۰	۵۰,۳۵۹,۳۳۱,۱۹۸	۷۶,۰۱۹,۵۵۸,۶۶۷	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
نسلیم اظهارنامه	۱,۲۷۷,۹۲۵,۹۵۵	۱,۲۷۷,۹۲۵,۹۵۵	—	—	—	۱,۲۷۷,۹۲۵,۹۵۵	۵,۱۱۱,۷۰۳,۸۷۰	۴۲,۱۷۷,۰۵۹,۰۳۷	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	—	—	—	—	—	—	—	۸,۸۷۰,۹۶۴,۷۸۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	۱۱,۲۰۵,۴۰۵,۵۴۹	۴,۸۶۵,۰۱۲,۴۱۶							
	(۱۱,۲۰۵,۴۰۵,۵۴۹)	(۴,۸۶۵,۰۱۲,۴۱۶)							

کسر مثبت: پیش برداختهای مالیاتی (برداشت شماره ۷)

کسر میشود: پیش برداختهای مالیاتی (بداشت شماره ۷)

۱۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۵-۲- مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ پس از کسر معافیت در آمد صادراتی و سایر معافیت های قانونی طبق نرخ های مندرج در ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم محاسبه و ذخیره کافی در حسابها منظور شده است لازم به ذکر است که دفاتر و حسابها توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و بدون در نظر گرفتن معافیت در آمدهای صادراتی اقدام به صدور برگ قطعی و تشخیص نموده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. و تا تاریخ تهیه این یادداشت رای نهایی و برگ قطعی به شرکت ابلاغ گردیده که با توجه به عدم حصول نتیجه مطلوب از شورای عالی مالیاتی لایحه درخواست رسیدگی به موضوع تسلیم که تا کنون رای مزبور صادر نشده است.

۱۵-۳- عملکرد سال مالی ۹۱ و ۹۲ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و بدون در نظر گرفتن معافیت در آمدهای صادراتی اقدام به صدور برگ تشخیص نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع به جات حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردیده که تا کنون رای نهایی صادر نشده است.

۱۵-۴- عملکرد سال مالی ۹۳ و دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ پس از کسر معافیت های قانونی طبق نرخ های مندرج در ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم محاسبه و ذخیره لازم در این خصوص در حسابها لحاظ گردیده است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۳۷,۸۷۰,۰۹۹,۰۲۰	۰	۳۷,۸۷۰,۰۹۹,۰۲۰	۱۶-۱	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان
۴,۷۶۰	۱,۱۲۹,۹۰۵,۷۴۰	۴,۷۶۰	۱,۱۲۹,۹۰۵,۷۴۰		کارکنان
۴,۷۶۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۴,۷۶۰	۴,۷۶۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۴,۷۶۰		

۱۶-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (سهامدار اصلی شرکت) بابت مانده سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ می باشد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۹۲۰,۶۷۹,۶۶۲	۹,۸۶۴,۱۶۴,۴۹۵	۱۴,۶۰۵,۲۹۴,۶۱۸	۲۱,۰۰۶,۳۵۱,۱۱۴	مانده در ابتدای دوره
(۷۹۶,۶۹۲,۳۷۲)	(۸۹۷,۳۰۴,۹۲۴)	(۱,۵۰۰,۱۲۷,۴۰۲)	(۱,۸۷۱,۰۵۰,۱۷۵)	پرداخت شده طی دوره
۳,۷۴۰,۱۷۷,۲۰۵	۸۱۷,۳۱۲,۷۱۰	۷,۹۰۱,۱۸۳,۸۹۸	۳,۱۳۳,۲۸۷,۱۰۳	تامین شده طی دوره
۹,۸۶۴,۱۶۴,۴۹۵	۹,۷۸۴,۱۷۲,۲۸۱	۲۱,۰۰۶,۳۵۱,۱۱۴	۲۲,۲۵۸,۵۸۸,۰۴۲	مانده در پایان دوره

۱۸- حسابهای پرداختنی بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۰۴,۳۵۷,۸۵۸,۳۵۹	۱,۰۳۳,۹۵۷,۸۵۸,۳۵۹	۱,۰۰۴,۳۵۷,۸۵۸,۳۵۹	۱,۰۳۳,۹۵۷,۸۵۸,۳۵۹	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان
۱,۰۰۴,۳۵۷,۸۵۸,۳۵۹	۱,۰۳۳,۹۵۷,۸۵۸,۳۵۹	۱,۰۰۴,۳۵۷,۸۵۸,۳۵۹	۱,۰۳۳,۹۵۷,۸۵۸,۳۵۹	

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

شماره نشان
گردش

۱۹-۱- سرمایه شرکت به مبلغ یکصد و پنجاه میلیارد ریال منقسم به یکصد و پنجاه میلیون سهم یک هزار ریالی با نام و تماما "پرداخت شده" می باشد. 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	

۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ هر سال بمیزان یک بیستم از سودخالص قابل انتقال به اندوخته قانونی بوده و تا این تاریخ مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه، انتقال به اندوخته فوق الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نبوده و بجز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد.

۲۱- سایر اندوخته ها

مانده اندوخته فوق بابت افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل تفاوت حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی در سنوات قبل حاصل شده است.

شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۱۵,۳۱۳,۷۶۶,۵۴۲	۶۰,۶۵۹,۷۴۴,۴۵۵	۵۲,۷۲۶,۳۶۸,۴۴۲	۲۳۵,۴۲۵,۱۰۲,۸۱۹	۱۱۵,۷۴۱,۲۵۹,۷۶۳	۱۲۰,۶۱۸,۹۸۲,۳۷۵
۱۰۸,۰۲۶,۲۰۶	۴۵,۵۰۱,۳۶۰	۴,۳۵۳,۷۱۷,۲۲۶	۱۰۸,۰۲۶,۲۰۶	۴۵,۵۰۱,۳۶۰	۴,۳۵۳,۷۱۷,۲۲۶
•	•	•	۱۷,۹۱۰,۳۹۹,۴۳۹	۸,۳۶۴,۲۱۲,۵۰۴	۱۵,۵۲۷,۷۹۹,۳۱۶
•	•	•	۴,۰۰۰,۱۸۸,۵۹۶	•	۴,۹۵۳,۳۷۳,۱۸۹
•	•	•	۳۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۳۱۴,۱۱۳	۱۸۶,۸۸۰,۰۰۰
•	•	•	۲۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۴۲۱,۷۹۲,۷۴۸	۶۰,۷۰۵,۴۴۵,۸۱۵	۵۷,۰۷۹,۹۸۵,۶۶۸	۲۵۸,۰۳۰,۳۱۷,۰۶۰	۱۲۴,۵۵۵,۷۸۷,۷۴۰	۱۴۷,۲۴۰,۸۵۲,۱۰۶

خدمات بازرسی

خدمات تایید پرفورما

تایید استاندارد نوع خودرو (تایب ابروال)

توسعه محصول

آموزش

خدمات مهندسی ساختمانی

۱-۱۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات با بصورت ایزی (پرداخت توسط فروشنده کالا) و با بصورت ریالی (پرداخت توسط خریدار کالا) می باشد.

شاهرخ انیشتان
مدیر مالی

شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۱۲- هزینه های سرار و مشترک خدمات بازرسی به تفکیک نوع فعالیت به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۴۱,۳۹۰,۸۷۷,۰۰۸	۱۸,۱۴۹,۱۲۷,۹۱۲	۱۷,۹۴۶,۰۹۹,۶۱۵	۶۴,۷۸۴,۳۳۷,۹۹۸	۷۸,۸۰۶,۸۰۵,۶۰۰	۲۹,۹۰۴,۷۹۳,۴۰۱
•	•	•	۳,۷۱۶,۶۷۱,۸۱۹	۱,۷۱۱,۷۲۰,۹۲۳	۲,۰۸۱,۳۱۴,۶۵۴
•	•	•	۱,۸۸۵,۱۶۴,۸۶۹	•	۱,۱۶۷,۷۷۰,۵۲۰
•	•	•	۱۸۴,۰۵۶,۰۰۷	۸۹۳,۹۶۵,۷۶۱	۴۱۰,۰۱۶,۳۶۶
			۳۹,۴۴۰,۰۰۰	۳۹,۴۴۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰
۴۱,۳۹۰,۸۷۷,۰۰۸	۱۸,۱۴۹,۱۲۷,۹۱۲	۱۷,۹۴۶,۰۹۹,۶۱۵	۷۰,۰۱۰,۹۵۵,۶۹۳	۳۱,۴۶۷,۹۳۲,۳۸۴	۳۳,۵۶۴,۱۹۴,۹۴۱

خدمات مهندسی ساختمانی

تایید استاندارد نوع خودرو (تایپ ابروال)

توسعه محصول

آموزش

۳-۲۲- جدول مقایسه ای در آمد و بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح ذیل می باشد:

درصد سود (زیان)	سود (زیان)	بهای تمام شده	درآمد خدمات بازرسی
۲۹	۳۴,۷۲۹,۲۱۲,۵۸۲	۸۵,۸۸۹,۷۶۹,۷۹۳	۱۲۰,۶۱۸,۹۸۲,۳۷۵
۱۰۰	۴,۳۵۳,۷۱۷,۲۲۶	•	۴,۳۵۳,۷۱۷,۲۲۶
۷۹	۱۲,۲۹۹,۳۰۹,۰۱۳	۳,۳۲۸,۴۹۰,۳۰۳	۱۵,۵۲۷,۷۹۹,۳۱۶
۲۲	۱,۱۱۱,۳۳۱,۳۴۱	۳,۸۴۲,۱۴۱,۸۴۸	۴,۹۵۳,۴۷۳,۱۸۹
•	(۵۱۰,۰۰۰,۶۳۶۶)	۶۹۶,۸۸۶,۳۶۶	۱۸۶,۸۸۰,۰۰۰
۵۳	۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۲,۸۳۱,۵۶۳,۷۹۶	۹۴,۴۰۹,۷۸۸,۳۱۰	۱۶۷,۲۴۰,۵۵۲,۱۰۶

خدمات بازرسی

خدمات تایید پروفرما

تایید استاندارد نوع خودرو (تایپ ابروال)

توسعه محصول

آموزش

خدمات مهندسی ساختمانی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۶۱۳,۸۴۶,۲۵۱	۴,۲۸۸,۷۹۱,۵۶۷	۵,۷۴۴,۸۲۵,۶۲۴	۱۸,۵۰۹,۸۶۸,۶۶۵	۷,۱۰۸,۸۹۵,۴۷۳	۸,۶۶۰,۷۴۴,۹۴۲	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۵۸۰,۳۹۵,۷۷۳	۱,۴۹۷,۴۴۲,۱۰۸	۱,۴۷۰,۶۸۱,۷۶۳	۴,۸۳۷,۵۹۹,۰۰۸	۲,۴۴۵,۲۸۹,۷۴۷	۲,۱۴۰,۸۹۲,۵۸۹	عیدی ، پاداش و بهره وری
۱,۰۴۱,۵۳۰,۵۷۰	۴۷۲,۸۶۵,۹۴۷	۵۶۶,۵۱۲,۵۷۶	۲,۴۸۰,۵۶۷,۸۴۹	۱,۱۸۳,۷۱۷,۰۱۳	۱,۱۷۴,۳۸۵,۰۶۳	استهلاک دارائیهای ثابت
۲,۰۰۳,۳۵۰,۰۸۰	۵۲۰,۳۶۸,۵۰۲	۷۵۹,۷۰۸,۱۴۰	۳,۱۱۴,۹۱۱,۴۱۸	۱,۰۸۰,۱۲۳,۲۱۹	۱,۰۵۵,۸۵۳,۲۹۳	مزایای غیر نقد
۲,۴۱۰,۷۵۸,۶۱۹	۹۷۵,۴۹۲,۵۹۳	۱,۱۴۹,۰۶۱,۸۶۵	۳,۶۵۱,۰۰۱,۱۶۳	۱,۵۱۱,۱۲۹,۲۴۷	۱,۸۴۳,۴۷۰,۸۷۴	بیمه سهم کارفرما
۷۹۰,۹۲۷,۲۵۰	۳۸۸,۳۶۰,۹۸۰	۳۹۷,۴۷۱,۸۱۳	۷۹۵,۳۲۷,۲۵۰	۳۹۰,۹۷۰,۹۸۰	۴۱۹,۷۰۸,۸۱۳	ایاب و ذهاب
۸۱۹,۳۱۳,۸۷۵	۴۱۷,۹۸۳,۷۱۰	۶۶۶,۰۰۱,۰۷۴	۱,۵۸۸,۲۶۰,۱۹۹	۸۶۶,۴۶۰,۶۲۴	۱,۰۷۳,۵۷۸,۷۰۹	هزینه های آبدارخانه و پذیرائی
۶۶۶,۱۶۵,۹۲۰	۲۷۴,۹۰۸,۰۱۳	۱۸۹,۵۰۴,۰۰۰	۷۳۱,۷۲۲,۵۰۶	۲۸۲,۳۴۷,۹۰۳	۲۱۳,۶۵۷,۹۰۸	اینترنت و کامپیوتر
۳,۳۰۱,۲۵۸,۱۰۲	۱,۰۱۰,۸۴۸,۰۹۴	۹۰۰,۲۹۰,۸۳۷	۴,۱۸۵,۰۳۱,۱۲۷	۱,۴۲۶,۹۸۰,۳۹۱	۱,۰۱۶,۸۳۹,۱۷۵	هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی
۲,۴۴۱,۲۳۶,۶۸۷	۳۴۲,۲۹۸,۱۵۵	۰	۲,۴۴۱,۲۳۶,۶۸۷	۳۴۲,۲۹۸,۱۵۵	۰	هزینه های حقوقی و عوارض
۲۶۰,۳۵۳,۶۶۰	۱۱۱,۸۹۷,۵۱۸	۲۶۷,۹۸۷,۵۴۰	۵۴۲,۲۴۵,۹۰۱	۵۸۴,۳۰۱,۳۸۶	۷۴۹,۰۴۳,۸۵۷	مصارف و ملزومات
۴۱۴,۸۷۵,۶۲۷	۱۱۲,۳۷۷,۹۶۸	۱۸۵,۳۶۶,۵۱۸	۵۸۰,۷۶۹,۱۱۲	۲۰۵,۹۰۹,۵۲۴	۲۱۷,۹۷۴,۲۱۹	هزینه های آب ، برق و سوخت
۳۱۱,۶۱۱,۹۷۵	۱۷۵,۳۴۴,۰۸۳	۵۸۱,۱۸۶,۹۰۴	۴۷۹,۱۵۴,۵۳۲	۲۰۳,۳۵۸,۰۹۸	۶۳۱,۰۰۹,۰۰۶	هزینه های پست و تلفن
۳۳۹,۱۷۴,۰۰۰	۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۵۷,۹۸۸,۵۶۹	۳۳۹,۱۷۴,۰۰۰	۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۵۷,۹۸۸,۵۶۹	هزینه مشاوره
۱۴۸,۱۹۱,۰۱۹	۱۰۵,۸۷۴,۸۶۷	۳۹,۶۰۱,۰۱۴	۱۴۸,۱۹۱,۰۱۹	۱۰۵,۸۷۴,۸۶۷	۳۹,۶۰۱,۰۱۴	کارمزد خدمات بانکی
۲۳۵,۰۴۵,۶۰۳	۷۳,۱۰۵,۳۵۷	۰	۲۹۰,۴۸۱,۲۹۰	۸۱,۸۷۸,۶۶۱	۲۵,۵۶۱,۷۳۹	بیمه اموال و آتش سوزی
۹۱,۹۶۳,۴۳۷	۱۷,۴۵۲,۰۸۲	۶۰۹,۹۵۳,۶۵۱	۶۲۷,۸۸۰,۵۷۲	۲۸۴,۷۶۹,۰۰۴	۶۴۷,۵۶۳,۵۸۹	چاپ ، کتب و نشریات
۲۱۳,۴۷۰,۹۷۰	۱۲۳,۵۵۸,۰۰۰	۱۳۷,۱۴۰,۰۰۰	۲۷۵,۴۸۰,۹۰۳	۱۵۰,۸۲۱,۸۱۷	۱۴۶,۴۳۲,۴۰۰	آموزش
			۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۱۴,۲۸۵	هزینه پروانه اشتغال
۴۹۰,۶۶۵,۲۵۰	۳۰,۵۱۲,۷۴۶	۱۵۲,۳۳۳,۳۳۷	۴۹۰,۶۶۵,۲۵۰	۳۰,۵۱۲,۷۴۶	۱۵۲,۳۳۳,۳۳۷	سفر و فوق العاده ماموریت
۳۹۹,۶۰۰,۵۳۹	۴۳,۲۶۶,۶۰۰	۱,۰۱۰,۵۹۹,۱۳۹	۱,۰۴۸,۵۷۰,۹۲۲	۷۹۶,۵۴۲,۱۷۶	۱,۳۶۰,۲۱۳,۲۷۷	هزینه های تعمیرات و نگهداری
۰	۲۲,۲۸۸,۴۴۳	۰	۷۰,۴۶۳,۲۸۰	۵۸,۵۸۰,۷۰۴	۱۶,۰۵۳,۷۵۷	هزینه های تبلیغات و بازاریابی
۰	۱۳,۵۶۳,۰۰۰	۲۲,۷۰۴,۰۰۰	۲۳,۹۸۵,۷۱۵	۳۳,۴۶۳,۰۰۰	۲۲,۷۰۴,۰۰۰	هزینه های عضویت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۴۴۷,۷۶۵,۶۰۰	۱۱۰,۹۸۷,۶۸۹	۷۹۴,۷۴۹,۵۷۹	۴,۷۴۷,۳۷۰,۱۵۰	۵,۶۱۹,۶۳۱,۰۷۵	۱,۱۶۹,۳۳۳,۰۱۸	سایر
۳۲,۲۲۱,۵۰۰,۸۰۷	۱۲,۰۵۷,۷۷۸,۰۲۲	۱۷,۶۰۳,۶۶۸,۰۳۳	۵۴,۷۱۴,۱۵۸,۵۱۸	۲۶,۳۰۰,۸۵۵,۸۱۰	۲۵,۸۶۷,۹۵۷,۵۲۳	

شماره ثبت شرکت
کد رهگیری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۴۷,۶۸۰,۳۹۳	(۱۵۳,۹۷۶,۰۲۹)	(۴,۴۲۸,۶۹۷,۷۶۴)	۳,۴۷۱,۱۹۴,۹۶۱	(۳۵۷,۹۴۴,۱۳۲)	(۴,۷۱۶,۹۹۰,۶۶۶)
۰	---	---	۹۹,۵۶۸,۱۴۸	---	۲۷۵,۶۴۴,۹۴۶
۳,۱۴۷,۶۸۰,۳۹۳	(۱۵۳,۹۷۶,۰۲۹)	(۴,۴۲۸,۶۹۷,۷۶۴)	۳,۵۷۰,۷۶۳,۱۰۹	(۳۵۷,۹۴۴,۱۳۲)	(۴,۴۴۱,۳۴۵,۷۲۰)

سود و زیان ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیههای ارزی

سایر درآمدهای عملیاتی

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۰۹,۱۲۱,۴۲۲	۱,۷۲۶,۸۴۴,۵۱۳	۳,۱۲۳,۵۵۰,۳۳۷	۷,۰۸۶,۶۹۰,۴۶۹	۲,۸۸۴,۷۸۹,۶۸۷	۵,۱۰۳,۲۴۳,۶۱۲
۲۰۵,۵۰۷,۳۷۳	۲۰۰,۸۰۶,۶۱۹	۱۲,۵۱۸,۹۳۷	۲۰۵,۵۰۷,۳۷۳	۲۰۰,۸۰۶,۶۱۹	۱۲,۵۱۸,۹۳۷
۱۵,۳۰۲,۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۶,۷۶۳,۰۰۲	(۲,۲۳۶,۹۹۸)	۰
۰	۰	۰	۲۲۳,۹۶۴,۲۵۰	۸۶,۴۷۵,۸۱۲	۰
۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۳۳,۱۰۲,۶۸۷	۰	۹,۸۸۳,۰۶۰	۱۹۱,۹۶۵,۰۸۰	۰	(۹۴,۳۳۱,۲۴۰)
۱۹,۶۸۹,۰۸۱,۴۸۲	۱,۹۲۷,۶۵۱,۱۵۲	۳,۱۵۰,۹۵۲,۳۳۴	۷,۷۴۴,۸۹۰,۱۷۴	۳,۰۸۳,۳۵۹,۳۰۸	۵,۱۰۷,۹۰۷,۱۲۱

سود حاصل از سپرده های بانکی ریالی

سود حاصل از سپرده های بانکی ارزی

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها

سود(زیان) حاصل از فروش دارائیههای ثابت

سود حاصل از مشارکت بیمه ای

درآمد اجاره محل

سایر

۲۷- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی مربوط به اصلاح اشتباهات سنوات قبل و شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۹۱۴,۳۴۶,۶۱۱)	(۱۴۸,۹۳۹,۲۶۲)	(۱۴۸,۹۳۹,۲۶۲)	(۹۱۴,۳۴۶,۶۱۱)	(۱۴۸,۹۳۹,۲۶۲)	(۱۴۸,۹۳۹,۲۶۲)
(۵,۳۴۱,۴۸۲,۸۸۳)	(۲,۶۸۱,۱۸۷,۷۳۷)	۱۵۴,۸۴۲,۹۸۴	(۵,۳۴۱,۴۸۲,۸۸۳)	(۲,۶۸۱,۱۸۷,۷۳۷)	۱۵۴,۸۴۲,۹۸۴
(۲,۹۹۲,۱۱۱,۲۶۳)	(۲,۹۹۰,۳۵۵,۲۶۹)	(۱,۴۴۷,۸۳۳,۷۸۵)	(۲,۹۹۲,۱۱۱,۲۶۳)	(۲,۹۹۰,۳۵۵,۲۶۹)	(۱,۴۴۷,۸۳۳,۷۸۵)
(۵,۹۲۲,۵۲۳,۵۲۲)	(۵,۹۲۲,۵۲۳,۵۲۲)	(۵,۹۲۲,۵۲۳,۵۲۲)	(۷,۰۱۳,۱۲۶,۴۶۰)	(۷,۰۱۳,۱۲۶,۴۶۰)	(۶,۴۴۲,۶۵۵,۱۱۶)
(۱,۳۴۴,۲۰۴,۶۵۳)	(۱,۳۴۴,۲۰۴,۶۵۳)	(۱,۳۴۴,۲۰۴,۶۵۳)	(۱,۳۴۴,۲۰۴,۶۵۳)	(۱,۳۴۴,۲۰۴,۶۵۳)	(۱,۳۴۴,۲۰۴,۶۵۳)
۰	---	۵۹,۱۷۹,۶۰۷	۶۱,۲۴۲,۸۴۱	---	(۱۶۵,۸۲۰,۳۹۳)
(۱۶,۵۱۴,۶۶۸,۹۳۱)	(۱۳,۰۸۷,۲۱۰,۴۴۴)	(۸,۶۴۹,۴۷۸,۶۳۱)	(۱۷,۵۴۴,۰۲۹,۰۲۹)	(۱۴,۱۷۷,۸۱۳,۴۸۱)	(۹,۳۹۴,۶۱۰,۲۲۵)

بیمه نامین اجتماعی

اصلاح اشتباه حسابداری سنوات قبل

اصلاح حساب مالیات حقوق و تکلیفی

اصلاح حساب ذخیره مالیات عملکرد

مالیات بر ارزش افزوده ۸۹ الی ۹۱

سایر تعدیلات و اصلاحات

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۵۴۷,۱۵۷,۱۶۲	۱۵,۹۸۹,۸۵۷,۹۰۱	۵,۷۲۰,۰۱۲,۴۵۴	۳۶,۹۹۸,۲۷۸,۲۵۶	۲۴,۰۳۳,۳۴۸,۶۱۲	۲۲,۵۲۲,۲۶۰,۵۵۳
۱,۷۹۶,۷۲۳,۵۱۷	۸۸۰,۹۹۳,۸۰۳	۸۲۰,۲۱۴,۷۳۷	۳,۸۶۷,۳۷۳,۶۸۰	۱,۹۰۵,۹۵۸,۶۲۰	۲۰,۱۸,۱۹۷,۰۴۳
۲,۹۴۳,۴۸۴,۸۳۳	۸۴۷,۶۲۳,۲۷۵	(۷۹,۹۹۲,۲۱۴)	۶,۴۰۱,۰۵۶,۴۹۶	۱,۴۰۱,۲۶۲,۳۴۰	۱,۲۵۲,۲۳۶,۹۲۸
(۲,۵۲۲,۰۶۰,۹۵۷)	(۱,۵۸۰,۹۳۷,۱۵۵)	۵۱۲,۳۷۸,۵۰۰	(۳,۰۸۹,۷۹۳,۹۴۹)	(۳,۱۳۱,۵۶۱,۶۱۷)	(۶,۰۹۸,۲۶۷,۷۶۷)
(۱,۶۲۵,۱۰۰,۷۲۵)	(۱۲,۸۷۵,۰۸۳,۶۶۲)	(۷,۷۲۶,۵۸۲,۲۸۴)	(۱۱,۷۳۰,۰۵۵,۷۶۳)	(۳۰,۹۶۶,۴۲۰,۰۴۴)	(۱۵,۲۶۲,۶۷۹,۳۲۴)
۳,۲۹۱,۰۸۲,۱۷۶	۴,۹۹۷,۳۲۷,۹۳۰	(۳,۱۷۳,۴۰۶,۵۲۹)	۱,۳۹۹,۶۱۲,۹۰۷	۳,۴۵۴,۲۵۹,۱۷۶	(۶,۶۶۲,۹۰۶,۰۴۶)
(۱,۰۰۲,۹۸۳,۷۱۴)	(۱,۸۴۵,۸۱۵,۹۵۸)	۲,۵۸۳,۳۷۱,۲۶۳	۲,۲۵۱,۸۲۹,۰۳۳	۱۲,۵۱۳,۹۱۵,۵۷۷	۵,۵۳۹,۹۹۷,۲۲۵
---	---	۱۶۰,۶۰۰,۰۰۰	.	---	۱۶۰,۶۰۰,۰۰۰
۳۳,۱۰۲,۶۸۷	---	۱۸,۸۷۹,۰۶۰	۴۱۵,۹۲۹,۳۲۰	---	۱۶,۱۴۰,۵۷۲
۲۵,۶۱۱,۶۰۶,۹۷۹	۶,۶۱۳,۹۶۶,۱۳۴	(۱,۱۶۴,۵۲۵,۰۱۳)	۳۶,۳۵۵,۲۲۹,۹۹۰	۹,۲۰۰,۷۶۲,۶۶۴	۳,۴۸۵,۵۷۹,۱۸۴

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱- ۲۹- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی	گروه
ریال	ریال
۲۵,۲۲۵,۶۹۶,۶۶۸	۲۵,۲۲۵,۶۹۶,۶۶۸
۳,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۳۷,۰۳۱,۷۴۷
۲۸,۶۱۵,۶۹۶,۶۶۸	۴۷,۲۶۲,۷۲۸,۴۱۵

۲- ۲۹- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد .

۳۰- 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 تعدیل اقلام صورت مالی باشد ، وقوع پذیرفته است .

شاهد شایسته
گزارش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده شرکت اصلی 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 (بدهی) در پایان دوره
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (سهامدار اصلی)	سود سهام پرداختی	۳۷,۸۷۰	(۲۰۶,۴۴۸)
شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (سهامدار اصلی)	وجوه نقد پرداختی بابت ساختمان	۳۰,۰۰۰	(۸۶۵,۴۱۰)
شرکت بازرسی مهندسی ایران (هیأت مدیره مشترک)	فدک		
شرکت بازرسی مهندسی ایران (هیأت مدیره مشترک)	تعامل بازرسی	۲,۳۷۲	۳۷,۳۹۳
شرکت مهندسی ساختمانی تدبیر سامان اطلس ایرانیان (هیأت مدیره مشترک)	وجوه نقد پرداختی و سایر	۱۶۶۱	۱,۸۲۶

۳۱-۲- معاملات انجام شده شرکت فرعی بازرسی مهندسی ایران با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است :

نام شرکت طرف معامله (نوع وابستگی)	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (عضو مشترک هیأت مدیره و سهامدار اصلی)	مانده طلب از ابتدای سال	۱۷,۲۲۴	۳۰,۴۰۴
	طلب از محل سود سهام	۱۵,۲۹۶	
	سایر	۲,۱۱۶	
شرکت مهندسی ساختمانی تدبیر سامان اطلس ایرانیان (هیأت مدیره مشترک)		۳۴۰	۳۴۱

ب) مبلغ منصفانه معاملات انجام شده با مبلغ معاملات فوق تفاوتی ندارد .