

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۴
فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۴۰



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

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

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک الی ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی، اطلاعات میان دوره ای 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده، درآمد و بهای تمام شده پروژه ها (موضوع یادداشت ۲۴ توضیحی صورتهای مالی)، حاکی از تغییرات در اجزاء برآوردی مبالغ درآمدها و هزینه ها در مدت اجرای پروژه ها می باشد. همچنین تسویه مالی در خصوص پروژه های به اتمام رسیده شامل مدارک مربوط به تنظیم صورتجلسات تحویل موقت، قطعی و متعاقب آن تسویه نهایی مالی (شامل تعیین وضعیت قطعی سپرده های بیمه و حسن انجام کار و حسابهای انتظامی موضوع یادداشتهای ۱-۵ و ۳۱ توضیحی صورتهای مالی) پروژه ها با کارفرمایان، تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نگردیده است. مضافاً در دوره مالی مورد گزارش، از بابت هفت پروژه که در سال مالی قبل جمعاً مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال سود ناخالص در حسابها منظور گردیده بود در دوره مالی مورد گزارش، نتایج حاصل از عملکرد پروژه های مذکور جمعاً منجر به مبلغ ۷۹ میلیارد ریال زیان ناخالص گردیده است. همچنین درآمد ثبت شده بابت پروژه کنسانتره سنگ آهن سنگان فاقد تاییدیه کارفرما بوده و بابت برآورد مخارج تکمیل پیمان به مبلغ ۴/۴۱۵ میلیارد ریال و کاهش در مبلغ اولیه پروژه طرح توسعه کنسانتره جلال آباد به مبلغ ۳۰۹/۸ میلیارد ریال نسبت به سال مالی قبل، مدارک و مستندات به این مؤسسه ارائه نگردیده است، با توجه به مراتب مزبور، تعیین آثار مالی تعدیلات احتمالی ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی دوره مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

۴- با عنایت به صورت تطبیق حساب های تهیه شده فیما بین شرکت مورد گزارش با شرکتهای گروه (هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه و شرکت فولاد زرند ایرانیان) جمعاً دارای مبلغ ۱۱/۶ میلیارد ریال و مبلغ ۴۲ میلیارد ریال به ترتیب مغایرت مساعد و نامساعد می باشد. مضافاً صورت تطبیق حساب فیما بین با ماناساز آبیگ (شرکت فرعی) بیانگر مبلغ ۱۰۱ میلیارد ریال مغایرت نامساعد می باشد که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است و همچنین صورت تطبیق فیما بین در خصوص مشارکت های فیما بین با اشخاص حقوقی، تا تاریخ این گزارش به این موسسه ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب مزبور، تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرت های فوق و تهیه صورت تطبیق حساب های فیما بین در خصوص مشارکت های صورت پذیرفته، بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۵- با عنایت به یادداشت های ۶، ۵ و ۹ توضیحی صورتهای مالی، جمعاً مبلغ ۵۴ میلیارد ریال از خالص مانده حسابهای دریافتی تجاری، سایر حسابهای دریافتی و پیش پرداخت هابراکد و انتقالی از سنوات مالی قبل می باشد، مضافاً مبلغ ۱۰/۶ میلیارد ریال از مانده سایر حسابهای پرداختی (موضوع یادداشت ۳-۱۴ توضیحی صورتهای مالی)، مربوط به خالص اقلام باز رابط کارگاهها - پروژه ها (متأثر از مبلغ ۱۳/۶ میلیارد ریال بستانکار و مبلغ ۳ میلیارد ریال بدهکار) می باشد. با توجه به مراتب فوق الذکر هر چند تعدیل حسابها (شامل احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) از این بابت ضروریست لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات مدارک کافی، تعیین میزان تعدیلات لازم بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۶- با عنایت به یادداشت ۱۷ توضیحی صورتهای مالی، بر اساس برگ های تشخیص مالیات صادره بابت عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ جمعاً مبلغ ۲۰۱/۶ میلیارد ریال مالیات تعیین گردیده که از این بابت مبلغ ۵۱/۳ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده که مورد اعتراض شرکت مورد گزارش قرار گرفته است. همچنین از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳، مبلغ ۲۶۷۵ میلیارد ریال ذخیره مالیات در حسابها لحاظ گردیده است. مضافاً ذخیره مالیات بر عملکرد دوره شش ماهه مورد گزارش مبلغ ۳۳ میلیارد ریال در نظر گرفته شده است. توضیح اینکه مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های مالی ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۳ مجموعاً به مبلغ ۱۹۷ میلیارد ریال (پس از کسر اعتبار مالیاتی و مبالغ پرداختی در سنوات مالی قبل) بر اساس برگه مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. با توجه به مراتب مذکور، حصه قابل پذیرش از بابت پیش پرداختهای مالیاتی (موضوع یادداشت ۹ توضیحی صورتهای مالی) و تعیین کسری ذخیره مالیات عملکرد و ارزش افزوده سنوات مالی فوق الذکر منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت و بررسی و اعلام نظر نهایی مقامات امور مالیاتی می باشد.

۷- در انطباق با استانداردهای ناظر بر گزارشگری مالی، یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی، در برخی از موارد فاقد ویژگی های کیفی لازم در خصوص افشاء کامل اطلاعات، شامل مشارکت های فیما بین با اشخاص حقوقی در خصوص اجرای پروژه ها، زیان حاصل از اجرای پروژه ها، مطالبات و بدهیهای ارزی، تعهدات و بدهیهای احتمالی، از بابت دعاوی حقوقی علیه شرکت، (موضوع یادداشت های ۱۶، ۲۴ و ۳۲ توضیحی صورتهای مالی) می باشند.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای - (ادامه)
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

نتیجه گیری مشروط

۸- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این مؤسسه به مواردیکه حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

۹- توجه هیات مدیره محترم را به موارد ذیل جلب می نماید:

۹-۱- همانگونه که در یادداشت ۱-۵ و ۱۳ توضیحی صورتهای مالی منعکس می باشد، بابت مابه التفاوت درآمد شناسایی شده و صورت وضعیت های تایید شده توسط کارفرمایان در پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۹۹۷ میلیارد ریال به عنوان مبلغ قابل بازیافت پیمان و مبلغ ۷۰ میلیارد ریال، به عنوان مازاد کار گواهی شده پیمانها در حسابها منظور گردیده است. پیگیری و تعیین تکلیف مبلغ مابه التفاوت مزبور و مبلغ قابل بازیافت فوق الذکر، در خصوص پیمانها ضروری می باشد.

۹-۲- عملکرد برخی از پروژه ها در دوره مالی مورد گزارش (موضوع یادداشت ۲۴ توضیحی صورتهای مالی)، منجر به مبلغ ۱۰۹ میلیارد ریال زیان گردیده است.

۹-۳- کسب بازده اقتصادی مناسب در خصوص سرمایه گذاریها (موضوع یادداشت ۱۲ توضیحی صورتهای مالی).

۹-۴- مالکیت عرصه حصار امیر ورامین (موضوع یادداشت ۴-۱۰-۱۱ توضیحی صورتهای مالی) تا تاریخ این گزارش به نام شرکت منتقل نگردیده است.

۹-۵- پیگیری در خصوص وصول مبلغ ۱۰ میلیارد ریال مطالبات از شهرداری اهواز از بابت ارزش دو قطعه زمین واقع در کیانپارس اهواز و ابطال اسناد صادره توسط سازمان زمین شهری اهواز در مورد سه قطعه زمین دیگر واقع در کیانپارس اهواز، مضافاً در موضوع زمین واقع در شهرک صنعتی قشم، از آنجا که شرکت در مهلت مقرر قانونی نسبت به دریافت پروانه ساختمان اقدام ننموده است، سازمان منطقه آزاد قشم در سنوت گذشته اقدام به فسخ مبیاعه نامه و واگذاری زمین نموده است. تا تاریخ این گزارش پیگیری های شرکت منجر به نتیجه نگردیده است.

۹-۶- داراییهای ثابت شرکت، تحت پوشش بیمه ای مناسب قرار نگرفته، همچنین موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۹-۷- در دوره مالی مورد گزارش، سه دانگ ساختمان خیابان میرعماد (پلاک ثبتی ۳۴۴۹) به شرکت فولاد سیرجان ایرانیان فروخته شده است. در این خصوص مدارکی دال بر تعیین قیمت ساختمان مزبور بر اساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری به این مؤسسه ارائه نشده است.

۹-۸- به موجب تاییدیه دریافتی از امور حقوقی شرکت و طبق رای صادره، شرکت مورد گزارش محکوم به پرداخت مبلغ ۵۹۳ میلیارد ریال در خصوص دعوی (مطروحه از سنوات مالی قبل) مطالبه خسارت تاخیر تادیه گروه مشارکت اسفراین، گردیده است. مراتب فوق و اعتراض شرکت به رای مزبور، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.



مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای - (ادامه)
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیا ن مانا (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰

عباس نویدی

۸۸۷۶۰۶



شرکت ساختمانی گسترش و نو سازی صنایع ایرانیان مانا

شماره: تاریخ: پیوست:

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام :

به پیوست صورتهای مالی شرکت ساختمانی گسترش و نو سازی صنایع ایران مانا (سهامی خاص) برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• ترانزنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

• گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشتهای توضیحی:

۵

الف) تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب) مبنای تهیه صورتهای مالی

۶

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴ - ۱۰

ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/۰۵/۱۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره

شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (بانمایدگی علی اسفر پورمند)

شرکت فولاد زرند ایرانیان (بانمایدگی محمد بخارائی)

شرکت فولاد بوتیای ایرانیان (بانمایدگی بیژن سرانجام)

شرکت فولاد سیرجان (بانمایدگی محمد جعفر اکرام جعفری)

شرکت بازرگانی آفتاب درخشان (بانمایدگی علی محمد سوری لکی)

شرکت معیار صنعت خاورمیانه (بانمایدگی رضا اشرف سمستانی)

شرکت یابک مس ایرانیان (بانمایدگی رمضان فریان ابراهیمی)

سمت

رئیس هیات مدیره

نایب رئیس هیات مدیره

مدیر عامل

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

امضاء

روسته حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

تهران، خیابان استاد مطهری شماره ۱۹۳ تلفن: ۸۸۷۵۶۱۱۵ و ۳۰-۸۸۷۵۵۱۲۸

صندوق پستی ۵۷۱۱-۱۴۱۵۵ فاکس: ۸۸۷۴۰۱۴۲

www.managc.com - info@managc.com



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

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰
درآمدیها	۱,۱۹۰,۳۲۰	۵۳۹,۵۰۰	۱,۸۱۱,۸۲۷
بهای تمام شده بیمتها	(۹۵۷,۳۵۸)	(۳۵۷,۵۹۵)	(۱,۲۷۸,۶۵۳)
سودخالص بیمتها	۲۳۲,۹۶۲	۹۱,۹۰۵	۵۳۳,۱۷۵
هزینه های اداری و عمومی	(۶۹,۵۵۲)	(۳۷,۲۳۱)	(۱۰۵,۴۱۸)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۳,۳۷۷	-	۷۷,۹۸۷
سود عملیاتی	۱۷۷,۷۸۷	۵۴,۶۷۴	۵۰۵,۷۴۴
هزینه های مالی	(۱۵,۸۴۱)	(۲۲,۰۵۲)	(۳۴,۴۳۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۹,۷۱۹	۶,۱۹۵	۲۲,۵۰۸
	۳,۸۷۸	(۱۷,۸۵۷)	(۱۱,۹۳۴)
سود قبل از مالیات	۱۸۱,۶۶۵	۳۶,۸۱۷	۳۹۳,۸۲۰
مالیات بر درآمد	(۲۳,۰۵۱)	(۶,۵۴۲)	(۲۶,۵۸۵)
سودخالص	۱۴۸,۶۱۴	۳۰,۲۷۵	۴۶۷,۲۳۵
سود خالص	۱۴۸,۶۱۴	۳۰,۲۷۵	۴۶۷,۲۳۵
سود انباشته در ابتدای دوره	۵۲۳,۷۰۳	۴۲۶,۹۲۸	۴۲۶,۹۲۸
تعدیلات سنواری	۱,۷۳۳	(۱۴,۱۳۷)	۵۸,۱۶۳
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۵۲۵,۴۳۶	۴۱۲,۸۰۱	۴۸۵,۱۰۱
سودقابل تخصیص	۶۷۴,۰۵۰	۴۲۳,۰۷۶	۹۶۲,۳۲۶
تخصیص سود	(۵۲۰,۰۰۰)	(۴۳۶,۹۰۰)	(۴۳۶,۹۰۰)
سودسهم مصوب	(۵۲۰,۰۰۰)	(۴۳۶,۹۰۰)	(۴۳۶,۹۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۱۵۴,۰۵۰	۶,۱۷۶	۵۲۵,۴۲۶

از آنجائی که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره جاری و تعدیلات سنواری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است.



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

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۰	۱۱۷,۱۸۸	۲۵۶,۰۹۷
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۹,۹۵۰	۶۴۸	۳,۸۷۹
سود سهام دریافتی	۷,۱۴۲	-	-
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۵,۸۴۱)	(۱۷,۵۲۹)	(۳۰,۰۶۸)
سود سهام پرداختی	(۹,۹۳۰)	(۲,۲۰۲)	(۷۱,۵۹۳)
جریان خالص ورود (خروج) بوجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود			
پرداختی بابت تأمین مالی			
مالیات پرداختی :			
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)			
فعالیت های سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۰۴,۳۳۴)	(۳۶,۷۵۳)	(۱۲۸,۵۲۰)
وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۴۶	۳,۹۹۳	۷,۰۱۵۲
وجه حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های بلند مدت	۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	-
وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۲۳,۰۶۸)	(۱۲,۸۵۵)	(۱۶,۳۹۷)
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	-	(۲)	(۱۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری			
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی			
فعالیت های تأمین مالی :			
دریافت اصل تسهیلات مالی	-	۲۱,۰۰۴	۲۳,۰۳۳
پرداخت اصل تسهیلات مالی	(۸,۹۳۸)	(۲۸,۳۰۱)	(۴۴,۷۳۰)
جریان خالص (افزایش) کاهش در وجه نقد			
مابقی وجه نقد در آغاز دوره			
مابقی وجه نقد در پایان دوره			

پادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت ساختمانی گسترش ونوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

نفر

نفر

۳۲

۳۱

کارکنان دائم

۱۳۰

۱۱۱

کارکنان موقت

۱۶۲

۱۴۲

جمع

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه

قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت هنگام تحقق (تصویب توسط شرکتهای سرمایه پذیر) تا تاریخ تصویب صورتهای مالی شناسایی میگردد.

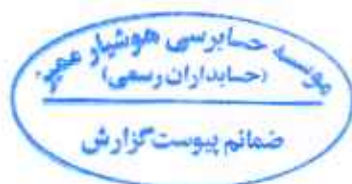
آن گروه از سرمایه گذاری سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی میگردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.

۳-۳- دلایل عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی

از آن جهت که شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه به عنوان شرکت مادر (اصلی) اقدام به تهیه صورتهای مالی تلفیقی براساس استاندارد های حسابداری شماره ۱۸ مینماید و آن را جهت استفاده عموم منتشر می نماید، شرکت گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا طبق بند ۶ این استاندارد از تهیه صورتهای مالی تلفیقی مستثنی میباشد. لازم به ذکر است که همانگونه که در یادداشت ۳ (خلاصه اهم رویه های حسابداری) افشاء شده است، سرمایه گذاری شرکت به روش بهای تمام شده ثبت و نگهداری میشوند.

با عنایت به مراتب فوق، شرکت توسعه و ساخت و نصب صنایع بتنی و فلزی گسترش مانا ساز آبیگ (سهامی خاص)، موضوع یادداشت ۱۲-۲ توضیحی صورتهای مالی، در صورتهای مالی شرکت مادر تلفیق میگردد.



شرکت ساختمانی گسترش ونوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

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

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

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷.۸ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۵٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۰٪ و ۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات (اثاثیه فنی)	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب هام منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای 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 جدول بالا است.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- تسعیر ارز

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

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۸- شناخت درآمد

درآمد حاصل از قراردادهای پیمانکاری (بر مبنای فهرست بهای پایه) و امانی و فروش واحد تولید قطعات پتی شرح زیر شناسایی و در حسابها منعکس میگردد:

شرکت ساختمانی گسترش ونوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

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

شرکت سودناخالص قراردادهای بلندمدت پیمانکاری را به روش درصد پیشرفت کار شناسایی و گزارش میکند. طبق این روش، درآمد سود پیمان در هر دوره مالی به نسبت پیشرفت عملیات اندازه گیری می شود. اندازه گیری درصد پیشرفت در این روش بر اساس مخارج انجام شده نسبت به کل مخارج برآوردی پیمان انجام می گیرد. روش یادشده به این دلیل انتخاب شده است که مدیریت اعتقاد دارد مخارج انجام شده، معیار مناسبی برای اندازه گیری درجه تکمیل پیمان است. هزینه های مربوط به هریک از پروژه ها در حساب پیمان همان پروژه منظور می شود و بنابراین جمع هزینه های انجام شده برای اجرای پروژه در پایان هر سال مشخص می گردد و با عنایت به میزان کارهای صورت وضعیت شده و تأیید شده توسط کارفرما از بدو لغایت پایان دوره مالی و همچنین برآورد هزینه ها و درآمد پروژه عملیات میزان سود و زیان پروژه ها در خاتمه عملیات به صورت تقریبی مشخص و بر اساس میزان درصد پیشرفت عملیات درصد سود تعیین شده، تشخیص و به حساب پیمان و سود و زیان منتقل میگردد. هزینه های عمومی و اداری جزء بهای تمام شده پیمان محسوب نشده و بین پیمانها تسهیم نمیشود بلکه جزء هزینه های عملیات به شمارآمده و در دوره وقوع به حساب هزینه منظور میگردد.

هرگاه آخرین برآوردها از هزینه و درآمد یک پیمان زیان نشان دهد، کل زیان بدون توجه به میزان کاری که انجام گرفته، شناسایی می شود. تغییر در سود برآوردی پیمان ناشی از تورم یا مواردی نظیر تغییر در مشخصات فنی، نقشه های اجرایی، مبلغ مورد مطالبه پیمانکار و جریمه تاخیر، بازنگری در پیش بینی درآمدها و هزینه های پیمان را ایجاد می نماید. آثار ریالی ناشی از تجدید نظر در برآوردها به دوره های قبل تسری نمی یابد و در دوره جاری به حساب گرفته می شود. مازاد بهای تمام شده و سود ناخالص برآوردی پیمان ناتمام بر صورت وضعیتهای تأیید شده جزو مبلغ قابل باز یافت پیمان مازاد صورت وضعیتهای تأیید شده بر بهای تمام شده و سود ناخالص برآوردی پیمان ناتمام جزء بدهی مازاد کارگاهی شده در ترازنامه نشان داده می شود.

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

۲-۸-۳-جهت پروژه های امانی، حق الزحمه مورد توافق در قراردادها متناسب با میزان هزینه های انجام شده برای

اجرای هر پروژه پس از تأیید کارفرما به حساب درآمد منظور می گردد.



شرکت ساختمانی گسترش ونوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۹-۳- مشارکتهای

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



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱	۳۲		موجودی نقد نزد صندوق
۱۷	۶۳		موجودی ارزی نزد صندوق
۳۸۵۴	۳۰۰۳۳	۴-۱	موجودی نقد نزد بانکها
۱۰	۱۰		حساب مشترک با کارفرمایان
۱۶۰۰۶۰	۳۸۰۹۶۶	۴-۲	تخوایه گردانها
۹	۷		اوراق بهادار
۱۶۰۵۱	۶۹۰۳۱		

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۳۴	۳۹۰۳۶		سپرده های کوتاه مدت دپواری
۱۷۰	۸۱۸	۴-۱-۱	حسابهای جاری
۴۵۰	۹۹	۴-۱-۲	حسابهای جاری ارزی
۳۸۵۴	۳۰۰۳۳		



شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۴-۱-۱- صورت ریز حسابهای جاری قرض الحسنه نزد بانکها به قرار زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹	۱۰	بانک ملی چم- ۰۱۰۵۲۲۲۲۵۰۰۸
۲۶	۹۳	بانک سپه- سپهبدقربی ۲۹۰۰۰/۷۹
۹۰	۲۱۵	بانک ملت - فجر ۲۸۱۲۶۵۹/۷۸
۲۵	۸۴	بانک ملت - شعبه ملک الشعراء ۷۷۵۸۳۸۶۴۱
-	۲۱۶	بانک سپه معطری مدرس ۱۴۱۴/۱۶
۱۷۰	۸۱۸	

۴-۱-۲- صورت حسابهای جاری ارزی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مبلغ - ارز	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	مبلغ - ارز	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۴	۵۰۰	۱۴	۵۰۰	پاسارگاد سلیمان خاطرازی ۲۲۱۷۱۶۰۸۳۹۵۰۴۱ - دلاری
۲۲۶	۱۰۰,۳۰۱	۸۵	۲۴,۷۱۷	پاسارگاد سلیمان خاطرازی یوان
۴۵۰	-	۹۹		

۴-۱-۳- مانده ارزی به مبلغ ۵۰۰ دلار و مبلغ ۲۴۷۱۷ یوان چین در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ نزد بانک پاسارگاد سلیمان خاطر میباشد.

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

۵- حسابهای دریافتی تجاری:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	پانداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۶۸,۲۸۴	۲,۲۲۹,۳۵۷	۵-۱	طلب از کارفرمایان
۲۴۳	۲۴۳	۵-۲	مشارکتها
۱,۹۶۸,۷۲۷	۲,۲۲۹,۷۰۰		



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱					
شرح	پایانگشت	خالص کارکردگشت کنده	سپرده حسن انجام کار	سپرده بده	مبلغ قابل بازپشت	علی الحسابهای دریافتی	خالص حسابهای دریافتی
شرکت گدازه سازی ریت - سایپو گسترش - مانا	۵۸۵,۳۵۳	۵۳,۳۹۳	۵,۳۶۴	۲۳۹,۷۲۶	۲۳۹,۷۲۶	(۲۲۶,۳۷۸)	۱۳,۳۴۸
شرکت فولاد زرد آبرقیان ساخت کارخانه کک سازی زرد	۲۵,۲۲۰	۲۵۲,۳۵۷	۱۱۶,۶۸۸	۲۳,۸۰۱	۲۳,۸۰۱	(۲۳,۳۲۷)	۴,۴۷۴
مشارکت فام - اجرای کارخانه کنسرتو آهن زردجلال آباد	۹۶,۳۳۹	۵۲,۳۵۲	۱۷,۳۰۰	۱۲,۵۲۷	۱۲,۵۲۷	-	۱۷۸,۵۰۸
شرکت گدازه MMGM گستره سنگ آهن سنگان	۲۲,۰۰۰	-	-	۱۴,۰۶۴	۱۴,۰۶۴	(۲۲,۰۰۰)	۱۳,۰۶۴
کارگاه مشارکت MMGM گدازه بونا	۴۱,۹۹۴	۳۲,۰۳۳	۱۱,۰۱۷	۱۷,۰۳۷	۱۷,۰۳۷	(۱۳۳,۳۳۳)	۱۱۱,۳۰۸
فولاد پویای ایرانیان (اجرای شما انزال آب)	۴۷,۱۸۲	۹,۸۰۲	۳,۹۰۲	۲۸,۶۲۷	۲۸,۶۲۷	-	۹,۰۵۱۴
شرکت توسعه فاکان ورزشی - گسترش - پارسا - نوری شیراز	۵۸,۰۰۳	۱,۹۶۲	۱,۵۹۰	۷۵,۹۰۰	۷۵,۹۰۰	-	۸۵,۲۵۵
سازمان مهندسی و عمران شهر تهران - اجرای پروژه بازرگانی رعد اید	۵۵,۶۲۳	۱۶,۳۷۵	۸,۲۳۸	۳,۶۵۰	۳,۶۵۰	-	۸۲,۹۸۶
شرکت سرمایه گذاری عظام (اجرای پروژه هارویک شهر)	۲۰,۸۰۹	۱۱,۲۲۵	۵,۷۱۸	۲۶,۰۲۲	۲۶,۰۲۲	-	۶۴,۹۸۴
پروژه توسعه حرم مطهر علوی - نجف	۱۲,۸۸۱	۳,۷۶۶	۱,۸۸۳	۲۹,۹۲۹	۲۹,۹۲۹	(۲,۰۰۰)	۲۷,۹۲۹
فولاد پویای ایرانیان (اجرای خانه سترسی)	۳۱,۲۸۳	۹,۷۶۹	۴,۸۸۳	-	-	-	۳۵,۹۲۶
شرکت لوله گستره لوله سازی ساخت کارخانه لوله سازی	۲۶,۳۳۷	۷,۹۶۰	-	-	-	-	۲۲,۳۷۷
شرکت توسعه فاکان ورزشی - اجرای استادیوم شیراز	-	۳,۲۳۷	۳۱	۲۶,۳۵۶	۲۶,۳۵۶	-	۲۹,۶۲۲
مشارکت فام - اجرای طرح و توسعه گستره جلال اید	۷,۱۱۶	۲۰,۸۲۲	۳,۸۸۱	۲۴,۶۶۶	۲۴,۶۶۶	(۳۷,۵۵۳)	۲۷,۸۲۳
فولادپویای ایرانیان قرارداد درودنگام - ساخت کارخانه فولادپویا	۳۹,۷۸۸	۳۲,۵۵۸	۱۴,۸۶۲	۸۳,۵۳۱	۸۳,۵۳۱	(۱۵۲,۰۹۵)	۲۶,۶۳۳
کارگاه مشارکت MMGM ذغال شوی طوس	-	۱,۸۲۵	۱,۸۲۵	۱۸,۶۸۱	۱۸,۶۸۱	-	۲۲,۳۷۱
ساختمانهای فکری کک و گستره زرد	۱۱,۳۷۰	۴,۵۳۲	۳,۳۷۱	۳,۹۶۹	۳,۹۶۹	-	۲۲,۲۵۲
شرکت فولاد رعدال سنگ بایند (اجرای پروژه رعدال شوی)	۷,۲۸۱	۳,۶۷۱	۳,۹۲۸	۱۳,۸۷۲	۱۳,۸۷۲	-	۲۹,۷۷۴
بانک صادرات استان خراسان رضوی - ساختمان بانک صادرات مشهد	-	۵,۲۳۹	۱۰,۱۶۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۲۵,۶۲۳
کارگاه دراکون گستره	-	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	-	-	-	۱۵,۰۰۰
شرکت آب منطقه ای خراسان رضوی - اجرای پروژه مخزن آب دراب مشهد	-	۴,۰۱۵	۱,۸۷۱	۱۲,۸۴۵	۱۲,۸۴۵	(۷,۸۱۶)	۱۰,۸۲۵
وزارت نیرو - اجرای ساختمان مرکزی وزارت نیرو	۵۰۰	۸,۱۱۵	-	-	-	-	۸,۶۱۵
سازمان پارکها و فضای سبز شهرداری تهران (اجرای پروژه بوستان ولایت)	۳,۷۰۱	۲,۵۳۰	-	-	-	-	۷,۲۳۱
بانک صادرات خراسان رضوی - قرارداد تکمیل ساختمان بانک صادرات	-	۷۰۰	۱,۷۱۲	۸,۶۶۷	۸,۶۶۷	(۵,۸۴۶)	۵,۱۲۳
فهرست بندی لایق - شرکتها و ساختمانهای جاس و سوله های باس	۱,۴۰۷	۱,۸۲۵	-	-	-	-	۳,۲۳۲
شرکت مس بانک ایرانیان - اجرای پروژه گسترش	۱۴۱	۱,۱۸۶	-	-	-	-	۱,۳۲۷
شرکت مونسکو - اجرای پیمان مدیریت پروژه مونسکو	۴۵۰	۱,۳۲۲	۵۷۴	-	-	(۱,۲۵۲)	۱,۳۲۲
شرکت مدیریت طرح و اجرای خانه سازی ایران - ساخت ساختمان تامین اجتماعی	-	۱,۳۳۹	۹۲۵	۹۱۰	۹۱۰	(۱,۵۲۲)	۱,۵۶۲
آب منطقه ای خراسان رضوی - اجرای سد سبزآب	-	۲۳۱	-	-	-	-	۲۳۱
جمعیت هلال احمر استان آذربایجان غربی - اجرای ساختمان هلال احمر ارومیه	-	۱۸۱	-	۳,۳۰۹	۳,۳۰۹	-	۳,۳۰۹
سایر	۱۹,۶۱۰	۸,۹۸۱	۲,۸۸۰	-	-	-	۳۱,۴۷۱
	۱۰۱,۳۴۶	۵۵۳,۳۹۴	۳۳۰,۱۰۷	۹۹۷,۷۷۹	۹۹۷,۷۷۹	(۴۵۵,۴۱۱)	۲,۲۲۹,۳۵۷
	۱,۸۶۸,۴۸۳						

۵-۱-۱ - مشارکت فام - مشارکت شرکت های مانا - اسفند طوس و فکور صنعت جهت اجرای کارخانه گستره جلال آباد میباشد.

۵-۱-۲ - مشارکت طرح و توسعه گستره - مشارکت شرکت های فکور صنعت - مانا - میرا صنعت و فی ام ای جهت افزایش ظرفیت کارخانه گستره جلال آباد دومین تن به پیلر میلیون تن میباشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱ - میلیون ریال				شرح
طلب	جمع	ودیه تلقین	ارزش دفتر داراییهای ثابت	استهلاک انباشته	بهای تمام شده داراییهای ثابت	
میلیون ریال						
۴۳	۴۳	۰	۴۳	(۳۳)	۸۵	مشارکت پارکینگ نمایشگاه بین المللی
۲	۲	۲	۰	۰	۰	مشارکت لوله های بدون درز
۲۷۱	۲۷۱	۰	۲۷۱	(۸۲۳)	۱۰۰۹۵	مشارکت پارس اسفراین
۲۷	۲۷	۸	۱۹	(۹۲)	۱۱۱	مشارکت دانشگاه صنعتی امیرکبیر
۳۳۳	۳۳۳	۱۰	۳۳۳	(۹۵۹)	۱۲۹۲	جمع

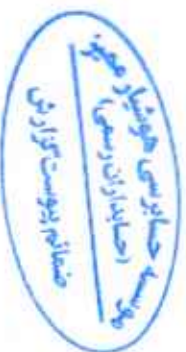
۱-۵- چگونگی ارزیابی و تعین مشارکتها در صورت‌های مالی در یادداشت شماره ۹-۳ خلاصه اهم رويه های حسابداری توصیف شده است.

۲-۵- شرکت در سنوات گذشته به منظور اجرای پروژه های فوق اقدام به انعقاد قرارداد مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی نموده که به لحاظ بروز برخی مسائل قراردادهای مذکور عمدتاً در سنوات

۱۳۷۹ و ۱۳۸۰ متوقف گردیده ، پرونده اینگونه قراردادها در مراجع قضایی مفتوح بوده و تسویه حساب با طرفهای قرارداد منوط به صدور رای قطعی از سوی مراجع یادشده میباشد.

۳-۵- حسابهای تعدایی از قراردادهای مشارکت بر اساس سوابق و توافقی نامه های منعقد بین طرفین مشخص و اثرات ریالی آنها در حسابهای شرکت منعکس ولیکن تسویه نشده است.

۳-۵- تعدایی از قراردادهای مشارکت به لحاظ عدم حصول توافق بهایی با طرفهای شرکت تا کنون بهایی نگردیده و متعهد تعیین تکلیف از طریق مراجع قضایی میباشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۶- سایر حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره هم	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۳۴۶	۱۷,۰۰۵	۰	۱۷,۰۰۵	بدهی کارکنان
۳۰,۷۷۸	۶۲,۸۷۶	۰	۶۲,۸۷۶	سپرده های موقت
۱۳۲,۴۱۹	۱۸۵,۹۰۲	(۵,۳۹۱)	۱۹۱,۲۹۳	سایر حسابهای دریافتنی
۱۷۸,۵۳۳	۲۶۵,۷۸۳	(۵,۳۹۱)	۲۷۱,۱۷۲	

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۱۹۴	۵۷,۲۵۲	۶-۱-۱	بانک پاسارگاد-سلیمان خاطر
۵,۲۵۹	۵,۲۵۹	۶-۱-۱	بانک سپه سپهید قرنی
۱۳۴	۱۳۴		بانک ملت شعبه ملک الشعرا
۴۰	۰	۶-۱-۱	بانک سپه شعبه مفتح
۱۵۱	۲۳۱		سایر سپردهها
۳۰,۷۷۸	۶۲,۸۷۶		

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۶-۲- سایر حسابهای دریافتی بشرح زیرمی باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره م. م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷,۱۰۷	۱۱۷,۵۸۳	۰	۱۱۷,۵۸۳	۶-۲-۲ پیمانکاران کارگاهها
۰	۱۶,۹۶۷	۰	۱۶,۹۶۷	۶-۲-۲ شرکت فروسیلیس غرب
۱۰,۸۶۳	۱۰,۹۵۳	۰	۱۰,۹۵۳	گروه اجرایی اسفرااین بابت پروژه توله های بدون درز
۱۰,۰۶۴	۱۰,۰۶۴	۰	۱۰,۰۶۴	شهرداری اهوازبابت زمین
۰	۵۶۰۰	۰	۵۶۰۰	شرکت نورث ایست کانسترکشن MCC چین پیمانکارکارگاه کک سازی
۳,۱۷۳	۲,۳۹۳	۰	۲,۳۹۳	ودایع نژاد دیگران (اعلاک آستان امام - شرکت معدنکاری اولنگ و غیره...)
۲,۶۷۷	۲,۱۲۰	۰	۲,۱۲۰	بدهکاران کارگاهها (شرکتها و اشخاص)
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	شهرداری منطقه ۷ تهران بابت مجوزکاربری ساختمان مرکزی
۱,۸۵۶	۱,۸۵۶	۰	۱,۸۵۶	۶-۲-۳ بدهکاران متفرقه
۱,۱۶۸	۱,۱۶۸	۰	۱,۱۶۸	زبان سهم شریک در مشارکت پارکینگ نمایشگاه
۰	۱,۰۵۰	۰	۱,۰۵۰	اوراق مشارکت نوآبر
۵۰۷	۵۰۷	۰	۵۰۷	ابراهیم شعبانی بابت پیگیری پروژه درفطر
۰	۰	(۵,۳۹۱)	۵,۳۹۱	۶-۲-۱ بدهکاران خرید زمین یونگ
۱۲,۰۰۴	۱۰,۶۴۱	۰	۱۰,۶۴۱	سایر
۱۳۳,۴۱۹	۱۸۵,۹۰۲	(۵,۳۹۱)	۱۹۱,۲۹۳	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۶-۲-۱ مانده حساب فوق به مبلغ ۵,۳۹۱ میلیون ریال عبارت از مطالبات شرکت بابت فسخ موضوع خرید زمین در اراضی مراد آباد بونک به طرفیت آقایان سید باقر حسینی ، حبیب ا. افروز ، سمان ترابی ، نظیر علی تاجیک داودی و حسن دهقان می باشد که اقدامات لازم به منظور وصول آن از طریق مراجع قضایی بعمل آمده و نامبردگان تحت تعقیب قرار گرفته اند که متعزیه صدور دادنامه بدوی علیه ایشان گردیده است . جهت مبلغ فوق ذخیره لازم در حسابها منظور شده است .

۶-۲-۲ پیمانکاران کارگاهها بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۴۵۴	۷۳,۴۳۳	نورث ایست کانستراکشن (چین)
۱۷,۲۸۴	۱۷,۲۸۴	شرکت بردال سازه کسری - پیمانکار کارگاه تامین اجتماعی
۵,۴۱۳	۶,۴۱۳	شرکت فاران مشرق زمین پیمانکار تولید مصالح کارگاه فولاد بوتیا
۵,۸۱۴	۵,۸۱۴	شهیدی پور پیمان - مدیریت کارگاه شیراز
۴,۶۴۴	۴,۶۴۴	شرکت مانا ساز آپیک - (ساخت سازه فلزی کارگاه)
۰	۲,۳۴۳	شرکت مهندسین داود قربانی
۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	شرکت نی بنا - پیمانکار پروژه توانیر
۲,۲۳۵	۱,۳۲۳	کاج صنعت آریا
۰	۷۳۱	شرکت راه وباند کویر کرمان
۷۳	۰	شرکت زلال گسترده - پیمانکار کارگاه فولاد بوتیا
۲,۴۵۱	۳,۹۶۸	سایر
۸۷,۱۰۷	۱۱۷,۵۸۳	

۶-۲-۳ بدهکاران متفرقه بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۰۸	۱۸۰۸	شرکت پاسارگاد ریل تهران
۴۱	۴۱	سهیل اسلامی سامانی پیمانکار کارگاه اراک
۷	۷	کارخانه سیحان تهران
۱,۸۵۶	۱,۸۵۶	

۶-۲-۴ مبلغ ۱۶,۹۶۷ میلیون ریال پرداختی به شرکت فروسیلیس (از شرکتهای سرمایه پذیر و گروه) بابت تامین وجه میباشد .



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

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۷- طلب از شرکتهای گروه :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۲۵۷	۴۷,۸۹۵	شرکت کارگزاری آفتاب درختان
.	۹,۸۹۹	شرکت فولاد میرجان بابت فروش ساختمان میرعماد
۱۵,۳۶۳	.	شرکت بازرگانی آفتاب درختان
.	۳۴,۷۵۲	شرکت ساخت ونسب صنایع بتنی و قلزی گسترش ماناساز آپیک
۶۳,۶۲۰	۹۲,۵۴۶	

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۴۳	۳۹,۶۶۷	آهن آلات ساختمانی
۶,۵۶۴	۱۰,۴۳۲	لوازم تاسیساتی
۸,۰۴۶	۹,۰۵۶	مواد و لوازم مصرفی
۳,۴۰۳	۶,۸۲۵	مصالح ساختمانی
۶,۹۴۶	۶,۰۲۰	لوازم برقی
۲,۸۱۵	۳,۰۷۰	لوازم بدکی
۴۴۶	۲۹۴	مواد غذایی
۱۳۷	۳۱۹	ملزومات اداری
۲۸۰	۹۹	داراییهای نزد انبار
۴۷,۰۸۰	۷۵,۶۸۲	

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	پادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۸,۰۱۲	۱۴۵,۵۶۶		وزارت دارایی - مالیات عملکرد
۱۱۶,۴۲۵	۱۷۵,۶۵۱	۹-۱	پیش پرداخت خرید جاری
۴۲,۶۱۵	۳۰,۲۶۴	۹-۲	پیش پرداخت به پیمانکاران
۶۷,۰۳۸	۲۶,۴۴۳	۹-۳	سفارشات در جریان ساخت
.	۱۹,۹۹۲	۹-۴	پیمانهای در جریان ساخت
۸۵	.		سایر پیش پرداختها
۳۴۴,۱۷۵	۳۹۷,۹۱۶		
(۷۷,۹۷۰)	(۱۱۱,۰۳۱)	۱۷	کسر میشود : تهاثر یا ذخیره مالیات
۲۶۶,۲۰۵	۲۸۶,۸۸۵		

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۹-۱ پیش پرداخت خرید جاری به شرح زیر میباشد:
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت خاص فولاد ایرانمان خرید آهن آلات جهت کارگاهها
۲۶,۰۵۱	۲۷,۴۰۳	بورس آهن آلات نظریه خرید آهن آلات جهت کارگاه کک
۲,۹۵۶	۲۰,۷۷۵	شرکت آبتن تیما - آهن جهت کارگاه بوتیا
۱۸,۰۹۷	۱۸,۰۹۷	شرکت مهندسی امثلس انرژی تک خرید سیستم اطفاء حریق جهت کک
۹,۶۳۹	۱۱,۶۳۹	شرکت فولاد گستران بجنورد
.	۸,۳۱۵	شرکت گسترش فولاد آرین
.	۶,۵۹۶	شرکت پوشش گستر قشم
.	۶,۰۰۰	شرکت رستاک گستر ایرانمان
.	۵,۳۸۶	اسین کالای حیوا
.	۲,۷۵۶	فروشگاه توسعه عمران
.	۲,۵۹۳	شرکت میراب خرید شیرآلات صنعتی
۲,۰۰۰	۲,۴۴۲	حمل و نقل مابین حمل سیمان جهت کارگاهها
۲,۸۲۵	۲,۲۲۲	مهندسين مشاور هسته پایدار اینه
.	۲,۲۹۱	شرکت پارسبان ماندگار بیستون
.	۲,۹۱۱	جرتقیل شکوفا
.	۲,۵۲۰	شرکت پالیاقرار بتن
.	۲,۳۸۸	شرکت روتگران پارسه خرید تاسیسات جهت کک ماری
۱,۳۸۵	۲,۳۳۲	شرکت سازه گستر مدحت
۱,۵۰۸	۲,۱۴۵	فروشگاه توارد یعنی اخمدی خرید لوازم ایمنی جهت کارگاهها
۱,۷۳۳	۲,۰۸۱	شرکت روداب پلاست خرید لوازم پلی اتیلن جهت کک
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت سیمان شرق
.	۱,۷۶۷	فروشگاه حسن کریمی
.	۱,۷۰۰	فولاد صنعت پرشیا خرید قالب جهت کارگاه کک
۱,۵۵۳	۱,۵۵۳	شرکت تعاونی تولیدی شیمیایی کیمیا نشان ناگ
.	۱,۵۲۳	شرکت اویز صنعت فولاد خرید آهن آلات
۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	فتح اله جوادى
.	۱,۳۱۰	شرکت هامر بار خرید آهن جهت ککسازى
۲,۳۹۷	۷۳۴	شرکت ساخت و نصب صنایع بتنی و فلزی گسترش مانا ساز اینک
۵۷۰۱	۲۸۰	شرکت عمران ایمن اسیا خرید کالکس جهت کارگاهها
۲,۳۷۳	۲۹	آهن آلات مقدس زاده خرید آهن آلات جهت کارگاه گندله زرنه بیوتیا و ککسازى
۷۹۲	.	سایر
۲۶,۸۵۶	۲۳,۳۶۰	
۱۱۶,۳۲۵	۱۷۵,۶۵۱	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۹-۲ پیش پرداخت پیمانکاران به شرح زیر میباشد:
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سداد ماشین - پیمانکار ساخت اسکلت استاندارد شیراز
۶,۲۵۱	۶,۲۵۱	احمد جانفدا پیمانکار ترخیص کک سازی
۲,۲۰۶	۲,۲۰۶	شرکت فارس اطهر پیمانکار ساخت اسکلت استاندارد شیراز
۲,۱۲۲	۲,۱۲۲	جلال جلالی مسلم - پیمانکار ساختمان
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	عادل مصطفایی پیمانکار و پلهای پالسر
۱,۳۷۶	۱,۳۷۶	شرکت مشعل داران پیمانکار اسکلت فیزی گندله زرنه
۳,۰۰۳	۹۱۳	آقای چی (پیمانکار کک سازی) چین
۳,۸۷۰	.	مصطفی نادری پیمانکار بلوار معلم
۳,۷۲۳	.	شبه خدادادی کریموند پیمانکار آرماتوربندی کارگاه ها
۱,۵۴۶	.	شرکت آرکا ساخت مایا پیمانکار اسکلت فیزی بوتیا
۱,۵۰۰	.	سایر
۱۲,۱۳۹	۱۲,۵۲۶	
۴۲,۶۱۵	۳۰,۲۶۴	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۹-۳ سفارشات در جریان ساخت
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت ساخت و نصب قطعات بتنی گسترش مانا تحویل آهن آلات جهت ساخت تجهیزات کارگاه
۶۷,۰۳۸	۱۲,۱۷۳	شرکت سراج صنعت پوپا تحویل آهن آلات جهت ساخت تجهیزات کارگاه
.	۹,۳۷۵	شرکت مشعل داران تحویل آهن آلات جهت ساخت تجهیزات کارگاه
.	۴,۶۹۶	شرکت بهساز تجهیز اسباب تحویل آهن آلات جهت ساخت تجهیزات کارگاه
.	۱۷۸	شرکت آرکا ساخت مایا تحویل آهن آلات جهت ساخت تجهیزات کارگاه
.	۲۱	
۶۷,۰۳۸	۲۶,۳۳۳	

۹-۴ مانده پیمانهای در جریان ساخت مبلغ ۱۹,۹۹۲ میلیون ریال بابت ساخت مجتمع مسکونی و تجاری میباشد



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	۱۰-۱ مانده حساب زمین در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر می باشد:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳,۸۴۵	۳۳,۸۴۵		یک قطعه زمین به مساحت ۷۵۰ مترمربع به شماره پلاک ثبتی ۱۹۴۱۶ واقع در مساحت آباد
۱,۰۹۹	۱,۰۹۹	۱۰-۱-۴	یک قطعه زمین به مساحت ۱۷۸۴۳۱ متر مربع واقع در حصار امیر ورامین
۸۶۵	۸۶۵	۱۰-۱-۲	سه قطعه زمین ۵۱۰ متری جمعا به مساحت ۲۵۵۰ مترمربع واقع در کوی کیان آباد (کیانپارس) شهرستان اهواز
۱۰۲	۱۰۲		عرصه ساختمان دفتر مرکزی شرکت به مساحت ۵۶۰ مترمربع
۷۵	۷۵	۱۰-۱-۱	یک قطعه زمین به مساحت ۲۵۰۰ مترمربع واقع در شهرک صنعتی طولواواقع در جزیره قشم
۸	۸	۱۰-۱-۳	عرصه چهار واحد ویلاهای بابلسر جمعا به مساحت ۱۹۲۵/۱۶ متر مربع واقع در شهرستان بابلسر درون تپه بانک
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰		زمین مهمانسرای مشهد ۲۵۰ مترمربع
۳۷,۴۹۴	۳۷,۴۹۴		

۱۰-۱-۱ زمین قشم به مساحت ۲۵۰۰ مترمربع که در جزیره قشم-شهرک صنعتی طولواواقع است در سال ۱۳۷۸ و در راستای تأسیس دفتر نمایندگی در منطقه آزاد قشم خریداری گردید. با انحلال نمایندگی مانا- قشم زمین مذکور در ملک شرکت باقی و تصمیم گیری در خصوص حفظ و انجام فعالیت های اجرایی و یا فروش آن به لحاظ نداشتن صرفه و صلاح شرکت در دست اقدام می باشد.

۱۰-۱-۲ از پنج قطعه زمین واقع در کیانپارس اهواز دو قطعه از آنها بر اساس نقشه جامع شهر اهواز در طرح احداث خیابان قرار گرفته که بر اساس نظر کارشناس رسمی دادگستری ارزش روز آن معادل ۱۰۰۰۶۴ میلیون ریال برآورد گردیده است و دیوان نسبت به عدم استحقاق شرکت رای صادر نموده و مراتب در حال پیگیری میباشد. و بابت سه قطعه دیگر که مورد ادعای سازمان زمین شهری اهواز بوده. که پیگیری واحد حقوقی، جهت باطل نمودن اسناد صادره و همچنین بازگشت مالکیت به شرکت مانا از طریق دادگاه در جریان رسیدگی میباشد، و شرکت پیگیر صدور پروانه ساخت میباشد.

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

۱۰-۱-۴ عرصه زمین حصار امیر ورامین به مساحت ۱۷۸۴۳۱ مترمربع معادل ۲۱٪ سهم شرکت مانا به طرفیت شرکت خاله گستر از زمینهای مذکور می باشد که با توجه به توافق نامه مورخ ۸/۱۰/۸۷ و وکالت نامه شماره ۸۶۰۹۰۹ مورخ ۸۷/۱۰/۱۰ جهت اخذ سند تفکیکی در پایان سال ۸۷ به حساب دارایی منظور گردیده است.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	۱۰-۲ مانده حساب ساختمان در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر می باشد:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶,۲۵۰	-		سه دانگ ساختمان خیابان میرعماد پلاک ثبتی ۳۴۴۹ فرعی از ۶۹۳۳ اصلی
۶,۰۰۱	۶,۰۶۴		ساختمان مهمان سرای مشهد
۱,۰۲۳	۱,۰۲۳	۱۰-۲-۱	ساختمان دفتر مرکزی شرکت
۹۷۸	۹۷۸		ساختمان ۴ واحد ویلاهای بابلسر (سند مالکیت در تپه بانک)
۵۴,۲۵۲	۸,۰۶۵		

۱۰-۲-۱ علت افزایش بهای تمام شده ساختمان بابت هزینه عوارض شهرتاری و هزینه کد رهگیری میباشد.



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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۳۰.۹۶۱	لودر ، بیل مکانیکی و جرثقیل
۲.۶۸۸	خرید ماسه شوئی و فیدرومخلوط شوئی واسکروسیمان و دمپر
۱.۱۶۴	خرید ویراتور و موتور برق
۱.۰۴۱	سایر
۳۵.۸۵۴	

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۲.۱۱۱	خرید انواع ابزارآلات
۱.۲۷۰	خرید دستگاه برش و خم کن برقی و قیچی آرماتور بری دستی و برقی
۱.۱۴۷	خرید لوازم دوربین نقشه برداری
۲۷۴	خرید انواع سنگ فرز و مینی فرز
۳.۲۲۴	سایر
۸.۰۲۶	

۱۰-۴-۱ کاهش اثاثیه فنی در سال مالی مورد گزارش مربوط به ارقام زیراست:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۵۳	فروش اثاثیه فنی
۷۵	حذف اموال اسقاطی
۱۲۸	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۰-۵ افزایش اثاثیه اداری مربوط به اقلام زیرمی باشد:
میلیون ریال	
۲,۱۶۹	خرید یکدستگاه کانکس و بایگانی ریلی
۱,۵۷۲	خرید انواع مانیتورینگ و کیس کامپیوتر و اسکنر و لوازم کامپیوتری
۲,۹۴۸	خرید انواع یخچال و تلویزیون و دوربین عکاسی ماشین (حساب، لباسشویی)، اجاق گاز آبگرمکن و کد
۳۶۶	خرید انواع دستگاه بیسیم، تلفن و تلفن همراه
۲,۴۰۴	خرید انواع میز و صندلی، فایل و کمد
۶۹۵	سایر
۱۰,۱۵۴	

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۰-۵-۱ کاهش اثاثیه اداری در سال مالی مورد گزارش مربوط به اقلام زیر است:
میلیون ریال	
۵۸	فروش اثاثیه اداری
۷۴	حذف اموال اسقاطی
۱۳۲	

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۰-۶ افزایش وسائط نقلیه در سال مربوط به اقلام زیرمی باشد:
میلیون ریال	
۳,۶۱۷	خرید ۵ دستگاه سواری و وانت، آمبولانس
۱۳,۵۵۰	خرید ۴ دستگاه کامیون و تراکمیکسر و پمپ بتن
۸۳	سایر
۱۷,۲۵۰	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۰-۷ سفارشات و پیش پرداختهای خرید سرمایه ای
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۰۰	۱۵,۸۶۹	شرکت ماشین سنگین ایستا خرید ماشین آلات
-	۱۳,۶۱۰	شرکت تعاونی کارکنان آمیکو منطقه آزاد ارس
-	۲,۳۵۰	شرکت ارس خودرو دیزل
-	۱۳,۵۰۰	پیش پرداخت خرید یک واحد آپارتمان در خیابان میرداماد (از محل کارکرد پروژه معلم)
۶,۳۰۰	۴۵,۳۲۹	

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	گروه دارایی ثابت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۰۱	۱,۶۵۸	۴۸,۸۵۳	۴۷,۱۹۵	۱,۷۰۴	۴۸,۸۹۹	زمین و ساختمان
۲,۵۷۶	-	-	-	۲	۲	ماشین آلات
۱۰۸	۲۷	۷۱	۴۴	۸۴	۱۲۸	اثاثیه فنی
۹۳	۱۰	۷۵	۶۵	۶۷	۱۳۲	اثاثیه اداری
-۹	-	-	-	-	-	وسائط نقلیه
	۱,۶۹۵	۴۸,۹۹۹	۴۷,۳۰۴	۱,۸۵۷	۴۹,۱۶۱	جمع

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۴	۳۳۴	حق کاربری اداری ساختمان دفتر مرکزی
۱۲۷	۱۲۷	ودیعه بیست و شش خط تلفن همراه
۱۰۹	۱۰۹	ودیعه خط تلفن ثابت
۵۱	۵۱	ودیعه برق، آب و گاز
۶۳۱	۶۳۱	

۱۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۷۰۵	۳۵,۷۷۳	۱۲-۱	سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت
۵۳,۱۵۸	۵۳,۱۵۸	۱۲-۲	سرمایه گذاریها در سهام شرکتها
۷,۰۰۰	۰		اوراق مشارکت
۷۳,۸۶۳	۸۸,۹۳۱		

۱۲-۱ سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰۰	۶۰۰	۱۲-۱-۱	بانک ملت ملک الشعرا
۱۲,۱۰۵	۳۵,۱۷۳	۱۲-۱-۱	بانک پاسارگاد سلیمان خاطر
۱۲,۷۰۵	۳۵,۷۷۳		

۱۲-۱-۱ نرخ سود تضمین شده سپرده های فوق برای سال جاری براساس قانون عملیات بانکی بدون ربا به میزان ۱۷ درصد تعیین شده است .

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
میلیون ریال	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۹۵۸	۲,۹۵۸	۱,۰۰۰	-	۴,۵۸۵,۰۰۰	شرکت بیمه اتکائی ایرانیان
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساخت و نصب صنایع پتی و قلزی گسترش ماناسازانیک
۱۰,۲۰۰	۱۰,۲۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۰,۵۵۶,۰۰۰	شرکت فروسیلیس غرب پارس
۵۳,۱۵۸	۵۳,۱۵۸				جمع

مهر و امضای مدیر عامل
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

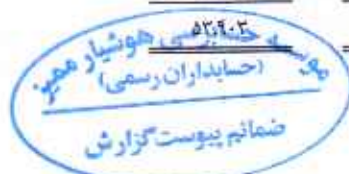
گزارش مالی میان دوره ای

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

پایان داشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱	۱۰۱,۱۵۲	۵۳,۹۰۳
۱۳-۲	۱۸۳,۷۲۰	۹۴,۱۱۰
	۷۰,۰۱۷	۲۲۰,۳۸۱
۱۳-۳	۱۳۵,۵۲۷	۸۴,۹۲۵
۱۳-۴	۱۳,۷۵۶	۲۷,۷۲۷
	<u>۵۰۴,۱۷۲</u>	<u>۴۸۰,۹۴۶</u>

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۱۲	-	شرکت جم اهورا مهر پیمانکار کارگاه بوتیا
۳,۶۱۵	-	شرکت شکوفامنعت پویا
۳,۳۸۷	۲,۶۱۶	افشار گاز هفتشجان - پیمانکار نصب مکانیکال
۳,۳۷۰	۴,۹۲۴	محسن کینی پیمانکار جرتقیل گندله بوتیا
۳,۴۰۶	۶۶۹	پدیده‌آوران صنعت اسپادان پیمانکار نصب ابزار دقیق کارگاه کک سازی
۲,۹۴۴	-	علیرضا اسدی پیمانکار کارگاه کرمان
۲,۵۸۲	۲۷۶	امداد صنعت کویر زرند پیمانکار نصب مکانیکال کارگاه کک سازی
۲,۴۸۸	۸۵۸	محمود باقی باغبانی - پیمانکار جرتقیل کارگاه کک سازی
۲,۳۸۹	-	شرکت لیان صنعت پویا پیمانکار کارگاههای کرمان
۲,۳۲۶	-	شرکت متعل داران
۲,۲۰۸	۲,۲۷۵	همراه صنعت خراسان پیمانکار نصاب مکانیکال کارگاه اب شرب
۲,۰۳۹	-	رسول فلاوند پیمانکار ابنیه
۱,۶۵۴	۲۰۳	هاشم کمیزی پیمانکار الکتریکی کارگاه کک سازی
۱,۵۴۴	۱,۰۹۲	کاروان و محمدی پیمانکار تودکش گندله بوتیا
۱,۴۸۸	-	بهنام شیخی پیمانکار جوشکاری کارگاههای کرمان
۱,۴۲۱	-	محمد حسین اکسوان پیمانکار جرتقیل
۱,۳۷۱	-	جمالی زاده پیمانکار کارگاههای کرمان
۱,۳۵۹	۱,۱۳۹	غلامعلی خزاعی پیمانکار خاکریزی و خاکبرداری گندله بوتیا و زرند
۱,۰۸۸	-	شرکت مشاور پناشهر
۱,۰۵۶	۱,۶۲۹	هدایت شهریار پیمانکار آرماتوربندی و قالب بند کارگاه شیراز
۱,۰۱۲	۲,۷۵۷	روح اله سلحشور پیمانکار ساخت منهول خط انتقال بوتیا
<u>۵۰,۱۹۳</u>	<u>۴۵,۲۵۵</u>	سایر
<u>۱۰۱,۱۵۲</u>		



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۴۰۲	۸۱,۴۷۹	شرکت فولادپوتای ایرانیان کارگاه فولاد پوتیا قراردادی و دهنگام
۴	۴	شرکت توسعه امکان ورزشی - ۵۰۰ هزار تری و استادیوم شیراز
۴,۲۸۷	۴,۲۸۷	شرکت احداث صنعت پروژه حداث سوریه
۷۳۴	۷۳۴	وزارت راه - کارگاه روکش آسفالت فیروز کوه
۶۸۳	۶۸۳	شرکت توانیر - ساختمان مرکزی وزارت نیرو
-	۶۸,۶۰۰	فولاد مبارکه کارگاه کنسائتره سنگان
-	۲۷,۹۳۳	فولاد زرنه ایرانیان کارگاه ذغال شویی طبس گندله سازی زرنه
۹۴,۱۱۰	۱۸۳,۷۷۰	

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰,۵۴۲	مقدس زاده فروشنده آهن آلات (زرنه کرمان) جهت کارگاه کک و کنسائتره جلال آباد
۸,۸۰۳	۱۱,۳۱۲	سیمان ممتازان کرمان خرید سیمان جهت کارگاههای کرمان
۷,۷۷۹	۷,۶۹۷	شرکت ارزش آفرینان عرفان فروشنده آهن آلات
-	۶,۷۲۳	شرکت سازه گستر مدحت
۱,۸۷۱	۵,۳۴۲	برقی صنعتی پارسه خرید لوازم برقی جهت کارگاهها
-	۴,۷۲۹	امین کالای هوا
-	۳,۶۹۸	شرکت مهندسی سازه اندیشه نسیم البرز
۱,۰۱۰	۳,۳۹۴	شرکت حمل و نقل نسیم باغبان پیمانکار حمل و فروش سیمان
۲,۷۷۸	۳,۳۷۷	شرکت ماسه شویی چهل (فروشنده مصالح) خرید جهت کارگاههای کرمان
۷,۰۷۷	۳,۲۷۵	شرکت هنرمند فروشنده آهن آلات
-	۳,۱۹۹	شرکت مشعل داران فولاد
۳,۴۳۷	۳,۹۲۷	شرکت توسعه عمران خرید لوازم برقی و ساختمانی
۱,۶۹۴	۳,۵۹۰	معادن میرزایی خرید شن و ماسه جهت کارگاه فولاد
۲,۸۲۸	۲,۳۰۲	آب ایشاد خرید آب مصرفی کارگاهها
-	۲,۱۸۸	شرکت افزار پرداز پالید
۱,۳۲۴	۱,۹۴۶	شرکت بوذرجمهر صنعت خرید قالب جهت کارگاهها
-	۱,۷۳۰	شرکت روتنگران پارسه
۱,۵۲۱	۱,۴۴۴	فروشگاه احمدی خرید لوازم ایمنی کارگاهها
۳,۷۵۳	۱,۳۱۰	فروشگاه تکامل نیرو خرید لوازم برقی
-	۱,۳۱۴	پیمانکار سعیدی
۳,۴۳۵	۱,۰۹۸	شرکت پیشکامان سبز بهارستان (فروشنده افزودنیهای بتن)
۱,۳۰۸	۱,۰۲۸	فروشگاه جابری خرید روغن جهت کارگاه
-	۱,۰۱۲	اکبر حسینی
۱,۲۶۲	-	فروشگاه آب و خاک (فروشنده مصالح) خرید جهت کارگاههای کرمان
۱,۰۱۳	-	کیمیا نشان تاک خرید لوازم بتن ریزی جهت کارگاه گندله سازی زرنه
۱,۰۱۳	-	سوجهر شهاب الدینی خرید شن و ماسه جهت کارگاه فولاد
۳۴,۰۸۱	۵۱,۰۴۹	سایر
۸۴,۹۲۵	۱۳۵,۵۲۷	

۱۳-۴ اسناد پرداختی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰,۹۴۷	اسناد پرداختی کارگاه سنگان
۱۰,۰۵۹	۳,۱۸۹	چک پرداختی به وزارت دارایی
۱۶۵۰۰	۳۱۴	معاولت املاک و مستغلات آستان مقدس امام
۱,۱۱۶	۱۲۸	چک پرداختی به وزارت دارایی بابت مالیات ارزش افزوده
۵۲	۷۸	فریده وکیلی اردبیلی
۲۷,۷۲۷	۱۳,۷۵۶	

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره‌ای

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

تجدید یافته شده	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۵۸۹	۱۳,۶۷۰			مالیاتهای حقوق و تکلیفی
۴۴,۳۸۰	۲۴,۲۶۵		۱۴-۱	حق بیمه های پرداختنی
۵۷,۷۶۳	۵۱,۱۵۷		۱۴-۲	سپرده حسن انجام کار
۲۱۶,۰۲۳	۲۰۴,۰۲۵			ذخیره هزینه های تعقی گرفته و پرداخت نشده
۱۷۹,۲۵۷	۱۸۶,۵۵۴		۱۴-۳	مقرره
۳۷,۷۵۱	۲۴,۸۵۳		۱۴-۴	سپرده بیمه
۰	۶,۳۸۷			سایر
۵۲۴,۶۶۳	۶۲۹,۹۱۲			

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

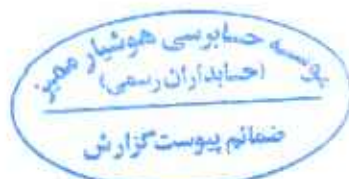
تجدید یافته شده	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۱۱۱	۲۳,۱۱۱		۱۴-۱-۱	حق بیمه طرحهای غیر عمرانی
۲۰,۹۵۱	۲۰,۹۴۳			سازمان تامین اجتماعی - بیمه مکسوره از کارکنان
۲۱۸	۳۱۰			حق بیمه صندوق بیمه ساز
۴۴,۳۸۰	۴۴,۲۶۵			

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

تجدید یافته شده	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۲	۱۵۲		سازمان تامین اجتماعی - ساختمان جام جم سازمان گسترش
۱۳۵	۱۳۵		سازمان تامین اجتماعی - پارکینگ نمایشگاه
۱,۳۹۲	۱,۳۹۲		کارگاه دوشیالی شیراز
۲,۹۲۸	۲,۹۲۸		سازمان تامین اجتماعی کارگاه مونسکو ایران
۱۸,۴۷۴	۱۸,۴۷۴		شرکت نوبه ساری اسفراین کارگاه نوبه های بدون درز
۲۳,۱۱۱	۲۳,۱۱۱		

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

تجدید یافته شده	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۸۹	۶,۳۸۹	۲,۹۰۴	شرکت ساز ساز آلیک پیمانکار ساخت اسکلت فلزی و قالب سازی
۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	۹۸۳	شرکت مهندسين معمار صنعت خاورمیانه تهران شریک
۳,۶۵۳	۳,۶۵۳	۳,۶۵۳	شرکت فلران مشرق زمین پیمانکار خاکبرداری و تولید مصالح کارگاه کک سازی
۲,۴۰۸	۲,۴۰۸	۰	شرکت راه و بند کویز
۱,۴۵۳	۱,۴۵۳	۰	شرکت مشعل داران
۱,۴۱۸	۱,۴۱۸	۱,۴۱۸	شرکت آترطوس پیمان مدیریت کارگاه شهرداری مشهد
۱,۲۶۷	۱,۲۶۷	۰	شرکت مهندسی تاوود قربانی
۱,۰۹۱	۱,۰۹۱	۰	شرکت سکوفاسمیت بویا
۱,۰۵۹	۱,۰۵۹	۰	ملیرضا اسدی
۱,۰۳۵	۱,۰۳۵	۰	پیمانکاری برادران منصوری
۱,۰۱۰	۱,۰۱۰	۰	سازدقی پیمانکار مودکشی گندله زرنده
۵۸	۵۸	۱,۲۷۱	شرکت تیان صنعت بویا پیمانکار نصب و راه اندازی کک سازی
۰	۰	۸,۳۸۶	اقتدار گاز هفتجن پیمانکار ساخت و نصب ساینورت پایینگ و پلن فورم کک سازی
۰	۰	۲,۳۸۰	پیمانکاران صنعت اسبدان پیمانکار نصب ابزار دقیق کارگاه کک سازی
۰	۰	۱,۹۳۳	هاتم کمبری پیمانکار الکتریکی کارگاه کک سازی
۰	۰	۱,۸۱۵	جم امورا مهر پیمانکار برشکاری و جوشکاری و تست لوله و اتصالات کک سازی
۰	۰	۱,۷۷۰	اقتصاد صنعت کویز زرنده پیمانکار نصب لاینر و تجهیزات coal tower کک سازی
۰	۰	۱,۲۹۶	نجم و فانی پیمانکار اسکلت فلزی کارگاه کک سازی
۰	۰	۱,۱۶۰	همراه صنعت خراسان پیمانکار کارگاه سنگان
۰	۰	۲,۲۷۰	پیمانکار کارگاه جاده دسترسی فولاد بوئیا
۲۶,۶۱۰	۲۶,۶۱۰	۲۴,۵۲۳	سایر
۵۱,۱۵۷	۵۱,۱۵۷	۵۷,۷۶۳	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۶۸۵	۹۸,۴۷۹	مالیات بر ارزش افزوده
۲۸,۴۱۷	۴۲,۷۳۲	حقوق و دستمزد پرداختی
۱۳,۲۶۷	۱۳,۲۶۷	حسابهای پرداختی کارگاههای مختومه
۳۳,۹۱۳	۱۰,۶۵۸	رابط کارگاهها
۰	۵,۶۱۸	مهندسين فکور صنعت
۲,۷۰۴	۳,۵۳۰	پیمانکاری سمدی پیمانکار آرماتوربندی حرم علوی
۳,۵۱۱	۳,۵۱۱	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۰	۲,۶۶۷	شهرداری منطقه ۱۸
۳,۰۱۳	۱,۴۴۵	شرکت سحرآران پارسپان (فروشنده تجهیزات مکانیکال)
۱,۹۵۸	-	حاج عزیز احمدعلیوندخلفه پیمانکار حرم علوی
۳,۸۸۹	۵,۶۴۶	سایر
۱۷۹,۳۵۷	۱۸۶,۵۵۴	

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۹۹	۹,۵۲۰	شرکت فولاد بوتیای ایرانیا کارگاه بوتیای ایرانیا
۱,۷۰۶	۵,۹۳۴	شرکت فولاد زرد ایرانیا گندله سازی زرد
۱,۱۸۵	۳,۱۷۱	فولاد بوتیای ایرانیا گندله سازی بوتیا
۱۵,۴۱۲	۸۷۳	شرکت فولاد زرد ایرانیا کارگاه کک سازی
۲۹۲	۱۷۶	سازمان توسعه اماکن ورزشی کارگاه استادیوم ۵۰ هزار نفری
۳,۱۵۷	۵,۱۸۰	سایر
۳۷,۷۵۱	۲۳,۸۵۴	

۱۵- بدهی به شرکت‌های گروه :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۰۰۰	-	شرکت فولاد سیرجان ایرانیا علی الحسابهای دریافتی بابت سهم زمین
۱۲۸	۲۱,۵۸۰	شرکت مهندسی و مشاور معیار صنعت خاورمیانه تهران
۱۱,۹۳۴	۱۰,۶۷۹	شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
۷,۸۱۷	۷,۹۷۱	شرکت فولاد زرد ایرانیا
۰	۳۳۰	شرکت بازرگانی آفتاب درخشان
۳,۴۲۲	۱,۹۲۱	شرکت جی ام ای
۴۶,۴۴۰	۰	شرکت ساخت و نصب صنایع بتنی و فلزی گسترش ماناسازلیک
۱۲۳,۷۴۱	۳۳,۴۹۱	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۶- بیش دریافتها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۹,۲۸۹	۶۲۸,۷۳۳	۱۶-۱
۲۶۹,۲۸۹	۶۲۸,۷۳۳	

سایر اشخاص (کارفرمایان)

۱۶-۱ بیش دریافتهای کارفرمایان بشروح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴۱۰,۸۵۴	شرکت بی ای ئی - کارگاه دراگون اشتهاارد
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	مشارکت MMGN کنسانتره سنگ آهن سنگان احداث کارخانه سنگ آهن سنگان
۸۱,۴۷۹	۶۰,۳۹۰	مشارکت گندله زرنند ساینو استیل - مانا
۱۹,۳۰۰	۱۹,۳۰۰	شرکت توسعه اماکن ورزشی - استادیوم ۵۰ هزار نفری شیراز
۴۶,۷۴۰	۱۸,۳۷۱	شرکت سرمایه گذاری عظام - پروژه هزارویکشهر
۱۵,۱۹۴	۱۵,۱۱۷	فولاد زرنند ایرانیان - پروژه ساختمانهای اداری کک سازی
۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان - پروژه فولاد بوتیا زود هنگام
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	شرکت فولاد زرنند ایرانیان - پروژه کارخانه کک سازی
۶,۴۱۷	۶,۴۱۷	توسعه اماکن ورزشی ساخت استادیوم دومیدانی شیراز
۴,۳۷۹	۴,۳۷۹	سازمان مهندسی و عمران شهر تهران - پروژه بلوار معلم یافت آباد
۵,۰۰۰	۱,۳۴۱	مشارکت MGM فراوری ذغال سنگ طبس احداث کارخانه سنگ طبس
۹۲۸	۹۲۸	شرکت مدیریت طرح و اجرای خانه سازی ایران - ساختمان تامین اجتماعی
۳۹۷	.	فولاد بوتیای ایرانیان - احداث خط انتقال آب بوتیا
۴۹	.	فولاد بوتیای ایرانیان - احداث جاده دسترسی کارگاه بوتیا
۵,۹۰۶	۸,۲۳۶	سایر
۲۶۹,۲۸۹	۶۲۸,۷۳۳	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی همان دوره ای

۱۷- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال های ۱۳۹۱ تا ۳۱ خرداد ۱۳۹۴ به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱					درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال / دوره مالی
		حالیات - مبلغون ریال							
		مانده ذخیره مبلغون ریال	مانده ذخیره مبلغون ریال	ناذیه شده	قطعی	تشخیص			
در حال رسیدگی	۳۱,۱۹۲	۳۱,۱۹۲	-	۰	۵۵,۹۰۵	۳۱,۱۹۲	۱۲۴,۷۶۷	۳۰۵,۸۳۳	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	۲۰,۱۹۳	۲۰,۱۹۳	-	۰	۱۴۵,۷۲۰	۲۰,۱۹۳	۸۰,۲۲۳	۴۳۷,۳۰۹	۱۳۹۲
در حال رسیدگی	۲۶,۵۸۵	۲۶,۵۸۵	-	۰	-	۲۶,۵۸۵	۱۰۶,۳۴۰	۴۹۳,۸۲۰	۱۳۹۳
-	۰	۳۳,۰۵۱	-	-	-	۳۳,۰۵۱	۱۲۲,۳۰۴	۱۸۱,۶۶۵	دوره مالیاتی شش ماهه تقریبی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	۷۷,۹۷۰	۱۱۱,۰۳۱	-	-	-	-	-	-	جمع
	(۷۷,۹۷۰)	(۱۱۱,۰۳۱)	-	-	-	-	-	-	پیش پرداخت مالیاتی طبق قیض های موجود در شرکت (قیض های پرداخت شده)
	۰	۰	-	-	-	-	-	-	کسری (مازاد) پرداختی مالیات عملکرد

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

۱۷-۲ - جهت مالیات ابرازی عملکرد سال مالی منتهی به آذر ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ ابراز تشخیص صادر گردیده و مورد تأیید قوه قضائیه قرار گرفته و در هیئت حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی میباشد .



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

تجدیدارائه شده		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۸- سود سهام پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۰۹۲	۳۷,۲۲۸	سود سهام پرداختنی ترجیحی ۱۷۹ نفر از پرسنل
۱۱,۹۴۴	۱۱,۹۴۴	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۷
۶۸۶,۷۱۴	۱,۲۰۵,۶۴۸	سود سهام پرداختنی ۹۵٪ هلدینگ
<u>۷۴۴,۷۵۰</u>	<u>۱,۲۵۴,۸۲۰</u>	

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۱۶۷	۲۵,۰۹۳	بانک پاسارگاد شعبه سلیمان خاطر ۳-۸۳۵۰۴
۵۶۰	۰	بانک سپه شعبه قرنی
<u>۳۵,۷۲۷</u>	<u>۲۵,۰۹۳</u>	مانده تسهیلات
(۴,۴۰۶)	(۲,۷۱۰)	کسر می شود سود و کارمزد سالهای آتی
<u>۳۱,۳۲۱</u>	<u>۲۲,۳۸۳</u>	

توضیح: بهره وامهای دریافتی بانک پاسارگاد با کارمزد ۲۸٪ و بانک سپه ۲۱٪ محاسبه گردیده است.

بانک پاسارگاد سلیمان خاطر		شرح
جمع	اصل وام	
۲۵,۰۹۳	۲۵,۰۹۳	مانده پایان دوره شش ماهه
(۲,۷۱۰)	(۲,۷۱۰)	مانده سود و کارمزد سالهای آتی
<u>۲۲,۳۸۳</u>	<u>۲۲,۳۸۳</u>	مانده خالص پایان دوره مالی

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۵۹۱	۳۶,۴۹۶	مانده در ابتدای دوره
(۸,۲۷۸)	(۵,۷۰۶)	پرداخت شده طی دوره
۱۹,۶۸۳	۹,۳۰۴	ذخیره تامین شده
<u>۴۶,۴۹۶</u>	<u>۴۰,۰۹۴</u>	مانده در پایان دوره

پایگاه حسابداری هوشیار عمید
(حسابداران رسمی)

ضمانت پیوست گزارش

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲۱- سرمایه

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

تعداد سهام	مبلغ سرمایه میلیون ریال	درصد سهام
شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه (سهامی عام)	۵۹,۸۴۹,۹۹۴	۹۵
۱۷۹ نفر اشخاص حقیقی (کارکنان) صاحبان سهام ترجیحی با نمایندگی آقای بیژن سرانجام	۳,۱۵۰,۰۰۰	۵
شرکت فولاد زرند ایرانیان	۱	-
شرکت فولاد بوتیای ایرانیان	۱	-
شرکت فولاد سیرجان	۱	-
شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	۱	-
شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه	۱	-
شرکت بابک مس ایرانیان	۱	-
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	۱۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت سال ۱۳۳۷ و بند ۶- الف ماده ۱۶ اساسنامه ده درصد (بمبلغ ۶,۳۰۰ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است.

۲۳- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته عمومی و اندوخته طرح توسعه، مطابق مصوبات مجمع عمومی سالهای پیش از خصوصی سازی دردفاتر منظور شده است.

شرح اندوخته ها		اندوخته عمومی		اندوخته احتیاطی		جمع	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳		۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳
مانده در پایان دوره	۱	۱		۱۷۶	۱۷۶	۱۷۷	۱۷۷



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره‌ای

۴- درآمد و بهای تمام شده بهمان

سر فصل های فوق متشکل از اقلام زیر می باشد :

ردیف	شرح	شش ماهه ۱۳۹۴ - میلیون ریال				شش ماهه ۱۳۹۳ - میلیون ریال				سال مالی ۱۳۹۳ - میلیون ریال			
		درآمد شناسایی	هزینه شناسایی	سود (زیان) ناخالص	درآمد شناسایی	درآمد شناسایی	هزینه شناسایی	سود (زیان) ناخالص	درآمد شناسایی	بهای تمام شده	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درآمد شناسایی
۱	مجموع ورزش شهر	۶۸,۷۲۷	۰	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	۰	(۲,۲۵۰)	۲۱,۴۶۷	(۵,۰۸۰)	۲۰,۵۴	۶,۸۶۳	۱۳,۲۴۰
۲	بازو بلور سرام	۱۴۱,۹۳۳	۲۵,۴۷۰	۴,۰۰۳	۴,۰۰۳	۴,۰۰۳	۰	(۲,۲۵۰)	۲۱,۴۶۷	(۵,۰۸۰)	۲۰,۵۴	۶,۸۶۳	۱۳,۲۴۰
۳	احداث کرخه کک سوری زیند	۲,۷۶۰,۰۰۰	۰	۱۵,۴۳۲	۱۵,۴۳۲	۱۵,۴۳۲	۰	(۱۵,۴۳۲)	۳۱۱,۶۶۵	۱۸۶,۲۶۹	۱۲۵,۳۹۶	۳۳۷,۵۵۰	۲۷۳,۲۷۷
۴	سیویل کسترده جلال آباد	۹۷۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	استادیوم شهرتوری	۲۰,۷۷۱۲	۱۰۰,۰۸۰	۱۲,۰۳۶	۱۲,۰۳۶	۱۲,۰۳۶	۰	(۱,۹۵۶)	۱۶,۵۱۱	(۳۲,۴۲۷)	۹۲,۸۲۲	۳۰,۹۱۷	۳۰,۹۱۷
۶	تصفیه آب شرب مشهد	۱۵۶,۲۶۱	۴,۸۲۶	۱۹,۰۱۵	۱۹,۰۱۵	۱۹,۰۱۵	۰	(۱۴,۱۸۹)	۹,۶۴۸	(۲۸,۲۹۶)	۳۷,۹۲۲	۴۵,۷۷۰	۴۵,۷۷۰
۷	طرح توسعه کسترده جلال آباد	۲۵۴,۱۸۶	۰	۱۴,۲۲۹	۱۴,۲۲۹	۱۴,۲۲۹	۰	(۱۴,۲۲۹)	۲۹,۱۲۸	۵,۲۶۵	۲۳,۷۸۳	۶۰,۲۲۹	۴۸,۱۱۵
۸	مشارکت MCM کسب و کار	۲۵۰,۲۴۲	۳۹۰,۷۲۸	۱۴۰,۴۸۶	۱۴۰,۴۸۶	۱۴۰,۴۸۶	۰	(۲۶,۱۸۷)	۲۶,۱۸۷	۵۸,۹۵۸	۴۸,۴۹۳	۲۰,۹۸۰	۱۵۵,۴۲۳
۹	زود هنگام بویتا	۱۹۰,۲۰۰	۲۵۴,۱۵۹	۱۳۶,۳۳۳	۱۳۶,۳۳۳	۱۳۶,۳۳۳	۰	(۲۶,۲۶۷)	۲۶,۲۶۷	۲۱,۵۰۲	۴۱,۷۶۹	۱۰,۷۵۸	۱۱۸,۷۵۱
۱۰	لواک انتقال آب بویتا	۱۲۶,۶۵۹	۱۲۶,۶۵۹	۲۴,۹۷۰	۲۴,۹۷۰	۲۴,۹۷۰	۰	(۲۴,۹۷۰)	۲۴,۹۷۰	۵۶,۴۵۹	۹۱,۷۴۹	۸۱,۹۴۳	۹۱,۹۴۳
۱۱	راه دسترسی بویتا	۹۳,۹۸۸	۰	۶,۷۲۹	۶,۷۲۹	۶,۷۲۹	۰	(۶,۷۲۹)	۶,۷۲۹	۳,۹۵۹	۳,۹۵۹	۰	۰
۱۲	پروژه هزار و یک شهر	۱۳۰,۹۰۱	۹,۴۷۵	۱,۷۲۵	۱,۷۲۵	۱,۷۲۵	۰	(۷,۷۵۰)	۷,۷۵۰	۸,۶۰۹	۱۱,۴۶۰	۳۰,۹۷۰	۱۲,۷۲۳
۱۳	ساختمان لوری کک	۴۷,۷۶۷	۴۹,۳۹۲	۱,۶۲۵	۱,۶۲۵	۱,۶۲۵	۰	(۶,۶۸)	۶,۶۸	۱۵,۱۰۷	۱۶,۰۳	۴۴,۲۳۵	۴۰,۹۲۲
۱۴	کسترده سنگ آهن سنگان	۸۸,۶۹۹	۲۶,۰۶۳	۱۴,۰۶۷	۱۴,۰۶۷	۱۴,۰۶۷	۰	(۳۱,۴۹۶)	۳۱,۴۹۶	۰	۰	۸۸,۶۹۹	۶۸,۶۹۷
۱۵	حرم مطهر علوی	۴۶,۰۷۳	۶۷۶,۰۵	۲۱,۵۲۳	۲۱,۵۲۳	۲۱,۵۲۳	۰	(۳۵,۳۰۶)	۳۵,۳۰۶	۰	۰	۴۶,۰۷۳	۴۶,۰۷۳
۱۶	دفتر شوی طس	۱۱,۷۹۸	۵۵,۵۷۸	۴۳,۷۸۰	۴۳,۷۸۰	۴۳,۷۸۰	۰	(۲,۰۷۷)	۲,۰۷۷	۰	۰	۱۱,۷۹۸	۱۱,۷۹۸
۱۷	گندله زیند سانبواسنیل	۵۸۲,۳۲۹	۱۰,۷۸۹,۵۹	۴۹۶,۶۲۹	۴۹۶,۶۲۹	۴۹۶,۶۲۹	۰	(۱۸۷,۱۴۵)	۱۸۷,۱۴۵	۶۲,۲۹۰	۱۳,۵۵۶	۵۵۵,۶۸۳	۲۸۸,۳۰۲
۱۸	درگاهون لشتباد	۰	۸۳,۶۷۱	۸۳,۶۷۱	۸۳,۶۷۱	۸۳,۶۷۱	۰	(۳۴,۷۰۴)	۳۴,۷۰۴	۰	۰	۰	۰
۱۹	سایر	۱,۷۶۴,۹۴۰	۱,۷۸۱,۶۶۲	۱۶,۷۲۴	۱۶,۷۲۴	۱۶,۷۲۴	۰	(۷,۸۱۳)	۷,۸۱۳	۱۷,۱۵۵	(۸۱,۵۷۸)	۱۹,۰۶۵	۱۳,۲۴۳
	جمع	۷۸۹,۴۱۵	۹,۰۸۹,۶۲۵	۱,۱۹۰,۲۲۰	۱,۱۹۰,۲۲۰	۱,۱۹۰,۲۲۰	۰	(۲۲,۵۶۲)	۲۲,۵۶۲	۴۵۷,۵۹۵	۹۱,۹۰۵	۱۹,۰۶۵	۱۳,۲۴۳

ضمائم پیوست گزارش

تبرکت بها ختمانی، تیسرتوں و تونسانی و صنایع انسان مانا (اسپاہی خاصہ)
عادلہ استہلالی، توضیحی صورتہائی مالی
ذوہ مالی شش ماہہ مستقی بہ ۳۱ خرداد ماہ ۱۳۹۴
گزشتہ مالی، منان دورہ ای

۱-۴۲ خازان کا گواہی شدہ مبلغ قابل بازیافت پسانہا بپس زبر میانشد

[illegible]

شیرکت ساختمانی گسترش و توسعه سازی صنایع ایرانمان هانا (سهامی خاص)

مادر استیجاری توسعه عمران و عمران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲۴-۲- پایان شده پیمان در ۹۴/۰۳/۲۹ از اعلام زیر تشکیل شده است

ردیف	نام پروژه	حقوق و دستمزد	هزینه کارکنان	هزینه مالیاتی	هزینه استهلاک	هزینه عمومی	هزینه مالی	موجود و بدهی معمراتی	تفاوت و زیان یا سود	جمع
۱	مجمع ورزشی شهر	۵۳۵	۱۳۵	۱۵۰۴	۵۳	۰	۰	۳۳	۰	۲,۱۳۹
۲	پروژه بازار سلم	۱,۷۰۰	۳۶۵	۱,۳۸۳	۱۱۳	۳۴	۰	۳۹۵	۰	۴,۰۰۱
۳	اصحات کارخانه کک سازی زیت	۵,۳۱۲	۱,۷۵۰	۶,۱۳۷	۴	۲۸۵	۰	۱,۷۳۲	۰	۱۵,۳۱۳
۴	استادیوم شهر املوی	۲,۱۳۲	۹۰۵	۵,۲۴۷	۱۲۲	۲۸	۱	۱,۳۳۹	۰	۱۲,۰۳۶
۵	تصفیه آب شرب مشهد	۱,۳۳۱	۱,۰۵۵	۱۳,۵۵۹	۲۶	۱۵۳	۱	۲,۶۳۸	۰	۱۹,۰۱۵
۶	کانه سازی زیت ساجو لیل	۲۷,۶۸۱	۱۱,۶۳۸	۱۲۱,۰۳۷	۳,۲۶۱	۸۸	۳	۱۳۵,۱۷۷	۰	۳۰۹,۳۸۵
۷	طرح توسعه گستره پلاک لید	۷,۱۳۷	۰	۵,۳۱۹	۰	۰	۰	۱,۷۱۳	۰	۱۲,۱۳۹
۸	پروژه حصار و یک شهر	۱,۳۳۲	۲۹	۱۵۰	۵۷	۱۳۷	۰	۰	۰	۱,۷۲۵
۹	کارگاه مشارکت MCM کانه پوتا	۱۸,۰۸۵	۱,۸۱۷	۲۶,۱۳۱	۱,۳۰۳	۱۸۳	۰	۵۶,۷۸۱	۰	۱۱۳,۳۹۹
۱۰	پولت انتقال آب پوتا	۶,۰۲۱	۱۸۷	۱۳,۰۷۵	۰	۶	۰	۴,۶۸۰	۰	۲۳,۹۷۰
۱۱	اصحات راه دسترسی پوتا	۰	۰	۶,۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۳۹
۱۲	تورنر و حصار	۶,۶۶۳	۳,۱۷۸	۷۱,۵۱۱	۱,۳۱۰	۲۸۳	۲	۵۳,۱۶۶	۰	۱۲۶,۳۳۴
۱۳	ساختمان لاری کک و گستره	۰	۱۲۰	۰	۱۹۸	۰	۰	۵۴۰	۰	۹۵۸
۱۴	کارگاه همایش تری گستره سنگ آهن سنگان	۷۸,۶۱۸	۴,۱۰۴	۳۶,۵۳۵	۵,۲۳۶	۵۰	۹	۶۵,۱۲۵	۰	۱۴۰,۳۶۷
۱۵	کارگاه توسعه حرم شهر طوی لطف	۱۷,۶۶۹	۱,۳۰۹	۲۳,۳۳۵	۱,۳۵۸	۱,۵۲۵	۱۵	۰	۰	۵۶,۸۸۸
۱۶	کارگاه مشارکت MCM ذغال شوی ملی	۹,۵۶۵	۶۹۳	۷,۰۵۵	۱,۳۳۱	۱۷	۱۰	۲۱,۱۳۳	۰	۴۰,۷۰۳
۱۷	کارگاه مانع شهادت	۴,۵۰۱	۶۳۹	۲۱,۳۳۴	۱,۵۸۰	۶,۶۳۸	۲۱۷	۱۳,۳۳۷	۰	۳۸,۹۶۶
۱۸	سایر	۷۹۱	۱۰۷	۸,۳۷۵	۲۳	۱۰۲	۱۳	۰	۰	۲۵۸,۳۵۸
۱۹	جمع	۱۳۵,۲۶۶	۲۷,۹۱۲	۲۹۰,۸۱۷	۱۶,۱۸۳	۹,۸۰۰	۲۹۲	۲۷۰,۵۸۰	۶,۳۸۷	۲,۵۸۸,۳۵۸

حسابرسی موسسات محاسبان و حسابداران رسمی (مهر)

مهر و امضاء موسسات محاسبان و حسابداران رسمی

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲۵- هزینه های اداری و عمومی

شش ماهه ۱۳۹۴	شش ماهه ۱۳۹۳	سال مالی ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۰۳۹	۱۴,۴۳۹	۵۵,۳۹۱
۴,۴۱۰	۴,۴۹۳	۷,۰۰۰
۱,۷۵۹	۱,۵۹۷	۲,۷۱۷
۳,۹۶۹	۳,۱۹۸	۶,۶۶۶
۳,۷۴۳	۰	۰
۲,۵۱۳	۳۸۵	۶,۲۶۹
۵۵۷	۵۰۰	۱,۰۱۵
۲,۶۴۳	۲,۸۳۷	۱,۳۵۵
۳,۵۲۸	۸۲۱	۱,۷۲۰
۲,۶۶۷	۸۱۱	۲,۰۰۲
۴۲۴	۷۹۸	۹۹۶
۱۷۶	۵۹۹	۶۹۷
۹۱	۱۵۵	۲۹۴
۱۲,۰۳۳	۱۶,۵۹۸	۱۹,۳۹۶
۶۹,۵۵۲	۴۷,۲۳۱	۱۰۵,۴۱۸

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شش ماهه ۱۳۹۴	شش ماهه ۱۳۹۳	سال مالی ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۷۴۸
۰	۰	۱۵,۰۸۲
۱۴,۴۷۷	۰	۶۲,۱۵۷
۱۴,۴۷۷	۰	۷۷,۹۸۷

۲۷- هزینه های مالی

هزینه و کارمزد دریافتی تسهیلات و تمدید ضمانتنامه

شش ماهه ۱۳۹۴	شش ماهه ۱۳۹۳	سال مالی ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۸۴۱	۲۴,۰۵۲	۳۴,۴۳۲
۱۵,۸۴۱	۲۴,۰۵۲	۳۴,۴۳۲

شیرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

شش ماهه ۱۳۹۴	شش ماهه ۱۳۹۳	سال مالی ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۹۵	۲,۷۵۹	۱۱,۸۶۸
۱۵	۳۳	۲۳
۸,۹۰۰	۶۱۵	۲,۷۳۳
۱۰,۵۰۰	۳۳	۱,۱۴۶
۷,۱۴۲	-	-
۹۱۷	۲,۷۵۵	۶,۶۳۸
۱۹,۷۱۹	۶,۱۹۵	۲۲,۵۰۸

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت

سود حاصل از اجاره ساختمان - ماشین آلات و وسائط نقلیه

سود حاصل از سپرده گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت نزد بانک ها

سود لوری مشارکت

سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها

سایر (فروش ضایعات)

۲۹- تعدیلات سنواتی:

شش ماهه ۱۳۹۴	شش ماهه ۱۳۹۳	سال مالی ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۳۳	-	۱,۷۳۳
-	(۱۶,۱۷۳)	(۱۶,۱۷۳)
-	۲,۰۳۶	۲,۰۳۶
-	-	(۱۶,۱۴۶)
-	-	۴۸,۶۳۷
-	-	۴۱,۸۸۰
-	-	(۳,۹۰۴)
۱,۷۳۳	(۱۴,۱۳۷)	۵۸,۱۶۳

بابت اصلاح و برگشت به حساب مانده از آلیک

بابت برگ فکس مالیات ارزش افزوده سنوات قبل

بابت تخفیف از محل مالیات ارزش افزوده

انتقال اموال به حساب مشارکت فولاد سیرجان

انتقال اموال به حساب مشارکت طرح توسعه

انتقال لوازم مازاد پروژه به حساب فولاد زرد

برگشت بابت بستن حسابهای خط ۳ مشرو

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

ارقام به میلیون ریال

عنوان حساب	مانده در قبل ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ از تجدید آرایه	پس از تجدید آرایه	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ پس از تجدید آرایه و تغییر طبقه بندی
سودزیان آبشسته	۵۲۳,۷۰۳	۰	۵۲۵,۴۳۶
طلب از شرکتهای گروه	۸۰,۵۳۶	۰	۶۳,۶۲۰
سفارشات و پیش پرداختها	۲۷۶,۸۳۴	۰	۲۶۶,۲۰۵
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳۹۱,۵۷۵	۱۰,۶۲۹	۴۸۰,۹۴۶
بخشی به شرکت های گروه	۱۴۲,۴۹۰	۱۸,۷۳۹	۱۲۳,۷۴۱
جمع	۲۹,۳۷۸	۲۹,۳۷۸	۲۹,۳۷۸

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شش ماهه ۱۳۹۴	شش ماهه ۱۳۹۳	سال مالی ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۷,۷۸۷	۴۴,۶۷۴	۵۰۵,۷۴۴
۱۸,۸۹۷	۹,۸۱۸	۲۳,۰۵۰
۳,۵۹۸	۴,۶۰۹	۱۰,۹۰۵
(۲۸,۶۰۲)	۶۱,۶۶۰	۵۸,۶۵۲
(۲,۶۹۰)	(۵۳,۵۴۵)	(۱۰,۵۶۲۲)
(۳۷۷,۱۳۹)	(۴۴۷,۲۲۴)	(۹۲۶,۰۸۱)
۷۸,۸۸۵	۲۰۱,۲۹۶	۶۲۹,۲۱۴
۳۵۹,۴۴۴	۹۳,۲۱۲	۳۳,۵۷۳
۲,۶۳۷	۲,۷۸۸	۶,۶۶۱
۲۱۴,۸۰۷	۱۱۷,۱۸۸	۲۵۶,۰۹۷

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

افزایش موجودی مواد و کالا

افزایش (کاهش) پیش پرداختهای عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی

افزایش پیش دریافتهای عملیاتی

خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

حسابرسی هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۳۱- حسابهای انتظامی

سر فصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۹۱,۲۸۸	۴,۳۸۲,۶۰۰	۳۱-۱	اسناد تضمینی واگذاری
۲۰۶,۵۱۹	۲۵۵,۲۹۵	۳۱-۲	اسناد تضمینی دریافتی
۲,۷۹۷,۸۰۷	۴,۶۳۷,۸۹۵		جمع

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۲,۳۷۷	۲,۰۶۸,۴۳۶	چکهای صادره به نفع دیگران
۶۲۱,۷۸۴	۱,۱۸۸,۵۹۵	سفته های صادره به نفع دیگران
۵۵۷,۱۲۷	۱,۱۲۵,۵۶۹	ضمانتنامه های مانزد دیگران
۲,۵۹۱,۲۸۸	۴,۳۸۲,۶۰۰	

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۱۵۳	۱۷۳,۷۸۳	اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت - چک
۱۷,۵۸۶	۶۶,۷۳۱	اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت - سفته
۱۴,۷۸۰	۱۴,۷۸۱	اسناد واخواهی شده
۲۰۶,۵۱۹	۲۵۵,۲۹۵	



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۳۲- بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

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

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی که در صورتهای مالی تأثیر داشته باشد رخ نداده است .

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

الف_ معاملات مشمول ماده ۱۲۹

ارقام به میلیون ریال

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۹۴/۰۳/۳۱	مانده طلب (بدهی) در ۹۳/۰۹/۳۰
فولاد زرند	عضو هیئت مدیره	پروژه گندله سازی زرند- هزینه اتباع چینی	۶,۳۰۲	۳۷۲,۳۵۵	۸۸۴,۸۷۲
		علی الحساب ها و مصالح تحویلی	۳۱۲,۸۰۹		
		پروژه ساختمانهای اداری کک و گندله سازی زرند	۸۵۴		
		پروژه کک سازی	۵۲,۳۹۰		
شرکت فولاد بوتیای ایرانیان	عضو هیئت مدیره	مشارکت MGM گندله سازی بوتیا	۸۰,۱۱۳	(۲۳,۷۹۰)	(۹,۷۷۱)
		فولاد بوتیای ایرانیان شرکت - خط انتقال آب	۸,۸۵۶		
		فولاد بوتیای ایرانیان شرکت - احداث راه دسترسی	۷,۷۳۸		
		فولاد بوتیای ایرانیان شرکت - ق زود هنگام	۵۱,۹۸۵		
		علی الحسابها ستواتی	(۱۸۳,۶۳۵)		
		عملیات خاکی نیروگاه	۷,۸۵۳		
بازرگانی آفتاب درخشان	عضو هیئت مدیره	فروش آهن آلات	۳۳,۶۹۲	(۳۴۰)	۱۵,۳۶۳

شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایران (سپاس)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره‌ای

ارواح به میلیون ریال

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	سهامدار ۹۵٪	دریافت چک ۷۸۱۶۷۲ از شرکت هلدینگ بابت حواله نگهداری هزار دلار و ۱۶۵,۳۷۲ ریال به کشور چین	۵۰۰,۹۷۷	(۱,۲۱۶,۳۲۷)	در ۹۴/۰۳/۳۱
فولاد سیرجان ایرانیان	عضو هیئت مدیره	پرداخت علی الحساب علی چک ۹۷۱۸۸۴	۲۰,۰۰۰	۹,۸۴۹	در ۹۴/۰۳/۳۱
شرکت فرومسیس غرب پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	چک ۹۱۷۵۷۱ و ۳۰۴۴۱۵ سهم سود بابت افزایش سرمایه سهم شرکت مانا	۱۶,۹۶۷	۱۶,۹۶۷	در ۹۴/۰۳/۳۱
شرکت کارگزاری آفتاب درخشان	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت علی الحساب بابت مبالغه‌ایان میر عماد	۲,۶۳۹	۵۷,۸۹۵	در ۹۴/۰۳/۳۱
شرکت ذغالسنگ پابدانا	عضو گروه	نایب صورت وضعیت	۵۸۱	۱۸,۶۳۴	در ۹۴/۰۳/۳۱
شرکت GMI	عضو گروه	دریافت وجه	۱,۵۰۰	(۱,۵۲۱)	در ۹۴/۰۳/۳۱

ب- سایر اشخاص

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	بدهی	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
شرکت ماشین‌آلات آبیگ	شرکت فرعی	ساخت اسکلت فلزی، پرداخت بابت کارخانه آلومینا	۱۷۲,۷۹۵	۳۴,۷۵۲	در ۹۴/۰۳/۳۱

۳۵- وضعیت ارزی

دارایی‌ها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

دلار آمریکا	ریال چین
۵۰۰	۲۴,۷۱۷

موجودی نقد حسابهای دریافتی ارزی

