



شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران
(سهامی عام)

صورتهای مالی دوره مالی نه ماهه
منتها به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران
(سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

بسم الله الرحمن الرحيم

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میاندوره ای شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران(سهامی عام) برای دوره مالی نه ماهه متده ب ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ به تقدیم میشود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶
- ۶-۸
- ۹-۲۸

- ترازنامه
- صورت سود و زیان
- گردش حساب سود (زیان) ابانته
- صورت جریان وجوه نقد
- یادداشت‌های توضیحی :
 - الف . تاریخچه فعالیت شرکت
 - ب . مبنای تهیه صورتهای مالی
 - پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ت . یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

اعضاء

سمت

اعضاي هيات مدبووه

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

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

مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره - موظف

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

عضو هیات مدیره - غیر موظف

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

عضو هیات مدیره - غیر موظف

۴- شرکت سرمایه گذاری سامان فرهنگیان به نمایندگی آقای نعمت الله ادریسی

عضو هیات مدیره - غیر موظف

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

آدرس: تهران ، خیابان ولی عصر

بلوار اسفندیار ، شماره ۵۴

کد پستی : ۱۹۶۸۶۵۳۶۸۱

تلفن : ۰۰۰۰۸۸۷۷۸۸۹۲ فاکس :

www.iei-co.com

شروع کنست بازرسی همه‌نامه‌سی و صنعتی ایران (سهامی عام)

۴۰۵

卷之三

تجدید اولیه شده		تجدید اولیه شده		تجدید اولیه شده		تجدید اولیه شده	
ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان
دارایی های پرداختی							
۱	۱۳۹۷۰۷۱۲	۲	۱۱۹۴۰۷۳۰	۳	۱۱۹۳۰۷۳۱	۴	۱۱۹۳۰۷۶۰
ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان
بدهیها و حقوق صاحبان سهام							
۱	۱۱۹۴۰۷۳۰	۲	۱۱۹۳۰۷۳۱	۳	۱۱۹۳۰۷۶۰	۴	۱۱۹۳۰۷۱۲
ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان
بدهیای جاری :							
۱	سایر حسابات دارایی های پرداختی	۲	پیش درآمد	۳	حسابات پرداختی تجاری	۴	مواردی نقد
ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان
۱	۱۳۹۷۰۷۱۲	۲	۱۱۹۳۰۷۳۱	۳	۱۱۹۳۰۷۶۰	۴	۱۱۹۳۰۷۱۲
ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان
بدهیای غیر جاری :							
۱	سایر دارایی های نامشهود	۲	دارایی های نامشهود	۳	دارایی های نامشهود	۴	دارایی های نامشهود
ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان
۱	۱۱۹۳۰۷۱۲	۲	۱۱۹۳۰۷۳۱	۳	۱۱۹۳۰۷۶۰	۴	۱۱۹۳۰۷۱۲
ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان
حقوق صاحبان سهام :							
۱	سرمایه (۱۵ میلیون هزار ریالی نهاده شده)	۲	جمع بدنهای	۳	حقوق صاحبان سهام	۴	جمع بدنهای و حقوق صاحبان سهام
ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان
۱	۱۱۹۳۰۷۱۲	۲	۱۱۹۳۰۷۳۱	۳	۱۱۹۳۰۷۶۰	۴	۱۱۹۳۰۷۱۲
ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان	ردیف	نام و نشان

لله أشرف ضياع ، نعم ضياع ، الله ألم ، نعم لا ينفك يا صدّيق ، نعم ، عالم ، أسم

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	باده است	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۵,۴۲۱,۷۹۲,۷۴۸	۹۰,۳۹۰,۴۶۰,۱۶۲	۷۵,۰۹۸,۳۴۳,۹۲۹	۲۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۶۳,۸۰۰,۸۱۵,۱۷۲)	(۴۳,۶۷۳,۹۱۸,۳۶۳)	(۴۶,۱۷۶,۴۶۶,۲۱۷)	۲۳	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۵۱,۶۲۰,۹۷۷,۵۷۶	۴۶,۷۱۶,۵۴۱,۷۹۹	۲۸,۹۲۱,۸۷۷,۷۱۲		سود ناخالص
(۳۲,۲۲۱,۵۰۰,۸۰۷)	(۱۸,۹۴۰,۵۹۴,۸۰۸)	(۲۸,۳۲۲,۶۵۶,۹۲۹)	۲۴	هزینه های اداری و عمومی
۳,۱۴۷,۶۸۰,۳۹۳	(۱۶,۵۳۳,۰۹۴)	(۴,۱۶۰,۰۳۳,۱۹۳)	۲۵	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۹,۰۷۳,۸۲۰,۴۱۴)	(۱۸,۹۵۷,۱۲۷,۹۰۲)	(۳۲,۴۸۲,۶۹۰,۱۲۲)		
۲۲,۵۴۷,۱۵۷,۱۶۲	۲۷,۷۵۹,۴۱۳,۸۹۷	(۳,۵۶۰,۸۱۲,۴۱۰)		سود عملیاتی
۱۹,۶۸۹,۰۸۱,۴۸۲	۳,۰۴۷,۲۸۸,۵۱۹	۴,۵۲۳,۰۱۶,۶۳۷	۲۶	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۲,۲۳۶,۲۳۸,۶۴۴	۳۰,۸۰۶,۷۰۲,۴۱۶	۹۷۲,۲۰۴,۲۲۷		سود قبل از مالیات
(۱,۲۷۷,۹۲۵,۹۵۵)	(۵,۰۵۰,۲۲۶,۶۱۰)	.		مالیات بر درآمد
۴۰,۹۵۸,۳۱۲,۶۸۹	۲۵,۷۵۶,۴۷۵,۸۰۶	۹۷۲,۲۰۴,۲۲۷		سود خالص
۲۷۳	۱۷۲	۶		سود هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۰,۹۵۸,۳۱۲,۶۸۹	۲۵,۷۵۶,۴۷۵,۸۰۶	۹۷۲,۲۰۴,۲۲۷	سود خالص
۷۲,۱۳۰,۳۳۳,۳۳۸	۷۲,۱۳۰,۳۳۳,۳۳۸	۵۵,۷۲۳,۴۵۵,۷۲۶	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۶,۷۹۲,۴۷۱,۹۹۲)	(۱۶,۳۷۸,۰۰۴,۳۵۵)	(۸,۹۲۷,۲۸۱,۶۹۱)	تعديلات سنواتی
۵۵,۳۳۷,۸۶۱,۳۴۶	۵۷,۷۵۲,۳۲۸,۹۸۳	۴۶,۷۹۶,۱۷۴,۰۳۵	سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
۹۶,۲۹۶,۱۷۴,۲۵	۸۳,۵۰۸,۸۰۴,۷۸۹	۴۷,۷۶۸,۳۷۸,۲۶۲	تخصیص سود :
.	.	.	اندوخته قانونی
(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود تخصیص داده شده طی دوره
۴۶,۷۹۶,۱۷۴,۰۳۵	۳۴,۰۰۸,۸۰۴,۷۸۹	۸,۷۶۸,۳۷۸,۲۶۲	سود انباشته در پایان دوره

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

باده استهای توضیحی همراه ، جزو لا ینفک صورتهای مالی است .

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجود نقد

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	ریال	ریال	ریال
---------------------------	--	---------	------	------	------

۲۵,۴۶۱,۴۰۴,۹۷۹ ۱۸,۰۴۰,۹۷۱,۱۲۰ (۱۳,۸۴۴,۸۴۸,۸۸۶)

۲۸

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

فعالیتهاي عملياتي :

۴,۳۱۴,۶۲۸,۷۹۵ (۱,۰۷۹,۳۳۷,۴۶۴)	۲,۹۳۵,۸۳۳,۰۶۷ (۱,۰۷۹,۳۳۷,۴۶۴)	۴,۵۱۸,۱۳۳,۵۷۷ .	۲۶	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
----------------------------------	----------------------------------	--------------------	----	---

۳,۲۳۵,۲۹۱,۳۳۱ ۱,۸۵۶,۴۹۵,۶۰۳ ۴,۵۱۸,۱۳۳,۵۷۷

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

و سود پرداختی بابت تامین مالی

(۱۸,۰۱۹,۷۲۹,۶۷۶) (۱۰,۹۱۰,۶۶۶,۴۸۸) (۹۶۸,۱۶۵,۲۸۷)

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهاي سرمایه گذاري :

(۳۵,۰۰۰,۰۰۰) ۱۸۷,۸۳۲,۰۰۰ (۱,۸۷۶,۴۱۲,۱۷۶) .	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰) ۱۸۷,۸۳۲,۰۰۰ (۲,۰۲۴,۰۲۴,۳۵۹) .	(۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰) .	۱۰	وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری ها
			۸	وجه دریافتی بابت فروش دارایها
		(۷۵۰,۱۵۹,۴۶۵)	۹	وجه پرداختی بابت خرید دارایهای ثابت مشهود
		(۷۶۷,۵۵۰,۰۰۰)	۱۱	وجه پرداختی بابت خرید دارایهای نامشهود

وجه حاصل از سایر دارایها

(۱,۸۷۶,۴۸۲,۲۰۲) (۱,۵۷۲,۱۳۳,۵۷۷) (۵۴۶,۶۸۹,۴۶۵)

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

۸,۸۰۰,۴۸۴,۴۳۲ ۷,۴۱۴,۶۶۶,۶۵۸ (۱۰,۸۴۱,۵۷۰,۰۶۱)

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهاي تامين مالي

۲۴,۸۳۸,۵۳۱,۷۸۰ ۲۴,۸۳۸,۵۳۱,۷۸۰ ۳۳,۶۳۹,۰۱۶,۲۱۲

مانده وجه نقد درابتداي دوره

۲۲,۶۳۹,۰۱۶,۲۱۲ ۲۲,۲۵۳,۱۹۸,۴۳۸ ۲۲,۷۹۷,۴۴۶,۱۵۱

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشتهاي توضيحي همواره ، جزو لا ينفك صورتهای مالی است .

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱ - تاریخچه فعالیت شرکت

۱- کلیات

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام) به پیشنهاد شماره ۱۳۶۵/۱۱/۱۲ ۱۳۶۴ مورخ ۰۸۵۴-۰۹-۱ شماره ۱۳۶۵/۱/۶ وزارت صنایع سنگین و حسب مصوبه هیأت محترم وزیران در جلسه مورخ ۱۳۶۵/۱/۶ تاسیس گردید.

طی تصویب نامه شماره ۱۵۸۶/ت ۲۴۲۴۶ مورخ ۲۱/۲/۲۱ 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 ۸/۸/۸۱ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری ثبت گردید.

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

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

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

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

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

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱- فعالیت اصلی شرکت

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

۱-۲- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ بالغ بر ۱۲۹ نفر(دوره میانی مشابه تعداد ۹۵ نفر) بوده است .

۲- مبنای تهییه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به روش بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

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

شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 مستهلك 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 دارایی 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 مبنای در حسابها منظور شده اند.

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک		نوع دارائی
	نزولی	%	
مستقیم	۱۰ ساله و ۳ ساله		اثاثیه و منصوبات
نزولی	٪ ۲۵		وسایل نقلیه

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

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳-۳- تسعیر ارز

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

۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۵- درآمد خدمات بازرگانی

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

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۱۳۵,۱۸۴,۳۰۶	۷,۳۸۷,۴۳۰,۳۲۲	۴-۱ بانکها - حسابهای جاری
۲,۹۸۹,۴۹۲,۳۱۳	۴,۹۹۴,۵۲۰,۰۶۸	۴-۲ سپرده‌های کوتاه مدت بانکی - ریالی
۵,۳۳۲,۸۹۷,۵۹۵	۴,۶۵۲,۶۷۸,۳۹۶	۴-۳ تحواه گردان‌های ارزی - شب
۳,۱۵۶,۰۸۱,۹۹۸	۵,۶۳۴,۸۳۷,۳۶۵	۴-۴ صندوق ارزی
۲۱,۰۶۰,۰۰۰	۲۱,۰۶۰,۰۰۰	مسکوکات
۴,۳۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۰,۰۰۰	صندوق ریالی
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تحواه گردان - ریالی
۳۳,۶۳۹,۰۱۶,۲۱۲	۲۲,۷۹۷,۴۴۶,۱۵۱	

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۹۳۶,۲۵۷,۲۵۰	۶,۹۶۲,۵۸۱,۹۹۲	۴-۱-۱ حسابهای بانکی - ارزی
۱۹۸,۹۲۷,۰۵۶	۴۲۴,۸۴۸,۳۳۰	۴-۱-۲ حسابهای بانکی - ریالی
۲۲,۱۳۵,۱۸۴,۳۰۶	۷,۳۸۷,۴۳۰,۳۲۲	

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	نوع ارز	مبلغ ارزی	نحو ارز	ریال
					ریال
۳,۷۶۷,۸۳۱,۰۹۶	۸۲۳,۲۲۵,۲۳۱	درهم- امارات	۷۶۲۲	۱۰۸,۰۰۶	
۹,۴۳۲,۴۳۲,۱۴۲	۱,۰۴۸,۹۶۴,۰۱۸	دلار- آمریکا	۲۷۹۹۴	۳۷,۴۷۱	
۶,۹۲۹,۴۰۷,۹۷۶	۴,۰۲۵,۸۵۳,۵۲۵	یورو	۳۰۱۵۶	۱۳۳,۵۰۱	
۱,۷۴۲,۴۴۸,۸۰۷	۱,۰۰۴,۶۵۱,۸۶۰	ین- ژاپن	۲۲۲,۴۷	۴,۳۲۱,۶۴۱	
۳۶,۹۳۵,۲۸۵	۳۵,۳۳۸,۶۵۲	پوند- انگلیس	۴۱۶۹۹	۸۴۷	
۲۳,۹۵۳,۷۸۸	۲۱,۳۲۰,۳۴۱	لیر- ترکیه	۱۰۸۷۹	۱,۹۶۰	
۳,۲۴۸,۱۵۶	۳,۲۲۸,۳۶۵	فرانک- سوئیس	۲۸۲۲۰	۱۱۴	
۲۱,۹۳۹,۲۵۷,۲۵۰	۶,۹۶۲,۵۸۱,۹۹۲				

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴-۱-۲- مانده حسابهای بانکی ریالی عمدتاً مربوط به موجودی نقدی نزد بانکهای سپه شعبه اسفندیار به مبلغ ۳۴۳ میلیون ریال ، ملی شعبه مهرگان به مبلغ ۱۱ میلیون ریال و تجارت شعبه ولی‌عصر - مطهری به مبلغ ۷۱ میلیون ریال می‌باشد.

۴-۲- سپرده‌های کوتاه مدت ریالی بشرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۴,۲۳۸,۷۰۹	۳۳۶,۱۰۰,۶۶۵	بانک سرمایه شعبه اسکان
۲,۵۱۸,۶۸۴,۱۵۰	۴,۱۶۴,۰۷۷,۸۴۵	بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار
۲۶۶,۵۶۹,۴۵۴	۴۹۴,۳۴۱,۵۵۸	بانک پارسیان شعبه بلوار آفریقا
۲,۹۸۹,۴۹۲,۳۱۳	۴,۹۹۴,۵۲۰,۰۶۸	

۴-۳- مانده حساب تنخواه گردانهای ارزی مربوط به وجوده نزد مدیران شعب ، جهت پرداخت حقوق و هزینه‌های شعبه بوده که صورت ریزان به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
ریال	ریال	نحو ارز	مبلغ ارزی	نوع ارز	
۴,۱۵۵,۷۶۴,۸۳۱	۳,۹۱۴,۵۸۲,۳۲۸	۳۰۱۵۶	۱۲۹,۸۱۱.۱	یورو	تنخواه شعبه آلمان
۲۶۰,۷۳۲,۷۶۴	.	۴۵۱۹	۰.۰	یوان	تنخواه شعبه چین
۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۶۸۹,۶۸۸	۲۳۲.۴۷	۲,۵۷۵,۳۴۲	ین	تنخواه شعبه ژاپن
۱۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۴۰۶,۳۸۰	۷۶۲۲	۱۸,۲۹۰	درهم	تنخواه شعبه دبی
۵,۳۳۲,۸۹۷,۵۹۵	۴,۶۵۲,۶۷۸,۳۹۶				

۴-۴- مانده حساب صندوق ارزی مربوط به دریافت وجوده ارزی از مشتریان در دفتر مرکزی (۸۳.۵۹۱ دلار ، ۷۰.۹۷۰ یورو) و شعبه ترکیه (۳۳.۴۱۶ دلار) و شعبه آلمان (۷.۲۶۸ یورو) می‌باشد و کلیه موجودیهای ارزی به نرخ ارز مصوب در تاریخ ترازنامه تعییر و تفاوت حاصل به حساب سود وزیان ناشی از تعییر ارز (یادداشت توضیحی ۲۵) منظور گردیده است .

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
ریال	ریال	نحو ارز	مبلغ ارزی	نوع ارز	
۱,۸۴۲,۹۸۹,۱۰۴	۳,۲۷۵,۴۹۵,۸۵۵	۲۷۹۹۴	۱۱۷,۰۰۷.۰۷	دلار - آمریکا	
۱,۳۱۳,۰۹۲,۹۹۴	۲,۳۵۹,۳۴۱,۵۱۰	۳۰۱۵۶	۷۸,۲۳۷.۸۸	یورو	
۳,۱۵۶,۰۸۱,۹۹۸	۵,۶۳۴,۸۳۷,۳۶۵				

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- حسابها و استاد دریافتی تجاری

بادداشت	مانده	ذخیره م.م	خالص	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استاد دریافتی تجاری			۵۲۴,۰۶۱,۸۴۰	۳۵۱,۰۱۹,۳۶۶	۳۵۱,۰۱۹,۳۶۶
حسابهای دریافتی تجاری :		--			
شرکت‌های گروه		۲,۶۹۸,۲۷۰,۴۵۰	۲,۶۹۸,۲۷۰,۴۵۰	۲,۶۹۸,۲۷۰,۴۵۰	۲,۶۹۸,۲۷۰,۴۵۰
ساختمانی سایر اشخاص و شرکتها		(۳,۹۴۲,۶۰۷,۴۰۵)	۹۳,۶۵۴,۴۹۴,۴۹۸	۹۳,۶۵۴,۴۹۴,۴۹۸	۸۹,۰۳۱,۹۹۴,۵۴۳
جمع کل		(۳,۹۴۲,۶۰۷,۴۰۵)	۹۶,۷۰۳,۷۸۴,۳۱۴	۹۶,۷۰۳,۷۸۴,۳۱۴	۹۲,۳۳۵,۹۹۸,۱۱۴

۱-۵- مانده حساب استاد دریافتی مربوط به چک دریافتی از مشتریان بوده که تا تاریخ تصویب ترازنامه همگی به حیطه وصول درآمده است.

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

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

مانده	ذخیره م.م	خالص	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
راه آهن شهری تهران و حومه	۲۴,۸۷۸,۳۵۹,۶۷۶	--	۲۴,۸۷۸,۳۵۹,۶۷۶	۲۲,۳۰۷,۹۴۲,۵۵۹
شرکت پشتیبانی و تهیه کالای نفت	۵,۹۷۴,۰۹۸,۶۹۳	(۳,۴۷۰,۶۲۲,۸۴۶)	۲,۵۰۳,۴۷۵,۸۴۷	۷,۳۲۲,۹۸۵,۱۱۲
مشارکت طراحی ساختمانی نفت و شرکت پترونکسان	۳,۰۹۸,۴۴۱,۵۲۶	۳,۵۹۸,۴۴۱,۵۲۶	۳,۹۸۲,۶۰۲,۶۵۰	۴,۴۴۸,۱۱۲,۱۷۹
شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران	۴,۲۹۷,۷۰۲,۸۷۲	(۶۲,۱۱۵,۰۰۰)	۴,۲۳۵,۵۸۷,۸۴۲	۲,۱۷۰,۱۵۰,۶۳۴
مهندسی و ساخت پره تورین مهنا(پرتو)	۱,۴۹۱,۷۸۵,۲۵۵	--	۱,۴۹۱,۷۸۵,۲۵۵	۱,۴۳۱,۶۵۶,۷۸۱
پالایشگاه اصفهان	۱,۶۳۱,۰۰۶,۲۷۸	--	۱,۶۳۱,۰۰۶,۲۷۸	۲,۴۲۵,۴۶۴,۸۵۲
مها بین الملل	۶۳۳,۴۰۲,۱۶۴	--	۶۳۳,۴۰۲,۱۶۴	.
مدیریت طرح های صنعتی ایران	۶۳۱,۴۴۷,۱۵۸	۶۳۱,۴۴۷,۱۵۸	۶۳۱,۴۴۷,۱۵۸	۲,۴۰۶,۸۶۶,۳۹۸
قطارهای مسافری رجاء	۲,۱۰۹,۶۶۲,۰۶۴	--	۲,۱۰۹,۶۶۲,۰۶۴	۱,۱۹۶,۴۲۲,۰۷۵
توسعه صنایع نفت و انرژی قشم	۹۲۰,۴۴۷,۹۶۵	--	۹۲۰,۴۴۷,۹۶۵	.
شرکت سایپادیزل	۹۲۳,۸۷۷,۳۷۸	۹۲۳,۸۷۷,۳۷۸	۹۲۳,۸۷۷,۳۷۸	۱,۱۶۳,۸۱۵,۱۸۷
پالایش نفت تهران	۱,۰۲۳,۹۲۳,۷۶۰	--	۱,۰۲۳,۹۲۳,۷۶۰	۱,۱۳۸,۸۱۱,۱۱۱
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۳۷۶,۳۱۲,۱۷۵	--	۱,۳۷۶,۳۱۲,۱۷۵	۱,۰۷۳,۴۸۴,۸۳۰
ذوب آهن اصفهان	۱,۰۰۴,۰۰۷,۹۳۹	--	۱,۰۰۴,۰۰۷,۹۳۹	۲,۰۹۷,۷۷۷,۰۳۹
موسسه دریا ساحل	۷۷۷,۷۷۷,۲۶۷	--	۷۷۷,۷۷۷,۲۶۷	۷۹۰,۱۵۵,۷۴۷
برق و کنترل مها	۶۹۵,۷۳۲,۵۴۹	--	۶۹۵,۷۳۲,۵۴۹	۱,۳۷۵,۴۵۸,۲۸۸
شرکت ساپکو	۷۱۹,۰۹۱,۱۲۰	--	۷۱۹,۰۹۱,۱۲۰	۱,۱۰۱,۴۵۹,۹۰۳
صنایع آذر آب	۶۵۲,۶۷۹,۸۰۳	--	۶۵۲,۶۷۹,۸۰۳	۵۳۸,۹۰۵,۷۶۳
شرکت ملی حفاری ایران	۵۳۸,۹۰۵,۷۶۳	--	۵۳۸,۹۰۵,۷۶۳	۷,۱۹۳,۶۴۲,۲۹۶
سهدۀ های حسن انجام کار نزد کارفرمایان	۷,۱۹۳,۶۴۲,۲۹۶	--	۷,۱۹۳,۶۴۲,۲۹۶	.
صورت وضعیت های تایید نشده	۱۲,۷۸۹,۳۷۲,۴۱۱	(۴۰۹,۸۶۹,۵۵۹)	۱۲,۷۸۹,۳۷۲,۴۱۱	۲۲,۹۰۷,۴۷۶,۴۷۸
سایر	۲۲,۷۷۸,۴۶۶,۱۲۱	(۳,۹۴۲,۶۰۷,۴۰۵)	۹۳,۶۵۴,۴۹۴,۴۹۸	۸۹,۰۳۱,۹۹۴,۵۴۳

۱-۵-۳-۱- مانده حسابهای فوق تماماً مربوط به ارائه خدمات بازرسی طی دوره مالی می‌باشد.

۱-۵-۳-۲- مانده حساب فوق مربوط به کار انجام شده صورت وضعیت پروژه ها و عمدتاً مربوط به کالای نفت کیش ، OEID ، فولاد کاوه جنوب کیش و پترونکسان طی دوره مالی می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه توسط کارفرما تایید نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۰۹۹,۹۵۲,۹۹۷	۴۴,۶۳۰,۶۹۷,۷۰۲	۶-۱
۵,۸۹۷,۶۷۱,۱۷۰	۷,۰۲۴,۷۸۸,۲۹۰	۶-۲
۳,۸۱۶,۹۵۹,۰۰۳	۶,۵۲۶,۸۱۸,۳۹۹	۶-۳
۱,۹۷۲,۴۵۰,۴۹۲	۱,۸۰۱,۰۸۳,۹۶۸	سپرده اجاره - ارزی
۵۴۴,۴۲۵,۲۶۸	۹۵۷,۲۰۷,۵۴۶	سایر
۵۷,۲۴۱,۴۵۹,۶۳۰	۶۰,۹۴۰,۵۹۵,۹۰۵	
کسر می شود:		
(۵۱۰,۶۹۸,۴۰۹)	(۴۵۳,۴۱۸,۴۰۹)	حصه بلند مدت وام کارکنان (انتقال به یادداشت شماره ۱۱)
۵۶,۷۳۰,۷۶۱,۲۲۱	۶۰,۴۸۷,۱۷۷,۴۹۶	

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹,۸۵۵,۰۵۴,۵۷۶	۳۷,۵۱۹,۶۲۳,۲۹۵	شرکت بازرگانی مهندسی ایران
۳,۳۶۹,۷۰۸,۵۲۲	۵,۲۳۷,۱۰۲,۰۲۹	شرکت آتی کو (ترکیه)
۱,۶۳۳,۲۹۰,۹۹۹	۱,۸۷۱,۹۹۲,۳۷۸	شرکت مهندسی ساختمانی تدبیر سامان اطلس ایرانیان (تسا)
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	صندوق ذخیره فرهنگیان
۱,۹۸۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی فنی مهندسی بارز امین
۴۵,۰۹۹,۹۵۲,۹۹۷	۴۴,۶۳۰,۶۹۷,۷۰۲	

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

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

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۹۳۲,۷۳۰,۹۸۶	۲۶,۶۰۶,۵۰۱,۷۶۱	پیش پرداخت مالیات عملکرد
۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۴۰۱,۱۹۳	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
.	۵۲,۶۱۲,۷۶۳	پیش پرداخت بیمه
(۱۱,۲۰۵,۴۰۵,۵۴۹)	۴,۵۲۵,۸۰۹,۶۴۴	کار در جریان
۲۱,۲۸۹,۳۲۵,۴۳۷	(۴,۶۶۵,۱۲,۴۱۶)	انتقال به حساب ذخیره مالیات (یادداشت شماره ۱۵)
	۲۶,۵۵۷,۳۱۲,۹۲۵	

۷-۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به کسر مالیات تکلیفی از صورت حسابهای بازرگانی توسط مشتریان شرکت و پرداخت مالیات های عملکرد سال ۹۲ الی ۸۷ می باشد.

۷-۲- مانده کار در جریان بابت هزینه های انجام شده مربوط به بازرگانی پژوهه های گروه تجهیزات می باشد که درآمد ناشی از آنها تا پایان دوره مالی باقیمانده تحقق خواهد یافت.

۸- دارائمهای ثابت مشهود

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

استهلاک اپیاشته - دیال

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - دیال

۱-۸- ساختارها، تأسیسات و آثاری اداری شرکت تمدن در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش پنهان این کافی و مناسب برخوردار می باشد.

۲-۸- افزایش حساب ائمه و منصوبات عدماً مرویت به خرید تجهیزات اداری و راiale جهت دفتر مرکزی و شعب میباشد.

۳-۸- پیش پرداخت سرمایه‌ای مربوط به پیش پرداخت خرید مساختان جدید می‌باشد، که با توجه به مکاتبات انجام شده و کالت داده شده تا پایان دوره مالی ۱۳۹۴ به شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان انتقال می‌باشد.

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌نیای مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹- دارایی‌های نامشهود

بادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
نرم افزار (پس از کسر استهلاک ابناشته)	۱,۴۵۴,۸۰۰,۰۰۳	۶۸۷,۲۵۰,۰۰۳
حق الامتیاز و ودایع تلفن (ارزی - ریالی)	۱۲۰,۰۶۰,۲۱۶	۱۲۰,۰۶۰,۲۱۶
	۱,۵۷۴,۸۶۰,۲۱۹	۸۰۷,۳۱۰,۲۱۹

۱۰-۱- حق الامتیاز مزبور در ارتباط با ۵۱ خط تلفن ثابت و ۲ خط تلفن همراه می‌باشد.

۱۰- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

تعداد سهام	درصد سرمایه	بهای تمام شده	دخیره کاهش ارزش	مبلغ دفتری	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه معلم (سهامی عام)	۲۰%	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۲۵۹,۲۷۹,۲۳۲	۱۵۹,۲۵۹,۲۷۹,۲۳۲	۱۵۹,۲۵۹,۲۷۹,۲۳۲	۱۵۹,۲۵۹,۲۷۹,۲۳۲
بازرسی مهندسی ایران (سهامی خاص)	۹۹.۹۹٪	۹,۹۹۶	۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰
بازرسی کیفیت بارز امین یاران (سهامی خاص)	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ATICO (مسئویلت محدود)	۹۹٪	۴۰۰	۱,۰۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۹۰۰,۰۰۰
بازرسی مهندسی ساختمانی تدبیر سامان اطلس ایرانیان	۱۰۰٪	۱,۰۰۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	۲۲۱,۳۹۶	۱۷۰,۷۵۳,۱۷۹,۲۳۲	۱۷۰,۷۵۳,۱۷۹,۲۳۲	۱۷۰,۷۵۳,۱۷۹,۲۳۲	۱۷۰,۷۵۳,۱۷۹,۲۳۲

۱۱- سایر دارائیها

بادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سهرده بلند مدت بانکی (تضمين قراردادها)	۱۱-۱	۲۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰
وجوه مسدودی نزد بانکها (تضمين قراردادها)	۱۱-۲	۱۷,۷۵۲,۹۵۴,۲۴۸
حصه بلند مدت وام کارکنان (بادداشت ۶)		۴۵۳,۴۱۸,۴۰۹
اوراق مشارکت (تضمين قراردادها)		۴۱,۸۵۷,۳۹۲,۴۵۷
	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۲۱,۳۷۲,۶۵۷

باددادهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

- ۱۱-۱- سپرده بلند مدت بانکی بابت وثیقه ضمانتامه حسن انجام کار شرکت بنفع بانک مرکزی و همچنین ضمانتامه حسن انجام کار شرکتهای مدیریت طرح های صنعتی ایران ، صنایع پتروشیمی ، مهندسی صنایع نفت و پتروشیمی بوشهر نزد بانک سرمایه و اقتصاد نوین و پارسیان می باشد
- ۱۱-۲- مانده حساب مزبور در ارتباط با وجوده مسدودی نزد بانکهای پارسیان و سرمایه بابت صدور ضمانتامه های حسن انجام تهدید قراردادهای بازرگانی می باشد .

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	باددادشت	
ریال	ریال		
۱,۶۷۶,۴۷۹,۸۹۰	۱,۸۴۷,۹۸۸,۶۰۵	۱۲-۱	اسناد پرداختنی تجاری ارزی
۴,۷۲۹,۴۵۰,۶۴۲	۶,۴۰۷,۹۱۲,۲۷۲	۱۲-۲	شرکتهای گروه
۵,۳۲۶,۷۳۷,۵۶۰	۵,۸۳۱,۹۶۴,۱۰۴	۱۲-۳	مطلوبات بازرگان
۱,۳۳۱,۷۳۰,۶۴۱	۱,۱۸۶,۹۵۹,۴۲۶		سپرده حسن انجام کار ریالی و ارزی
۱۳,۰۶۴,۳۹۸,۷۲۳	۱۵,۲۷۴,۸۲۴,۴۰۷		

- ۱۲-۱- اسناد پرداختنی ارزی در ارتباط با حواله های صادره جهت بازرگان بوده که تاریخ تصویب ترازنامه عمدتا در سرسیدهای مقرر تسويه گردیده است .

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

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

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	باددادشت	
ریال	ریال		
۱,۹۱۴,۸۳۰,۵۷۴	۱,۳۶۸,۱۶۵,۲۸۷		اسناد پرداختنی غیر تجاری - ریالی
۶۸,۲۳۰,۶۱۳	۴۷۰,۵۹۹,۸۰۰		شرکتهای گروه
۶,۷۳۲,۷۴۱,۶۸۲	۶,۴۶۳,۲۱۲,۴۲۵	۱۳-۱	اشخاص و شرکتها
۴,۳۷۳,۶۳۹,۳۸۶	۲,۳۰۲,۹۶۳,۲۰۶	۱۳-۲	ذخیره هزینه های عموق
۲,۴۴۲,۳۶۲,۸۰۵	۲,۸۶۳,۰۰۸,۷۴۲	۱۳-۳	ذخیره پس انداز سهم شرکت و کارگران
۴,۲۵۴,۳۲۴,۰۶۸	۲,۹۴۹,۱۰۲,۶۸۹		مطلوبات کارگران
۵,۵۳۹,۴۲۲,۸۸۶	۴,۷۹۷,۷۸۹,۸۰۴		مالیات بر ارزش افزوده
۲,۳۳۱,۵۸۷,۸۷۸	۱,۳۹۴,۴۳۲,۰۵۱		مالیاتهای حقوق و تکلیفی و حق بیمه های پرداختنی
۲,۷۲۹,۸۳۶,۸۴۳	۲,۳۵۶,۷۶۲,۱۷۶		واریزی های نامشخص
۲۲۸,۰۷۰,۰۲۹	۴,۸۵۱,۲۰۷,۹۹۶		حقوق پرداختنی ارزی و ریالی
۷۱۴,۷۵۷,۵۰۰	۱۷۱,۷۰۹,۳۶۶		سایر
۳۱,۳۲۹,۸۰۴,۲۶۴	۲۹,۹۸۸,۹۵۳,۵۴۲		

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماه متمیز به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۳۷,۱۳۰,۴۸۲	۱,۱۳۷,۱۳۰,۴۸۲	سازمان گسترش و صنایع نوسازی ایران
۳۰۵,۴۸۱,۰۸۰	۲۶۸,۷۶۲,۰۳۳	ansaldo energia
۵۲۴,۴۲۲,۸۰۰	۴۶۱,۳۸۶,۸۰۰	ARCELOR MITTAL FLATCARBON EUROPE
۱۷۵,۶۳۴,۰۹۹	۳,۲۵۳,۹۵۹	جهانگیر شفیقی
۸۶۴,۷۹۹,۲۴۷	۷۶۰,۸۴۹,۷۵۲	STEMENS AKTIENGESELLSCHAFT
۱۶۴,۵۲۴,۸۰۰	۱۴۴,۷۴۸,۸۰۰	SAN GIORIO SEIGEN SPA
۱۵۴,۲۴۲,۰۰۰	۱۳۵,۷۰۲,۰۰۰	MASCHINENFABRIK REINHAUSEN GMBH
۳,۴۰۶,۵۰۶,۶۷۴	۳,۵۵۱,۳۷۸,۵۹۹	سایر اشخاص (حقیقی - حقوقی)
۶,۷۳۲,۷۴۱,۶۸۲	۶,۴۶۳,۲۱۲,۴۲۵	

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۹۷۳,۶۳۹,۳۸۶	۲,۲۵۲,۹۶۳,۲۰۶	هزینه‌های اداری و پرسنلی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه‌های حسابرسی
۴,۳۷۳,۶۳۹,۳۸۶	۲,۳۰۲,۹۶۳,۲۰۶	

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

۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۹۹۳,۵۳۲,۶۳۰	۴,۶۶۹,۹۰۷,۱۰۱	۱۴-۱ پیش دریافت خدمات بازرگانی ارزی
۱,۷۴۶,۲۳۰,۹۴۷	۳,۶۶۱,۶۴۱,۹۰۶	۱۴-۲ پیش دریافت خدمات بازرگانی ریالی
۴,۷۳۹,۷۶۳,۵۷۷	۸,۳۳۱,۵۴۹,۰۰۷	

۱۴-۱- مانده حساب فوق مربوط به دریافت حق الزحمه ارزی بازرگانی به مبلغ ۱۲۲,۲۴۷ دلار و ۴۴,۷۶۲ یورو و ۴۸۰۰ درهم می‌باشد که از مشتریان قبل از انجام بازرگانی دریافت می‌گردد.

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

۱۰ - ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذمیه مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۶ تا دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۱ به شرح زیر می باشد:

کسر میشود: پیش پرداختهای مالیاتی (پاداشت شماره ۷)

(۱-۶) مهارات بخواهی آمده شکت تا با این سال ۱۳۰۰ قطعه، و تسبیه گردیده است.

برگ قلمی به شرکت الاین گروه که با توجه به خود حصه ای از نتیجه مطلوب از شرکای عالی ملایی لایحه درخواست رسیدگی به موضع این شرکت که تاکنون رای مزبور صادر نشده است .

۱-۵-۱- مالیات عمده کرسنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ پس از کسر معاافیت درآمد صادراتی و سایر معاافیت های قانونی طبق نزد های صادراتی اقدام به صدور برگ قلمی و تبیخ نموده است که مورد اعتراض شرکت قوار گرفته کافی در حسابها منظور شده است لازم به ذکر است که دفاتر و حسابها نوخط مقامات ملایی مورد رسیدگی قوار گرفته و بدون درنظر گرفتن معاافیت درآمد صادراتی و سایر معاافیت های قانونی طبق نزد های صادراتی اقدام به صدور برگ قلمی و تبیخ نموده است که مورد اعتراض شرکت قوار گرفته کافی در حسابها منظور شده است .

۱۵- عدیک در سال مالی ۹۱ و ۹۲ توسط مقامات ملیانی مورد رسیدگی قرار گرفته و بدون در نظر گرفتن مخالفت درآمدهای صادراتی اقليم به صدور برگ تشخیص نموده که مورد اعتراض شرک فوار گرفته و موضوع به هیأت حل اختلاف ملیانی

ارجاع گردیده که تاکنون رای نهایی صادر نشده است.

۵-۱-عملکرده دوه مالی شش ماهه ۹۴ پس از کسر در آمد های صادراتی و معافیتهای قانونی طبق نزخ های مندرج در ماده ۱۰، قانون مالیات های مستirim محاسبه و ذخیره ای در این خصوص در حسابها لحاظ نگردیده است.

(三)

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۳۷,۸۷۰,۰۹۹,۰۲۰	۱۶-۱	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان
۴,۷۶۰	۱,۱۲۹,۹۰۵,۷۴۰		سایر
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 همایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال		
۶,۹۲۰,۶۷۹,۶۶۲	۹,۸۶۴,۱۶۴,۴۹۵		مانده در ابتدای دوره
(۷۹۶,۶۹۲,۳۷۲)	(۱,۰۵۸,۱۶۴,۱۵۵)		پرداخت شده طی دوره
۳,۷۴۰,۱۷۷,۲۰۵	۳,۲۸۸,۳۴۷,۰۹۳		تامین شده طی دوره
۹,۸۶۴,۱۶۴,۴۹۵	۱۲,۰۹۴,۳۴۷,۴۳۳		مانده در پایان دوره

۱۸- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری بلند مدت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۰۴,۳۵۷,۸۵۸,۳۵۹	۱,۰۲۸,۹۸۷,۸۵۸,۳۵۹	۱۸-۱	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان
۱,۰۰۴,۳۵۷,۸۵۸,۳۵۹	۱,۰۲۸,۹۸۷,۸۵۸,۳۵۹		

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

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

- سرمایه ۱۹

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

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

- ۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ هر سال بمیزان یک بیست از سود خالص قبل انتقال به اندوخته قانونی بوده و تا این تاریخ مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سوابع قبل و به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تاریخی 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 نمی باشد.

گردش حساب اندوخته به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته ابتدای دوره
۰	۰	اضافات اندوخته طی دوره
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان دوره

- ۲۱- اندوخته سرمایه ای

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱
۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱- ۲۱-۱- مانده اندوخته فوق بابت افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل تفاوت حاصل از تسعیر داراییها و بدیهیهای ارزی در سوابع قبل حاصل شده است.

۲۲- درآمد حاصل از ازانه خدمات

در آمانه خدمات بر حسب شعب و نمایندگی ها به شرح ذیر قابل تفکیک می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴	سال مالی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۷	سال مالی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۶	سال مالی
درباره	درباره	درباره	درباره	درباره	درباره
جهانی / ارزی به بودو	جهانی / ارزی به بودو	جهانی / ارزی به بودو	جهانی / ارزی به بودو	جهانی / ارزی به بودو	جهانی / ارزی به بودو
آلمان	آلمان	آلمان	آلمان	آلمان	آلمان
چین	چین	چین	چین	چین	چین
ژاپن	ژاپن	ژاپن	ژاپن	ژاپن	ژاپن
تُرکیه	تُرکیه	تُرکیه	تُرکیه	تُرکیه	تُرکیه
ایران	ایران	ایران	ایران	ایران	ایران
روسیه	روسیه	روسیه	روسیه	روسیه	روسیه
کانادا	کانادا	کانادا	کانادا	کانادا	کانادا
دفتر مرکزی	دفتر مرکزی	دفتر مرکزی	دفتر مرکزی	دفتر مرکزی	دفتر مرکزی

- ۱- درآمد حاصل از خدمات بازرسی بوسیله تعرفه های مصوب هیات مدیره (با استفاده از فرم افزار ease data) و دادرشت رفاقت تعیین و شناسایی درآمد نزد بر اساس دویه مندرج در باداشت ۳-۵ صورت گرفته است.
- ۲- نزد خدمات بازرسی بر اساس تعرفه های مصوب هیات مدیره (با استفاده از فرم افزار ease data) و دادرشت رفاقت تعیین و شناسایی درآمد نزد بر اساس دویه مندرج در باداشت ۳-۵ صورت گرفته است.

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌نیای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۰۱ تا ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۰۱ تا ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

بهای تمام شده خدمات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۰۱ تا ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	جهنگ کل		جهنگ بریان		جهنگ بریان		جهنگ بریان		جهنگ بریان	
		سهم از هزینه های سپاراد	جهنگ کل	جهنگ بریان							
۱۱,۶۳۶,۴۹۲,۹۳۴	۷,۱۵۰,۷۵۷,۰۷۰	۱۱,۶۳۶,۳۱۳۳۳	۱,۱۲,۰۶۰,۲,۰۹۱	۱,۱۲,۰۶۰,۲,۰۹۱	۱,۱۲,۰۶۰,۲,۰۹۱	۱,۱۲,۰۶۰,۲,۰۹۱	۱,۱۲,۰۶۰,۲,۰۹۱	۱,۱۲,۰۶۰,۲,۰۹۱	۱,۱۲,۰۶۰,۲,۰۹۱	۱,۱۲,۰۶۰,۲,۰۹۱	۱,۱۲,۰۶۰,۲,۰۹۱
۶,۰۴,۵۳۴,۵۳۴	۴,۰۲,۰۸۰,۴۹۲,۹۳۴	۶,۰۴,۵۳۴,۵۳۴	۰,۵,۶۸۶,۸۱۹,۶۶۱	۰,۵,۶۸۶,۸۱۹,۶۶۱	۰,۵,۶۸۶,۸۱۹,۶۶۱	۰,۵,۶۸۶,۸۱۹,۶۶۱	۰,۵,۶۸۶,۸۱۹,۶۶۱	۰,۵,۶۸۶,۸۱۹,۶۶۱	۰,۵,۶۸۶,۸۱۹,۶۶۱	۰,۵,۶۸۶,۸۱۹,۶۶۱	۰,۵,۶۸۶,۸۱۹,۶۶۱
۱۹,۵۷۸,۱۴۰,۹۶۱	۱۷,۰۷۸,۱۴۰,۹۶۱	۱۹,۵۷۸,۱۴۰,۹۶۱	۱,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۱,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۱,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۱,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۱,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۱,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۱,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۱,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۱,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵
۵,۰۹۹,۵۳۸,۰۰۰	۳,۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۹,۵۳۸,۰۰۰	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵
۵,۵۹۲,۸۲۶,۱۷۲	۴,۲۸,۰۸۵,۸۲۶,۲۹۰	۵,۵۹۲,۸۲۶,۱۷۲	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵
۷,۰۱,۱۵,۴۵,۴۳۷	۵,۰۹,۲۹,۰۷۶,۷۶۰	۷,۰۱,۱۵,۴۵,۴۳۷	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵
۱,۸۱,۱۹,۸۳۵,۳۹۲	۱,۱۱,۱۳,۳۹۲,۸۴۴	۱,۸۱,۱۹,۸۳۵,۳۹۲	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵
۹,۴۵,۷۲,۰۳۶,۰۳۶	۴,۰۳,۰۷۰,۲۰,۰۳۶	۹,۴۵,۷۲,۰۳۶,۰۳۶	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵
۶۳,۸۰,۸۰,۰۷۷,۲۷۲	۴۳,۳۶,۱۸,۰۷۷,۲۷۲	۶۳,۸۰,۸۰,۰۷۷,۲۷۲	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵	۰,۱۲,۰۶۰,۴۰,۰۱۵

۱- مبالغ ارزی مدرج در جدول فوق بر اساس نفع بود و همگن شده از این گردیده است.

۲- هزینه های سردار بالارتبه ارزی مربوط به حقوق و مزايا کارکنان شعب و هزینه های جاري و اداري شعب می باشد.

۳- افزایش در بهای تمام شده نسبت درآمدودره مالی مورد گزارش همانگونه که در جدول فوق مشخص است ناشی از افزایش در هزینه های سردار، ناشی از افزایش سالانه هزینه ها میباشد.

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۳-۴-هزینه های سربار شعب بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

سال مالی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتھی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتھی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۹۸۱,۰۸۶,۷۵۱	۱۰,۵۴۱,۹۱۷,۷۰۸	۸,۹۴۳,۱۷۳,۳۸۶	هزینه های حقوق
۳,۰۶۴,۱۵۰,۴۲۲	۲,۳۱۲,۴۹۴,۱۶۹	۱,۳۷۸,۸۵۹,۴۴۴	هزینه اجاره دفتر شعب
۶۵۲,۱۳۴,۸۶۳	۵۴۶,۳۰۷,۰۳۵	۵۸۶,۵۰۵,۸۴۹	هزینه های ماموریت ، مسافرت و اقامت
۱,۷۹۸,۸۹۶,۳۵۷	۲,۰۱۴,۶۰۰,۳۶۹	۹۶۵,۲۱۲,۷۷۸	هزینه های عوارض
۱,۷۸۷,۵۵۴,۸۷۲	۱,۴۹۹,۸۲۲,۵۳۷	۱,۶۲۳,۹۰۲,۴۴۳	حق بیمه
۴۸۸,۹۵۷,۲۱۹	۲۸۹,۰۶۳,۵۳۷	۲۲۶,۱۵۹,۷۵۹	هزینه های پست و مراسلات
۱۸۶,۷۵۴,۷۹۴	۱۵۲,۹۸۰,۹۴۸	۱۹۸,۹۱۸,۷۲۸	کارمزد بانکی (ارزی)
۱,۴۷۶,۰۹۳,۳۸۱	۱,۱۲۴,۹۴۷,۱۴۹	۸۶۶,۷۶۵,۹۷۰	حق مسکن
۱,۲۳۶,۵۰۷,۰۷۲	۸۷۸,۳۷۵,۱۴۰	۵۶۳,۰۴۴,۷۲۷	هزینه های تعمیرات و نگهداری
۹۳۱,۰۵۹,۳۵۷	۷۳۰,۴۰۰,۶۷۳	۵۷۴,۵۰۱,۴۱۱	هزینه های تلفن و فکس
۵۶,۶۸۰,۰۳۹	۵۶,۶۲۴,۰۱۴	۱۹,۶۷۲,۶۰۱	هزینه های چاپ و کپی
۱۸۲,۳۳۸,۵۰۲	۱۳۲,۷۷۵,۸۱۵	۷۴,۶۴۸,۴۴۱	هزینه های ایاب و ذهاب
۴۶۱,۸۰۸,۶۹۰	۲۴۸,۶۸۰,۴۶۳	۱۶۵,۶۲۳,۰۴۳	هزینه های آب و برق و گاز
۱۰۳,۷۴۹,۰۲۴	۵۸,۱۲۱,۱۶۲	۵۹,۱۹۷,۳۴۱	هزینه های ملزمات مصرفی
۱۰۹,۴۹۳,۴۷۱	۹۶,۰۵۱,۱۰۳	۳۷۴,۲۵۴,۵۴۱	هزینه های پذیرائی و آبدارخانه
۹۴,۶۹۳,۷۱۸	۵۹,۸۸۹,۴۹۴	۷۰,۰۶۸,۴۵۲	بیمه نامه ها
۵۱۲,۲۱۹,۶۵۵	۲۹۴,۷۷۷,۳۲۶	۳۲۵,۲۹۳,۵۳۲	هزینه های حسابرسی
۱۶,۲۷۹,۴۲۱	.	۲۵,۲۶۳,۲۷۳	هزینه آگهی و تبلیغات
۱۲۹,۴۰۱,۸۱۴	۲۴۵,۰۴۵,۶۶۴	۱۶۳,۴۷۶,۴۲۶	سایر هزینه ها
۲۸,۲۴۹,۸۵۹,۴۲۲	۲۱,۲۸۲,۸۷۴,۳۵۳	۱۷,۲۰۴,۵۴۱,۸۴۵	

شروعت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴ خرداد ماه

۵- جدول مقایسه‌ای درآمد و بهای تمام شده خدمات بازرسی به تفکیک شعبات شرکت به شرح زیر ارائه می‌گردد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۱	
نسبت به درآمد	سود (زیان) ناوازده	بهای تمام شده	سود (زیان) ناوازده
۲۲٪	۱۰,۳۷۷,۳۶۹,۲۳۳	۷,۱۵,۲۵,۳۵۹	۳,۹۵,۴۷۴,۳۵۹
۲۱٪	۸,۱۰,۹۷۵,۰۷۹	۴,۲۰,۵۸۵,۰۷۹	۲,۰۵,۱۴۸,۰۷۹
۲۰٪	۲۹,۵,۵,۵,۰,۷۱۳	۱۳,۲,۰,۴,۰,۱۷	۸,۰,۸,۰,۳۵۴,۰,۷۰
۱۹٪	۱,۳۲۴,۰,۸۶,۹۹,۰	۰,۵,۰,۷۸,۰,۹۶	۰,۵,۰,۷۸,۰,۹۶
۱۸٪	۱۸۸,۱,۵,۸۹,۹۱	۳,۷۸,۰,۵,۹۱۲	۰,۵,۹۱,۱,۱۳۹
۱۷٪	۱,۹۹۷,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۷۸,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۷۸,۰,۰,۰
۱۶٪	۰,۵,۰,۷۸,۰,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۷۸,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۷۸,۰,۰,۰
۱۵٪	۷۸۲,۸,۰,۷۲	۱,۱۲,۰,۶۰,۰,۷۲	۰,۸۹۵,۰,۱,۰,۰,۷۲
۱۴٪	۰,۲,۰,۳,۰,۲,۷	۰,۲,۰,۳,۰,۲,۷	۰,۲,۰,۳,۰,۲,۷
۱۳٪	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰
۱۲٪	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰
۱۱٪	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰
۱۰٪	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰
۹٪	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰
۸٪	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰
۷٪	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰
۶٪	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰
۵٪	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰
۴٪	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰
۳٪	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰
۲٪	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰
۱٪	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰
۰٪	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰
دفتر موکنی	۴۶,۹۶,۹۶,۸۷۶	۹,۰,۳۷۳,۳۷۳	۲,۸,۹۲۱,۸۱۲
درویش	۴۶,۹۰,۹۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰
توکیه	۵,۹۳,۸۳,۸۷	۳,۷,۶۶,۰,۲۷	۰,۱,۵۹,۵,۹۱
زبان	۶,۱۳۲,۰,۳۰,۰,۵,۵	۰,۵,۲۴۳,۹,۰,۱۵	۰,۵,۲۴۳,۹,۰,۱۵
چین	۲۳,۵,۸۱,۵,۷,۰,۷	۱۴,۴,۸۷,۹,۸,۱,۹۹	۱۴,۴,۸۷,۹,۸,۱,۹۹
ایرانلیا	۹,۸,۶,۶,۶,۶,۲,۷	۵,۵۶,۸,۱۰,۵,۳۵۲	۵,۵۶,۸,۱۰,۵,۳۵۲
آلمان	۱۷,۰,۱۶,۰,۱۲,۰,۱۶,۰,۱۷	۱۲,۰,۹,۵,۹,۲۴	۱۲,۰,۹,۵,۹,۲۴

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۴ - هزینه‌های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۶۱۳,۸۴۶,۲۵۱	۸,۸۳۴,۶۴۱,۶۱۵	۱۰,۱۶۳,۱۷۶,۸۴۶	هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزايا
۲,۵۸۰,۳۹۵,۷۷۳	۳۳۰,۳۳۲,۲۵۸	۱,۶۸۴,۳۲۴,۹۱۷	عیدی ، پاداش و بهره وری
۱,۰۴۱,۵۳۰,۵۷۰	۷۷۷,۴۲۶,۲۶۲	۸۳۹,۶۲۵,۲۴۸	استهلاک دارایی‌های ثابت
۲,۰۰۳,۳۵۰,۰۸۰	۱,۲۲۷,۱۳۵,۰۰۰	۱,۵۶۳,۰۲۳,۰۳۸	ورزش و رفاهی کارکنان
۲,۴۱۰,۷۵۸,۶۱۹	۱,۶۱۱,۱۶۹,۳۲۵	۱,۹۰۴,۸۲۵,۰۸۳	بیمه سهم کارفرما
۷۹۰,۹۲۷,۲۵۰	۶۸۰,۸۵۹,۰۰۰	۹۱۸,۷۷۸,۳۶۱	ایاب و ذهاب
۸۱۹,۳۱۳,۸۷۵	۶۳۵,۲۰۶,۹۶۱	۹۹۰,۵۰۵,۱۱۶	هزینه‌های آبدارخانه ، غذای کارکنان و پذیرانی
۶۶۶,۱۶۵,۹۲۰	۳۷۳,۷۳۳,۰۰۸	۲۸۶,۴۳۹,۰۰۰	اینترنت و کامپیوتر
۳,۳۰۱,۲۵۸,۱۰۲	۱,۶۷۴,۶۱۵,۲۵۳	۲,۶۲۵,۸۰۰,۷۴۰	هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی
۱۱۰,۵۴۵,۳۰۰	۱۰۹,۷۸۵,۳۰۰	۱۰۲,۲۲۵,۰۰۰	هزینه‌های حقوقی و عوارض
۲۶۰,۳۵۳,۶۶۰	۱۶۸,۱۷۳,۱۶۰	۳۵۰,۶۷۶,۲۹۹	مصارف و ملزمومات
۴۱۴,۸۷۵,۶۲۷	۲۰۸,۴۵۰,۴۳۳	۲۳۰,۱۲۳,۰۶۸	هزینه‌های آب ، برق و سوخت
۳۱۱,۶۱۱,۹۷۵	۲۱۳,۴۰۸,۲۸۱	۶۷۷,۰۴۰,۲۷۰	هزینه‌های پست و تلفن
۲,۶۶۹,۸۶۵,۳۸۷	.	۱,۲۵۱,۱۵۷,۵۴۴	هزینه مشاوره
۱۴۸,۱۹۱,۰۱۹	۱۲۰,۳۹۵,۱۵۶	۵۳,۷۰۴,۳۵۳	کارمزد خدمات بانکی
۲۳۵,۰۴۵,۶۰۳	۱۵۴,۷۷۷,۰۴۱	۲۳,۹۳۰,۰۰۰	بیمه اموال و آتش سوزی و خودرو و مستولیت
۵۶,۷۲۲,۵۰۰	۳۷,۲۹۲,۰۰۰	۶۹۴,۹۱۱,۶۵۱	کتب و نشریات
۲۱۳,۴۷۰,۹۷۰	۱۷۳,۸۳۶,۴۰۰	۱۶۴,۳۲۰,۰۰۰	آموزش
۴۹۰,۶۶۵,۲۵۰	۳۰۶,۴۲۴,۴۸۳	۳۸۵,۴۵۴,۷۲۶	سفر و ماموریت
۳۹۹,۶۰۰,۵۳۹	۱۷۶,۸۰۹,۰۵۰	۱,۲۱۶,۳۹۰,۳۷۰	هزینه‌های تعمیرات و نگهداری
.	۳۲,۷۵۵,۹۳۷	.	هزینه‌های تبلیغات و بازاریابی
.	.	۲۲,۷۰۴,۰۰۰	هزینه‌های عضویت و شرکت در بورس و اوراق بهادار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۴۸۳,۰۰۶,۵۳۷	۳۹۳,۴۰۸,۳۸۵	۱,۰۵۳,۵۲۱,۲۹۹	سایر
۳۲,۲۲۱,۵۰۰,۸۰۷	۱۸,۹۴۰,۵۹۴,۸۰۸	۲۸,۳۲۲,۶۵۶,۹۲۹	

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

- ۲۵ - خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۳۹۳/۰۷/۳۱ ب	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۳۹۴/۰۷/۳۱ ب	سود و زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدنهای ارزی عملیاتی
ریال	ریال	ریال	
۳,۱۴۷,۶۸۰,۳۹۳	(۱۶,۵۳۳,۰۹۴)	(۴,۱۶۰,۰۳۳,۱۹۳)	
۳,۱۴۷,۶۸۰,۳۹۳	(۱۶,۵۳۳,۰۹۴)	(۴,۱۶۰,۰۳۳,۱۹۳)	

- ۲۶ - سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۳۹۳/۰۷/۳۱ ب	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۳۹۴/۰۷/۳۱ ب	سود حاصل از سپرده‌های بانکی ریالی
ریال	ریال	ریال	
۴,۱۰۹,۱۲۱,۴۲۲	۲,۷۷۳,۲۲۷,۸۷۶	۴,۴۹۸,۶۷۲,۹۸۰	سود حاصل از سپرده‌های بانکی ریالی
۲۰,۵۰۷,۳۷۳	۲۰,۲۶۰,۵,۱۹۱	۱۹,۴۶۰,۵,۹۷	سود حاصل از سپرده‌های بانکی ارزی
۱۵,۳۰۲,۳۵۰,۰۰۰	--	--	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکتها
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	--	.	سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت
--	--	۵,۰۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره محل
۳۲,۱۰۲,۶۸۷	۱۱۱,۴۵۵,۴۵۲	۹,۶۸۳,۰۶۰	سایر
۱۹,۶۸۹,۰۸۱,۴۸۲	۳۰,۴۷,۲۸۸,۵۱۹	۴,۵۳۳,۰۱۶,۶۳۷	

- ۲۷ - تعدیلات سنواتی

تعديلات سنواتي مرивوط به اصلاح اشتباهات سنوات قبل و شامل اقلام زير می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۳۹۳/۰۷/۳۱ ب	دوره مالی نه ماهه منتهی ۱۳۹۴/۰۷/۳۱ ب	بیمه تامین اجتماعی
ریال	ریال	ریال	
(۹۱۵,۳۴۲,۱۱۱)	(۹۱۵,۵۷۳,۱۱۱)	(۱۴۹,۹۳۴,۷۶۲)	اصلاح اشباء حسابداری سنوات قبل
(۶,۵۰۷,۰۹۹,۱۳۲)	(۴,۰۹۲,۴۰۰,۴۹۵)	(۱,۰۱۰,۷۷۳,۲۶۵)	اصلاح حساب ذخیره مالیات عملکرد ۸۷ و ۸۸
(۵,۹۲۲,۵۲۳,۵۲۲)	(۵,۹۲۲,۵۲۳,۵۲۲)	(۵,۹۲۲,۵۲۳,۵۲۲)	مالیات بر ارزش افزوده ۸۹ الی ۹۱
(۱,۳۴۴,۲۰۴,۶۵۳)	(۱,۳۴۴,۲۰۴,۶۵۳)	(۱,۳۴۴,۲۰۴,۶۵۳)	مالیات حقوق و تکلیفی
(۲,۹۹۲,۱۱۱,۲۶۳)	(۲,۹۹۲,۱۱۱,۲۶۳)	(۱,۴۴۷,۸۳۳,۷۸۵)	اصلاح حساب ذخایر
۸۸۸,۸۰۸,۶۸۹	۸۸۸,۸۰۸,۶۸۹	۸۸۸,۸۰۸,۶۸۹	سایر تعديلات و اصلاحات
.	.	۵۹,۱۷۹,۶۰۷	
(۱۶,۷۹۲,۴۷۱,۹۹۲)	(۱۶,۳۷۸,۰۰۴,۳۵۵)	(۸,۹۲۷,۲۸۱,۶۹۱)	

شوكت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (سهاهی عام)

ماده اشتھای تو پیچھی صور تھای مالی

دوره مالی نه ماه ممتلکی به ۱۳ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱-۷۷- به مחותر از آن تصوری مناسب از وضعیت مالی و شایع عملیات، برخی اقدام مقایسه‌ای موظود صورهای مالی متناسبه با صورهای مالی، از آن شده در سال مالی، قبل ملاقافت ندارد که به شرح جدول ذیل است:

بسته‌تار	بد-هکار	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۳۷۹,۰۸۰,۶۰۴,۲۶۴	۲,۹۱۱,۹۷۳,۰۰۰	۱,۴۷۱,۷۴۸,۴۰	۰	۲۹,۰۵۰,۵۷۹,۴۴۶	۲۹,۰۵۰,۵۷۹,۴۴۶	۰	۱,۴۷۱,۷۴۸,۴۰	۰	۱,۴۷۱,۷۴۸,۴۰
۹۲,۳۳۵,۷۵۷,۸۸۸,۹۹۸	۱۱۴	۱۵۴,۸۴۷,۳۵۳	۱۵۴,۸۴۷,۳۵۳	۹۳,۵۷۰	۹۳,۵۷۰	۴۸۳	۴۸۳	۵۷۰	۵۷۰
۲۱,۴۳۵,۳۵۹,۸۲۸,۸۸۷	۳۷۷	۵,۹۲۲,۵۲۵,۲۲	۵,۹۲۲,۵۲۵,۲۲	۲۷,۹۵۹	۲۷,۹۵۹	۲۱,۱۱۶,۸۴۸,۷۵۹	۲۱,۱۱۶,۸۴۸,۷۵۹	۱۱,۱۱۶,۸۴۸,۷۵۹	۱۱,۱۱۶,۸۴۸,۷۵۹
۳۱,۵۲۱,۰۵۰,۷	۷۰۷	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۳۱	۳۱,۵۳۱	۳۰,۰۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۷۰,۰۰۰	۰,۷۳	۰,۷۳
۹۳,۸۰۸,۰۰۰,۱۷۲	۱۷۲	۳۷,۹۷۹,۹۰,۷	۳۷,۹۷۹,۹۰,۷	۹۳,۰۷۳,۸۷۹,۰,۷	۹۳,۰۷۳,۸۷۹,۰,۷	۹۳,۰۷۳,۸۷۹,۰,۷	۹۳,۰۷۳,۸۷۹,۰,۷	۹۳,۰۷۳,۸۷۹,۰,۷	۹۳,۰۷۳,۸۷۹,۰,۷
۱۶,۹۹۱,۹۹۲	۹۹۲	۷۷,۱۱۴,۶۷۵,۱	۷۷,۱۱۴,۶۷۵,۱	۱۰,۰۵۰	۱۰,۰۵۰	۱,۰۶۹,۰,۰	۱,۰۶۹,۰,۰	۰,۰	۰,۰
تمدیلات سنواتی		۱۱,۱۸,۰,۱	۱۲,۱۸,۰,۱	۴۵۹	۴۵۹	۱,۰۱۸,۰,۱	۱,۰۱۸,۰,۱	۱۱,۱۸,۰,۱	۱۱,۱۸,۰,۱

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتها ۱۳۹۳/۰۷/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتها ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتها ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۵۴۷,۱۵۷,۱۶۲	۲۷,۷۵۹,۴۱۳,۸۹۷	(۳,۵۶۰,۸۱۲,۴۱۰)	سود عملیاتی
۱,۷۹۶,۷۲۳,۵۱۷	۱,۳۲۴,۸۱۸,۵۴۷	۱,۲۳۸,۹۶۵,۸۲۰	هزینه استهلاک
۲,۹۴۳,۴۸۴,۸۳۳	۸۲۱,۶۵۹,۲۱۶	۲,۲۳۰,۱۸۲,۹۳۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۲,۵۲۲,۰۶۰,۹۵۷)	(۷,۰۹۸,۰۰۳,۴۸۶)	(۴,۲۹۹,۸۲۲,۲۰۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۱,۶۲۵,۱۰۰,۷۲۵)	(۶,۳۱۱,۷۵۵,۰۹۲)	(۸,۱۲۴,۲۰۲,۴۷۵)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۳,۲۹۱,۰۸۲,۱۷۶	۲,۵۳۸,۹۴۷,۲۷۹	(۵,۱۰۰,۴۲۵,۰۴۸)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱,۰۰۲,۹۸۳,۷۱۴)	(۱,۱۰۵,۵۶۴,۶۹۳)	۳,۵۹۱,۷۸۵,۴۳۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
.	.	۱۶۰,۶۰۰,۰۰۰	تعییر ارز سرمایه گذاری ها
۳۳,۱۰۲,۶۸۷	۱۱۱,۴۵۵,۴۵۲	۱۸,۸۷۹,۰۶۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۵,۴۶۱,۴۰۴,۹۷۹	۱۸,۰۴۰,۹۷۱,۱۲۰	(۱۳,۸۴۴,۸۴۸,۸۸۹)	

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ در تاریخ ترازنامه شامل ۲۶۸۰۲ میلیون ریال مربوط به ضمانت نامه شرکت در مناقصات و ۳۸۴۷ میلیون ریال از بابت سایر تعهدات می باشد.

۲۹-۲- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ 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 تعديل اقلام صورت مالی باشد، وجود نداشته است.

شرکت بازرگانی مهندسی و صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

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

الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	مبلغ معامله	شرح معامله	نام شرکت طرف معامله (نوع وابستگی)
(۲۰۰,۴۴۸)	۳۱,۸۷۰	سود سهام پرداختی و سایر وجوه نقد	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (سهامدار اصلی)
(۸۶۶,۴۱۰)	۳۰,۶۰۰	وجوه نقد پرداختی بابت ساختمنان فدک	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (سهامدار اصلی)
۳۳,۸۱۰	۳,۶۶۸	تعامل بازرگانی	شرکت بازرگانی مهندسی ایران (هیئت مدیره مشترک)
	۴,۵۰۰	وجوه نقد دریافتی سود سهام	شرکت بازرگانی مهندسی ایران (هیئت مدیره مشترک)
۱,۸۷۲	۱,۷۰۶	وجوه نقد پرداختی و سایر	شرکت بازرگانی مهندسی ساختمانی تدبیر سامان اطلس ایرانیان (هیئت مدیره مشترک)

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