

Att.....	تاریخ.....	Ref.....
۱۳۹۳/۰۹/۲۷	۲۰۱۴/۰۹/۲۷	شماره.....

شرکت دلتا صنعت پارس نیز از (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری مدیریت محترم

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ،

احتراماً به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی بانضمام صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می گردد.

ناجی محمد

زیادت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مدیریت محترم شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس بانضمام یک نسخه از گزارش جهت استحضار.
مدیریت محترم شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نیزار بانضمام یک نسخه از گزارش جهت استحضار.
مدیریت محترم شرکت مهندسی فن گستر پارس بانضمام یک نسخه از گزارش جهت استحضار.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت دلتا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت دلتا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت دلتا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت دلتا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- بررسیهای بعمل آمده حاکی از آنستکه، عملیات اجرایی طرح احداث کارخانه تولید جرثقیل درخصوص عملیات محوطه سازی و ساختمان علیرغم گذشت چند سال از تاسیس شرکت، از پیشرفت مناسبی برخوردار نبوده و در نتیجه بستر لازم جهت خرید ماشین آلات و تکمیل و راه اندازی کامل پروژه میسر نگردیده است. اتخاذ تدابیر مناسب به منظور تامین نقدینگی از طریق آورده نقدی سهامداران و یا اخذ موافقت بانکها با اعطای تسهیلات مورد نیاز جهت برون رفت طرح از وضعیت فعلی مورد تاکید می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود سال مالی قبل بین سهامداران رعایت نشده و اقدامات انجام شده بمنظور ثبت صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مربوط به تغییرات سرمایه در مرجع ثبت شرکتها در رعایت مفاد ماده ۱۰۶ قانون یاد شده به نتیجه نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. بنظر این مؤسسه معاملات مزبور در روال عادی تجاری با شرکتهای گروه صورت گرفته است.

۸- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، درچارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای تعیین مدیر واحد مبارزه با پولشویی طی سال مورد گزارش، از سوی شرکت نسبت به سایر زیرساختهای لازم اقدامی صورت نپذیرفته، لیکن این مؤسسه نیز به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین ومقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۷ آذر ماه ۱۳۹۳

رهیافت و همکاران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

حسن منوچهری فرد

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۷۷۲)



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت دلتا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱_ ترازنامه
۳	۲_ صورت سود و زیان
۳	۳_ گردش حساب سود انباشته
۴	۴_ صورت جریان وجوه نقد
	۵_ یادداشتهای توضیحی:
۵	الف_ تاریخچه فعالیت
۵	ب_ مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	ج_ خلاصه اهم رویه حسابداری

د_ یادداشتهای مربوطه به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی ۷_۱۸
صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضا هیئت مدیره	نماینده شخص حقوقی	سمت	امضاء
آقای محمد رضا حسینیان	شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس	رئیس هیئت مدیره	
آقای حمید رضا ستودیان	شرکت مهندسی فن گستر پارس	نائب رئیس هیئت مدیره	
آقای جهانبخش خدادوستان	شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نیزار	عضو هیئت مدیره	
آقای سینا رستار	-	مدیر عامل	

شرکت دلتا صنعت پارس فنلار (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده ^۱		تجدید ارائه شده ^۱		تجدید ارائه شده ^۱		تجدید ارائه شده ^۱	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱,۵۸۲,۹۲۰,۱۱۲	۱,۱۵۹,۳۷۱,۹۷۴	۹	بدهیهای جاری:			۴	داراییهای جاری:
-	-	۱۰	سایر حسابهای پرداختی	۹۰,۰۲۰,۵۵۸	۱۱۴,۲۸۶,۵۸۷		موجودی نقد
-	-		ذخیره مالیات	۲۹۶,۶۲۸,۳۵۸	۲۷۶,۸۵۶,۸۸۹	۵	حسابهای دریافتی تجاری
				۶۲۲,۱۸۴,۴۷۸	۳۵۵,۱۹۳,۱۳۵	۶	سایر حسابهای دریافتی
				۸۹,۳۸۲,۸۷۱	۱۴۳,۹۰۴,۷۱۲	۷	پیش پرداختها
۱,۵۸۲,۹۲۰,۱۱۲	۱,۱۵۹,۳۷۱,۹۷۴		جمع بدهیهای جاری	۱,۰۹۸,۲۱۶,۲۶۵	۸۹۰,۲۴۱,۳۲۳		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۱,۸۰۶,۵۲۰,۰۰۰	۱,۸۰۶,۵۲۰,۰۰۰	۱۱	حسابهای پرداختی بلند مدت	۲۰,۰۱۰,۹۹۵,۵۶۵	۳۲,۱۰۳,۹۲۵,۸۱۹	۸	داراییهای ثابت مشهود
۳,۳۸۹,۴۴۰,۱۱۲	۲,۹۶۵,۸۹۱,۹۷۴		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه				
۱۱,۵۳۷,۷۴۶,۳۱۵	۲۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	افزایش سرمایه در جریان				
۲,۷۹۲,۹۷۸	۴,۰۶۷,۰۸۷	۱۴	اندوخته قانونی				
(۱۲۰,۷۶۷,۴۷۵)	۲۴,۲۰۸,۰۸۱		سود(زیان) انباشته				
۱۷,۷۱۹,۷۷۱,۷۱۸	۳۰,۰۲۸,۲۷۵,۱۶۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۱,۱۰۹,۲۱۱,۸۳۰	۳۲,۹۹۴,۱۶۷,۱۴۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۱,۱۰۹,۲۱۱,۸۳۰	۳۲,۹۹۴,۱۶۷,۱۴۲		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت دلتا صنعت پارس نزار (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

"تجدید ارائه شده"

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	انباشته تا ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۳,۴۷۲,۳۹۰,۹۰۹	۴,۳۸۴,۰۴۳,۰۸۰	۱۵,۵۴۴,۴۱۱,۹۹۸
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۲,۵۱۹,۲۴۰,۶۶۲)	(۳,۷۹۵,۴۲۷,۹۱۴)	(۱۳,۳۹۳,۹۶۹,۰۲۰)
سود ناخالص	۹۵۳,۱۵۰,۲۴۷	۵۸۸,۶۱۵,۱۶۶	۲,۱۵۰,۴۴۲,۹۷۸
هزینه های اداری و عمومی	(۷۵۷,۷۹۲,۵۹۹)	(۲۵۴,۸۴۴,۲۲۰)	(۱,۶۹۶,۹۸۶,۸۸۲)
درآمد عملیاتی	-	-	۵۸,۰۰۰,۰۰۰
سود عملیاتی	۱۹۵,۳۵۷,۶۴۸	۳۳۳,۷۷۰,۹۴۶	۵۱۱,۴۵۶,۰۹۶
هزینه های مالی	(۵۲۹,۰۰۰)	(۱۳۳,۰۰۱)	(۸۲۷,۶۲۶)
درآمد غیر عملیاتی	۱۷۰,۹۰۵	۱۷۳,۶۰۵	۶۷۷,۲۷۵
سود قبل از مالیات	۱۹۴,۹۹۹,۵۵۳	۳۳۳,۸۱۱,۵۵۰	۵۱۱,۳۰۵,۷۴۵
مالیات	(۴۸,۷۴۹,۸۸۸)	(۸۳,۴۵۲,۸۸۷)	(۴۷۷,۰۳۰,۵۷۷)
سود خالص سال	۱۴۶,۲۴۹,۶۶۵	۲۵۰,۳۵۸,۶۶۳	۳۴,۲۷۵,۱۶۸

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص سال	۱۴۶,۲۴۹,۶۶۵	۲۵۰,۳۵۸,۶۶۳	۳۴,۲۷۵,۱۶۸
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	۴۵,۰۴۱,۱۳۶	(۲,۴۱۷,۱۵۳)	-
تعدیلات سنواتی	(۱۶۵,۸۰۸,۶۱۱)	(۳۶۶,۳۳۸,۳۹۹)	-
سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	(۱۲۰,۷۶۷,۴۷۵)	(۳۶۸,۷۵۵,۵۵۲)	-
سود (زیان) قابل تخصیص	۲۵,۴۸۲,۱۹۰	(۱۱۸,۳۹۶,۸۸۹)	۳۴,۲۷۵,۱۶۸
تخصیص سود			
اندوخته قانونی	(۱,۲۷۴,۱۰۹)	(۲,۳۷۰,۵۸۶)	(۴,۰۶۷,۰۸۷)
سود سهام	-	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۱,۲۷۴,۱۰۹)	(۲,۳۷۰,۵۸۶)	(۱۰,۰۶۷,۰۸۷)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	۲۴,۲۰۸,۰۸۱	(۱۲۰,۷۶۷,۴۷۵)	۲۴,۲۰۸,۰۸۱

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال جاری و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت دلتا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	انباشته تا ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۱	(۱۹,۷۰۰,۰۷۴)	۵۵۰,۸۷۸,۳۳۴
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود سپرده بانکی	۱۷۰,۹۰۵	-	۶۷۷,۲۷۵
سود سهام پرداختی	-	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها		۱۷۰,۹۰۵	(۵,۳۲۲,۷۲۵)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	-	-	(۳۰۰,۳۸۷,۱۲۸)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۲,۱۱۸,۴۵۸,۵۸۷)	(۱,۵۷۶,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۲,۱۸۴,۸۷۰,۵۱۱)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۱۲,۱۱۸,۴۵۸,۵۸۷)	(۳۲,۱۸۴,۸۷۰,۵۱۱)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۱۲,۱۳۷,۹۸۷,۷۵۶)	(۲۹,۸۸۵,۷۱۳,۴۱۳)
فعالیت‌های تامین مالی:			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	-	-	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه حاصل از افزایش سرمایه در جریان	۱۲,۱۶۲,۲۵۳,۷۸۵	(۴,۲۷۹,۵۹۹,۸۸۵)	۲۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		۱,۰۲۰,۴۰۰,۱۱۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۲۴,۲۶۶,۰۲۹	۱۱۴,۲۸۶,۵۸۷
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۹۰,۰۲۰,۵۵۸	-
مانده وجه نقد در پایان سال		۱۱۴,۲۸۶,۵۸۷	۱۱۴,۲۸۶,۵۸۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت دلتا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت دلتا صنعت پارس نیزار در تاریخ ۱۳۸۷/۷/۱۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۸۱۵۰ مورخ ۱۳۸۷/۷/۱۳ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی استان قم به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در قم - بلوار پانزده خرداد - نبش کوچه ۳۹ - جنب اداره صنایع و معادن قم و کارخانه در کیلومتر ۷۰ جاده قم، دلیجان - جنب ایستگاه تقویت فشار گاز - شهرک صنعتی خصوصی پارس گستر نیزار واقع است. در ضمن باستناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۶/۸ ماده ۵۱ اساسنامه اصلاح و سال مالی شرکت از اول مهر ماه هر سال آغاز و روز آخر شهریور ماه سال بعد به پایان می رسد که مراتب طی شماره ۲۶۳۸۷ مورخ ۱۳۹۱/۷/۱ در اداره ثبت شرکتهای استان قم ثبت گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، احداث، تولید و بهره برداری از صنایع مختلف پس از اخذ مجوزهای لازم در شهرهای مختلف ایران، مبادرت به انجام کلیه عملیات بازرگانی اعم از خرید و فروش و ارائه خدمات بازرگانی، اخذ وام و اعتبار از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و اخذ ضمانت نامه و گشایش اعتبار اسنادی در جهت فعالیتهای شرکت، صادرات و واردات و سرمایه گذاری و مشارکت با سایر اشخاص حقیقی و حقوقی، ایجاد شعب یا نمایندگی در داخل و خارج کشور در حدود موضوع شرکت، اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به شرکتهای و موسسات داخلی و خارجی، شرکت در مناقصه و مزایده ها و کلیه اموری که در قانون تجارت جمهوری اسلامی ایران مجاز شناخته شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بشرح زیر است

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۱۸	۱۲

پرسنل

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 دلتا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود

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

۳-۱-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰ براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	مستقیم

۳-۱-۳- برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه دوره شناسائی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارائیهای واجد شرایط " است.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان هر سال مالی بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت آنان محاسبه و در همان سال پرداخت می شود.

شرکت دلتا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۴,۲۳۳,۰۵۴	۱۰۵,۹۱۲,۱۷۸	بانک توسعه تعاون شعبه مرکزی قم - جاری ۲۶۰۰۱۱۱۱۰۰۱۴۸۹۱
۳,۶۳۴,۰۳۴	۵,۰۸۴,۰۳۴	بانک تجارت شعبه شهید فاطمی قم - جاری ۱۵۱۲۰۶۱۲۳۷
۱,۸۳۰,۵۸۲	۱,۹۶۴,۱۱۳	بانک تجارت شعبه شهید فاطمی قم - کوتاه مدت ۱۵۱۲۳۴۹۷۰۲
-	۹۹۶,۰۰۰	بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی قم - جاری ۰۱۰۰۰۴۳۳۰۰۰۰۱
۲۱۰,۶۷۹	۲۰۹,۴۴۲	بانک تجارت شعبه شهید فاطمی قم - کوتاه مدت ۱۵۱۲۳۵۱۶۱۸
۱۱۲,۲۰۹	۱۲۰,۸۲۰	بانک ملت شعبه شهید سرافراز تهران - جاری ۴۱۰۷۰۶۵۲۴۶
۹۰,۰۲۰,۵۵۸	۱۱۴,۲۸۶,۵۸۷	

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۹۶,۶۲۸,۳۵۸	۲۴۰,۱۰۶,۸۸۹	۵-۱	شرکت فولاد غرب آسیا
-	۳۶,۷۵۰,۰۰۰	۵-۲	شرکت صنعت ورق آیرین پاژ
۲۹۶,۶۲۸,۳۵۸	۲۷۶,۸۵۶,۸۸۹		

۵-۱- بدهی شرکت فولاد غرب آسیا بمبلغ ۲۴۰ میلیون ریال مربوط به تنه صورت وضعیت خدمات نگهداری، بازرسی و تعمیرات جرثقیلها در اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ بوده که تسویه آن منوط به ارائه مقاصحساب بیمه می باشد.

۵-۲- بدهی شرکت صنعت ورق آیرین پاژ بمبلغ ۳۶ میلیون ریال مربوط به صورت وضعیت خدمات نگهداری، بازرسی و تعمیرات جرثقیلها در اسفند ماه ۱۳۹۲ می باشد که تسویه آن منوط به ارائه مقاصحساب بیمه می باشد.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۹,۶۶۷,۳۵۸	۳۰۷,۵۶۵,۸۱۱	۶-۱	سپرده بیمه تامین اجتماعی
-	۲۴,۸۰۹,۶۳۰	۶-۲	شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت مجتمع فولادسازی نیزار پارس مرصاد- وجه دستی
-	۹,۹۱۰,۰۰۰		مالیات بر ارزش افزوده خرید- تابستان ۱۳۹۳
-	۲,۹۰۷,۶۹۴		وام کارکنان- کلاس زبان انگلیسی
۴۷۶,۵۸۵,۰۰۰	-		شرکت فولاد پارس آیرین نیزار
۴۵,۹۳۲,۱۲۰	-		آقای مهدی سپهر
۶۲۲,۱۸۴,۴۷۸	۳۵۵,۱۹۳,۱۳۵		

شرکت دلتا صنعت پارس نیاز (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۶- سپرده تامین اجتماعی بمبلغ ۳۰۷ میلیون ریال مربوط به ۵ در صد حق بیمه مکسوره از صورت وضعیتهای تایید شده شرکتهای فولاد غرب آسیا بمبلغ ۲۶۹ میلیون ریال و شرکت صنعت ورق آراین پاژ بمبلغ ۳۸ میلیون ریال می باشد که با ارائه مفاسا حساب، مبالغ فوق تسویه خواهد شد.

۲-۶- بدهی شرکت معیارصنعت پارس ناشی از انتقال بدهی شرکت فولاد پارس آراین نیاز به شرکت دلتا صنعت بوده است که بدلیل عدم توانایی شرکت مذکور در بازپرداخت بدهی به حساب شرکت سرمایه گذاری معیارصنعت پارس انتقال یافته و از محل قراردادهای ماهانه خدمات مالی و اداری آن مستهلک می گردد.

۷- پیش پرداختها

"تجدید ارائه شده"

پیش پرداختها به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
پیش پرداخت مالیات قراردادها	۳۲۰,۵۴۸,۱۶۱	۵۱۷,۶۶۳,۵۶۰
کسر میشود: انتقال به ذخیره مالیات (یادداشت ۱۰)	(۱۷۶,۶۴۳,۴۴۹)	(۴۲۸,۲۸۰,۶۸۹)
	۱۴۳,۹۰۴,۷۱۲	۸۹,۳۸۲,۸۷۱

۱-۷- بر اساس قراردادهای منعقد شده با شرکتهای فولاد غرب آسیا و صنعت ورق آراین پاژ معادل ۳ درصد از صورت وضعیتهای تایید شده شرکت به عنوان مالیات کسر و توسط آنان به حساب وزارت دارایی واریز شده است. لذا مبلغ مذکور به عنوان پیش پرداخت مالیات انعکاس یافته تا با مالیات عملکرد شرکت مورد تسویه قرار گیرد.



شرکت دلتا صنعت پارس نیراز اسپهلی خاص- در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی-
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- داراییهای ثابت مشهود

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

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال جاری	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۳,۸۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۲۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳,۸۲۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۸۲۰,۵۰۰,۰۰۰
۴۹,۶۰۸,۸۱۹	۴۳,۰۲۷,۸۱۹	۲۲,۷۸۲,۱۸۱	۶,۵۸۱,۰۰۰	۶,۵۸۱۰,۰۰۰	-	۶,۵۸۱۰,۰۰۰
۱,۱۰۵,۳۹۰	۲	۱۳,۲۹۹,۹۹۸	۱,۱۰۵,۳۸۸	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۳,۲۰۰,۰۰۰
۳۷,۴۳۲,۹۳۲	۲۳,۸۴۰,۹۸۷	۴۴,۸۶۲,۵۱۳	۱۷,۸۴۱,۹۴۵	۶,۸۷۰,۳۵۰	۴,۲۵۰,۰۰۰	۶,۴۴۳,۵۰۰
۱۳,۹۰۸,۶۴۷,۱۴۱	۱۳,۸۸۷,۳۶۸,۸۰۸	۸۰,۹۴۴,۶۹۲	۲۵,۵۲۸,۳۳۳	۱۳,۹۶۸,۳۱۳,۵۰۰	۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۴,۰۶۳,۵۰۰
۲,۲۰۲,۳۴۸,۴۲۴	۲,۲۶۹,۰۵۷,۰۱۱	-	-	۲,۲۶۹,۰۵۷,۰۱۱	۶۶,۷۰۸,۵۸۷	۲,۲۰۲,۳۴۸,۴۲۴
۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۴۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۹۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۱۰,۹۹۵,۵۶۵	۲۲,۱۰۳,۹۲۵,۸۱۹	۸۰,۹۴۴,۶۹۲	۲۵,۵۲۸,۳۳۳	۲۲,۱۸۴,۸۷۰,۵۱۱	۱۲,۱۱۸,۴۵۸,۵۸۷	۲۰,۰۶۶,۴۱۱,۹۲۴

زمین
اثاثه و منصوبات
تجهیزات
ابزار آلات

جمع

داراییهای در دست تکمیل

پیش پرداخت سرمایه ای

۸-۱- براساس قرارداد مورخ ۱۳۸۹/۴/۱ امتیاز حق بهره برداری از زمینی به مساحت ۵۱۰۴۲ متر مربع که با الحاقیه قرارداد در مورخ ۱۳۹۰/۵/۹ به مساحت ۵۵,۲۸۲ متر مربع افزایش یافته، به بهای هر متر مربع ۲۵۰,۰۰۰ ریال جمعا مبلغ ۱۳,۸۲۰ میلیون ریال از شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نیزاز برای احداث کارخانه خریداری و حق بهره برداری آن به شرکت واگذار شده است.

۸-۲- افزایش ابزارآلات مربوط به بهای خرید یک دستگاه جابجایی کوله پستی می باشد.



شرکت دلتا صنعت پارس نيزار (سهامي خاص) - در مرحله قبل از بهره برداري

يادداشتهای توضیحي صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸-۳- دارائیهای در دست تکمیل به شرح زیر می باشد :

شرح خدمات	نام شرکت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
خدمات مالی و اداری	شرکت معیار صنعت پارس	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه کارشناسی بانک جهت تایید طرح آمایش	—	۲۷۴,۹۴۰,۰۰۰	۲۷۴,۹۴۰,۰۰۰
تهیه طرح آمایش جهت ارائه به بانک	شرکت پادوسپان صنعت	۲۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۶۰۰,۰۰۰
هزینه حقوق	—	۲۵۰,۷۳۴,۶۲۴	۲۵۰,۷۳۴,۶۲۴
تهیه گزارش امکان سنجی پروژه	شرکت پادوسپان صنعت	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیگیری اولیه طرح آمایش جهت ارائه به بانک	شرکت پارس گستر نيزار	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
خدمات مهندسی طرح اولیه خاکبرداری	شرکت ژرف اندیشان فن گستر	۶۶,۷۰۸,۵۸۷	—
هزینه سفر به ایتالیا	—	۶۰,۸۸۳,۸۰۰	۶۰,۸۸۳,۸۰۰
هزینه ارسال پیش پرداخت به شرکت اومیس	شرکت متنا	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های برگزاری نمایشگاه	—	۴۳,۳۵۰,۰۰۰	۴۳,۳۵۰,۰۰۰
تهیه گزارش فنی اقتصادی پروژه	شرکت پادوسپان صنعت	۲۸,۸۴۰,۰۰۰	۲۸,۸۴۰,۰۰۰
هزینه های عمومی، اداری و دفتری	—	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰
		۲,۲۶۹,۰۵۷,۰۱۱	۲,۲۰۲,۳۴۸,۴۲۴

۸-۴- پیش پرداخت اقلام سرمایه ای شامل اقلام زیر می باشد:

يادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
شرکت مهندسی فن گستر پارس	۸-۴-۱	۱۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت اومیس	۸-۴-۲	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سامان صنعت مبتکر - تهیه پروفورما جهت ارائه به بانک		۷,۵۰۰,۰۰۰
		۱۵,۹۴۷,۵۰۰,۰۰۰
		۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۸-۴-۱- پیش پرداخت به شرکت مهندسی فن گستر پارس شامل مبلغ ۱۲,۰۴۰ میلیون ریال مربوط به قرارداد مورخ ۱۳۹۳/۴/۱ با شرکت مذکور بابت طراحی، اجراء، نصب و راه اندازی گرم تجهیزات واحد جرثقیل سازی و مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به قرارداد مورخ ۱۳۹۰/۴/۱ بابت مدیریت و نظارت طرح جهت احداث کارخانه و ساخت اسکلت جرثقیل می باشد. توضیح اینکه کل مبلغ قرارداد اجراء، نصب و راه اندازی گرم تجهیزات واحد جرثقیل سازی طرح بالغ بر ۷۸ میلیارد ریال و قرارداد مدیریت و نظارت طرح بالغ بر ۱۵ میلیارد ریال بوده است.

۸-۴-۲- پیش پرداخت به مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال مربوط به علی الحساب پرداختی به شرکت اومیس بابت خرید تجهیزات جرثقیل می باشد. توضیح اینکه کل قرارداد شرکت اومیس بالغ بر ۹ میلیون یورو می باشد.



۹- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر است :

تجدید ارائه شده "	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال		
شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نیزار	۹-۱	۴۴۹,۲۱۳,۹۸۷	۴۴۹,۲۱۳,۹۸۷
شرکت مهندسی فن گستر پارس - وجه دستی		۱۹۷,۵۱۸,۹۵۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اسناد پرداختنی	۹-۲	۱۸۸,۵۴۴,۸۱۰	-
ذخیره هزینه های معوق	۹-۳	۱۳۲,۹۷۳,۰۴۲	۱۷۴,۸۵۸,۹۷۱
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران		۷۵,۶۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حقوق پرداختنی پرسنل		۳۷,۴۵۰,۹۰۸	۳۹۸,۸۳۶,۹۸۸
شرکت کارگستر قم - خدمات کاریابی پرسنل		۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
مالیات حقوق		۱۳,۸۳۵,۴۷۳	۶۰,۸۶۵,۸۹۵
مالیاتهای تکلیفی		۱۲,۴۰۶,۹۳۲	۳۷,۷۰۶,۸۸۹
شرکت تعاونی کاربران - آقای امیری		۷,۳۷۰,۰۰۰	-
سپرده حسن انجام کار - شرکت ژرف اندیشان فن گستر		۶,۶۷۰,۸۵۸	-
شرکت پادوسپان		۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
حق بیمه پرداختنی		۴,۱۰۷,۴۵۷	۱۱۴,۰۶۹,۱۸۹
سپرده بیمه تامین اجتماعی - شرکت ژرف اندیشان فن گستر		۳,۳۳۵,۴۲۹	-
شرکت فولاد پارس آرين نیزار		۱,۹۹۴,۱۲۱	-
جاری سهامداران - شرکت فن آوران گسترش صنعت طاهر		۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰
مالیات بر ارزش افزوده		-	۱۰۸,۲۲۲,۴۱۸
بیمه تکمیلی کارکنان - فولاد غرب آسیا		-	۲۰,۱۶۰,۰۰۰
بیمه دانا - تکمیلی کارکنان		-	۳۱,۲۳۵,۸۲۰
شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس		-	۷,۲۲۹,۱۵۵
شرکت صنعت ورق آرين پاژ		-	۹۰۰,۰۰۰
متفرقه		۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۸۰۰
		۱,۱۵۹,۳۷۱,۹۷۴	۱,۵۸۲,۹۲۰,۱۱۲

۹-۱- مطالبات شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نیزار بمبلغ ۴۴۹ میلیون ریال شامل پرداخت تتمه مطالبات حال شده آقای مهدی سپهر بمبلغ ۴۱۸ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه سنوات قبل و مابقی مربوط به تتمه حساب بابت حق بیمه شرکت دانا و معاملات فی مابین می باشد.

۹-۲- اسناد پرداختنی شامل مبلغ ۱۴۶ میلیون ریال مربوط به چک پرداختی به شرکت فن گستر پارس بابت بازپرداخت وجه دستی دریافتی از ایشان، مبلغ ۳۸ میلیون ریال مربوط به چک پرداختی به پرسنل شرکت بابت تسویه حقوق و مزایای ایشان تا پایان شهریورماه ۱۳۹۳ و مبلغ ۴ میلیون ریال مربوط به چک پرداختی بابت تسویه بیمه و مالیات حقوق مردادماه ۱۳۹۳ پرسنل شرکت می باشد.

۹-۳- مانده فوق شامل مبلغ ۶۰ میلیون ریال از مربوط به ذخیره حق الزحمه حسابرسی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱، مبلغ ۶۰ میلیون ریال مربوط به حق حضور اعضاء هیات مدیره و مبلغ ۱۲ میلیون ریال مربوط به ذخیره عیدی و سنوات پرسنل شرکت بابت ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ می باشد که در سال بعد تسویه می شود.



۱۱- حسابهای پرداختنی بلند مدت

حسابهای پرداختنی بلند مدت به مبلغ ۱,۸۰۶,۵۲۰,۰۰۰ ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱,۸۰۶,۵۲۰,۰۰۰ ریال) مربوط به طلب شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نیاز از بابت زمین خریداری شده با واگذاری حق بهره برداری از آن می باشد که طبق توافق با شرکت مذکور تا اخذ مجوزهای لازم و انتقال سند، مبلغ فوق بحساب بدهیهای بلند مدت انتقال یافته است.

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر شش میلیارد و سیصد میلیون ریال منقسم به شش میلیون و سیصد هزار سهم هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ضمناً طبق اطلاعات موجود اسامی سهامداران در پایان شهریور ماه ۱۳۹۳ بشرح ذیل است:

اسامی سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام
		%	ریال
شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس	۳,۲۵۰,۰۰۰	۵۱.۵۹	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نیاز	۲,۰۳۰,۰۰۰	۳۲.۲۲	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسی فن گستر پارس	۹۵۰,۰۰۰	۱۵.۰۸	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای مهدی سپهر	۷۰,۰۰۰	۱.۱۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳- افزایش سرمایه در جریان

براساس صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۷ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱ میلیارد ریال به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال از محل مطالبات حال

شده و آورده نقدی سهامداران تصویب گردیده که در مرحله اول تا مبلغ ۶,۳۰۰ میلیون ریال افزایش و مبالغ زیر بابت مرحله دوم افزایش سرمایه از سهامداران اخذ و به عنوان

علی الحساب افزایش سرمایه در جریان در حسابها انعکاس یافته است.

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۶۷,۷۴۶,۲۱۵	شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس
۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نیاز
۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت مهندسی فن گستر پارس
۲۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۷,۷۴۶,۲۱۵	



شرکت دلتا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه از محل سود قابل تخصیص قابل تخصیص مبلغ ۱,۲۷۴,۱۰۹ ریال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

گردش حساب مزبور به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲۲,۳۹۲	۲,۷۹۲,۹۷۸	مانده در ابتدای سال مالی
۲,۳۷۰,۵۸۶	۱,۲۷۴,۱۰۹	افزایش طی سال مالی
۲,۷۹۲,۹۷۸	۴,۰۶۷,۰۸۷	مانده در پایان سال مالی

۱۵- درآمد حاصل از ارائه خدمات

انباشته تا	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۱۴,۷۵۵,۵۱۱,۹۹۸	۳,۷۹۳,۳۹۳,۲۲۴	۳,۲۴۷,۳۹۰,۹۰۹	۱۵-۱	درآمد حاصل از تعمیر و نگهداری و عملیات راهبری جرثقیل
۷۸۸,۹۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۶۴۹,۸۵۶	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲	درآمد حاصل از نگهداری و بازرسی و تعمیرات جرثقیل
۱۵,۵۴۴,۴۱۱,۹۹۸	۴,۳۸۴,۰۴۳,۰۸۰	۳,۴۷۲,۳۹۰,۹۰۹		

۱۵-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به قرارداد های منعقد فیما بین با شرکت فولاد غرب آسیا برای نگهداری و تعمیرات و همچنین انجام عملیات راهبردی (اپراتوری بهره برداری) جرثقیلهای سقفی میباشد که براساس صورت وضعیت های صادره شرکت که به تائید شرکت فولاد غرب آسیا رسیده در حسابها منظور شده است.

۱۵-۲- درآمد مذکور مربوط به قرارداد منعقد فیما بین با شرکت صنعت ورق آیرین پاژ برای نگهداری، بازرسی و تعمیرات جرثقیلها میباشد که براساس صورت وضعیت صادر شده شرکت که به تائید شرکت صنعت ورق رسیده در حسابها انعکاس یافته است.



شرکت دلتا صنعت بارس نزار (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

انباشته تا	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵,۹۶۷,۱۱۶,۷۱۹	۱,۵۲۳,۵۷۱,۹۵۱	۱,۰۹۱,۷۶۶,۱۵۶	۱۶-۱ حقوق و دستمزد
۲,۶۸۸,۱۶۹,۹۹۴	۷۳۰,۶۴۳,۹۳۵	۴۸۴,۳۴۵,۳۵۶	۱۶-۲ مزایای کارکنان
۱,۷۳۴,۲۲۰,۴۷۲	۴۸۳,۱۰۷,۸۷۰	۳۵۲,۰۸۶,۲۹۷	بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
۶۷۶,۶۵۹,۳۱۴	۱۴۸,۸۴۲,۸۵۹	۲۲۵,۰۱۹,۱۷۵	حق مأموریت
۶۵۵,۸۲۹,۸۳۹	۱۶۲,۳۷۵,۶۶۵	۱۴۲,۱۳۰,۸۷۱	اضافه کاری
۷۵۷,۸۰۱,۴۲۱	۴۰۶,۶۵۶,۱۶۵	۱۳۲,۲۲۴,۹۴۲	عیدی و پاداش
۴۴۴,۱۶۱,۴۵۸	۱۳۶,۴۹۱,۶۹۷	۹۱,۶۶۷,۸۶۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱۱,۴۲۳,۲۹۹	۲۰۰,۱۸۳,۵۷۶	-	حق الزحمه
۵۸,۵۸۶,۵۰۴	۳,۵۵۴,۱۹۶	-	هزینه پروژه
۱۳,۳۹۳,۹۶۹,۰۲۰	۳,۷۹۵,۴۲۷,۹۱۴	۲,۵۱۹,۲۴۰,۶۶۲	

۱۶-۱- هزینه حقوق و دستمزد مربوط به هزینه های پرسنلی شرکت طبق لیست سالانه حقوق و دستمزد بابت اجرای قرارداد مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۵ (تمدید شده تا تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱) با شرکت فولاد غرب آسیا و همچنین قرارداد با شرکت صنعت ورق آیرین پاژ می باشد.

۱۶-۲- مزایای کارکنان شامل حق جذب، حق شیفت، حق سرپرستی، حق اولاد، خواروبار و مسکن، بن کارگری و مزایای غیر نقدی می باشد.



۱۷- هزینه های اداری و عمومی

سر فصل فوق شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	انباشته تا
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
مشاوره و خدمات مالی	—	۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه حسابرسی	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
حق حضور اعضای هیئت مدیره	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
استهلاک	۲۵,۵۲۸,۳۳۳	۲۰,۰۰۳,۳۱۹
حق الزحمه خدمات دفتری	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰
ایاب و ذهاب	۲۰,۶۱۲,۰۰۰	۲,۷۸۵,۰۰۰
چاپ و کپی و کارتریج	۳,۱۹۶,۰۰۰	۵,۵۸۱,۰۰۰
پذیرائی	۲,۶۲۸,۴۷۰	۱۰,۹۷۹,۵۰۰
لوازم مصرفی	۲,۱۳۰,۰۰۰	۵,۰۲۵,۰۰۰
ثبتي و حقوقی	۶۱۰,۰۰۰	۲۳,۴۱۵,۲۵۰
سایر هزینه ها	۴,۰۸۷,۷۹۶	۹۷,۵۵۵,۱۵۱
۷۵۷,۷۹۲,۵۹۹	۲۵۴,۸۴۴,۲۲۰	۱,۶۹۶,۹۸۶,۸۱۲

۱۸- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	انباشته در
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۲۹,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۱	۸۲۷,۶۲۶

کارمزد بانکی

۱۹- درآمد غیر عملیاتی

درآمد غیر عملیاتی شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	انباشته در
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷۰,۹۰۵	۱۷۳,۶۰۵	۶۷۷,۲۷۵



۲۰- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی بمبلغ ۱۶۵۸۰۸۶۱۱ ریال شامل حق بیمه مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۱ الی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ شرکت بمبلغ ۷۹,۷۳۵,۳۶۲ ریال طبق اعلامیه بدهکاری سازمان تامین اجتماعی، مابه التفاوت مالیات حقوق و تکلیفی وجریمه متعلقه سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۹۱ طبق برگ تشخیص صادره بمبلغ ۳۸,۹۷۱,۷۵۶ ریال توسط سازمان امور مالیاتی، برگشت ثبت مکرر درآمد صورت وضعیت آذرماه سال ۱۳۹۱ شرکت صنعت ورق آیین پاژ بمبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، مابه التفاوت مالیات حقوق و تکلیفی بابت عملکرد سال ۱۳۹۰ بمبلغ ۹,۷۱۲,۸۶۳ ریال طبق برگ قطعی و مابه التفاوت مالیات عملکرد شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱ بمبلغ ۷,۳۸۸,۶۳۰ ریال طبق برگ تشخیص صادره می باشد.

۱-۲۰- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بخشی از اقلام مقایسه ای مربوطه در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای سرفصلهای حسابهای دریافتنی تجاری، پیش پرداختها، سایر حسابهای پرداختنی و سود انباشته بترتیب به مبالغ ۱۰۸,۸۳۵,۳۶۲ ریال، ۷,۳۸۸,۶۳۰ ریال، ۴۹,۵۸۴,۶۱۹ ریال و ۱۶۵۸۰۸۶۱۱ ریال با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	انباشته تا ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱۹۵,۳۵۲,۶۴۸	۵۱۱,۴۵۶,۰۹۶
هزینه استهلاک	۲۵,۵۲۸,۳۳۳	۸۰,۹۴۴,۶۹۲
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی تجاری	۱۹,۷۷۱,۴۶۹	(۲۷۶,۸۵۶,۸۸۹)
کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتنی	۲۶۶,۹۹۱,۳۴۳	(۳۵۵,۱۹۳,۱۳۵)
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	(۱۰۳,۲۷۱,۷۲۹)	(۳۲۰,۵۴۸,۱۶۱)
افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختنی	(۴۲۳,۵۴۸,۱۳۸)	۲,۹۶۵,۸۹۱,۹۷۴
هزینه های غیر عملیاتی	(۵۲۹,۰۰۰)	(۸۲۷,۶۲۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	(۱۹,۷۰۰,۰۷۴)	۲,۶۰۴,۸۶۶,۹۵۱

۲۲- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
دریافت چک شماره ۸۴۸۷۷۵۲ از شرکت مهندسی فن گستر پارس	۱۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت چک شماره ۱۱۵۵۳۴ از شرکت مهندسی فن گستر پارس	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واگذاری چک شماره ۸۶۷۱۳۴۲ به شرکت مهندسی پادوسپان صنعت	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰
دریافت چک شماره ۶۴۵۴۰۰۸ از آقای مهدی سپهر	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۵,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۲۳- شرکت در پایان سال مالی به استثنای بدهیهای که در متن صورت‌های مالی و یادداشت‌های پیوست آن افشاء گردیده، فاقد بدهیهای احتمالی دیگری می باشد.

۲-۲۳- تعهدات سرمایه ای شرکت ناشی از قرارداد منعقد و مصوب با شرکت مهندسی فن گستر پارس برای احداث، اجراء و راه اندازی گرم تجهیزات یک کارخانه جرثقیل سازی و بررسی طرحهای مربوطه بمبلغ ۷۷,۹۶۰ میلیون ریال و شرکت اومیس بابت خرید تجهیزات جرثقیل بمبلغ ۹ میلیون یورو بشرح یادداشت ۴-۸ می باشد.

شرکت دلتا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که موجب تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است.

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
الف معاملات مشمول ماده ۱۲۹			میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری معیار صنعت پارس	سهامدار-عضو هیات مدیره	قرارداد مشاوره	۴۲۰	۲۴
مهندسی فن گستر پارس	سهامدار-عضو هیئت مدیره	قرارداد طراحی مدیریت و نظارت طرح	۱۲,۰۴۰	(۱۹۷)

*- ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله نداشته است.

۲۶- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود سهام از محل سود انباشته پایان سال در موارد زیر مورد قبول به نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد

مبلغ

ریال

۱۴,۶۲۴,۹۶۷

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

۱۸,۹۰۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

