شرکت نیر پارس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت نیر پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شـــــــرح	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی اساسی شرکت	
الف) ترازنامه	۲
ب) صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
ج) صورت جریان وجوه نقد	۴
۳- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۴۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت نیر پارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت نیر پارس (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

حسابداران رسمی - حسابداران مستقل - کارشناسان رسمی
تهران، خیابان مطهری، خیابان نجم، شماره ۳۷
کد پستی ۱۵۸۹۶۶۳۱۱۶
تلفن: ۶ - ۸۸۴۹۳۱۷۱ ، فکس: ۸۸۴۹۰۰۹۳
صندوق پستی ۵۵۵۱-۱۵۸۷۵
پست الکترونیک: info@behradmoshar.com

همچنین این موسسه 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری (یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی) جمعاً شامل ۹۱۵ میلیارد ریال مبلغ قابل بازیافت پروژه‌های آب و برق و بخار ایران ال.ان.جی و سرفصل پیش‌دریافتها (یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۲۲۷ میلیارد ریال علی‌الحساب‌های دریافتی از شرکت گروه مپنا (به نیابت از کارفرمای پروژه - شرکت مایع سازی گاز طبیعی ایران) بابت پیمانهای مزبور می‌باشد که عملیات اجرایی پروژه‌های فوق‌الذکر به مدت سه سال (تا پایان سال ۱۳۹۲) متوقف بوده است. با توجه به توافقنامه مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۳ فی‌مابین کارفرما و شرکت گروه مپنا، مقرر گردید ضمن فعال‌سازی پروژه‌های مورد بحث، هیأتی از طرفین جهت روشن شدن تراز مالی، مشخص نمودن بدهی کارفرما و پرداخت بدهی معوق به شرکت، تعیین گردد که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. علیرغم فعال‌سازی عملیات پروژه های توسط شرکت در سال ۱۳۹۳، به دلیل عدم انجام تعهدات مندرج در توافقنامه مزبور منجمله پرداخت مطالبات معوق توسط کارفرما، شرکت مورد گزارش از طریق قوه قضائیه اظهارنامه‌ای جهت کارفرما به منظور الزام در انجام تعهدات ارسال نموده و کارفرما نیز در اظهارنامه متقابل پرداخت وجوه مذکور در توافقنامه را منوط به انجام تعهدات از سوی شرکت گروه مپنا نموده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی‌باشد.

۵- حسابهای دریافتنی تجاری (یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۴۴ میلیارد ریال مبلغ قابل بازیافت برخی از پروژه‌های سنواتی شرکت می باشد که تاکنون مورد تائید کارفرمایان قرار نگرفته است. تعیین تعدیلات مورد لزوم از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش، به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی‌باشد.

۶- وضعیت تعهدات شرکت و مبلغ ۱٫۰۸۷ میلیارد ریال ادعای سازمان امور مالیاتی نسبت به عوارض و مالیات بر ارزش افزوده به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۳۱ صورتهای مالی می‌باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. تعیین میزان قطعی تعهدات مالیاتی شرکت پس از قطعی شدن نتیجه اعتراضات شرکت و اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی امکان‌پذیر می‌باشد.

گزارش - بهراد مُشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت نیر پارس (سهامی عام)

۷- پاسخ تاییدیه‌های درخواستی از تعدادی از بدهکاران و بستانکاران شرکت به ترتیب به مبالغ ۴۱ میلیارد ریال و ۷۶ میلیارد ریال تاکنون واصل نشده است. همچنین پاسخ تاییدیه‌های واصله از برخی از بدهکاران و بستانکاران شرکت و نیز نتایج حاصل از تطبیق حسابهای فی مابین شرکت مورد گزارش با شرکت مادر در خصوص تعدادی از پروژه ها حاکی از مغایرت بدهکار و بستانکار به ترتیب به مبالغ ۱۴۴ میلیارد ریال و ۱۵۷ میلیارد ریال می‌باشد. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دسترسی به پاسخ تاییدیه‌های مزبور و رفع مغایرت‌های فوق‌الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت نیر پارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- نتایج اقدامات و پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ صاحبان سهام، شامل موارد رفع نشده به شرح گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً، به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط بین شرکت‌های همگروه و براساس "نرخهای توافقی" انجام گرفته است.

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

گـزارش- بهراد مُشار

گزارش در مورد سایر مسولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این رابطه به استثنای عدم تدوین برنامه‌های آموزشی کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۷ خرداد ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

فریده شهاوی **رضا یعقوبی**

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورتهای مالی

بسمه تعالی

NEYR PERSE

MAPNA GROUP

Date / تاریخ :

No. / شماره :

Att. / پیوست :

شرکت نیر پارس (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت نیر پارس (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود.

جزء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است .

	شماره صفحه
۱ ترازنامه	۲
۲ صورت سود و زیان	۳
۲ ۱. گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
۳_ صورت جریان وجوه نقد	۴
۴_ یادد شتهای توضیحی :	
۵ تاریخچه فعالیت شرکت	۵
۶ مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
۷. خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶ و ۷
۸- یادداشتهای مربوط به قلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸ تا ۴۹

صورتهای مالی براساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۳/۳ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

اعضاء هیات مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
شرکت مهندسی وساخت توربین مپنا توگا با نمایندگی عباس عمی آبادی	رئیس هیات مدیره	
شرکت احداث وتوسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه ۲ با نمایندگی بهروز جباری	نائب رئیس هیات مدیره ومدیرعامل	
شرکت گروه مپنا با نمایندگی محمد بهمن پور	عضو هیات مدیره	
شرکت مهندسی وساخت ژنراتور مپنا پارس با نمایندگی وحید معیر	عضو هیات مدیره	
شرکت مهندسی وساخت پویر مپنا با نمایندگی سید عمی بنی هاشمی	عضو هیات مدیره	

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت نیر پارس
تهران، خیابان ولیعصر(عج)، روبروی پارک ملت، کوچه ارمغان غربی، پلاک ۳۸
کد پستی: ۱۹۶۷۸۴۳۱۱۶ | صندوق پستی: ۱۵۱۵۷-۵۴۹
تلفن: ۴۰۰۰-۲۱-۲۲۳۵۳-۹۸+ | فاکس: ۵۰۱-۲۱-۲۲۰۲۹۵۰۱-۹۸+
info@neyrperse.ir | www.neyrperse.ir

NEYR PERSE Co.
No. 38 - West Armaghan Alley, Valiasr Ave.,
Tehran, 1967843116 - IRAN
Tel: +98-21-2353 4000 | Fax: +98-21-2202 9501
info@mapnanyp.com | www.mapnanyp.com

شرکت نیرپارس (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای جاری :				**بدهیهای جاری :**			
موجودی نقد	۵	۳۵,۶۴۱	۶۹,۳۵۱	حسابهای پرداختنی تجاری	۱۵	۱,۰۳۲,۸۱۴	۶۷۸,۴۴۱
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۱۳,۰۱۰	۰	سایر حسابهای پرداختنی	۱۶	۵۰۲,۴۳۴	۳۳۲,۹۰۶
حسابهای دریافتنی تجاری	۷	۱,۳۰۵,۵۳۱	۹۳۵,۵۸۹	پیش دریافتها	۱۷	۶۹۹,۷۴۷	۷۱۳,۷۸۹
سایر حسابها ی دریافتنی	۸	۹۴,۰۰۶	۷۹,۲۲۲	ذخیره مالیات	۱۸	۳۶,۲۸۱	۴۷,۴۳۲
موجودی مواد و کالا	۹	۲۱,۶۴۸	۲۸,۱۳۹				
پیش‌پرداختها	۱۰	۸۱۹,۷۶۰	۶۰۰,۳۵۲	جمع بدهیهای جاری		۲,۲۷۱,۲۷۶	۱,۷۷۲,۵۶۸
جمع دارائیهای جاری		۲,۲۸۹,۵۹۶	۱,۷۱۲,۶۵۳				
دارائیهای غیرجاری :				**بدهیهای غیرجاری :**			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۱	۲۱۲,۸۲۹	۲۱۹,۴۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۵۱,۰۲۱	۳۴,۷۷۱
دارائیهای نا مشهود	۱۲	۱۶,۷۳۳	۱۶,۵۷۴	جمع بدهیهای غیر جاری		۵۱,۰۲۱	۳۴,۷۷۱
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۳	۳۷۰,۳۱۵	۳۸۰,۵۸۷	جمع بدهیها		۲,۳۲۲,۲۹۷	۱,۸۰۷,۳۳۹
سایر دارائیها	۱۴	۱۶,۳۳۹	۲۲,۴۳۶				
جمع دارائیهای غیرجاری		۶۱۶,۲۱۶	۶۳۹,۰۲۴	**حقوق صاحبان سهام :**			
				سرمایه (۶۷۰ میلیون سهم یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده)	۲۰	۶۷۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۱	۱,۶۴۳	۱,۶۴۳
				زیان انباشته		(۸۸,۱۲۸)	(۱۲۷,۳۰۵)
				جمع حقوق صاحبان سهام		۵۸۳,۵۱۵	۵۴۴,۳۳۸
جمع دارائیها		۲,۹۰۵,۸۱۲	۲,۳۵۱,۶۷۷	**جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام**		۲,۹۰۵,۸۱۲	۲,۳۵۱,۶۷۷

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت نیرپارس (سهامی عام)

صورت سودو زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	سال ۱۳۹۳		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد پیمانها و خدمات ارائه شده	۲۲		۲,۵۷۸,۱۷۵	۱,۷۰۴,۲۷۷
بهای تمام شده پیمانها و خدمات ارائه شده	۲۳		(۲,۴۵۶,۸۴۸)	(۱,۶۲۰,۸۱۵)
سود ناخالص			۱۲۱,۳۲۷	۸۳,۴۶۲
هزینه‌های اداری ، عمومی و تشکیلاتی	۲۴	(۱۲۶,۳۰۹)		(۱۰۵,۷۳۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۲۵	(۵,۲۳۲)		۳,۸۲۱
			(۱۳۱,۵۴۱)	(۱۰۱,۹۱۱)
سود (زیان) عملیاتی			(۱۰,۲۱۴)	(۱۸,۴۴۹)
هزینه‌های مالی	۲۶	۰		(۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۷	۵۱,۲۱۴		۳۸,۱۲۳
			۵۱,۲۱۴	۳۸,۱۲۱
سود قبل از مالیات			۴۱,۰۰۰	۱۹,۶۷۲
مالیات بر درآمد	۱۸		(۱,۸۲۳)	(۱۲,۹۷۴)
سودخالص			۳۹,۱۷۷	۶,۶۹۸

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص			۳۹,۱۷۷	۶,۶۹۸
زیان انباشته در ابتدای سال مالی		(۱۰۸,۴۷۱)		(۸۱,۱۰۴)
تعدیلات سنواتی	۲۸	(۱۸,۸۳۴)		(۵۲,۸۹۹)
زیان انباشته در ابتدای سال مالی ـ تعدیل شده			(۱۲۷,۳۰۵)	(۱۳۴,۰۰۳)
سود (زیان) انباشته در پایان سال مالی			(۸۸,۱۲۸)	(۱۲۷,۳۰۵)

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال و تعدیلات سنواتی میباشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت نیرپارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	سال ۱۳۹۳		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۹		(۴۵,۶۷۵)	۴۵,۱۸۰
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت بانکی		۲۷,۱۸۴		۷,۳۷۵
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		-		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			۲۷,۱۸۴	۷,۳۷۵
مالیات بر درآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختی			(۲,۳۳۳)	-
فعالیتهای سرمایه‌گذاری :				
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود		(۱۰,۸۸۱)		(۹,۳۲۳)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		۸۹۲		۱۳,۲۷۳
وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نا مشهود		(۱۵۹)		(۱۹۶)
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری ها		(۲,۷۳۸)		(۱۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج)وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۱۲,۸۸۶)	(۶,۲۴۶)
خالص افزایش در وجه نقد			(۳۳,۷۱۰)	۴۶,۳۰۹
مانده وجه نقد در آغاز دوره مالی			۶۹,۳۵۱	۲۳,۰۴۲
مانده وجه نقد در پایان دوره مالی			۳۵,۶۴۱	۶۹,۳۵۱
مبادلات غیرنقدی	۳۰		۱۷,۱۶۵	۳۷,۵۸۴

یادداشتهای توضیحی همراه ،جزء لاینفک صورتهای مالی است .

پیوست گزارش
بهراد مدّاح

شرکت نیرپارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- شرکت نیر پارس در تاریخ ۱۳۳۷/۱/۱۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۶۰۷۶ مورخ ۱۳۳۷/۲/۱۸ در اداره ثبت شرکتها ومالکیت صنعتی استان تهران به ثبت رسیده است . شرکت در تاریخ ۱۳۷۱/۰۱/۲۶ به شرکت سهامی عام تبدیل که صددرصد سهام مربوط به سازمان گسترش و نوسازی گردید و در اجرای بند (۱۲) از دستورالعمل ماده (۱۷) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی ، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران ، مواد تنفیذ در ماده (۹) قانون چهارم توسعه و به دنبال درج آگهی و فروش سهام شرکت از طریق مزایده در تاریخ ۱۳۸۶/۸/۹ ، ۹۵٪ سهام شرکت (معادل ۲۷۱،۷۰۰،۰۰۰ سهم) از سهام شرکت نیر پارس به شرکت گروه مپنا (سهامی عام) و شرکتهای زیر گروه مپنا از طریق سازمان خصوصی سازی واگذار شده است.

توضیح اینکه در حال حاضر شرکت نیر پارس جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مپنا (سهامی عام) است و مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولیعصر روبروی پارک ملت خیابان ارمغان غربی پلاک ۳۸ واقع شده است.

۱-۲-فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه بشرح ذیل است :

مدیریت واجرای طرح های صنایع نفت ، گاز ، پتروشیمی ، نیروگاهی وکارخانجات به صورت کلید در دست از مرحله امکان سنجی تا مرحله انتقال به کارفرما وانجام فعالیتهای طراحی ومهندسی ، تامین قطعات وتجهیزات ، بهره برداری ، تعمیر ونگهداری ، تامین مالی ، مشارکت وسرمایه گذاری مستقیم در پروژه ها وانجام کلیه امور مالی وبازرگانی ، مدیریت منابع وبهره گیری از سازندگان داخل وخارج کشوروهمچنین کلیه فعالیتهای مستقیم وغیر مستقیم که به تحقق اهداف شرکت می انجامد ومباشرت به هر فعالیتی .

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره به شرح زیر بوده است :

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	نفر	نفر
کارکنان تمام وقت (دائم و قراردادی)	۴۴۴	۴۷۹
کارکنان پاره وقت	۳۳	۳۳
جمع کل	۴۷۷	۵۱۲

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 .

۳-عدم ارائه صورتهای مالی به روش ارزش ویژه (صورتهای مالی مجموعه)

شرکت دارای واحد تجاری وابسته (شرکت مهندسی ساخت وتجهیزات مپنا -سهامی خاص) به شرح یادداشت ۱۳ توضیحی صورتهای مالی است ، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت گروه مپنا (سهامی عام) است و تمامی شرایط مندرج در بند ۱۳ استاندارد حسابداری شماره ۲۰ را دارا می باشد ، صورتهای مالی مجموعه بر اساس روش ارزش ویژه ارائه نگردیده است و این صورتهای مالی صرفاً صورت های مالی جدا گانه شرکت نیر پارس (سهامی عام) می باشد .

پیوست گر
بهزاد مشار

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیهای مزبور با استفاده از روش قیمت گذاری میانگین موزون متحرک تعیین می گردد .

۴-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود ، برمبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می‌شود . هزینه های نگهداری وتعمیراتی جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی وبه حساب سود وزیان سال مالی منظور می گردد.

۴-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاک (موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میگردد .

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانهاو مستحدثات	۱۰سال و ۷درصد	خط مستقیم / نزولی
تاسیسات	۵ ، ۱۰ سال ،۲۰و ۲۵ درصد	خط مستقیم / نزولی
ماشین آلات راهسازی و تولیدی (پروژه ای)	۴ ، ۸ ، ۱۰ ، ۱۲ سال ،۱۵و ۲۵ درصد	خط مستقیم / نزولی
وسائط نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

۴-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که درخلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود . در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در یادداشت ۲-۲-۴ است .

بهای تمام شده دارائیهای ثابتی که توسط شرکت تولید ، ایجاد و تکمیل می‌گردد عبارتست از کلیه هزینه‌هایی که در جریان فعالیت معمول خود متحمل شده و شامل مواد ، دستمزد و سربار است که پس از تکمیل کار حسب مورد به حساب دارایی مربوط منظور و مطابق رویه‌های اشاره شده مستهلک می‌گردد .

۴-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل « دارائیهای واجد شرایط » است .

۴-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز رسمی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است ، با نرخ ارز رسمی 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 .

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظور می‌گردد .

پیوست گزارش
بهراد مشار

۴-۶- درآمد و بهای تمام شده پیمانها

درآمد پیمان ، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که باتوجه به میزان تکمیل پیمان و روش درصد پیشرفت کار (روش هزینه به هزینه) شناسائی و محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد و میزان تکمیل هر پیمان نیز از نسبت کل مخارج تحمل شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی پیمان تعیین می گردد . جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود . بهای تمام شده پیمان شامل هزینه های مستقیم نظیر مواد و مصالح مصرفی ، دستمزد مستقیم و هزینه های غیر مستقیم مرتبط با پیمانها می باشد . بخشی از هزینه های عمومی و اداری به بهای تمام شده پیمان بر اساس مبانی معقول تسهیم میگردد . آن بخش از مخارج متحمل شده پیمان که با فعالیت آتی آن مرتبط است به شرط آنکه بازیافت آن محتمل باشد بعنوان پیمان در جریان پیشرفت طبقه بندی می شود .بابت قراردادهایی که وضعیت آن به صورتی می باشد که ماحصل پیمان را نمی توان به گونه ای قابل اتکاء بر آورد کرد نحوه شناسایی درآمد روش سود صفر می باشد ومعادل مخارج تحمل شده درآمد شناسایی می شود . هر گاه ابهامات حاکم بر اندازه گیری ماحصل پیمان به گونه ای اتکاء پذیر بر طرف شد درآمد پیمان های مزبور بر اساس روش هزینه به هزینه شناسایی می شود.

۴-۷- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود . درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی و وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود .

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۵- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد :

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد نزد بانکها (ریالی)		۲۷,۸۷۳	۶۴,۳۳۰
موجودی نقد نزد بانکها(ارزی)	۵-۱	۲,۶۲۵	۲,۸۰۹
حسابهای بانکی امانی از کارفرمایان	۵-۲	۴,۲۷۵	۱,۸۱۷
موجودی تنخواه ارزی	۵-۳	۸۶۸	۳۹۵
		۳۵,۶۴۱	۶۹,۳۵۱

۵-۱ - موجودی نقد نزد بانکها (ارزی) شامل ، مبلغ ۳۶۶۲/۷۲ دلار امریکا نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی و مبلغ ۸۳،۶۵۲/۳۱ یورو نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی می باشدکه به ترتیب با نرخ ۲۷،۹۹۴ ریال و۳۰،۱۵۶ریال (معادل نرخ ارز رسمی در تاریخ ترازنامه) تسعیر گردیده است .

۵-۲ -مانده موجودی حسابهای بانکی امانی از کارفرمایان ،مربوط به دو فقره حساب سپرده پشتیبان به نام شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران -مپنا می باشد که برداشت از آن توسط شرکت بر اساس مجوز صادره شماره ۰۱۰۰/۲۴۵۳ انجام میگیرد.

۵-۳-موجودی تنخواه ارزی شامل ،مبلغ ۳،۱۰۰ دلار امریکا ، ۲۵،۸۹۳/۱یورو می باشد که به ترتیب با نرخ ۲۷،۹۹۴ریال و۳۰،۱۵۶ریال(معادل نرخ ارز رسمی) در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است .

۶-سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۶-۱-سرمایه گذاری کوتاه مدت به شرح زیر است :

	سررسید	نرخ سود	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			میلیون ریال	میلیون ریال
دو فقره سپرده(۱،۰۵۵میلیون ریالی و۹۴۷میلیون ریالی ۵ساله) نزد بانک پارسیان	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	۲۲٪	۲,۰۰۲	-
یکفقره سپرده یکساله نزد بانک سپه	۱۳۹۴/۱۲/۲۷	۱۸٪	۱,۰۰۸	-
یکفقره سپرده یکساله نزد بانک سینا	۱۳۹۴/۱۰/۰۹	۲۲٪	۱۰,۰۰۰	-
			۱۳,۰۱۰	۰

پیوست گزارش
بهراد

۷- حسابهای دریافتنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
مبلغ قابل باز یافت پیمانها	۲۲-۲	۳,۳۲۵,۶۲۰	۲,۲۸۷,۷۳۱
شرکتهای گروه	۷-۱	۱۰۷,۰۶۷	۱۲۲,۹۶۵
مانده بدهی کارفرمایان بابت صورت وضعیت ها	۷-۲	۵۱,۴۵۵	۲۳,۲۸۰
سپرده حسن انجام کار دریافتنی	۷-۳	۵۲,۰۴۳	۴۶,۵۹۶
سایر		۳۰۸	۱,۰۵۷
		۳,۵۳۶,۴۹۳	۲,۴۸۱,۶۲۹
کسر میشود:ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۹,۸۲۱)	-
تهاتر بخشی از مبلغ قابل بازیافت پروژه ها با بخشی از پیش دریافتها(پروژههای فازهای ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی و توربوکمپرسور)	۱۷	(۲,۲۲۱,۱۴۱)	(۱,۵۴۶,۰۴۰)
		۱,۳۰۵,۵۳۱	۹۳۵,۵۸۹

۷-۱-مانده بدهی شرکتهای گروه به شرح زیر قابل تفکیک است :

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گروه مپنا-سهامی عام	۷-۱-۱	۳۶,۰۰۵	۶۶,۴۵۲
شرکت مهندسی وساخت تجهیزات مپنا	۷-۱-۲	۴۹,۹۷۵	۳۹,۱۸۱
شرکت توسعه انرژی خاورمیانه نور کیش (مید)		۱,۹۴۱	۷,۳۸۰
شرکت احداث وتوسعه نیروگاهی مپنا (توسعه ۱)		۱۰,۵۸۵	۶,۴۰۹
شرکت مونتکو ایران		۳,۳۸۱	۱,۹۳۲
شرکت احداث وتوسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی (توسعه ۲)		۱,۳۱۵	۱,۳۹۷
شرکت مهندسی وساخت برق وکنترل مپنا		-	۱۲۹
شرکت سرمایه گذاری کارکنان گروه مپنا		۸۵	۸۵
شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین		۳,۷۸۰	-
		۱۰۷,۰۶۷	۱۲۲,۹۶۵

۷-۱-۱- طلب از شرکت مپنا بابت صورت وضعیت کارکرد ارسالی در سنوات قبل به شرکت مزبور در پروژه های فاز ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی میباشد.

۷-۱-۲-مانده طلب فوق عمدتاً بابت پرداخت علی الحساب جهت اجرای قرارداد نظارت بر نصب و اجرای پروژه های فاز های ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی می باشد .

۷-۲ - مانده بدهی کارفرمایان بابت صورت وضعیت ها شامل اقلام زیر می باشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ملی و مهندسی ساختمان نفت ایران-پروژه پالایشگاه GTG بندرعباس	۲۹,۸۳۴	-
شرکت توسعه منابع آب ونیروی ایران	۵,۱۸۶	۳,۹۶۸
سازمان گسترش و شرکتهای تابعه	۳,۹۹۶	-
شرکت مدیریت طرح های صنعتی ایران	۲,۴۰۶	۶,۲۳۹
شرکت سابیر	۲,۶۷۷	۲,۶۷۷
شرکت آزاد راه باغچه مشهد	۲,۰۰۲	۲,۰۰۲
شرکت بین المللی توسعه و مهندسی پارس (پیدکو)	۱,۰۱۳	-
شرکت سهامی آب آذربایجان شرقی واردبیل	۹۶۸	۹۶۸
شرکت سهامی سازمان آب وبرق خوزستان	۹۵۷	۸۵۳
شرکت صنعتی دریایی صدرا	۵۷۹	۵۷۹
شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران	۴۶۵	۴۶۵
شرکت ذخایر و پخش فرآورده های نفتی سوریه (محروقات)	۴۵۴	۴۵۴
شرکت سهامی آب منطقه ای آذربایجان غربی	۷۳	۲,۴۲۲
سایر اقلام	۸۴۵	۲,۶۵۳
	۵۱,۴۵۵	۲۳,۲۸۰

پیوست گزارش
بهراد شیار

۳-۷-سپرده حسن انجام کار دریافتنی شامل اقلام زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ملی و مهندسی ساختمان نفت ایران-پروژه پالایشگاه GTG بندرعباس	۶,۲۹۵	
شرکت توسعه منابع آب ونیروی ایران-پروژه های تونل آب بر و تخلیه تحتانی سد کرخه ، تونل آب دشت عباس ، سد سیمره ، تخلیه تحتانی سد کارون ۴	۱۲,۳۹۸	۸,۲۱۵
شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران-پروژه مخازن ۱۷ و ۱۸ پارس جنوبی	۱۰,۴۴۸	۱۰,۹۱۴
شرکت سهامی سازمان آب وبرق خوزستان-پروژه های مارون،جره،پای پل کرخه،علاج بخشی سد دز(جدید)،ساخت و نصب سد دز(قدیم،نیروگاه مارون۱-نیروگاه مارون۲	۸,۶۴۶	۸,۶۴۶
شرکت پالایش نفت اصفهان	۰	۳,۹۹۸
شرکت پیماب	۳,۱۴۸	۳,۱۴۸
شرکت کاغذسازی کارون	۲,۷۰۸	۲,۷۰۸
شرکت سهامی آب منطقه ای آذربایجان غربی	۲,۱۱۲	۲,۰۰۷
شرکت سابیر	۱,۴۰۷	۱,۴۰۷
شرکت بین المللی توسعه ومهندسی پارس(پیدکو)	۸۶۹	۸۶۹
شرکت آزادراه باغچه مشهد	۸۳۱	۸۳۱
شرکت فرآب	۷۵۷	۷۵۷
شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران	۲۲	۷۳۶
سازمان توسعه برق ایران	۷۰۰	۷۰۰
شرکت سهامی آب منطقه ای آذربایجان شرقی واردبیل	۴۰۷	۴۰۷
شرکت سهامی آب زنجان	۳۰۹	۲۶۶
شرکت سوریه ای انبارش وتوزیع مواد نفتی (محروقات)	۲۳۸	۲۳۸
شرکت طراحی ومهندسی صنایع انرژی	۲۲۸	۲۲۸
سایر اقلام	۵۲۰	۵۲۱
	۵۲,۰۴۳	۴۶,۵۹۶

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۸- سایر حسابهای دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
کارکنان (وام ومساعده)		۲۷,۲۸۳	۲۷,۶۲۵
طلب از سایر اشخاص		۱۰,۳۵۰	۸,۰۲۹
سپرده ها و ودایع دریافتنی	۸-۱	۵۵,۴۷۹	۴۵,۶۲۶
طلب از شرکتهای گروه	۸-۲	۷,۱۰۵	۸,۲۹۸
طلب از وزارت دارایی (مالیات تایید شده سنوات قبل)		۲,۳۲۹	۴,۱۷۹
سایر		۵,۶۳۲	۵,۷۸۷
		۱۰۸,۱۷۸	۹۹,۵۴۴
کسر می شود:			
کاهش ارزش انباشته مطالبات		(۲,۸۳۳)	(۲,۸۸۶)
حصه بلند مدت وام کارکنان	۱۴	(۱۱,۳۳۹)	(۱۷,۴۳۶)
		۹۴,۰۰۶	۷۹,۲۲۲

۸-۱ -سپرده ها و ودایع دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده بیمه دریافتنی	۸-۱-۱	۲۶,۰۵۳	۲۲,۱۲۷
سپرده ضمانتنامه پیش دریافت	۸-۱-۲	۴,۸۸۴	۲,۹۸۰
سپرده حسن اجرای تعهدات	۸-۱-۳	۵,۰۰۸	۵,۱۱۸
سپرده کسور وجه الضمان	۸-۱-۴	۵,۲۸۷	۴,۴۲۹
سپرده های شرکت در مناقصه و سایرسپرده ها	۸-۱-۵	۱,۱۰۸	۲,۳۶۰
سپرده اجاره منزل -کوتاه مدت		۲,۱۶۰	۸۴۰
سپرده مالیات	۸-۱-۶	۱۰,۹۷۹	۷,۷۷۲
		۵۵,۴۷۹	۴۵,۶۲۶

پیوست گزارش
بهراد مشیار

۸-۱-۱- سپرده بیمه دریافتنی شامل اقلام زیر می باشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پالایش نفت اصفهان	۶,۹۶۶	۶,۲۴۲
شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران	۵,۳۸۴	۵,۶۲۴
شرکت سهامی سازمان آب وبرق خوزستان	۴,۹۵۶	۴,۹۵۶
شرکت ملی و مهندسی ساختمان نفت ایران	۳,۱۴۷	-
شرکت توسعه منابع آب ونیروی ایران	۳,۰۴۷	۲,۷۶۸
شرکت سابیر	۷۳۸	۷۳۸
شرکت سهامی آ ب منطقه ای آذربایجان غربی	۵۷۸	۵۶۱
شرکت کاغذسازی کارون	۴۴۸	۴۴۸
شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران	۲۶۴	۲۶۴
سازمان توسعه برق ایران	۲۰۰	۲۰۰
سایر اقلام	۳۲۵	۳۲۶
	۲۶,۰۵۳	۲۲,۱۲۷

۸-۱-۲- سپرده ضمانتنامه پیش دریافت شامل اقلام زیر می باشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱,۸۹۵	۱,۸۹۵
شرکت سهامی آب و برق خوزستان	۱,۰۸۴	۱,۰۸۴
شرکت ملی و مهندسی ساختمان نفت ایران	۱,۹۰۴	-
سایر اقلام	۱	۱
	۴,۸۸۴	۲,۹۸۰

پیوست گزارش
بهراد مشار

۳-۱-۸- سپرده حسن اجرای تعهدات شامل اقلام زیر می باشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سهامی آب و برق خوزستان	۱،۵۴۰	۲،۰۳۰
شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران (پترو نگین جنوب)	۱،۰۴۸	۱،۰۴۸
شرکت توسعه منابع آب و نیروی ایران	۶۴۹	۶۴۹
شرکت پالایش نفت اصفهان	۵۹۹	۵۹۹
شرکت ملی ومهندسی ساختمان نفت ایران	۵۸۶	۵۶۱
سایر اقلام	۵۸۶	۲۳۱
	۵،۰۰۸	۵،۱۱۸

۴-۱-۸- سپرده کسور وجه الضمان شامل اقلام زیر می باشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سهامی آب و برق خوزستان	۱،۸۵۹	۱،۸۵۹
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	۷۷۰	۷۷۰
شرکت پالایش نفت اصفهان	۴۱۹	۴۱۹
شرکت توسعه منابع آب و نیروی ایران	۱،۵۰۵	۶۲۳
شرکت آزادراه مشهد باغچه	۵۶۱	۵۶۱
سایر اقلام	۱۷۳	۱۹۷
	۵،۲۸۷	۴،۴۲۹

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۸-۱-۵- سپرده های شرکت در مناقصه وسایر سپرده ها شامل اقلام زیر می باشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
آقای داود پورجم (ودیعه منزل عاطفی)	۲۵۰	۲۵۰
وزارت دادگستری	۱۵۴	۱۰۰
اداره تعزیرات حکومتی شهرستان کنگان	۱۲۲	۱۲۲
شرکت توزیع برق استان بوشهر	۹۱	۹۱
شرکت گراش دریا	-	۶۱۷
سایر اقلام	۴۹۱	۱,۱۸۰
	۱,۱۰۸	۲,۳۶۰

۸-۱-۶ -مبالغ مزبور وجوه کسر شده موضوع ماده ۱۰۴ق .م.م ، توسط کارفرمایان می باشد که پس از اخذ فیش های مالیاتی مزبور به حساب پیش پرداخت مالیات انتقال می یابد .

۸-۲ -طلب از شرکتهای گروه به شرح زیر قابل تفکیک است :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت احداث وتوسعه ویژه مپنا (توسعه ۳)	۱,۰۵۶	۲,۳۷۰
شرکت گروه مپنا-سهامی عام	۴,۹۵۲	۴,۹۵۲
شرکت احداث وتوسعه نیروگاهها مپنا (توسعه ۱)	۱,۰۹۷	۹۷۶
	۷,۱۰۵	۸,۲۹۸

پیوست گزارش
بهراد مشار

۹- موجودی مواد و کالا

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد اولیه	۹-۱	۴,۹۸۰	۵,۳۰۷
موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران	۹-۲	۱۶,۶۶۸	۲۲,۸۳۲
		۲۱,۶۴۸	۲۸,۱۳۹

۹-۱- موجودی مواد اولیه شامل اقلام ذیل است :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد اولیه انبار	۱۶	۱۶
مواداولیه انبار کارگاه سد و نیروگاه مارون	۱,۰۹۷	۱,۴۲۳
مواد اولیه انبار کارگاه مخازن اصفهان وسیمره	۱,۴۹۲	۱,۴۹۳
مواد اولیه انبار کارگاه کاغذ سازی کارون	۲,۳۷۵	۲,۳۷۵
	۴,۹۸۰	۵,۳۰۷

۹-۲-کالای امانی شرکت مربوط به آهن آلات ساخت سازه های فلزی فاز۱۳و۱۴ پارس جنوبی عمدتاً نزد شرکت اسپیدز به مبلغ ۱۵،۲۴۸ میلیون ریال می باشد.

۹-۳- موجودیهای مواد وکالا در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است .

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۱۰- پیش پرداختها

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
خرید مواد ، قطعات،خدمات وسایر	۱۰-۱	۶۲۶,۳۲۴	۵۳۴,۱۲۰
اداره دارایی-مالیات بر ارزش افزوده		۱۸۵,۹۷۱	۶۶,۲۳۲
پیش پرداخت مالیات		۴,۱۹۸	۴,۱۹۸
پیش پرداخت بیمه		۱۲,۴۳۷	-
		۸۲۸,۹۳۰	۶۰۴,۵۵۰
کسر میشود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۴,۹۷۲)	-
تهاتر با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۸)		(۴,۱۹۸)	(۴,۱۹۸)
		۸۱۹,۷۶۰	۶۰۰,۳۵۲

۱۰-۱- پیش پرداختهای خرید مواد ، قطعات ، خدمات و سایر از اقلام زیر تشکیل شده است:

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت استیم	۱۰-۱-۱	۷۵,۹۹۲	۶۳,۵۳۵
شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسیان	۱۰-۱-۲	۱۹,۷۳۳	۵۵,۱۹۷
شرکت آماد زرین	۱۰-۱-۳	۱۲,۹۹۸	۴۳,۷۵۱
شرکت مهندسی پارس کیهان	۱۰-۱-۴	۲۸,۱۳۵	۳۴,۹۹۶
شرکت ناورود	۱۰-۱-۵	۳۳,۲۳۹	۲۸,۷۰۸
شرکت اوکسین صنعت	۱۰-۱-۶	۱۹,۰۰۲	۱۹,۰۰۲
شرکت شبدیز صنعت آپادانا	۱۰-۱-۷	۹۵,۴۰۴	۱۷,۴۸۹
شرکت خرد صنعت	۱۰-۱-۸	۱۴,۴۳۵	۱۳,۷۲۵
شرکت کولر هوایی آبان شیراز	۱۰-۱-۹	۳۶,۹۰۱	۱۶۴
شرکت راه صنعت رادان	۱۰-۱-۱۰	۲۷,۹۱۱	۸,۲۵۹
شرکت ارادل (نماینده شرکت patterson)	۱۰-۱-۱۱	۲۷,۷۷۸	۱,۳۵۹
شرکت اکسیر صنعت باختری	۱۰-۱-۱۲	۲۵,۷۶۷	۲,۵۱۹
شرکت پرهون طرح		۱۶,۱۹۱	۱۰,۲۱۷
شرکت همتا گروه نو آور -همگن		۱۲,۸۱۱	۱۱,۰۳۵
شرکت بامین تک		۱۱,۳۶۱	۱۱,۳۴۳
شرکت نیرو پژوه		۱۰,۷۷۱	۷,۵۳۳
شرکت بازرگانی ایلچی		۶,۴۱۷	۳,۲۲۵
شرکت ستین سازان کاشان		۵,۲۵۶	۵,۲۵۶
شرکت ماشین سازی اراک		۴,۶۰۸	۴,۶۰۸
(جمع نقل به صفحه بعد)		۴۸۴,۷۱۰	۳۴۱,۹۲۱

پیشنهاد گزارش
بهراد مشیر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	(ادامه یادداشت ۱-۱۰)
۴۸۴,۷۱۰	۳۴۱,۹۲۱	جمع صفحه قبل
۸,۴۲۸	۶,۶۱۶	شرکت توسعه نیروگاهها وصنایع پارسیان
۸,۱۰۰	۲۹	شرکت اسپیدز
۷,۸۶۴	۱۹	شرکت SIEMENS VOITH
۷,۶۳۲	۸,۴۳۰	شرکت پترو بخار صنعت پارسیان
۷,۴۸۸	-	فولاد پارسیان
۵,۵۶۰	۸۹۳	شرکت راه و ساختمان برد بلند(پیمانکاری محمدی)
۵,۳۷۸	۱,۶۹۰	شرکت آراد
۴,۶۲۹	۱,۶۹۰	شرکت پوشش یار کاوه
۳,۸۴۸	-	گروه صنعتی جهان پارت
۳,۷۲۰	۵,۳۰۰	شرکت آرمان بروج بلند
۳,۶۰۴	۴,۵۶۶	شرکت فراسازان جامع مریک
۳,۳۹۵	-	فولاد اسماعیلی
۳,۰۳۷	۱۵۷	شرکت هوایار
۲,۶۴۷	۲,۶۴۷	شرکت خدماتی تاسیساتی گرداب فن فلارد
۱,۸۱۱	۱,۸۱۱	شرکت پارس جویش
۱,۸۰۳	..	بازرگانی فولاد ایرانیان
۱,۷۸۶	۱,۷۸۶	سایت چوب فروشان البرز
۱,۶۳۲	۷۹	شرکت ایمن یاس
۱,۵۲۷	-	شرکت مهندسی و ساخت پارس فراگام قشم
۱,۳۹۲	۲,۳۷۲	پیمانکاری ساسانی پور
۱,۳۸۰	-	شرکت سنگین سازه تجهیز فولادی
۱,۳۷۱	۱,۳۷۱	شرکت الکترو کویر یزد
۱,۲۸۰	-	پیمانکاری نوشادی
۱,۲۱۵	۱,۲۱۵	آقای دکتر محمد اسعد (وکیل سوریه)
۱,۱۷۰	-	شرکت پارت سازی مشهد
۱,۱۱۵	-	شرکت بخار صنعت آتیه
۱,۰۶۹	۱,۰۶۹	شرکت صنعتی سازه گستر وزین
۱,۰۶۵	-	برقاب انشان
۱,۰۰۰	-	شرکت کرمان تابلو
۸۹۲	۲,۶۲۵	گروه ملی صنعتی فولاد ایران
۶۰۳	۲,۳۵۰	شرکت سیمان هرمزگان
-	۷۲,۳۴۳	شرکت مهندسی هیربد نیرو
۴۴,۱۷۳	۷۳,۱۴۱	سایر اقلام کمتر از یک میلیارد ریال
۶۲۶,۳۲۴	۵۳۴,۱۲۰	

پیوست گزارش
بهراد مشار

۱-۱-۱۰-پیش پرداخت به شرکت استیم بابت عملیات لوله کشی واحد های ۱۰۸و۱۱۱فاز ۱۳پارس جنوبی می باشد.

۲-۱-۱۰- پیش پرداخت به شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسیان ، بابت عملیات مهندسی واجراء پروژه ایران ال ان جی می باشد.

۳-۱-۱۰- پیش پرداخت انجام شده به شرکت آماد زرین مربوط به حقوق وعوارض گمرکی بابت انجام عملیات گمرکی وترخیص تجهیزات پروژه های شرکت از گمرکات کشور می باشد .

۴-۱-۱۰ - پیش پرداخت به شرکت مهندسی پارس کیهان ، بابت عملیات ساخت ونصب تجهیزات پروژه فاز ۱۴پارس جنوبی می باشد.

۵-۱-۱۰ - پیش پرداخت به شرکت ناورود ، بابت قرارداد منعقده جهت اجرای پروژه فاز ۱۴پارس جنوبی می باشد.

۶-۱-۱۰- پیش پرداخت به شرکت اوکسین صنعت ، بابت عملیات سیویل فاز ۱۳پارس جنوبی می باشد.

۷-۱-۱۰ - پیش پرداخت به شرکت شبدیز صنعت آپادانا طرح ، بابت اجرای ساخت و نصب لوله کشی واحدهای یوتیلیتی پروژه فازهای ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی می باشد.

۸-۱-۱۰ - مانده پیش پرداخت انجام شده به شرکت خرد صنعت ، بابت عملیات پروژه پکیج آب نیروگاه برق وبخار ایران ال ان جی می باشد.

۹-۱-۱۰-پیش پرداخت به شرکت کولر هوایی آبان شیراز ، بابت عملیات نصب کولرهای هوایی فاز ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی می باشد.

۱۰-۱-۱۰-پیش پرداخت به شرکت راه صنعت رادان ، بابت ساخت ۱۷ دستگاه مخزن فلزی شامل برشکاری ، خم ، مونتاژ ، جوشکاری ، نصب و انجام عملیات حرارتی ، تست و تحویل قطعی در پروژه فاز ۱۴ پارس جنوبی می باشد.

۱۱-۱-۱۰-پیش پرداخت به شرکت اردال بابت عملیات پمپ سازی پروژه پکیج آب نیروگاه برق و بخار ایران ال ان جی می باشد.

۱۲-۱-۱۰-مانده پیش پرداخت به شرکت اکسیر صنعت باختری بابت اجرای عملیات سویل و نصب تجهیزات سیستم خنک کننده آب فاز ۱۳ پارس جنوبی می باشد.

پیوست گزارش
بهراد عتبر

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائی‌های ثابت مشهود به شرح زیر می‌باشد :

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته- میلیون ریال				ارزش دفتری- میلیون ریال	
	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دارائیهای اضافه شده طی سال	دارائیهای فروخته شده طی سال	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۷۱,۸۹۷	-	-	۷۱,۸۹۷	۲	-	-	۲	۷۱,۸۹۵	۷۱,۸۹۵
ساختمانها	۶۳,۷۸۸	-	-	۶۳,۷۸۸	۱۵,۰۷۰	۳,۳۱۱	-	۱۸,۳۸۱	۴۵,۴۰۷	۴۸,۷۱۸
ماشین‌آلات	۶,۲۴۳	۲,۷۹۴	۹۵۷	۸,۰۸۰	۲,۵۱۴	۵۳۸	۷۵۳	۲,۲۹۹	۵,۷۸۱	۳,۷۲۹
تاسیسات	۴۲,۳۲۶	۱,۲۷۲	-	۴۳,۵۹۸	۹,۵۰۹	۴,۱۸۵	-	۱۳,۶۹۴	۲۹,۹۰۴	۳۲,۸۱۷
وسائط نقلیه	۵,۰۸۳	۲۵۲	-	۵,۳۳۵	۲,۵۳۶	۶۴۱	-	۳,۱۷۷	۲,۱۵۸	۲,۵۴۷
اثاثیه و منصوبات	۷۶,۸۶۰	۶,۲۲۱	۵۲۵	۸۲,۵۵۶	۲۱,۰۵۱	۷,۶۲۸	۶۷	۲۸,۶۱۲	۵۳,۹۴۴	۵۵,۸۰۹
ابزار آلات	۳,۷۴۱	۱۳۰	-	۳,۸۷۱	۸۶۵	۳۷۶	-	۱,۲۴۱	۲,۶۳۰	۲,۸۷۶
لوازم و تجهیزات	۱,۳۹۸	۱۱۲	-	۱,۵۱۰	۳۶۲	۱۳۸	-	۵۰۰	۱,۰۱۰	۱,۰۳۶
	۲۷۱,۳۳۶	**۱۰,۷۸۱**	**۱,۴۸۲**	**۲۸۰,۶۳۵**	**۵۱,۹۰۹**	**۱۶,۸۱۷**	**۸۲۰**	**۶۷,۹۰۶**	**۲۱۲,۷۲۹**	**۲۱۹,۴۲۷**
سفارشات وپیش پرداختهای سرمایه ای	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	-	-	-	۱۰۰	-
	۲۷۱,۳۳۶	**۱۰,۸۸۱**	**۱,۴۸۲**	**۲۸۰,۷۳۵**	**۵۱,۹۰۹**	**۱۶,۸۱۷**	**۸۲۰**	**۶۷,۹۰۶**	**۲۱۲,۸۲۹**	**۲۱۹,۴۲۷**

۱-۱۱ -مبلغ ثبت شده در مانده ستون استهلاک انباشته زمین ،مربوط به کاهش ارزش انباشته زمین خرم آباد می باشد. توضیح اینکه در زمان خرید شرکت از سازمان خصوصی سازی،جزء دارایی های قیمت گذاری شده نبوده است.

۲-۱۱- زمین وساختمان واقع در خیابان ولیعصربه بهای تمام شده ۲۶ میلیارد ریال(به تفکیک زمین ، ساختمان ، سرقفلی و حق انشعاب به ترتیب با مبالغ ۱۰،۴۰۸ و۴ میلیارد ریال) بدلیل بدهی مالک قبلی (شرکت کاغذ سازی کارون)نزد بانک صنعت ومعدن ترهین گردیده است .از این رو مالکیت قانونی آن تاکنون به نام شرکت انتقال نیافته است . در حال حاضر جهت زمین وساختمان فوق الاشاره توسط شرکت آتیه سازان دماوند (به نمایندگی بانک صنعت ومعدن) اجرائیه تملک صادر شده وپیگیری مسئولان شرکت جهت رفع اقدامات معارض با ساختمان در حال انجام می باشد.قابل ذکر است که بر اساس قرارداد بازسازی تجهیزات کاغذ سازی شرکت نیرپارس مبلغ ۳۰میلیارد ریال بدهی به شرکت کاغذ سازی کارون دارد که در یادداشت ۵-۱۷همراه صورتهای مالی انعکاس یافته است .

۳-۱۰- افزایش در حساب ماشین آلات به مبلغ ۲،۷۹۵ میلیون ریال مربوط به خرید دستگاه دیزل ژنراتور و یک دستگاه تابلو سنکرون می باشد همچنین کاهش ماشین آلات مربوط به واگذاری یک دستگاه جرثقیل ۷۵ تن میتوبیشی می باشد.

۴-۱۰-افزایش در حساب تاسیسات به مبلغ ۱،۲۷۳ میلیون ریال ،عمدتاً بابت خرید آبگرمکن ، دستگاه UPS پمپ آب ، تجهیزات سلعقه گیر و قطعات دیزل ژنراتور جهت پروژه های فاز ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی می باشد.

۵-۱۱-دارایی های شرکت نزد پروژه ها از طریق بیمه تمام‌خطر پروژه ها تماماً بیمه گردیده است.همچنین دارایی های ثابت مشهود (ساختمان های ساعی و ارمغان و..) تا میزان ۱۰۳ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۶-۱۱-افزایش در اثاثیه و منصوبات بابت‌خرید دوربین و لوازم متعلقه ، تلویزیون ، کمد بایگانی ، کانکس ، دستگاه UPS، یخچال ، کولر و اسپیلت و فن کوئل دیواری ، اسکنر ، تانکر ، کامپیوتر ، میز و صندلی و ... می باشد.

۷-۱۱-پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پیش پرداخت خرید یک دستگاه سرور می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۱۲-دارائیهای نا مشهود

دارائیهای نامشهود در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر می باشد:

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرقفلی	۱۲-۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
حق انشعاب برق	۱۲-۲	۳,۹۸۵	۳,۹۸۵
حق انشعاب تلفن		۳۹۷	۳۹۰
حق انشعاب آب		۱۰۳	۹۳
حق انشعاب گاز		۸	۸
نرم افزار رایانه ای	۱۲-۳	۲,۲۴۰	۲,۰۹۸
		۱۶,۷۳۳	۱۶,۵۷۴

۱۲-۱-سرقفلی مربوط به ارزش تجاری ساختمان ولیعصر (پارک ساعی کوچه سی وچهارم) خریداری شده از شرکت کاغذ سازی کارون بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری در سال ۱۳۸۵می باشد.

۱۲-۲-حق انشعاب برق مربوط به ساختمان ولیعصر (پارک ساعی کوچه سی وچهارم) خریداری شده از شرکت کاغذ سازی کارون بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری در سال ۱۳۸۵می باشد.

۱۲-۳- افزایش نرم افزار رایانه ای بابت خرید نرم افزار مدیریت اثر انگشت ، نرم افزار نظام پیشنهادها و نرم افزار مدیریت پروژه های صنعتی می باشد.

پیوست گزارش
بهزاد مشار

۱۳-سرمایه گذاریهای بلند مدت

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۳-۱	۳۶۰,۸۱۵	۳۵۹,۰۸۵
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۱۳-۲	۹,۵۰۰	۲۱,۵۰۲
		۳۷۰,۳۱۵	۳۸۰,۵۸۷

۱-۱۳-سرمایه گذاری در سهام شرکتها در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	یادداشت	تعداد سهام	در صد سرمایه گذاری	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ارزش اسمی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بهای تمام شده	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بهای تمام شده
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مهندسی وساخت تجهیزات مپنا	۱-۱-۱۳	۳۴,۳۳۷,۷۷۰	۳۲.۴۸۷	۱۰,۰۰۰	۳۵۶,۹۷۰	۳۵۶,۹۷۰
شرکت توسعه صادرات خدمات فنی ومهندسی فراست		۱,۲۵۰,۰۰۰	۵/۶	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰
شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران		۲,۵۹۵,۰۰۰	۰/۴	۲,۵۹۵	۲,۵۹۵	۸۶۵
شرکت مشاوران انرژی تهران		۲۰	کمتر از یک درصد	۰/۰۲	۰/۰۲	۰/۰۲
شرکت توسعه ونفت گاز مپنا		۱	کمتر از یک درصد	۰/۱	۰/۱	۰/۱
				۱۳,۸۴۵	۳۶۰,۸۱۵	۳۵۹,۰۸۵

۱-۱-۱۳- طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مهندسی ، ساخت تجهیزات مپنا مورخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱ و همچنین به موجب آگهی ادغام منتشر شده در روزنامه رسمی مورخ ۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ ، کلیه دارایی ها و مطالبات و دیون شرکت مهندسی و ساخت بویلر مپنا به استناد بند اول و دوم ماده ۱۱۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰ با ارزش دفتری در شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا تجمیع گردیده است .

۲-۱-۱۳-افزایش سرمایه گذاری در شرکت بورس انرژی ایران مربوط به افزایش تعداد ۱,۷۳۰,۰۰۰ گواهی حق تقدم سهام به مبلغ ۱,۷۳۰ میلیون ریال می باشد.

۲-۱۳- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی به شرح زیر است :

	سررسید	نرخ سود	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			میلیون ریال	میلیون ریال
دو فقره سپرده (۱,۰۵۵ میلیون ریالی و ۹۴۷ میلیون ریالی ۵ ساله) نزد بانک پارسیان	۱۳۹۳/۱۲/۲۰	۲۰٪	-	۲,۰۰۲
دو هزار فقره سپرده ۵۰۰ میلیون ریالی دو ساله نزد بانک سینا	۱۳۹۴/۱۰/۰۹	۲۲٪	-	۱۰,۰۰۰
بانک تجارت شعبه پارک ساعی (سپرده ۵ ساله)	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۲۲٪	۹,۵۰۰	۹,۵۰۰
			۹,۵۰۰	۲۱,۵۰۲

۱۴-سایر دارائیها

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۸)	۱۱,۳۳۹	۱۷,۴۳۶
سپرده نزد بانک مهر اقتصاد شعبه افریقا	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
	۱۶,۳۳۹	۲۲,۴۳۶

پیوست گزارش
بهبود ۱۰۹

۱۵- حسابهای پرداختنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
علی الحساب دریافتی از کارفرمایان	۱۵-۱	۹۶,۳۹۳	۵۵,۵۰۷
پیمانکاران دست دوم	۱۵-۲	۶۲۱,۲۳۱	۳۱۹,۶۹۲
مازاد کار گواهی شده پیمانها	۲۲-۲	۵۷,۹۴۳	۵۵,۵۱۱
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران واشخاص	۱۵-۳	۲۰۲,۶۹۰	۲۰۷,۹۹۷
فروشندگان مواد اولیه و قطعات	۱۵-۴	۳۵,۷۸۶	۱۸,۸۱۰
ارائه دهندگان خدمات	۱۵-۵	۱۸,۷۷۱	۲۰,۹۲۴
		۱,۰۳۲,۸۱۴	۶۷۸,۴۴۱

۱-۱۵-علی الحساب دریافتی از کارفرمایان از اقلام ذیل تشکیل شده است :

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سهامی سازمان آب و برق خوزستان	۱۵-۱-۱	۵۷,۷۱۲	۲۹,۲۰۲
شرکت ملی و مهندسی ساختمان نفت ایران		۲۰,۸۱۸	-
شرکت پالایش نفت اصفهان(پروژه مخازن اصفهان)		۷,۴۱۹	۷,۲۵۰
شرکت پیماب (پروژه سد سلمان فارسی)		۶,۰۳۱	۵,۸۷۳
آزاد راه مشهد باغچه		۱,۵۰۴	۱,۵۰۴
سازمان توسعه برق ایران		۱,۲۶۸	۱,۲۶۸
شرکت توسعه منابع آب ونیروی ایران (پروژه سد سیمره وتونل آب بر سد کرخه)	۱۵-۱-۲	۱۳۸	۸,۳۷۴
سایر اقلام		۱,۵۰۳	۲,۰۳۶
		۹۶,۳۹۳	۵۵,۵۰۷

۱-۱-۱۵- علی الحساب دریافتی از سازمان آب وبرق خوزستان به تفکیک پروژه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه نیروگاه مارون ۲	۴۹,۸۱۳	۲۱,۳۰۳
پروژه سد مارون	۵,۴۳۵	۵,۴۳۵
پروژه نیروگاه مارون ۱	۲,۴۶۴	۲,۴۶۴
	۵۷,۷۱۲	۲۹,۲۰۲

پیوست گزارش
بهزاد مشار

۲-۱۵- مانده بدهی به پیمانکاران دست دوم شامل اقلام زیر می باشد :

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره صورت وضعیت های پیمانکاران در پروژه ها	۱۵-۲-۱	۳۸۸,۴۱۲	۱۸۷,۰۳۳
شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسیان-پروژه نیروگاه برق و بخار ایران ال ان جی		۹۳,۱۹۱	-
شرکت بالاگر		۲۸,۰۶۱	۱۵,۷۰۹
شرکت کولر هوائی آبان شیراز		۱۴,۰۲۹	۱,۳۲۰
شرکت خدماتی خوان گسترده صحرا		۸,۶۷۸	۵,۲۳۵
شرکت پارسیان کهن نیرو		۷,۳۱۱	۴,۴۷۱
شرکت اسپیدز		۷,۰۵۸	۱۱,۲۶۸
شرکت پرشیا پویش کارا		۶,۹۶۴	۲,۷۴۴
شرکت مهندسی ساختمانی پناه صنعت پارت		۵,۹۱۶	۳۸۵
شرکت مهندسین مشاور چگالش		۵,۱۰۴	۶,۲۷۵
شرکت خرد صنعت		۴,۷۲۸	۱,۴۹۶
شرکت ناورود		۴,۰۰۱	-
شرکت ساختمانی آبادراهان پارس		۲,۹۱۶	۲,۱۲۷
شرکت مهندسی هیربد نیرو		۲,۹۰۴	-
شرکت بازرسی فنی ایرانیان (ایریکو)		۲,۷۱۶	۷,۰۷۴
شرکت رنگین زره		۲,۵۶۳	-
شرکت امیرکبیر اروند		۲,۳۷۲	۵,۸۵۹
شرکت صنایع ماشین سازی آذربایجانی		۲,۳۴۰	۲۰۸
شرکت راه و ساختمان برد بلند (پیمانکاری محمدی)		۲,۳۳۸	۴۸
شرکت نصب و تعمیرات نیروی برق خراسان (نتن)		۱,۸۸۴	-
پیمانکاری نوشادی		۱,۸۲۰	-
شرکت مهندسی و ساخت دریا صنعت رهاب		۱,۴۰۶	-
شرکت مهندسین مشاور قدس نیرو		۱,۳۵۸	-
شرکت زاویه یاب		۱,۲۶۹	۳۳۵
شرکت کران کاو		۱,۲۲۶	۸,۵۶۶
سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس		۱,۱۰۵	۲,۰۶۳
شرکت حمل و نقل بین اللملی پازند ترابر		۱,۰۵۹	۶۴۱
شرکت توسعه نیروگاهها و صنایع پارسیان		۹۸۱	-
شرکت ایمن یاس		۸۹۸	۵۷۳
شرکت حمل و نقل نوید بهمن		۸۸۰	-
شرکت صنایع آذرآب		۶۶۴	۶۶۴
شرکت تولید تانکر شماره ۱۷		۴۴۱	۸۸۶
سایر اقلام		۱۴,۶۳۸	۵۴,۷۱۲
		۶۲۱,۲۳۱	۳۱۹,۶۹۲

پیشنویست گزارش
بهزاد عشار

۱-۲-۱۵- مانده ذخیره صورت وضعیتهای پیمانکاران دست دوم شامل اقلام زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت نصب نیرو - شرکت همگروه	۲۰,۸۳۳	۷۱,۳۰۶
شرکت شبدیز صنعت آپادانا-پروژه فاز ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی	۵۹,۱۶۳	۳,۶۰۴
شرکت ناورود-پروژه فاز ۱۴ پارس جنوبی	۵۶,۶۱۲	۴,۳۶۷
شرکت استیم-پروژه فاز ۱۳ پارس جنوبی	۴۳,۰۰۰	۴,۴۴۳
شرکا اکسیر صنعت باختری-پروژه فاز ۱۳ پارس جنوبی	۳۲,۹۷۹	۱,۰۰۰
شرکت پرهون طرح-پروژه فاز ۱۳ پارس جنوبی	۲۶,۷۸۹	۶,۱۴۰
شرکت مهندسی پارس کیهان-پروژه فاز ۱۴ پارس جنوبی	۱۹,۱۶۶	-
شرکت سازه های فلزی و جرثقیل فسان-پروژه نیروگاه برق و بخار ایران ال ان جی	۱۳,۷۴۱	-
شرکت راه و ساختمان برد بلند(پیمانکاری محمدی)-پروژه فاز ۱۳ پارس جنوبی	۱۲,۷۲۵	-
شرکت نیرو پژوه	۱۰,۷۷۷	۷,۵۰۰
شرکت راه صنعت رادان	۱۰,۰۷۴	۳,۶۹۰
شرکت ساختمانی آباد راهان پارس	۱۰,۰۰۰	۲,۵۸۸
شرکت آراد	۸,۹۳۲	۷۹۶
شرکت اسپیدز	۷,۷۶۷	۶۱۹
شرکت مهندسی ساختمانی پناه صنعت پارت	۶,۸۶۴	۱۳,۵۲۵
شرکت فراگستر بیستون	۶,۷۱۲	۳,۰۵۵
گروه ملی صنعتی فولاد ایران	۶,۵۹۰	۵,۹۶۴
شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا-شرکت همگروه	۶,۷۹۱	-
پیمانکاری نوشادی	۰	-
شرکت توسعه نیروگاهها وصنایع پارسیان	۳,۴۴۳	۳,۴۴۳
شرکت مهندسی رستاک پویا	۲,۸۱۲	۶۰۸
شرکت بامین تک	۲,۰۹۷	۲,۰۹۷
بازرگانی نورد	۲,۰۱۵	۲,۰۱۵
بازرگانی فولاد ایرانیان	۱,۸۰۳	۱,۸۰۳
چوب آوران	۱,۷۸۴	۱,۷۸۴
شرکت لوله بتن گرگان	۱,۶۶۴	۱,۶۶۴
شرکت عمران سازان راه نورد پیشرو	۱,۵۰۰	-
شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مپنا-شرکت همگروه	۱,۳۰۹	-
شرکت ساختمانی آباد راهان پارس	۱,۲۴۶	۲,۵۸۸
شرکت پارت سازی مشهد	۱,۱۷۰	۱,۱۷۰
شرکت مونتکو ایران	۱۴۰	۱۴۰
شرکت پارسیان کهن نیرو	۷۷	-
سایر اقلام	۷,۸۳۷	۴۱,۱۲۴
	۳۸۸,۴۱۲	۱۸۷,۰۳۳

پیوست گزارش
بهراد مشار

۳-۱۵- مانده سپرده حسن انجام کار پیمانکاران واشخاص از اقلام ذیل تشکیل شده است :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت استیم	۲۳,۶۴۶	۱۴,۸۷۲
شرکت ناورود	۱۷,۵۰۴	۶,۸۲۱
شرکت شبدیز صنعت آپادانا	۱۷,۳۰۸	۳,۸۰۱
شرکت پرهون طرح	۱۴,۲۸۴	۹,۸۶۸
شرکت اکسیر صنعت باختری	۱۲,۹۹۸	۶,۰۴۰
شرکت مهندسین مشاور چگالش	۹,۸۹۱	۸,۰۴۸
شرکت اسپیدز	۹,۸۵۳	۸,۳۶۳
شرکت آراد	۷,۴۹۷	۷,۴۹۷
شرکت نیرو پژوه	۶,۰۴۸	۳,۱۶۳
شرکت کولر هوائی آبان شیراز	۴,۶۷۱	۲,۶۰۲
شرکت رژین صنعت	۴,۳۷۷	۴,۳۷۷
شرکت خرد صنعت	۴,۳۳۳	۴,۲۵۰
شرکت کران کاو	۴,۱۷۴	۷,۱۶۹
شرکت پترو بخار صنعت پارسیان	۴,۰۷۷	۳,۱۹۷
شرکت ساختمانی آبادراهان پارس	۴,۰۲۷	۳,۸۹۳
شرکت توسعه نیروگاهها وصنایع پارسیان	۳,۹۶۶	۳,۹۶۶
شرکت راه صنعت رادان	۳,۶۴۵	۳,۲۷۷
شرکت امیر کبیر اروند	۳,۲۳۰	۲,۱۹۱
شرکت مهندسی پارس کیهان	۳,۰۵۱	۲,۴۶۰
شرکت راه و ساختمان برد بلند(پیمانکاری محمدی)	۳,۰۳۹	۱,۱۱۸
شرکت پترو گاز پارسا	۳,۰۲۸	۶,۰۷۹
شرکت خدماتی خوان گستر صحرا	۲,۶۳۰	۲,۴۷۴
شرکت همتا گروه نوآور -همگن	۲,۴۹۶	۲,۴۹۶
شرکت مهندسی ساختمانی پناه صنعت پارت	۲,۲۶۳	۶,۸۲۶
شرکت بین المللی ارسا ساختمان	۲,۲۵۱	۲,۲۵۱
شرکت بامین تک	۲,۲۴۸	۲,۲۴۸
شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسیان	۲,۰۳۰	۱,۸۵۶
نصب سازه های فلزی اسماعیلی	۱,۴۰۶	۹۵۱
شرکتمهندسی رستاک پویا	۱,۲۱۹	-
شرکت آرمان بروج بلند	۱,۱۶۷	۹۹۲
پیمانکاری نوشادی	۱,۰۲۳	-
پیمانکاری ساسانی پور	۱,۰۰۸	۸۲۵
جمع نقل به صفحه بعد	۱۸۴,۳۸۸	۱۳۳,۹۷۱

پیوست گزارش
بهراد مشار

(ادامه یادداشت ۳-۱۵)

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۸۴,۳۸۸	۱۳۳,۹۷۱
شرکت اوکسین صنعت	۱,۶۶۸	۱,۶۶۸
شرکت زاویه یاب	۱,۲۰۱	۸۹۲
شرکت مهندسی و ساخت دریا صنعت رهاب	۱,۱۵۲	۲,۱۰۷
سایر اقلام	۱۴,۲۸۱	۶۹,۳۵۹
	۲۰۲,۶۹۰	۲۰۷,۹۹۷

۴-۱۵-مانده بدهی به فروشندگان مواد اولیه و قطعات در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر می باشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
فولاد پارسیان	۵,۹۷۷	۲۵۶
کاریز هیدرو سازه	۵,۹۷۱	۵,۰۷۹
شرکت پایندان	۴,۲۷۲	-
شرکت پولاد پیچ کار	۳,۱۵۳	۷
گروه صنعتی جهان پارت	۲,۵۷۲	-
کارخانه یخ چشمه سار	۲,۲۱۷	-
شرکت آرین ساده	۲,۱۳۲	-
کیانا تجارت شاهین	۲,۱۲۲	-
آژانس مرکزی پارس جنوب	۷۸۹	۵۲۵
شرکت اسپاک	۵۷۶	-
شرکت صنایع روشنایی گلنور	۴۷۹	۴۷۹
شرکت تامین ماشین آلات وتجهیزات راهسازی وراهداری	۳۳۶	۳۳۶
پیمانکاری جلالوند(آقای علی نور جلالوند)	۳۱۲	-
شرکت رنگسازی باژاک	۱۸۳	۲۵۹
بازرگانی مهر	۱۷۰	۲۷۵
شرکت امین چوب کاسپین	۱۵۶	-
فروشگاه ابراهیمی	۱۳۰	۱۳۰
بازرگانی لطفی	۱۱۰	۳,۱۹۳
سایر اقلام	۴,۱۲۹	۸,۲۷۱
	۳۵,۷۸۶	۱۸,۸۱۰

پیوست گزارش
بهراد مشار

۵-۱۵-مانده طلب ارائه دهندگان خدمات درتاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر می باشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت سهامی بیمه دانا	۳,۷۳۶	۴,۷۹۸
رستوران وکترینگ قائم تهران	۳,۶۷۳	۱,۳۴۶
شرکت کاغذ سازی کارون	۱,۹۶۲	۱,۹۶۲
آقای مجید قربانی	۱,۲۰۰	۱,۴۳۹
آقای حسن بسریا	۵۹۷	-
شرکت سروش انرژی پارسیان	۵۹۳	۵۹۳
موسسه توریستی واتومبیل کرایه ظفر	۲۲۶	-
پیمانکاری آب روز جنگ	۱۲۷	۱,۲۵۳
سایر اقلام	۶,۶۵۷	۹,۵۳۳
	۱۸,۷۷۱	۲۰,۹۲۴

پیوست گزارش
بهراد مشار

۱۶- سایر حسابها ی پرداختنی

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای گروه	۱۶-۱	۱۲۸,۱۶۲	۶۲,۶۸۵
ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته وپرداخت نشده	۱۶-۲	۳۷,۸۵۲	۵۴,۴۳۹
سپرده ها و ودایع پرداختنی	۱۶-۳	۱۸۳,۷۷۵	۱۱۱,۱۳۳
سایر	۱۶-۴	۱۵۲,۶۴۵	۱۰۴,۶۴۹
		۵۰۲,۴۳۴	۳۳۲,۹۰۶

۱-۱۶- بدهی به شرکتهای گروه به شرح زیرقابل تفکیک می‌شود :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مهندسی وساخت برق وکنترل مپنا (مکو)-عمدتاً مربوط به هزینه های گمرکی	۶۴,۱۳۶	۱۷,۹۱۳
شرکت نصب نیرو	۲۸,۵۷۲	۱۶,۴۹۷
شرکت ساخت تجهیزات سپاهان	۱۷,۵۱۵	۲۲,۰۲۲
شرکت بهره برداری وتعمیراتی مپنا	۹,۳۹۷	۳,۲۴۴
شرکت مهندسی وساخت توربین مپنا -توگا	۵,۳۳۲	۷۹۷
شرکت مهندسی وساخت پره توربین مپنا (پرتو)	۲,۱۶۶	۱,۲۰۶
شرکت مهندسی مواد کاران جاهد نو آور	۴۸۶	۴۹۲
شرکت مهندسی وساخت ژنراتور مپنا -پارس	۴۶۷	۴۲۳
مپنا بین الملل	۶۰	۶۰
شرکت ساخت لکوموتیو مپنا	۳۱	۳۱
	۱۲۸,۱۶۲	۶۲,۶۸۵

۲-۱۶-ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته وپرداخت نشده به شرح زیر تفکیک می‌شود :

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره هزینه‌های معوق	۱۶-۲-۱	۲۵,۹۹۶	۲۶,۴۰۶
ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۱		۰	۱۱,۹۱۱
ذخیره زیان آتی پروژه ها	۲۳-۲	۱۱,۸۵۶	۱۶,۱۲۲
		۳۷,۸۵۲	۵۴,۴۳۹

۱-۲-۱۶- ذخیره هزینه های معوق شامل اقلام زیر می باشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره بیمه پیمانهای بلند مدت	۱۲,۲۵۵	۱۲,۲۵۵
خرید کلید ژنراتور نیروگاه مارون ۱ (سال ۱۳۸۱)	۳,۵۲۴	۳,۵۲۴
مابه التفاوت بهای سرو موتور سرریز کوثر	۲,۶۵۳	۲,۶۵۳
ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان	۴,۶۰۶	۵,۰۱۶
سازمان گسترش ونوسازی صنایع ایران	۲,۹۵۸	۲,۹۵۸
	۲۵,۹۹۶	۲۶,۴۰۶

پیوست گزارش
بهراد مشیر

۳-۱۶- سپرده ها و ودایع پرداختنی شامل اقلام زیر می باشد :

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده بیمه پیمانکاران واشخاص	۱-۳-۱۶	۱۳۳,۷۵۷	۹۰,۶۱۵
سپرده حسن اجرای تعهدات پیمانکاران	۲-۳-۱۶	۴۹,۸۱۸	۱۹,۷۱۸
سپرده شرکت در مزایده و مناقصه		۲۰۰	۸۰۰
		۱۸۳,۷۷۵	۱۱۱,۱۳۳

۱-۳-۱۶- مانده سپرده بیمه پیمانکاران واشخاص از اقلام ذیل تشکیل شده است :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت نصب نیرو (شرکت همگروه)	۲۲,۶۷۹	۱۳,۱۳۴
شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا-شرکت همگروه	۹,۵۳۲	۳۲۳
شرکت ناورود	۹,۰۲۲	۳,۶۸۱
شرکت استیم	۸,۹۴۰	۷,۴۳۶
شرکت شبدیز صنعت آپادانا	۸,۶۵۴	۱,۹۰۱
شرکت پارسیان کهن نیرو	۸,۳۲۹	۴,۰۰۵
شرکت پرهون طرح	۶,۷۱۷	۴,۵۰۹
شرکت اکسیر صنعت باختری	۵,۳۸۲	۳,۰۲۰
شرکت مهندسین مشاور چگالش	۴,۹۴۵	۴,۰۲۴
شرکت کران کاو	۴,۱۰۵	۳,۴۷۳
شرکت مهندسی هیربد نیرو	۳,۳۶۶	۳,۵۸۸
شرکت نیرو پژوه	۳,۰۲۴	۱,۵۶۴
شرکت خدماتی خوان گستر ده صحرا	۲,۶۳۰	۲,۴۷۴
شرکت کولر هوائی آبان شیراز	۲,۳۳۵	۱,۳۰۱
شرکت پترو بخار صنعت پارسیان	۲,۰۲۵	۱,۵۸۵
شرکت ایمن یاس	۱,۹۶۴	۱,۵۸۴
شرکت راه صنعت رادان	۱,۸۲۳	۱,۶۳۸
شرکت بهره برداری وتعمیراتی مپنا (شرکت همگروه)	۱,۶۲۹	۱,۲۴۷
شرکت امیرکبیر اروند	۱,۶۱۵	۱,۰۹۵
شرکت مهندسی پارس کیهان	۱,۵۲۵	۱,۲۳۰
شرکت رژین صنعت	۱,۴۷۴	۱,۴۷۴
شرکت همتا گروه نوآور - همگن	۱,۲۴۸	۱,۲۴۸
شرکت اسپیدز	۱,۱۶۵	۹۲۶
شرکت مهندسی وساخت دریا صنعت رهاب	۱,۱۰۳	۱,۰۵۳
شرکت راه و ساختمان برد بلند(پیمانکاری محمدی)	۱,۰۹۵	۴۲۲
شرکت آراد	۱,۰۴۹	۱,۰۴۹
شرکت بین المللی ارسا ساختمان	۸۶۲	۱,۱۲۶
شرکت تولید تانکر شماره ۱۷	۱۰۲	۱۰۲
سایر اقلام	۱۵,۴۱۸	۲۰,۴۰۳
	۱۳۳,۷۵۷	۹۰,۶۱۵

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲-۳-۱۶- مانده سپرده حسن اجرای تعهدات پیمانکاران واشخاص از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۴۷۲	-
۴,۴۴۹	۲۶
۴,۳۵۳	-
۱,۷۳۶	۱,۷۳۶
۱,۷۲۲	۱,۷۲۲
۱,۳۷۶	۱,۳۷۶
۱,۲۹۶	۱,۲۹۶
۱,۱۱۴	۶۲۶
۷۵۵	۷۵۵
۶۱۴	۹۱۴
۵۶۲	۵۶۲
۳۴۲	۲۹۷
۲۴۶	۲۴۶
۱۱۳	۱۱۳
۴,۶۶۸	۱۰,۰۴۹
۴۹,۸۱۸	۱۹,۷۱۸

۴-۱۶-سر فصل سایر، شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۴-۱	۷۶,۰۸۴	۴۶,۸۳۲
	۴۶,۲۰۸	۲۵,۷۵۵
۱۶-۴-۲	۸,۸۰۰	۹,۵۳۸
	۸,۸۵۳	۲,۱۸۴
	۴,۵۹۵	۳,۰۱۵
	۱,۱۴۶	۲,۷۶۱
	۳,۳۲۰	۳,۳۳۴
	۱,۲۰۱	۱,۲۰۱
	۲,۴۳۸	۱۰,۰۲۹
	۱۵۲,۶۴۵	۱۰۴,۶۴۹

۱-۴-۱۶- بدهی به سازمان امور مالیاتی عمدتا بابت مالیاتهای تکلیفی مکسوره از پیمانکاران می باشد .

۲-۴-۱۶- بدهی به سازمان گسترش ونوسازی صنایع ایران بابت علی الحسابهای دریافتی مربوط به قبل از واگذاری شرکت به مپنا می باشد .

پیوست گزارش
بهراد مشار

۱۷-پیش دریافتها

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه ایران ال . ان . جی	۱۷-۱	۲۲۷,۴۴۰	۱۴۰,۰۲۶
پروژه توربو کمپرسور	۱۷-۲	۲۴۵,۱۶۱	۲۳۱,۸۱۶
فاز ۱۳پارس جنوبی	۱۷-۳	۱,۲۰۳,۳۷۸	۸۹۱,۸۴۱
فاز ۱۴پارس جنوبی	۱۷-۴	۱,۱۶۵,۶۴۳	۹۱۰,۵۵۶
پروژه های نیروگاهی (۴ پروژه)	۱۷-۵	۴۱,۸۲۹	۴۱,۸۲۹
پروژه های نفت وگاز (۵ پروژه)	۱۷-۶	۲۶,۸۶۳	۲۹,۲۱۵
پروژه های هیدرومکانیک (۱۲پروژه)	۱۷-۷	۶,۲۸۹	۹,۹۴۶
سایر		۴,۲۸۵	۴,۶۰۰
		۲,۹۲۰,۸۸۸	۲,۲۵۹,۸۲۹
تهاتر بخشی از مبلغ قابل بازیافت پروژه ها با بخشی از پیش دریافتها(پروژههای فازهای ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی و توربوکمپرسور)	۷	(۲,۲۲۱,۱۴۱)	(۱,۵۴۶,۰۴۰)
		۶۹۹,۷۴۷	۷۱۳,۷۸۹

۱۷-۱- وجوه دریافتی از شرکت گروه مپنا - سهامی عام بابت مشارکت نامه شماره ILC/۳۰۰/۲۰۱ (الحاقیه شماره ۳) قرارداد نیروگاه برق وبخار ایران ال ان جی به مبلغ ۱۱۴/۱۲۴/۰۰۰ یورو می باشد ، عملیات اجرایی پروژه فوق الذکر از ابتدای سال ۱۳۹۰ تا پایان سال ۱۳۹۲ به دلیل اختلاف فی مابین با کارفرما متوقف بوده ، با توجه به توافقنامه فیمابین کارفرما و شرکت گروه مپنا مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۳ ، مقرر است ضمن فعالسازی پروژه مزبور هیاتی از طرفین جهت روشن شدن تراز مالی و مشخصص نمودن بدهی کارفرما به شرکت تعیین گردد . در سال ۱۳۹۳ پروژه مزبور مطابق با توافقات فیمابین راه اندازی گردیده و بر همین اساس و طبق اعلام کارفرما در بخش خرید ۵۶ درصد ، بخش اجرا ۴۵ درصد ، پست موقت ۴ درصد و بخش ترانس ۹۰ درصد (جمعا بالغ بر ۳۲۰ میلیون یورو) تایید گردیده است . همچنین پرداخت مطالبات معوق توسط کارفرما شرکت از طریق قوه قضاییه اظهارنامه ای جهت کارفرما به منظور الزام در انجام تعهدات توسط شرکت مپنا ارسال نموده ، همچنین تا پایان سال ۱۳۹۳ مبلغ ۴۳/۷۴۸/۹۷۶ یورو بعنوان درآمد تایید شده پروژه در دفاتر و حسابها شناسایی گردیده است . توضیح اینکه در سنواتی که پروژه مزبور متوقف بوده سود و زیانی از این بابت شناسایی نگردیده و از روش سود صفر محاسبات صورت پذیرفته است .

۱۷-۲- وجوه دریافتی از شرکت گروه مپنا-سهامی عام بابت مشارکت نامه والحاقیه شماره ۱ موضوع قرارداد تامین یکصد دستگاه توربو کمپرسور با مبلغ ۱،۵۴۵ میلیاردریال می باشد.

۱۷-۳-وجوه دریافتی از شرکت گروه مپنا-سهامی عام بابت بخشی از الحاقیه شماره ۱ مشارکت نامه احداث فاز ۱۳- طرح توسعه میدان گازی پارس جنوبی - قرارداد شماره POGC۶۵۲-۸۹-۳۵ می باشد مبلغ قرارداد مزبور به میزان ۱۵۸ میلیون دلارمی باشد که مبلغ ۵۶ میلیون دلار آن مربوط به سنوات قبل و مبلغ ۲۳ میلیون دلار آن مربوط به سال ۱۳۹۳ و مبلغ ۷۹ میلیون دلار آن مربوط به سنوات آتی می باشد که جمعاً معادل مبلغ ۵،۲۶۵ میلیارد ریال در حسابها اعمال گردیده است لازم به ذکر است مبلغ اخیرالذکر در آینده با توجه به شرایط موجود قابل تغییر است.

۱۷-۴-وجوه دریافتی از شرکت گروه مپنا-سهامی عام بابت بخشی از الحاقیه شماره ۱ مشارکت نامه احداث فاز ۱۴- طرح توسعه میدان گازی پارس جنوبی - قرارداد شماره POGC۶۵۳-۸۹-۳۵ می باشد مبلغ قرارداد مزبور به میزان ۱۳۶ میلیون دلارمی باشد که مبلغ ۵۸ میلیون دلار آن مربوط به سنوات قبل و مبلغ ۳۱ میلیون دلار آن مربوط به سال ۱۳۹۳ و مبلغ ۴۷ میلیون دلار آن مربوط به سنوات آتی می باشد که جمعاً معادل ۵،۶۰۴ میلیارد ریال در حسابها اعمال گردیده است لازم به ذکر است مبلغ اخیرالذکر در آینده با توجه به شرایط موجود قابل تغییر است.

۱۷-۵-پیش دریافت از پروژه های نیروگاهی شامل اقلام زیر می باشد :

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کاغذ سازی کارون-بابت قرارداد باز سازی تجهیزات کاغذ سازی	۱۷-۵-۱	۲۹,۸۲۸	۲۹,۸۲۸
شرکت سهامی سازمان آب وبرق خوزستان (سدمارون-نیروگاه مارون ۱و۲ - شیر وارنر)	۱۷-۵-۲	۱۲,۰۰۱	۱۲,۰۰۱
		۴۱,۸۲۹	۴۱,۸۲۹

۱۷-۵-۱-بدلیل تغییر کارفرما وعدم تمایل کارفرمای جدید جهت ادامه پروژه کاغذ سازی کارون ، عملیات اجرائی پروژه متوقف شده است و دعوی حقوقی از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.(یادداشت ۲-۱۱)

۱۷-۵-۲-پیش دریافت مذکور بابت وجوه دریافتی از کارفرما جهت کارهای اضافی است که الحاقیه های آن در حال بررسی وانعقاد می باشد .

پیوست گزارش
بهراد مشار

۶-۱۷-پیش دریافت از پروژه های نفت وگاز از اقلام ذیل تشکیل شده است :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پالایش نفت اصفهان - مخازن اصفهان	۸۲۱	۲۱,۱۲۳
شرکت گروه مپنا-سهامی عام(طرح توسعه اصفهان)-شرکت مادر	۹,۰۴۰	۳,۶۳۹
شرکت ملی و مهندسی ساختمان نفت ایران-پالایشگاه بندرعباس GTG	۷,۸۰۷	-
شرکت نفت و گاز پتروسینا آریا	۵,۰۰۰	-
شرکت مهندسی طرحهای صنعتی ایران	۲,۲۴۴	۲,۲۴۴
شرکت احداث وتوسعه نیروگاههای مپنا (توسعه ۱)نیروگاه گازی ارومیه-شرکت همگروه	۱,۹۵۱	۲,۲۰۹
	۲۶,۸۶۳	۲۹,۲۱۵

۷-۱۷-پیش دریافت از پروژه های هیدرومکانیک شامل اقلام زیر می باشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سهامی سازمان آب وبرق خوزستان -جره ،پای پل کرخه، دزجدید وقدیم	۵,۹۹۲	۵,۹۹۲
شرکت سابیر - سیلوهای ۱۴۰۰تنی سیمان کارون ۳	۲۳۳	۲۳۳
شرکت فرآب - سیاه بیشه	۶۴	۶۴
شرکت توسعه منابع آب ونیروی ایران - سیمره وتخلیه تحتانی کارون ۴	۰	۳,۶۵۷
	۶,۲۸۹	۹,۹۴۶

۱۸- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات بردرآمد شرکت بشرح جدول زیر است :

سال مالی منتهی به	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات یا زیان تائید شده	مالیات ابرازی	مالیات تشخیص	مالیات قطعی	مالیات تادیه شده	مالیات مانده ذخیره	نحوه تشخیص	مانده ذخیره مالیات
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - میلیون ریال								۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال
۱۳۸۹	۱۰۵,۵۳۰	۳۹,۴۸۴	-	۹,۸۷۱	۱۲,۱۷۵	-	۱۲,۱۷۵	رسیدگی به دفاتر-صدور برگ قطعی	۱۲,۱۷۵
۱۳۹۰	۱۰۰,۶۷۱	۹۱,۹۷۲	۲۲,۹۹۳	۲۲,۱۰۸	۲۲,۱۰۸	۲۲,۱۰۸	-	رسیدگی به دفاتر -صدور برگ قطعی	-
۱۳۹۱	۱۹,۶۷۲	۳۸,۰۷۶	۹,۵۱۹	۲۶,۴۸۱	-	-	۲۶,۴۸۱	رسیدگی به دفاتر -صدور برگ تشخیص	۲۶,۴۸۱
۱۳۹۲	۱۳۵,۹۱۷	۱۸,۷۱۶	۴,۶۷۹	۲۰,۵۱۱	۱۲,۹۷۴	۱۲,۹۷۴	۰	رسیدگی به دفاتر-صدور برگ قطعی	۱۲,۹۷۴
۱۳۹۳	۴۱,۰۰۰	۷,۲۹۲	۱,۸۲۳	-	-	-	۱,۸۲۳	رسیدگی نشده	۰
							۴۰,۴۷۹		۵۱,۶۳۰
					کسر میشود : پیش پرداخت مالیات مکسوره (یادداشت۱۰)		(۴,۱۹۸)		(۴,۱۹۸)
					مانده		۳۶,۲۸۱		۴۷,۴۳۲

۱-۱۸- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای ۱۳۸۸، سنوات قبل از آن و همچنین سال ۱۳۹۰ قطعی وتسویه شده است .همچنین اعتراض شرکت از بابت استرداد مالیات پرداختی موضوع تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت در سال ۱۳۸۵در شورای داوری سازمان خصوصی سازی وحوزه مالیاتی مورد قبول قرار نگرفته است . مضافاً شرکت بابت پرداخت مالیات سال ۱۳۸۵ (در عوض سازمان خصوصی سازی) لایحه حقوقی را به مبلغ حدوداً ۴۰ میلیارد ریال از طریق وکیل حقوقی شرکت در دست پی گیری داردکه نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.

۲-۱۸ - برگ قطعی سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۱۲,۱۷۵میلیون ریال به پشتوانه رای صادره هیات حل اختلاف مالیاتی (مورخ ۱۳۹۲/۸/۲۵) که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۴ به شرکت ابلاغ گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۱ به رای مزبور نزد شورای عالی مالیاتی اعتراض نموده ، لیکن نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مشخص نشده است .

۳-۱۸-طبق گزارش تهاتر مالیاتی به شماره ۱۸۹۹۵مورخ ۱۳۹۲/۹/۴از بابت عملکرد سال ۱۳۹۰شرکت مبلغ ۴،۱۷۹میلیون ریال اضافه پرداختی داشته که در یادداشت ۱۰ توضیحی صورتهای مالی منعکس شده است .

۴-۱۸- براساس برگه تشخیص صادره ، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۲۶/۴۸۱ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده است که تماماً ذخیره در حسابها منظور شده است .

۵-۱۸-مالیات سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

پیوست گزارش
مراد مشار

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال مالی بشرح زیر است :

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۳۴,۷۷۱	۲۴,۰۹۹
پرداخت شده طی سال	(۵,۳۴۳)	(۹,۱۴۳)
ذخیره تامین شده طی سال	۲۱,۵۹۳	۱۹,۸۱۵
	۵۱,۰۲۱	۳۴,۷۷۱

۱-۱۹-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۵-۴ اهم رویه های حسابداری محاسبه گردیده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه ثبت شده شرکت بمبلغ ۶۷۰ میلیارد ریال ،منقسم به ۶۷۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام می‌باشد . فهرست سهامدارن شرکت درتاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
	تعداد سهام	درصد سهام	میلیون ریال
شرکت گروه مپنا(سهامی عام)	۳۵۲,۳۷۰,۹۵۸	۵۳	۳۵۲,۳۷۱
شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا (سهامی خاص)	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۴,۰۰۰
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتورمپنا (سهامی خاص)	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۴,۰۰۰
شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مپنا (سهامی خاص)	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۴	۲۶,۸۰۰
سهام ترجیحی کارکنان به تعداد ۲۹۱ نفر	۲۲,۸۲۸,۹۹۲	۳	۲۲,۸۲۹
شرکت احداث وتوسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا (توسعه ۲)	۵۰	کمتر از یک درصد	کمتر از یک میلیون ریال
جمع	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۷۰,۰۰۰

پیوست گزارش
بهراد مُشار

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه مبلغ ۱،۶۴۳میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰درصد سرمایه شرکت ،انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست وجز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد.

۲۲- درآمد پیمانها و خدمات ارائه شده

	یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد پیمانها و خدمات	۲۲-۱	۲،۵۷۸،۱۷۵	۱،۷۰۴،۲۷۷
		۲،۵۷۸،۱۷۵	۱،۷۰۴،۲۷۷

۲۳- بهای تمام شده پیمانها و خدمات ارائه شده :

	یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مصرفی	۲۳-۱	۲۰۲،۱۸۰	۸۸،۸۰۶
دستمزد مستقیم	۲۳-۱	۲۰۴،۱۲۵	۱۸۳،۹۴۹
سربار	۲۳-۱	۲۸۹،۰۷۹	۱۹۷،۶۷۶
جمع هزینه های کاردر جریان		۶۹۵،۳۸۴	۴۷۰،۴۳۱
هزینه های پیمانکاران دست دوم	۲۳-۱	۱،۶۲۸،۹۱۷	۱،۰۱۶،۵۰۶
بهای تمام شده پیمانها و خدمات ارائه شده		۲،۳۲۴،۳۰۱	۱،۴۸۶،۹۳۷
سهم از هزینه اداری وتشکیلاتی	۲۳-۱	۱۲۳،۰۹۵	۹۸،۸۱۸
مخارج انجام شده طی سال ۱۳۹۲		۲،۴۴۷،۳۹۶	۱،۵۸۵،۷۵۵
زیان آتی پروژه ها	۲۲-۱	(۴،۲۶۹)	(۲،۰۳۵)
تعدیلات بهای تمام شده پیمانها	۲۲-۱	۱۳،۷۲۱	۳۷،۰۹۵
خالص بهای تمام شده پیمانها و خدمات ارائه شده		۲،۴۵۶،۸۴۸	۱،۶۲۰،۸۱۵

۲۳-۳-علت افزایش مواد مصرفی در پروژه ها نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش خرید مواد پروژه های فازهای ۱۳ و ۱۴ پارس جنوبی می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت نیر پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۲۲- مقایسه بهای تمام شده و درآمد شناسایی شده پیمانها بشرح زیر می باشد:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	کد حساب	نام پروژه	بهای تمام شده تجمعی تا پایان سال ۱۳۹۲	مخارج انجام شده درطی سال ۱۳۹۳	مخارج واقعی تا تاریخ ۹۳/۱۲/۲۹	برآورد مخارج آتی تا تکمیل پروژه	کل مخارج واقعی و برآوردی	درصد تکمیل پروژه	درآمدقراردادی کل	درآمدتانباشته پروژه لغایت ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درآمدتانباشته پروژه لغایت ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درآمد شناسایی شده در طی سال ۱۳۹۳	مازاد درآمد شناسایی شده سنوات قبل	زیان تعدیل شده پیش بینی	برگشت از ذخیره زیان آتی	محاسبه بهای تمام شده در طی سال ۱۳۹۳	سود(زیان) ناخالص ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود (زیان) ناخالص سال		سود(زیان) ناخالص ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
																		سود ناخالص در طی سال ۱۳۹۳	زیان ناخالص در طی سال ۱۳۹۳	
۱	۳۰۳۶	فاز ۱۳ پارس جنوبی	۱,۳۲۵,۶۰۱	۹۵۹,۲۶۱	۲,۲۸۴,۸۶۳	۲,۷۲۹,۴۶۷	۵,۰۱۴,۳۳۰	۴۵.۵۷٪	۵,۲۶۵,۰۳۶	۲,۳۹۹,۱۰۶	۲,۳۹۹,۱۰۶	۹۸۰,۷۱۲		۰	۰	۹۵۹,۲۶۱	۲۱,۴۵۱	۲۱,۴۵۱	۰	۵۸,۷۸۲
۲	۳۰۳۷	فاز ۱۴ پارس جنوبی	۱,۴۰۱,۴۳۸	۹۶۹,۶۱۷	۲,۳۷۱,۰۵۵	۲,۹۶۵,۷۷۲	۵,۳۳۶,۸۲۸	۴۴.۴۳٪	۵۶۰۳,۶۶۹	۲,۳۸۹,۶۰۸	۱,۴۹۹,۵۳۹	۹۹۰,۰۶۹		۰	۰	۹۶۹,۶۱۷	۲۰,۴۵۲	۲۰,۴۵۲	۰	۶۳,۱۳۰
۳	۳۰۳۰	توربو کمپرسور	۲۵۱,۳۰۵	۶۸,۴۷۷	۳۱۹,۷۸۲	۹۰۰,۴۴۲	۱,۲۲۰,۲۲۴	۲۶.۲۱٪	۱,۵۳۵,۵۶۹	۳۰۵,۰۳۵	۳۱۹,۱۵۷	۸۵,۸۸۷		۰	۰	۶۸,۴۷۷	۱۷,۴۱۰	۱۷,۴۱۰	۰	(۳۰,۰۰۹)
۴	۳۰۳۱	فاز ۱۹ پارس جنوبی	۶۹,۵۴۸	۳۵,۴۸۳	۱۱۵,۰۳۱	۴۷,۳۲۵	۱۶۲,۳۵۶	۷۰.۸۵٪	۱۲۱,۸۰۰	۸۶,۲۹۶	۵۰,۸۷۱	۳۵,۴۲۵		۰	۲,۱۷۶	۴۳,۳۰۷	(۷,۸۸۲)	۰	(۷,۸۸۲)	(۳۳,۰۰۲)
۵	۱,۰۰۲	CP۰۰۲-نیروگاه مارون(شماره)۲	۲۵۹,۵۴۳	۲۱,۰۳۲	۲۸۰,۵۸۵	۸,۶۱۲	۲۸۹,۱۹۷	۹۷.۰۲٪	۳۰۳,۳۱۵	۲۹۵,۲۵۳	۲۴۵,۶۹۲	۳۹,۵۶۰		۰	۱,۳۳۲	۱۹,۷۱۰	۲۹,۸۵۰	۲۹,۸۵۰	۰	۳,۴۰۰
۶	۳,۰۰۶	CT۰۱۰-مخازن اصفهان	۳۰۰,۸۷۳	۳,۰۸۹	۲۰۴,۹۶۳	۰	۲۰۴,۹۶۳	۱۰۰.۰۰٪	۱۶۷,۳۶۴	۱۶۷,۳۶۴	۱۶۰,۹۷۸	۶,۳۸۵		۰	۷۱۲	۳,۳۷۷	۳,۰۰۸	۳,۰۰۸	۰	۶,۵۹۵
۷	۳,۰۲۳	CT۰۲۵ ساخت مخازن ۱۷ و ۱۸ پارس جنوبی	۱۷۵,۳۸۳	۱,۰۰۶	۱۷۶,۳۸۹	۸,۱۲۶	۱۸۴,۵۱۶	۹۵.۶۰٪	۲۰۳,۱۶۰	۱۹۴,۲۱۳	۲۰۲,۷۹۸		(۸,۵۸۵)	۰	۰	۹,۵۹۲	(۹,۵۹۲)	۰	(۹,۵۹۲)	۴۵
۸	۳,۰۲۶	مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان	۱۰۸,۰۸۰	۳,۸۲۷	۱۱۱,۹۰۷	۱۹,۷۲۹	۱۳۱,۶۳۶	۸۵.۰۱٪	۱۷۱,۲۳۲	۱۳۵,۵۶۸	۱۲۳,۸۳۳	۱۱,۷۳۵		۰	۰	۳,۸۲۷	۷,۹۰۸	۷,۹۰۸	۰	۱۴,۴۸۰
۹	۳,۰۲۹	مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان(سه مخزن)	۲۱,۷۴۶	۷۵۶	۲۲,۵۰۲	۰	۲۲,۵۰۲	۱۰۰.۰۰٪	۳۱,۲۵۱	۳۱,۲۵۱	۳۱,۲۵۱	۰	۰	۰	۰	۷۵۶	(۷۵۶)	۰	(۷۵۶)	(۷,۱۰۸)
۱۰	۳۰۳۹	مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان (پکیج C قدیم)	۳۴,۰۹۲	۱۲,۴۴۲	۳۶,۵۳۶	۰	۳۶,۵۳۶	۱۰۰.۰۰٪	۶۹,۱۵۶	۶۹,۱۵۶	۵۶,۷۱۲	۱۲,۴۴۲		۰	۰	۱۲,۴۴۲	۰	۰	۰	۱۷,۷۳۳
۱۱	۴۵	CH۱۲۸-علاج بخشی تاسیسات تخلیه تجاتی وآبیاری سیدرز(جدید)	۲۴,۹۵۱	۱۷۱	۲۵,۱۲۲	۰	۲۵,۱۲۲	۱۰۰.۰۰٪	۱۸,۱۷۵	۱۸,۱۷۵	۱۸,۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۱۷۱	(۱۷۱)	۰	(۱۷۱)	۱۰۸
۱۲	۳,۰۲۷	نیروگاه برق و بخار ایران ال . ان . جی(با الحاقیه ها)	۹۳۶,۳۱۱	۲۱۰,۱۲۵	۱,۱۴۶,۴۳۶	۱,۲۱۳,۵۶۴	۲,۳۶۰,۰۰۰	۴۸.۵۸٪	۲,۷۲۷,۰۲۰	۱,۳۲۴,۷۲۶	۱,۱۱۰,۱۰۶	۲۱۴,۶۲۰		۰	۰	۲۱۰,۱۲۵	۳,۴۹۵	۳,۴۹۵	۰	۰
۱۳	۳۰۳۵	پکیج آب نیروگاه برق و بخار ایران ال ان جی	۵۸,۹۹۸	۹۱,۲۰۷	۱۵۰,۲۰۶	۱,۰۳۵,۰۶۰	۱,۱۸۵,۲۶۵	۱۲.۶۷٪	۱,۵۲۷,۳۷۷	۱۹۳,۸۲۸	۸۸,۶۰۱	۱۰۶,۲۲۷		۰	۰	۹۱,۲۰۷	۱۵,۰۲۰	۱۵,۰۲۰	۰	۰
۱۴	۳۰۳۰	متربنگ	۲۵,۸۹۳	۹,۸۰۰	۳۵,۶۹۳	۰	۳۵,۶۹۳		۳۵,۶۹۳	۳۵,۶۹۳	۲۹,۳۴۳	۶,۳۵۱		۰	۰	۹,۸۰۰	۰	(۳,۴۲۹)	۰	(۳,۴۲۹)
۱۵	۳۰۴۱	پکیج پالایشگاه گاز نیروگاه سیکل ترکیبی سویدیه	۶,۱۸۶	۷۸۸	۶,۹۷۳	۰	۶,۹۷۳		۶,۹۷۳	۶,۹۷۳	۶,۱۸۶	۷۸۸		۰	۰	۷۸۸	۰	۰	۰	۰
۱۶	۳۰۲۵	GTG پالایشگاه بندر عباس	۰	۳۳,۴۷۹	۳۳,۴۷۹	۲۶,۱۵۲	۵۹,۶۳۲	۵۶.۱۲٪	۱۱۷,۲۶۰	۶۵,۸۳۳	۰	۶۵,۸۳۳		۰	۰	۳۳,۴۷۹	۳۲,۳۵۳	۳۲,۳۵۳	۰	۰
۱۷	۳۰۳۶	مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان(مشارکت با مپنا) پکیج C جدید	۰	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۰	۲,۸۸۵		۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۰	۲,۸۸۵		۰	۰	۲,۸۸۵	۰	۰	۰	۰
۱۸	۳۰۳۳	توربوکمپرسور فاز ۲۲-۲۳-۲۳ پارس جنوبی	۱۵۵	۳,۳۹۸	۳,۵۵۳	۰	۳,۵۵۳		۳,۵۵۳	۳,۵۵۳	۱۵۵	۳,۳۹۸		۰	۰	۳,۳۹۸	۰	۰	۰	۰
۱۹	۳۰۴۴	توربوکمپرسور فاز ۱۳ پارس جنوبی	۰	۱,۶۱۸	۱,۶۱۸	۰	۱,۶۱۸		۱,۶۱۸	۱,۶۱۸	۰	۱,۶۱۸		۰	۰	۱,۶۱۸	۰	۰	۰	۰
۲۰	۰	سایر پروژه ها	۶۹۸,۳۱۶	۵,۹۸۴	۷۰۴,۳۰۰	۱۶۰	۷۰۴,۴۶۰		۶۶۸,۲۰۴	۶۶۸,۰۷۷	۶۶۹,۹۷۴	۳,۲۳۶	(۵,۱۳۲)	(۳)	۳۹	۱۱,۰۷۰	(۷,۸۳۴)	۰	(۷,۸۳۴)	(۶,۴۷۷)
۲۱	۰	پروژه های اتمام یافته	۸۷۰,۲۰۱	۹۳۸	۸۷۱,۱۳۹	۰	۸۷۱,۱۳۹		۰	۷۹۶,۰۴۱	۷۹۶,۰۴۱	۰	۰	۰	۰	۹۳۸	(۹۳۸)	۰	(۹۳۸)	(۴,۲۱۶)
		جمع	۶,۳۶۸,۶۲۳	۲,۴۳۷,۳۹۷	۸,۹۱۶,۰۲۰	۸,۹۵۴,۴۱۰	۱۷,۸۷۰,۴۳۰		۱۸,۶۰۲,۳۲۲	۹,۳۰۲,۲۶۵	۶,۸۳۷,۸۰۸	۲,۵۷۸,۱۷۵	(۱۳,۷۱۸)	(۳)	۳,۲۶۹	۲,۴۵۶,۸۳۸	۱۲۱,۳۲۷	۱۵۱,۹۴۹	(۳۰,۶۲۲)	۸۳,۴۶۲

پیوست گزارش
بهزاد مُشار

۲-۲۲- محاسبه مبلغ قابل بازیافت / مازاد کار گواهی شده پیمان ها بشرح زیر میباشد :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	کد حساب	نام پروژه	از شروع کار تا ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		در مقطع ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
			درآمدانباشته پروژه	صورت وضعیتهای تایید شده	مبلغ قابل بازیافت پروژه	مازاد کار گواهی شده پروژه
۱	۳۰۳۶	فاز ۱۳ پارس جنوبی	۲,۳۹۹,۱۰۶	۱,۲۶۷,۷۶۶	۱,۱۳۱,۳۳۹	۰
۲	۳۰۳۷	فاز ۱۴ پارس جنوبی	۲,۴۸۹,۶۰۸	۱,۴۹۱,۶۰۸	۹۹۸,۰۰۰	۰
۳	۳۰۳۰	توربو کمپرسور	۴۰۵,۰۴۵	۳۱۳,۲۴۲	۹۱,۸۰۲	۰
۴	۳۰۴۱	فاز ۱۹ پارس جنوبی	۸۶,۲۹۶	۸۵,۰۰۰	۱,۲۹۶	۰
۵	۱۰۰۲	CP002-نیروگاه مارون(شماره)۲	۲۹۵,۲۵۳	۲۰۹,۱۹۵	۸۶,۰۵۸	۰
۶	۳۰۰۶	CT010-مخازن اصفهان	۱۶۷,۳۶۴	۱۶۷,۳۶۴	۰	۰
۷	۳۰۲۳	CT025 ساخت مخازن ۱۷ و ۱۸ پارس جنوبی	۱۹۴,۲۱۳	۲۰۳,۱۶۰	۰	۸,۹۴۷
۸	۳۰۲۶	مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان	۱۴۵,۵۶۸	۱۷۱,۲۳۲	۰	۲۵,۶۶۴
۹	۳۰۲۹	مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان(سه مخزن)	۳۱,۲۵۱	۳۱,۲۵۱	۰	۰
۱۰	۳۰۳۹	مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان (پکیج C قدیم)	۶۹,۱۵۶	۴۳,۹۲۴	۲۵,۲۳۲	۰
۱۱	۴۵	CH128-علاج بخشي تاسيسات تخليه تحتاني وآبياري سددز(جديد)	۱۸,۱۷۵	۱۳,۰۹۳	۵,۰۸۲	۰
۱۲	۳۰۲۷	نیروگاه برق و بخار ایران ال . ان . جي(با الحاقیه ها)	۱,۳۲۴,۷۲۶	۶۰۴,۷۹۰	۷۱۹,۹۳۶	۰
۱۳	۳۰۳۵	پکیج آب نیروگاه برق و بخار ایران ال ان جي	۱۹۴,۸۲۸	۰	۱۹۴,۸۲۸	۰
۱۴	۳۰۴۰	متر ینگ	۳۵,۶۹۴	۰	۳۵,۶۹۴	۰
۱۵	۳۰۴۲	پکیج پالایشگاه گاز نیروگاه سیکل ترکیبي مویدیه	۶,۹۷۴	۰	۶,۹۷۴	۰
۱۶	۳۰۴۵	GTG پالایشگاه بندر عباس	۶۵,۸۳۴	۶۲,۹۴۸	۲,۸۸۶	۰
۱۷	۳۰۴۶	مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان(مشارکت با مپنا) پکیج C جدید	۲,۸۸۵	۲۵,۵۷۶	۰	۲۲,۶۹۱
۱۸	۳۰۴۳	توربوکمپرسور فاز ۲۲-۲۳-۲۴ پارس جنوبی	۴,۵۵۳	۰	۴,۵۵۳	۰
۱۹	۳۰۴۴	توربوکمپرسور فاز ۱۳ پارس جنوبی	۱,۶۱۸	۰	۱,۶۱۸	۰
۲۰	۰	سایر پروژه ها	۶۶۸,۰۷۷	۶۴۸,۳۹۶	۲۰,۳۲۲	۶۴۱
۲۱	۰	پروژه هاي اتمام یافته	۷۹۶,۰۴۱	۷۹۶,۰۴۱	۰	۰
		جمع پروژه هاي جاري	۹,۴۰۲,۲۶۵	۶,۱۳۴,۵۸۸	۳,۳۲۵,۶۲۰	۵۷,۹۴۳

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲۳-۱- بهای تمام شده پیمانها و خدمات ارائه شده بشرح زیر میباشد :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	کد حساب	نام پروژه	کاردر جریان				هزینه های انجام شده در طی سال ۱۳۹۳	سهم پروژه از هزینه های اداری و تشکیلاتی		هزینه های انجام شده(با احتساب سهم اداری و تشکیلاتی) در طی سال ۱۳۹۳	بهای تمام شده تجمعی تا پایان سال ۱۳۹۲
			مواد	دستمزد	سربار	پیمانکاران		حقوق و دستمزد	سایر		
۱	۳۰۳۶	فاز ۱۳ پارس جنوبي	۵۴,۸۵۵	۸۱,۷۰۸	۱۲۵,۸۷۵	۶۷۷,۵۲۹	۹۳۹,۹۶۷	۱۶,۴۴۷	۲,۸۴۷	۹۵۹,۲۶۱	۱,۳۲۵,۶۰۱
۲	۳۰۳۷	فاز ۱۴ پارس جنوبي	۵۳,۳۳۸	۹۲,۷۹۹	۷۵,۰۸۳	۷۱۸,۹۴۳	۹۴۰,۱۶۳	۲۵,۷۴۸	۳,۷۰۶	۹۶۹,۶۱۷	۱,۴۰۱,۴۳۸
۳	۳۰۳۰	توربو کمپرسور	۱,۱۹۳	۵,۹۱۱	۳۷,۶۲۶	۱۰,۶۵۷	۵۵,۳۸۷	۱۲,۴۳۳	۶۵۸	۶۸,۴۷۷	۲۵۱,۳۰۵
۴	۳۰۴۱	فاز ۱۹ پارس جنوبي		۸,۶۸۲	۹,۳۸۷	۹,۰۳۸	۲۷,۱۰۷	۱۶,۹۵۲	۱,۴۲۴	۴۵,۴۸۳	۶۹,۵۴۸
۵	۱۰۰۲	002-نیروگاه مارون(شماره)۲CP	۱,۱۹۶	۲,۹۴۷	۴,۶۵۵	۶,۱۲۰	۱۴,۹۱۸	۵,۹۰۲	۲۲۲	۲۱,۰۴۲	۲۵۹,۵۴۳
۶	۳۰۰۶	010-مخازن اصفهانCT			۲,۱۳۸	۱,۵۴۸	۳,۶۸۶	۳۷۹	۲۵	۴,۰۸۹	۲۰۰,۸۷۳
۷	۳۰۲۳	ساخت مخازن ۱۷ و ۱۸ پارس جنوبي CT025			۵۳۵		۵۳۵	۴۴۵	۲۶	۱,۰۰۶	۱۷۵,۳۸۳
۸	۳۰۲۶	مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان		۱۱	۳۵	۲,۹۷۸	۳,۰۲۴	۷۱۱	۹۲	۳,۸۲۷	۱۰۸,۰۸۰
۹	۳۰۲۹	مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان(سه مخزن)			۷		۷	۶۹۹	۵۱	۷۵۶	۲۱,۷۴۶
۱۰	۳۰۳۹	مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان (پکیج C قدیم)		۱,۸۳۶	۱,۰۴۷	۳,۶۵۱	۶,۵۳۵	۵,۷۸۳	۱۲۶	۱۲,۴۴۴	۳۴,۰۹۲
۱۱	۴۵	(جدید)128-علاج بخشي تاسیسات تخلیه تحتاني وآبیاري سددCH			۱۷		۱۷	۱۴۶	۸	۱۷۱	۲۴,۹۵۱
۱۲	۳۰۲۷	نیروگاه برق و بخار ایزان ال . ان . جي(با الحاقیه ها)	۲,۸۶۷	۱,۹۲۵	۱۶,۵۹۶	۱۸۵,۱۹۳	۲۰۶,۵۸۲	۳,۴۲۲	۱۲۲	۲۱۰,۱۲۵	۹۳۶,۳۱۱
۱۳	۳۰۳۵	پکیج آب نیروگاه برق و بخار ایران ال ان جي	۸۸,۲۴۴	۸۸۰	۵۶	۸۳۵	۹۰,۰۱۵	۱,۱۱۲	۸۰	۹۱,۲۰۷	۵۸,۹۹۸
۱۴	۳۰۴۰	مترینگ		۲۵۲	۳۰۵		۵۵۷	۸,۵۰۲	۷۴۱	۹,۸۰۰	۲۵,۸۹۴
۱۵	۳۰۴۲	پکیج پالایشگاه گاز نیروگاه سیکل ترکیبي سویدیه		۱۵۶	۱۰۸		۲۶۴	۵۲۴	۰	۷۸۸	۶,۱۸۶
۱۶	۳۰۴۵	پالایشگاه بندر عباس GTG	۳۳۲	۶,۴۹۵	۱۰,۳۳۸	۱۱,۱۹۰	۲۸,۳۵۵	۴,۷۲۲	۴۰۲	۳۳,۴۷۹	۰
۱۷	۳۰۴۶	مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان(مشارکت با مپنا) پکیج C جدید			۲,۴۸۶		۲,۴۸۶	۳۳۲	۶۷	۲,۸۸۵	۰
۱۸	۳۰۴۳	توربوکمپرسور فاز ۲۲-۲۳-۲۴ پارس جنوبي		۳۸	۲۲۱		۲۵۹	۳,۶۷۸	۴۶۱	۴,۳۹۸	۱۵۵
۱۹	۳۰۴۴	توربوکمپرسور فاز ۱۳ پارس جنوبي			۰		۰	۱,۳۸۴	۲۳۴	۱,۶۱۸	۰
۲۰		سایر پروژه ها	۱۵۵	۴۴۶	۱,۹۳۵	۹۶۶	۳,۵۰۲	۲,۳۸۷	۹۴	۵,۹۸۴	۶۹۸,۳۱۶
۲۱		پروژه هاي اتمام یافته	۰	۴۰	۶۳۰	۲۶۹	۹۳۸	۰	۰	۹۳۸	۸۷۰,۲۰۱
		جمع پروژه هاي جاري	۲۰۲,۱۸۰	۲۰۴,۱۲۵	۲۸۹,۰۷۹	۱,۶۲۸,۹۱۷	۲,۳۲۴,۳۰۲	۱۱۱,۷۰۹	۱۱,۳۸۷	۲,۴۴۷,۳۹۷	۶,۴۶۸,۶۲۳

پیشنویست گزارش
بهراد مشار

۲-۲۳- جدول محاسبه زیان آتی قابل شناسائی / برگشت از ذخیره زیان آتی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

ارقام به میلیون ریال

ردیف	کد حساب	نام پروژه	کل مخارج واقعی و برآوردی	کل درآمدبرآوردی	سود (زیان) برآوردی کل	مخارج واقعی لغایت ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درآمدانباشته پروژه لغایت ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود (زیان) انباشته لغایت ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود (زیان) برآوردی آتی	ذخیره زیان آتی طبق دفاتر ۹۲	زیان آتی قابل شناسائی درطی سال ۱۳۹۳	برگشت از ذخیره زیان آتی
۱	۳۰۳۶	فاز ۱۳ پارس جنوبی	۵,۰۱۴,۳۳۰	۵,۲۶۵,۰۴۶	۲۵۰,۷۱۶	۲,۲۸۴,۸۶۳	۲,۳۹۹,۱۰۶	۱۱۴,۲۴۳	۱۳۶,۴۷۳			
۲	۳۰۳۷	فاز ۱۴ پارس جنوبی	۵,۳۳۶,۸۲۸	۵,۶۰۳,۶۶۹	۲۶۶,۸۴۱	۲,۳۷۱,۰۵۵	۲,۴۸۹,۶۰۸	۱۱۸,۵۵۳	۱۴۸,۲۸۹			
۳	۳,۰۳۰	توربو کمپرسور	۱,۲۲۰,۲۲۴	۱,۵۴۵,۵۶۹	۳۲۵,۳۴۵	۳۱۹,۷۸۲	۴۰۵,۰۴۵	۸۵,۲۶۳	۲۴۰,۰۸۲			
۴	۳۰۴۱	فاز ۱۹ پارس جنوبی	۱۶۲,۳۵۶	۱۲۱,۸۰۰	(۴۰,۵۵۶)	۱۱۵,۰۳۱	۸۶,۲۹۶	(۲۸,۷۳۴)	(۱۱,۸۲۲)	(۱۳,۹۹۸)		۲,۱۷۶
۵	۱,۰۰۲	CP۰۰۲-نیروگاه مارون(شماره)۲	۲۸۹,۱۹۷	۳۰۴,۳۱۵	۱۵,۱۱۸	۲۸۰,۵۸۵	۲۹۵,۲۵۳	۱۴,۶۶۸	۴۵۰	(۱,۳۳۲)		۱,۳۳۲
۶	۳,۰۰۶	CT۰۱۰-مخازن اصفهان	۲۰۴,۹۶۳	۱۶۷,۳۶۴	(۳۷,۵۹۹)	۲۰۴,۹۶۳	۱۶۷,۳۶۴	(۳۷,۵۹۹)	۰	(۷۱۲)		۷۱۲
۷	۳,۰۲۳	CT۰۲۵ ساخت مخازن ۱۷ و ۱۸ پارس جنوبی	۱۸۴,۵۱۶	۲۰۳,۱۶۰	۱۸,۶۴۵	۱۷۶,۳۸۹	۱۹۴,۲۱۳	۱۷,۸۲۴	۸۲۱			
۸	۳,۰۲۶	مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان	۱۳۱,۶۳۶	۱۷۱,۲۳۲	۳۹,۵۹۶	۱۱۱,۹۰۷	۱۴۵,۵۶۸	۳۳,۶۶۱	۵,۹۳۴			
۹	۳,۰۲۹	مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان(سه مخزن)	۲۲,۵۰۲	۳۱,۲۵۱	۸,۷۴۹	۲۲,۵۰۲	۳۱,۲۵۱	۸,۷۴۹	۰			
۱۰	۳۰۳۹	مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان (پکیج C قدیم)	۴۶,۵۳۶	۶۹,۱۵۶	۲۲,۶۲۰	۴۶,۵۳۶	۶۹,۱۵۶	۲۲,۶۲۰	۰			
۱۱	۴۵	CH۱۲۸-علاج بخشی تاسیسات تخلیه تحتانی وآبیاری سددز(جدید)	۲۵,۱۲۲	۱۸,۱۷۵	(۶,۹۴۷)	۲۵,۱۲۲	۱۸,۱۷۵	(۶,۹۴۷)	۰			
۱۲	۳,۰۲۷	نیروگاه برق و بخار ایران ال . ان . جی(با الحاقیه ها)	۲,۳۶۰,۰۰۰	۲,۷۲۷,۰۲۰	۳۶۷,۰۲۰	۱,۱۴۶,۴۳۶	۱,۳۲۴,۷۲۶	۱۷۸,۲۹۰	۱۸۸,۷۳۰			
۱۳	۳۰۳۵	پکیج آب نیروگاه برق و بخار ایران ال ان جی	۱,۱۸۵,۲۶۵	۱,۵۳۷,۳۷۷	۳۵۲,۱۱۲	۱۵۰,۲۰۶	۱۹۴,۸۲۸	۴۴,۶۲۲	۳۰۷,۴۸۹			
۱۴	۳۰۴۰	متریتنگ	۳۵,۶۹۴	۳۵,۶۹۴	۰	۳۵,۶۹۴	۳۵,۶۹۴	۰	۰			
۱۵	۳۰۴۲	پکیج پالایشگاه گاز نیروگاه سیکل ترکیبی سویدیه	۶,۹۷۴	۶,۹۷۴	۰	۶,۹۷۴	۶,۹۷۴	۰	۰			
۱۶	۳۰۴۵	GTG پالایشگاه بندر عباس	۵۹,۶۳۲	۱۱۷,۲۶۰	۵۷,۶۲۸	۳۳,۴۷۹	۶۵,۸۳۴	۳۲,۳۵۴	۲۵,۲۷۴			
۱۷	۳۰۴۶	مخازن طرح توسعه پالایشگاه اصفهان(مشارکت با مپنا) پکیج C جدید	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۰	۲,۸۸۵	۲,۸۸۵	۰	۰			
۱۸	۳۰۴۳	توربوکمپرسور فاز ۲۲-۲۳-۲۴ پارس جنوبی	۴,۵۵۳	۴,۵۵۳	۰	۴,۵۵۳	۴,۵۵۳	۰	۰			
۱۹	۳۰۴۴	توربوکمپرسور فاز ۱۳ پارس جنوبی	۱,۶۱۸	۱,۶۱۸	۰	۱,۶۱۸	۱,۶۱۸	۰	۰			
۲۰	۰	سایر پروژه ها	۷۰۴,۴۶۰	۶۶۸,۲۰۴	(۳۶,۲۵۶)	۷۰۴,۳۰۰	۶۶۸,۰۷۷	(۳۶,۲۲۳)	(۳۴)	(۸۱)	(۳)	۳۹
		جمع پروژه های جاری	۱۶,۹۹۹,۲۹۰	۱۸,۶۰۲,۳۲۲	۱,۶۰۳,۰۳۲	۸,۰۴۴,۸۸۰	۸,۶۰۶,۲۲۵	۵۶۱,۳۴۴	۱,۰۴۱,۶۸۷	(۱۶,۱۲۳)	(۳)	۴,۲۶۹

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲۴- هزینه‌های اداری ، عمومی و تشکیلاتی

	یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های حقوق و مزایای کارکنان	۲۴-۱	۵۰,۴۱۰	۴۰,۳۴۳
هزینه های اداری و عمومی	۲۴-۲	۵۱,۳۴۷	۴۴,۸۳۰
سایر هزینه های کارکنان	۲۴-۳	۲۴,۵۵۲	۲۰,۵۵۹
		۱۲۶,۳۰۹	۱۰۵,۷۳۲

۲۴-۱- هزینه های حقوق و مزایا شامل اقلام زیر می باشد :

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق ومزایای کارکنان	۲۰,۰۵۵	۱۴,۲۷۲
عیدی و پاداش و کارانه	۱۱,۵۱۵	۸,۷۶۸
اضافه کاری	۳,۴۱۷	۳,۲۹۳
بیمه تامین اجتماعی - ۲۳٪ سهم کارفرما	۳,۲۳۸	۲,۹۰۵
بازخرید سنوات خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان	۳,۱۸۹	۲,۶۵۷
ایاب و ذهاب وغذا ورستوران	۵,۸۳۹	۴,۹۳۲
حق مسکن و خواربارواولاد وبن	۹۷۲	۷۰۶
بیمه عمر وحوادث و بیمه تکمیلی سهم کارفرماو۵٪ صندوق ذخیره پس انداز	۱,۲۴۲	۱,۱۸۴
سایر	۹۴۳	۱,۶۲۶
	۵۰,۴۱۰	۴۰,۳۴۳

۲۴-۱-۱-افزایش حقوق پرسنل بر اساس قانون کار و اعلامیه های مپنا در حسابها منظور شده است.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲-۲۴- هزینه های اداری و عمومی به شرح زیر است :

	یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
خرید خدمات کارمزدی	۲۴-۲-۱	۱۷,۳۹۱	۸,۲۴۲
هزینه مطالبات مشکوک الوصول		۱۴,۷۹۳	-
هزینه استهلاک		۴,۰۰۰	۴,۱۲۰
تلفن، فاکس و تلکس وپست		۲,۴۹۰	۲,۰۱۹
هزینه تعمیرونگهداری اثاثیه وساختمان ووسائط نقلیه		۲,۱۱۱	۱,۴۹۶
هزینه آگهی تبلیغات ونشریات		۲,۰۷۰	۶۹۶
آب و برق وگاز وسوخت مصرفی		۱,۵۹۲	۱,۳۴۲
فتوکپی واوزالید		۱,۳۵۶	۱,۶۷۵
نوشت افزار و ملزومات اداری		۱,۰۷۳	۴۱۱
هزینه اجاره محل اقامت		۹۹۷	۷۷۴
جشن و پذیرائی		۸۶۶	۷۴۱
ابزاروانائیه جزئی		۶۲۴	۱,۶۰۳
حق عضویت ، عوارض و جرائم		۳۳۴	۳,۴۹۵
هزینه برنامه ریزی سیستم وخدمات کامپیوتری		۲۱۱	۸۷۹
هزینه مالیات سال ۱۳۹۲ طبق برگ تشخیص		-	۱۵,۴۷۶
سایراقلام		۱,۴۳۹	۱,۸۶۱
		۵۱,۳۴۷	۴۴,۸۳۰

۱-۲-۲۴- افزایش هزینه های خدمات کارمزدی عمدتاً مربوط به شرکت پارسیان کهن و شرکت ایمن یاس (تماماً پیمانکاران خدماتی شرکت) می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۲۴-۳- سایر هزینه های کارکنان به شرح زیر است :

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهداشت و درمان	۱۱,۴۹۶	۱۲,۵۷۲
کمک های غیرنقدی	۱۰,۸۲۴	۶,۱۸۶
آموزش	۱,۲۹۹	۱,۲۱۳
آبدارخانه	۷۵۵	۵۳۳
لباس و پوشاک کارکنان	۱۷۸	۵۵
	۲۴,۵۵۲	۲۰,۵۵۹

۲۵-خالص سایردرآمدها و هزینه های عملیاتی

سایردرآمدهاوهزینه های عملیاتی به شرح زیر می باشد :

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائیها و بدهی های ارزی	(۵,۲۳۲)	۳,۸۲۱
	(۵,۲۳۲)	۳,۸۲۱

۲۶- هزینه های مالی

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه کارمزد بانکی	۰	۲
	۰	۲

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح زیر می باشد :

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مپنا	۶,۵۲۴	۰
سود فروش داراییهای ثابت مشهود	۲۳۰	۶,۱۹۳
در آمد حاصل از اجاره کمپ مسکونی پارس جنوبی	۱۳,۱۷۳	۱۷,۱۸۵
سود حاصل از سپرده کوتاه مدت بانکی	۱۶,۳۵۲	۳,۶۱۵
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت	۱۰,۸۳۲	۳,۷۶۰
فروش ضایعات ذوبی	۳,۵۶۸	۷,۲۲۰
سایردرآمدها وهزینه های غیرعملیاتی	۵۳۵	۱۵۰
	۵۱,۲۱۴	۳۸,۱۲۳

پیوست گزارش
بهراد مشاور

۲۸- تعدیلات سنواتی

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
تعدیل حساب ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲	۲,۲۶۴	-
تعدیل مالیات عملکرد سال۱۳۸۹- بر اساس برگه قطعی	۰	(۱۲,۱۷۵)
تعدیل مالیات حقوق سنوات ۱۳۸۷لغایت ۱۳۹۰	۰	(۲,۷۴۰)
تعدیل مالیات حقوق وتکلیفی سال ۱۳۹۱-بر اساس برگه تشخیص	۸۳۱	(۱۱,۹۱۱)
تعدیل مالیات عملکرد۱۳۹۱- بر اساس برگه تشخیص	۰	(۱۶,۹۶۲)
تعدیل بابت حکم اجرائیه شرکت ریگستان	۰	(۱۱,۸۳۸)
تعدیل مالیات عملکرد ۱۳۹۰	۰	۸۸۵
اصلاح حساب سال ۱۳۹۱ شرکت پایندان	۳,۰۰۸	۳,۰۰۸
برگشت مازاد بدهی واریزی از سوی شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی سال ۱۳۹۱	۱,۵۸۶	۱,۵۸۶
اصلاح بک شارژ تحویلی به شرکت هوایار سال ۱۳۹۱	۴۴	۴۴
برگشت هزینه خرید سیمان از شرکت بین المللی ساروج بوشهر سال ۱۳۹۰	۵,۹۳۰	۵,۹۳۰
بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۲ طبق برگ تشخیص	(۱۵,۴۷۶)	۰
بابت هزینه های ارسالی شرکت پترو پایدار ایرانیان (PPI) به پیمانکاران فاز ۱۳ پارس جنوبی سال ۱۳۹۱	(۸,۵۸۳)	(۸,۵۸۳)
بابت ثبت برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲	(۸,۲۹۵)	۰
برداشت وجه توسط سازمان تامین اجتماعی بابت بدهی لیست کارکنان مربوط به سالهای قبل از ۱۳۹۱	(۱۴۳)	(۱۴۳)
	(۱۸,۸۳۴)	(۵۲,۸۹۹)

۱-۲۸-مانده اقلام مقایسه ای به شرح زیر ارائه مجدد می گردد:

	یادداشت	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهکار	بستانکار	(تجدید ارائه شده) مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره مالیات	۱۸	(۴۱,۴۰۱)	۲,۲۶۴	۸,۲۹۵	(۴۷,۴۳۲)
حسابهای دریافتنی	۷	۹۲۹,۶۵۹	۵,۹۳۰	۰	۹۳۵,۵۸۹
مالیات برگشتی مقطوع فروش ساختمان وبرگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲		۶,۹۴۳	۸,۲۹۵	۲,۲۶۴	۱۲,۹۷۴
سایر حسابهای پرداختنی-ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۶-۲	(۵۵,۲۷۰)	۸۳۱	۰	(۵۴,۴۳۹)
حسابهای پرداختنی تجاری	۱۵-۲	(۳۲۸,۶۳۰)	۸,۹۳۸	۰	(۳۱۹,۶۹۲)
سایر حسابهای پرداختنی-تامین اجتماعی	۱۶-۴	(۴,۶۰۱)	۱,۵۸۶	۰	(۳,۰۱۵)
پیش پرداختها-خرید مواد،قطعات،خدمات وسایر	۱۰	۶۰۶,۲۳۸	۴۴	۵,۹۳۰	۶۰۰,۳۵۲
پیش دریافتها-فاز ۱۳	۱۷-۳	(۸۸۳,۲۵۸)	۰	۸,۵۸۳	(۸۹۱,۸۴۱)
سایر حسابهای پرداختنی-سازمان امور مالیاتی	۱۶-۴	(۳۱,۲۱۳)	۰	۱۵,۶۱۹	(۴۶,۸۳۲)
هزینه های اداری و تشکیلاتی		(۹۰,۲۵۶)	۱۵,۴۷۶	۰	(۱۰۵,۷۳۲)
تعدیلات سنواتی	۲۹	(۵۵,۵۷۲)	۸,۷۲۶	۱۱,۳۹۹	(۵۲,۸۹۹)
			۵۲,۰۹۰	۵۲,۰۹۰	

پیوست گزارش
بهراد مُشار

۲۹-صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود(زیان) عملیاتی	(۱۰,۲۱۴)	(۱۸,۴۴۹)
هزینه استهلاک	۱۶,۸۱۷	۱۸,۵۱۹
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶,۲۵۰	۱۰,۶۷۲
افزایش) در حسابهای دریافتنی تجاری	(۳۶۳,۴۱۸)	(۱۵,۷۴۰)
(افزایش)کاهش در سایر حسابها ی دریافتنی	(۱۹,۳۲۸)	۳۱,۶۰۳
(افزایش)کاهش در موجودی مواد و کالا	۶,۴۹۱	(۲۳,۰۱۲)
(افزایش) در پیش پرداختها	(۲۱۹,۴۰۸)	(۲۰۸,۲۶۷)
افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی تجاری	۳۵۴,۳۷۳	۴۴,۶۱۰
افزایش (کاهش) درسایر حسابهای پرداختنی	۱۶۹,۵۲۸	(۸,۶۱۶)
افزایش در پیش دریافتها	(۱۴,۰۴۲)	۱۸۶,۶۳۴
سایر درآمدهای هزینه های غیر عملیاتی	۱۷,۲۷۶	۳۷,۲۲۶
	(۴۵,۶۷۵)	۴۵,۱۸۰

۳۰-مبادلات غیر نقدی:

مبادلات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
بابت تهاتر مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۲ با سایر حسابهای دریافتنی	۱۰,۶۴۱	-
سود سهام شرکت مهندسی و ساخت بویلر و تجهیزات مینا	۶,۵۲۴	-
بابت تهاتر مالیات حقوق سال ۱۳۹۲ با سایر حسابهای پرداختنی	-	۱۵,۴۷۶
تهاتر مالیات عملکرد با فیشهای مالیاتی	-	۲۲,۱۰۸
	۱۷,۱۶۵	۳۷,۵۸۴

پیوست گزارش
بهراد مُشار

۳۱- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۳۱-۱ - تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ لایحه اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
اسنادتضمینی ضمانتنامه های عهده شرکت	۳۱-۱-۱	۱۴۶,۴۶۶	۱۱۶,۹۲۱
اسنادتضمینی شرکت نزد دیگران	۳۱-۱-۲	۸۷۵,۹۳۵	۵۶۸,۹۲۹
وثائق ضمانتنامه ها	۳۱-۱-۳	۱۸۷,۵۱۶	۱۷۹,۵۰۶
		۱,۲۰۹,۹۱۷	۸۶۵,۳۵۶

۳۱-۱-۱- اسناد تضمینی ضمانتنامه ها بشرح زیر میباشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
ضمانتنامه های پیش دریافت ها (ارزی و ریالی)	۵۱,۰۸۱	۲۸,۳۲۵
ضمانتنامه های حسن اجرای تعهدات (ارزی و ریالی)	۴۶,۱۲۷	۴۶,۱۶۲
ضمانتنامه های کسور وجه الضمان	۴۴,۸۴۸	۳۶,۲۵۴
ضمانتنامه های شرکت در مناقصه	۴,۴۱۰	۶,۱۸۰
	۱۴۶,۴۶۶	۱۱۶,۹۲۱

۳۱-۱-۲- اسناد تضمینی (چک وسفته نزد کارفرمایان) شرکت نزد دیگران شامل اقلام زیر است :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد تضمینی پیش دریافت	۲۴۰,۷۹۶	۲۴۰,۷۹۶
اسناد تضمینی متفرقه	۴۷۵,۴۹۵	۱۵۳,۷۸۸
اسناد تضمینی وام اخذ شده	۸۰,۸۴۰	۹۳,۶۷۱
اسناد تضمینی حسن اجرای تعهدات	۷۷,۲۷۴	۷۸,۲۷۴
اسناد تضمینی کسور وجه الضمان	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰
اسناد تضمینی شرکت در مناقصه	۰	۸۷۰
	۸۷۵,۹۳۵	۵۶۸,۹۲۹

پیوست گزارش
بهراد مشتار

۳-۱-۳۱-وثائق ضمانتنامه ها(سفته نزد بانکها) شامل اقلام زیر میباشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
وثائق ضمانتنامه های پیش دریافت	۷۷,۵۸۵	۴۹,۰۱۷
وثائق ضمانتنامه های حسن اجرای تعهدات	۵۲,۵۲۹	۵۵,۶۵۲
وثائق ضمانتنامه های متفرقه	۶,۸۲۸	۲۶,۷۳۰
وثائق ضمانتنامه های شرکت درمناقصه	۳۱۰	۷,۳۹۲
وثائق ضمانتنامه های کسوروجه الضمان	۵۰,۲۶۴	۴۰,۷۱۵
	۱۸۷,۵۱۶	۱۷۹,۵۰۶

۲-۳۱- سایر بدهیهای احتمالی

۱-۲-۳۱- تعداد ۱۰ فقره پرونده علیه شرکت جمعاً به مبلغ ۵/۵ میلیارد ریال در محاکم قضایی مطرح می باشد که توسط واحد حقوقی شرکت در دست پیگیری میباشدو هیات مدیره اعتقاد دارد نیازی به اخذ ذخیره بابت بدهیهای احتمالی مزبور نمی باشد.

۲-۲-۳۱- میزان عوارض و مالیات بر ارزش افزوده مازاد مطالبه شده بابت سالهای ۱۳۸۷الی ۱۳۹۱ بر اساس برگه های تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی که مورد اعتراض شرکت نیز واقع شده به میزان ۱،۰۸۷ میلیارد ریال می باشد . به اعتقاد شرکت ، در محاسبات بدهی مزبور ، درآمد ها ی شرکت توسط سازمان امور مالیاتی به طور مضاعف لحاظ گردیده ونیز بخش عمده ای از آن مطابق با قرارداد های منعقده در تعهد کارفرمایان پروژ ه ها می باشد . بنابراین تا حصول نتیجه نهایی ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است . همچنین عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ از بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳-۲-۳۱- شرکت تا پایان سال ۱۳۸۰ از بابت بدهی به سازمان تامین اجتماعی دارای مفاصا حساب می باشد. همچنین از بابت سایر سنوات تا پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ مورد حسابرسی سازمان مزبور قرار نگرفته است . لذا به نظر شرکت ، با توجه به رویه سازمان مزبور بدهی احتمالی در این خصوص وجود دارد ، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به رسیدگی واظهار نظر مقامات ذیصلاح سازمان فوق الذکر می باشد.

۳-۳۱-شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء آن باشد ، به وقوع نپیوسته است.

پیوست گزارش
بهراد مشار

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال تماما معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و به شرح زیر میباشد:

نام شرکت طرف معامله	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	سال ۱۳۹۳ - میلیون ریال			سال۱۳۹۲- میلیون ریال	
				یادداشت	مبلغ معامله	مانده طلب(بدهی)	مبلغ معامله	مانده طلب(بدهی)
شرکت مادر/سهامدار و کنترل کننده	شرکت گروه مپنا (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیات مدیره	انتقال مطالبات مپنا بین الملل به حساب مپنا	۳۳-۱	۰		۱۰۱,۹۸۷	
			انتقال مطالبات شرکت توسعه پستهای فشار قوی به حساب مپنا	۳۳-۱	۰		۲۱,۹۳۳	
			پرداخت به شرکت توسعه پستهای فشار قوی توسط مپنا به نیابت از نیرپارس	۳۳-۱	۰		۵۵,۶۴۳	
			پرداخت به شرکت توسعه پستهای فشار قوی توسط نیرپارس به نیابت از مپنا	۳۳-۱	-		۳,۵۰۰	
			بابت کارکرد فاز ۱۳ و ۱۴	۳۳-۱	۷۴۴,۳۸۴		۱,۵۴۸,۳۳۷	
			پرداختی به نیرپارس بابت توربو کمپرسور	۳۳-۱	۰		۱۰۷,۵۳۰	
			پرداخت به شرکت بازرسی فنی ایرانیان توسط مپنا به نیابت از نیرپارس	۳۳-۱	۰		۱,۴۴۱	
			تسویه حساب با پرسنل توسط نیرپارس به نیابت از مپنا	۳۳-۱	۰		۲۹۷	
			تسویه حساب با پرسنل توسط مپنا به نیابت از نیرپارس	۳۳-۱	(۷۶)		۱,۰۶۱	
			پرداخت به شرکت بالاگر به نیابت از نیرپارس	۳۳-۱	۰		۱۱,۳۹۰	
			پرداخت به شرکت بهره برداری وتعمیراتی مپنا توسط مپنا به نیابت از نیرپارس	۳۳-۱	۰		۱۰,۰۰۰	
			پرداخت هزینه ها توسط نیرپارس به نیابت مپنا	۳۳-۱	۰		۱۶,۶۸۳	
			تعدیل مشارکت نامه پروژه توربوکمپرسور	۳۳-۱	۰		۱,۶۹۶	
			انتقال مطالبات فرآذرآب به حساب مپنا	۳۳-۱	۰	(۲,۸۰۹,۷۰۵)	۲۴۹	(۲,۱۰۳,۸۲۱)
			انتقال مطالبات شرکت پایبندان به حساب مپنا	۳۳-۱	۰		۴,۰۹۵	
			بابت سهم شرکت ipmi و idro هزینه های دفاتر فاز ۱۴	۳۳-۱	۰		۲,۴۵۳	
			پروژه طرح وتوسعه پالایشگاه اصفهان (پکیج c)	۳۳-۱	۰		۱,۳۰۴	
			انعقاد مشارکت نامه فاز ۱۳	۳۳-۱	۰		۳,۲۲۷	
			مطالبات شرکت نیرپارس از مپنا از بابت فاز ۱۹و مخازن اصفهان	۳۳-۱	۶۱,۵۷۶		۲۶,۳۳۴	
			انعقاد مشارکت نامه فاز ۱۴	۳۳-۱	۰		۲,۶۴۵	
			مطالبات بابت هزینه های ترخیص شرکت مکو	۳۳-۱	۳۵,۹۲۲			
			بابت انتقال هزینه های کنسرسیوم فاز ۱۴	۳۳-۱	۰		۱۱,۸۴۵	
			پرداخت به پیمانکاران توسط شرکت مپنا به نیابت از نیر پارس	۳۳-۱	(۸۱۷,۹۳۵)			
			پرداخت به پیمانکاران توسط شرکت نیرپارس به نیابت از شرکت مپنا	۳۳-۱	۳۳۹,۷۸۵			
			مطالبات از شرکت مپنا بابت استفاده پیمانکاران از کمپ پروژه ها	۳۳-۱	۹,۸۰۱			
			مطالبات بابت پروژه توربوکمپرسور	۳۳-۱	۹۴۹			
			سایر	۳۳-۱	۵,۸۱۶			
اشخاص دارای کنترل مشترک	شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مپنا (توسعه ۱)	شرکتهای گروه و عضو هیات مدیره مشترک	پرداخت هزینه حقوق و تسویه پرسنل از طرف شرکت توسعه یک	۳۳-۱	۰		۲۵	
			طلب بابت کارکرد	۳۳-۱	۴,۴۴۳	۱۱,۶۸۲		۶,۴۰۸
			پرداخت هزینه های شرکت به نیابت از نیرپارس	۳۳-۱	۰		۶	
	شرکت احداث و توسعه پروژه های ویژه مپنا (توسعه ۳)	شرکتهای گروه و عضو هیات مدیره مشترک	پرداخت هزینه ها به نیابت از نیر پارس	۳۳-۱	۰		۲۸	
			خرید موجودی کالا	۳۳-۱	۰	۱,۰۵۶	۱,۰۱۲	۲,۳۷۰
			انتقال هزینه سنوات پرسنل به حساب نیر پارس	۳۳-۱	(۱,۰۷۷)		۵	
	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی (توسعه ۲)	شرکتهای گروه و عضو هیات مدیره مشترک	انتقال هزینه سنوات و مرخصی پرسنل به حساب نیر پارس	۳۳-۱	(۸۱)		۷۸	
			پرداخت هزینه ها به نیابت از نیر پارس	۳۳-۱	۰	۱,۳۱۵	۱۲	۱,۳۹۷
			سایر معاملات فیمابین	۳۳-۱	(۱)		-	

پیوست گزارش
بهراد مشار

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

نام شرکت طرف معامله	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	یادداشت	سال ۱۳۹۳ مبلغ معامله	سال ۱۳۹۳ مانده طلب(بدهی)	سال ۱۳۹۲- میلیون ریال مبلغ معامله	سال ۱۳۹۲- میلیون ریال مانده طلب(بدهی)
اشخاص دارای کنترل مشترک	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا _کارخانه	شرکتهای گروه و عضو هیات مدیره مشترک	انتقال مانده بدهی شرکت بویلر مپنا به شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات مپنا	۳۳-۱	۰	۴۹,۹۷۵	۵,۲۹۱	۳۹,۱۸۱
			خرید تجهیزات پروژه از شرکت ساخت و تجهیزات مپنا	۳۳-۱	۰		۲,۲۷۱	
			هزینه های سنوات پرسنل از طرف شرکت ساخت و تجهیزات مپنا به نیابت نیروپارس	۳۳-۱	(۲۰۶)		۱,۶۷۱	
			پرداخت علی الحساب بابت قرارداد نظارت بر نصب و راه اندازی	۳۳-۱	۰		۲۹,۳۰۱	
			پرداخت هزینه های پرسنل توسط نیروپارس به نیابت از تجهیزات	۳۳-۱	۷۳۲		۳۸	
			بابت انتقال سنوات پرسنل ،حقوق و بدهی پرسنل	۳۳-۱	۰		۵,۵۱۲	
			واگذاری جرثقیل۷۵ تن	۳۳-۱	۴۵۰			
			سایر معاملات فیمابین(اقلام زیر ۲۰۰ میلیون ریال)	۳۳-۱	۰		۲,۵۲۱	
	شرکت مهندسین مشاور مونتکو ایران	شرکتهای گروه و عضو هیات مدیره مشترک	دریافت صورت وضعیت تعدیلی	۳۳-۱	۰	۳,۳۸۱	۶۲	۱,۹۳۲
			سایر پرداختیها	۳۳-۱	(۱)		-	
	شرکت ساخت تجهیزات سپاهان	شرکتهای گروه و عضو هیات مدیره مشترک	تحویل موجودی کالای امانی	۳۳-۱	۰	(۱۷,۵۱۵)	۷,۲۱۰	(۲۲,۰۲۲)
			خرید ورق	۳۳-۱	۰		۵,۵۶۲	
			دریافت صورت وضعیت قرارداد استیل استراکچر فاز ۱۴	۳۳-۱	۰		۱۱,۱۲۲	
	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مپنا (مکو)	شرکتهای گروه و عضو هیات مدیره مشترک	خرید تجهیزات پروژه	۳۳-۱	(۲,۰۷۷)	(۶۴,۱۳۶)	۱,۲۰۸	(۱۷,۹۱۳)
			پرداخت هزینه گمرکی از طرف نیر پارس	۳۳-۱	(۴۴,۲۸۰)		۴,۴۸۵	
			پرداخت سایر هزینه ها از طرف نیر پارس	۳۳-۱	۴		۷۲	
	شرکت نصب نیرو	شرکتهای گروه و عضو هیات مدیره مشترک	دریافت صورت وضعیت قرارداد استیل استراکچر فاز ۱۴	۳۳-۱	۰	(۳۸,۵۷۲)	۱۰,۸۳۱	(۱۶,۴۹۷)
			دریافت صورت وضعیت قرارداد اجرای عملیات سویل فاز ۱۴	۳۳-۱	۰		۹۶,۹۲۷	
			دریافت صورت وضعیت قرارداد احداث ساختمانهای آتشنشانی و پست برق فاز ۱۴	۳۳-۱	۰		۲۲,۴۶۱	
			پرداخت هزینه توسط نیروپارس به نیابت نصب نیرو	۳۳-۱	۰		۵۴,۲۴۴	
			پرداخت بابت خرید تجهیزات	۳۳-۱	۰		۳,۸۴۰	
	شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا (توگا)	شرکتهای گروه و عضو هیات مدیره مشترک	خرید موجودی مواد و کالا از شرکت توگا	۳۳-۱	۰	(۵,۳۳۲)	۴	(۷۹۷)
			پرداخت هزینه ها به نیابت از شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا (توگا)	۳۳-۱	۲۴		۶	
			پرداخت هزینه ها به نیابت از طرف شرکت توگا به نیابت از نیروپارس	۳۳-۱	(۴,۳۹۶)		۸۳	
			مطالبات بابت پروژه توربوکمپرسور	۳۳-۱	۰		۱۷۰	
	شرکت توسعه انرژی خاورمیانه نور کیش(مید)	شرکتهای گروه و عضو هیات مدیره مشترک	فروش ساختمان دفتر مرکزی اهواز	۳۳-۱	۰	۱,۹۴۱	۱۰,۸۷۹	۷,۳۸۰
			انتقال وام پرسنل به حساب شرکت نور کیش	۳۳-۱	۰		۱۱	
	شرکت مپنا بین الملل	شرکتهای گروه و عضو هیات مدیره مشترک	انتقال مانده بدهی به شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران- مپنا	۳۳-۱	۰	(۶۰)	۹۲,۰۸۹	(۶۰)
			تسویه پرسنل نیروپارس از طرف مپنا بین الملل	۳۳-۱	۰		۶۰	
	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مپنا(پرتو)	شرکتهای گروه و عضو هیات مدیره مشترک	پرداخت هزینه های گمرکی به نیابت نیروپارس	۳۳-۱	(۹۴۹)	(۲,۱۶۶)		(۱,۲۰۶)
			سایر هزینه ها	۳۳-۱	(۱۱)			
	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا - پارس	شرکتهای گروه و عضو هیات مدیره مشترک	پرداخت هزینه های پرسنل به نیابت شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا	۳۳-۱	۹	(۴۶۷)		(۴۲۳)

۱-۳۳- معاملات مزبور در چارچوب روابط شرکتهای گروه و عمدتاً براساس قراردادهای فی مابین صورت پذیرفته است.

۲-۳۳-وضعیت اشخاص وابسته ای که طی سال مالی مورد گزارش معامله ای با آنها انجام نگرفته است به شرح زیر است:

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مانده ابتدای دوره	دریافت	پرداخت	مانده پایان دوره
شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین مپنا	شرکتهای گروه و عضو هیات مدیره مشترک	-	-	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰

پیوست گزارش
بهراد مشار

۳۴-وضعیت ارزی :

	سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲	
	یورو	دلار امریکا	یورو	دلار امریکا
موجودی ارزی نزد بانکها، صندوق و تنخواه	۱۰۹,۵۴۵	۶,۷۶۳	۹۳,۶۶۳	۱۱,۱۱۷
حسابها واسناد دریافتنی تجاری	۴۲۶,۲۴۱	-	۴۲۶,۲۴۱	-
سایر حسابها واسناد دریافتنی	۱۸۳,۷۵۳	-	۱۷۸,۵۳۰	-
حسابهای پرداختنی تجاری	(۸۷,۰۲۲)	-	(۱,۲۸۸)	-
سایر حسابهای پرداختنی	(۵,۲۲۳)	-	(۵,۲۲۳)	-
خالص(بدهیهای) دارائیهای پولی ارزی	۶۲۷,۲۹۴	۶,۷۶۳	۶۹۱,۹۲۳	۱۱,۱۱۷

۱-۳۴- موجودی ارزی نزد بانکها، صندوق و تنخواه به همراه سایر اقلام فوق الذکر به نرخ ارز رسمی (نرخ هر دلار ۲۷،۹۹۴ریال ونرخ هر یورو ۳۰،۱۵۶ریال) طبق ابلاغ شرکت مینا(شرکت مادر) در تاریخ تراز نامه تسعیر شده است.

پیوست گزارش
بهداد مشیار