

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان

شماره صفحه

۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۰	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص) 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 ۲۸ توسط این موسسه، 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی می باشد. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی می باشد. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه 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 اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 می باشد. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

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 اظهار نظر مشروط

۴- مانده سرفصل حسابهای دریافتی تجاری، سایر حسابهای دریافتی، سایر حسابهای پرداختنی و پیش دریافتها (موضوع یادداشت‌های ۵، ۶، ۱۳ و ۱۴ توضیحی صورتهای مالی) عمدتاً شامل مبالغ انتقالی از سنوات مالی گذشته بوده که با توجه به خاتمه قرارداد با کارفرمایان، پیگیریهای شرکت، منجر به وصول مطالبات و تعیین تکلیف و تصفیه مبالغ بدهیهای مذکور نگردیده است. آثار مالی تعدیلات احتمالی ناشی از تعیین تکلیف مبالغ فوق الذکر، بر صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت ۲۰ توضیحی صورتهای مالی منعکس می باشد، فعالیت شرکت مورد گزارش در سال مالی مورد گزارش، محدود به اقدامات تکمیلی در خصوص قرارداد منعقد با شرکت توسعه و عمران هم اندیشان دیدار بوده که عملاً موضوع قرارداد مذکور نیز طی سال مالی مورد گزارش اتمام یافته و صورت وضعیت خدمات انجام شده جهت تایید به کارفرما ارسال گردیده، همچنین طی نامه مورخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۳ به اداره امور مالیاتی، عدم فعالیت شرکت طی سال مالی مورد گزارش به آن اداره کل اعلام گردیده است (موضوع یادداشت ۲-۱ توضیحی صورتهای مالی). ضمن آنکه عملیات شرکت، طی سال مالی مورد گزارش منجر به مبلغ ۸۷۶ میلیون ریال زیان (زیان انباشته در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱،۱۰۵ میلیون ریال) گردیده است. مراتب مذکور، نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می کند. لذا ادامه فعالیت شرکت منوط به اتخاذ تمهیداتی در خصوص انعقاد قراردادهای جدید در چارچوب موضوع فعالیت شرکت و همچنین پیگیری وصول مطالبات می باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

الف- تصویب آئین نامه های داخلی شرکت به پیشنهاد مدیرعامل توسط هیئت مدیره (موضوع بند دو ماده ۴۰ اساسنامه)

ب- مفاد بند ۵ ماده ۴۰ اساسنامه مبنی بر تصویب بودجه توسط هیئت مدیره برای اداره کردن شرکت.

ج- مدت دو سال عضويت اعضاي هيات مديره در تير ماه ۱۳۹۴ خاتمه يافته است. در اين رابطه توجه به مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحيه قانون تجارت، ضروري مي باشد. ضمن آنکه با توجه به استعفاي مديرعامل (عضو هيات مديره) طی سال مالي ۱۳۹۳، رعايت تشریفات مقرر در ماده ۱۱۲ اصلاحيه قانون تجارت الزامي مي باشد.

د- زيان انباشته شرکت در پايان سال مالي مورد گزارش، مبلغ ۱،۱۰۵ ميليون ريال مي باشد، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروريست مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام تشکيل و در چارچوب مقررات مفاد ماده مزبور، تمهيدات مناسب اتخاذ گردد.

ه- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحيه قانون تجارت در خصوص تعيين سود قابل تقسيم و همچنين پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت هشت ماه پس از تاريخ تصويب مجمع عمومي.

۸- نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به مراتب ذيل جلب مي نمايد:

الف- پيگيري در خصوص وصول مطالبات از کارفرمايان (موضوع يادداشتهاي ۵ و ۶ توضيحي صورت هاي مالي).

ب- با عنايت به کاهش قابل ملاحظه درآمد شرکت در سال مالي مورد گزارش نسبت به سال مالي قبل و توقف بخش قابل توجهی از فعاليتها، پيگيري در خصوص انعقاد قرارداد جديد با شرکتهای در چارچوب موضوع فعاليت و همچنين اقدامات لازم در خصوص تعيين وضعيت مانده مطالبات و بدهيها و استفاده بهينه از داراييهاي ثابت شرکت، ضروري مي باشد.

۹- معاملات مندرج در قسمت "الف" يادداشت ۲۸ توضيحي صورتهای مالي، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت که طی سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شرکت به اطلاع اين موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مدارکي دال بر رعايت مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيات مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رای گيري، به اين موسسه ارائه نگردیده است. نظر اين موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادی عمليات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نگردیده است.

۱۰- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحيه قانون تجارت، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادی صاحبان سهام تنظيم گردیده، مورد بررسی اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر اين موسسه به موارد با اهميتی که حاکی از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد ساير مسئوليتهاي قانوني و مقرراتي حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستور العملهای اجرائی مرتبط، در چارچوب چک ليست ابلاغی مرجع ذيربط و استانداردهای حسابرسی، توسط اين موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اين خصوص، به استثنای تهيه دستور العملهای لازم برای اجرای قانون مزبور، به ويژه دستورالعمل تشخيص عمليات و معاملات مشکوک (موضوع مفاد ماده ۴۳ آيين نامه اجرائی مصوب ۱۲ بهمن ماه ۱۳۸۸ قانون مبارزه با

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ۱۵۱مه
شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص)

پولشویی) و همچنین استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی و آموزش کارکنان و استقرار نظام کنترل های داخلی مناسب، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۳ تیر ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰



محمد جواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶





تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

باسلام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود انباشته

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی :

۵

الف : تاریخچه فعالیت

۵

ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵ و ۶

پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷ الی ۲۰

ث : یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۳/۲۹ /۰ ۱۳۹۴ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره / غیر موظف

عضو هیئت مدیره / غیر موظف

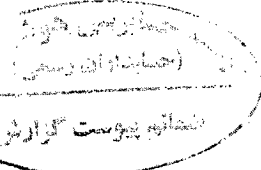
عضو هیئت مدیره و مدیرعامل / موظف

بهرام حصارى اصل

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی

مشانیر (سهامی عام) به نمایندگی نصرت اله ایلدرم

اسماعیل قاسمی هلق



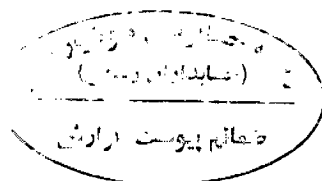
شرکت نیرو تایان مهر (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائی ها	
ریال	ریال		ریال	ریال		دارائی های جاری :	
۳,۱۲۶,۴۴۵,۵۸۵	۲,۰۷۶,۵۶۴,۸۵۵	۱۲	۸۱۹,۱۵۵,۱۲۶	۳۸۸,۶۲۳,۸۹۹	۴	موجودی نقد و بانک	
۹,۴۷۱,۵۹۴,۴۸۱	۸,۷۱۶,۵۳۷,۴۹۳	۱۳	۱,۶۶۴,۰۰۶,۶۷۱	۴۶۵,۶۸۹,۳۲۵	۵	حسابهای دریافتی تجاری	
۳۶۴,۰۹۵,۹۷۷	۳۶۴,۰۹۵,۹۷۷	۱۴	۶,۵۳۲,۳۵۶,۳۸۸	۵,۴۸۹,۶۸۴,۹۸۵	۶	سایر حسابهای دریافتی	
۲۶۱,۳۰۵,۵۶۱	۲۵۲,۵۸۳,۰۹۷	۱۵	۴۸۷,۹۴۵,۵۳۳	۱,۰۱۰,۷۹۹,۱۸۶	۷	پروژه های در جریان پیشرفت	
.	۱,۷۰۵,۲۷۶,۰۹۲	۱۶	۸۲۸,۸۴۰,۱۲۹	۶۹۴,۸۴۰,۱۲۹	۸	پیش پرداختها	
۱۳,۲۲۳,۴۴۱,۶۰۴	۱۳,۱۱۵,۰۵۷,۵۱۴		۱۰,۳۳۲,۳۰۳,۸۴۷	۸,۰۴۹,۶۳۷,۴۲۴		جمع دارائی های جاری	
						دارائی های غیر جاری :	
۱۹۸,۶۲۸,۸۴۲	۱۴۱,۵۳۲,۰۳۵	۱۷	۴,۶۱۱,۰۴۱,۴۹۶	۳,۸۵۱,۹۸۰,۹۸۵	۹	دارائی های ثابت مشهود	
۱۹۸,۶۲۸,۸۴۲	۱۴۱,۵۳۲,۰۳۵		۲۴۵,۰۱۱,۱۰۰	۲۴۵,۰۱۱,۱۰۰	۱۰	سرمایه گذاریهای بلند مدت	
			۲۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۱	سایر دارائیها	
۱۳,۴۲۲,۰۷۰,۴۴۶	۱۳,۲۵۶,۵۸۹,۵۴۹		۴,۸۷۶,۰۸۲,۵۹۶	۴,۱۱۷,۰۲۲,۰۸۵		جمع دارائی های غیر جاری	
						جمع دارائی ها	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸				حقوق صاحبان سهام :	
۵,۳۷۲,۶۵۷	۵,۳۷۲,۶۵۷	۱۹				سرمایه (۱,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)	
۱,۷۷۰,۹۴۳,۳۴۰	(۱,۱۰۵,۳۰۲,۶۹۷)					اندوخته قانونی	
۱,۷۸۶,۳۱۵,۹۹۷	(۱,۰۸۹,۹۳۰,۰۴۰)					سود انباشته	
۱۵,۲۰۸,۳۸۶,۴۴۳	۱۲,۱۶۶,۶۵۹,۵۰۹		۱۵,۲۰۸,۳۸۶,۴۴۳	۱۲,۱۶۶,۶۵۹,۵۰۹		جمع حقوق صاحبان سهام	
						جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

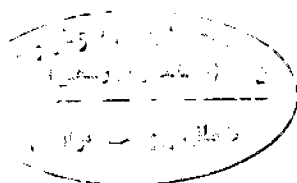
(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال مالی ۱۳۹۲	سال مالی ۱۳۹۳		
ریال	ریال	ریال	
۲۱.۴۳۸.۳۸۳.۲۱۳	۲۹۰.۷۴۸.۸۰۹	۲۰	درآمد حاصل از پروژه های در جریان پیشرفت
(۱۸.۸۸۰.۶۰۷.۸۱۸)	(۷۷.۸۵۱.۵۳۴)	۲۱	قیمت تمام شده پروژه های در جریان پیشرفت
۲.۵۵۷.۷۷۵.۳۹۵	۲۱۲.۸۹۷.۲۷۵		سود نا خالص
(۱.۰۰۱.۴۴۱.۱۹۲)	(۱.۳۱۶.۳۲۱.۵۷۹)	۲۲	هزینه های اداری عمومی
۱.۵۵۶.۳۳۴.۲۰۳	(۱.۱۰۳.۴۲۴.۳۰۴)		سود (زیان) عملیاتی
۱۵۳.۰۶۹.۷۸۸	۲۲۷.۱۷۸.۲۶۷	۲۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵۳.۰۶۹.۷۸۸	۲۲۷.۱۷۸.۲۶۷		
۱.۷۰۹.۴۰۳.۹۹۱	(۸۷۶.۲۴۶.۰۳۷)		سود قبل از مالیات
(۴۵۶.۵۲۸.۹۳۸)	-		مالیات بر درآمد
۱.۲۵۲.۸۷۵.۰۵۳	(۸۷۶.۲۴۶.۰۳۷)		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود انباشته

۱.۲۵۲.۸۷۵.۰۵۳	(۸۷۶.۲۴۶.۰۳۷)		سود (زیان) خالص
۲.۲۵۸.۸۶۴.۷۴۳	۲.۳۳۰.۲۱۶.۲۰۰		سود انباشته در ابتدای سال
۲۵۹.۲۰۳.۵۴۴	(۵۵۹.۲۷۲.۸۶۰)	۲۴	تعدیلات سنواتی
۲.۵۱۸.۰۶۸.۲۸۷	۱.۷۷۰.۹۴۳.۳۴۰		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۳.۷۷۰.۹۴۳.۳۴۰	۸۹۴.۶۹۷.۳۰۳		سود قابل تخصیص
۰	۰		تخصیص سود :
۰	۰		اندوخته قانونی
(۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		سود سهام مصوب
(۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱.۷۷۰.۹۴۳.۳۴۰	(۱.۱۰۵.۳۰۲.۶۹۷)		سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و (زیان) جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است ، لذا صورت سود و (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



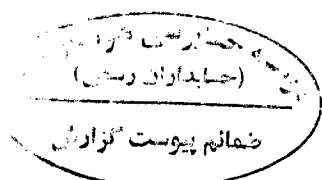
شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی ۱۳۹۲	سال مالی ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۴۹۶,۱۹۷,۵۱۲	(۸۴۴,۱۴۹,۶۸۳)	۲۵ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
۱۱۳,۱۵۶,۲۵۶	۲۱,۶۶۴,۵۴۶	• سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۴۲,۲۲۸,۶۰۰	۲۶,۹۰۰,۲۸۰	سود سهام دریافتی
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۴,۷۲۳,۹۰۸)	• سود سهام پرداختی
(۱,۸۴۴,۶۱۵,۱۴۴)	(۲۴۶,۱۵۹,۰۸۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر در آمد :		
(۸۲۸,۶۷۹,۷۲۰)	(۸,۷۲۲,۴۶۴)	مالیات پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)
فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۲,۰۱۷,۰۵۰,۰۰۰)	•	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۵۰۰,۰۰۲	وجه دریافتی جهت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱,۸۴۷,۰۵۰,۰۰۰)	۶۶۸,۵۰۰,۰۰۲	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۴,۱۴۷,۳۵۲)	(۴۳۰,۵۳۱,۲۲۷)	خالص جریان ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی :		
(۲۴,۱۴۷,۳۵۲)	(۴۳۰,۵۳۱,۲۲۷)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۸۴۳,۳۰۲,۴۷۸	۸۱۹,۱۵۵,۱۲۶	مانده وجه نقد در آغاز سال
۸۱۹,۱۵۵,۱۲۶	۳۸۸,۶۲۳,۸۹۹	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت نیرو تابان مهر در تاریخ ۱۳۸۵/۱۱/۲۹ به صورت شرکت سهامی خاص و به مدت نامحدود تاسیس و طی شماره ۲۹۰۹۱۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در حال حاضر شرکت جزء واحد تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر(سهامی عام) می باشد و دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران، میدان ونک، انتهای گاندی شمالی، خیابان برادران شریفی، پلاک ۳۰، طبقه نهم می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

طبق ماده ۲ اساسنامه موضوع شرکت عبارتست از: انجام و عرضه خدمات فنی و مهندسی اعم از مشاوره ، نظارت و اجرای پروژه های مختلف از جمله مطالعات در مراحل شناسایی ، طراحی اولیه و تفصیلی ، توجیه فنی- اقتصادی ، تهیه نقشه ، اسناد و مدارک ، مشخصات اجرایی ، خدمات مدیریت و پیمان مدیریت (MC) در زمینه های صنایع آب ، برق ، نفت ، گاز ، پتروشیمی ، سد سازی ، نیروگاههای برق آبی ، حرارتی ، سیکل ترکیبی ، انرژی های نو ، اسکله ، بندر ، سازه های دریایی ، مخازن و کارخانجات صنعتی و صنایع مشابه وانجام هر گونه خدمات پیمانکاری در زمینه های ساختمان، تاسیسات، آب، برق، عملیات خاکی، راهسازی و تعمیرات در امور زیر بنایی.

شرکت در سال مالی مورد نظر به علت ناتوانی در دریافت پروژه های جدید در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۶ طی نامه ای عدم فعالیت خود را به سازمان امور مالیاتی کشور اعلام نموده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۸	۳	کارکنان دائم
۱۱	۰	کارکنان موقت
۱۹	۳	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

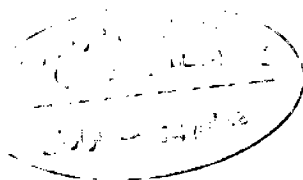
صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است .

۳- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۳-۱- پروژه های در جریان پیشرفت

پروژه های در جریان پیشرفت به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» تک تک پروژه ها ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش پروژه در جریان پیشرفت شناسایی می شود.

پروژه های در جریان پیشرفت شامل بهای مواد و مصالح مصرفی، دستمزد مستقیم کارکنان و هزینه های خدمات پشتیبانی و همچنین مبالغ ناخالص صورت وضعیت پیمانکاران دست دوم می باشد که متناسب با ارزش کارانجام شده براساس صورت وضعیت های تاییدشده توسط کارفرمایان به بهای تمام شده پروژه های در جریان پیشرفت منظور شده است.



شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳-۲- شناخت درآمد پروژه های در جریان پیشرفت

درآمد پروژه ها بیانگر ارزش کارانجام شده براساس صورت وضعیتهای تاییدشده توسط کارفرمایان در طی سال مالی می باشد که شناسایی و اندازه گیری و در حسابها منظور شده است.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های 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 دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوطه مستهلک می شود . هزینه ها و مخارج تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و نگهداری دارائی ها انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود (زیان) دوره منظور می گردد .

۳-۳-۲- استهلاك دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید دارایی ها مربوط (با در نظر گرفتن جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ۱۳۸۰) و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

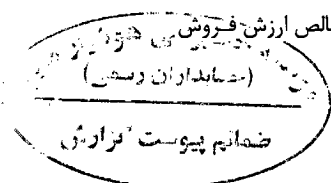
دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲ و ۱۵ و ۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۴ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره داری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرارنگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- سرمایه گذاریها

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

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارائیهای جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (سایر داران رسمی) هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.



شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

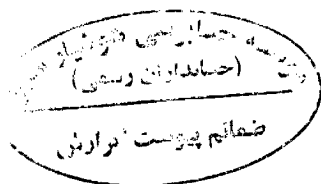
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنها محاسبه و در حسابها منظور می شود. شایان ذکر است سنوات کارکنان تا قبل از سال ۹۱ تماماً "پرداخت شده است".



شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

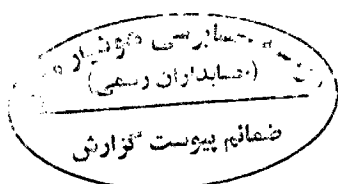
۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸۰,۹۳۹,۸۹۱	۳۵۲,۸۲۳,۴۴۳	۴-۱
۲۱,۷۵۱,۵۷۴	.	موجودی نزد بانکها- ریالی
۱۶,۴۶۳,۶۶۱	۳۵,۸۰۰,۴۵۶	موجودی نزد تنخواه گردان ها
۸۱۹,۱۵۵,۱۲۶	۳۸۸,۶۲۳,۸۹۹	موجودی صندوق

۴-۱- موجودی نزد بانکها (ریالی) به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۰۳,۷۶۷,۰۶۳	۳۴۳,۳۸۰,۶۳۸	سپرده ۶-۹۶۹-۸۱۱ پارسین - کارگر شمالی
۲۲,۲۱۲,۹۱۴	۷۲۲,۰۶۱	جاری ۸۰۷۶۸-۱۴۴۸۲۱ بانک ملت شعبه ونک تک
۲۵۳,۹۶۹,۹۱۴	۷,۷۳۰,۷۴۴	سپرده ۴۳/۱۳۵۹۹۵ قوامین - آرژانتین
۹۹۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	سپرده ۰۵-۱۳۱۰۴۶۸۷۱۰۴ صادرات - گاندی جنوبی
۷۸۰,۹۳۹,۸۹۱	۳۵۲,۸۲۳,۴۴۳	

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۶۴,۰۰۶,۶۷۱	۴۶۵,۶۸۹,۲۲۵	۵-۱
۱,۶۶۴,۰۰۶,۶۷۱	۴۶۵,۶۸۹,۲۲۵	حسابهای دریافتنی تجاری



شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۵-۱-۱ شرکت صنعتی مهرآباد	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵-۱-۲ شرکت زلال ایران	۱۰۰,۹۴۱,۱۹۵	۱۰۰,۹۴۱,۱۹۵
۵-۱-۳ شرکت آذر سیماب-پروژه آقبلاغ	۴۹,۳۷۴,۷۹۶	۴۹,۳۷۴,۷۹۶
۵-۱-۴ شرکت مشانیر	۱۱۰,۸۵۱,۴۰۷	۱۱۰,۸۵۱,۴۰۷
شرکت برق منطقه ای تهران	۱,۷۱۰,۰۱۳	۱,۷۱۰,۰۱۳
۵-۱-۵ شرکت مشانیر - قرارداد مس کرمان	۱۰۵,۹۵۰,۳۲۸	۱,۰۰۲,۷۱۴,۲۲۱
۵-۱-۶ شرکت جهاد توسعه منابع آب	۹,۷۲۴,۱۰۳	۹۶,۹۹۴,۶۱۹
شرکت توسعه و عمران هم اندیشان دیدار	۶۷,۸۸۸,۶۰۵	۶۷,۸۸۸,۶۰۵
۵-۱-۷ شرکت نامداران صنعت انتقال	۱۰,۵۲۶,۳۱۵	۱۰,۵۲۶,۳۱۵
شرکت مدیریت هیربدان	۰	۲۳,۰۰۵,۵۰۰
شرکت آب منطقه ای مرکزی-قرارداد ۱۱۱-۳-۱	۸,۷۲۲,۴۶۳	۰
	۴۶۵,۶۸۹,۲۲۵	۱,۶۶۴,۰۰۶,۶۷۱

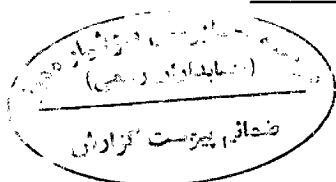
- ۵-۱-۱- مبلغ مزبور بابت عملیات تحکیم دیواره پست کمال صالح می باشد.
 ۵-۱-۲- مبلغ مزبور بابت عملیات خاکبرداری در سایت پیش تصفیه خانه کمال صالح می باشد.
 ۵-۱-۳- مبلغ مزبور بابت الباقی صورت وضعیت عملیات تزریق سد آقبلاغ می باشد.
 ۵-۱-۴- مبلغ مزبور بابت الباقی صورت وضعیت مطالعات زمین شناسی و ژئو تکنیک مخازن نیروگاه بندر عباس میباشد.
 ۵-۱-۵- مبلغ مزبور بابت صورت وضعیت مطالعات ژئوتکنیک مس کرمان میباشد.
 ۵-۱-۶- مبلغ مزبور بابت صورت وضعیت عملیات تزریق تونل پایاب سد آزاد میباشد.
 ۵-۱-۷- مبلغ مزبور بابت صورت وضعیت مطالعات برق سمنان میباشد.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۶-۱ سپرده حسن انجام کار	۳,۷۲۷,۰۹۴,۲۳۶	۴,۲۶۹,۶۷۴,۳۹۳
شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر- پرداخت قرض الحسنه	۰	۱۸,۳۸۲,۲۶۹
وام کارکنان	۱,۵۲۷,۱۷۸	۷,۷۲۷,۱۷۸
ضمانتنامه بانکی بابت حسن انجام تعهدات و پیش دریافتها	۱۹۶,۷۲۲,۰۵۱	۲۴۶,۴۶۱,۰۳۹
۶-۲ سپرده بیمه	۱,۴۸۴,۶۳۰,۰۹۹	۱,۴۷۹,۹۷۸,۱۱۸
اسناد دریافتنی	۰	۴۹۰,۳۶۷,۳۹۶
سایر	۷۹,۷۱۱,۴۲۱	۱۹,۷۶۵,۹۹۵
	۵,۴۸۹,۶۸۴,۹۸۵	۶,۵۳۲,۳۵۶,۳۸۸

۶-۱- سپرده حسن انجام کار بشرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
قرارداد (۱-۳-۸۷) تحکیم بستر ۴۰۰۰ مترمکعب کمال صالح	۰	۵۷۱,۶۵۵,۰۳۸
قرارداد (۱۹۰/۱/۲۸)-صنعتی مهرآباد	۵۰۲,۱۰۱,۱۹۵	۵۰۲,۱۰۱,۱۹۵
قرارداد (۸۷/۰۲/۱۲)-آذر سیماب	۲۶۷,۳۲۸,۸۳۹	۲۶۷,۳۲۸,۸۳۹
قرارداد ژئو تکنیک مخازن بندر عباس	۲۴,۵۷۸,۲۲۲	۲۴,۵۷۸,۲۲۲
قرارداد (۱-۳-۱۱۱) تحکیم و بهسازی کلاریفولکولاتور غربی و سایر واحدهای پیش تصفیه خانه	۹۷۴,۹۵۳,۴۸۲	۹۴۵,۸۷۸,۶۰۱
قرارداد تونل پایاب سد آزاد	۱۱۹,۰۲۷,۶۴۰	۱۱۹,۰۲۷,۶۴۰
قرارداد مس کرمان	۲۰۱,۷۱۲,۴۰۰	۲۰۱,۷۱۲,۴۰۰
قرارداد پروژه گود هتل دیدار	۱,۶۳۷,۳۹۲,۴۵۸	۱,۶۳۷,۳۹۲,۴۵۸
	۳,۷۲۷,۰۹۴,۲۳۶	۴,۲۶۹,۶۷۴,۳۹۳



شرکت نیرو تان مهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- سپرده بیمه بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳,۲۱۴,۰۹۸	۱۳,۲۱۴,۰۹۸	بیمه قرارداد مطالعات مخازن بندرعباس
۲۵۱,۰۵۰,۵۹۸	۲۵۱,۰۵۰,۵۹۸	بیمه قرارداد گروه صنعتی مهرآباد
۲۷۷,۱۱۶,۵۷۰	۲۸۱,۷۶۸,۵۵۱	بیمه قرارداد ۱-۳-۱۱۱
۱۹,۰۴۴,۴۲۴	۱۹,۰۴۴,۴۲۴	بیمه قرارداد تونل پایاب سد آزاد
۱۰۰,۸۵۶,۱۹۹	۱۰۰,۸۵۶,۱۹۹	بیمه قرارداد مس کرمان
۸۱۸,۶۹۶,۲۲۹	۸۱۸,۶۹۶,۲۲۹	بیمه قرارداد گود هتل دیدار
<u>۱,۴۷۹,۹۷۸,۱۱۸</u>	<u>۱,۴۸۴,۶۳۰,۰۹۹</u>	

۷- پروژه های درجریان پیشرفت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۸۷,۹۴۵,۵۳۳	۱,۰۱۰,۷۹۹,۱۸۶	عملیات تحکیم بستر هم اندیشان دیدار
<u>۴۸۷,۹۴۵,۵۳۳</u>	<u>۱,۰۱۰,۷۹۹,۱۸۶</u>	

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۸۰,۳۰۵,۸۴۹	۹۸۹,۰۲۸,۳۱۳	۸-۱	پیش پرداخت مالیات
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت توان آفرین تاف
۵۲۰,۶۰۰,۱۲۹	۵۴۰,۶۰۰,۱۲۹		پیش پرداخت به پیمانکاران
۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	.		پیش پرداخت اجاره ملک
۱۰۴,۲۴۰,۰۰۰	۱۰۴,۲۴۰,۰۰۰		سایر
(۹۸۰,۳۰۵,۸۴۹)	(۹۸۹,۰۲۸,۳۱۳)		انتقال به ذخیره مالیات - یادداشت ۱۵
<u>۸۲۸,۸۴۰,۱۲۹</u>	<u>۶۹۴,۸۴۰,۱۲۹</u>		

۸-۱- پیش پرداخت مالیات بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۳۱۷,۰۶۱	۶,۳۱۷,۰۶۱	مالیات قرارداد مطالعات مخازن بندرعباس
۲۵۱,۰۵۰,۵۹۸	۲۵۱,۰۵۰,۵۹۸	مالیات قرارداد گروه صنعتی مهرآباد
۴۹۱,۲۱۷,۷۳۸	۴۹۱,۲۱۷,۷۳۸	مالیات قرارداد گود هتل دیدار
۴۷,۸۳۳,۹۰۳	۵۶,۵۵۶,۳۶۷	مالیات قرارداد ۱-۳-۱۱۱
۵۹,۵۱۳,۸۱۹	۵۹,۵۱۳,۸۱۹	مالیات قرارداد تونل پایاب سد آزاد
۳۱,۸۰۲,۷۸۲	۳۱,۸۰۲,۷۸۲	مالیات قرارداد مس کرمان
۵۲۶,۳۱۵	۵۲۶,۳۱۵	مالیات قرارداد مجتمع فولاد فجر سمنان
۷۲,۲۹۷,۰۷۵	۷۲,۲۹۷,۰۷۵	مالیات قرارداد شرکت مدیریت هیربدان
۱۹,۷۴۶,۵۵۸	۱۹,۷۴۶,۵۵۸	سایر
<u>۹۸۰,۳۰۵,۸۴۹</u>	<u>۹۸۹,۰۲۸,۳۱۳</u>	

شرکت نیرو تاین مهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده-ریال						استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی	استهلاک انباشته دارائی های فروخته شده	مانده در پایان دوره	۱۳۹۲
ماشین آلات و تجهیزات	۷,۸۷۹,۵۳۱,۰۰۰	۰	۴۷۸,۱۱۰,۰۰۰	-	۷,۴۰۱,۴۲۱,۰۰۰	۳,۴۲۶,۱۲۰,۴۱۵	۲۵۳,۶۵۹,۲۲۹	۸۳,۸۵۳,۱۳۵	۳,۵۹۵,۹۲۶,۵۰۹	۴,۴۵۳,۴۱۰,۵۸۵
وسایط نقلیه	۳۲۸,۲۹۹,۹۹۸	۰	۳۲۸,۲۹۹,۹۹۸	۰	۰	۲۳۳,۵۸۹,۷۹۴	۱۱,۶۲۵,۵۰۷	۲۴۵,۳۱۵,۳۰۱	۰	۹۴,۷۱۰,۲۰۳
اثاثه و منمویات	۱۲۱,۴۱۲,۰۰۰	۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۵,۴۱۲,۰۰۰	۵۸,۴۹۱,۲۹۲	۳,۸۸۹,۲۱۴	۱۳,۴۵۵,۰۰۰	۴۸,۹۲۵,۵۰۶	۶۲,۹۲۰,۷۰۸
جمع	۸,۳۲۹,۲۴۲,۹۹۸	۰	۸۳۲,۴۰۹,۹۹۸	-	۷,۴۹۶,۸۳۳,۰۰۰	۳,۷۱۸,۲۰۱,۵۰۱	۲۶۹,۱۷۳,۹۵۰	۳۴۲,۵۲۳,۴۳۶	۳,۶۴۴,۸۵۲,۰۱۵	۴,۶۱۱,۰۴۱,۴۹۶

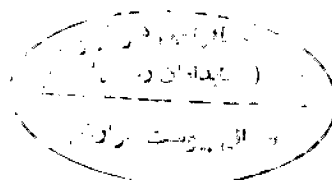
۱۰-۱- در طی سال مالی مورد گزارش یک دستگاه ژنراتور به مبلغ ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال زبانی معادل ۱۳۳,۹۰۶,۲۴۰ ریال فروخته شده است.

۱۰-۱- در طی سال مالی مورد گزارش یک دستگاه خودروی سمند به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و سودی معادل ۱۶۴,۵۷۱,۱۵۲ ریال فروخته شده است.

۱۰-۱- در طی سال مالی مورد گزارش یک دستگاه خودروی وانت نیسان به مبلغ ۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰ ریال و سودی معادل ۱۱۲,۱۶۵,۶۰۳ ریال فروخته شده است.

۱۰-۱- در طی سال مالی مورد گزارش یک دستگاه خودروی وانت پیکان به مبلغ ۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال و سودی معادل ۸۲,۶۷۸,۵۵۰ ریال فروخته شده است.

۱۰-۱- در طی سال مالی مورد گزارش ۷ دستگاه کانکس به مبلغ ۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال و زبانی معادل ۴۶,۸۹۵,۶۲۴ ریال فروخته شده است.



شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه مخازن و انرژی مشانیر (سهامی عام)
۱۴۹,۴۴۶	۲۴۵,۰۰۱,۱۰۰	۱۴۹,۴۴۶	۲۴۵,۰۰۱,۱۰۰	شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام)
	<u>۲۴۵,۰۱۱,۱۰۰</u>		<u>۲۴۵,۰۱۱,۱۰۰</u>	

۱۱- سایر دارائی ها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۰,۰۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۳۰,۰۰۰	نرم افزار شبکه
<u>۲۰,۰۳۰,۰۰۰</u>	<u>۲۰,۰۳۰,۰۰۰</u>	

۱۲- حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری

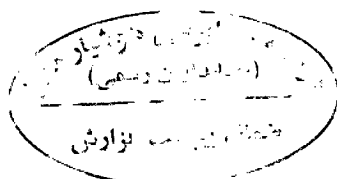
(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳		
ریال	ریال		
۲,۵۵۷,۴۷۱,۵۸۵	۱,۸۸۳,۵۶۴,۸۵۵	۱۲-۱	حسابهای پرداختنی تجاری
۵۶۸,۹۷۴,۰۰۰	۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰		اسناد پرداختنی
<u>۳,۱۲۶,۴۴۵,۵۸۵</u>	<u>۲,۰۷۶,۵۶۴,۸۵۵</u>		

۱۲-۱- حسابهای پرداختنی تجاری بشرح زیر است:

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳		
ریال	ریال		
۱,۵۹۰,۷۴۵,۰۳۱	۱,۲۴۶,۷۴۴,۶۹۴	۱۲-۱-۱	علیرضا آستانه
۲۴۶,۷۴۰,۰۱۴	۲۴۶,۷۴۰,۰۱۴	۱۲-۱-۲	شرکت قدر طراح قائم ملک
۴۴۲,۶۸۱,۲۳۰	۲۴۵,۹۱۷,۳۳۷		علی اکبر کلانتری
۱۲۳,۳۶۵,۸۰۰	۱۰۳,۳۶۵,۸۰۰		مصطفی مسچی
۲۳,۷۱۶,۵۰۰	.		موقعیت یاب پارس-بهزاد حاج اسماعیلی
۱۳۰,۲۲۳,۰۱۰	۴۰,۷۹۷,۰۱۰		سایر
<u>۲,۵۵۷,۴۷۱,۵۸۵</u>	<u>۱,۸۸۳,۵۶۴,۸۵۵</u>		

۱۲-۱-۱- مبلغ مزبور بابت عملیات خاکبرداری و حفاری و تهیه ماسه، سنگ، مصالح خاکریزی کمال صالح میباشد.

۱۲-۱-۲- مبلغ مزبور بابت عملیات ساختمانی پست برق پروژه سد کمال صالح میباشد.



شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۴۳۷,۸۶۱,۲۵۰	۴,۴۳۷,۸۶۱,۲۵۰	۱۳-۱	شرکت حفار سازه
۱,۶۲۵,۶۳۰,۹۳۷	۱,۶۰۵,۶۳۰,۹۳۷	۱۳-۲	شرکت مهندسی مهنا تجهیز فن آرا
۵۳۹,۴۹۵,۲۳۷	۵۳۶,۷۱۶,۹۳۳		وزارت دارائی و امور اقتصادی- مالیات حقوق و تکلیفی و اجاره
۱۷۶,۸۵۶,۸۱۷	۱۰۳,۷۴۲,۸۲۹		حقوق و دستمزد پرداختنی
۱,۲۲۹,۱۵۸,۸۴۲	۱,۳۵۲,۱۵۸,۸۴۲	۱۳-۳	ذخیره هزینه های معوق
۱۰۸,۳۶۳,۸۲۷	۱۰۸,۳۶۳,۸۲۷		سازمان تامین اجتماعی - قرارداد ۱۱۱-۳-۱
۳۸,۸۵۰,۰۰۰	۳۸,۸۵۰,۰۰۰		بهرام حساری اصل
۶۵,۰۴۵,۸۶۷	۶,۹۳۳,۰۵۰		سازمان تامین اجتماعی
۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰		محسن پور رفیع عربانی
۱۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۲,۱۵۰,۰۰۰		نصرت اله ایلدرم
۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰		سپرده حسن انجام کار
۷۲۹,۵۶۷,۹۹۳	۱۶,۱۱۱,۱۸۹		وزارت دارائی و امور اقتصادی- مالیات بر ارزش افزوده
۵۹,۲۹۲,۵۹۴	۵۹,۲۹۲,۵۹۴		موسسه حقوقی دادرس
۱۷۸,۰۹۸,۲۵۳	۱۷۸,۰۹۸,۲۵۳		حسن انجام کار قدر طراح قائم ملک
۲۵۱,۹۲۲,۸۶۴	۲۴۱,۳۲۷,۷۸۹		سایر
۹,۴۷۱,۵۹۴,۴۸۱	۸,۷۱۶,۵۳۷,۴۹۳		

۱۳-۱- مبلغ فوق بابت خرید انواع سرمته،راد،چکش و پکر میباشد.

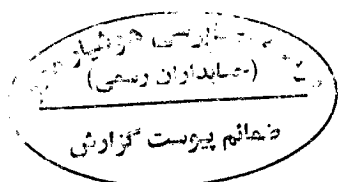
۱۳-۲- مبلغ فوق بابت خرید میل گرد،لوله،اتصالات و صفحات فلزی میباشد.

۱۳-۳- مبلغ فوق بابت هزینه های معوق بشرح زیر میباشد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۰	۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مشاوره
۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نگهداری و اجاره ساختمان
۱,۰۰۷,۱۵۸,۸۴۲	۱,۰۰۷,۱۵۸,۸۴۲	هزینه بیمه قرارداد گود هتل دیدار
۱,۲۲۹,۱۵۸,۸۴۲	۱,۳۵۲,۱۵۸,۸۴۲	

۱۴- پیش دریافتها:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۲۹,۰۹۵,۹۷۷	۱۲۹,۰۹۵,۹۷۷	پیش دریافت پروژه مس کرمان
۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت - پروژه هم اندیشان دیدار
۳۶۴,۰۹۵,۹۷۷	۳۶۴,۰۹۵,۹۷۷	



شرکت نیرو تایان مهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

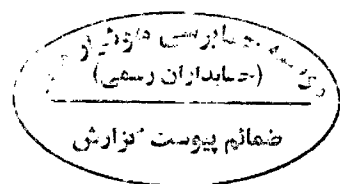
۱۵- ذخیره مالیات :

مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای ۱۳۸۶ - ۱۳۸۸ - ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است .

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۳ بشرح جدول ذیل میباشد .

نحوه تشخیص	۱۳۹۲ - ریال		۱۳۹۳ - ریال					
			مالیات					
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱۷,۳۳۰,۴۳۲	۱۷,۳۳۰,۴۳۲	۱۷,۳۳۰,۴۳۲	۱۷,۰۱۸	۶۸,۰۷۲	۶۸,۰۷۲
رسیدگی به دفاتر	۹۸,۵۴۰,۰۶۰	۹۸,۵۴۰,۰۶۰	-	-	۹۸,۵۴۰,۰۶۰	۴۱,۵۵۶,۹۴۲	۱۶۶,۲۲۷,۷۶۸	۱۶۶,۲۲۷,۷۶۸
رسیدگی به دفاتر	.	.	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۵,۱۹۰,۵۹۸	۳۲۰,۰۵۰,۵۰۱	۱,۲۸۵,۲۰۲,۰۰۳	۱,۳۱۰,۹۵۶,۸۳۳
رسیدگی به دفاتر	۶۸۶,۵۴۲,۴۱۲	۶۸۶,۵۴۲,۴۱۲	-	-	۶۸۶,۵۴۲,۴۱۲	۵۷۱,۲۱۳,۸۱۴	۲,۲۸۴,۸۵۵,۲۵۷	۲,۳۴۵,۱۴۳,۲۴۶
رسیدگی به دفاتر	.	.	۷۲۳,۲۷۲,۹۴۵	۷۲۳,۲۷۲,۹۴۵	۷۲۳,۲۷۲,۹۴۵	۶۹۲,۵۲۹,۹۵۵	۲,۷۷۰,۱۱۹,۸۱۸	۲,۸۰۶,۶۳۴,۷۶۴
رسیدگی به دفاتر	.	.	۸۳۷,۵۰۰,۱۹۰	۸۳۷,۵۰۰,۱۹۰	۹۰۴,۰۲۸,۵۴۶	۷۴۰,۴۸۱,۹۳۷	۲,۹۶۱,۹۲۷,۷۴۹	۳,۲۱۵,۶۸۲,۴۲۹
رسیدگی نشده	۴۵۶,۵۲۸,۹۳۸	۴۵۶,۵۲۸,۹۳۸	-	-	-	۴۵۶,۸۲۸,۹۳۸	۱,۸۲۶,۱۲۵,۷۵۴	۱,۹۶۶,۱۷۲,۲۹۰
	-	-	-	-	-	.	.	(۸۷۶,۲۴۶,۰۳۷)
	۱,۲۴۱,۶۱۱,۴۱۰	۱,۲۴۱,۶۱۱,۴۱۰						
	(۹۸۰,۳۰۵,۸۴۹)	(۹۸۹,۰۲۸,۳۱۳)			پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۹ توضیحی)			
	۲۶۱,۳۰۵,۵۶۱	۲۵۲,۵۸۳,۰۹۷						

۱۵-۱- شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره برای مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ اعتراض نموده و تا کنون رای صادر نشده است.



شرکت نیرو تیان مهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۰	۱,۷۰۵,۲۷۶,۰۹۲
۰	۱,۷۰۵,۲۷۶,۰۹۲

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاور (سهامی عام)

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۴۴۲۳۴۴۸۲	۱۹۸,۶۲۸,۸۴۲
۸۲,۹۷۱,۸۲۹	۲۰,۸۵۰,۷۵۰
(۲۸,۵۷۷,۴۶۹)	(۷۷,۹۴۷,۵۵۷)
۱۹۸,۶۲۸,۸۴۲	۱۴۱,۵۳۲,۰۳۵

مانده ابتدای دوره

ذخیره تامین شده طی سال

پرداخت شده طی سال

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال منقسم به ۱,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام که ۱۰۰٪ آن پرداخت شده است

ترکیب سهامداران به شرح زیر است:

۱۳۹۲			۱۳۹۳		
درصد	تعداد سهام	سمت	درصد	تعداد سهام	سمت
۴۹.۶٪	۴۹۶	عضو هیئت مدیره	۷۳.۶٪	۷۳۶	عضو هیئت مدیره
۲۵.۲٪	۲۵۲	نایب رئیس هیئت مدیره / مدیر عامل	۲۵.۲٪	۲۵۲	رئیس هیئت مدیره / مدیر عامل
۰	۰	مدیر عامل / موظف	۱.۲٪	۱۲	سهامدار
۲۵.۲٪	۲۵۲				
۱۰۰٪	۱,۰۰۰		۱۰۰٪	۱,۰۰۰	

توضیح اینکه: نقل و انتقال سهام آقای اسماعیل قاسمی هلق به استناد قیض مالیاتی شماره ۳۴۶۷۴۱۵۸۶ صورت گرفته است ولیکن فرایند تغییرات اعضای هیات مدیره و انتخاب مدیرعامل جدید تا تاریخ تصویب صورتهای مالی صورت نگرفته است.

۱۹- اندوخته قانونی

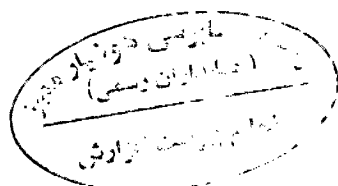
طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۵۹,۳۷۲,۶۵۷ ریال در سنوات قبل از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. لذا باتوجه به حد نصاب رسیدن اندوخته به ۱۰٪ مبلغ سرمایه از منظور نمودن اندوخته در سال جاری خودداری بعمل آمد.

۲۰- درآمد حاصل از ارائه خدمات

سال ۹۲	سال ۹۳
ریال	ریال
۱,۵۹۴,۴۶۳,۴۱۰	۲۹۰,۷۴۸,۸۰۹
۱,۰۶۰,۰۹۲,۷۵۱	۰
۲,۴۰۹,۹۰۲,۵۰۰	۰
۱۶,۳۷۲,۹۲۴,۵۵۲	۰
۲۱,۴۳۸,۳۸۳,۲۱۳	۲۹۰,۷۴۸,۸۰۹

قرارداد (۱۱۱-۳-۱) تحکیم و بهسازی کلاریفولکولتور غربی و سایر واحدهای پیش تصفیه خانه مطالعات ژئو تکنیک مس کرمان
عملیات ساختمانی پروژه مروست شیراز- شرکت مدیریت هیربدان
عملیات پایدارسازی گود هتل دیدار

۲۰-۱ صورت وضعیت نهایی قرارداد با شرکت توسعه و عمران هم اندیشان دیدار در تاریخ ۹۳/۰۱/۳۱ ارسال گردیده لیکن تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به تایید کارفرما نرسیده است. بر این اساس هزینه های پروژه مذکور در حساب پروژه در جریان اعمال گردیده و از این بابت هزینه ای در صورت سود و زیان منعکس نگردیده است.



شرکت نیرو تان مهر (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- قیمت تمام شده پروژه های در جریان پیشرفت

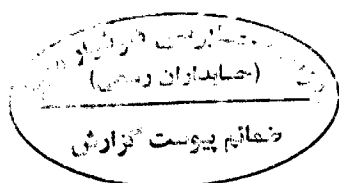
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۲۱۷,۳۳۹,۴۴۷	۷۳,۹۲۱,۶۹۳
۶۶۳,۰۳۸,۰۹۱	.
۲,۱۵۰,۳۲۷,۹۲۲	۳,۹۲۹,۸۴۱
۱۵,۸۴۹,۹۰۲,۳۵۸	.
۱۸,۸۸۰,۶۰۷,۸۱۸	۷۷,۸۵۱,۵۳۴

پروژه تحکیم بستر مخزن آب پاک و کلاریفولکولاتور غربی کمال صالح

پروژه ژئو تکنیک مس کرمان

پروژه عملیات ساختمانی مرودشت شیراز- شرکت مدیریت هیریدان

پروژه عملیات پایدارسازی گود هتل دیدار



شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱-۱- قیمت تمام شده خدمات پروژه ها :

جمع		تأمین و اجرای عملیات اسکلت سازه میکروپایل	تحکیم بستر ۴/۰۰۰ متر مکعبی آب پاک و کلاریفایور کلاتور غربی سد کمال صالح	شرح
۹۲	۹۳	شرکت مدیریت هیربدان	شرکت آب منطقه ای مرکزی	نام کارفرما
		۱۰۰٪	۱۰۰٪	در صد پیشرفت
۲۱.۴۳۸.۳۸۳.۲۱۳	۲۹۰.۷۴۸.۸۰۹	۰	۲۹۰.۷۴۸.۸۰۹	در آمد قطعی شده
(۱.۷۱۶.۰۵۵.۳۳۹)		۰	۰	هزینه دستمزد
(۷.۶۲۱.۱۱۰.۵۹۶)	۰	۰	۰	خرید خدمات
(۳.۶۰۶.۰۹۳.۰۳۷)		۰	۰	مواد و مصالح و استهلاک
(۸۵۱.۸۷۵.۷۴۸)		۰		حمل و نقل و سوخت
(۴.۲۷۸.۸۲۷.۵۱۸)	(۷۷.۸۵۱.۵۳۴)	(۳.۹۲۹.۸۴۱)	(۷۳.۹۲۱.۶۹۳)	سایر هزینه ها
(۱.۲۹۴.۵۹۱.۱۱۳)		۰	۰	اضافه میشود: بهای تمام شده کار در جریان اول دوره
۴۸۷.۹۴۵.۵۳۳		۰	۰	کسر میشود: بهای تمام شده کار در جریان آخر دوره
(۱۸.۸۸۰.۶۰۷.۸۱۸)	(۷۷.۸۵۱.۵۳۴)	(۳.۹۲۹.۸۴۱)	(۷۳.۹۲۱.۶۹۳)	قیمت تمام شده پروژه ها
۲.۵۵۷.۷۷۵.۳۹۵	۲۱۲.۸۹۷.۲۷۵	(۳.۹۲۹.۸۴۱)	۲۱۶.۸۲۷.۱۱۶	سود(زیان) ناخالص

مبلغ ۳,۹۲۹,۸۴۱ ریال از قیمت تمام شده پروژه ها مربوط به هزینه های جانبی قرارداد منعقد با شرکت هیربدان میباشد که با توجه به خاتمه قرارداد در آمدی از بابت آن شناسایی نگردیده است.

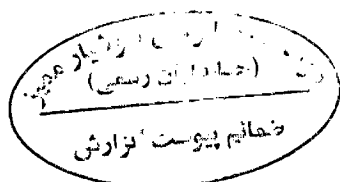
شرکت نیرو تایان مهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- هزینه‌های اداری و عمومی

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۲	ریال	سال ۱۳۹۳	ریال
۲۴۲,۲۶۲,۱۷۵		۳۳۶,۱۲۹,۲۰۶	حقوق ثابت
۲۶۷,۹۸۲,۲۲۴		۲۲۶,۰۱۹,۹۸۳	عیدی - مرخصی-کارانه-پاداش
۵۸,۲۵۷,۵۱۱		۸۶,۹۶۹,۷۱۷	حق بیمه سهم کارفرما
۲۵,۹۹۰,۵۰۱		۵۴,۸۳۴,۲۷۰	خوارباروبین-مسکن-حق اولاد- مزایای غیر نقدی
۲۸,۸۴۲,۹۶۳		۳۶,۷۶۹,۲۸۹	مزایای پایان خدمت
۱۳,۷۲۷,۰۰۰		۳,۳۹۰,۰۰۰	هزینه گواهینامه و ثبتی
۱۲,۵۱۱,۵۰۰		۱۱,۵۵۸,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب و مسافرت
۲۷,۰۰۰,۰۰۰		.	هزینه حق حضور مدیران در جلسات
۱۸,۰۰۰,۰۰۰		۵۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱۹,۱۵۶,۵۹۰		۸,۲۲۹,۰۰۰	هزینه متفرقه اداری و ملزومات مصرفی
۷۸۲,۰۰۰		۳۳,۸۳۳,۳۸۹	هزینه وسائط نقلیه -سوخت-تعمیرات-بیمه
۱۷,۲۵۵,۱۹۳		۱۶,۷۵۹,۸۸۴	هزینه استهلاک منصوبات و اثاثه -وسائط نقلیه
۱۹,۲۶۸,۰۰۰		۱۴,۴۵۸,۶۲۵	هزینه پذیرایی-آبدارخانه-تنظیفات- تعمیرات ساختمان
۳,۸۳۳,۸۰۹		۲,۹۸۹,۳۹۹	هزینه آب و برق و تلفن و گازو پست
۲,۳۱۹,۰۰۰		۲,۳۵۸,۰۰۰	هزینه چاپ-کپی-نوشت افزار-نرم افزار و تبلیغات
.		۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۲,۳۷۴,۰۰۰		۸۲۹,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۴۰,۰۰۰		۷۰۰,۰۰۰	هزینه ملزومات مصرفی ماشین آلات کارگاهی
.		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مشاوره
		۱۴,۱۴۵,۰۰۰	هزینه حمل و نقل و سوخت
۲۴۱,۵۳۸,۷۲۶		۱۰,۳۴۸,۸۱۷	سایر هزینه ها
۱,۰۰۱,۴۴۱,۱۹۲		۱,۳۱۶,۳۲۱,۵۷۹	

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۲	ریال	سال ۱۳۹۳	ریال
۱۱۳,۱۵۶,۲۵۶		۲۱,۶۶۴,۵۴۶	سود سپرده بانکی
۴۲,۲۲۸,۶۰۰		۲۶,۹۰۰,۲۸۰	سود سهام شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر
(۲,۳۱۵,۰۶۸)		.	عودت دستگاه رزوه زن
.		۱۷۸,۱۳,۴۴۱	فروش ماشین آلات و وسائط نقلیه
۱۵۳,۰۶۹,۷۸۸		۲۲۷,۱۷۸,۲۶۷	



شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- تعدیلات سنواتی

۲۴-۱- صورت ریز تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد:

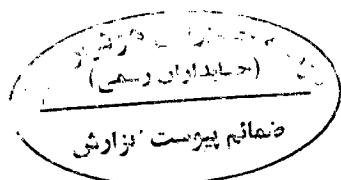
شرح	سال ۱۳۹۲
منظور نمودن ذخیره از بابت مالیات ارزش افزوده سالهای ۸۸-۸۹-۹۰	ریال (۲۴۱,۴۹۴,۶۶۱)
منظور نمودن ذخیره از بابت جرائم مالیات ارزش افزوده سالهای ۸۸-۸۹-۹۰	(۶۱,۰۰۹,۹۰۰)
منظور نمودن ذخیره از بابت صورت وضعیت نقشه برداری موقعیت یاب پارس	(۲۴,۴۵۰,۰۰۰)
منظور نمودن ذخیره از بابت صورت وضعیت قرارداد مس کرمان	(۲۴۵,۰۴۸,۶۱۹)
سود سهام سال ۸۸-۸۹-۹۰ شرکت سرمایه گذاری مشانیر	۱۵,۳۲۸,۳۲۰
منظور نمودن مرخصی کارکنان سال ۹۲	(۲,۵۹۸,۰۰۰)
	(۵۵۹,۲۷۲,۸۶۰)

۲۴-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و به شرح جدول زیر ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

ترازنامه	تعدیلات سنواتی		مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	بدهکار	بستانکار	طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۲	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۳
بستانکاران (مالیات ارزش افزوده)	-	ریال ۲۴۱,۴۹۴,۶۶۱	۴۲۷,۰۶۳,۴۳۲	ریال ۱۶,۱۱۱,۱۸۹
بستانکاران (موقعیت یاب پارس)	-	۲۴,۴۵۰,۰۰۰	۶۹,۴۲۶,۰۰۰	.
بستانکاران (علی اکبر کلاتری)	-	۲۴۵,۰۴۸,۶۱۹	۲۰۴,۹۸۴,۰۷۰	۲۴۵,۹۱۷,۳۳۷
بدهکاران (شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر)	۱۵,۳۲۸,۳۲۰	-	-	.
بستانکاران (مالیات ارزش افزوده)	-	۶۱,۰۰۹,۹۰۰	-	۱۶,۱۱۱,۱۸۹
بدهکاران (جاری کارکنان)	-	۲,۵۹۸,۰۰۰	-	.
سود انباشته	۲,۳۳۰,۲۱۶,۲۰۰	۵۵۹,۲۷۲,۸۶۰	۲,۳۳۰,۲۱۶,۲۰۰	۱,۷۷۰,۹۴۳,۳۴۰
	۵۷۴,۶۰۱,۱۸۰	۵۷۴,۶۰۱,۱۸۰		

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

سود (زیان) عملیاتی	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	تجدید ارائه شده
استهلاک	ریال ۱,۵۵۶,۳۳۴,۲۰۳	ریال (۱,۱۰۳,۴۲۴,۳۰۴)	
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۴۰,۷۷۷,۴۸۵	۲۶۹,۱۷۳,۹۵۰	
(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	۵۴,۳۹۴,۳۶۰	(۵۷,۰۹۶,۸۰۷)	
کاهش (افزایش) پروژه های در دست اقدام	(۲۳۸,۲۱۰,۱۴۲)	۲,۲۴۰,۹۸۸,۸۴۹	
کاهش پیش پرداختها	۸۰۶,۶۴۵,۵۸۰	(۵۲۲,۸۵۳,۶۵۳)	
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۱۹۱,۵۲۷,۰۳۳)	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	
افزایش پیش دریافتها	۲,۲۹۴,۲۶۸,۴۳۴	(۱,۸۰۴,۹۳۷,۷۱۸)	
	(۶۲۶,۴۸۵,۳۷۵)	-	
	۴,۴۹۶,۱۹۷,۵۱۲	(۸۴۴,۱۴۹,۶۸۳)	



شرکت نیرو تابان مهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۱- ۲۶- از تاریخ صورت‌های مالی تاکنون رویداد مالی که بر صورت‌های مالی تاثیر با اهمیتی داشته باشد رخ نداده است.

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱- ۲۷- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح ذیل است.

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۸۸۲,۷۱۶,۵۴۰	۷۴۶,۸۱۲,۰۴۰	ضمانتنامه (۳ فقره بابت قراردادهای و مناقصات)
۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰	سفته بابت ضمانتنامه‌ها
۴۹۱,۴۲۴,۹۲۶	۴۹۱,۴۲۴,۹۲۶	ضمانتنامه مس کرمان
۱,۰۱۶,۹۸۰,۵۰۰	۶۵۵,۴۹۵,۱۲۵	ضمانتنامه شرکت متانک هایکو
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حسن انجام کار (گروه صنعتی مهرآباد)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک تضمینی به علی اکبر اکبری بررسی
۵,۵۰۹,۱۲۱,۹۶۶	۴,۹۳۰,۷۳۲,۰۹۱	

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی) در
			ریال	ریال	ریال
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:					
شرکت مهندسین مشاور لار (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	فروش خودرو	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

ب: سایر اشخاص وابسته:

شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات با اشخاص وابسته بوده است.

