شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ میانی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)

فهرست مطالب

شـــرح	صفحه
فهرست صورتهای مالی	۱
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ترازنامه شرکت اصلی	۵
صورت سود و زیان شرکت اصلی	۶
صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی	۷
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی	۸ الی ۴۳

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

احتراماً،

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام) ("شرکت اصلی/ شرکت") برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:-

شرح	صفحه
الف- **صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:**	
۱- ترازنامه تلفیقی	۲
۲- صورت سود و زیان تلفیقی	۳
۲/۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۳
۳- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ب- **صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی:**	
۱- ترازنامه	۵
۲- صورت سود و زیان	۶
۲/۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته	۶
۳- صورت جریان وجوه نقد	۷
پ- **یادداشتهای توضیحی:**	
۱- تاریخچه فعالیت شرکت	۸
۲- مبنای تهیه صورتهای مالی	۹
۳- مبنای تلفیق	۹
۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۹ الی ۱۲
۵- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۳ الی ۴۳

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۸/۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل	نماینده	سمت	امضاء
شرکت نگین ساحل رویال (سهامی خاص)	آقای رضا کوثری	رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه (سهامی خاص)	آقای مهدی دوست برحقی	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان (سهامی خاص)	آقای احمد دشتی	عضو هیأت مدیره	
شرکت گروه مالی مهر اقتصاد (سهامی عام)	آقای محمدرضا طلائی	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)	آقای مجید وزیری راد	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

دارائیهـــا	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱ ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال
دارائیهای جاری:			
موجودی نقد	۵	۳,۹۰۱,۹۲۲,۲۴۵	۶,۵۴۹,۰۵۷,۹۵۰
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۶,۱۰۴,۷۷۸,۲۱۸	۳۴,۲۷۸,۰۷۶,۳۶۸
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۷	۸۶,۷۸۰,۷۲۶,۶۰۵	۲,۶۶۹,۷۰۴,۵۹۵
سایر حسابهای دریافتنی	۸	۸,۸۹۲,۴۸۹,۵۵۸	-
موجودی مواد و کالا	۹	۵۲,۱۹۷,۴۹۶,۶۳۷	۱,۵۱۴,۸۳۴,۳۷۱
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۹,۶۷۰,۵۹۰,۰۹۸	
جمع دارائیهای جاری		**۱۶۷,۵۴۸,۰۰۳,۳۶۱**	۴۵,۰۱۱,۶۷۳,۲۸۴
دارائیهای غیرجاری:			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۱	۱۷,۷۹۲,۴۸۴,۸۱۲	۱,۹۵۷,۶۰۴,۷۰۱
دارائیهای نامشهود	۱۲	۴۵۲,۴۱۶,۷۸۰	۱,۹۵۷,۶۰۴,۷۰۱
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۳	-	**۴۶,۹۶۹,۲۷۷,۹۸۵**
جمع دارائیهای غیرجاری		**۱۸,۲۴۴,۹۰۱,۵۹۲**	
جمع دارائیها		**۱۸۵,۷۹۲,۹۰۴,۹۵۳**	

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱ ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال
بدهیهای جاری:			
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۴	۱۰,۰۹۸,۴۱۲,۰۰۵	۳,۸۹۳,۷۷۰,۹۴۴
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۵	۳۶,۵۶۲,۴۰۱,۸۸۹	۶,۳۰۷,۱۷۸,۲۱۸
پیش دریافتها	۱۶	۲,۵۸۹,۴۲۴,۳۸۷	۹۰,۷۰۶,۳۰۲,۱۱۸
ذخیرهٔ مالیات	۱۷	-	۸,۱۳۰,۶۵۱,۲۱۹
سود سهام پرداختنی	۱۸	۱,۵۰۷,۷۲۲,۳۱۱	۴۶,۱۹۴,۱۶۰,۳۱۷
			۱۳,۳۸۹,۲۶۷,۹۰۵
جمع بدهیهای جاری		۵۰,۷۵۷,۹۶۰,۵۹۲	**۱۶۸,۶۲۱,۳۳۰,۷۲۱**
بدهیهای غیرجاری:			
ذخیرهٔ مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۲,۰۹۲,۲۱۵,۹۰۰	۱۸,۶۷۰,۶۹۴,۱۶۱
جمع بدهیهای غیرجاری		۲,۰۹۲,۲۱۵,۹۰۰	۴۷۴,۸۳۸,۶۹۶
جمع بدهیها		**۵۲,۸۵۰,۱۷۶,۴۹۲**	-
			۱۹,۱۴۵,۵۳۲,۸۵۷
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه			
(۱۶۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۲۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۳,۰۲۹,۷۴۰,۹۰۷	۳,۰۲۹,۷۲۰,۹۰۷
زیان انباشته		(۳۰,۰۶۳,۲۲۰,۳۹۹)	(۲۲,۲۱۳,۸۲۸,۲۷۸)
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی		۱۳۲,۹۶۶,۵۲۰,۵۰۸	۱۴۰,۸۱۵,۸۹۲,۶۲۹
سهم اقلیت	۲۲	(۲۳,۷۹۲,۰۴۷)	(۱۸,۳۰۷,۰۳۶)
جمع حقوق صاحبان سهام		**۱۳۲,۹۴۲,۷۲۸,۴۶۱**	**۱۴۰,۷۹۷,۵۸۵,۵۹۳**
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		**۱۸۵,۷۹۲,۹۰۴,۹۵۳**	**۱۸۷,۷۶۶,۸۶۳,۵۷۸**

یادداشتهای توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

	یادداشت	دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور:- ۱۳۹۴	۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۳	۱۹,۶۷۰,۷۲۸,۷۲۴	۳۹,۰۱۰,۳۸۸,۴۰۶	۷۱,۸۰۹,۰۳۰,۲۶۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۴	(۱۶,۰۹۱,۸۰۹,۶۳۱)	(۲۵,۹۲۱,۳۷۳,۴۱۰)	(۵۰,۹۷۷,۵۰۹,۶۴۹)
سود ناخالص		۳,۵۷۸,۹۱۹,۰۹۳	۱۳,۰۸۹,۰۱۴,۹۹۶	۲۰,۸۳۱,۵۲۰,۶۱۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۵	(۸,۸۹۷,۳۶۹,۷۶۴)	(۷,۳۶۷,۷۰۳,۰۱۱)	(۲۱,۵۵۳,۱۸۲,۰۰۳)
خالص سایر هزینه های عملیاتی	۲۶	(۲,۴۹۰,۶۷۸,۶۸۶)	(۱,۳۷۳,۲۹۰,۰۵۴)	(۸۵۲,۵۸۶,۹۷۵)
		(۱۱,۳۸۸,۰۴۸,۴۵۰)	(۸,۷۴۰,۹۹۳,۰۶۵)	(۲۲,۴۰۵,۷۶۸,۹۷۸)
(زیان) سود عملیاتی		(۷,۸۰۹,۱۲۹,۳۵۷)	۴,۳۴۸,۰۲۱,۹۳۱	(۱,۵۷۴,۲۴۸,۳۶۲)
خالص سایر (هزینه ها) درآمدهای غیرعملیاتی	۲۷	(۴۵,۷۲۷,۷۷۵)	۱,۰۰۲,۴۳۱,۸۶۰	۲,۳۱۰,۸۲۷,۳۸۴
(زیان) سود قبل از مالیات		(۷,۸۵۴,۸۵۷,۱۳۲)	۵,۳۵۰,۴۵۳,۷۹۱	۷۳۶,۵۷۹,۰۲۲
مالیات بر درآمد		-	-	-
(زیان) سود خالص		(۷,۸۵۴,۸۵۷,۱۳۲)	۵,۳۵۰,۴۵۳,۷۹۱	۷۳۶,۵۷۹,۰۲۲
سهم اقلیت از زیان (سود) خالص		۵,۴۶۵,۰۱۱	۳۱,۶۶۰	(۱۹,۰۵۹,۹۲۹)
(زیان) سود پایه هر سهم عملیاتی		(۴۹)	۲۷	(۱۱)
سود پایه هر سهم غیرعملیاتی		-	۶	۱۶
(زیان) سود هر سهم	۳۳	(۴۹)	۳۳	۵

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

		دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور:- ۱۳۹۴	۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
(زیان) سود خالص		(۷,۸۵۴,۸۵۷,۱۳۲)	۵,۳۵۰,۴۵۳,۷۹۱	۷۳۶,۵۷۹,۰۲۲
(زیان) سود انباشته در ابتدای دوره/ سال		(۲۰,۶۸۱,۲۶۵,۶۱۰)	(۱۶,۶۳۳,۶۰۴,۷۸۱)	(۲۱,۵۱۱,۸۶۷,۲۴۱)
تعدیلات سنواتی	۲۸	(۱,۵۵۳,۹۵۳,۸۲۹)	-	(۱,۴۵۹,۹۳۱,۲۲۰)
زیان انباشته در ابتدای دوره/ سال- تعدیل شده		(۲۲,۲۳۵,۲۱۹,۴۳۹)	(۱۶,۶۳۳,۶۰۴,۷۸۱)	(۲۲,۹۷۱,۷۹۸,۴۶۱)
زیان انباشته		(۳۰,۰۹۰,۰۷۶,۵۷۱)	(۱۱,۲۸۳,۱۵۰,۹۹۰)	(۲۲,۲۳۵,۲۱۹,۴۳۹)
سهم اقلیت از سود سهام شرکت فرعی		-	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سهم اقلیت از زیان انباشته	۲۲	۲۶,۸۵۶,۱۷۲	۱۵,۸۷۶,۷۱۹	۲۱,۳۹۱,۱۶۱
سود (زیان) انباشته در پایان دوره/ سال		۳۰,۰۶۳,۲۲۰,۳۹۹	(۱۵,۲۶۷,۲۷۴,۲۷۱)	(۲۲,۲۱۳,۸۲۸,۲۷۸)

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

یادداشتهای توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

	یادداشت	دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور:- ۱۳۹۴	۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی				
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۹	(۱,۵۶۷,۱۲۴,۵۶۳)	(۶,۶۱۱,۵۲۶,۰۶۸)	(۲۹,۰۲۵,۰۱۹,۳۸۵)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
سود سهام دریافتی		-	۲,۹۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۹,۲۳۴,۱۱۱
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۱۲,۹۸۷,۱۱۲	۸۷۰,۲۰۲,۵۵۹	۱,۵۹۶,۹۶۵,۹۳۸
سود سهام پرداختی		(۷,۱۱۲,۰۶۰)	(۱۱,۱۰۳,۰۳۹)	(۳۵,۲۱۲,۱۵۶)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		**۵،۸۷۵،۰۵۲**	**۳،۷۷۳،۵۹۹،۵۲۰**	**۵،۵۴۰،۹۸۷،۸۹۳**
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)		(۱,۱۴۳,۵۳۱,۳۵۴)	-	(۱,۰۲۵,۲۸۰,۷۸۴)
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه دریافتی ناشی از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		-	۱۸,۶۴۵,۵۶۳,۸۲۲	۱۸,۷۷۶,۶۶۵,۷۵۰
وجود پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۱۳۱,۵۱۴,۹۲۸)	(۶,۷۵۹,۷۸۷,۷۴۷)
وجوه پرداختنی دارائیهای نامشهود		-	-	(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰)	۱۷,۵۱۴,۰۴۸,۸۹۴	**۱۱،۷۹۶،۸۷۸،۰۰۳**
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی		(۲,۹۳۷,۱۱۰,۸۶۵)	۱۴,۶۷۶,۱۲۲,۳۴۶	(۱۲,۷۱۲,۴۳۴,۲۷۳)
فعالیتهای تأمین مالی:				
دریافتی قرض الحسنه از شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان بابت تأمین مالی		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
دریافتی بابت افزایش سرمایه در جریان		-	۱۰,۱۸۶,۲۵۳,۰۰۰	۱۰,۱۸۶,۲۵۳,۰۰۰
استرداد قرض الحسنه دریافتی از گروه مهر اقتصاد		-	(۱۲,۱۴۰,۷۴۴,۴۲۴)	(۱۲,۸۰۳,۳۸۶,۰۵۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تأمین مالی		**۳،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰**	**(۱،۹۵۴،۴۹۱،۴۲۴)**	**(۲،۶۱۷،۱۳۳،۰۵۶)**
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد		۶۲,۸۸۹,۱۳۵	۱۲,۷۲۱,۶۳۰,۹۲۲	(۱۵,۳۲۹,۵۶۷,۳۲۹)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره/ سال		۳,۸۹۳,۷۷۰,۹۴۴	۱۹,۱۲۶,۳۱۰,۲۴۶	۱۹,۱۲۶,۳۱۰,۲۴۶
تغییرات ناشی از تسعیر ارز وجه نقد		(۵۴,۵۳۷,۸۳۴)	-	۹۷,۰۲۸,۰۲۷
مانده وجه نقد در پایان دوره/ سال		**۳،۹۰۱،۹۲۲،۲۴۵**	**۳۱،۸۴۷،۹۴۱،۱۶۸**	**۳،۸۹۳،۷۷۰،۹۴۴**

یادداشتهای توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

دارائیهـــا	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
دارائیهای جاری:			
موجودی نقد	۵	۳,۸۰۴,۷۲۸,۵۵۴	۳,۷۹۶,۵۷۷,۲۵۳
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۵,۷۶۱,۶۸۰,۲۹۴	۵,۷۶۱,۶۸۰,۲۹۴
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۷	۸۶,۳۵۳,۱۱۸,۲۴۶	۹۰,۲۹۷,۱۸۴,۰۵۰
سایر حسابهای دریافتنی	۸	۹,۴۳۸,۹۹۱,۲۷۶	۸,۹۱۵,۴۰۳,۲۳۱
موجودی مواد و کالا	۹	۵۲,۱۹۷,۴۹۶,۶۳۷	۴۶,۱۹۴,۱۶۰,۳۱۷
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۹,۱۶۰,۴۱۹,۰۳۲	۱۲,۸۷۹,۰۹۶,۸۳۹
جمع دارائیهای جاری		**۱۶۶,۷۱۶,۴۳۴,۰۳۹**	**۱۶۷,۸۴۴,۱۰۱,۹۸۴**
دارائیهای غیرجاری:			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۱	۱۷,۷۷۷,۰۴۱,۷۶۱	۱۸,۶۵۳,۶۶۸,۱۱۰
دارائیهای نامشهود	۱۲	۴۴۸,۴۱۶,۷۸۰	۴۷۰,۸۳۸,۶۹۶
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۳	۱۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۶۰۰,۰۰۰
جمع دارائیهای غیرجاری		**۱۸,۳۳۳,۰۵۸,۵۴۱**	**۱۹,۲۳۲,۱۰۶,۸۰۶**
جمع دارائیها		**۱۸۵,۰۴۹,۴۹۲,۵۸۰**	**۱۸۷,۰۷۶,۲۰۸,۷۹۰**

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
بدهیهای جاری:			
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۴	۹,۸۶۷,۴۴۶,۷۰۰	۶,۳۱۸,۰۹۲,۶۴۵
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۵	۳۴,۹۸۷,۵۰۳,۴۱۶	۳۲,۹۲۹,۴۵۸,۲۳۴
پیش دریافتها	۱۶	۲,۵۸۹,۴۲۴,۳۸۷	۲,۶۶۹,۷۰۴,۵۹۵
ذخیرهٔ مالیات	۱۷	-	-
سود سهام پرداختنی	۱۸	۱,۵۰۷,۷۲۲,۳۱۱	۱,۵۱۴,۸۳۴,۳۷۱
جمع بدهیهای جاری		**۴۸,۹۵۲,۰۹۶,۸۱۴**	**۴۳,۴۳۲,۰۸۹,۸۴۵**
بدهیهای غیرجاری:			
ذخیرهٔ مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۲,۰۹۲,۲۱۵,۹۰۰	۱,۹۲۲,۴۸۰,۳۵۰
جمع بدهیهای غیرجاری		**۲,۰۹۲,۲۱۵,۹۰۰**	**۱,۹۲۲,۴۸۰,۳۵۰**
جمع بدهیها		**۵۱,۰۴۴,۳۱۲,۷۱۴**	**۴۵,۳۵۴,۵۷۰,۱۹۵**
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه			
(۱۶۰ میلیون سهم ۱،۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۲۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۲,۹۹۷,۱۹۸,۷۸۰	۲,۹۹۷,۱۹۸,۷۸۰
زیان انباشته		(۲۸,۹۹۲,۰۱۸,۹۱۴)	(۲۱,۲۷۵,۵۶۰,۱۸۵)
جمع حقوق صاحبان سهام		**۱۳۴,۰۰۵,۱۷۹,۸۶۶**	۱۴۱,۷۲۱,۶۳۸,۵۹۵
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		**۱۸۵,۰۴۹,۴۹۲,۵۸۰**	**۱۸۷,۰۷۶,۲۰۸,۷۹۰**

یادداشتهای توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

	یادداشت	دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور:- ۱۳۹۴	۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۳	۱۹,۶۷۰,۷۲۸,۷۲۴	۳۹,۰۱۰,۳۸۸,۴۰۶	۷۱,۸۰۹,۰۳۰,۲۶۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۴	(۱۶,۰۹۱,۸۰۹,۶۳۱)	(۲۵,۹۲۱,۳۷۳,۴۱۰)	(۵۰,۹۷۷,۵۰۹,۶۴۹)
سود ناخالص		۳,۵۷۸,۹۱۹,۰۹۳	۱۳,۰۸۹,۰۱۴,۹۹۶	۲۰,۸۳۱,۵۲۰,۶۱۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۵	(۸,۸۵۴,۸۸۱,۰۷۰)	(۷,۳۶۶,۱۲۰,۰۱۱)	(۲۱,۴۸۳,۶۱۶,۵۶۷)
خالص سایر هزینه های عملیاتی	۲۶	(۲,۴۹۰,۶۷۸,۶۸۶)	(۱,۳۷۳,۲۹۰,۰۵۴)	(۸۵۲,۵۸۶,۹۷۵)
		(۱۱,۳۴۵,۵۵۹,۷۵۶)	(۸,۷۳۹,۴۱۰,۰۶۵)	(۲۲,۳۳۶,۲۰۳,۵۴۲)
(زیان) سود عملیاتی		(۷,۷۶۶,۶۴۰,۶۶۳)	۴,۳۴۹,۶۰۴,۹۳۱	(۱,۵۰۴,۶۸۲,۹۲۶)
خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۲۷	۵۰,۱۸۱,۹۳۴	۱,۰۰۲,۴۳۱,۸۶۰	۲,۷۱۹,۰۵۶,۲۲۰
(زیان) سود قبل از مالیات		(۷,۷۱۶,۴۵۸,۷۲۹)	۵,۳۵۲,۰۳۶,۷۹۱	۱,۲۱۴,۳۷۳,۲۹۴
مالیات بر درآمد		-	-	-
(زیان) سود خالص		(۷,۷۱۶,۴۵۸,۷۲۹)	۵,۳۵۲,۰۳۶,۷۹۱	۱,۲۱۴,۳۷۳,۲۹۴
(زیان) سود پایه هر سهم عملیاتی		(۴۸)	۲۷	(۱۰)
سود پایه هر سهم غیرعملیاتی		-	۶	۱۸
(زیان) سود هر سهم	۳۳	(۴۸)	۳۳	۸

گردش حساب سود (زیان) انباشته

		دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور:- ۱۳۹۴	۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
(زیان) سود خالص		(۷,۷۱۶,۴۵۸,۷۲۹)	۵,۳۵۲,۰۳۶,۷۹۱	۱,۲۱۴,۳۷۳,۲۹۴
زیان انباشته در ابتدای دوره/ سال		(۱۹,۷۲۱,۶۰۶,۳۵۶)	(۱۹,۴۷۶,۰۴۸,۴۳۰)	(۲۱,۰۳۰,۰۰۲,۲۵۹)
تعدیلات سنواتی	۲۸	(۱,۵۵۳,۹۵۳,۸۲۹)	-	(۱,۴۵۹,۹۳۱,۲۲۰)
زیان انباشته در ابتدای دوره/ سال- تعدیل شده		(۲۱,۲۷۵,۵۶۰,۱۸۵)	(۱۹,۴۷۶,۰۴۸,۴۳۰)	(۲۲,۴۸۹,۹۳۳,۴۷۹)
زیان انباشته در پایان دوره/ سال		(۲۸,۹۹۲,۰۱۸,۹۱۴)	(۱۴,۱۲۴,۰۱۱,۶۳۹)	(۲۱,۲۷۵,۵۶۰,۱۸۵)

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

یادداشتهای توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

	یادداشت	دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور:- ۱۳۹۴	۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی				
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۹	(۱,۵۶۷,۱۲۴,۵۶۳)	(۶,۶۱۱,۵۲۶,۰۶۸)	(۲۸,۹۰۲,۵۸۸,۸۳۰)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
سود سهام دریافتی		-	۲,۹۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۹,۲۳۴,۱۱۱
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۱۲,۹۸۷,۱۱۲	۸۷۰,۲۰۲,۵۵۹	۱,۵۹۶,۹۵۴,۶۸۲
سود سهام پرداختی		(۷,۱۱۲,۰۶۰)	(۱۱,۱۰۳,۰۳۹)	(۳۵,۲۱۲,۱۵۶)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		**۵،۸۷۵،۰۵۲**	**۳،۷۷۳،۵۹۹،۵۲۰**	**۵،۵۴۰،۹۷۶،۶۳۷**
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی		(۱,۱۴۳,۵۳۱,۳۵۴)	-	(۱,۰۲۵,۲۸۰,۷۸۴)
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه دریافتی ناشی از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		-	۱۸,۶۴۵,۵۶۳,۸۲۲	۱۸,۶۴۵,۵۶۳,۸۲۲
وجود پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۱۳۱,۵۱۴,۹۲۸)	(۶,۷۵۹,۷۸۷,۷۴۷)
وجوه پرداختنی دارائیهای نامشهود		-	-	(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		**(۲۳۲،۳۳۰،۰۰۰)**	**۱۷،۵۱۴،۰۴۸،۸۹۴**	**۱۱،۶۶۵،۷۷۶،۰۷۵**
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی		(۲,۹۳۷,۱۱۰,۸۶۵)	۱۴,۶۷۶,۱۲۲,۳۴۶	(۱۲,۷۲۱,۱۱۶,۹۰۲)
فعالیتهای تأمین مالی:				
دریافتی قرض الحسنه از شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان بابت تأمین مالی		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
دریافتی بابت افزایش سرمایه در جریان		-	۱۰,۱۸۶,۲۵۳,۰۰۰	۱۰,۱۸۶,۲۵۳,۰۰۰
استرداد قرض الحسنه دریافتی از گروه مهر اقتصاد		-	(۱۲,۱۴۰,۷۴۴,۴۲۴)	(۱۲,۸۰۳,۳۸۶,۰۵۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تأمین مالی		**۳،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰**	**(۱،۹۵۴،۴۹۱،۴۲۴)**	**(۲،۶۱۷،۱۳۳،۰۵۶)**
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد		۶۲,۸۸۹,۱۳۵	۱۲,۷۲۱,۶۳۰,۹۲۲	(۱۵,۳۳۸,۲۴۹,۹۵۸)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره/ سال		۳,۷۹۶,۵۷۷,۲۵۳	۱۹,۰۳۸,۶۷۱,۸۴۶	۱۹,۰۳۸,۶۷۱,۸۴۶
تغییرات ناشی از تسعیر ارز وجه نقد		(۵۴,۷۳۷,۸۳۴)	-	۹۶,۱۵۵,۳۶۵
مانده وجه نقد در پایان دوره/ سال		**۳،۸۰۴،۷۲۸،۵۵۴**	**۳۱،۷۶۰،۳۰۲،۷۶۸**	**۳،۷۹۶،۵۷۷،۲۵۳**

یادداشتهای توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- کلیات

۱/۱- تاریخچه فعالیت شرکت

گروه شامل شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام) "شرکت اصلی" و شرکتهای بدون فعالیت مهندسی پرشین سوخت ایمن (سهامی خاص) و سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص) "شرکتهای فرعی" است. در تاریخ ترازنامه به شرح یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان (سهامی خاص)، سهامدار عمده شرکت می باشد. شرکت اصلی دارای شناسهٔ ملی ۱۰۸۶۱۶۵۸۶۸۰ در تاریخ ۱۳۴۸/۱۲/۲۳ تحت شمارهٔ ۱۳۸۰۷ در ادارهٔ ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. ادارهٔ امور شرکت از خرداد ۱۳۵۹ به موجب لایحه قانونی شمارهٔ ۶۷۳۸ مصوب شورای انقلاب جمهوری اسلامی ایران توسط مدیران منتخب دولت انجام شده و به موجب موافقت نامه های مورخ ۱۳۶۵/۱۰/۱۶ و ۱۳۶۶/۱۱/۲۶ سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران از سال ۱۳۶۶ هیأت مدیره منتخب سهامداران ادارهٔ امور شرکت را به عهده گرفته است.

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۲/۲/۲۸ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و نام شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۴ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده نهایی در بورس درج گردیده است. همچنین تاریخ اولین عرضه سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار تهران ۱۳۸۲/۱۱/۲۷ می باشد.

مرکز اصلی شرکت و محل کارخانه واقع در تهران، بلوار فتح (جادهٔ قدیم کرج)، خیابان فتح هفتم، پلاک ۱۰ می باشد.

۱/۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مادهٔ ۲ اساسنامه، فعالیت در کلیه زمینه های پمپ های توزیع سوخت شامل مونتاژ، تولید، عرضه، توزیع، فروش، خدمات پس از فروش و نیز ایجاد کارخانجات و انجام سایر فعالیتها در زمینه طراحی و مهندسی، امور فنی و خدمات صادرات و واردات و اخذ نمایندگیهای داخلی و خارجی می باشد. فعالیت دورهٔ جاری همانند سنوات قبل تولید انواع پمپهای توزیع سوخت و ساخت جایگاه سیار می باشد.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱/۳- **وضعیت اشتغال**

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دورهٔ مورد گزارش به شرح زیر بوده است:-

	گروه		شرکت اصلی	
	دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان دائم	۶۳	۵۹	۶۳	۵۹
کارکنان موقت	۵	۳	۵	۳
	۶۸	۶۲	۶۸	۶۲

۲- **مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- **مبنای تلفیق**

صورتهای مالی تلفیقی گروه (شامل ترازنامه تلفیقی، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی و یادداشتهای همراه) حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن (به شرح یادداشت توضیحی ۱۳) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین می باشد.

۴- **خلاصه اهم رویه های حسابداری**

۴/۱- **موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام و یا گروه اقلام مشابه ارزیابی می گردد. درصورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش قابل فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیرهٔ کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:-

موجودی کالا	روش
قطعات و لوازم یدکی	اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده	میانگین موزون

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴/۲- **سرمایه گذاریها**

	تلفیقی گروه	شرکت
نحوهٔ ارزیابی:		
سرمایه گذاری بلندمدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیرهٔ کاهش ارزش دائمی
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها
نحوهٔ شناسائی درآمد:		
سرمایه گذاری بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و کوتاه مدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴/۳- **دارائیهای ثابت مشهود**

۴/۳/۱- دارائیهای ثابت مشهود به قیمت تمام شده تاریخی پس از کسر استهلاک انباشته در ترازنامه منعکس می گردد. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم وضعیت اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی، هنگام وقوع، به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴/۳/۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع مادهٔ ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و نیز اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:-

دارائیها	نرخ استهلاک	روش
ساختمان	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
تأسیسات	۱۲٪	نزولی و مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪ ، ۱۵٪ و ۴، ۸ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات و قالبها	۴ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی
نرم افزار	۵ ساله	مستقیم

۴/۳/۳- برای دارائیهای ثابت مشهود که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیلی کارخانه یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴/۴- **نحوهٔ شناسایی درآمد**

۴/۴/۱- درآمد حاصل از فروش محصولات در مقطع تحقق فروش برحسب صورتحساب فروش شناسایی می‌گردد.

۴/۴/۲- درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری طبق استانداردهای حسابداری به روش درصد پیشرفت کار (هزینه به هزینه) محاسبه و شناسایی می گردد.

۴/۵- **مخارج تأمین مالی**

مخارج تأمین مالی در دورهٔ وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به"تحصیل دارائیهای واجد شرایط" است.

۴/۶- **تسعیر ارز**

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز رایج (نرخ ارز قابل دسترس) در تاریخ ترازنامه و معاملات ارزی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز رایج در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دورهٔ وقوع شناسایی می شود.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴/۷- **ذخیرهٔ مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیرهٔ مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هریک از کارکنان به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴/۸- **ذخیرهٔ کاهش ارزش دارائیها**

در رعایت استانداردهای حسابداری مازاد مبلغ دفتری یک دارائی یا مجموعه واحد از دارائیها نسبت به مبلغ بازیافتنی آن در هزینهٔ دورهٔ مربوطه شناسایی می گردد.

۴/۹- **سرقفلی**

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه، از خالص ارزش منصفانه خالص دارائیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی می گردد (یادداشت توضیحی ۱۳/۱ صورتهای مالی).

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵- **موجودی نقد**

سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک است:-

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها:-					
● ریالی		۲,۷۰۹,۵۳۹,۲۸۸	۲,۶۴۸,۶۴۱,۰۸۲	۲,۶۲۰,۶۲۶,۶۸۸	۲,۵۵۹,۷۲۸,۴۸۲
● ارزی	۵/۲	۵۰۴,۷۱۱,۶۱۶	۵۶۰,۰۵۲,۵۷۰	۵۰۴,۷۱۱,۶۱۶	۵۵۹,۴۴۹,۴۵۰
موجودی نزد صندوق:-					
● ریالی		۸۰,۲۶۶,۰۰۰	۱۸,۰۰۹,۴۲۱	۸۰,۲۶۶,۰۰۰	۱۸,۰۰۹,۴۲۱
● ارزی	۵/۳	۱,۷۶۶,۱۲۰	۲۳۵,۰۶۳,۵۵۰	۳۳,۲۵۰	۲۳۳,۹۳۳,۸۰۰
تنخواه گردانها		۶۰۵,۶۳۹,۲۲۱	۴۳۲,۰۰۴,۳۲۱	۵۹۹,۰۹۱,۰۰۰	۴۲۵,۴۵۶,۱۰۰
		۳,۹۰۱,۹۲۲,۲۴۵	۳,۸۹۳,۷۷۰,۹۴۴	۳,۸۰۴,۷۲۸,۵۵۴	۳,۷۹۶,۵۷۷,۲۵۳

۵/۱- موجودی ارزی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:-

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ارزی	ریال	ریال	ارزی	ریال	ریال
تجارت سپهبد قرنی:-						
● دلاری	۱۳,۹۲۴	۴۱۷,۱۰۷,۳۴۴	۴۶۲,۹۷۳,۰۰۰	۱۳,۹۲۴	۴۱۷,۱۰۷,۳۴۴	۴۶۲,۹۷۳,۰۰۰
● یورو	۲,۶۱۱	۸۷,۶۰۴,۲۷۲	۹۷,۰۷۹,۵۷۰	۲,۶۱۱	۸۷,۶۰۴,۲۷۲	۹۶,۴۷۶,۴۵۰
		۵۰۴,۷۱۱,۶۱۶	۵۶۰,۰۵۲,۵۷۰		۵۰۴,۷۱۱,۶۱۶	۵۵۹,۴۴۹,۴۵۰

۵/۲- موجودی ارزی نزد صندوق گروه و شرکت اصلی معادل ۱ دلار، ۲۰ یورو، ۲۵۰ یوان می باشد و مانده های ارزی با توجه به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر شده اند.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای مذکور که تماماً در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار می باشد در تاریخ ترازنامه شامل موارد ذیل است:-

(ارقام به ریال)

گروه

	۱۳۹۴/۶/۳۱					**۱۳۹۳/۱۲/۲۹**	
	تعداد سهام	**بهای تمام شده**	**ذخیرهٔ کاهش ارزش**	**خالص**	**ارزش بازار**	**خالص**	**ارزش بازار**
سیمان سپاهان (سهامی عام)	۲,۰۶۰,۳۷۳	۵,۷۶۱,۶۸۰,۲۹۴	-	۵,۷۶۱,۶۸۰,۲۹۴	۱,۹۸۸,۲۵۹,۹۴۵	۵,۷۶۱,۶۸۰,۲۹۴	۲,۵۵۶,۹۲۲,۸۹۳
سیمان تهران (سهامی عام)	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۳,۷۸۴,۱۲۷	(۷۷۶,۱۸۴,۱۲۷)	۳۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۴,۸۸۶,۰۵۵
سرمایه گذاری شاهد (سهامی عام)	۱۹,۷۹۸	۱۵,۴۹۷,۹۲۴	-	۱۵,۴۹۷,۹۲۴	۲۱,۶۳۹,۲۱۴	۱۵,۴۹۷,۹۲۴	۱۵,۴۹۷,۹۲۴
		۶,۸۸۰,۹۶۲,۳۴۵	(۷۷۶,۱۸۴,۱۲۷)	۶,۱۰۴,۷۷۸,۲۱۸	۲,۳۳۷,۴۹۹,۱۵۹	۶,۳۰۷,۱۷۸,۲۱۸	۳,۸۰۷,۳۰۶,۸۷۲

(ارقام به ریال)

شرکت اصلی

	۱۳۹۴/۶/۳۱					**۱۳۹۳/۱۲/۲۹**	
	تعداد سهام	**بهای تمام شده**	**ذخیرهٔ کاهش ارزش**	**خالص**	**ارزش بازار**	**خالص**	**ارزش بازار**
سیمان سپاهان (سهامی عام)	۲,۰۶۰,۳۷۳	۵,۷۶۱,۶۸۰,۲۹۴	-	۵,۷۶۱,۶۸۰,۲۹۴	۱,۹۸۸,۲۵۹,۹۴۵	۵,۷۶۱,۶۸۰,۲۹۴	۲,۵۵۶,۹۲۲,۸۹۳

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:-

گروه

	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		مانده ناخالص	ذخیرهٔ مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری	۷/۱	۲۷,۶۰۶,۸۹۹,۲۶۹	(۲,۵۴۵,۲۴۵,۳۹۷)	۲۵,۰۶۱,۶۵۳,۸۷۲	۲۴,۷۹۵,۸۶۴,۳۶۲
حسابهای دریافتنی تجاری	۷/۲	۷۰,۲۵۱,۸۱۲,۸۰۲	(۸,۵۳۲,۷۴۰,۰۶۹)	۶۱,۷۱۹,۰۷۲,۷۳۳	۶۵,۹۱۰,۴۳۷,۷۵۶
		۹۷,۸۵۸,۷۱۲,۰۷۱	(۱۱,۰۷۷,۹۸۵,۴۶۶)	۸۶,۷۸۰,۷۲۶,۶۰۵	۹۰,۷۰۶,۳۰۲,۱۱۸

شرکت اصلی

	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		مانده ناخالص	ذخیرهٔ مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری	۷/۱	۲۷,۶۰۶,۸۹۹,۲۶۹	(۲,۵۴۵,۲۴۵,۳۹۷)	۲۵,۰۶۱,۶۵۳,۸۷۲	۲۴,۷۹۵,۸۶۴,۳۶۲
حسابهای دریافتنی تجاری	۷/۲	۶۹,۸۲۴,۲۰۴,۴۴۳	(۸,۵۳۲,۷۴۰,۰۶۹)	۶۱,۲۹۱,۴۶۴,۳۷۴	۶۵,۵۰۱,۳۱۹,۶۸۸
		۹۷,۴۳۱,۱۰۳,۷۱۲	(۱۱,۰۷۷,۹۸۵,۴۶۶)	۸۶,۳۵۳,۱۱۸,۲۴۶	۹۰,۲۹۷,۱۸۴,۰۵۰

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۷/۱- سرفصل اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۱۵,۱۲۱ میلیون ریال اسناد واخواست شده و مبلغ ۱۲,۴۸۶ میلیون ریال اسناد در جریان وصول و سررسید نشده می باشد.

۷/۱/۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱,۱۶۷ میلیون ریال از اسناد در جریان وصول و سررسید نشده، وصول شده است.

۷/۱/۲- مبلغ ۸۵۷ میلیون ریال از اسناد دریافتنی مربوط به پیش دریافتها طبق یادداشت توضیحی ۱۶ می باشد.

۷/۲- حسابهای دریافتنی تجاری گروه و شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک است:-

	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
شرکت پارس زیگورات	۷/۲/۱	۱۶,۳۹۵,۷۲۹,۴۸۵	۱۶,۳۹۵,۷۲۹,۴۸۵
ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	۷/۲/۲	۷,۳۷۱,۶۵۵,۱۶۸	۷,۹۵۶,۱۷۵,۱۶۸
سازمان خرید سپاه	۷/۲/۳	۸,۲۹۶,۷۹۷,۷۵۹	۸,۲۹۶,۷۹۷,۷۵۹
مخابراتی راه دور ایران (ITI)	۷/۲/۴	۵,۲۰۴,۹۹۶,۶۲۶	۵,۲۰۴,۹۹۶,۶۲۶
شرکت سینا گاز	۷/۲/۵	۴,۷۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۷,۹۰۰,۰۰۰
معاونت آماد و پشتیبانی ناجا	۷/۲/۶	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰
آقای سعید نیک	۷/۲/۷	۸,۸۱۷,۸۶۶,۱۲۱	۸,۶۷۲,۴۰۴,۰۴۴
دفتر فنی و مهندسی جنوب (عباس شیخیان)		۱,۶۴۱,۴۵۸,۰۳۲	۱,۱۱۱,۶۸۳,۶۰۲
سایر	۷/۲/۸	۱۶,۵۷۸,۸۰۱,۲۵۲	۲۱,۲۳۰,۰۸۳,۹۵۳
جمع ناخالص		۶۹,۸۲۴,۲۰۴,۴۴۳	۷۴,۱۳۳,۷۷۰,۶۳۷
کسر می شود: ذخیرهٔ مطالبات مشکوک الوصول		(۸,۵۳۲,۷۴۰,۰۶۹)	(۸,۶۳۲,۴۵۰,۹۴۹)
جمع خالص مطالبات شرکت اصلی		۶۱,۲۹۱,۴۶۴,۳۷۴	۶۵,۵۰۱,۳۱۹,۶۸۸
حسابهای دریافتنی شرکتهای فرعی		۴۲۷,۶۰۸,۳۵۹	۴۰۹,۱۱۸,۰۶۸
جمع خالص حسابهای دریافتنی گروه		۶۱,۷۱۹,۰۷۲,۷۳۳	۶۵,۹۱۰,۴۳۷,۷۵۶

۷/۲/۱- مانده طلب از شرکت پارس زیگورات بابت پروژه جایگاه عرضه سوخت زعفرانیه حد فاصل نیشابور- سبزوار می باشد که در بهمن ماه ۱۳۹۲ تحویل قطعی گردیده است.

۷/۲/۲- عمده مانده مطالبات سنواتی از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران از بابت فروش ۳۰ دستگاه جایگاه سیار می باشد.

۷/۲/۳- مانده مطالبات سنواتی از سازمان خرید سپاه مربوط به فروش تعداد ۲۷ دستگاه جایگاه سیار می باشد.

۷/۲/۴- مانده مطالبات از شرکت مخابرات راه دور ایران از بابت قرارداد نصب کارت هوشمند می باشد.

۷/۲/۵- مانده مطالبات از شرکت سینا گاز بابت الباقی فروش ۷ دستگاه جایگاه سیار می باشد.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی ی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۷/۲/۶- مانده مطالبات از معاونت آماد و پشتیبانی ناجا مربوط به الباقی فروش ۱,۲۰۰ دستگاه بشکه ۲۲۰ لیتری مربوط به قرارداد سال ۱۳۹۱ و یک دستگاه جایگاه سیار مربوط به قرارداد سال ۱۳۹۲ می باشد که طی دورهٔ جاری بخشی از آن وصول شده است.

۷/۲/۷- مبلغ ۲,۳۰۴ میلیون ریال مربوط به قرارداد ۹۰/۱۱۹ خرید دیسپنسر ماهان که در سال مالی ۱۳۹۰ صورت گرفته و مبلغ ۴,۷۸۳ میلیون ریال چک برگشتی و مبلغ ۱,۷۳۱ میلیون ریال حسابهای دریافتنی مربوط به فروش انجام شده در سال ۱۳۹۰ می باشد و از طریق واحد حقوقی در حال پیگیری می باشد.

۷/۲/۸- مانده سایر حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به ۳۴۴ مشتری جزء می باشد.

۷/۲/۹- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۱۹۸ میلیون ریال از سرفصل فوق وصول شده است.

۸- سایر حسابهای دریافتنی

سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک است:-

		گروه			
	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		مانده ناخالص	ذخیرهٔ مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
وام و جاری کارکنان		۴,۱۲۰,۵۳۵,۵۰۰	-	۴,۱۲۰,۵۳۵,۵۰۰	۳,۹۴۳,۶۷۴,۵۸۷
سپرده های موقت	۸/۳	۲,۵۸۲,۹۸۲,۷۷۱	-	۲,۵۸۲,۹۸۲,۷۷۱	۱,۵۸۴,۴۴۸,۹۷۱
سایر		۳,۷۴۰,۸۸۳,۷۳۱	(۱,۵۵۱,۹۱۲,۴۴۴)	۲,۱۸۸,۹۷۱,۲۸۷	۲,۶۰۲,۵۲۷,۶۶۱
		۱۰,۴۴۴,۴۰۲,۰۰۲	(۱,۵۵۱,۹۱۲,۴۴۴)	۸,۸۹۲,۴۸۹,۵۵۸	۸,۱۳۰,۶۵۱,۲۱۹

		شرکت اصلی			
	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		مانده ناخالص	ذخیرهٔ مطالبات مشکوک الوصول	مانده خالص	مانده خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
وام و جاری کارکنان		۴,۱۲۰,۵۳۵,۵۰۰	-	۴,۱۲۰,۵۳۵,۵۰۰	۳,۹۴۳,۶۴۰,۹۹۱
سپرده های موقت	۸/۱	۲,۵۸۸,۹۸۲,۷۷۱	-	۲,۵۸۸,۹۸۲,۷۷۱	۱,۵۸۴,۴۴۸,۹۷۱
طلب از شرکتهای تابعه-					
گسترش سرمایه گذاری تک تار	۸/۲	۱,۶۰۴,۹۵۸,۱۴۸	(۹۳۰,۱۰۶,۴۳۰)	۶۷۴,۸۵۱,۷۱۸	۶۲۴,۶۲۱,۷۱۸
سایر	۸/۳	۳,۶۰۶,۵۳۳,۷۳۱	(۱,۵۵۱,۹۱۲,۴۴۴)	۲,۰۵۴,۶۲۱,۲۸۷	۲,۷۶۲,۶۹۱,۵۵۱
		۱۱,۹۲۱,۰۱۰,۱۵۰	(۲,۴۸۲,۰۱۸,۸۷۴)	۹,۴۳۸,۹۹۱,۲۷۶	۸,۹۱۵,۴۰۳,۲۳۱

۸/۱- مانده سپرده های موقت گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:-

	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سپرده نقدی ضمانتهای های بانکی	۸/۱/۱	۱,۰۹۰,۶۵۴,۴۲۵	۸۷۴,۱۲۰,۶۲۵
سایر سپرده ها	۸/۱/۲	۱,۴۹۸,۳۲۸,۳۴۶	۷۱۰,۳۲۸,۳۴۶
		۲,۵۸۸,۹۸۲,۷۷۱	۱,۵۸۴,۴۴۸,۹۷۱

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۸/۱/۱- سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی مربوط به قراردادهای منعقده با سازمان خرید سپاه و معاونت پشتیبانی ناجا و سایر مشتریان شرکت می باشد (یادداشت توضیحی ۳۰/۳).

۸/۱/۲- مانده سایر سپرده ها شامل ۵۰۰ میلیون ریال سپرده نزد مؤجر دفتر مشهد و مابقی عمدتاً بابت سپرده شرکت در مناقصه می باشد.

۸/۲- مانده مطالبات سنواتی از شرکت سرمایه گذاری تک تار عمدتاً از بابت مبادلات فیمابین صورت گرفته تا سال ۱۳۸۷ می باشد.

۸/۳- مانده سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل می باشد:-

گروه:-

	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
مهندسی تجهیزات هوشمند سامان	۸/۳/۱	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان سپاهان- بابت سود سهام دریافتنی		۶۵۹,۳۱۹,۳۶۰	۱,۰۹۹,۳۱۹,۳۶۰
حسین محمودی (قرارداد حق الوکاله)		۴۳۶,۸۰۹,۶۷۱	۴۳۶,۸۰۹,۶۷۱
مؤسسه قرض الحسنه مهر (بسیجیان) بابت فسخ قرارداد ساختمان گاندی		۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان تهران- بابت سود سهام دریافتنی		۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۱۰۱,۹۲۸
سایر		۸۶۶,۷۵۴,۷۰۰	۴۴۱,۲۰۹,۱۴۶
جمع ناخالص		۳,۷۴۰,۸۸۳,۷۳۱	۳,۹۵۴,۴۴۰,۱۰۵
کسر می شود: ذخیرهٔ مطالبات مشکوک الوصول		(۱,۵۵۱,۹۱۲,۴۴۴)	(۱,۳۵۱,۹۱۲,۴۴۴)
جمع خالص		۲,۱۸۸,۹۷۱,۲۸۷	۲,۶۰۲,۵۲۷,۶۶۱

شرکت اصلی:-

	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
مهندسی تجهیزات هوشمند سامان	۸/۳/۱	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان سپاهان- بابت سود سهام دریافتنی		۶۵۹,۳۱۹,۳۶۰	۱,۰۹۹,۳۱۹,۳۶۰
حسین محمودی (قرارداد حق الوکاله)		۴۳۶,۸۰۹,۶۷۱	۴۳۶,۸۰۹,۶۷۱
مؤسسه قرض الحسنه مهر (بسیجیان) بابت فسخ قرارداد ساختمان گاندی		۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۸۲۰,۴۰۴,۷۰۰	۸۸۸,۴۷۴,۹۶۴
جمع ناخالص		۳,۶۰۶,۵۳۳,۷۳۱	۴,۱۱۴,۶۰۳,۹۹۵
کسر می شود: کاهش ارزش انباشته		(۱,۵۵۱,۹۱۲,۴۴۴)	(۱,۳۵۱,۹۱۲,۴۴۴)
جمع خالص		۲,۰۵۴,۶۲۱,۲۸۷	۲,۷۶۲,۶۹۱,۵۵۱

۸/۳/۱- مانده مطالبات سنواتی از شرکت مهندسی تجهیزات هوشمند سامان از بابت پرداختهای انجام شده جهت تأمین مواد اولیه می باشد.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۹- موجودی مواد و کالا

سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک است:-

گروه و شرکت اصلی:-

	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
کالای ساخته شده	۹/۱	۱۲,۴۵۵,۰۶۶,۷۸۹	۹,۰۹۲,۰۵۹,۵۷۷
کالای نیمه ساخته و در جریان ساخت		۲,۶۸۵,۸۴۸,۲۶۵	۱,۳۴۲,۰۰۹,۳۵۸
قطعات و لوازم یدکی		۳۱,۸۲۷,۴۷۸,۳۹۳	۳۰,۹۲۵,۱۶۵,۹۹۸
سایر موجودیها	۹/۲	۷,۹۸۱,۶۷۱,۴۴۱	۷,۵۸۷,۴۹۳,۶۳۵
جمع ناخالص		۵۴,۹۵۰,۰۶۴,۸۸۸	۴۸,۹۴۶,۷۲۸,۵۶۸
کسر می شود: ذخیرهٔ مطالبات مشکوک الوصول		(۲,۷۵۲,۵۶۸,۲۵۱)	(۲,۷۵۲,۵۶۸,۲۵۱)
جمع خالص		۵۲,۱۹۷,۴۹۶,۶۳۷	۴۶,۱۹۴,۱۶۰,۳۱۷

۹/۱- موجودی کالای ساخته شده شامل ۷۳ دستگاه انواع دیسپنسر و ۴ دستگاه جایگاه سیار می باشد.

۹/۲- سایر موجودیهای گروه عمدتاً بابت موجودی کالای امانی نزد پیمانکاران و نیز موجودی محصول نزد اشخاص مختلف می باشد.

۹/۳- موجودی مواد و کالا تا سقف ۴۶/۲ میلیارد ریال در برابر خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:-

		گروه		شرکت اصلی	
	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
سفارشات خارجی:					
قطعات و مواد اولیه تولیدات		۳,۳۰۰,۵۹۹,۰۹۹	۷,۵۶۴,۷۷۱,۹۷۶	۳,۳۰۰,۵۹۹,۰۹۹	۷,۵۶۴,۷۷۱,۹۷۶
پیش پرداختها:					
خرید کالا و خدمات	۱۰/۱	۵,۲۶۱,۱۸۱,۳۳۰	۵,۳۰۶,۸۲۷,۲۲۰	۵,۲۶۱,۱۸۸,۳۳۰	۵,۳۰۶,۸۲۷,۲۲۰
پیش پرداخت مالیات عملکرد		۵۸۴,۵۲۰,۰۰۰	-	۵۸۴,۵۲۰,۰۰۰	-
سایر پیش پرداختها		۵۲۴,۲۸۹,۶۶۹	۵۱۷,۶۶۸,۷۰۹	۱۴,۱۱۱,۶۰۳	۷,۴۹۷,۶۴۳
جمع		۶,۳۶۹,۹۹۰,۹۹۹	۵,۸۲۴,۴۹۵,۹۲۹	۵,۸۵۹,۸۱۹,۹۳۳	۵,۳۱۴,۳۲۴,۸۶۳
جمع کل		۹,۶۷۰,۵۹۰,۰۹۸	۱۳,۳۸۹,۲۶۷,۹۰۵	۹,۱۶۰,۴۱۹,۰۳۲	۱۲,۸۷۹,۰۹۶,۸۳۹

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰/۱- پیش پرداختها مربوط به خرید کالا و خدمات گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:-

	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
طاهری (مشاور)	۱۰/۱/۱	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
احد خاکپور (مشاور حقوقی)	۱۰/۱/۲	۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰
عزیز نمازی (وکیل پرونده سعید نیک)	۱۰/۱/۳	۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰
فن آوری گازسوز قرارداد CNG سیار- طاهری		۵۳۰,۵۴۴,۰۰۰	۵۳۰,۵۴۴,۰۰۰
توسعه آتیه راهبر ایرانیان		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۱,۵۰۸,۶۳۷,۳۳۰	۱,۵۰۴,۲۸۳,۲۲۰
		۵,۲۶۱,۱۸۱,۳۳۰	۵,۳۰۶,۸۲۷,۲۲۰

۱۰/۱/۱- پرداخت به مشاور درخصوص اصلاح و بروزرسانی پروانه بهره برداری مورد استفاده شرکت می باشد. پروانه بهره برداری موجود در شرکت نسخه "فتوکپی برابر اصل ثبت شده در دفتر اسناد رسمی" است. از بابت اصلاح پروانه بهره برداری فوق الذکر اقداماتی انجام گرفته که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی فوق منتج به وضعیت قطعی نگردیده است.

۱۰/۱/۲- پرداخت به آقای خاکپور از طریق شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان ("شرکت مادر") از بابت طرح دعوی حقوقی جهت احقاق حقوق شرکت از بابت فروش زمین شمس آباد در سال ۱۳۹۱ می باشد.

۱۰/۱/۳- پرداخت به آقای عزیز نمازی از بابت پیگیری و وصول مطالبات سنواتی شرکت می باشد که همچنان در دست اقدام است.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود

۱۱/۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:-

(ارقام به ریال)

شرح دارائی	بهای تمام شده دارائیها			استهلاک انباشته دارائیها		ارزش دفتری	
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دارائیهای اضافه شده طی دورهٔ مالی	مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک دورهٔ مالی	مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱
زمین	۲,۹۵۴,۶۸۱,۰۰۰	-	۲,۹۵۴,۶۸۱,۰۰۰	-	-	-	۲,۹۵۴,۶۸۱,۰۰۰	۲,۹۵۴,۶۸۱,۰۰۰
ساختمان	۶,۲۳۳,۵۳۷,۱۸۹	۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۳,۴۳۷,۱۸۹	۲,۰۹۳,۰۴۲,۶۶۸	۱۵۶,۰۰۹,۷۵۴	۲,۲۴۹,۰۵۲,۴۲۲	۴,۱۴۰,۴۹۴,۵۲۱	۴,۰۶۴,۳۸۴,۷۶۷
تأسیسات	۳,۲۹۷,۰۷۶,۷۲۴	-	۳,۲۹۷,۰۷۶,۷۲۴	۱,۱۱۸,۹۲۴,۶۵۱	۱۳۳,۱۹۵,۴۳۴	۱,۲۵۲,۱۲۰,۰۸۵	۲,۱۷۸,۱۵۲,۰۷۳	۲,۰۴۴,۹۵۶,۶۳۹
ماشین آلات و تجهیزات	۸,۸۳۴,۴۹۰,۹۴۱	۵۵,۲۴۰,۰۰۰	۸,۸۸۹,۷۳۰,۹۴۱	۳,۸۷۴,۵۶۶,۷۸۳	۳۵۵,۵۲۶,۲۵۲	۴,۲۳۰,۰۹۳,۰۳۵	۴,۹۵۹,۹۲۴,۱۵۸	۴,۶۵۹,۶۳۷,۹۰۶
ابزارآلات و قالبها	۲,۱۴۸,۲۹۱,۵۸۷	۲,۵۴۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۸۳۱,۵۸۷	۱,۸۲۰,۷۵۷,۴۰۲	۵۸,۱۰۶,۸۰۹	۱,۸۷۸,۸۶۴,۲۱۱	۳۲۷,۵۳۴,۱۸۵	۲۷۱,۹۶۷,۳۷۶
اثاثیه و منصوبات	۶,۶۶۴,۳۰۱,۳۳۷	۹۴,۶۵۰,۰۰۰	۶,۷۵۸,۹۵۱,۳۳۷	۳,۷۴۷,۸۹۵,۶۵۲	۲۴۹,۸۲۰,۷۵۴	۳,۹۹۷,۷۱۶,۴۰۶	۲,۹۱۶,۴۰۵,۶۸۵	۲,۷۶۱,۲۳۴,۹۳۱
وسائط نقلیه	۲,۴۳۸,۶۷۶,۵۲۸	-	۲,۴۳۸,۶۷۶,۵۲۸	۱,۲۴۵,۱۷۳,۹۸۹	۱۵۷,۸۸۰,۳۴۶	۱,۴۰۳,۰۵۴,۳۳۵	۱,۱۹۳,۵۰۲,۵۳۹	۱,۰۳۵,۶۲۲,۱۹۳
جمع	۳۲,۵۷۱,۰۵۵,۳۰۶	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۳۲,۸۰۳,۳۸۵,۳۰۶	۱۳,۹۰۰,۳۶۱,۱۴۵	۱,۱۱۰,۵۳۹,۳۴۹	۱۵,۰۱۰,۹۰۰,۴۹۴	۱۸,۶۷۰,۶۹۴,۱۶۱	۱۷,۷۹۲,۴۸۴,۸۱۲

۱۱/۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:-

(ارقام به ریال)

شرح دارائی	بهای تمام شده دارائیها			استهلاک انباشته دارائیها		ارزش دفتری	
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دارائیهای اضافه شده طی دورهٔ مالی	مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک دورهٔ مالی	مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱
زمین	۲,۹۵۴,۶۸۱,۰۰۰	-	۲,۹۵۴,۶۸۱,۰۰۰	-	-	-	۲,۹۵۴,۶۸۱,۰۰۰	۲,۹۵۴,۶۸۱,۰۰۰
ساختمان	۶,۲۳۳,۵۳۷,۱۸۹	۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۳,۴۳۷,۱۸۹	۲,۰۹۳,۰۴۲,۶۶۸	۱۵۶,۰۰۹,۷۵۴	۲,۲۴۹,۰۵۲,۴۲۲	۴,۱۴۰,۴۹۴,۵۲۱	۴,۰۶۴,۳۸۴,۷۶۷
تأسیسات	۳,۲۹۷,۰۷۶,۷۲۴	-	۳,۲۹۷,۰۷۶,۷۲۴	۱,۱۱۸,۹۲۴,۶۵۱	۱۳۳,۱۹۵,۴۳۴	۱,۲۵۲,۱۲۰,۰۸۵	۲,۱۷۸,۱۵۲,۰۷۳	۲,۰۴۴,۹۵۶,۶۳۹
ماشین آلات و تجهیزات	۸,۸۳۴,۴۹۰,۹۴۱	۵۵,۲۴۰,۰۰۰	۸,۸۸۹,۷۳۰,۹۴۱	۳,۸۷۴,۵۶۶,۷۸۳	۳۵۵,۵۲۶,۲۵۲	۴,۲۳۰,۰۹۳,۰۳۵	۴,۹۵۹,۹۲۴,۱۵۸	۴,۶۵۹,۶۳۷,۹۰۶
ابزارآلات و قالبها	۲,۱۴۸,۲۹۱,۵۸۷	۲,۵۴۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۸۳۱,۵۸۷	۱,۸۲۰,۷۵۷,۴۰۲	۵۸,۱۰۶,۸۰۹	۱,۸۷۸,۸۶۴,۲۱۱	۳۲۷,۵۳۴,۱۸۵	۲۷۱,۹۶۷,۳۷۶
اثاثیه و منصوبات	۶,۶۳۲,۶۴۱,۳۳۷	۹۴,۶۵۰,۰۰۰	۶,۷۲۷,۲۹۱,۳۳۷	۳,۷۳۳,۲۶۱,۷۰۳	۲۴۸,۲۳۷,۷۵۴	۳,۹۸۱,۴۹۹,۴۵۷	۲,۸۹۹,۳۷۹,۶۳۴	۲,۷۴۵,۷۹۱,۸۸۰
وسائط نقلیه	۲,۴۳۸,۶۷۶,۵۲۸	-	۲,۴۳۸,۶۷۶,۵۲۸	۱,۲۴۵,۱۷۳,۹۸۹	۱۵۷,۸۸۰,۳۴۶	۱,۴۰۳,۰۵۴,۳۳۵	۱,۱۹۳,۵۰۲,۵۳۹	۱,۰۳۵,۶۲۲,۱۹۳
جمع	۳۲,۵۳۹,۳۹۵,۳۰۶	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۳۲,۷۷۱,۷۲۵,۳۰۶	۱۳,۸۸۵,۷۲۷,۱۹۶	۱,۱۰۸,۹۵۶,۳۴۹	۱۴,۹۹۴,۶۸۳,۵۴۵	۱۸,۶۵۳,۶۶۸,۱۱۰	۱۷,۷۷۷,۰۴۱,۷۶۱

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۱/۳- دارائیهای ثابت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به مبلغ ۱۷/۲ میلیارد ریال بیمه شده اند.

۱۱/۴-سرفصل زمین علاوه بر زمین کارخانه به مساحت ۳،۸۸۸ مترمربع و بهای تمام شده ۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۲/۹ میلیارد ریال بهای تمام شده ۳ قطعه زمین خریداری شده در سال ۱۳۸۹ جمعاً به مساحت ۱،۱۱۵ مترمربع در منطقه گرمسار می باشد. تا تاریخ تنظیم این گزارش، ارزیابی از بهای روز زمینهای اخیرالذکر توسط کارشناسان مستقل بعمل نیامده است.

۱۱/۵- طی سال مالی ۱۳۹۳ اموال گردانی از دارائیهای ثابت شرکت صورت گرفته که نتیجه این اموال گردانی حاکی از عدم رؤیت حدود ۱،۸۹۹ قلم دارائی ثابت (عمدتاً تجهیزات، ابزارآلات و اثاثه) بوده است که ارزش دفتری و بهای تمام شده دارائیهای مذکور در تاریخ ترازنامه به ترتیب به میزان ۴۶۴ میلیون ریال و ۵،۹۷۹ میلیون ریال بوده که تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است.

۱۲- دارائیهای نامشهود

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:-

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
حق الامتیاز تلفن، آب، گاز و برق	۲۷۲,۸۰۰,۳۴۰	۲۷۲,۸۰۰,۳۴۰	۲۶۸,۸۰۰,۳۴۰	۲۶۸,۸۰۰,۳۴۰
نرم افزار	۱۷۹,۶۱۶,۴۴۰	۲۰۲,۰۳۸,۳۵۶	۱۷۹,۶۱۶,۴۴۰	۲۰۲,۰۳۸,۳۵۶
	۴۵۲,۴۱۶,۷۸۰	۴۷۴,۸۳۸,۶۹۶	۴۴۸,۴۱۶,۷۸۰	۴۷۰,۸۳۸,۶۹۶

۱۳- سرمایه گذاری بلندمدت

سرمایه گذاری بلندمدت شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:-

نام شرکت	درصد سرمایه گذاری	محل اقامت	موضوع فعالیت	مانده بهای تمام شده سرمایه گذاری	
				۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
				ریال	ریال
مهندسی پرشین سوخت ایمن (سهامی خاص)	٪۹۶	تهران	تولید و سرمایه گذاری	۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)	٪۹۸	تهران	سرمایه گذاری	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰
				۱۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۶۰۰,۰۰۰

۱۳/۱- سرمایه گذاری در شرکتهای فوق در زمان تأسیس آن شرکت انجام شده است، لذا ارزش دفتری خالص دارائیهای آنها با بهای تمام شده سرمایه گذاری برابر است.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:-

گروه:-

	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اسناد پرداختنی	۳,۸۸۲,۷۸۱,۳۱۴	۲,۱۷۶,۶۲۹,۰۲۲
حسابهای پرداختنی تجاری:		
سید رضا سید نیکخو (جایگاه اختصاصی ۱۸۹ تهرانسر)- بابت خرید قطعات (پمپ موتور)	۲,۲۵۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۱۵۰,۰۰۰
پیشگام خوشنام ایرانیان- بابت خرید قطعات (نمایشگر)	۱,۸۵۳,۵۴۸,۴۰۰	۹۸۷,۵۲۹,۳۲۰
آذرین تانک- بابت خرید قطعات (عدسی)	۷۹,۱۰۷,۰۰۰	۴۱۰,۱۰۷,۰۰۰
سایر	۲,۰۳۱,۰۷۵,۲۹۱	۱,۶۵۴,۶۴۲,۶۰۸
جمع	۶,۲۱۵,۶۳۰,۶۹۱	۴,۳۷۲,۴۲۸,۹۲۸
جمع کل	۱۰,۰۹۸,۴۱۲,۰۰۵	۶,۵۴۹,۰۵۷,۹۵۰

شرکت اصلی:-

	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اسناد پرداختنی	۳,۸۸۲,۷۸۱,۳۱۴	۲,۱۷۶,۶۲۹,۰۲۲
حسابهای پرداختنی تجاری:		
سید رضا سید نیکخو (جایگاه اختصاصی ۱۸۹ تهرانسر)- بابت خرید قطعات (پمپ موتور)	۲,۲۵۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۱۵۰,۰۰۰
پیشگام خوشنام ایرانیان- بابت خرید قطعات (نمایشگر)	۱,۸۵۳,۵۴۸,۴۰۰	۹۸۷,۵۲۹,۳۲۰
آذرین تانک- بابت خرید قطعات (عدسی)	۷۹,۱۰۷,۰۰۰	۴۱۰,۱۰۷,۰۰۰
سایر	۱,۸۰۰,۱۰۹,۹۸۶	۱,۴۲۳,۶۷۷,۳۰۳
جمع	۵,۹۸۴,۶۶۵,۳۸۶	۴,۱۴۱,۴۶۳,۶۲۳
جمع کل	۹,۸۶۷,۴۴۶,۷۰۰	۶,۳۱۸,۰۹۲,۶۴۵

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:-

گروه:-

	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سایر اسناد پرداختنی:			
سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان- شرکت مادر	۱۵/۱/۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۳۰۱,۹۱۴
مؤدیان بزرگ مالیاتی		-	۱,۷۹۸,۲۲۳,۲۶۱
جمع		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۸,۵۲۵,۱۷۵
سایر حسابهای پرداختنی:			
سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان- شرکت مادر	۱۵/۱	۱۱,۶۷۹,۶۶۴,۰۰۸	۱۱,۳۱۳,۸۸۴,۸۷۸
حق تقدم استفاده نشده	۱۵/۲	۳,۱۰۱,۱۸۳,۲۷۳	۳,۱۴۹,۰۲۵,۳۶۰
سازمان تأمین اجتماعی- بابت پیمانکاران فرعی		۲,۵۵۵,۵۹۳,۸۹۴	۲,۸۶۴,۵۰۸,۹۴۹
وزارت امور اقتصادی و دارائی- ارزش افزوده	۱۵/۳	۱,۰۵۳,۷۲۶,۸۱۹	۲,۳۸۳,۵۴۶,۰۹۶
وزارت امور اقتصادی و دارائی- مالیات تکلیفی و حقوق		۱,۴۴۷,۱۵۲,۱۸۴	۱,۴۵۸,۵۴۴,۱۶۹
نمایندگیهای فروش	۱۵/۴	۲,۹۴۳,۳۹۵,۳۱۴	۲,۵۳۶,۲۶۳,۶۷۱
شرکت سرمایه گذاری تجلی سامانه- بابت سود سهام	۱۵/۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان- بابت سود سهام	۱۵/۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت نگین ساحل رویال- بابت سود سهام	۱۵/۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	۱۵/۵	۲,۰۵۱,۵۲۶,۵۵۶	۱,۶۴۰,۹۴۷,۴۳۸
سپرده حسن انجام کار		۱,۴۲۶,۰۳۸,۸۰۹	۸۳۶,۰۳۸,۸۰۹
ذخیرهٔ هزینه معوق		۵۳۶,۹۲۴,۵۸۲	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
کارکنان و اشخاص		۷۳,۹۵۸,۰۹۴	۲۴۶,۶۲۱,۸۲۰
سایر		۳,۶۹۳,۲۳۸,۳۵۶	۲,۴۵۵,۱۷۰,۰۰۳
جمع		۳۳,۵۶۲,۴۰۱,۸۸۹	۳۲,۱۶۹,۵۵۱,۱۹۳
جمع کل		۳۶,۵۶۲,۴۰۱,۸۸۹	۳۴,۲۷۸,۰۷۶,۳۶۸

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

شرکت اصلی:-

	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سایر اسناد پرداختنی:			
سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان- شرکت مادر	۱۵/۱/۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۳۰۱,۹۱۴
مؤدیان بزرگ مالیاتی		-	۱,۷۹۸,۲۲۳,۲۶۱
جمع		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۸,۵۲۵,۱۷۵
سایر حسابهای پرداختنی:			
سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان	۱۵/۱	۱۱,۶۷۹,۶۶۴,۰۰۸	۱۱,۳۱۳,۸۸۴,۸۷۸
مهندسی پرشین سوخت ایمن (سهامی خاص)	۳۲	۳,۳۱۸,۴۸۲,۶۳۲	۳,۱۱۱,۴۳۲,۸۶۷
حق تقدم استفاده نشده	۱۵/۲	۳,۱۰۱,۱۸۳,۲۷۳	۳,۱۴۹,۰۲۵,۳۶۰
سازمان تأمین اجتماعی- بابت پیمانکاران فرعی		۲,۵۵۵,۵۹۳,۸۹۴	۲,۸۶۴,۵۰۸,۹۴۹
وزارت امور اقتصادی و دارائی- ارزش افزوده	۱۵/۳	۱,۰۵۳,۷۲۶,۸۱۹	۲,۳۸۳,۵۴۶,۰۹۶
وزارت امور اقتصادی و دارائی- مالیات تکلیفی و حقوق		۱,۴۴۷,۱۵۲,۱۸۴	۱,۴۵۸,۵۴۴,۱۶۹
خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	۱۵/۵	۱,۰۵۱,۵۲۶,۵۵۶	۶۴۰,۹۴۷,۴۳۸
نمایندگیهای فروش	۱۵/۴	۲,۹۴۳,۳۹۵,۳۱۴	۲,۵۳۶,۲۶۳,۶۷۱
سپرده حسن انجام کار و شرکت در مزایده		۱,۰۲۵,۸۵۵,۸۹۶	۴۳۵,۸۵۵,۸۹۶
ذخیرهٔ هزینه معوق		۵۳۶,۹۲۴,۵۸۲	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
کارکنان و اشخاص		۷۳,۹۵۸,۰۹۴	۲۴۶,۶۲۱,۸۲۰
سایر		۳,۲۰۰,۰۴۰,۱۶۴	۲,۳۹۵,۳۰۱,۹۱۵
جمع		۳۱,۹۸۷,۵۰۳,۴۱۶	۳۰,۸۲۰,۹۳۳,۰۵۹
جمع کل		۳۴,۹۸۷,۵۰۳,۴۱۶	۳۲,۹۲۹,۴۵۸,۲۳۴

۱۵/۱- گردش حساب فیمابین با شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان به قرار زیر است:-

	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
مانده ابتدای دوره/ سال		۱۱,۳۱۳,۸۸۴,۸۷۸	۲۲,۵۴۹,۱۹۸,۷۹۹
دریافت قرض الحسنه		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
استرداد قرض الحسنه دریافتی (پرداخت چک)	۱۵/۱/۱	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۰۳,۳۸۶,۰۵۶)
پرداخت هزینه های به نیابت از شرکت		۳۶۵,۷۷۹,۱۳۰	۱,۵۶۸,۰۷۲,۱۳۵
مانده پایان دوره/ سال		۱۱,۶۷۹,۶۶۴,۰۰۸	۱۱,۳۱۳,۸۸۴,۸۷۸

۱۵/۱/۱- شرکت جهت تأمین کسری نقدینگی، مبلغ ۳ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۴/۴/۲۹ از شرکت مادر بصورت قرض الحسنه اخذ نموده است که در ازای آن یک فقره چک به همان مبلغ به سررسید ۱۳۹۴/۶/۳۱ در وجه شرکت مادر صادر گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه نشده است.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۵/۲- حق تقدم استفاده نشده مربوط به افزایش سرمایه مصوب مجامع فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۴/۸ و سنوات قبل می باشد که در فرجه قانونی توسط صاحبان حق تقدم استفاده نشده و از طریق سازمان بورس اوراق بهادار به فروش رسیده است و خالص حاصل فروش به حساب صاحبان حق تقدم منظور شده است، پرداخت حق تقدم استفاده نشده سهامداران در تاریخ ۱۳۹۳/۵/۱۹ از طریق سایت کدال سازمان بورس به اطلاع سهامداران رسیده است. گردش حساب مذکور در دورهٔ مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:-

	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره/ سال	۳,۱۴۹	۸۹۸
اضافات طی دوره/ سال	-	۱۱,۱۴۰
پرداخت طی دوره/ سال	(۴۸)	(۸,۸۸۹)
مانده پایان دوره/ سال	۳,۱۰۱	۳,۱۴۹

۱۵/۳- مانده مذکور عمدتاً از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماههٔ دوم سال ۱۳۹۴ می باشد.

۱۵/۴- مانده فوق بابت کارمزد قابل پرداخت به پیمانکاران نصب دیسپنسرهای شرکت می باشد که پس از اخذ تأییدیه نصب از جایگاه داران تسویه می گردد.

۱۵/۵- مبلغ ۴ میلیارد ریال از حسابهای مذکور در ارتباط با سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۳ شرکت فرعی پرشین سوخت به سهامداران اقلیت خود می باشد.

۱۶- **پیش دریافتها**

مانده سرفصل مذکور مربوط به مبالغ دریافتی از مشتریان بابت بخشی از قرارداد فروش محصولات می باشد. طرف حساب مبلغ ۸۵۷ ریال از پیش دریافتها، اسناد دریافتنی می باشد (یادداشت توضیحی ۷/۱/۲).

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۷- **وضعیت مالیاتی**

مالیات بر درآمد شرکت اصلی جهت کلیه سالهای منتهی به پایان اسفند ۱۳۹۲ (به استثنای سال ۱۳۸۹) قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت ذخیرهٔ مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای تسویه نشده به شرح جدول زیر است:-

(ارقام به ریال)

سال/ دورهٔ مالی	۱۳۹۴/۶/۳۱								۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نحوهٔتشخیص
	درآمد			مالیات						
	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات تشخیصی	درآمد مشمول مالیات قطعی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تأدیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	
۱۳۸۹	۲۰,۱۵۳,۵۷۱,۹۹۲	(۲۳,۰۰۳,۴۹۰,۵۸۳)	۱۶,۵۶۰,۳۶۳,۴۰۷	-	-	۵,۰۰۹,۱۴۱,۸۲۱	-	-	-	-	علی الرأس
۱۳۹۲	۱۰۱,۸۱۰,۶۶۱,۶۸۲	(۸۶۴,۹۲۱,۶۵۴)	۲,۲۲۷,۹۱۳,۵۳۵	۲,۲۲۷,۹۱۳,۵۳۵	-	۵۵۹,۰۱۱,۳۵۴	۵۵۹,۰۱۱,۳۵۴	۵۵۹,۰۱۱,۳۵۴	-	-	
۱۳۹۳	۱,۲۱۴,۳۷۳,۲۹۴	-	رسیدگی نشده						-	-	رسیدگی‌نشده
۱۳۹۴	(۷,۷۱۶,۴۵۸,۷۲۹)								-		
									-	-	

۱۷/۱- ادارهٔ امور مالیاتی جهت سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ به ترتیب مبلغ ۴,۷۱۴/۶ میلیون ریال و ۳,۷۹۱/۷ میلیون ریال از زیان ابرازی شرکت را تأیید نموده است. به استناد بند ۱۲ مادهٔ ۱۴۸ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ۱۳۸۰ و اصلاحیه ها و الحاقیه های بعدی از درآمد سال یا سالهای بعد، حداکثر تا میزان درآمد مشمول مالیات ابرازی قابل استهلاک خواهد بود.

۱۷/۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ براساس علی الرأس به مبلغ ۵,۰۰۹ میلیون ریال (شامل ۸۶۹/۱ میلیون ریال مالیات نقل و انتقال ملک کارخانه) صادر گردیده که مطلب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال بررسی توسط هیأتهای حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۱۷/۳- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ در سنوات قبل تسویه گردیده است. طی دورهٔ مالی مورد گزارش، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت براساس برگ تشخیص مالیات تسویه گردیده است.

۱۷/۴- جهت دورهٔ مالی مورد گزارش و سال ۱۳۹۳ به دلیل عدم حصول درآمد مشمول مالیات و با توجه به زیان احراز شده سنوات قبل، به شرح یادداشت توضیحی ۱۷/۱ فوق، ذخیره ای از بابت مالیات بر درآمد در حسابها منظور نشده است.

۱۷/۵- در رابطه با شرکتهای فرعی که فعالیت آنها منحصراً خرید و فروش سهام در بورس اوراق بهادار بوده، مشمول مالیات عملکرد نمی باشند.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک است:-

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده ابتدای دوره/ سال	۱,۵۱۴,۸۳۴,۳۷۱	۱,۵۵۰,۰۴۶,۵۲۷	۱,۵۱۴,۸۳۴,۳۷۱	۱,۵۵۰,۰۴۶,۵۲۷
سود سهام پرداخت شده	(۷,۱۱۲,۰۶۰)	(۳۵,۲۱۲,۱۵۶)	(۷,۱۱۲,۰۶۰)	(۳۵,۲۱۲,۱۵۶)
انتقال به افزایش سرمایه	-		-	-
سود سهام پرداختنی	۱,۵۰۷,۷۲۲,۳۱۱	۱,۵۱۴,۸۳۴,۳۷۱	۱,۵۰۷,۷۲۲,۳۱۱	۱,۵۱۴,۸۳۴,۳۷۱

۱۹- ذخیرهٔ مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:-

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده ابتدای دوره/ سال	۱,۹۵۷,۶۰۴,۷۰۱	۱,۵۸۸,۴۴۷,۷۳۳	۱,۹۲۲,۴۸۰,۳۵۰	۱,۵۵۳,۳۲۳,۳۸۲
پرداخت شده طی دوره/ سال	(۹۹,۵۷۰,۵۴۸)	(۵۸۹,۹۸۰,۹۳۵)	(۹۹,۵۷۰,۵۴۸)	(۵۸۹,۹۸۰,۹۳۵)
ذخیرهٔ تأمین شده	۲۳۴,۱۸۱,۷۴۷	۹۵۹,۱۳۷,۹۰۳	۲۶۹,۳۰۶,۰۹۸	۹۵۹,۱۳۷,۹۰۳
مانده در پایان دوره/ سال	۲,۰۹۲,۲۱۵,۹۰۰	۱,۹۵۷,۶۰۴,۷۰۱	۲,۰۹۲,۲۱۵,۹۰۰	۱,۹۲۲,۴۸۰,۳۵۰

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی منقسم به ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد. فهرست سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:-

	۱۳۹۴/۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان (سهامی خاص)- شرکت مادر	۷۹,۲۴۶,۳۶۷	٪۴۹/۵۳	۷۹,۲۴۶,۳۶۷	٪۴۹/۵۳
شرکت نگین ساحل رویال (سهامی خاص)	۵,۸۷۴,۴۶۹	٪۳/۶۷	۶,۴۷۵,۴۶۹	٪۴/۰۵
شرکت گروه مالی مهر اقتصاد (سهامی عام)	۳,۲۹۱,۵۶۴	٪۲/۰۶	۳,۲۹۲,۵۶۴	٪۲/۰۶
شرکت سرمایه گذاری گنجینه آتیه (سهامی خاص)	۲,۰۳۹,۷۷۳	٪۱/۲۷	۲,۰۳۹,۷۷۳	٪۱/۲۷
شرکت آتیه کیان کیش (سهامی خاص)	۴,۷۵۴,۱۵۷	٪۲/۹۷	۴,۷۵۴,۱۵۷	٪۲/۹۷
مجتمع اقتصادی کمیته امداد امام خمینی (ره)	۹,۴۱۰,۷۷۶	٪۵/۸۸	۹,۴۱۰,۷۷۶	٪۵/۸۸
شرکت پردیس پرهام کیش (سهامی عام)	۲,۴۳۸,۰۳۷	٪۱/۵۲	۲,۶۱۰,۰۰۰	٪۱/۶۳
آقای حسن بالازاده	۳,۳۲۴,۰۰۰	٪۲/۰۸	۳,۸۲۴,۰۰۰	٪۲/۳۹
خانم ناهید پور صرافی	۲,۰۷۸,۴۳۷	٪۱/۳۰	۲,۰۷۸,۴۳۷	٪۱/۳۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین	۱,۸۵۴,۸۵۲	٪۱/۱۶	-	-
آقای نیایش بالازاده	۱,۵۹۰,۰۰۰	٪۰/۹۹	۱,۵۹۰,۰۰۰	٪۰/۹۹
شرکت س. ا. اصفهان (سهامی خاص)	۱,۵۰۰,۰۰۰	٪۰/۹۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	٪۰/۹۴
شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	۲,۰۰۰	٪۰/۰۰	-	-
شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	٪۰/۰۰	۲,۰۰۰	٪۰/۰۰
سایر سهامداران با درصد سهام کمتر از یک درصد (۲,۵۰۶ شخص)	۴۲,۵۹۴,۵۶۸	٪۲۶/۶۳	۴۳,۱۷۶,۴۵۷	٪۲۶/۹۹
	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

۲۰/۱- حقوق صاحبان سهام از کلیه جهات یکسان می باشد.

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت اصلاحی مصوب اسفند ۱۳۴۷ و بند ۱۰ مادهٔ ۱۱ اساسنامه، در سنوات قبل مبلغ ۲،۹۹۷،۱۹۸،۷۸۰ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است (هیأت مدیره مکلف است هر سال معادل ۵ درصد سود قابل تخصیص را به عنوان اندوخته قانونی منظور نماید). به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم سود خالص سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است، اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جز هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. اندوخته قانونی مندرج در صورتهای مالی گروه متشکل از اندوخته قانونی شرکت و شرکتهای تابعه پس از کسر سهم اقلیت می باشد.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۲- سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:-

	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرمایه	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
اندوخته ها	۶۶۴,۱۲۵	۶۸۴,۱۲۵
سود انباشته	(۲۶,۸۵۶,۱۷۲)	(۲۱,۳۹۱,۱۶۱)
	(۲۳,۷۹۲,۰۴۷)	(۱۸,۳۰۷,۰۳۶)

۲۳- **فروش خالص و درآمد ارائه خدمات**

فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات گروه و شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:-

	یادداشت	دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور:- ۱۳۹۴	۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
فروش خالص محصولات	۲۳/۱	۱۹,۶۷۰,۷۲۸,۷۲۴	۲۷,۳۱۶,۷۳۴,۲۱۳	۶۰,۱۱۵,۳۷۶,۰۷۲
درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری	۲۳/۲	-	۱۱,۶۹۳,۶۵۴,۱۹۳	۱۱,۶۹۳,۶۵۴,۱۹۳
		۱۹,۶۷۰,۷۲۸,۷۲۴	۳۹,۰۱۰,۳۸۸,۴۰۶	۷۱,۸۰۹,۰۳۰,۲۶۵

۲۳/۱- فروش خالص برحسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:-

	دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور:- ۱۳۹۴		۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳
	تعداد/ مقدار	ریال	تعداد/ مقدار	ریال	ریال
فروش صادراتی:					
جایگاه سیار	۳ دستگاه	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴ دستگاه	۳,۷۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰
تکنوسیف		-		-	۲۷۵,۴۰۰,۰۰۰
قطعات		-		-	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۷۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۵,۴۰۰,۰۰۰
فروش داخلی:					
تلمبه بنزینی	۳ دستگاه	۳۲۴,۸۸۰,۰۰۰	۳ دستگاه	۳۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۴۰۰,۰۰۰
تلمبه گازوئیلی	۳ دستگاه	۱۹۰,۰۸۶,۳۷۶	۱ دستگاه	۱۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۷۶۷,۴۰۰,۰۰۰
دیسپنسر بنزینی نوع ۲	۹۱ دستگاه	۸,۹۲۷,۹۵۵,۹۶۳	۱۰۲ دستگاه	۹,۹۶۱,۵۵۹,۲۶۰	۲۱,۳۱۸,۷۷۹,۲۶۰
دیسپنسر گازوئیلی	۵۶ دستگاه	۵,۷۵۵,۳۰۰,۰۰۰	۷۹ دستگاه	۷,۶۲۵,۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۰,۸۵۰,۰۰۰
دیسپنسر بنزینی نوع ۴	۱۲ دستگاه	۲,۱۶۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۹ دستگاه	۲,۶۳۹,۲۷۰,۸۷۶	۶,۳۶۴,۰۷۰,۸۷۶
جایگاه سیار		-	۱ دستگاه	۱,۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۷,۷۶۸,۱۱۱,۱۱۱
بشکه ۲۲۰ لیتری		-	۱۹۹ عدد	۸۰۷,۳۵۰,۰۰۰	۸۰۷,۳۵۰,۰۰۰
تکنوسیف	۱۰۰ کیلوگرم	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۴ کیلوگرم	۲۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۶۸۷,۶۰۰,۰۳۲
سایر		-		۵۱۱,۴۰۸,۳۳۳	-
جمع فروش محصولات		۱۹,۹۹۹,۱۲۲,۳۳۹		۲۷,۱۴۸,۵۴۹,۵۸۰	۵۵,۹۶۲,۹۶۱,۲۷۹
فروش قطعات و کالای نیمه ساخته		۵,۱۶۴,۰۹۳,۰۳۱		۲,۲۲۹,۹۹۲,۲۲۳	۸,۹۱۹,۷۹۰,۳۹۰
جمع ناخالص		۲۵,۱۶۳,۲۱۵,۳۷۰		۲۹,۳۷۸,۵۴۱,۸۰۳	۶۴,۸۸۲,۷۵۱,۶۶۹
برگشت از فروش		(۴,۲۰۱,۳۳۹,۹۵۹)		(۱,۶۷۶,۲۰۷,۵۹۰)	(۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰)
تخفیفات		(۱,۲۹۱,۱۴۶,۶۸۷)		(۳۸۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۲۸,۳۷۵,۵۹۷)
خالص فروش		۱۹,۶۷۰,۷۲۸,۷۲۴		۲۷,۳۱۶,۷۳۴,۲۱۳	۶۰,۱۱۵,۳۷۶,۰۷۲

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۳/۱/۱- فروش به تفکیک مشتریان عمده به شرح ذیل می باشد:-

	یادداشت	دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور:- ۱۳۹۴	۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
فروش به ارگانها و نهادها		۵۲۵,۰۵۵,۹۶۳	-	۱۴,۹۶۱,۴۸۶,۱۱۱
فروش به اشخاص ثالث	۲۳/۱/۱/۱	۱۶,۵۳۵,۶۷۲,۷۶۱	۲۳,۵۵۱,۳۳۴,۲۱۳	۴۱,۲۷۸,۴۸۹,۹۶۱
فروش صادراتی	۲۳/۱/۱/۲	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۵,۴۰۰,۰۰۰
		۱۹,۶۷۰,۷۲۸,۷۲۴	۲۷,۳۱۶,۷۳۴,۲۱۳	۶۰,۱۱۵,۳۷۶,۰۷۲

۲۳/۱/۱/۱- فروش گروه تماماً مربوط به شرکت اصلی می باشد و عمده فروش بـه جایگـاه داران و از طریق نمایندگان فروش شرکت در شهرستانها است.

۲۳/۱/۲- فروش صادراتی از طریق شرکت واسطه به نام شرکت اصلی انجام گردیده است.

۲۳/۱/۲- سیاست فروش شرکت اصلی و تصمیمات مربوط به نـرخ فـروش، تخفیفـات و شـرایط اعتبـاری فـروش توسـط مـدیریت شـرکت و براسـاس شـرایط حـاکم بـر بـازار در زمـان معـاملات اتخاذ شده است.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۳/۲- درآمد و بهای تمام شده پیمان به قرار زیر است:-

	دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور:-						سال مالی منتهی به
	۱۳۹۴			۱۳۹۳			۲۹ اسفند ۱۳۹۳
	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده پیمان	سود (زیان) ناخالص	درآمد شناسایی شده	بهای تمام شده پیمان	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پروژه ساخت جایگاه قرارداد ۹۰/۲۱۴۸/۱	-	-	-	۱۱,۶۹۳,۶۵۴,۱۹۳	۷,۹۵۴,۸۶۶,۷۹۸	۴,۴۶۴,۲۴۷,۲۳۸	۳,۷۳۸,۷۸۷,۳۹۵

۲۳/۲/۱- قرارداد شمارهٔ ۹۰/۲۱۴۸/۱ جهت احداث ۵ جایگاه سوخت رسانی با شرکت پارس زیگورات بوده که یک مورد آن واقع درحد فاصل شهرهای نیشابور و سبزوار (پروژه زعفرانیه) در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ تحویل قطعی گردیده که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی از مبلغ ۲۴,۹۹۳ میلیون ریال صورت وضعیتهای ارسالی، مبلغ ۱۲,۴۳۶ میلیون ریال مورد تأیید کارفرما قرار گرفته است و مابقی جایگاههای سوخت رسانی در مراحل اولیه متوقف گردیده است. طی دورهٔ مورد گزارش قرارداد مذکور کماکان مسکوت مانده است.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:-

		گروه و شرکت اصلی		
	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۴/۱	۱۶,۰۹۱,۸۰۹,۶۳۱	۱۷,۹۶۶,۵۰۶,۶۱۲	۴۳,۰۲۲,۶۴۲,۸۵۱
بهای تمام شده خدمات پیمانکاری	۲۴/۲	-	۷,۹۵۴,۸۶۶,۷۹۸	۷,۹۵۴,۸۶۶,۷۹۸
		۱۶,۰۹۱,۸۰۹,۶۳۱	۲۵,۹۲۱,۳۷۳,۴۱۰	۵۰,۹۷۷,۵۰۹,۶۴۹

۲۴/۱- جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:-

		گروه و شرکت اصلی		
	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی		۱۲,۶۸۶,۳۳۶,۴۶۷	۱۲,۵۸۹,۲۱۱,۰۱۲	۲۵,۹۲۸,۴۵۲,۸۹۳
دستمزد مستقیم	۲۴/۱/۱	۴,۴۷۹,۰۸۵,۶۰۰	۳,۸۳۳,۰۰۲,۴۴۴	۷,۱۱۰,۴۶۹,۸۳۶
سربار تولید	۲۴/۱/۱	۲,۶۰۹,۸۲۱,۳۰۷	۱,۷۷۱,۹۲۷,۴۱۱	۷,۴۴۸,۴۷۷,۰۵۰
کسر می شود: هزینه های جذب نشده	۲۴/۳/۱	(۲,۵۱۰,۱۸۵,۸۶۹)	(۱,۳۷۳,۲۹۰,۰۵۴)	(۱,۰۷۷,۴۴۳,۹۵۸)
جمع هزینه های تولید		۱۷,۲۶۵,۰۵۷,۵۰۵	۱۶,۸۲۰,۸۵۰,۸۱۳	۳۹,۴۰۹,۹۵۵,۸۲۱
موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره/سال		۱,۳۴۲,۰۰۹,۳۵۸	۲,۶۲۳,۲۲۳,۵۱۳	۲,۶۲۳,۲۲۳,۵۱۳
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره/سال		(۲,۶۸۵,۸۴۸,۲۶۵)	(۴,۲۳۳,۹۸۶,۵۳۳)	(۱,۳۴۲,۰۰۹,۳۵۸)
بهای تمام شده کالای تولید شده		۱۵,۹۲۱,۲۱۸,۵۹۸	۱۵,۲۱۰,۰۸۷,۷۹۳	۴۰,۶۹۱,۱۶۹,۹۷۶
موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره/ سال		۹,۰۹۲,۰۵۹,۵۷۷	۹,۰۲۷,۱۱۲,۳۱۵	۷,۴۷۶,۳۶۶,۱۰۱
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره/ سال		(۱۲,۴۵۵,۰۶۶,۷۸۹)	(۷,۶۷۱,۲۱۲,۷۴۴)	(۹,۰۹۲,۰۵۹,۵۷۷)
بهای تمام شده محصول فروش رفته		۱۲,۵۵۸,۲۱۱,۳۸۶	۱۶,۵۶۵,۹۸۷,۳۶۴	۳۹,۰۷۵,۴۷۶,۵۰۰
بهای تمام شده کالای نیمه ساخته و قطعات فروش رفته		۳,۵۳۳,۵۹۸,۲۴۵	۱,۴۰۰,۵۱۹,۲۴۸	۳,۹۴۷,۱۶۶,۳۵۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۱۶,۰۹۱,۸۰۹,۶۳۱	۱۷,۹۶۶,۵۰۶,۶۱۲	۴۳,۰۲۲,۶۴۲,۸۵۱

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۴/۱/۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید گروه و شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:-

گروه و شرکت اصلی

		دستمزد مستقیم			سربار تولید		
	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا		۳,۰۸۴,۴۲۹,۹۸۸	۲,۳۲۱,۵۱۱,۰۱۰	۵,۷۰۳,۴۶۴,۱۳۵	۳۸۸,۰۰۸,۸۸۸	۵۰۵,۵۵۴,۲۴۸	۱,۷۶۸,۵۶۱,۴۲۴
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۵۶۸,۵۵۵,۷۵۱	۴۶۰,۵۴۲,۶۳۸	۱,۰۹۶,۱۹۲,۳۳۷	۵۴,۰۶۶,۷۹۶	۶۰,۰۱۷,۱۶۲	۳۰۹,۱۷۰,۱۱۲
مزایای پایان خدمت کارکنان		۷۹,۰۴۰,۹۲۳	۲۰۵,۸۰۲,۵۵۰	۳۱۰,۸۱۳,۳۶۴	۸,۹۳۵,۹۶۰	۱۲,۷۵۹,۹۱۹	۱۲۲,۰۶۸,۱۶۱
ایاب و ذهاب		–	۷,۶۵۰,۰۰۰	–	۳۸,۰۲۹,۹۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۲۴,۶۹۲
مواد غیرمستقیم		–	–	–	۱۱۸,۳۰۲,۰۰۰	۱۷,۱۶۷,۵۰۰	۱۰۸,۴۶۴,۶۶۶
استهلاک		–	–	–	۴۵۰,۰۳۸,۵۹۰	۲۷۱,۴۵۹,۷۴۳	۸۰۱,۶۵۹,۶۹۳
تعمیر و نگهداشت		–	–	–	۱۲۸,۷۴۳,۳۷۱	۲۵,۷۷۷,۰۰۰	۲۰۰,۲۴۰,۰۰۰
برق و سوخت		–	–	–	۱۶,۳۳۰,۰۰۰	–	۴,۶۵۷,۰۰۰
سایر		۴۱۵,۳۶۱,۹۱۲	۵۲۲,۰۷۷,۴۴۹	–	۶۶,۵۵۱,۶۰۰	۷۶,۲۸۳,۳۷۹	۱۳۱,۱۱۴,۰۹۴
سهم از تسهیم دوایر خدماتی	۲۵/۲	۳۳۱,۶۹۷,۰۲۶	۳۱۵,۴۱۸,۷۹۷	–	۱,۳۴۰,۸۱۴,۲۰۲	۸۰۲,۶۳۸,۴۶۰	۳,۸۶۶,۹۱۷,۲۰۸
جمع		۴,۴۷۹,۰۸۵,۶۰۰	۳,۸۳۳,۰۰۲,۴۴۴	۷,۱۱۰,۴۶۹,۸۳۶	۲,۶۰۹,۸۲۱,۳۰۷	۱,۷۷۱,۹۲۷,۴۱۱	۷,۴۴۸,۴۷۷,۰۵۰

۲۴/۱/۱/۱- افزایش هزینه های دستمزد و سربار نسبت به دورهٔ مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش در میانگین تعداد کارکنان و افزایش حقوق ناشی از قانون کار می باشد.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۴/۲- جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:-

	گروه و شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
هزینه های پیمان	-	۷,۹۵۴,۸۶۶,۷۹۸	۷,۹۵۴,۸۶۶,۷۹۸
بهای تمام شده خدمات پیمانکاری	-	۷,۹۵۴,۸۶۶,۷۹۸	۷,۹۵۴,۸۶۶,۷۹۸

۲۴/۳- مقایسه مقدار تولید گروه و شرکت اصلی در دورهٔ مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی تولید و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:-

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	۶ ماههٔ منتهی به:-		تولید سال ۱۳۹۳
				۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
تلمبه و دیسپنسر	دستگاه	۲,۸۰۰	۱,۵۸۰	۱۸۶	۱۹۰	۴۰۲
جایگاه سیار	دستگاه	۵۰	۱۰	-	۲	۱۱

۲۴/۳/۱- هزینه های جذب نشده به مبلغ ۲,۵۱۰ میلیون ریال بابت سهم هزینه های ثابت ناشی از ظرفیت استفاده نشده امکانات تولیدی بوده است.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:-

		گروه			شرکت اصلی		
	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا		۲,۸۸۹,۷۲۶,۲۷۳	۲,۶۶۸,۳۳۲,۰۵۷	۶,۱۷۱,۶۳۶,۴۹۱	۲,۸۸۹,۷۲۶,۲۷۳	۲,۶۶۸,۳۳۲,۰۵۷	۶,۱۷۱,۶۳۶,۴۹۱
هزینه گارانتی		۶۲۴,۲۲۴,۳۴۴	۲۱۷,۲۱۲,۸۷۷	۱,۱۰۱,۴۸۵,۲۶۵	۶۲۴,۲۲۴,۳۴۴	۲۱۷,۲۱۲,۸۷۷	۱,۱۰۱,۴۸۵,۲۶۵
عیدی و پاداش		۶۲۴,۴۹۹,۱۶۳	۳۶۱,۷۲۶,۴۸۰	۱,۵۶۸,۲۹۵,۲۰۲	۶۲۴,۴۹۹,۱۶۳	۳۶۱,۷۲۶,۴۸۰	۱,۵۶۸,۲۹۵,۲۰۲
آگهی، تبلیغات و نمایشگاه		۳۹۰,۲۹۸,۰۰۰	۴۱۳,۷۷۰,۰۰۰	۲,۲۳۷,۳۷۰,۴۹۵	۳۹۰,۲۹۸,۰۰۰	۴۱۳,۷۷۰,۰۰۰	۲,۲۳۷,۳۷۰,۴۹۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۴۶۲,۲۵۸,۸۰۶	۳۶۹,۹۰۱,۳۱۲	۹۴۳,۹۳۴,۱۵۹	۴۶۲,۲۵۸,۸۰۶	۳۶۹,۹۰۱,۳۱۲	۹۴۳,۹۳۴,۱۵۹
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود		۴۳۰,۶۳۷,۸۳۲	۲۴۷,۳۸۷,۳۰۶	۸۸۷,۶۲۷,۹۲۵	۴۲۹,۰۵۴,۸۳۲	۲۴۵,۸۰۴,۳۰۶	۸۸۰,۷۲۱,۱۲۵
سفر و فوق العاده مأموریت		۲۷۶,۴۹۳,۴۷۶	۱۰,۱۷۱,۹۹۵	۷۱۴,۸۵۳,۲۳۱	۲۷۶,۴۹۳,۴۷۶	۱۰,۱۷۱,۹۹۵	۷۱۴,۸۵۳,۲۳۱
حق العمل کاری و کمیسیون فروش		۴۳۰,۰۰۵,۲۲۲	۴۱۲,۰۸۱,۹۸۷	۶۵۰,۷۲۰,۹۷۰	۴۳۰,۰۰۵,۲۲۲	۴۱۲,۰۸۱,۹۸۷	۶۵۰,۷۲۰,۹۷۰
حق الزحمه مشاورین و حسابرسی		۴۱۴,۶۲۰,۰۰۰	۲۲۴,۴۱۶,۳۵۴	۶۳۲,۲۰۹,۰۴۲	۳۷۴,۶۲۰,۰۰۰	۲۲۴,۴۱۶,۳۵۴	۶۳۲,۲۰۹,۰۴۲
هزینه حمل و نقل (عمدتاً جایگاه سیار صادراتی)		۲۸۸,۸۳۸,۰۵۷	۴۷,۱۲۹,۰۰۰	۵۵۹,۵۸۱,۷۷۱	۲۸۸,۸۳۸,۰۵۷	۴۷,۱۲۹,۰۰۰	۵۵۹,۵۸۱,۷۷۱
کارمزد خدمات بانکی		۱۲۳,۴۲۶,۷۷۴	۹۸,۰۵۹,۱۹۳	۱,۳۱۹,۳۶۶,۶۶۷	۱۲۳,۴۲۶,۷۷۴	۹۸,۰۵۹,۱۹۳	۱,۳۱۹,۳۶۶,۶۶۷
مزایای پایان خدمت		۱۲۸,۰۶۰,۰۳۷	۳۶۳,۹۸۳,۷۰۵	۴۷۵,۵۵۷,۵۴۶	۱۲۸,۰۶۰,۰۳۷	۳۶۳,۹۸۳,۷۰۵	۴۷۵,۵۵۷,۵۴۶
ملزومات و نوشت افزار		۴۶,۵۰۶,۰۰۰	۴۸,۲۳۶,۰۰۰	۴۴۹,۹۵۷,۲۳۶	۴۶,۵۰۶,۰۰۰	۴۸,۲۳۶,۰۰۰	۴۴۹,۹۵۷,۲۳۶
هزینه ایزو		۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	–	۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	–
حق عضویت و عوارض دولتی		۴۴,۳۹۲,۷۸۲	۸۰,۹۵۷,۸۰۰	۳۶۳,۸۴۳,۵۳۰	۴۳,۴۸۷,۰۸۸	۸۰,۹۵۷,۸۰۰	۳۶۳,۸۴۳,۵۳۰
هزینه تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت		۸۲,۳۴۰,۰۰۰	–	۲۹۸,۶۸۷,۱۶۳	۸۲,۳۴۰,۰۰۰	–	۲۹۸,۶۸۷,۱۶۳
آب، برق، گاز و تلفن		۱۷۳,۵۲۷,۲۰۴	۵۰,۸۸۸,۸۱۵	۲۷۴,۷۴۶,۸۴۱	۱۷۳,۵۲۷,۲۰۴	۵۰,۸۸۸,۸۱۵	۲۷۴,۷۴۶,۸۴۱
هزینه اجاره- مربوط به دفتر نمایندگی مشهد		۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	–	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	–	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
سهم از تسهیم دوایر خدماتی	۲۵/۲	۱,۰۰۱,۸۴۹,۶۶۱	۷۸۲,۱۶۴,۴۱۹	۱,۱۵۰,۱۶۴,۸۲۳	۱,۰۰۱,۸۴۹,۶۶۱	۷۸۲,۱۶۴,۴۱۹	۱,۱۵۰,۱۶۴,۸۲۳
سایر		۲۷۶,۸۶۶,۱۳۳	۹۴۷,۲۸۳,۷۱۱	۱,۵۸۸,۱۴۳,۶۴۶	۲۷۶,۸۶۶,۱۳۳	۹۴۷,۲۸۳,۷۱۱	۱,۵۲۵,۴۸۵,۰۱۰
جمع		۸,۸۹۷,۳۶۹,۷۶۴	۷,۳۶۷,۷۰۳,۰۱۱	۲۱,۵۵۳,۱۸۲,۰۰۳	۸,۸۵۴,۸۸۱,۰۷۰	۷,۳۶۶,۱۲۰,۰۱۱	۲۱,۴۸۳,۶۱۶,۵۶۷

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۵/۱- عمده افزایش از بابت افزایش حقوق و مزایا طبق قانون کار می باشد.

۲۵/۲- هزینه دوایر خدماتی در دورهٔ مورد گزارش جمعاً به میزان ۲,۶۷۴ میلیون ریال (دورهٔ قبل- مبلغ ۲,۰۶۵ میلیون ریال) می باشد که مبلغ ۱,۶۷۳ میلیون ریال به هزینه های تولید و مبلغ ۱,۰۰۲ میلیون ریال به هزینه های اداری و عمومی تخصیص یافته که به شرح ذیل می باشد:-

	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد	۱,۶۲۴,۱۴۸,۱۳۶	۱,۳۲۲,۶۴۵,۷۷۹	۳,۷۶۸,۰۱۷,۸۱۱
سایر اقلام عملیاتی	۱,۰۵۰,۲۱۲,۷۵۳	۷۴۲,۶۹۵,۱۸۹	۱,۲۴۹,۰۶۴,۲۲۰
	۲,۶۷۴,۳۶۰,۸۸۹	۲,۰۶۵,۳۴۰,۹۶۸	۵,۰۱۷,۰۸۲,۰۳۱

۲۶- **خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی**

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:-

		گروه و شرکت اصلی		
	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
هزینه های جذب نشده تولید	۲۴/۳/۱	(۲,۵۱۰,۱۸۵,۸۶۹)	(۱,۳۷۳,۲۹۰,۰۵۴)	(۱,۰۷۷,۴۴۳,۹۵۸)
خالص کسری و اضافی انبار		-	-	۳۱۱,۲۷۹,۶۷۸
سایر		۱۹,۵۰۷,۱۸۳	-	(۸۶,۴۲۲,۶۹۵)
		(۲,۴۹۰,۶۷۸,۶۸۶)	(۱,۳۷۳,۲۹۰,۰۵۴)	(۸۵۲,۵۸۶,۹۷۵)

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:-

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر	۱۰۶,۴۹۰,۲۹۱	۲,۹۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۰,۵۳۳,۴۷۱	–	۲,۹۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۴,۵۳۳,۴۷۱
سود حاصل از سپرده های بانکی	۱۲,۹۸۷,۱۱۲	۸۷۰,۲۰۲,۵۵۹	۱,۵۹۶,۹۶۵,۹۳۸	۱۲,۹۸۷,۱۱۲	۸۷۰,۲۰۲,۵۵۹	۱,۵۹۶,۹۵۴,۶۸۲
سود و زیان تسعیر ارز	(۵۴,۷۳۷,۸۳۴)	–	۹۷,۰۲۸,۰۲۷	(۵۴,۷۳۷,۸۳۴)	–	۹۶,۱۵۵,۳۶۵
(زیان) سود حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت (یادداشت توضیحی ۲۷/۱)	–	(۲,۹۱۲,۰۰۸,۱۹۸)	(۲,۹۱۲,۰۰۸,۱۹۸)	–	(۲,۹۱۲,۰۰۸,۱۹۸)	(۲,۹۱۲,۰۰۸,۱۹۸)
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریها	(۲۰۲,۴۰۰,۰۰۰)	–	(۵۷۳,۷۸۴,۱۲۷)	–	–	–
سایر	۹۱,۹۳۲,۶۵۶	۱۲۹,۷۳۷,۴۹۹	(۱۱۷,۹۰۷,۷۲۷)	۹۱,۹۳۲,۶۵۶	۱۲۹,۷۳۷,۴۹۹	(۱۲۶,۵۷۹,۱۰۰)
	(۴۵,۷۲۷,۷۷۵)	۱,۰۰۲,۴۳۱,۸۶۰	۲,۳۱۰,۸۲۷,۳۸۴	۵۰,۱۸۱,۹۳۴	۱,۰۰۲,۴۳۱,۸۶۰	۲,۷۱۹,۰۵۶,۲۲۰

۲۷/۱- زیان حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در دورهٔ مالی قبل تماماً مربوط به فروش سهام شرکت در شرکت سرمایه پذیر مخابرات ایران از طریق بورس اوراق بهادار بوده است.

۲۸- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است:-

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تعدیل حق بیمه سازمان تأمین اجتماعی-سالهای ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۷	–	–	(۴۷۸,۷۵۵,۱۹۰)	–	–	(۴۷۸,۷۵۵,۱۹۰)
مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲	(۵۵۹,۰۱۱,۳۵۴)	–	–	(۵۵۹,۰۱۱,۳۵۴)	–	–
مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱	–	–	(۸۷۰,۲۷۰,۲۵۲)	–	–	(۸۷۰,۲۷۰,۲۵۲)
مالیات بر ارزش افزوده، حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۲	(۹۹۴,۹۴۲,۴۷۵)	–	(۱۱۰,۹۰۵,۷۷۸)	(۹۹۴,۹۴۲,۴۷۵)	–	(۱۱۰,۹۰۵,۷۷۸)
	(۱,۵۵۳,۹۵۳,۸۲۹)	–	(۱,۴۵۹,۹۳۱,۲۲۰)	(۱,۵۵۳,۹۵۳,۸۲۹)	–	(۱,۴۵۹,۹۳۱,۲۲۰)

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۹- **صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی**

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

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) عملیاتی	(۷,۸۰۹,۱۲۹,۳۵۷)	۴,۳۴۸,۰۲۱,۹۳۱	(۱,۵۷۴,۲۴۸,۳۶۲)	(۷,۷۶۶,۶۴۰,۶۶۳)	۴,۳۴۸,۰۲۱,۹۳۱	(۱,۵۰۴,۶۸۲,۹۲۶)
هزینه استهلاک	۱,۱۳۲,۹۶۱,۲۶۵	۷۰۸,۰۷۳,۹۲۹	۱,۶۸۹,۲۸۷,۶۱۸	۱,۱۳۱,۳۷۸,۲۶۵	۷۰۸,۰۷۳,۹۲۹	۱,۶۸۲,۳۸۰,۸۱۸
خالص افزایش در ذخیرهٔ مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۴,۶۱۱,۱۹۹	۲۶۴,۴۷۸,۲۸۷	۳۶۹,۱۵۶,۹۶۸	۱۶۹,۷۳۵,۵۵۰	۲۶۴,۴۷۸,۲۸۷	۳۶۹,۱۵۶,۹۶۸
افزایش (کاهش) موجودی کالا	(۶,۰۰۳,۳۳۶,۳۲۰)	۱۳۰,۶۹۰,۹۷۶	(۲,۱۷۴,۸۰۰,۷۶۱)	(۶,۰۰۳,۳۳۶,۳۲۰)	۱۳۰,۶۹۰,۹۷۶	(۲,۱۷۴,۸۰۰,۷۶۱)
کاهش (افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها	۴,۳۰۳,۱۹۷,۸۰۷	(۳,۲۹۱,۶۸۸,۴۴۷)	(۲,۵۹۷,۷۸۷,۵۸۹)	۴,۳۰۳,۱۹۷,۸۰۷	(۳,۲۹۱,۶۸۸,۴۴۷)	(۳,۱۶۷,۷۸۷,۵۸۹)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	۳,۲۷۰,۲۲۷,۴۶۵	(۹,۷۰۷,۱۸۵,۴۴۶)	(۳۱,۵۲۹,۶۴۷,۹۰۱)	۳,۴۲۰,۴۷۷,۷۵۹	(۸,۵۴۲,۹۶۵,۸۰۹)	(۳۱,۵۶۰,۲۰۵,۲۹۱)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	۳,۳۹۲,۶۹۰,۹۳۰	۱,۰۷۳,۲۱۱,۲۶۸	۷,۲۳۹,۹۲۷,۷۲۰	۳,۱۶۶,۴۱۰,۵۹۱	(۹۱,۰۰۸,۳۶۹)	۷,۹۰۸,۹۲۸,۴۰۲
کاهش پیش دریافتهای عملیاتی	(۸۰,۲۸۰,۲۰۸)	(۲۶۶,۸۶۶,۰۶۵)	(۳۲۸,۹۹۹,۳۵۱)	(۸۰,۲۸۰,۲۰۸)	(۲۶۶,۸۶۶,۰۶۵)	(۳۲۸,۹۹۹,۳۵۱)
سایر درآمدها (هزینه های) غیرعملیاتی	۹۱,۹۳۲,۶۵۶	۱۲۹,۷۳۷,۴۹۹	(۱۱۷,۹۰۷,۷۲۷)	۹۱,۹۳۲,۶۵۶	۱۲۹,۷۳۷,۴۹۹	(۱۲۶,۵۷۹,۱۰۰)
	(۱,۵۶۷,۱۲۴,۵۶۳)	(۶,۶۱۱,۵۲۶,۰۶۸)	(۲۹,۰۲۵,۰۱۹,۳۸۵)	(۱,۵۶۷,۱۲۴,۵۶۳)	(۶,۶۱۱,۵۲۶,۰۶۸)	(۲۸,۹۰۲,۵۸۸,۸۳۰)

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۰- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

الف-بدهیهای احتمالی موضوع مادهٔ ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:-

	یادداشت	شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
ضمانتنامه های به عهده شرکت، نزد اشخاص حقیقی و حقوقی	۳۰/۱	۸,۸۶۰,۲۷۳,۶۵۰	۱۳,۴۵۲,۳۹۳,۴۶۶
چک و سفته تضمین به عهده شرکت، نزد اشخاص حقیقی و حقوقی	۳۰/۲	۲۹,۶۹۵,۹۶۵,۷۵۲	۲۷,۴۷۵,۳۲۴,۹۸۰
سپرده نقدی به عهده شرکت، نزد اشخاص حقیقی و حقوقی	۳۰/۳	۱,۵۹۰,۶۵۴,۴۲۵	۱,۴۴۶,۸۹۶,۷۸۴
		۴۰,۱۴۶,۸۹۳,۸۲۷	۴۲,۳۷۴,۶۱۵,۲۳۰

۳۰/۱- ضمانتنامه های به عهده شرکت، نزد اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح زیر می باشد:-

	شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اسناد تضمینی صادره به نفع بانک پاسارگاد بابت قراردادهای ناجا (۳ فقره)	۱۲۰,۷۵۰,۰۰۰	۴,۱۹۰,۱۰۲,۲۶۰
اسناد تضمینی صادره به نفع بانک ملت بابت فروش جایگاه سیار سوخت رسانی سازمان خرید سپاه (۵ فقره)	۸,۳۱۳,۳۱۰,۲۵۰	۹,۰۷۷,۸۲۸,۰۰۰
اسناد تضمینی صادره به نفع بانک ملی بابت قرارداد جمعیت هلال احتمر (۱ فقره)	۱۵۳,۶۴۰,۸۰۰	-
سایر اقلام	۲۷۲,۵۷۲,۶۰۰	۱۸۴,۴۵۳,۲۰۶
	۸,۸۶۰,۲۷۳,۶۵۰	۱۳,۴۵۲,۳۸۳,۴۶۶

۳۰/۲- چک و سفته تضمین به عهده شرکت، نزد اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح زیر می باشد:-

	یادداشت	شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
چک در وجه شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان	۳۰/۲/۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مؤسسه مالی و اعتباری مهر		۶,۸۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۶,۴۰۰,۰۰۰
چکهای تضمینی صادره به نفع بانک پاسارگاد بابت قراردادهای ناجا (۲ فقره)		۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۹,۸۱۰,۰۰۰
شرکت پارس زیگورات	۳۰/۲/۲	۳,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۶ فقره چک تضمین در وجه مخابرات راه دور ایران ITI		۳,۷۷۲,۸۵۰,۰۰۰	۳,۷۷۲,۸۵۰,۰۰۰
سایر اقلام		۲,۲۲۰,۷۱۵,۷۵۲	۸۹۰,۲۶۴,۹۸۰
		۲۹,۶۹۵,۹۶۵,۷۵۲	۲۷,۴۷۵,۳۲۴,۹۸۰

۳۰/۲/۱- مبلغ مذکور به جهت ضمانت پرداخت بدهیها به شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان می باشد.

۳۰/۲/۲- چکهای ضمانت نزد شرکت پارس زیگورات تا تاریخ تأیید صورتهای مالی عودت گردیده است.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۰/۳- سپرده نقدی شرکت اصلی نزد اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح زیر می باشد:-

	شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده نقدی به نفع بانک ملت بابت فروش جایگاه سیار	۸۳۱,۳۳۱,۰۲۵	۸۳۸,۴۳۸,۰۲۵
سوخت رسانی سازمان خرید سپاه (۵ فقره)		
سپرده نقدی به نفع بانک ملی بابت قرارداد جمعیت	۱۵۳,۶۴۰,۸۰۰	-
هلال احمر (۱ فقره)		
سایر اقلام	۱۰۵,۶۸۲,۶۰۰	۱۰۸,۴۵۸,۷۵۹
	۱,۰۹۰,۶۵۴,۴۲۵	۹۴۶,۸۹۶,۷۸۴
سپرده اجارهٔ دفتر مشهد- آقای محمد علی سخاوت پور	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۵۹۰,۶۵۴,۴۲۵	۱,۴۴۶,۸۹۶,۷۸۴

۳۰/۴- دفاتر و اسناد و مدارک شرکت از سال ۱۳۸۸ تا پایان دورهٔ مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته است. تعیین بدهیهای احتمالی در این رابطه منوط به رسیدگی سازمان مذکور می باشد.

۳۰/۵- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ و دورهٔ جاری که تاکنون رسیدگی صورت نگرفته است، تعیین بدهیهای احتمالی در این رابطه منوط به رسیدگی ادارهٔ امور مالیاتی می باشد.

۳/۶- دفاتر و اسناد و مدارک شرکت از بابت ارزش افزوده سنوات ۱۳۸۹ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. به نظر مدیران از این بابت، زیان قابل ملاحظه ای متوجه شرکت نمی گردد.

ب- گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه تعهدات سرمایه ای قابل ملاحظه ای ندارد.

۳۱- **رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء باشد، رخ نداده است.

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته شرکت طی دورهٔ مورد گزارش به شرح زیر می باشد:-

الف- معاملات مشمول مادهٔ ۱۲۹ قانون تجارت

ردیف	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره
				ریال	ریال
۱	شرکت سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان (سهامی ...) ("شرکت مادر")	سهامدار عمده و عضو هیأت مدیره	- دریافت قرض الحسنه از شرکت مادر - پرداخت حقوق مدیریت به نیابت از شرکت	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۳۶۵,۷۷۹,۱۳۰	(۱۴,۶۷۹,۶۶۴,۰۰۸)
۲	شرکت خدمات بازرگانی آینده نگر مهر	هیأت مدیره مشترک	-	-	(۲۱,۵۰۶,۵۰۲)
۳	کارگزای مهر اقتصاد ایرانیان	هیأت مدیره مشترک	-	-	-
۴	شرکت پرشین سوخت ایمن (سهامی خاص)	شرکت فرعی	- پرداخت هزینه به نیابت از شرکت پرشین - دریافت نقدی از شرکت پرشین (سود سهام شرکت سرمایه پذیر)	۸۱,۳۸۳,۵۳۱ ۲۸۷,۱۰۳,۲۹۶	(۳,۳۱۸,۴۸۲,۶۳۲)
۵	شرکت گسترش سرمایه گذاری تک تار (سهامی خاص)	شرکت فرعی	پرداخت هزینه به نیابت از شرکت تک تار	۵۰,۹۴۳,۵۳۱	۱,۶۰۵,۶۷۱,۶۷۹
۶	شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر	هیأت مدیره مشترک	خدمات بیمه ای	۴۱۷,۶۰۸,۳۸۵	(۱,۰۵۱,۵۲۶,۵۵۶)
	آقای رضا کوثری	رئیس هیأت مدیره	-	-	
	آقای مهدی دوست برحقی	نایب رئیس هیأت مدیره	حق حضور	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
	آقای احمد دشتی	عضو هیأت مدیره	حق حضور	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
	آقای محمدرضا طلایی	عضو هیأت مدیره	حق حضور	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
	آقای مجید وزیری راد	مدیرعامل	- حقوق - حق حضور	۷۶,۰۱۴,۰۰۰ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۲/۱- تفاوت با اهمیتی در ارزش منصفانه بقیه معاملات ذکر شده با ارزش روز آن وجود ندارد.

۳۲/۲- به مانده حسابهای فیمابین بهره ای تعلق نمی گیرد.

۳۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

	۱۳۹۴/۶/۳۱	
	گروه	شرکت اصلی
	ریال	ریال
تعداد سهام اول دوره	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
زیان عملیاتی	(۷,۸۰۹,۱۲۹,۳۵۷)	(۷,۷۶۶,۶۴۰,۶۶۳)
سود (زیان) غیرعملیاتی	(۴۵,۷۲۷,۷۷۵)	۵۰,۱۸۱,۹۳۴
سود پایه هر سهم عملیاتی	(۴۹)	(۴۸)
سود پایه هر سهم غیرعملیاتی	-	-
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم	(۴۹)	(۴۸)

شرکت مهندسی تکنوتار (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دورهٔ مالی ۶ ماههٔ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۳/۱- با توجه به وجود مطالبات سنواتی و بدهیهای قابل ملاحظه به ترتیب ناشی از فروش به مشتریان بد حساب و بدهی به شرکت مادر و نیز زیاندهی عملیاتی شرکت در سنوات اخیر که ناشی از عدم تولید و فروش محصولات در ظرفیت مورد نظر شرکت بوده، شرکت با مشکلات مالی و عملیاتی مواجه است که برای رفع مشکلات مزبور، در نظر دارد اقدامات زیر را در سالهای آتی به عمل آورد:-

الف-فروش کلیه سرمایه گذاریها در شرکتهای سرمایه پذیر بورسی و دارائیهای غیرمولد.

ب- افزایش تولید و فروش محصولات به منظور بازدهی مناسب عملیاتی و حصول سود عملیاتی (با توجه به تبلیغات انجام شده طی سال قبل و رفع تحریمهای بین المللی).

۳۴- **رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی واقعهٔ قابل توجهی که بر صورتهای مالی اثر داشته و یا افشاء آن ضرورت داشته باشد، رخ نداده است.