

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدن سازمان بورس و اوراق بهادار

«جهش تولید با مشارکت مردم»

مدیریت محترم

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

موضوع: ارسال گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

با سلام ،

احتراماً ، به پیوست ۲ نسخه گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ آن واحد تقدیم می گردد .

و من ... التوفیق

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت :

- مدیریت محترم شرکت پایا سامان پارس (سهامی خاص) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .
- معاونت محترم برنامه ریزی و امور مجامع بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .
- معاونت محترم اقتصادی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .
- مدیریت محترم اداره کل امور مجامع و مالکیت سهام بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .
- مدیریت محترم اداره کل خزانه و امور مالی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتبر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۴

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورتهای مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریانهای نقدی

۶ الی ۳۸

یادداشت‌های توضیحی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمم سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تاییران)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تاییران) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تاییران) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تاییران) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- ابهام نسبت به پیامد های آتی دعوی حقوقی

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۱-۱۵ صورت های مالی، وصول مبلغ ۸۳٫۷۳۷ میلیون ریال طلب از سازمان منطقه آزاد اروند به مراجع قضایی ارجاع گردیده که طبق رای دادگاه بدوی، سازمان مزبور محکوم به پرداخت مبلغ ۸۲٫۴۹۲ میلیون ریال شده است. با توجه به اعتراض سازمان منطقه آزاد اروند، پرونده جهت رسیدگی مجدد به دادگاه تجدید نظر ارجاع شده که نتیجه آن تا کنون مشخص نگردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۴- ابهام نسبت به مبلغ نهایی و چگونگی تسویه قرارداد با سازمان قطار شهری شیراز

به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۱-۱۵ صورت های مالی، مبلغ نهایی و چگونگی تسویه طلب از سازمان قطار شهری شیراز بابت پروژه تهویه قطار شهری، منوط به توافق نهایی با سازمان مذکور می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد مربوط به الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی دو نفر شخص حقیقی به عنوان نمایندگان اعضای حقوقی هیئت مدیره، به ترتیب برای مدت ۳ و ۵ ماه (تا پایان آذر ماه ۱۴۰۲)، رعایت نشده است.

۷-۲- تکالیف تعیین شده در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۴/۶ صاحبان سهام، در خصوص ارائه گزارش بابت تعیین تکلیف پروژه های سنواتی، فروش زمین سلفچگان، تهیه برنامه مدون جهت فروش سایر اموال راکد، تعیین تکلیف صورت وضعیت های ارسالی مربوط به پروژه هتل مبین کربلا، رعایت کامل مفاد قانون مبارزه با پولشویی و موضوع بندهای ۳، ۴، ۸ و ۱۱ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- مستندات مربوط به استقرار سیستم کنترل پروژه مشتمل بر برآورد مواد و مصالح طبق نقشه های اولیه و به هنگام شده و مقایسه مصرف واقعی با برآورد مزبور و مقایسه برنامه زمان بندی و مخارج پیش بینی شده با عملکرد پروژه ها و دلایل مغایرتهای موجود، ارائه نشده و مفاد شرایط عمومی پیمان در خصوص آزادسازی تضمین انجام تعهدات تا یکماه پس از تحویل موقت و آزادسازی ۵۰ درصد سپرده حسن انجام کار با تصویب صورت وضعیت قطعی و تحویل قطعی پیمان پس از پایان دوره تضمین و ارائه صورت وضعیت قطعی حداکثر تا یکماه پس از تحویل موقت (عمدتاً در خصوص پروژه های سنواتی خاتمه یافته)، رعایت نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به ترکیب اعضاء هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری در خصوص معاملات مذکور، میسر نگردیده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- مفاد نظام راهبری مطلوب در خصوص رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی حداکثر ظرف مدت ۳ ماه از تاریخ برگزاری مجمع عمومی (ماده ۲۳) ، رعایت نشده است .

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری ، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته ، که موارد عدم رعایت ، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است .

۱۲ خرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

مجید نجار نژاد اصل

شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳

شماره عضویت : ۸۳۱۲۳۵

۱۴۰۳۱۴۱۰-N-C-۱M

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تابیران)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تابیران) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۲

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

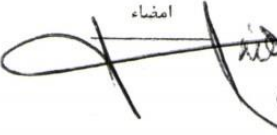
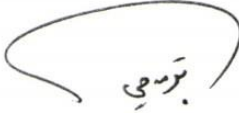
۵

صورت جریان های نقدی

۶-۳۸

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (عضو غیر موظف)	مرتضی مهروند	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	سید شهاب وکیلی	شرکت پایا سامان پارس
	عضو موظف هیئت مدیره	رضا محمودی	شرکت ره نگار خاور میانه پارس
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	امیر ترمه چی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	داود شاه قلیان قهفرچی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

(۱)



شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۲,۱۱۷,۶۵۰	۳,۶۷۳,۹۴۳	۵
(۴۷,۲۷۷)	*	درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۷۳,۰۳۵)	(۳,۳۱۸,۴۴۲)	۵
۲۹۷,۳۳۸	۳۵۵,۵۰۱	قلم استثنایی: کاهش درآمد شناسایی شده قبلی
(۱۴,۲۲۵)	(۱۹,۶۹۹)	۶
۹۳,۶۱۲	۱۳۷,۰۹۱	۷
(۱,۳۱۳)	(۳,۳۱۶)	۸
۳۷۵,۴۱۲	۴۶۹,۵۷۷	سود ناخالص
۱۶۴,۴۶۶	۱۳۹,۳۷۰	۹
۵۳۹,۸۷۸	۶۰۸,۹۴۷	سود عملیاتی
(۱۲۳,۰۷۷)	(۹۶,۷۶۳)	۲۳-۴
۴۱۶,۸۰۱	۵۱۲,۱۸۴	سود خالص

از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



(۲)

شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق آب ایران (تایران)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی های غیر جاری	۱۰	۲۸۹,۴۴۲	۲۴۴,۶۶۶
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۵۹۱	۳۵۵
دارایی های نا مشهود	۱۲	۸۲۴	۸۰۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱,۰۰۷,۵۱۷	۴۸۸,۷۱۶
دریافتنی های بلندمدت			
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۲۹۸,۳۷۴	۷۳۴,۵۴۶
دارایی های جاری			
پیش پرداختها	۱۳	۲,۵۱۰,۲۸۴	۱,۲۱۰,۸۸۳
موجودی مواد و کالا	۱۴	۵۵,۱۷۳	۶۱,۴۶۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۱,۳۰۴,۶۱۹	۲,۰۰۷,۶۳۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶	۳۲۹	۲۵,۵۵۶
موجودی نقد	۱۷	۱۳,۱۵۰	۵۳,۷۴۴
جمع دارایی های جاری		۳,۸۸۳,۵۵۵	۳,۳۵۹,۲۸۳
جمع دارایی ها		۵,۱۸۱,۹۲۹	۴,۰۹۳,۸۲۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۸	۴۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۹	۴۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
اندوخته احتیاطی	۲۰	۳۳	۳۳
سود انباشته		۵۱۳,۴۵۴	۴۱۶,۲۷۰
جمع حقوق مالکانه		۱,۰۰۸,۴۸۷	۷۴۶,۳۰۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۲۲	۹۰,۴۳۷	۳۵,۷۹۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۶۷,۰۶۷	۳۴,۰۷۳
جمع بدهی های غیر جاری		۱۵۷,۵۰۴	۶۹,۸۶۳
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲	۱,۶۵۴,۶۲۷	۱,۱۰۳,۹۲۸
مالیات پرداختنی	۲۳	۳۰۹,۴۹۳	۳۲۰,۱۲۰
سود سهام پرداختنی	۲۴	۹,۲۸۹	۹,۲۸۹
ذخایر	۲۵	۵۲۸,۸۱۴	۴۱۷,۲۸۴
پیش دریافت ها	۲۶	۱,۵۱۳,۷۱۵	۱,۴۲۷,۰۴۲
جمع بدهی های جاری		۴,۰۱۵,۹۳۸	۳,۲۷۷,۶۶۳
جمع بدهی ها		۴,۱۷۳,۴۴۲	۳,۳۴۷,۵۲۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		۵,۱۸۱,۹۲۹	۴,۰۹۳,۸۲۹

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left and initials 'R' on the right.

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تابیران)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۰,۵۰۰	۳۳	۲۰۸,۹۶۹	۴۳۴,۵۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۴۱۶,۸۰۱	۴۱۶,۸۰۱
سود سهام مصوب	۰	۰	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۹۵,۰۰۰	۰	۰	۹۵,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	(۹,۵۰۰)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۳۳	۴۱۶,۲۷۰	۷۴۶,۳۰۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۵۱۲,۱۸۴	۵۱۲,۱۸۴
سود سهام مصوب	۰	۰	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	(۱۵,۰۰۰)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۵۰,۰۰۰	۳۳	۵۱۳,۴۵۴	۱,۰۰۰,۸۴۸

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



Handwritten signature

Handwritten signature

(۴)

Handwritten signature

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
۳۳۹,۹۰۰	۱۱۸,۵۹۷	۲۷
(۹۰,۴۵۸)	(۱۰۷,۳۹۰)	
۲۴۹,۴۴۲	۱۱,۲۰۷	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۹۳,۰۸۹)	(۵۹,۰۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶۴,۱۱۰	۰	دریافت نقدی حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
(۱۷۶)	(۳۶۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۴۹	۰	دریافت ناشی از استرداد سپرده سرمایه گذاری های بلندمدت
(۳۵,۳۱۷)	(۱۵)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه و بلند مدت
۰	۲۵,۲۲۷	دریافت های نقدی بابت واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۸۷۲	۷,۲۳۸	دریافت ناشی از سود سپرده های بانکی
(۴۴,۴۵۱)	(۲۶,۹۹۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۰۴,۹۹۱	(۱۵,۷۹۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱۹۷,۹۳۵)	(۲۴,۸۷۷)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
		سود سهام پرداختی
(۱۹۷,۹۳۵)	(۲۴,۸۷۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷,۰۶۶	(۴۰,۶۶۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۶,۲۸۰	۵۳,۷۴۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۹۸	۷۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۳,۷۴۴	۱۳,۱۵۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۹۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



(۵)

پیوست گزارش

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۶۰۷۸۹ در تاریخ ۱۳۵۳/۱۰/۲۲ تحت شماره ۲۰۵۳۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در همان تاریخ شروع به فعالیت نموده است. در حال حاضر از شرکتهای فرعی شرکت پایا سامان پارس وابسته به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان کارگر شمالی - خیابان سیندخت - تقاطع گردآفرید و سیندخت - پلاک ۲۳ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، ارائه کلیه خدمات فنی و مهندسی از قبیل مشاوره نظارت فنی و طراحی و ساخت و اجرای کلیه پروژه های عمرانی و صنعتی و انجام فعالیت های عمرانی و پیمانکاری ساختمانی و تاسیساتی اعم از خاک برداری، گودبرداری، ایجاد فونداسیون، راه سازی جاده سازی (زیر سازی - روسازی و عملیات آسفالت کاری) ساخت تونل پل سازی راه و باند فرودگاه راههای ریلی و سیستمهای انتقال هوایی پایه دار فرودگاه ها و احداث نیروگاههای گازی سیکل ترکیبی و انرژی های نو و آب شیرین کن و انجام عملیاتی بهره برداری نگهداری و تعمیرات جزئی و اساسی از کلیه نیروگاههای گازی و سیکل ترکیبی و نیروگاههای جدید و نو تجدید پذیر - اجرای پروژه های نفتی و پالایشگاهی و پتروشیمی و انجام کلیه امور مربوط به خرید و اجرای تاسیسات حرارتی و برودتی و تاسیسات و مکانیکال و اجرای خطوط لوله و تاسیسات آب و فاضلاب و پایپینگ و تهیه و تامین لوازم و تجهیزات فنی نیروگاهها و مراکز صنعتی - ساخت سازه های بتنی و فلزی - ساخت و ایجاد شهرکهای صنعتی و عمرانی و انبوه سازی مسکن و ایجاد واحدهای ساختمانی اعم از تجاری و اداری، هتل ها و سایر ساختمانها - انجام امور پیمانکاری کارخانجات و واحدهای تولیدی و مکانهای تفریحی و ورزشی و بیمارستانی - انجام امور پیمانکاری و صدور خدمات فنی و مهندسی و تهیه ماشین آلات و انجام امور تجاری و بازرگانی مجاز احداث انواع نیروگاهها از جمله انرژی های نو و گازی. احداث هرنوع سد ساز آب شیرین کن و سیستم های گلخانه ای ساخت و ایجاد ابنیه های مسکونی و دولتی و خصوصی و مرمت و باز سازی آن همراه با معماری داخلی و خارجی ساختمانها محوطه سازی و جدول بندی و زه کشی و ایجاد فضای سبز آن و خرید و فروش و تهیه و توزیع و تعمیر و تجهیز و همچنین واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز اعم از کالاهای مصرفی و معدنی واسطه ای تجهیزات و ماشین آلات مربوط به صنایع و صنایع تبدیلی و بخش کشاورزی و دامی و صنعتی و مراعات و ساختمانی و دستگاهها و ماشین آلات صنعتی و راه سازی و آهن آلات و مصالح ساختمانی و سایر اقلام مجاز بازرگانی بدون استثنا - شرکت در مزایده ها و مناقصات دولتی و خصوصی اخذ هرگونه وام و تسهیلات ریالی و ارزی و خطوط ارتباطی و مالی از بانکها و موسسات اعتباری و مالی داخلی و بین المللی - اخذ نمایندگی از کلیه شرکتها و کارخانجات داخلی و خارجی در کلیه زمینه های تجاری و خدماتی و اعطا آن به سایر اشخاص مشارکت در سایر شرکتها و خرید سهام شرکتها موجود یا در شرف تاسیس می باشد *

فعالیت های اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تهویه مترو قطار شهری اصفهان، ساخت مسکن ۴۰۰ واحد مسکونی نهضت ملی مسکن، اجرا و بازسازی موزه تاریخی یزد، اجرای تاسیسات ساختمان هتل باب الجواد مشهد، اجرای تاسیسات ساختمان و موتورخانه گلها - مهر شهر کرج و اجرای ساخت مجتمع تجاری و اداری طاق بستان کرمانشاه بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است :

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی - دفتر مرکزی	۹	۹
کارکنان قراردادی - پروژه ها	۱۰۰	۹۷
	۱۰۹	۱۰۶
کارکنان شرکت خدماتی - پروژه ها	۱۲۶	۳۵
	۲۳۵	۱۴۱

۱-۳-۱- افزایش پرسنل نسبت به سال قبل عمدتاً جهت قرارداد مجتمع تجاری و اداری کرمانشاه و ۴۰۰ واحد مسکونی نهضت ملی کرمانشاه و هم چنین انتقال پرسنل روز مزد به کارکنان شرکت خدماتی می باشد.

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

- ۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست:
۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ۱/۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

- ۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می‌شود.
الف) زمین و ساختمان به روش تجدید ارزیابی (یادداشت توضیحی ۲-۴-۳ صورت‌های مالی)

۳-۲- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده در آمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- درآمد پیمان به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می‌شود، هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلند مدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلند مدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: الف) درآمد نامیزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می‌شود، و ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. درآمد پیمان بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۲-۳-۳ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می‌باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می‌شود.

- ۳-۲-۲- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می‌شود.

۳-۲-۳- مخارج پیمان

- مخارج پیمان مشتمل بر الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است، ب) مخارجی که بین پیمان‌ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمانهای جداگانه امکان پذیر است، و ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می‌باشد.

۳-۳- تسعیر ارز

- ۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)
موجودی نقد	یورو	۴۵۳,۰۴۰
حسابهای دریافتی	یورو	۶۵۷,۶۸۶
حسابهای پرداختی	دلار	۶۰۲,۷۲۴

- ۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

- الف - تفاوت‌های تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به داراییهای واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.
پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.
ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۴-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی ها انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

- ۳-۴-۲- زمین و ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ و در راستای "قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۴۹) قانون مالیاتهای مستقیم"، و با استفاده از کارشناسان رسمی دادگستری، صورت پذیرفته است.

۳-۴-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب تیرماه ۱۳۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۶، ۱۰، ۸ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵۱۰ ساله	اثاث و منصوبات
خط مستقیم	۱۰ ساله	ابزار آلات

۳-۴-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴-۳-۲- استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۵- مازاد تجدید ارزیابی‌ها

۳-۵-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق صاحبان سرمایه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۵-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۳ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارائی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبالغ بازیافتنی دارائی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبالغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارائی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارائی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارائی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارائی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبالغ بازیافتنی یک دارائی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارائی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارائی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارائی (یا واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارائی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارائی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارائی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های ارقام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون سالانه تعیین می گردد.

۳-۹- ذخایر:

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایا مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۹-۲- ذخیره زیان های قابل پیش بینی

جهت کلیه زیان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود. ذخیره زیان قابل پیش بینی هر پیمان تا سقف مانده حساب پیمان در جریان پیشرفت مربوط، از آن کسر و مازاد آن به عنوان ذخیره زیان قابل پیش بینی در سر فصل ذخایر منعکس می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت :
سرمایه گذاری در اوراق بهادار
سرمایه گذاری های جاری:
سایر سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان یا حقوق صاحبان سهام سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف - حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب- قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۱-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند ، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود .

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- زیان های قابل پیش بینی

هیات مدیره با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هر گونه هزینه های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل باز یافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان ، (۲) حصه ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار می رود از پیمان های دیگر حاصل شود ، زیان هایی که انتظار می رود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را بر آورد نموده است همچنین در مواردی که پیمان های غیر سود آور، دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند مخارج اداری مربوط را که قرار است شرکت طی مدت تکمیل پیمان متحمل گردد نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش بینی منظور می شود.

۴-۱-۲- برآورد مخارج تکمیل

در تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل مد نظر قرار قرار گرفته ، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی ، کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل باز یافت نیست ، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی ، افزایش احتمالی حقوق و دستمزد ، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است .

۵- درآمد های عملیاتی / بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

نام پروژه	یادداشت	درآمد کل	درآمد اثبات شده پیمان تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درآمد اثبات شده در آمد اثبات شده پیمان تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درآمد شناسایی شده	هزینه شناسایی شده	برگشت (زیان) قابل پیش بینی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درآمد شناسایی شده پیمان	درآمد شناسایی شده پیمان	هزینه شناسایی شده	زیان قابل پیش بینی	بهای تمام شده پیمان	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناویژه
مجمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	۵-۱	۹,۳۴۷,۶۳۲	۳,۲۸۲,۰۶۰	۱,۰۳۹,۷۰۳	۲,۲۴۲,۳۵۷	(۲,۲۴۲,۳۵۷)	۰	(۲,۲۴۲,۳۵۷)	۱۷,۶۲۱	۱,۰۳۹,۷۰۳	۱,۰۳۹,۷۰۳	(۱,۰۳۸,۲۹۱)	۰	(۱,۰۳۸,۲۹۱)	۱۱,۴۱۲	۱
اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	۵-۲	۱,۰۰۶,۲۹۰	۹۵۸,۱۲۵	۹۲۳,۱۳۷	۳۴,۹۸۸	(۳,۷۰۶)	۰	(۳,۷۰۶)	۳۱,۲۸۲	۸۹	۱۳۹,۵۳۸	(۵۳,۴۵۴)	۰	(۵۳,۴۵۴)	۸۶,۰۸۴	۶۲
تهویه مترو قطار شهری شیراز	۵-۳	۱,۳۸۳,۳۸۷	۹۶۶,۴۱۱	۹۱۳,۶۸۶	۵۳,۷۲۵	(۵۱,۱۰۰)	۰	(۵۱,۱۰۰)	۱,۶۲۵	۰	۰	(۴۱,۹۰۲)	۰	(۴۱,۹۰۲)	(۴۱,۹۰۲)	۰
تهویه مترو قطار شهر اصفهان	۵-۴	۱,۹۲۴,۱۸۲	۱,۶۰۵,۸۰۹	۱,۲۱۳,۷۴۸	۳۹۲,۰۶۱	(۱۳۱,۲۴۸)	۰	(۱۳۱,۲۴۸)	۳۶۰,۸۱۳	۶۷	۲۵۷,۲۴۸	(۱۶۸,۳۵۴)	۰	(۱۶۸,۳۵۴)	۸۸,۸۹۴	۳۵
اجرای تاسیسات ساختمان هتل باب الجواد مشهد	۵-۵	۳۰۰,۴۲۸	۱,۷۱۵,۴۲۰	۸۳۹,۵۸۸	۸۷۵,۸۳۲	(۸۶۰,۸۶۳)	۰	(۸۶۰,۸۶۳)	۱۴,۹۶۹	۲	۵۰۷,۲۷۵	(۴۸۷,۶۰۴)	۹۵,۵۳۰	(۳۹۲,۰۷۴)	۱۱۵,۶۰۱	۲۳
اجرای پست ۶۳ کیلو ولت یزد مهر		۱۱۸,۴۷۳	۱۱۸,۴۷۳	۱۱۸,۴۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۸۸)	۰	(۱,۵۸۸)	۱۵۳	۹
اجرای تاسیسات ساختمان وموورخانه گله مهرشهر کرج		۴۲۳,۷۹۲	۴۲۳,۷۹۲	۳۹۲,۴۷۲	۳۰,۳۲۰	(۳,۱۴۴)	۰	(۳,۱۴۴)	۲۸,۱۷۶	۹۳	۱۷۱,۷۴۵	(۸۷,۳۷۲)	۰	(۸۷,۳۷۲)	۸۴,۳۷۳	۴۹
ساخت ۴۰۰ واحد مسکونی نهفت ملی مسکن کرمانشاه		۲,۲۳۵,۱۶۷	۳۱۰,۷۳	۰	۳۱۰,۷۳	(۳۰۰,۱۸۴)	۰	(۳۰۰,۱۸۴)	۸۸۹	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اجرا و بازسازی موزه نار بود یزد		۱۰۰,۱۷۹,۹۳۷	۱۴,۵۸۷	۰	۱۴,۵۸۷	(۱۴,۴۶۱)	۰	(۱۴,۴۶۱)	۱۲۶	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۲۰,۵۶۶,۲۸۸	۹,۱۱۴,۷۵۰	۵,۴۴۰,۸۰۷	۳,۶۷۳,۹۴۳	(۳,۳۱۸,۴۴۲)	۰	(۳,۳۱۸,۴۴۲)	۳۵۵,۵۰۱	۱۰	۲,۱۱۷,۶۵۰	(۱,۸۶۸,۵۶۵)	۹۵,۵۳۰	(۱,۷۷۳,۰۳۵)	۳۴۴,۶۱۵	۱۶

۵-۱- علت کاهش درآمد کل مجمع تجاری طاق بستان کرمانشاه نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۱,۳۱۵ میلیون ریال، عمدتاً ناشی از کاهش حجم کار (تغییر آیم های کاری و اجناس مربوط به کف تجاری ها و تغییر جنس کانال های هوا) طبق صورتجلسه منعقد با کارفرما (شرکت خانه) به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۲ می باشد.

۵-۲- مبلغ ۱,۰۰۶,۲۹۰ میلیون ریال درآمد کل اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو شامل مبلغ ۹۷۵,۰۷۹ میلیون ریال صورت وضعیت های تایید شده و مبلغ ۳۱,۲۱۱ میلیون ریال مربوط به کارهای باقی مانده و تعدیل می باشد که صورت وضعیت های کارکرد آن در سال مالی بعد به کارفرما (شرکت رامان) ارسال شده که تاکنون تایید نشده است.

۵-۳- مبلغ ۱,۳۸۳,۳۸۷ میلیون ریال درآمد کل تهویه مترو قطار شهری شیراز شامل مبلغ ۱,۰۰۰,۱۰۵ میلیون ریال (معادل ۲۴,۵۶۳,۴۷۷ یورو) صورت وضعیت های تایید شده و مبلغ ۳۸۲,۳۲۹ میلیون ریال (معادل ۸۷۳,۴۲۸ یورو) مربوط به کارهای باقی مانده می باشد.

۵-۴- مبلغ ۱,۹۲۴,۱۸۲ میلیون ریال درآمد کل تهویه مترو قطار شهری اصفهان شامل مبلغ ۱,۸۰۴,۷۷۳ میلیون ریال معادل ۲۲,۴۳۱,۴۷۹ یورو صورت وضعیت تایید شده (شامل مبلغ ۳۳۵,۴۹۸ میلیون ریال صورت وضعیت تایید شده طی سال بابت مابه التفاوت نرخ ارز) و مبلغ ۱۱۹,۴۰۹ میلیون ریال (معادل ۲۷۲,۷۹۰ یورو) مربوط به کارهای باقی مانده می باشد.

۵-۵- مبلغ ۳۰۰,۴۲۸ میلیون ریال درآمد کل اجرای تاسیسات ساختمان پروژه باب الجواد مشهد شامل مبلغ ۱,۸۵۲,۷۰۰ میلیون ریال صورت وضعیت های تایید شده (شامل مبلغ ۹۴۱,۴۵۳ میلیون ریال صورت وضعیت های تایید شده طی سال) و مبلغ ۱,۱۵۷,۷۲۸ میلیون ریال مربوط به کارهای باقی مانده (شامل تعدیلات و اضافه کاری) می باشد.

۵-۶- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

اشخاص وابسته	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۳,۱۹۸,۰۸۴	۸۷	۱,۸۵۸,۶۶۱	۸۸
سایر اشخاص	۴۷۵,۸۵۹	۱۳	۲۵۸,۹۸۹	۱۲
	۳,۶۷۳,۹۴۳	۱۰۰	۲,۱۱۷,۶۵۰	۱۰۰

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۷-اطلاعات مرتبط با پیمان ها به شرح زیر است :

نام پیمان	یادداشت	نام کار فرما	مبلغ اولیه پیمان	آخرین مبلغ پیمان	زمان برآوردی تکمیل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مخارج انباشته ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مخارج برآوردی تکمیل	مخارج برآوردی کل	در صد پیشرفت ریالی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	۵-۱	شرکت خانه	۷,۷۶۷,۸۷۰	۹,۳۴۷,۶۳۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳,۲۵۳,۰۲۷	۶,۰۱۱,۹۱۷	۹,۲۶۴,۹۴۴	۳۵,۱۱	۳۵,۱۱	۹,۷۵
اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	۵-۲	شرکت رامان	۱۷۲,۴۳۶	۱,۰۰۶,۲۹۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۷۸۶,۷۵۱	۳۹,۵۵۰	۸۲۶,۳۰۱	۹۵,۲۱	۹۵,۲۱	۹۴,۶۷
تهویه مترو قطار شهری شیراز	۵-۳	قطار شهری شیراز	۲۷۰,۴۳۳	۱,۳۸۳,۳۸۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۸۲۱,۶۱۳	۳۵۴,۵۰۰	۱,۱۷۶,۱۱۳	۶۹,۸۶	۶۹,۸۶	۶۸,۱۶
تهویه مترو قطار شهر اصفهان	۵-۴	قطار شهری اصفهان	۳۲۵,۱۸۲	۱,۹۲۴,۱۸۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۱,۰۸۹,۷۸۷	۲۱۶,۰۶۵	۱,۳۰۵,۸۵۲	۸۳,۴۵	۸۳,۴۵	۸۲,۱۴
اجرای تاسیسات هتل باب الجواد مشهد	۵-۵	شرکت عمران مسکن شمال	۱,۷۵۰,۰۰۰	۳,۰۱۰,۴۲۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۶۹۸,۹۲۳	۱,۲۸۲,۵۵۳	۲,۹۸۱,۴۷۶	۵۶,۹۸	۵۶,۹۸	۳۴,۰۱
اجرای تاسیسات ساختمان موتور خانه گلها مهر شهر کرچ		شرکت ونک پارک	۲۶۶,۲۳۰	۴۲۲,۷۹۲	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۲۵,۵۱۵	+	۲۲۵,۵۱۵	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
ساخت ۴۰۰ واحد مسکونی نهضت ملی مسکن کرمانشاه		اداره کل راه وشهرسازی کرمانشاه	۲,۲۳۵,۱۶۷	۲,۳۳۵,۱۶۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۰,۱۸۴	۲,۲۳۸,۲۱۹	۲,۲۶۸,۴۰۳	۱,۳۳	۱,۳۳	+
اجرا وبازسازی موزه تار پود یزد		موزه های بنیاد	۸۹۳,۸۵۹	۱,۰۱۷,۹۳۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴,۴۶۱	۹۹۴,۷۴۱	۱,۰۰۹,۲۰۲	۱,۴۳	۱,۴۳	+
			<u>۱۳,۷۸۱,۱۷۷</u>	<u>۲۰,۴۴۷,۸۱۵</u>		<u>۷,۹۲۰,۳۶۱</u>	<u>۱۱,۱۳۷,۵۴۵</u>	<u>۱۹,۰۵۷,۸۰۶</u>			

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۵- کارهای صورت وضعیت شده و نحوه محاسبه و انعکاس پیمانهای بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	تهویه مترو قطار شهری اصفهان	تهویه مترو قطار شهری شیراز	اجرای تاسیسات هتل باب الجواد مشهد	مسکن ۴۰۰ واحد مسکونی نهضت ملی	اجرا و بازسازی موزه تار پود یزد	اجرای موتورخانه مهرشهر کرج	جمع	انعکاس در صورت وضعیت مالی	انعکاس در صورت سود و (زیان)
درآمد شناسایی شده سال (ارزش کار انجام شده)	۲,۲۴۲,۳۵۷	۳۴,۹۸۸	۳۹۲,۰۶۱	۵۲,۷۲۵	۸۷۵,۸۳۲	۳۱,۰۷۳	۱۴,۵۸۷	۳۰,۳۲۰	۳,۶۷۳,۹۴۳	۰	۳,۶۷۳,۹۴۳
هزینه قابل شناسایی سال	۲,۲۲۴,۷۳۶	۳,۷۰۶	۱۳۱,۲۴۸	۵۱,۱۰۰	۸۶۰,۸۶۳	۳۰,۱۸۴	۱۴,۴۶۱	۲,۱۴۴	۳,۳۱۸,۴۴۲	۰	۳,۳۱۸,۴۴۲
کاهش زیان قابل شناسایی شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) ناخالص	۱۷,۶۲۱	۳۱,۲۸۲	۱,۶۲۵	۲۶۰,۸۱۳	۱۴,۹۶۹	۸۸۹	۱۲۶	۲۸,۱۷۶	۳۵۵,۵۰۱	۰	۳۵۵,۵۰۱
مخارج تحمل شده انباشته پیمان	۳,۲۵۳,۰۲۷	۷۸۶,۷۵۱	۸۲۱,۶۱۳	۱۰۰,۸۹,۷۸۷	۱,۶۹۸,۹۲۳	۳۰,۱۸۴	۱۴,۴۶۱	۲۳۵,۵۱۵	۷,۹۲۰,۲۶۱	-	-
هزینه های شناسایی شده انباشته پیمان	۳,۲۵۳,۰۲۷	۷۸۶,۷۵۱	۸۲۱,۶۱۳	۱۰۰,۸۹,۷۸۷	۱,۶۹۸,۹۲۳	۳۰,۱۸۴	۱۴,۴۶۱	۲۳۵,۵۱۵	۷,۹۲۰,۲۶۱	-	-
مانده ذخیره زیان قابل پیش بینی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مخارج مرتبط با فعالیت آتی پیمان دارایی شناسایی شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
درآمد انباشته پیمان (برمبنای درصد پیشرفت)	۳,۲۸۲,۰۶۰	۹۵۸,۱۲۵	۹۶۶,۴۱۱	۱,۶۰۵,۸۰۹	۱,۷۱۵,۴۲۰	۳۱,۰۷۳	۱۴,۵۸۷	۴۲۲,۷۹۲	۸,۹۹۶,۲۷۷	-	-
مبالغ دریافتی و دریافتی بابت پیشرفت کار تا تاریخ صورت وضعیت مالی	۳,۳۵۴,۸۲۸	۹۷۵,۰۷۹	۱,۰۰۱,۰۵۸	۱,۸۰۴,۷۷۳	۱,۸۵۲,۶۰۰	۷۵,۳۶۱	-	۴۲۲,۷۹۲	۹,۴۸۶,۴۹۱	-	-
مبالغ قابل باز یافت پیمان	-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۸۷	-	۱۴,۵۸۷	-	-
مازاد صورت وضعیت تایید شده به درآمد (یادداشت ۲-۱-۱۵)	۷۲,۷۶۸	۱۶,۹۵۴	۳۴,۶۴۷	۱۹۸,۹۶۴	۱۳۷,۱۸۰	۴۴,۲۸۸	-	-	۵۰۴,۸۰۱	-	-
پیش دریافتها (یادداشت ۲۶ همراه صورتهای مالی)	۶۷۰,۷۸۴	-	-	-	۱۰۶,۹۱۸	-	-	۲,۳۲۱	۷۸۰,۰۲۳	-	-
ذخیره زیانهای قابل پیش بینی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
آخرین مبلغ پیمان	۹,۴۴۷,۶۳۲	۱,۰۰۶,۲۹۰	۱,۳۸۳,۳۸۷	۱,۹۲۴,۱۸۲	۲,۰۱۰,۴۲۸	۲,۳۳۵,۱۶۷	۱,۰۱۷,۹۳۷	۴۲۲,۷۹۲	۲۰,۴۴۷,۸۱۵	-	-
مخارج انباشته و برآوردی تا پایان پیمان	۹,۲۶۴,۹۴۴	۸۲۶,۳۰۱	۱,۱۷۶,۱۱۳	۱,۳۰۵,۸۵۳	۲,۹۸۱,۴۷۶	۲,۲۶۸,۴۰۳	۱,۰۰۹,۲۰۲	۲۳۵,۵۱۵	۱۹,۰۵۷,۸۰۶	-	-
سود و زیان کل پیمان	۸۲,۶۸۸	۱۷۹,۹۸۹	۲۰۷,۲۷۴	۶۱۸,۳۳۰	۲۸,۹۵۲	۶۶,۷۶۴	۸,۷۳۵	۱۹۷,۲۷۷	۱,۳۹۰,۰۰۹	-	-
درصد پیشرفت کار - ریالی	۳۵,۱۱	۹۵,۲۱	۶۹,۸۶	۸۳,۴۵	۵۶,۹۸	۱,۳۳	۱,۴۳	۱۰۰	-	-	-
درصد پیشرفت کار- فیزیکی تا پایان سال ۱۴۰۲	۴۰	۹۹	۹۲	۹۰	۶۳	۳	۳	۱۰۰	-	-	-
درصد پیشرفت کار- فیزیکی تا پایان سال ۱۴۰۱	۱۳	۹۹	۹۲	۹۰	۴۲	۰	۰	۱۰۰	-	-	-

شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۹- اطلاعات بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲								یادداشت	برگشت / زیان قابل پیش بینی
جمع	جمع	اجرا و بازسازی موزه تار بود یزد	ساخت ۴۰۰ واحد مسکونی نهضت ملی مسکن کرمانشاه	اجرای موتورخانه مهرشهر کرج	هتل باب الجواد مشهد	تهویه قطار شهری اصفهان	تهویه متروقطار شهری شیراز	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	پروژه مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه		
۹۷۸.۹۵۸	۱.۸۱۶.۳۶۹	۱۱.۳۸۴	۱۰.۵۳۹	۱.۱۹۱	۴۴۰.۸۱۹	۱۲.۹۱۶	۲۴۲	۶۴۰	۱.۳۳۸.۶۳۸	۵-۹-۱	مواد و مصالح
۲۴۷.۲۸۶	۳۶۲.۴۱۱	۱.۰۱۴	۲.۳۱۳	۰	۸۹.۳۵۰	۶۰.۲۳۷	۳۱.۸۸۶	۰	۱۷۷.۷۱۱	۵-۹-۲	دستمزد مستقیم
۳۳۶.۷۲۲	۵۱۲.۷۰۹	۲.۰۶۳	۱۱.۴۸۲	۲۵۳	۱۱۹.۷۳۶	۳۴.۰۲۸	۱۸.۸۰۰	۲.۶۸۲	۳۲۳.۶۶۵	۵-۹-۳	سربار
۳۰۵.۵۹۹	۶۲۶.۹۵۳	۰	۵.۹۵۰	۷۰۰	۲۱۰.۹۵۸	۲۴.۰۶۷	۱۷۲	۳۸۴	۳۸۴.۷۲۲	۵-۹-۴	صورت وضعیت پیمانکاران
۱.۸۶۸.۵۶۵	۳.۳۱۸.۴۴۲	۱۴.۴۶۱	۳۰.۱۸۴	۲.۱۴۴	۸۶۰.۸۶۳	۱۳۱.۲۴۸	۵۱.۱۰۰	۳.۷۰۶	۲.۲۲۴.۷۳۶		
(۹۵.۵۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۱.۷۷۳.۰۳۵	۳.۳۱۸.۴۴۲	۱۴.۴۶۱	۳۰.۱۸۴	۲.۱۴۴	۸۶۰.۸۶۳	۱۳۱.۲۴۸	۵۱.۱۰۰	۳.۷۰۶	۲.۲۲۴.۷۳۶		

۵-۹-۱- مواد و مصالح عمدتاً شامل خرید اسکلت فلزی، پله برقی، آسانسور، میلگرد و چیلر، تجهیزات پرده دود، سایپورت کابل و لوله مکانیکی و برقی، کابل نسوز، و سایر مواد مصرفی جهت پروژه ها می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۹-۵- دستمزد مستقیم به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	سال ۱۴۰۲							سال ۱۴۰۱
	مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	مترو قطار شهری شیراز	مترو قطار شهری اصفهان	اجرای تاسیسات هتل باب الجواد مشهد	ساخت ۴۰۰ واحد مسکونی نهضت ملی مسکن کرمانشاه	اجرا و بازسازی موزه تار بود یزد	جمع	جمع
حقوق و مزایا	۸۶,۶۸۴	۱۴,۵۸۳	۲۵,۹۹۵	۳۷,۱۶۷	۱,۰۱۳	۴۵۷	۱۶۵,۸۹۹	۱۲۰,۴۳۲
اضافه کاری	۲۴,۱۶۸	۲,۸۸۴	۷,۳۸۴	۱۱,۴۶۲	۱۵۲	۳۱	۴۶,۰۸۱	۲۸,۸۸۴
بیمه سهم کارفرما	۲۷,۲۷۰	۴,۶۶۲	۸,۲۲۷	۱۳,۱۳۸	۲۸۸	۱۳۷	۵۳,۷۲۲	۳۷,۴۵۸
عیدی و پاداش	۷,۸۶۳	۱,۵۲۸	۲,۸۶۵	۴,۵۳۴	۴۷۸	۱۵۹	۱۷,۴۲۷	۱۲,۹۴۲
باز خرید خدمت کارکنان	۱۴,۶۲۹	۳,۷۹۱	۷,۲۰۲	۹,۶۹۶	۰	۰	۳۵,۳۱۸	۲۱,۶۸۳
ناهاری	۵,۵۰۹	۲,۶۸۱	۴,۳۱۱	۸,۱۵۴	۶۲	۷۱	۲۰,۷۸۸	۱۲,۸۳۴
حق سرویس / ایاب و ذهاب	۵,۳۴۷	۸۴۱	۱,۴۹۹	۲,۲۸۰	۵۸	۳۶	۱۰,۰۶۱	۶,۳۱۰
فوق العاده ماموریت	۳,۸۶۳	۸۱۲	۱,۰۸۵	۱,۲۱۴	۱۶۲	۱۲۳	۷,۲۵۹	۲,۲۸۷
کمک های غیر نقدی	۱,۵۵۴	۰	۱,۲۰۱	۱,۲۰۱	۰	۰	۳,۹۵۶	۳,۸۴۶
سایر	۸۲۴	۱۰۴	۴۶۸	۵۰۴	۰	۰	۱,۹۰۰	۶۱۰
	۱۷۷,۷۱۱	۳۱,۸۸۶	۶۰,۲۳۷	۸۹,۳۵۰	۲,۲۱۳	۱,۰۱۴	۳۶۲,۴۱۱	۲۴۷,۲۸۶

۲-۹-۵-۱ افزایش هزینه ناهاری عمدتاً مربوط به طبخ غذا برای کارکنان شاغل در پروژه طاق بستان، افزایش تعدادی کارکنان شاغل در پروژه ها و افزایش نرخ غذای خریداری شده می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۹-۵- هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	قطار شهری شیراز	قطار شهری اصفهان	اجرای تاسیسات هتل باب الجواد مشهد	اجرای موتورخانه مهرشهر کرج	ساخت ۴۰۰ واحد مسکونی نهفت ملی مسکن کرمانشاه	اجرا و بازسازی موزه تار بود یزد	جمع	جمع
حقوق و مزایا	۴,۹۵۸	۰	۹۹	۲۸۷	۱,۷۷۶	۱۰	۵۵	۲۷	۷,۲۱۲	۶,۰۸۲
اضافه کاری	۲,۳۴۰	۰	۴۷	۱۳۶	۸۳۸	۵	۲۵	۱۳	۳,۴۰۴	۱,۶۷۹
بیمه سهم کارفرما	۱,۸۸۰	۰	۳۷	۳۲۰	۶۷۳	۴	۲۰	۱۱	۲,۹۴۵	۱,۹۳۸
عیدی و پاداش	۱,۰۶۰	۰	۲۱	۶۱	۳۸۰	۱	۱۱	۵	۱,۵۳۹	۱,۰۶۷
باز خرید خدمت و مرخصی	۱,۳۱۴	۰	۲۶	۷۶	۴۷۰	۲	۱۴	۸	۱,۹۱۰	۹۵۳
سفر و ماموریت	۶,۳۷۳	۰	۲۲۲	۸۶۲	۳,۹۶۰	۰	۲۹	۲۹۱	۱۱,۷۳۷	۴,۹۸۲
ایاب و ذهاب	۳۵۶	۰	۶۶	۳۲۵	۷۵۰	۱	۷۷	۱	۱,۵۷۶	۱,۲۵۲
بیمه قراردادهای	۱۱۱,۷۸۶	۲,۴۳۷	۸۸	۲۴۸	۳۰,۹۲۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۴۷۹	۱۴۴,۶۳۶
تعمیر و وسایط نقلیه و ماشین آلات	۱۸,۱۵۷	۰	۲	۷۵۷	۱,۰۰۷	۱	۳۶۰	۳	۲۰,۲۸۷	۸,۸۰۰
اجاره و کرایه	۳۰,۴۴۱	۰	۹۳	۱,۵۴۱	۱۵,۲۹۳	۰	۶,۲۵۷	۸۲۹	۵۴,۴۵۴	۳۵,۷۰۶
استهلاک دارائیها	۸,۰۵۰	۲۵	۵۷	۱۶۳	۴,۲۰۶	۴	۵۳۲	۱۹	۱۳,۰۵۶	۹,۴۱۷
ملزومات مصرفی	۸,۵۵۵	۱۵۵	۱۳۲	۴۷۸	۲,۳۹۱	۱	۶۱۱	۳	۱۲,۳۲۶	۷,۶۰۰
چاپ تکثیر	۳,۵۵۱	۶۵	۱۳	۳۹۲	۱,۶۲۷	۲۹	۱۴۴	۸۵	۵,۹۰۶	۲,۶۳۸
آبدارخانه و پذیرایی	۲۳,۷۳۰	۰	۸۸۰	۱,۲۹۸	۷,۲۰۵	۰	۱,۵۹۳	۳۹	۳۴,۷۴۵	۱۱,۰۷۷
آب و برق و گاز تلفن و پست	۲۹,۴۴۸	۰	۷۴	۴۷۳	۸,۳۶۲	۱	۳۸۵	۱	۳۸,۷۴۴	۸,۸۲۴
کارمزد بانکی	۷۶۱	۰	۳,۶۰۱	۵,۸۸۷	۶۸۲	۰	۳	۱	۱۰,۹۳۵	۷,۰۹۱
بهداشت و بیمه عمر	۴,۸۲۷	۰	۸۵۹	۱,۲۷۶	۲,۴۱۷	۰	۱۰	۱	۹,۳۹۰	۵,۲۳۴
حق الزحمه (کارگران روز مزد و مشاورین)	۸,۳۹۸	۰	۱۳۳	۲,۰۵۹	۱,۴۷۳	۸	۸۵۱	۲۳	۱۲,۹۴۵	۱۵,۶۴۷
کمک های غیر نقدی	۴۳,۷۴۰	۰	۱۱۰,۴۰	۱۴,۴۶۴	۲۹,۶۰۳	۴	۷۰	۱۲	۹۸,۹۳۳	۴۷,۹۶۷
عوارض شهرداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰
سایر	۱۳,۹۴۰	۰	۱,۳۱۰	۲,۹۲۵	۵,۷۰۳	۱۸۲	۴۳۵	۶۹۱	۲۵,۱۸۶	۱۴,۰۶۲
	۳۲۳,۶۶۵	۲,۶۸۲	۱۸,۸۰۰	۳۴,۰۲۸	۱۱۹,۷۳۶	۲۵۳	۱۱,۴۸۲	۲,۰۶۳	۵۱۲,۷۰۹	۳۳۶,۷۲۲

۳-۹-۵- هزینه اجاره و کرایه عمدتاً شامل مبلغ ۱۶,۱۱۷ میلیون ریال اجاره دستگاه جرثقیل و مبلغ ۳۷,۳۳۷ میلیون ریال بابت کرایه حمل ارسال مواد مصرفی پروژه طاق بستان کرمانشاه و باب الجواد مشهد می باشد.

۳-۹-۳-۲- افزایش کمک های غیر نقدی عمدتاً "مربوط به افزایش مبلغ و تعداد پرداختی ها در مناسبت ها تاریخی و اسلامی براساس دستور العمل بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد.

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق وآب ایران (تابیران)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۹-۵- صورت وضعیت پیمانکاران به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)					
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	نوع فعالیت	پروژه	نام پیمانکار	
۰	۸۸,۲۱۲	اجرای اسکلت بتنی	مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	اختر محمدی	
۳۱,۳۰۹	۷,۶۳۴	اجرای تاسیسات مکانیکی	مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	شرکت سانسوریا بیستون	
۰	۷۴,۶۹۴	اجرای ابنیه	مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	شرکت ساتیار سازه	
۱۰,۱۴۰	۴۲,۷۴۵	اجرای ابنیه	مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	قاسم نعمتی	
۰	۳۸,۳۶۵	اجرای ابنیه	هتل باب الجواد مشهد	سروش دالاهو	
۰	۳۳,۹۶۵	اجرای دیوار چینی	هتل باب الجواد مشهد	رامین سروری	
۰	۲۱,۱۱۸	شاسی کشی و سازه نما	هتل باب الجواد مشهد	علی کریمیان	
۷,۶۳۱	۱۶,۶۸۹	ساخت و نصب کانال گالوانیزه	هتل باب الجواد مشهد	حامد جانمحمدی	
۵۱,۸۰۱	۱۴,۶۲۲	اجرای تاسیسات مکانیکی	هتل باب الجواد مشهد	پیمانکاری پوست فروشان	
۱۰,۹۰۳	۴,۱۶۶	اجرای تاسیسات برقی	مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	شرکت پرتو پردازش پایدار	
۱۰,۰۹۷	۰	حمل نخاله و اجرا ابنیه	مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	پیمایش سازه آویسا	
۲,۰۸۶	۴,۷۵۳	اجرای اسکلت بتنی و سفت کاری	مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	شرکت فلات، صنعت ابنیه	
۲۴۲	۰	اجرای تاسیسات الکتریکی	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	پیمانکاری سوری	
۸,۲۰۵	۰	اجرای تاسیسات مکانیکی	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	شرکت به ورزان	
۸۵۴	۰	اجرا و سیستم تخلیه دود	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	پوشش گستر قشم	
۲,۰۴۷	۱,۷۷۱	اجرای ابنیه	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	شرکت پیشگامان پارس	
۰	۰	اجرای تاسیسات موتور خانه	اجرای موتور خانه گلپای مهر شهر کرج	شرکت تهویه گستر قائم	
۹,۲۲۶	۰	اجرای تاسیسات الکتریکی	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	پیمانکاری میثم میرزاده	
۳,۹۲۵	۳۳۳	اجرای تاسیسات الکتریکی	هتل باب الجواد مشهد	شرکت عمران تهویه ماندگار	
۵۵,۷۸۱	۰	اجرای تاسیسات موتور خانه	اجرای موتور خانه گلپای مهر شهر کرج	شرکت مهدیس تابان	
۱۰,۱۳۵	۱۵۳,۷۴۸	تامین نیروی انسانی	سایر	شرکتهای خدماتی نیروی انسانی	
۳۰,۵۹۸	۱۲۴,۲۳۸	-	-	سایر	
۳۰,۵۹۸	۶۲۶,۹۵۳	-	-	-	

۶- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۲,۵۸۷	۳,۷۹۰	حقوق و مزایا
۷۱۹	۱,۳۸۳	اضافه کاری
۸۳۰	۱,۱۷۲	بیمه سهم کارفرما
۴۰۸	۸۱۹	باز خرید خدمت کارکنان
۱,۶۵۴	۱,۹۲۲	خدمات قراردادی
۹۲۷	۱,۳۱۱	کمک های غیر نقدی
۳۸۹	۵۶۶	هزینه خدمات رایانه ای
۲,۴۶۵	۱,۳۸۰	استهلاک داراییها
۰	۱,۶۸۹	هزینه جرائم پرداختی به شهرداری (شرکت تالون)
۳۱۱	۶۶۰	عیدی و پاداش
۲	۱۰۷	چاپ و تکثیر و آگهی
۲۱۴	۱۰۴	آب و برق و گاز و تلفن
۱۸۳	۷۴	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۶۷۲	۶۸۰	منزومات مصرفی اداری
۲,۸۶۴	۴,۰۴۲	سایر اقلام
۱۴,۲۲۵	۱۹,۶۹۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۸۵,۲۸۷	۱۳۶,۵۵۵	۷-۱
۶,۰۸۱	۰	
۲,۲۴۴	۵۳۶	
۹۳,۶۱۲	۱۳۷,۰۹۱	

۷- سایر درآمدها

درآمد اجاره ماشین آلات - اشخاص وابسته

درآمد نگهداری تاسیسات ساختمان پلاسکو

درآمد حاصل از پروژه آزاد راه ساختمان آتش نشانی وروشنائی - شرکت دی - اشخاص وابسته

۷-۱- درآمد اجاره ماشین آلات بابت اجاره ۳۲ دستگاه ماشین آلات به شرکت جنرال مکانیک (اشخاص وابسته) به مبلغ ۱۳۱,۴۵۵ میلیون ریال، درآمد اجاره انبارشهریار

به شرکت رامان (اشخاص وابسته) به مبلغ ۵,۱۰۰ میلیون ریال بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۰	۳,۳۱۶	۸-۱
۱,۳۱۳	۰	
۱,۳۱۳	۳,۳۱۶	

۸- سایر هزینه ها

زیان حاصل از پروژه پست ۶۳ کیلو ولت یزد

زیان حاصل از پروژه نگهداری قطار شهری اصفهان و شیراز

۸-۱- زیان حاصل از پروژه پست ۶۳ کیلو ولت یزد بابت طولانی شدن پروژه و افزایش نرخ تورم می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۲۸,۱۸۲	۲۱,۰۳۸	۹-۱
۱۴,۵۹۵	۰	
۲۸,۸۱۲	۰	
۷۱,۵۸۹	۲۱,۰۳۸	
(۸,۸۳۶)	(۹۶,۳۳۸)	۹-۲
۹,۸۷۲	۷,۲۳۸	
۳۹۸	۷۳	
(۶,۱۸۲)	(۹,۸۶۹)	۹-۱
۴۳,۵۳۷	۰	
۵۴,۱۰۸	۲۱۴,۶۵۶	۹-۳
(۲۰)	۲,۵۷۲	
۹۳,۸۷۷	۱۱۸,۳۳۲	
۱۶۴,۴۶۶	۱۳۹,۳۷۰	

اشخاص وابسته:

سود حاصل از تسعیر ارز

سود حاصل از فروش داراییهای ثابت

سود حاصل از فروش املاک

سایر اقلام:

هزینه دادرسی پروژه منطقه آزاد اروند

سود سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها

سود تسعیر ارز وجوه نقد

زیان حاصل از تسعیر ارز

سود حاصل از فروش داراییهای ثابت

سود حاصل از فروش املاک

سایر

۹-۱- مبلغ ۲۱,۰۳۸ میلیون ریال سود حاصل از تسعیر ۹۱,۱۱۷ یورو، طلب از شرکت ایتربیک - اشخاص وابسته و مبلغ ۹,۸۶۹ میلیون ریال زیان تسعیر ۹۹,۱۶۸ دلار بدهی به شرکت پوشش گستر قسم می باشد.

۹-۲- هزینه فوق شامل مبلغ ۳,۰۵۴ میلیون ریال بابت هزینه دادرسی شکایت از کار فرمای پروژه منطقه آزاد اروند به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۵ و مبلغ ۸۵,۶۴۴ میلیون ریال بابت جریمه تاخیر در پرداخت بدهی شرکت هموار سازان دشت لالی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۲۲ صورت های مالی و مبلغ ۷,۶۴۰ میلیون ریال بابت هزینه دادرسی شرکت هموار سازان دشت لالی می باشد.

۹-۳- مبلغ مزبور شامل مبلغ ۲۱۴,۶۵۶ میلیون ریال سود حاصل از واگذاری ۱۰ واحد آپارتمان در پروژه های نمک ابرود (۲ واحد)، محمود آباد پروژه موتور خانه مهر شهر کرج (۲ واحد)، رومایش (۵ واحد) و (یک واحد) ویلانی شهرک پردن به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سود حاصل از فروش	بهای تمام شده	مبلغ فروش	نام پروژه	تعداد واحد	یادداشت	مشخصات خریدار
۹۶,۷۱۶	۱۱۳,۰۰۱	۲۰۹,۷۱۷	باب مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	۱	۹-۳-۲	شرکت آزاد راه تهران شمال
۱۱۷,۹۴۰	۹۳۴,۲۶۰	۱,۰۵۲,۲۰۰	سایر پروژه ها	۹		سایر اشخاص
۲۱۴,۶۵۶	۱,۰۴۷,۲۶۱	۱,۲۶۱,۹۱۷				

یادداشت ۱۳-۳

۹-۳-۱- به موجب قرارداد فروش ویلایی نیمه کاره شهرک خانه تهران به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ منعقد شده با شرکت آزاد راه تهران شمال، عرصه ۶ دانگ قطعه ویلایی از شهرک خانه به مبلغ ۲۰۹/۷ میلیارد ریال به شرکت مزبور واگذار گردیده که در این خصوص مبلغ ۱۰۱/۶ میلیارد ریال از ثمن معامله از محل سهم سود سال ۱۴۰۱ شرکت هلدینگ پایاسامان پارس و مبلغ ۹۷/۶ میلیارد ریال از محل سهم سود سال ۱۴۰۱ بنیاد مستضعفان تسویه شده است.

۹-۳-۲- با توجه به مفاد الحاقیه قراردادهای فروش منعقد فی مابین شرکت های تایران و خانه و خریدار جدید (مبنی بر انتقال کلیه حقوق قرارداد های خرید املاک نیمه کاره، منعقد فی مابین شرکت های خانه و تایران به خریدار جدید) درآمد فروش املاک در حال ساخت فوق بر اساس استاندارد شماره ۳ به طور کامل در حساب ها منعکس شده است، همچنین لازم به ذکر است فروش واحدها، پس از اخذ مجوز از بنیاد مستضعفان و نظریه کارشناس رسمی املاک و برگزاری مزایده فروش انجام شده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
۱۴۵,۳۸۹	۱۱,۴۳۱	۷۴,۶۳۸	۲۷,۷۷۵	۹,۱۷۸	۵,۰۱۶	۲۷۳,۴۲۷	۰	۲۷۳,۴۲۷
۶۱,۳۴۷	۰	۱۴,۲۹۸	۱۱,۳۵۰	۵,۵۸۸	۵۰۶	۹۳,۰۸۹	۰	۹۳,۰۸۹
(۴,۸۷۰)	(۱,۴۳۰)	(۴۲۹)	(۳۱۳)	۰	۰	(۷,۰۴۲)	۰	(۷,۰۴۲)
۲۰۱,۸۶۶	۱۰,۰۰۱	۸۸,۵۰۷	۳۸,۸۱۲	۱۴,۷۶۶	۵,۵۲۲	۳۵۹,۴۷۴	۰	۳۵۹,۴۷۴
۰	۰	۱۷,۰۲۶	۰	۸,۸۴۵	۶۰۷	۲۶,۴۷۸	۳۲,۶۰۲	۵۹,۰۸۰
۲۰۱,۸۶۶	۱۰,۰۰۱	۱۰۵,۵۳۳	۳۸,۸۱۲	۲۳,۶۱۱	۶,۱۲۹	۳۸۵,۹۵۲	۳۲,۶۰۲	۴۱۸,۵۵۴
استهلاک انباشته :								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۶۸,۱۶۴	۲۰,۵۱۲	۷,۳۲۰	۴,۳۲۳	۱۰۴,۰۰۰	۰	۱۰۴,۰۰۰
استهلاک	۴۰۹	۵,۷۶۰	۴,۷۱۸	۷۳۳	۲۵۱	۱۱,۸۷۱	۰	۱۱,۸۷۱
واگذار شده	۰	(۲۶۶)	(۳۱۲)	۰	۰	(۱,۰۶۴)	۰	(۱,۰۶۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۳,۶۰۴	۷۳,۶۵۸	۲۴,۹۱۸	۸,۰۵۳	۴,۵۷۴	۱۱۴,۸۰۷	۰	۱۱۴,۸۰۷
استهلاک	۳۸۰	۶,۱۰۱	۵,۰۷۵	۲,۴۴۰	۳۰۹	۱۴,۳۰۵	۰	۱۴,۳۰۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۳,۹۸۴	۷۹,۷۵۹	۲۹,۹۹۳	۱۰,۴۹۳	۴,۸۸۳	۱۲۹,۱۱۲	۰	۱۲۹,۱۱۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۶,۰۱۷	۲۵,۷۷۴	۸,۸۱۹	۱۳,۱۱۸	۱,۲۴۶	۲۵۶,۸۴۰	۳۲,۶۰۲	۲۸۹,۴۴۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۶,۳۹۷	۱۴,۸۴۹	۱۳,۸۹۴	۶,۷۱۳	۹۴۸	۲۴۴,۶۶۶	۰	۲۴۴,۶۶۶

۱-۱۰-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثناء زمین تا ارزش ۲۲۶,۵۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، انفجار، صاعقه وزلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱۰-۲- زمین و ساختمان در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن با مبلغ دفتری زمین و ساختمان به مبلغ ۱۵۰,۵۷۹ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود در سر فصل حقوق صاحبان سهام در صورت وضعیت مالی منعکس گردیده که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۷ به عنوان افزایش سرمایه شرکت در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده و به سرمایه شرکت اضافه گردیده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین و ساختمان مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	
۶۵,۸۴۴	۲۰۱,۸۶۶	۶۵,۸۴۴	۲۰۱,۸۶۶	زمین
۱۳۶	۶,۳۹۷	۱۲۱	۶,۰۱۷	ساختمان
۶۵,۹۸۰	۲۰۸,۲۶۳	۶۵,۹۶۵	۲۰۷,۸۸۳	

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۱۰-۳- سند مالکیت زمین و ساختمان دفتر مرکزی در قبال دریافت ضمانتنامه بانکی در رهن بانک تجارت شعبه حافظ می باشد .
- ۱۰-۴- افزایش اثاثیه و منصوبات بابت خرید ۱۰ عدد کامپیوتر و ۱۱ عدد دگولر گازی و سایر اثاثیه و لوازم اداری می باشد.
- ۱۰-۵- افزایش ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید ۷ دستگاه کلایمر (به مبلغ ۱۱,۷۳۲ میلیون ریال)، ۲۰ عدد کانکس، وینچ و... می باشد.
- ۱۰-۶- زمین واقع در سلفچگان قم به متراژ ۱۰,۰۰۰ متر مربع به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال فاقد سند مالکیت می باشد .
- ۱۰-۷- مبلغ ۳۲,۶۰۲ میلیون ریال اضافات دارایی در جریان تکمیل بابت هزینه اخذ مجوز ساخت بنای دفتر مرکزی به شهرداری بوده که مبلغ ۹,۶۲۹ میلیون ریال به صورت نقد و ما بقی به مبلغ ۲۲,۹۷۳ میلیون ریال اسناد پرداختنی به شرح یادداشت ۱-۲۲ صورت‌های مالی می باشد .

۱۱- دارایی های نامشهود:

جمع	نرم افزارها	حق الامتیاز آب	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز تلفن	یادداشت
۱,۷۵۱	۱,۵۸۱	۴۰	۵۴	۷۶	بهای تمام شده :
۱۷۶	۱۷۶	.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۹۲۷	۱,۷۵۷	۴۰	۵۴	۷۶	افزایش
۳۶۷	۳۶۷	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۲۹۴	۲,۱۲۴	۴۰	۵۴	۷۶	۱۱-۱ افزایش
.	.	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۳۸۸	۱,۳۸۸	.	.	.	استهلاک انباشته :
۱۸۴	۱۸۴	.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۵۷۲	۱,۵۷۲	.	.	.	استهلاک
۱۳۱	۱۳۱	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۷۰۳	۱,۷۰۳	.	.	.	استهلاک
۵۹۱	۴۲۱	۴۰	۵۴	۷۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۵۵	۱۸۵	۴۰	۵۴	۷۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۱-۱- افزایش دارائی های نامشهود مربوط به خرید مازول مودیان به بهای تمام شده ۱۱۰ میلیون ریال و خرید نرم افزار صورت وضعیت و تعدیل جهت واحد فنی مهندسی به بهای تمام شده ۲۵۷ میلیون ریال می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۸۰۹	۸۲۴	۱۲-۱
۸۰۹	۸۲۴	

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۲-۱- مبلغ مذکور سپرده نقدی نزد بانک تجارت به عنوان وثیقه صدور ضمانتنامه های بانکی می باشد که به آن ۱۵٪ سود تعلق می گیرد.

۱۳- پیش پرداختها

خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۱۱۳,۰۳۳	۵۵۹,۱۵۰	(۳۲۹)	۵۵۹,۴۷۹	۱۳-۱ پیش پرداخت خرید کالا
۲۵,۱۳۴	۳۲,۵۷۵	(۴۵۸)	۳۳,۰۳۳	۱۳-۲ پیش پرداخت خرید خدمات
۱,۰۷۲,۷۲۶	۱,۹۱۸,۵۵۹	.	۱,۹۱۸,۵۵۹	۱۳-۳ پیش پرداخت خرید املاک
۱,۳۱۰,۸۸۳	۲,۵۱۰,۲۸۴	(۷۸۷)	۲,۵۱۱,۰۷۱	

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق وآب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱- پیش پرداخت خرید کالا به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۰	۲۳۵۷۳۸	۰	۲۳۵،۷۳۸	شرکت صنایع خیام کابل خراسان
۰	۸۳۶۵۵	۰	۸۳،۶۵۵	شرکت تابان تابلو
۰	۱۶۰،۴۷۱	۰	۱۶۰،۴۷۱	شرکت آرتا پیشرو فراز
۵۱،۱۵۹	۶،۵۷۹	۰	۶،۵۷۹	شرکت کرد بتن
۹،۸۹۰	۹،۸۹۰	۰	۹،۸۹۰	شرکت فتحی الماس
۳،۹۶۸	۳،۹۶۸	۰	۳،۹۶۸	شرکت دما صنعت آیین کارنو
۲۶،۸۹۷	۰	۰	۰	شرکت روزان آپادانا ایرانیان
۱،۷۱۳	۰	۰	۰	شرکت نوین پنجره مارلیک
۱۹،۳۹۶	۵۸،۸۴۹	(۳۲۹)	۵۹،۱۷۸	سایر
۱۱۳،۰۲۳	۵۵۹،۱۵۰	(۳۲۹)	۵۵۹،۴۷۹	

برداشت خرید کالا به شرح زیر می باشد :

۱۳-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۳۳ میلیون ریال از پیش پرداخت خرید کالا مستهلک شده است .

۱۳-۲- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۲,۰۰۰	۶,۰۲۵	۰	۶,۰۲۵	بهرورز رضائی
۰	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	شرکت کیز سرو سازه معمار
۰	۲,۵۳۰	۰	۲,۵۳۰	شرکت نخستین
۱,۰۰۰	۷۱۷	۰	۷۱۷	حسین عقیلی نیا
۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	عمران مسکن اصفهان
۶۹۶	۰	۰	۰	پیشگامان روشنگر پارس
۱,۹۸۵	۰	۰	۰	حفاظتی مراقبتی دادبان البرز
۸۷۷	۰	۰	۰	تیفاکو (یکتا فن اطلس) مکانیک کربلا
۸,۵۷۶	۱۸,۸۰۳	(۴۵۸)	۱۹,۲۶۱	سایر
۲۵,۱۳۴	۳۲,۵۷۵	(۴۵۸)	۳۳,۰۲۳	

۱۳-۲-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۰۵۰۰ میلیون ریال از پیش پرداخت خرید خدمات مستهلک شده است .

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۳- پیش پرداخت خرید املاک از اشخاص وابسته

۱۳-۳-۱- اطلاعات مربوط به املاک خریداری شده به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)													
مانده پایان سال			کاهش			افزایش			ابتدای سال			کاربری	کارفرما
تعداد واحد	مترائز -متر مربع	مبلغ	تعداد واحد	مترائز -متر مربع	مبلغ	تعداد واحد	مترائز -متر مربع	مبلغ	تعداد واحد	مترائز -متر مربع	مبلغ		
۱۳	۱,۹۱۸	۱,۳۱۳,۴۳۵	۶	۱,۰۳۳	۷۳۱,۲۸۵	۱۰	۱,۵۴۹	۱,۴۵۵,۰۸۸	۹	۱,۴۰۲	۵۸۹,۶۳۲	مسکونی-تجاری	شرکت خانه
۱	۱۰۳	۳۳,۴۷۵	۲	۲۵۸	۱۰۰,۵۱۵	۰	۰	۰	۳	۳۶۱	۱۳۳,۹۹۰	مسکونی	شرکت عمران مسکن شمال
۳	۳۹۶	۵۹,۴۰۰	۲	۳۴۱	۲۱۵,۴۶۰	۰	۰	۰	۵	۷۳۷	۲۷۴,۸۶۰	مسکونی	شرکت ونک پارک
۲	۹۷	۴۵,۸۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۹۷	۴۵,۸۲۹	مسکونی-تجاری	شرکت جنرال مکانیک
۳	۳۲۲	۲۸,۴۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۳۲۲	۲۸,۴۱۵	مسکونی	شرکت آتی ساز
۲۲	۲,۸۳۶	۱,۴۸۰,۵۵۴	۱۰	۱,۶۳۲	۱,۰۴۷,۲۶۰	۱۰	۱,۵۴۹	۱,۴۵۵,۰۸۸	۲۲	۲,۹۱۹	۱,۰۷۲,۷۳۶		
۱۵	۱,۶۲۲	۴۳۸,۰۰۵	۰	۰	۰	۱۵	۱,۶۲۲	۴۳۸,۰۰۵	۰	۰		پیش پرداخت خرید املاک از سایر اشخاص	
۳۷	۴,۴۵۸	۱,۹۱۸,۵۵۹	۱۰	۱,۶۳۲	۱,۰۴۷,۲۶۰	۲۵	۳,۱۷۱	۱,۸۹۳,۰۹۳	۲۲	۲,۹۱۹	۱,۰۷۲,۷۳۶	مسکونی	قطار شهری اصفهان

یادداشت ۹-۳

۱۳-۳-۲- اضافات پیش پرداخت خرید املاک در جریان ساخت به مبلغ ۱,۸۹۳,۰۹۳ میلیون ریال واقع در مشهد، تهران، نمک آبرود، کرج، اصفهان، کیش می باشد. پیش پرداخت املاک مزبور از کارفرمایان بیمانها در قبال مطالبات تهاتری غیر نقد طبق قرارداد فی مابین بوده است. توضیح اینکه از مبلغ ۱,۴۵۵,۰۸۸ میلیون ریال اضافات پیش پرداخت شرکت خانه، مبلغ ۱,۳۰۹,۵۷۹ میلیون ریال از محل کارکرد شرکت و مبلغ ۱۴۵,۵۰۹ میلیون ریال از محل ۱۰ درصد بهای املاک (بابت تحویل و اخذ سند، منعکس تحت سرفصل پرداختنی ها) تامین شده است.

۱۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۴,۸۰۱	۴۱,۵۶۸
۱۳,۶۰۵	۱۳,۶۰۵
۳,۰۶۲	.
۶۱,۴۶۸	۵۵,۱۷۳

موجودی لوازم یدکی

مصالح پای کار- پروژه هتل مبین کربلا

هزینه های اولیه پروژه مسکن ملی دولت آباد کرمانشاه

۷-۱- موجودی های شرکت تا ارزش ۶۵,۳۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر در یافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۰	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰	
۱۲,۳۱۲	۵۹,۲۹۲	۰	۵۹,۲۹۲	
۱۲,۳۱۲	۱۱۹,۲۹۲	۰	۱۱۹,۲۹۲	

تجاری:

اسناد در یافتنی:

شرکت خانه - اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حسابهای در یافتنی

۵۸۶,۷۵۹	۳۲۴,۶۴۷	۰	۳۲۴,۶۴۷	۱۵-۱-۱	اشخاص وابسته
۷۱۱,۳۶۸	۳۹۵,۱۸۲	(۲۰,۸۴)	۳۹۷,۲۶۶	۱۵-۱-۱	سایر اشخاص
۳۰۷,۰۴۷	۱۴,۵۸۷	۰	۱۴,۵۸۷	۱۵-۱-۲	مبلغ قابل باز یافت پیمانها - اشخاص وابسته
۱۵۱,۳۲۵	۱۴۳,۷۶۱	۰	۱۴۳,۷۶۱	۱۵-۱-۱	سپرده حسن انجام کار - اشخاص وابسته
۳۹,۰۴۲	۳۵,۹۷۰	۰	۳۵,۹۷۰	۱۵-۱-۱	سپرده حسن انجام کار - سایر اشخاص
۶۰,۴۸۳	۵۵,۶۸۶	۰	۵۵,۶۸۶	۱۵-۱-۱	سپرده بیمه نزد اشخاص وابسته
۷,۸۴۸	۷,۳۶۴	(۳۷۴)	۷,۷۳۸	۱۵-۱-۱	سپرده بیمه نزد سایر اشخاص
۱,۸۶۳,۸۷۲	۹۷۷,۱۹۷	(۲,۴۵۸)	۹۷۹,۶۵۵		
۱,۸۷۶,۱۸۴	۱,۰۹۶,۴۸۹	(۲,۴۵۸)	۱,۰۹۸,۹۴۷		

سایر در یافتنی‌ها:

اشخاص وابسته

۳۲۱,۵۱۵	۰	۰	۰		شرکت خانه
۲۹,۲۸۷	۰	۰	۰	۱۵-۱-۳	شرکت پایا سامان پارس - اشخاص وابسته
۳۱,۹۶۰	۱۰۷,۸۷۴	۰	۱۰۷,۸۷۴	۱۵-۱-۴	شرکت جنرال مکانیک - اشخاص وابسته
۱۱۱	۱۱۱	۰	۱۱۱		شرکت ملی ساختمان - اشخاص وابسته
۰	۱۰,۴۸۶	۰	۱۰,۴۸۶		شرکت آزاد راه تهران شمال - اشخاص وابسته
۳۸,۸۸۸	۵۹,۹۲۶	۰	۵۹,۹۲۶	۱۵-۱-۷	شرکت ایتریتک - اشخاص وابسته - مطالبات ارزی
۳۱۵	۷۱۰	۰	۷۱۰		کارکنان (وام و مساعده)
۲,۹۰۰	۲,۸۶۲	۰	۲,۸۶۲	۱۵-۱-۵	سپرده های موقت
۷,۰۴۸	۳,۳۳۰	۰	۳,۳۳۰		سپرده ۱۰٪ فروش آپارتمان (شرکت هوبر آسانبر پارت)
۴,۵۷۶	۳,۳۵۵	۰	۳,۳۵۵		سپرده ۱۰٪ فروش آپارتمان (شرکت آرتا پیشرو آرش فراز)
۴,۷۹۰	۴,۷۹۰	۰	۴,۷۹۰		شرکت کومعه معدن پارس
۱۱,۴۷۳	۱۴,۶۸۶	۰	۱۴,۶۸۶	۱۵-۱-۶	سایر
۴۵۲,۹۶۳	۲۰۸,۱۳۰	۰	۲۰۸,۱۳۰		
۲,۳۲۹,۱۴۷	۱,۳۰۴,۶۱۹	(۲,۴۵۸)	۱,۳۰۷,۰۷۷		
(۳۲۱,۵۱۵)	۰	۰	۰		
۲,۰۰۷,۶۳۲	۱,۳۰۴,۶۱۹	(۲,۴۵۸)	۱,۳۰۷,۰۷۷		تهاتر با سر فصل پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲				۱۴۰۱			
یادداشت	نام کارفرما	صورت وضعیت	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	جمع	صورت وضعیت	سپرده بیمه
اشخاص وابسته :	شرکت خانه	۰	۱۶۷,۷۴۱	۳۳۵,۴۸۲	۵۰۳,۲۲۳	۳۲۸,۰۴۷	۳۸,۴۱۷
	مجمع تجاری طاق بستان کرمانشاه	۱۹۷,۲۰۷	۵۴,۱۷۱	۱۰۸,۳۴۲	۳۵۹,۷۲۰	۲۱۷,۹۰۸	۵۴,۱۷۱
	اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	۸۳,۲۷۷	۹۲,۶۳۰	۱۸۵,۳۶۰	۳۶۱,۱۶۷	۲۱۰,۲۷۸	۴۵,۵۵۷
	اجرای تاسیسات ساختمان هتل باب الجواد	۰	۰	۹۰,۸۲۲	۹۰,۸۲۲	۰	۰
	شرکت جنرال مکانیک	۱۰۵-۱-۱-۱	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت آتی شهر	۱,۸۸۳	۱۱	۷	۱,۹۰۱	۱,۸۸۳	۱۱
	اجرای موتورخانه بلوک A آتی شهر	۲۰,۰۱۳	۰	۲,۴۶۰	۲۲,۴۷۳	۵,۶۶۰	۰
	اجرای ساختمان آتش نشانی آزادراه تهران شمال	۱۹,۵۵۶	۰	۳,۴۴۵	۲۳,۰۰۱	۹,۲۷۲	۰
	اجرای ساختمان و روشنایی تونلهای آزادراه تهران شمال	۰	۲۱۲	۲۸,۵۵۵	۲۸,۷۶۷	۰	۴,۱۹۲
	اجرای تاسیسات ساختمان و موتورخانه مهر شهر کرج	۰	۰	۸,۷۸۹	۸,۷۸۹	۰	۰
	حفره تونلهای ۳,۴ شیرگاه به قائم شهر	۰	۰	۹۵۲	۹۵۲	۱,۳۸۲	۸۰۷
	پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۱,۳۸۲	۸۰۷	۹۵۲	۳,۱۴۱	۱,۳۸۲	۸۰۷
	سایر	۱,۳۲۹	۴۸۵	۰	۱,۸۱۴	۱,۳۲۹	۱,۳۱۳
۱۵-۲	حصه بلند مدت	۳۲۴,۶۴۷	۳۱۶,۰۵۷	۷۶۴,۱۱۴	۱,۴۰۴,۸۱۸	۵۸۶,۷۵۹	۱۴۴,۴۶۸
		۰	(۲۶۰,۳۷۱)	(۶۲۰,۳۵۳)	(۸۸۰,۷۲۴)	۰	(۸۳,۹۸۵)
		۳۲۴,۶۴۷	۵۵,۶۸۶	۱۴۳,۷۶۱	۵۲۴,۰۹۴	۵۸۶,۷۵۹	۶۰,۴۸۳
سایر کارفرمایان :	منطقه آزاد اروند	۸۳,۷۳۷	۰	۷۲,۷۲۲	۱۰۳,۸۶۹	۳۱۲,۶۶۷	۲۸,۷۳۴
	اجرای تاسیسات منطقه اروند	۱۵-۱-۱-۳	۰	۳۱,۱۴۷	۷۲,۷۲۲	۳۱۲,۶۶۷	۲۸,۷۳۴
	تهویه قطار شهری اصفهان	۱۵-۱-۱-۴	۰	۳۱,۱۴۷	۷۲,۷۲۲	۳۱۲,۶۶۷	۲۸,۷۳۴
	تهویه قطار شهری شیراز	۱۵-۱-۱-۵	۰	۳۰,۷۵۶	۳۰,۷۵۶	۳۰,۷۵۶	۳۰,۷۵۶
	هتل مبین کربلا	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	اجرای پست ۹۳ کیلو ولت یزد	۰	۱,۳۱۴	۲,۹۱۵	۴,۲۲۹	۱,۶۴۳	۱,۱۷۰
	اجرای موتورخانه مرکزی برج میلاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	محوطه سازی کارخانجات پلاسکو کار سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	راه سازی تبریز	۲,۶۲۶	۰	۰	۲,۶۲۶	۲,۶۲۶	۰
	سایر	۳,۳۳۵	۳,۴۰۲	۵,۲۲۹	۱۱,۹۶۶	۴,۶۱۱	۷,۰۵۲
	حصه بلند مدت	۳۹۷,۲۶۶	۳۸,۸۸۵	۱۱۳,۶۹۲	۵۴۹,۸۴۳	۷۱۳,۴۵۲	۳۹,۹۷۸
	کاهش ارزش	۰	(۳۱,۱۴۷)	(۷۷,۷۲۲)	(۱۰۸,۸۶۹)	۰	(۳۱,۷۵۶)
		(۲,۰۸۴)	(۳۷۴)	۰	(۲,۴۵۸)	(۲,۰۸۴)	(۳۷۴)
		۳۹۵,۱۸۲	۷,۳۶۴	۳۵,۹۷۰	۴۳۸,۵۱۶	۷۱۱,۳۶۸	۷,۸۴۸

۱-۱-۱۵-۱ مبلغ ۹۰,۸۲۲ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار قرارداد حفاری تونل البرز قرارداد شرکت تاوان با شرکت جنرال بوده که پس از تحویل قطعی قابل وصول می باشد.

۱-۱-۱۵-۲ مبلغ ۳۵۴,۹۴۲ میلیون ریال بابت ۵٪ حق بیمه مکسوره توسط کارفرمایان از صورت وضعیت های شرکت می باشد که با ارائه مقاصد حساب بیمه مسترد می گردد.

۱-۱-۱۵-۳ مطالبات فوق ، مربوط به ارائه مقاصد حساب بیمه و آزاد سازی سپرده بیمه و حسن انجام کار از منطقه آزاد اروند می باشد که به موجب رای شعبه ۴۴ دادگاه عمومی حقوق شهرستان خرمشهر به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۷، منطقه آزاد اروند محکوم به پرداخت مبلغ ۸۲,۴۹۲ میلیون ریال بابت مطالبات شرکت از محل قرارداد شماره ۹۶/۲/۰۱/۲۲۴۷۰ به عنوان اصل خواسته و پرداخت خسارت تاخیر تادیه گردیده است. پیرو اعتراض سازمان منطقه آزاد اروند پرونده جهت رسیدگی مجدد به محاکم تجدید نظر استان خوزستان ارجاع شده است که نتایج آن تا کنون مشخص نشده است.

۱-۱-۱۵-۴ مبلغ ۴۴۳,۳۸۵ میلیون ریال مطالبات از قطار شهری اصفهان و شیراز مربوط به قراردادهای ارزی در خصوص تهویه قطار شهری اصفهان و شیراز می باشد که بر اساس توافقات بعمل آمده با کارفرمایان پروژه های فوق صورت وضعیت های تایید شده ارزی به تاریخ تایید، تسعیر و تبدیل به مطالبات ریالی شده همچنین طبق توافق با سازمان قطار شهری شیراز طلب ستوانی از سازمان مذکور بصورت تهاجر با املاک شهرداری (۸۰ درصد اونقد (۲۰ در صد) تسویه خواهد شد با توجه به تاخیر در تسویه مطالبات از قطار شهری شیراز و ادعای شرکت در این خصوص ، مبلغ و چگونگی تسویه آن منوط به توافق نهائی با مسئولین قطار شهری شیراز می باشد

شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق وآب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۵-۲- مبالغ قابل باز یافت بیمانه و مازاد مبلغ دریافتی به درآمد انباشته به تفکیک هر پروژه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲									
نام پروژه	یادداشت	درآمد انباشته پیمان براساس پیشرفت کار	صورتحساب وضعیت انباشته تایید شده	مبالغ قابل باز یافت	مازاد صورتحساب وضعیت تایید شده به درآمد	درآمد انباشته پیمان براساس پیشرفت کار	صورتحساب وضعیت انباشته تایید شده	مبالغ قابل باز یافت	مازاد صورتحساب وضعیت تایید شده به درآمد
پیمانهای عملیاتی:									
مجتمع تجاری طاق بستان کرمانشاه		۳,۳۵۴,۸۲۸	۳,۲۸۲,۰۶۰		(۷۲,۷۶۸)	۱,۰۳۹,۷۰۳	۷۶۸,۳۳۷	۲۷۱,۳۶۶	*
اجرای تاسیسات ساختمان پلاسکو	۵-۲-۱	۹۷۵,۰۷۹	۹۵۸,۱۲۵	*	(۱۶,۹۵۴)	۹۲۳,۱۳۷	۹۷۵,۰۷۹	*	(۵۱,۹۴۲)
تهویه دود قطار شهری شیراز	۵-۲-۲	۱,۰۰۱,۰۰۵	۹۶۶,۴۱۱	*	(۳۴,۶۹۴)	۹۱۳,۶۸۶	۱,۰۰۱,۰۰۵	*	(۸۷,۳۲۲)
تهویه دود قطار شهری اصفهان	۵-۲-۲	۱,۸۰۴,۷۷۳	۱,۶۰۵,۸۰۹	*	(۱۹۸,۹۶۴)	۱,۲۱۳,۷۴۸	۱,۴۶۹,۲۷۵	*	(۲۵۵,۵۲۷)
اجرای تاسیسات هتل باب الجواد مشهد	۵-۲-۳	۱,۸۵۲,۶۰۰	۱,۷۱۵,۴۲۰	*	(۱۳۷,۱۸۰)	۸۳۹,۵۸۸	۹۱۱,۱۴۷	*	(۷۱,۵۵۹)
اجرای پست ۶۳ کیلو ولت یزد مهر		۱۱۸,۴۷۳	۱۱۸,۴۷۳	*	*	۱۱۸,۴۷۳	۱۱۸,۴۷۳	*	*
مسکن ۴۰۰ واجدی راه و ترابری		۳۱,۰۷۳	۷۵,۳۶۱		(۴۴,۲۸۸)	*	*	*	*
اجرای و بازسازی موزه تار بود یزد		۱۴,۵۸۷	*	۱۴,۵۸۷	*	*	*	*	*
اجرای تاسیسات ساختمان وموتور خانه گلپا مهر شهر کرج		۴۲۲,۷۹۲	۴۲۲,۷۹۲	*	*	۳۹۲,۴۷۲	۳۹۲,۴۷۲	*	*
		۹,۶۰۴,۹۶۴	۹,۱۱۴,۷۵۰	۱۴,۵۸۷	(۵۰۴,۸۰۱)	۵,۴۴۰,۸۰۷	۵,۶۳۵,۸۴۱	۲۷۱,۳۶۶	(۴۶۶,۴۰۰)
سایر:									
اجرای ساختمان آتش نشانی قطعه D آزاد راه تهران شمال		۲۴,۰۵۹	۲۴,۰۵۹	*	*	۲۴,۰۵۹	۸,۷۴۷	۱۵,۳۱۲	*
اجرای الکتریکال تونلهای ۱۲ و ۷ آزاد راه تهران شمال		۳۴,۴۴۹	۳۴,۴۴۹	*	*	۳۴,۴۴۹	۱۴,۰۸۰	۲۰,۳۶۹	*
اجرای تاسیسات هتل مبین کربلا		۲۱۰,۷۶۸	۲۰۹,۴۵۱	*	(۱,۳۱۷)	۲۰۵,۹۷۸	۲۱۰,۷۶۸	*	(۴,۷۹۰)
		۲۶۹,۲۷۶	۲۶۷,۹۵۹	*	(۱,۳۱۷)	۲۶۴,۴۸۶	۲۳۳,۵۹۵	۳۵,۶۸۱	(۴,۷۹۰)
		۹,۸۷۴,۲۴۰	۹,۳۸۲,۷۰۹	۱۴,۵۸۷	(۵۰۶,۱۱۸)	۵,۷۰۵,۲۹۳	۵,۸۶۹,۴۳۶	۳۰۷,۰۴۷	(۴۷۱,۱۹۰)

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۱-۳- گردش حساب شرکت پایا سامان پارس به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۰,۴۹۳	۲۹,۳۸۷	مانده در ابتدای سال
۴۸,۴۵۰	۷۶,۵۰۰	۱۵-۱-۳-۱ بابت افزایش سرمایه
۱۵۸,۴۸۶	.	واگذاری چهار دستگاه آپارتمان
.	۱۰۱,۶۰۷	۱۵-۱-۳-۱ تسویه بخشی از سهم سود سال ۱۴۰۱
۱۹,۰۰۰	.	واریز توسط شرکت جنرال مکانیک بابت قرض الحسنه
.	(۲۰,۴۰۰)	۱۵-۱-۳-۱ عودت چک های سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۱
(۱,۱۱۷)	(۳,۶۹۵)	مزایای غیر نقدی کارکنان
(۲۰,۰۰۰)	.	علی الحساب پرداختی فنی
(۸۵,۰۰۰)	.	عودت چک های سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۰
(۱۰۰,۶۳۰)	.	عودت چک های سود سهام پرداختی - سال های ۹۸ و ۹۹
(۲۹۵)	(۶)	سایر
۲۹,۳۸۷	(۲۰۷)	
.	۲۰۷	انتقال به حسابهای پرداختی
۲۹,۳۸۷	.	

۱۵-۱-۳-۱- از مبلغ ۲۰۴ میلیارد ریال سهم سود سال ۱۴۰۱ شرکت پایا سامان پارس مبلغ ۱۰۱,۶۰۷ میلیون ریال آن با بخشی از ثمن معامله فروش قطعه ویلایی نیمه کاره شهرک خانه به شرکت آزادراه تهران شمال تسویه شده (موضوع یادداشت ۱-۳-۹ صورت های مالی و مبلغ ۷۶,۵۰۰ میلیون ریال آن بابت افزایش سرمایه سهم شرکت پایا سامان تخصیص یافته است).

۱۵-۱-۴- مبلغ ۱۰۷,۸۷۴ میلیون ریال بابت طلب از شرکت جنرال مکانیک بابت اجاره ماشین آلات (موضوع یادداشت ۱-۷ صورت های مالی) بوده است.

۱۵-۱-۵- سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی صادره نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

نام پروژه	۱۴۰۲	۱۴۰۱
آب منطقه ای آذر بایجان شرقی - بانک پاسارگاد	۱,۶۱۲	۱,۶۵۰
آب منطقه ای آذر بایجان شرقی - بانک سپه شعبه ملاصدرا	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰
	۲,۸۶۲	۲,۹۰۰

۱۵-۱-۵-۱- مبلغ مذکور سپرده نقدی پرداختی به بانک (معادل ۱۰ درصد مبلغ کل ضمانتنامه بانکی درخواستی) بابت صدور ضمانتنامه پیش پرداخت جهت ارائه به کارفرمایان طرف حساب می باشد.

۱۵-۱-۶- سایر دریافتنی ها به مبلغ ۱۴,۶۸۷ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۷,۵۸۸ میلیون ریال مطالبات سنواتی پروژه نازک کاری شیراز واصفهان و مبلغ ۷,۰۹۹ میلیون ریال سپرده های اجاره و دادگستری می باشد.

۱۵-۱-۷- مبلغ ۵۹,۹۲۶ میلیون ریال (معادل ۹۱,۱۱۷ یورو) مطالبات ارزی از شرکت ایتريتک می باشد که به نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال تسعیر شده است. گردش حساب ارزی مزبور در طی سال مالی به شرح ذیل بوده است.

یادداشت	یورو	(مبالغ به میلیون ریال)
	۹۱,۱۱۷	۳۸,۸۸۸
۹-۱	.	۲۱,۰۳۸
	۹۱,۱۱۷	۵۹,۹۲۶

مانده در ابتدای سال

سود حاصل از تسعیر ارز

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۲- دریافتنی‌های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
اشخاص وابسته			
سپرده حسن انجام کار	۱۵-۲-۱	۶۲۰.۳۵۳	۲۶۷.۵۶۶
سپرده بیمه	۱۵-۲-۱	۲۶۰.۳۷۱	۸۳.۹۸۵
		۸۸۰.۷۲۴	۳۵۱.۵۵۱
سایر کارفرمایان			
سپرده حسن انجام کار	۱۵-۲-۱	۷۷.۷۲۲	۹۲.۶۳۹
سپرده بیمه	۱۵-۲-۱	۳۱.۱۴۷	۳۱.۷۵۶
		۱۰۸.۸۶۹	۱۲۴.۳۹۵
سایر دریافتنی‌های بلند مدت			
سپرده نقدی ضمانت نامه بانکی	۱۵-۲-۲	۱۷.۹۲۴	۱۲.۷۷۰
		۱.۰۰۷.۵۱۷	۴۸۸.۷۱۶

۱۵-۲-۱- حصه بلند مدت مربوط به سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه دریافتنی میباشد که بعد از اتمام پروژه و اخذ مقاصد حساب بیمه قابل دریافت می باشد و در حصه بلند مدت حسابهای دریافتنی طبقه بندی گردیده است.

۱۵-۲-۲- مبلغ مذکور سپرده نقدی پرداختی به بانک (معادل ۱۰ درصد مبلغ کل ضمانتنامه بانکی درخواستی) بابت صدور ضمانتنامه حسن انجام تعهدات جهت ارائه به کارفرمایان طرف حساب، به شرح زیر می باشد:

نام پروژه	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تهویه قطار شهری اصفهان	۱۱.۹۳۹	۶.۷۳۰
تهویه قطار شهری شیراز	۲.۴۲۴	۲.۵۱۶
اجرای تاسیسات ساختمان هتل باب الجواد	۳.۰۹۴	۳.۰۹۴
اجرای پست ۶۳ کیلو ولت یزد مهر	۴۳۰	۴۳۰
مترو تهران	۳۷	*
	۱۷.۹۲۴	۱۲.۷۷۰

۱۵-۳- دریافتنی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
سازمان قطار شهری شیراز	۳۳۸.۴۱۶	۳۳۸.۴۱۶	
منطقه آزاد اروند	۸۳.۷۳۷	۸۳.۷۳۷	
اداره کل راه و ترابری استان آذربایجان شرقی	۲.۶۲۶	۲.۶۲۶	
مرکز هسته ای بیمارستان شریعتی	۱.۴۹۲	۱.۴۹۲	
ماشین سازی ویژه	۸۰۹	۸۰۹	
وزارات راه و ترابری قم	۶۰۳	۶۰۳	
شهرداری کرج	*	۱.۲۱۴	
سایر	۳.۰۰۲	۲.۱۸۳	
جمع	۴۳۰.۶۸۵	۴۳۱.۰۸۰	

این دریافتنی‌های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۶- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک شهر	*	۲۵.۲۷۰	
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک تجارت	۳۲۹	۲۸۶	۱۶-۱
	۳۲۹	۲۵.۵۵۶	

۱۶-۱- مبلغ ۳۲۹ میلیون ریال مربوط به گواهی سپرده گذاری نزد بانک تجارت با نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد می باشد.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
موجودی نزد بانکها - ریالی	۱۷-۱	۱۲۰.۶۰	۵۲.۵۷۹
موجودی نزد بانکها - ارزی	۱۷-۱	۱.۰۹۰	۱.۱۶۵
		۱۳.۱۵۰	۵۳.۷۴۴

۱۷-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۲۸ فقره حساب بانکی ریالی و ۲ فقره حساب بانکی ارزی می باشد که بانکهای ارزی شامل مبلغ ۲,۳۱۶ یورو نزد بانک ایران و اروپا، مبلغ ۹۰ یورو نزد بانک تجارت کریم خان بوده که با نرخ ارز قابل دسترس تسعیر شده است.

شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق وآب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۴۵۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۹	۱۴۶,۹۹۹,۸۹۱	۴۹	۲۲۰,۴۹۹,۸۹۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۵۱	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۱	۲۲۹,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پایا سامان پارس
-	۱۰۳	-	۱۰۳	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
-	۳	-	۳	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
-	۳	-	۳	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل مطالبات حال شده سهامداران (سود سهام) افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۲ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷، مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- اندوخته احتیاطی

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در سال ۱۳۸۶ مبلغ ۳۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص بعنوان اندوخته احتیاطی منظور شده است.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱۹,۴۴۵	۳۴,۰۷۳	مانده در ابتدای سال
(۲,۲۵۰)	(۲,۳۵۲)	پرداخت شده طی سال
۱۶,۸۷۸	۳۵,۳۴۶	ذخیره تامین شده
۳۴,۰۷۳	۶۷,۰۶۷	مانده در پایان سال

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
تجاری :		
اسناد پرداختنی		
۸۶,۵۹۰	۹۵,۶۵۱	۲۲-۱-۱
۸۶,۵۹۰	۹۵,۶۵۱	اشخاص وابسته
حسابهای پرداختنی		
۲۴۹,۱۶۹	۳۱۱,۰۹۹	۲۲-۱-۲
۲۴۹,۱۶۹	۳۱۱,۰۹۹	اشخاص وابسته
۲۱۱,۵۲۰	۳۱۵,۲۶۶	۲۲-۱-۳
۲۲۰,۰۴۹	۳۵۳,۵۴۲	۲۲-۱-۴
۴۶,۳۸۶	۷۰,۷۱۹	۲۲-۱-۴
۲۹,۲۲۰	۴۸,۲۸۱	۲۲-۱-۴
۷۵۶,۳۴۴	۱,۰۹۸,۹۰۷	سپرده بیمه
سایر پرداختنی‌ها		
۲,۰۵۰	*	اسناد پرداختنی - اشخاص وابسته
*	۲۲,۹۷۳	۱۰-۷
۲۴۲,۷۸۰	۴۰۰,۹۲۶	۲۲-۱-۵
۴,۳۰۰	۵,۸۷۴	۲۲-۱-۶
*	۷,۶۴۰	۲۲-۱-۴-۱
۱,۲۰۰	۲,۵۲۰	سپرده بابت دادگستری
۱۰,۶۶۴	۲۰,۱۳۶	سپرده بابت رهن املاک و مزایده
۲۶۰,۹۹۴	۴۶۰,۰۶۹	۲۲-۱-۷
۱,۱۰۳,۹۲۸	۱,۶۵۴,۶۲۷	سایر (حقوق پرسنل)

شرکت سهامی خاص بیمانکاری تامین برق وآب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۲- اسناد پرداختی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۰,۰۳۰	۶۹,۰۹۱	شرکت خانه
۲۱,۵۴۸	۲۱,۵۴۸	شرکت ونک پارک
۴,۵۸۲	۴,۵۸۲	شرکت آزاد راه تهران شمال
۴۳۰	۴۳۰	شرکت آتی ساز
۸۶,۵۹۰	۹۵,۶۵۱	

۲-۱-۲۲- بدهی تجاری به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۲۱,۶۴۵	۲۱,۶۴۵	۲۲-۱-۲-۱	شرکت دی
۰	۱۱,۸۰۲	۲۲-۱-۲-۲	شرکت عمران مسکن اصفهان
۲۲۴,۵۰۶	۲۵۲,۴۶۹	۲۲-۱-۲-۳	شرکت خانه
۰	۱۹,۹۰۵		شرکت عمران مسکن شمال
۱,۴۹۸	۱,۴۹۸		شرکت آزاد راه تهران شمال
۱,۳۵۵	۳,۴۰۸		شرکت ایران چوب
۰	۲۰۷	۱۵-۱-۴	شرکت پایا سامان پارس
۱۶۵	۱۶۵		سایر
۲۴۹,۱۶۹	۳۱۱,۰۹۹		

۱-۲-۲۲- مبلغ ۲۱,۶۴۵ میلیون ریال مربوط به شرکت تالون بصورت مازاد دریافتی قرارداد با شرکت دی در آزاد راه تهران شمال می باشد.

۲-۱-۲-۲۲- مبلغ ۱۱,۸۰۲ میلیون ریال مربوط به شرکت عمران مسکن اصفهان شامل مبلغ ۱۰,۷۷۴ میلیون ریال بابت کارکرد و مبلغ ۱,۰۲۸ میلیون ریال مربوط به سپرده حسن انجام کار و ۳۴۳ میلیون ریال مربوط به سپرده بیمه در پروژه هتل باب الجواد مشهد می باشد.

۳-۱-۲-۲۲- مبلغ مزبور بابت ۱۰ درصد ثمن معامله املاک واصل شده از شرکت خانه بابت ارایه خدمات بیمانکاری در پروژه مجتمع تجاری و اداری طاق بستان کرمانشاه می باشد که طبق قرارداد در زمان تحویل واحد پرداخت و تسویه می شود.

۳-۱-۲۲- فروشندگان کالا وخدمات به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
	۵۶,۷۲۷	۲۲-۱-۳-۱	شرکت تهویه آذر نسیم
۰	۳۵,۱۷۵	۲۲-۱-۳-۲	شرکت جهان تجارت پادیر
۳۰,۴۸۳	۳۰,۳۵۲	۲۲-۱-۳-۳	شرکت پوشش گستر قشم
۲۴,۳۶۵	۲۴,۳۶۵		شرکت کوشا سازان پرگاس خلیج فارس
۰	۲۰,۶۹۰		شرکت سهند ارتباط سناباد
۰	۱۱,۹۰۷		قاسم نعمتی
۰	۱۸,۷۳۳		شرکت گروه صنعتی نوین سازه زاگرس
۰	۱۶,۵۹۴		بازرگانی هلیا سنگ
۱۳۹,۳۹۳	۰		شرکت آرتا پیشرو آرش فراز
۱,۶۵۶	۱۴,۸۶۸		شرکت هویر آسا نیر پارت
۱,۹۲۱	۱,۹۲۱		گروه صنعتی شاهرخ
۹۸۳	۲,۱۸۴		شرکت نوین پنجره مارلیک
۱,۲۰۷	۵۰۵		شرکت برق وصنعت سوداگر
۲,۲۵۶	۰		بانک تجارت
۹۲۸	۰		شرکت تولیدی وصنعتی ایران چوب
۳۲,۶۹۳	۸۱,۲۴۵		سایر
۲۳۵,۸۸۵	۳۱۵,۲۶۶		

۱-۳-۲۲- مبلغ ۵۶,۷۲۷ میلیون ریال مربوط به شرکت تهویه آذر نسیم جهت خرید هواسازوچیلر جهت پروژه باب الجواد مشهد می باشد.

۲-۱-۳-۲۲- مبلغ ۳۵,۱۷۵ میلیون ریال بدهی به شرکت جهان تجارت پادیر جهت خرید درو پنجره UPVC پروژه مجتمع طاق بستان کرمانشاه می باشد.

۳-۱-۳-۲۲- مبلغ ۳۰,۳۵۲ میلیون ریال بدهی به شرکت پوشش گستر قشم عمدتاً شامل مبلغ ۲۹,۶۳۴ میلیون ریال بدهی ارزی (معادل ۴۹,۱۶۸ دلار) بابت خرید نصب و اجرای تجهیزات برقی ومکانیکی تهویه دود پروژه ساختمان پلاسکو می باشد.

۴-۱-۳-۲۲- تا تاریخ تالیف صورتهای مالی مبلغ ۳۵,۸۶۸ میلیون ریال از بدهی به فروشندگان پرداخت شده است.

۱۴۰۱				۱۴۰۲				بازداشت	نام پیمانکار	نام پیمان
جمع	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	صورتحساب وضعیت	جمع	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	صورتحساب وضعیت			
۷۵.۹۵۵	-	-	۷۵.۹۵۵	۷۶.۵۸۰	-	-	۷۶.۵۸۰	۲۲-۱-۴-۱	شرکت اکسین جوان کاران مقتدر پارس	منطقه آزاد اروند
۶۷.۷۸۲	-	-	۶۷.۷۸۲	۱۵۲.۸۰۱	-	-	۱۵۲.۸۰۱	۲۲-۱-۴-۱	شرکت هموار سازان دشت لالی	منطقه آزاد اروند
				۳۴.۴۴۳	۸.۶۱۱	۲۵.۸۳۲	-		گروه صنعتی نوین سازه فیدار راگرس	اجرای مجتمع تجاری طاف بستان
				۹.۴۵۸	-	۹.۴۵۸	-		شرکت هیور استایر پارت	اجرا هتل باب الجواد مشهد
				۳۰.۵۳۶	۴.۴۱۰	۸.۸۳۱	۷.۴۹۵		اختر محمدی وسینا فتاحی	اجرای مجتمع تجاری طاف بستان
۳۵.۹۶۳	۲.۵۹۰	۵.۱۸۰	۲۸.۱۹۳	۲۳.۱۲۷	۳.۷۳۴	۷.۴۶۹	۱۱.۹۲۴		شرکت ساتیار سازه کاست	اجرای مجتمع تجاری طاف بستان
۱۳.۸۰۶	۱.۵۶۵	۳.۱۳۱	۹.۱۱۰	۲۷.۰۰۴	۲.۷۹۸	۵.۵۹۷	۱۸.۶۰۹		شرکت پرتو پردازش پایدار	اجرای مجتمع تجاری طاف بستان
				۵.۸۴۱	۱.۹۴۷	۳.۸۹۴	-		شرکت سانسوریا بیستون	اجرای مجتمع تجاری طاف بستان
				۶.۲۰۳	۲.۰۶۸	۴.۱۳۵	-		بنای سروش دالاهو	اجرای مجتمع تجاری طاف بستان
				۱۵.۶۵۹	۲.۵۶۶	۵.۱۳۳	۷.۹۶۰		شرکت حفاظتی مرافیتی دادبان البرز	اجرا هتل باب الجواد مشهد
۵.۷۱۳	۱.۵۲۳	۱.۵۶۴	۲.۶۲۶	۷.۹۳۲	۲.۶۴۴	۵.۲۸۸	-		قاسم نعمتی	اجرای مجتمع تجاری طاف بستان
۲.۸۵۲	۱۶۸	۳۳۵	۲.۳۴۹	۶.۹۰۲	-	-	۶.۹۰۲		اکبر بیابانی	اجرای مجتمع تجاری طاف بستان
۸.۲۹۶	۳.۸۷۷	۳.۹۰۴	۵۱۵	۶.۳۵۵	-	-	۶.۳۵۵		علی کریمیانی	اجرای مجتمع تجاری طاف بستان
۶۱۵	-	-	۶۱۵	۴.۸۳۷	۱.۶۶۳	۱.۷۰۶	۱.۴۶۸		شرکت عمران تهویه ماندگار	اجرا هتل باب الجواد مشهد
-	-	-	-	۲.۴۴۷	۴۴۲	۸۸۵	۱.۱۲۰		مجنتی جدی	اجرا هتل باب الجواد مشهد
۴۰۵	-	-	۴۰۵	۴.۵۳۲	۲.۱۷۶	۴۰۴	۱.۹۵۲		پیمانکاری سوری	اجرای ساختمان پلاسکو
۲۷۴	۲۱۸	۵۶	-	۶۱۵	-	-	۶۱۵		شرکت میتا (نیروگاه خرمشهر)	تعمیر و نگهداری نیروگاه خرمشهر
۹۹۶	۹۷	۸۹۹	-	۴۰۵	-	-	۴۰۵		سازمان آب و فاضلاب	آب و فاضلاب آذر بایجان شرقی
۴۷۱	۱۵۷	۳۱۴	-	۵۴۷	۲۱۸	۵۶	۲۷۳		مرتضی سعیدی ورنوسفاد رانی	تهویه دود اصفهان
۸۲۴	-	۸۲۴	-	-	-	-	-		شرکت تهویه گستر قائم	اجرا هتل باب الجواد مشهد
				۵۸۳	۱۹۴	۳۸۹	-		شرکت گازرسی هامون طوس	اجرا هتل باب الجواد مشهد
				-	-	-	-		شرکت مهدیس تابان البرز	اجرای ساختمان آتش نشانی
۱۱۷.۴۹۳	۳۶.۵۱۶	۴۸.۴۷۸	۳۲.۴۹۹	۱۵۶.۲۸۲	۴۰.۰۴۱	۵۶.۸۵۸	۵۹.۳۸۳		سایر	
۳۳۱.۴۴۵	۴۶.۷۱۱	۶۴.۶۸۵	۲۲۰.۰۴۹	۵۶۲.۹۷۹	۷۳.۵۱۲	۱۳۵.۹۲۵	۳۵۳.۵۴۲			
(۳۵.۷۹۰)	(۱۷.۴۹۱)	(۱۸.۳۹۹)	-	(۹۰.۴۳۷)	(۲۵.۳۳۱)	(۶۵.۲۰۶)	-			
۲۹۵.۶۵۵	۲۹.۲۲۰	۴۶.۳۸۶	۲۲۰.۰۴۹	۴۷۲.۵۴۲	۴۸.۳۸۱	۷۰.۷۱۹	۳۵۳.۵۴۲	۲۲-۲		حصه بلند مدت

۱-۴-۲۲- مبالغ ۷۶.۵۸۰ میلیون ریال و ۱۵۲.۸۰۱ میلیون ریال مربوط به پیمانکاران منطقه آزاد اروند است که در زمان دریافت مطالبات از کارفرمای منطقه آزاد اروند قابل تسویه می باشد. به موجب رای شعبه ۱۴۰۲/۰۷/۰۵، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۱۵۲.۸۰۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۷.۱۵۷ میلیون ریال بابت اصل بدهی و مبلغ ۸۵.۶۴۴ میلیون ریال بابت خسارت در تأخیر پرداخت از تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ تا تاریخ صدور حکم به شرکت هموار سازان دشت لالی شده است که طبق توافقات صورت گرفته قرار بر تحویل یک دستگاه آپارتمان ویلایی واقع در شهر رباط کریم تهران گردید که با ارجاع ملک مزبور به کارشناسی، مبلغ ۱۷۰.۰۰۰ میلیون ریال قیمت گذاری گردید که با برگزاری مزایده، شرکت هموار سازان دشت لالی ملک مزبور را در عوض مطالبات از شرکت تأمینان، قبول نمود و اقدامات لازم جهت انتقال ملک مزبور، در سال ۱۴۰۳ در حال پیگیری می باشد، متخافاً طبق دادخواست شرکت اکسین جوان کاران مقتدر پارس بابت مطالبه بدهی از شرکت، لایحه دفاعی بابت این منظور به شعبه رسیدگی کننده (شعبه ۳ حقوقی خرمشهر) ارایه گردید و پرونده جهت رسیدگی به کارشناس رسمی واگذار گردید که با توجه به رای کارشناس رسمی بر علیه شرکت مجدداً لایحه اعتراضی به نظریه مذکور ارایه شده و پرونده جهت رسیدگی به هیات کارشناسی ۳ نفره ارجاع گردید که نظریه هیات مزبور نیز، مطالبات شرکت اکسین پارس و یهان به مبلغ ۷۷.۳۰۰ میلیون ریال را تأیید نمود، که در نهایت با درخواست شرکت تأمینان مبنی بر صدور قرار توقف دادرسی به دلیل طرح شکایت کیفری در شعبه ۲۱ دادرسی عمومی و انقلاب اهواز علیه شرکت منطقه آزاد اروند (کارفرما)، به شرح توضیحات یادداشت ۱-۳-۱۰-۱۵ موافقت گردید و دادگاه (شعبه ۳ خرمشهر) بموجب دادنامه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ با استدلال اینکه صدور رای در پرونده کیفری می تواند بر دعوی حاضر موثر باشد، با اعلام موافقت، قرار بر توقف دادرسی صادر و ابلاغ نمود.

۲-۴-۲۲- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۱۴.۱۱۵ میلیون ریال از بدهی پیمانکاران پرداخت شده است.

۱-۴-۲۲- مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۳۹۶.۴۳۲	۲۳۱.۸۶۷
مالیات حقوق کارکنان	۴.۴۹۴	۱۰.۹۱۳
	۴۰۰.۹۲۶	۲۴۲.۷۸۰

۱-۵-۲۲- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی پروژه های تهویه قطار شهری شیراز، باب الجواد مشهد و مجتمع طاق بستان کرمانشاه می باشد که در زمان دریافت مطالبات مربوط به صورت وضعیت ها پرداخت و تسویه می شود.

۱-۶-۲۲- مبلغ ۵۸۷۴ میلیون ریال بدهی بیمه پرداختی مربوط به بیمه اسفند دفتر مرکزی است.

۱-۷-۲۲- سایر پرداختی ها شامل مبلغ ۲۰۱.۱۳۶ میلیون ریال عمدتاً بابت حقوق و مزایای پرداختی به کارکنان می باشد که در سال مالی بعد پرداخت شده است.

۲-۲۲- پرداختی های بلند مدت :

یادداشت	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
پیمانکاران دست دوم :		
سپرده حسن انجام کار	۲۲-۱-۴	۶۵.۲۰۶
سپرده بیمه	۲۲-۱-۴	۱۷.۴۹۱
		۳۵.۷۹۰
		۹۰.۴۳۷

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۸۷,۵۰۱	۳۲۰,۱۲۰
۹۸,۰۷۶	۹۶,۷۶۳
۲۵,۰۰۱	۰
(۹۰,۴۵۸)	(۱۰۷,۳۹۰)
۳۲۰,۱۲۰	۳۰۹,۴۹۳

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
پرداختنی طی سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۲- مالیات پرداختنی شرکت تابیران

نحوه تشخیص	۱۴۰۱		۱۴۰۲						
	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی / رای هیئت تجدید نظر	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی مجدد	۳,۳۹۹	۳,۳۹۹	۰		۳,۳۹۹	۰	۱۳,۵۶۹	۰	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر قطعی	۳,۶۹۳	۰	۰		۳,۶۹۳	۰	۱۴,۷۷۲	۰	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۱۱,۹۵۴	۱۱,۹۵۴	۵۳۶		۱۱,۵۴۴	۴,۹۱۹	۱۹,۶۷۶	۲۶,۵۶۴	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۲۷,۰۱۱	۱۸,۴۲۲	۸,۵۸۹		۲۷,۰۱۱	۷,۲۲۳	۲۸,۸۹۳	۳۵,۷۵۹	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر قطعی	۰	۰	۴,۹۵۴	۴,۹۵۴	۴,۴۲۶	۵,۴۵۵	۲۱,۸۲۰	۸۸,۴۵۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر قطعی	۰	۰	۷,۴۹۳	۷,۴۹۳	۷,۴۶۲	۴,۵۱۶	۱۸,۰۶۴	۷۸,۸۳۵	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۰۸,۰۲۱	۱۰۸,۰۲۱	۴,۰۵۸		۱۱۲,۰۷۹	۵۱,۸۹۷	۲۰۷,۵۸۸	۲۰۳,۸۵۴	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۲۵,۹۰۰	۲۵,۹۰۰	۹۰,۵۳۷		۱۱۶,۴۳۷	۹۰,۸۱۱	۳۶۳,۲۴۰	۳۶۴,۵۷۱	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۹۸,۰۷۶	۰	۹۸,۸۰۱			۹۸,۰۷۶	۳۹۲,۳۰۳	۵۳۹,۸۷۸	۱۴۰۱
		۹۶,۷۶۳	-			۹۶,۷۶۳	۳۸۷,۰۵۲	۶۰۸,۹۴۷	۱۴۰۲
	۲۷۸,۰۵۴	۲۶۴,۴۵۹							
رسیدگی به دفاتر	۲۵,۰۱۶	۲۵,۰۱۶	۴,۸۳۶		۲۹,۸۵۲	۶,۷۳۹	۱۶,۱۲۳	۱۶,۱۷۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱۷,۰۵۰	۲۰,۰۱۸	۲۶,۲۱۹		۴۹,۶۹۷	۳۶,۹۵۶	۱۱۹,۵۸۰	۸۰,۶۸۰	۱۳۹۸
	۴۲,۰۶۶	۴۵,۰۳۴							
	۳۲۰,۱۲۰	۳۰۹,۴۹۳							

۲۳-۳- مالیات پرداختنی شرکت تالون

۲۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۴، سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲-۲- مالیات سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ طبق برگهای تشخیص مالیاتی بصورت متمم از طرف وزارت دارائی صادر شده که نسبت به آن اعتراض گردیده و بابت سال ۱۳۹۳ رفع تعرض شده است. و برای سال ۱۳۹۲ تاکنون رای نهائی صادر نشده است.

۲۳-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵، مبلغ ۱۱,۵۴۴ میلیون ریال طبق رای هیئت تجدید نظر تعیین شده که مبلغ ۵۳۶ میلیون ریال آن نقداً و مابقی عمدتاً از محل پیش پرداخت های مالیاتی شرکت تسویه شده است.

۲۳-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طی برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۲۷,۰۱۱ میلیون ریال تعیین شده که نسبت به برگ تشخیص اعتراض شده و تاکنون برگ قطعی صادر نگردیده است.

۲۳-۲-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص مبلغ ۱۱۲,۰۷۹ میلیون ریال تعیین شده که مبلغ ۴,۰۵۸ میلیون ریال آن پرداخت و بابت مابقی ذخیره در حسابها شناسایی شده و نسبت به برگ تشخیص اعتراض شده است.

۲۳-۲-۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۱۱۶,۴۳۷ میلیون ریال تعیین گردیده که مبلغ ۹۰,۵۳۷ میلیون ریال آن پرداخت و بابت مابقی به مبلغ ۲۵,۹۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۳-۲-۷- مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های مقرر، در حسابها منظور شده است.

۲۳-۳- مالیات بر درآمد شرکت تالون تا سال ۱۳۹۶ و ماقبل از آن قطعی و تسویه گردیده است.

۲۳-۳-۱- مالیات سال ۱۳۹۷ شرکت تالون حسب برگ تشخیص مبلغ ۲۹,۸۵۲ میلیون ریال تعیین گردیده که نسبت به آن اعتراض گردیده و تاکنون رای نهائی صادر نشده است.

۲۳-۳-۲- مالیات سال ۱۳۹۸ شرکت تالون حسب برگ تشخیص مبلغ ۴۹,۶۹۷ میلیون ریال تعیین گردیده که نسبت به آن اعتراض گردیده و تاکنون رای نهائی صادر نشده است.

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق وآب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲۳- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱
۹۶.۷۶۳	۹۸.۰۷۶
۰	۲۵.۰۰۱
۹۶.۷۶۳	۱۲۳.۰۷۷

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

۵-۲۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱
۶۰۸.۹۴۷	۵۳۹.۸۷۸
۱۵۲.۲۳۷	۱۳۴.۹۷۰
(۱.۸۱۰)	(۲.۴۶۸)
(۵۳.۶۶۴)	(۳۴.۴۲۶)
۹۶.۷۶۳	۹۸.۰۷۶

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد قابل اعمال با نرخ ۲۵٪

اثر درآمدهای معاف از مالیات - (سود سپرده بانکی)

سود حاصل از فروش املاک - مفاد ماده ۵۹ ق.م.م

مالیات قابل اعمال با نرخ موثر ۱۶٪ (سال ۱۴۰۱ با نرخ موثر ۱۸/۱۷٪)

۴-۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۱		
یادداشت	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی
۱۳۸۹ از ۲۴-۱	۹,۲۸۸	۰	۹,۲۸۸	۹,۲۸۸	۰
سال ۱۴۰۰	۱		۱	۱	۰
	۹,۲۸۹	۰	۹,۲۸۹	۹,۲۸۹	۰

۱-۲۴- مبلغ ۹.۲۸۹ میلیون ریال از سود سهام سال ۱۳۸۷ الی ۱۳۸۹ مربوط به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است که تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۲-۲۴- سود هر سهم مصوب عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال بوده که مبلغ ۲۰۴ میلیارد ریال سهم سود شرکت پایا سامان پارس به شرح یادداشت ۱-۳-۱۵۰ صورت‌های مالی تسویه شده و سهم سود بنیاد مستضعفان به مبلغ ۱۹۶ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۹۷.۶۲۴ میلیون ریال آن با بخشی از ثمن معامله فروش قطعه ویلایی نیمه کاره شهرک خانه دریا به شرکت ازاد راه تسویه شده (موضوع یادداشت ۱-۲-۹ صورت‌های مالی)، مبلغ ۷۳.۵۰۰ میلیون ریال آن بابت تخصیص به افزایش سرمایه و مابقی به مبلغ ۲۴.۸۷۶ میلیون ریال به صورت نقد پرداخت و تسویه گردیده است.

۳۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	برگشت از ذخیره	مانده پایان سال
۲۵-۱ ذخیره زیان قابل پیش بینی	۵۳۸	۰	۰	۵۳۸
۲۵-۲ ذخیره بیمه	۴۰۴.۴۵۷	۱۳۷.۴۸۷	(۲۷.۷۲۵)	۵۱۴.۲۱۹
حق الزحمه حسابرسی	۴.۵۰۹	۶.۴۷۸	(۴.۷۱۰)	۶.۲۷۷
ذخیره جرائم مالیاتی	۴.۶۴۲	۰	۰	۴.۶۴۲
سایر	۳.۱۳۸	۰	۰	۳.۱۳۸
	۴۱۷.۲۸۴	۱۴۳.۹۶۵	(۳۲.۴۳۵)	۵۲۸.۸۱۴

۱-۲۵- مبلغ ۵۳۸ میلیون ریال ذخیره اخذ شده شامل مبلغ ۳۱۲ میلیون ریال قطار شهری مشهد و مبلغ ۲۲۶ میلیون ریال ساختمان آتش نشانی آزاد راه تهران شمال می باشد.

۲-۲۵- مبلغ ۵۱۴.۲۱۹ میلیون ریال ذخیره بیمه، بابت ۷/۷۸٪ بیمه مکسوره از صورت وضعیت‌های تایید شده شرکت توسط کارفرمایان پس از کسر مفاصا حساب پیمانکاران دست دوم و حق بیمه پرداخت شده لیست‌های حقوق و دستمزد می باشد.

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵-۳- مبلغ ۴,۶۴۲ میلیون ریال ذخیره اخذ شده عمدتاً "بابت جرائم مالیات حقوق و ماده ۱۶۹ می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تغییری پیدا نکرده است .

۲۵-۴- مبلغ ۳,۱۳۸ میلیون ریال ذخیره اخذ شده عمدتاً "بابت حق بیمه قرارداد ها و پیمانکاران قرارداد تله کابین توچال ، باز سازی ساختمان ۱۵ طبقه بنیاد مستضعفان و ذخیره فوت شدگان و مصدومان حادثه تونل البرز می باشد .

۲۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

نام کار فرما	نام پروژه	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت عمران مسکن شمال - اشخاص وابسته	اجرای تاسیسات ساختمان هتل باب الجواد مشهد	۲۶-۱	۱۰۶,۹۱۸	۲۳۳,۷۷۸
شرکت خانه - اشخاص وابسته	اجرای تاسیسات و ساختمان مجتمع کرمانشاه	۲۶-۲	۶۷۰,۷۸۴	۹۷۹,۹۳۳
شرکت ونک پارک - اشخاص وابسته	اجرای موتور خانه مهر شهر کرج		۲,۳۲۱	۴۸,۱۲۱
موسسه فرهنگی موزه های بنیاد مستضعفان	اجرای موزه تار پود یزد	۲۶-۳	۲۲۳,۴۶۵	۰
شرکت دی - اشخاص وابسته	اجرای الکتریکال تونلهای ۱۲ و ۷ آزاد راه شمال		۰	۹,۵۵۶
شرکت دی - اشخاص وابسته	اجرای ساختمان آتش نشانی قطعه D آزاد راه شمال		۰	۱,۸۷۱
			۱,۰۰۳,۴۸۸	۱,۲۷۳,۲۵۸
شرکت آب منطقه ای آذر بایجان شرقی	اجرای راه و ترابری شهرستان تبریز (انتقالی از تالون)		۳,۷۰۱	۳,۷۰۱
سایر	انتقالی از تالون		۴۰۸	۴۰۸
			۱,۰۰۷,۵۹۷	۱,۲۷۷,۳۶۷
مازاد صورت وضعیت تایید شده به در آمد پیمان - اشخاص وابسته		۱۵-۱-۲	۲۲۶,۹۰۲	۱۲۳,۵۰۱
مازاد صورت وضعیت تایید شده به در آمد پیمان - سایر اشخاص		۱۵-۱-۲	۲۷۹,۲۱۶	۳۴۷,۶۸۹
تهاتر با سایر حسابهای دریافتی			۰	(۳۲۱,۵۱۵)
			۱,۵۱۳,۷۱۵	۱,۴۲۷,۰۴۲

۲۶-۱- مبلغ مزبور بابت تعداد ۱ واحد آپارتمان دریافتی از شرکت عمران مسکن شمال در سنوات قبل می باشد.

۲۶-۲- مبلغ ۶۷۰,۷۸۴ میلیون ریال خالص پیش دریافت از شرکت خانه شامل مبلغ ۴۶۹,۵۴۹ میلیون ریال تخصیص ملک در ازای کارکرد شرکت بابت قرارداد اجرای تاسیسات و ساختمان مجتمع کرمانشاه و مبلغ ۲۰۱,۲۳۵ میلیون ریال پیش در یافت نقدی قرارداد می باشد.

۲۶-۳- مبلغ مزبور بابت پیش دریافت واصل شده از موسسه فرهنگی موزه های بنیاد مستضعفان جهت اجرای پروژه موزه تار پود یزد می باشد .

شرکت سهامی خاص پیمانکاری تامین برق و آب ایران (تایران)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۴۱۶,۸۰۱	۵۱۲,۱۸۴	سود خالص
		تعدیلات:
۱۲۳,۰۷۷	۹۶,۷۶۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۶۲۸	۳۲,۹۹۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۰۵۵	۱۴,۴۳۶	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۹,۸۷۲)	(۷,۲۳۸)	(سود) سپرده بانکی
(۵۸,۱۳۲)	*	(سود) حاصل از فروش دارایی‌های ثابت
(۳۹۸)	(۷۳)	(سود) تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴۹۸,۱۵۹	۶۴۹,۰۶۶	
(۱,۰۵۳,۶۶۱)	۱۵۸,۳۱۹	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۲,۹۶۹)	۶,۳۹۵	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۲۳,۴۹۴)	(۱,۲۹۹,۴۰۱)	(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۴۷۶,۲۱۵	۴۰۶,۱۱۵	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۴۱,۳۰۷	۱۱۱,۵۳۰	افزایش ذخایر
۴۰۴,۳۴۳	۸۶,۶۷۳	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
۳۳۹,۹۰۰	۱۱۸,۵۹۷	نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۹۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۹۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰

۲۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۳۴۷,۵۲۶	۴,۱۷۳,۴۴۲
(۵۳,۷۴۴)	(۱۳,۱۵۰)
۳,۲۹۳,۷۸۲	۴,۱۶۰,۲۹۲
۷۴۶,۳۰۳	۱,۰۰۸,۴۸۷
۴۴۱	۴۱۳

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک هلدینگ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می دهد.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۹-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار میگیرد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

۲۹-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت خانه	۵۶۳,۲۲۳	*	*
شرکت رامان	۳۵۹,۷۲۰	*	*
شرکت عمران مسکن شمال	۳۶۱,۱۶۷	*	*
شرکت آزاد راه تهران شمال	۹۰,۸۲۲	*	*
شرکت دی	۴۵,۴۷۴	*	*
سازمان قطار شهری اصفهان	۱۰۳,۸۶۹	*	*
سازمان قطار شهری شیراز	۳۳۸,۴۱۶	۳۳۸,۴۱۶	*
منطقه آزاد اروند	۸۳,۷۳۷	۸۳,۷۳۷	*
سایر	۱۴۲,۱۱۲	۸,۵۳۲	۲,۴۵۸
	۲,۰۸۸,۵۴۰	۴۳۰,۶۸۵	۲,۴۵۸

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۲ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۳۱۱,۰۹۹	۷۸۷,۸۰۸	۹۵,۶۵۱	۹۰,۴۳۷	۱,۲۸۴,۹۹۵
سایر پرداختنی ها	-	-	۴۶,۰۰۶	-	۴۶,۰۰۶
مالیات پرداختنی	-	-	۳۰۹,۴۹۳	-	۳۰۹,۴۹۳
سود سهام پرداختنی	-	-	۹,۲۸۹	-	۹,۲۸۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۶۷,۰۶۷	۶۷,۰۶۷
ذخایر	-	-	۵۲۸,۸۱۴	-	۵۲۸,۸۱۴
	۳۱۱,۰۹۹	۷۸۷,۸۰۸	۱,۴۰۳,۳۱۶	۱۵۷,۵۰۴	۲,۶۵۹,۷۲۷

۳۰- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

یادداشت	یورو	دلار
۱۷-۱	۲,۴۰۶	-
۱۵-۱-۷	۹۱,۱۱۷	-
	۹۳,۵۲۳	-
۲۲-۱-۳-۳	۰	(۴۹,۱۶۸)
	۹۳,۵۲۳	(۴۹,۱۶۸)
	۶۱,۰۱۶	(۲۹,۶۳۴)
	۹۳,۸۴۷	(۴۹,۱۶۸)
	۴۰,۰۵۳	(۱۹,۵۸۸)

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

جمع داراییهای پولی ارزی

پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

جمع بدهیهای پولی ارزی

خالص داراییهای (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای پولی ارزی) (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

خالص داراییهای ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	درآمد فعالیت‌های بیمه‌نکاری	اجاره ماشین‌آلات و اثاث و سایر	خرید املاک	فروش املاک	پرداخت مزایای غیرنقدی کارکنان
واحد تجاری اصلی	۱- شرکت پایا سامان	سهامدار اصلی	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۹۵
	۲- شرکت خانه	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۲,۲۴۲,۳۵۷	۰	۱,۴۵۵,۰۸۸	۰	۰
	۳- شرکت عمران مسکن شمال	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۸۷۵,۸۳۲	۰	۰	۰	۰
	۴- شرکت دی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۵۳۶	۰	۰	۰
	۵- شرکت رامان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۳۴,۹۸۸	۵,۱۰۰	۰	۰	۰
	۶- شرکت جنرال مکانیک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱۳۱,۴۵۵	۰	۰	۰
	۷- شرکت ایران چوب	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۴,۳۹۱	۰	۰	۰	۰	۰
	۸- شرکت آتی ساز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۹- شرکت ونک پارک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۳۰,۳۲۰	۰	۰	۰	۰
جمع									
سایر اشخاص وابسته	۱۰- شرکت آزاد راه تهران شمال	سایر اشخاص وابسته	✓	۰	۰	۰	۰	۲۰۹,۷۱۷	۰
	۱۱- شرکت ایتیریک	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۲۱,۰۳۸	۰	۰	۰
	۱۲- موسسه موزه‌های فرهنگی بنیاد مستضعفان	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۱۴,۵۸۷	۰	۰	۰	۰
	۱۳- بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۱۴- بیمه سینا	سایر اشخاص وابسته	-	۳۵,۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۳۵,۳۲۵	۱۴,۵۸۷	۲۱,۰۳۸	۰	۲۰۹,۷۱۷	۰
جمع کل									
				۴۹,۷۱۶	۳,۱۹۸,۰۸۴	۱۵۸,۱۲۹	۱,۴۵۵,۰۸۸	۲۰۹,۷۱۷	۳,۶۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	پیش پرداختها	پرداختنی‌های تجاری	پیش در یافت ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
								طلب	بدهی	طلب	خالص
واحد تجاری اصلی	شرکت پایا سامان پارس	۰	۰	۰	(۲۰۷)	۰	۰	۲۹.۳۸۷	(۲۰۷)	۰	۰
	بنیاد مستضعفان	۳.۱۴۱	۰	۰	۰	۰	(۹.۲۸۹)	۰	(۶.۱۴۸)	۰	(۶.۱۴۸)
	جمع	۳.۱۴۱	۰	۰	(۲۰۷)	۰	(۹.۲۸۹)	۲۹.۳۸۷	(۶.۳۵۵)	(۶.۱۴۸)	(۶.۱۴۸)
شرکتهای گروه	شرکت جنرال مکانیک	۹۰.۸۲۲	۱۰۷.۸۷۴	۴۵.۸۲۹	۰	۰	۰	۱۶۸.۶۱۱	۰	۰	۰
	شرکت رامن	۳۶۸.۵۰۹	۰	۰	۰	(۱۶.۹۵۴)	۰	۳۳۷.۲۶۸	۰	۰	۰
	شرکت دی	۴۵.۴۷۴	۰	۰	(۲۱.۶۴۵)	۰	۰	۱۵.۲۴۲	۰	۰	۰
	شرکت ملی ساختمان	۰	۱۱۱	۰	(۹)	۰	۰	۱۰۲	۰	۰	۰
	شرکت ونک پارک	۲۸.۷۶۷	۰	۵۹.۴۰۰	(۲۱.۵۴۸)	(۲.۳۲۱)	۰	۲۴۸.۶۳۰	۰	۰	۰
	شرکت عمران مسکن شمال	۳۶۱.۱۶۷	۰	۳۳.۴۷۵	(۱۹.۹۰۵)	(۲۴۴.۰۹۸)	۰	۰	۰	(۱۳.۳۹۷)	(۱۳.۳۹۷)
	شرکت آتی ساز	۱.۹۰۱	۰	۲۸.۴۱۵	(۴۳۰)	۰	۰	۳۹.۸۸۶	۰	۰	۰
	شرکت عمران مسکن اصفهان	۰	۰	۰	(۱۱۸.۰۲)	۰	۰	۱۰.۰۰۰	(۱۱۸.۰۲)	۰	۰
	شرکت خانه	۵۶۳.۲۲۳	۰	۱.۳۱۳.۴۳۵	(۳۲۱.۵۶۰)	(۷۴۳.۵۵۲)	۰	۳۶۱.۳۴۳	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت ایران چوب	۰	۰	۰	(۳.۴۰۸)	۰	۰	۰	(۳.۴۰۸)	۰	(۱.۳۵۵)
	جمع	۱.۴۵۹.۸۶۳	۱۰۷.۹۸۵	۱.۴۸۰.۵۵۴	(۴۰۰.۳۰۷)	(۱.۰۰۶.۹۲۵)	۰	۱.۶۵۶.۳۸۰	(۱۵.۳۱۰)	۱.۱۷۱.۰۰۸۲	(۱۴.۷۵۲)
	شرکت آزاد راه تهران شمال	۰	۱۰.۴۸۶	۰	(۶.۰۸۱)	۰	۰	۴.۴۰۵	۰	۰	(۱.۴۹۸)
	بیمه سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۶)	۰
	شرکت لیزینک جامع سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۰.۵۰)
	شرکت ایتربیک	۰	۵۹.۹۲۶	۰	۰	۰	۰	۵۹.۹۲۶	۰	۳۸.۸۸۸	۰
	موسسه موزه های بنیاد مستضعفان	۱۴.۵۸۷	۰	۰	(۲۲۳.۴۶۵)	۰	۰	۰	(۲۰۸.۸۷۸)	۰	۰
	سایر	۱.۸۱۴	۰	۰	(۱۵۶)	۰	۰	۱.۶۵۸	۰	۲.۹۸۶	۰
	جمع	۱۶.۴۰۱	۷۰.۴۱۲	۰	(۶.۲۳۷)	(۲۲۳.۴۶۵)	۰	۶۵.۹۸۹	(۲۰۸.۸۷۸)	۳۸.۲۵۰	(۳.۵۴۸)
جمع کل		۱.۴۷۹.۴۰۵	۱۷۸.۳۹۷	۱.۴۸۰.۵۵۴	(۴۰۶.۷۵۱)	(۱.۲۳۰.۳۹۰)	(۹.۲۸۹)	۱.۷۲۲.۳۶۹	(۲۳۰.۴۴۳)	۱.۲۳۸.۷۱۹	(۲۴.۴۴۸)

۳۱-۳- معاملات با اشخاص وابسته، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۴- هیچگونه هزینه یا کاهش ارزشی در سال قبل و سال جاری بابت اشخاص وابسته در حسابها لحاظ نشده است.

۳۲- تعهدات سرمایه ای، بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۲-۱- بدهی‌های احتمالی:

۳۱-۱- طبق دادخواست شرکت اکسین جوان کاران مقتدر پارس بابت مطالبه طلب از شرکت تاییران به مبلغ ۷۶.۵۸۰ میلیون ریال، لایحه دفاعی بابت این منظور به شعبه رسیدگی کننده (شعبه ۳ حقوقی خرمشهر) ارایه گردید و پرونده جهت رسیدگی به کارشناس رسمی واگذار گردید که با توجه به رای کارشناس رسمی بر علیه شرکت مجدداً لایحه اعتراضی به نظریه مذکور ارایه شده و پرونده جهت رسیدگی به هیات کارشناسی ۳ نفره ارجاع گردید که نظریه هیات مزبور نیز، مطالبات شرکت اکسین پارس ویهان به مبلغ ۷۷.۳۰۰ میلیون ریال را تایید نمود، که در نهایت با درخواست شرکت تاییران مبنی بر صدور قرار توقف دادرسی به دلیل طرح شکایت کیفری در شعبه ۲۱ دادسرای عمومی و انقلاب اهواز علیه شرکت منطقه آزاد اروند (کارفرما)، به شرح توضیحات یادداشت ۳-۱-۱-۱۵ موافقت گردید و دادگاه (شعبه ۳ خرمشهر) بموجب دادنامه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ با استدلال اینکه صدور رای در پرونده کیفری می تواند بر دعوی حاضر موثر باشد، با اعلام موافقت، قرار بر توقف دادرسی صادر و ابلاغ نمود.

۳۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و داراییهای احتمالی می باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، اتفاق افتاده و مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد روی نداده است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود به مبلغ ۵۱.۲۱۸ میلیون ریال، (مبلغ ۱۱۴ ریال برای هر سهم) است.