

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر	نماد: و مشان	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۰۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۹۲	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ 31 اردیبهشت ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشته

توضیحی 1 تا 26 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اش

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد

تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۰۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۹۲	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ومشان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	

4. 4-به استناد مفاد الحاقیه مبادعه نامه مورخ 23/12/1395 با خریداران سهام شرکت مهندسین مشاور لار (سهامی خاص)، سود سهام تقسیم نشده متعلق به خریداران می‌باشد و بنابراین شرکت سود حاصل از فروش سرمایه گذاری فوق الذکر ر پس از تعدیل مبلغ 18,740 میلیون ریال بابت سودهای تقسیم شده قبل از تنظیم الحاقیه مزبور، به مبلغ 62,243 میلیون ریال، در صورتهای مالی مورد گزارش منظور نموده است. علیرغم نحوه عمل شرکت، آخرین صورتهای مالی حسابرسی شد موجود شرکت سرمایه پذیر و پاسخ تاییدیه دریافتی از آن بیانگر طلب واحد مورد گزارش بابت سود سهام تقسیم شده سنوات فوق الذکر می باشد. با توجه به مراتب فوق و همچنین عدم دسترسی به مبانی ارزیابی سهام فروخته شده، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت رفع محدودیت های مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

5. 5-براساس برگه‌های تشخیص صادره از بابت مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به 31 اردیبهشت ماه 1393 و 1394 جمعا مبلغ 658 میلیون ریال، مالیات بیش از مبالغ ذخیره و پرداخت شده مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. همچنین برای عملکرد سال مالی منتهی به 31 اردیبهشت ماه 1395 و سال مالی مورد گزارش به دلیل سود ابرازی از محل درآمدهای معاف و مقطوع، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به رویه سازمان مالیاتی و در نظر گرفتن قوانین و مقررات موجود، تعیین میزان قطعی تعهدات مالیاتی شرکت پس از بررسی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی نسبت به مالیات عملکرد سال های مذکور امکان پذیر می باشد.

6. 6-استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی درخصوص طبقه‌بندی و افشای اطلاعات در موارد ذیل رعایت نشده است:

6-1- در خصوص نوع و ماهیت خدمات دریافتی و دوره بازپرداخت تعهدات ایجاد شده به شرکت نیرو تابان مهر (موضوع یادداشت توضیحی 9 صورتهای مالی) و همچنین عدم افشای مناسب رویداد مزبور در معاملات با اشخاص وابسته.

6-2- طبقه بندی سپرده بانکی کوتاه مدت به عنوان موجودی نقد و بانک به جایی انعکاس در سرفصل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت. (موضوع یادداشت توضیحی 1-3 صورتهای مالی).

6-3- عدم تفکیک و طبقه بندی مناسب حصه جاری و بلندمدت مابقی ثمن معامله فروش سرمایه‌گذاری در سهام شرکت مهندسین مشاور لار (سهامی خاص) (موضوع یادداشت توضیحی 1-4 صورتهای مالی).

7. 7-مدارک و مستندات مربوط به اسناد پرداختی به مبلغ 2,226 میلیون ریال (موضوع یادداشت توضیحی 7-9 صورتهای مالی) در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

8. 8-به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 5 و 6 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 4 و 7، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ 31 اردیبهشت ماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

9. 9-صورتهای مالی سال منتهی به 31 اردیبهشت ماه 1395 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 20 آذرماه 1395 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده ا

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر	نماد: ومشان	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۰۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۹۲	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

10. 10- اهرم موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و همچنین مفاد اساسنامه شرکت، به شرح زیر می باشد:

10-1- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مهلت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

10-2- مفاد ماده 89 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 18 اساسنامه شرکت در خصوص برگزاری مجمع عمومی صاحبان سهام حداکثر ظرف مدت 4 ماه از تاریخ انقضای سال مالی شرکت برای رسیدگی به عملکرد سال مالی منتهی به 02/1395 و عملکرد سال مالی مورد گزارش.

11. 11- با توجه به تغییرات به وجود آمده در ترکیب اعضای هیات مدیره، صاحبان امضاء جدید تاکنون به بانکهای طرف حساب شرکت اعلام نشده و کماکان اعضای سابق هیات مدیره، صاحبان امضاهای مجاز نزد بانکهای شرکت می باشند.

12. 12- مبلغ 101 میلیون ریال طی یک فقره چک (موضوع یادداشت توضیحی 1-1-25 صورتهای مالی)، بابت تضمین پیش دریافت پروژه آقبلاغ به نیابت از طرف شرکت نیرو تابان مهر (شرکت فرعی)، بدون اخذ تضمین متقابل، در وجه شر آذر سیماب صادر گردیده است.

13. 13- فعالیت شرکت اصلی مورد گزارش در سنوات گذشته و سال مالی مورد رسیدگی عمدتاً معطوف به سرمایه گذاری در سهام شرکت مهندسی مشاور لار (سهامی خاص) بوده است. با عنایت به فروش سهام مزبور در سال مورد رسیدگی ضرورت برنامه ریزی مناسب به منظور عملیاتی نمودن اهداف و فعالیت شرکت (موضوع یادداشت 2-1 صورتهای مالی) توصیه می گردد.

14. 14- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 26 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی 14مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. معهداً، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط من تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

15. 15- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 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 رسیدگیهای 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

16. 16- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با ارسال به موقع صورتهای مالی حسابرسی شده سالهای 1395 و 1396، صورتهای مالی میان دوره ای 3، 6 و 9 ماهه، صورتهای مالی شرکت فرعی ارسال صورتهای جلسات مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها و پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی، رعایت نگردیده است.

17. 17- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم تعیین مسئول مبارزه با پولشویی و معرفی وی به واحد اطلاعات مالی، تهیه و تدوین برنامه های مبارزه با پولشویی و آموزش آن به کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر	نماد: ومشان	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۰۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۹۲	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۲۶مهر ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی بهراد مشار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	رضا یعقوبی	۸۱۱۰۹۸	۱۳۹۶/۰۹/۲۷ ۱۷:۰۹:۴۰
مدیر موسسه بهراد مشار	فریده شیرازی	۸۰۰۴۵۸	۱۳۹۶/۰۹/۲۷ ۱۷:۱۸:۳۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر	نماد: ومشان	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۰۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۹۲	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۸,۲۱۲	۳,۰۸۹	۲۵	پرداختی های تجاری	۷,۸۷۹	۱۵۵	۳۲,۷۴۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	پرداختی های غیر تجاری	۰	--	--
دریافتی های تجاری	۱۱۰,۰۳۰	۰	۴,۴۶۷	مالیات پرداختی	۰	--	۲,۳۶۳
دریافتی های غیر تجاری	۰	۱۶,۳۰۳	۰	سود سهام پرداختی	۷,۰۲۵	(۵۷)	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۰	۰	۰	تسهیلات مالی	۰	--	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخایر	۰	--	--
جمع دارایی های جاری	۱۱۸,۲۴۲	۰	۴,۴۹۲	پیش دریافت های جاری	۰	--	۲,۵۳۲
دارایی های غیر جاری			--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	--	--
دریافتی های بلندمدت	۰	۱۹,۳۹۲	۰	جمع بدهی های جاری	۱۴,۹۰۴	(۲۳)	--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۴۳۵	۰	۴۲,۶۳۱	بدهی های غیر جاری	۰	--	(۹۹)
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	پرداختی های بلندمدت	۰	--	--
دارایی های نامشهود	۱	۰	۱	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--	۰
دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	--	--
سایر دارایی ها	۰	۲۲	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	--	--
جمع دارایی های غیر جاری	۴۳۶	۲۲	۴۲,۶۳۲	جمع بدهی های غیر جاری	۰	--	(۹۹)
		۱۹,۴۱۴		جمع بدهی ها	۱۴,۹۰۴	(۲۳)	
حقوق صاحبان سهام							
		۲۰,۰۰۰		سرمایه	۲۰,۰۰۰		
		۰		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰		
		۰		صرف (کسر) سهام	۰		
		۰		سهام خزانه	۰		
		۱,۷۶۹		اندوخته قانونی	۲,۰۰۰	۱۳	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر	نماد: ومشان	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۰۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۹۲	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

--	*	*	سایر اندوخته‌ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
۱,۲۷۶	۵,۹۴۱	۸۱,۷۷۴	سود (زیان) انباشته				
۲۷۵	۲۷,۷۱۰	۱۰۳,۷۷۴	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۵۲	۴۷,۱۲۴	۱۱۸,۶۷۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۵۲	۴۷,۱۲۴	۱۱۸,۶۷۸	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر	نماد: ومشان	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۰۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۹۲	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
--			سود (زیان) خالص
--			درآمدهای عملیاتی
۳۱,۸۷۹	۵۶	۱۷,۹۰۸	درآمد سود سهام
--	*	*	درآمد سود تضمین شده
--	*	۶۲,۲۴۴	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
--	*	*	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار
--	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
۱۴۳,۰۲۹	۵۶	۸۰,۱۵۲	جمع درآمدهای عملیاتی
--			هزینه های عملیاتی
۶۱	(۸۵۷)	(۱,۳۸۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر هزینه های عملیاتی
۶۱	(۸۵۷)	(۱,۳۸۲)	جمع هزینه های عملیاتی
--	(۸۰۱)	۷۸,۷۷۰	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینه های مالی
۲۹,۳۰۰	۱	۲۹۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
--	(۸۰۰)	۷۹,۰۶۴	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
--	(۸۰۰)	۷۹,۰۶۴	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
--	(۸۰۰)	۷۹,۰۶۴	سود (زیان) خالص
--			سود (زیان) پایه هر سهم
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم
--			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر		نماد: ومشان	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۰۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۹۲	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
--	•	•			
					سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
--	•	•			
					سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
--	•	•			
					سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	•	•			
					سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--					گردش حساب سود (زیان) انباشته
--	(۸۰۰)	۷۹,۰۶۴			
					سود (زیان) خالص
(۶۴)	۱۷,۰۲۵	۶,۰۴۶			
					سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
(۶۳)	(۲۸۴)	(۱۰۵)			
					تعدیلات سنواتی
(۶۵)	۱۶,۷۴۱	۵,۹۴۱			
					سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
--	(۱۰,۰۰۰)	•			
					سود سهام مصوب
--	•	(۳,۰۰۰)			
					تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
(۵۶)	۶,۷۴۱	۲,۹۴۱			
					سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
--	•	•			
					انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۱,۲۸۰	۵,۹۴۱	۸۲,۰۰۵			
					سود قابل تخصیص
--	•	(۲۳۱)			
					انتقال به اندوخته قانونی
--	•	•			
					انتقال به سایر اندوختهها
۱,۲۷۶	۵,۹۴۱	۸۱,۷۷۴			
					سود (زیان) انباشته پایان دوره
--	(۴۰)	۳,۹۵۳			
					سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
•	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰			
					سرمایه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر	نماد: ومشان	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۰۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۹۲	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۶ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)

تفاوت حاصله از سود و زیان واگذاری در فرم سرمایه گذاری واگذار شده با سود مندرج در صورت سود و زیان مطابق تفاهمنامه بر مبنای پذیرش صورتهای مالی سال 1393 میباشد که سود سهام سال 93 به بعد شرکت مهندسین مشاور لار به خریداران حقیقی تعلق می گیرد.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر	نماد: ومشان	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۰۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۹۲	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۲۰,۴۶۵	۲۳۸	۸,۴۹۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۰,۴۶۵	۲۳۸	۸,۴۹۹
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--
سود سهام پرداختی	(۱۲,۲۷۸)	(۱۸۸)	۶,۴۳۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۲,۲۷۸)	(۱۸۸)	۶,۴۳۱
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۴۵)	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	(۴۵)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۸,۱۸۷	۵	۱۶۳,۶۴۰
فعالیت‌های تأمین مالی			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر		نماد: و مشان	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۰۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۹۲	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸,۱۸۷	۵	۱۶۳,۶۴۰		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۵	۲۰	۲۵		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰		--
موجودی نقد در پایان دوره	۸,۲۱۲	۲۵	۳۲,۷۴۸		
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰		--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر	نماد: ومشان	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۰۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۹۲	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتحاصله سرمایه گذاریها

جمع سرمایه گذاری				خارج از بورس				پذیرفته شده در بورس				شرح سرمایه گذاری										
انتهای دوره		تغییرات		ابتدای دوره		انتهای دوره		تغییرات		ابتدای دوره			انتهای دوره		تغییرات		ابتدای دوره					
درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل		بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت		
۲.۳۰	۱۰	۱	۰.۰۰	۰	۰.۰۲	۱۰	۱	۱۰	۱	۰	۱۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پیمانکاری صنعتی	
۹۵.۶۲	۴۱۵	۲	۰.۰۰	۰	۰.۹۷	۴۱۵	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۱	۴۱۵	۲	(۴,۴۶۷)	۰	۵,۱۹۸	۴۱۵	۲	واسطه گریهای مالی
۲.۰۷	۹	۳	۱۰۰.۰۰	(۴۲,۱۹۶)	۹۹.۰۰	۴۲,۲۰۵	۴	۹	۳	(۴۲,۱۹۶)	۴۲,۲۰۵	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
۱.۰۰	۴۳۴	۶	۱.۰۰	(۴۲,۱۹۶)	۱.۰۰	۴۲,۶۳۰	۷	۱۹	۴	(۴۲,۱۹۶)	۴۲,۲۱۵	۵	۷۳۱	۴۱۵	۲	(۴,۴۶۷)	۰	۵,۱۹۸	۴۱۵	۲	جمع سرمایه گذاری در سهام	

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها + میلیون ریال

وضعیت پورتنفوی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در پایان دوره

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
بانک پارسیان	۲۳,۷۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵۹,۶۴۲	۲۷۱	۱,۱۸۱	۰	۰	(۸۸۴)	۰.۰۰	۲۷۱	۲۹۷	۱,۰۴۴	۱,۱۴۵	۲۶
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (سنا)	۲,۴۴۱,۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۴,۵۰۰	۱۴۴	۴,۰۱۷	۰	۰	(۳,۵۸۳)	۰.۰۱	۱۴۴	۴۳۴	۹۹۷	۳,۰۰۴	۲۹۰
جمع				۴۱۵	۵,۱۹۸	۰	۰	(۴,۴۶۷)		۴۱۵	۷۳۱			۳۱۶.۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر	نماد: ومشان	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۰۲	کد صنعت: ۶۵۹۹۹۲	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های خارج از بورس

مبلغ به میلیون ریال									
انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره				
بهای تمام شده هر سهم (ریال)	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	نام شرکت
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۰.۰۳	۰	۰	۱۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۱۴	آزمایشگاههای صنایع برق
۹,۶۶۹	۷	۷۲.۴۰	۰	۰	۷	۷۲۴	۱۰,۰۰۰	۱۰	نیرو تابان مهر
۱۰,۰۰۰	۲	۲۰.۰۰	۰	۰	۲	۲۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	مهنا نیروی پارسه
۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۱	۱۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	شرکت مهندسی و توسعه مخازن و انرژی مشانیر پارسه سهامی خاص
۰	۰	۰.۰۰	(۴۲,۱۹۶)	(۴۸۴)	۴۲,۱۹۶	۴۸۴	۱۰,۰۰۰	۱۰	مهندسین مشاور لار
	۱۹		(۴۲,۱۹۶)		۴۲,۲۱۵				جمع

صورت ریز معاملات سهام - واگذار شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	(قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
مهندسین مشاور لار	۸۷,۱۸۱,۸۱۸	۴۲,۱۹۶	۲۵۴,۵۰۴,۱۳۲	۱۲۳,۱۸۰	۸۰,۹۸۴
جمع		۴۲,۱۹۶		۱۲۳,۱۸۰	۸۰,۹۸۴