

شرکت کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲



شرکت کنترل و ابزار دقیق پویان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی :	۲
• صورت سود و زیان	۳
• صورت وضعیت مالی	۴
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۵
• صورت جریانهای نقدی	۶-۲۷
• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت
کنترل
وايزار
دقيق
کنترل
پويان
ثبت: ۲۶۰۳۱۲

۴۸



به نام خدا

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶ الی ۸ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی، براساس برگهای تشخیص صادره، مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱ به ترتیب به میزان ۴۸/۷، ۶۱ و ۴۹۲/۵ میلیارد ریال تعیین گردیده که نسبت به مبالغ پرداختی مجموعاً به مبلغ ۵۶۰/۵ میلیارد ریال فزونی دارد. شرکت به دلیل اعتراض به برگهای مزبور ذخیره ای از این بابت در دفاتر اعمال ننموده است. همچنین شرکت جهت مالیات عملکرد سال مورد گزارش، براساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت مبلغ ۳۳/۳ میلیارد ریال مالیات محاسبه و در حسابها اعمال نموده است. در محاسبات مزبور، هزینههای مازاد بر هزینههای قابل قبول مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم و سایر شرایط مقرر در قانون مزبور بطور کامل ملحوظ نظر قرار نگرفته است. مضافاً برگهای مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۸، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ تاکنون دریافت نشده و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای مذکور براساس اظهارنامههای ابرازی در حسابها لحاظ شده است. ضمن آنکه براساس مطابقت به عمل آمده بین اظهارنامههای ارسال شده و دفاتر شرکت در سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و سال مورد گزارش به ترتیب به مبلغ ۸۰/۹، ۳۱۱ و ۳۷ میلیارد ریال فروش کمتر از دفاتر در اظهارنامههای ارزش افزوده ابراز شده است. همچنین براساس برگهای مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده جهت سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به ترتیب به مبالغ ۴۵/۵ و ۴۴/۲ میلیارد ریال مطالبه شده که شرکت به آن اعتراض نموده است. به نظر این مؤسسه ذخیره موجود در حسابها جهت تسویه تعهدات مالیاتی شرکت کفایت ندارد، لیکن تعیین میزان قطعی بدهی مالیاتی و آثار مترتب آن بر صورتهای مالی منوط به تعیین تکلیف اعتراض شرکت جهت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ و ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ در مراجع مالیاتی و رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیربط جهت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۸، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد.

۳- در تهیه و تنظیم صورتهای مالی مورد گزارش، استانداردهای حسابداری ناظر بر نحوه گزارشگری مالی و افشاء مناسب اطلاعات از جمله، عدم تفکیک و افشاء مناسب اقلام عمده سرفصلهای دریافتنیها و پرداختنیها و عدم تهاثر برخی از اقلام آنها، علت افزایش برخی از هزینههای شرکت، طبقه بندی صحیح هزینه مالی، اقلام تشکیل دهنده پروژههای در جریان به تفکیک عوامل هزینه، تسهیلات مالی و سود و بهره آتی، مقایسه درآمد و بهای تمام شده به تفکیک هر پروژه، افشاء تعهدات و بدهیهای احتمالی، معاملات با اشخاص وابسته، درج مبالغ تامین مالی توسط اشخاص وابسته در صورت جریان وجه نقد به طور جداگانه، تجدید ارائه مناسب صورتهای مالی، عدم تفکیک تامین کنندگان مواد مصرفی و وضعیت ارزی به طور کامل رعایت نشده است.

گزارش - پرهام مَشَار

تلفن: ۸۸۴۱۹۱۵۲-۸۸۴۱۶۹۶۸

دورنگار: ۸۸۴۰۸۲۲۹

پست الکترونیک: parhammoshar@yahoo.com

حسابداران رسمی - حسابداران مستقل

تهران، خیابان مطهری، خیابان یوسفیان، شماره ۱۲۳

طبقه هفتم، صندوق پستی ۶۹۸۱-۱۵۸۷۵



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص)

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی، به دلیل وجود کنترل بر شرکت سورا کاوش آزما (سهامی خاص) در رعایت استانداردهای حسابداری، شرکت مورد رسیدگی می‌بایست وضعیت مالی، نتایج عملیات و جریانهای نقدی گروه را به صورت صورتهای مالی تلفیقی ارائه می‌نمود. عدم تهیه و ارائه صورتهای مالی تلفیقی مانع قضاوت و تصمیم‌گیری مناسب نسبت به وضعیت مالی، نتایج عملیات و جریانهای نقدی گروه می‌گردد.

۵- دفاتر شرکت بابت سال ۱۴۰۱ و سال مورد گزارش مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است. با توجه به قوانین و مقررات سازمان مزبور احتمال تحمیل تعهداتی مازاد بر مبلغ منظور شده در حسابها از این بابت وجود دارد. لیکن، تعیین میزان دقیق آن منوط به رسیدگی و اظهار نظر قطعی مقامات سازمان فوق الذکر می‌باشد.

۶- دریافتنیهای تجاری، سایر دریافتنیها و پیش‌پرداختها جمعاً شامل مبلغ ۴۹ میلیارد ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل می‌باشد. به لحاظ فقدان مدارک و مستندات لازم و همچنین عدم دریافت پاسخ بخشی از تاییدیههای درخواستی، قابلیت بازیافت مطالبات مذکور برای این مؤسسه محرز نمی‌باشد. همچنین مبلغ ۴۳۰ میلیارد ریال از سرفصل پیش دریافتها راکد می‌باشد که دلایل توجیهی کافی جهت آنها و مستنداتی از جمله توافق با کارفرما بابت عدم انجام تعهدات مندرج در قراردادهای فی‌مابین ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های فوق الذکر در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۷- در سال مورد گزارش و سنوات قبل شرکت اقدام به انتقال بخشی از طلب و بدهی طرف حسابهای شرکت و انعکاس رویدادهای مالی مرتبط با برخی از هزینه‌ها و واریزیهای صورت گرفته بدون اخذ مستندات لازم به حساب سایر اشخاص ثالث نموده است. ضمن آنکه بعضاً مدارک و مستندات پشتوانه رویدادهای مالی انعکاس یافته در حسابها متفاوت با ذینفع بوده است. با توجه به مراتب فوق و همچنین عدم دریافت پاسخ تاییدیههای درخواستی، تعیین آثار تعدیلات ناشی از رفع محدودیت‌های یاد شده بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۸- نتایج حاصل از تاییدیههای درخواستی این مؤسسه از بانکها، سایر اشخاص ثالث و وکیل شرکت بشرح زیر می‌باشد:

۸-۱ پاسخ تاییدیههای درخواستی از تعدادی بدهکاران و بستانکاران به ترتیب به مبالغ ۱۹۰ و ۲۰۴۱۴ میلیارد ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش دریافت نگردیده است. ضمن آنکه پاسخ تاییدیههای دریافتی از بدهکاران و بستانکاران شرکت حاکی از وجود مغایرت نامشخص به مبلغ ۳/۳ میلیارد ریال می‌باشد.

۸-۲ پاسخ تاییدیه درخواستی از وکیل شرکت تا تاریخ تهیه این گزارش دریافت نشده است.

با توجه به مراتب فوق تعیین آثار تعهدات و تعدیلات احتمالی که در صورت امکان دستیابی به پاسخ تاییدیههای مزبور و همچنین رفع مغایرات فی‌مابین بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

۹- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسان در صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای مؤسسه، مستقل از شرکت کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۰- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

گزارش - پرهام شَهر



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص)

در تهیه صورتهای مالی، هیات 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.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجراء و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیریها 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 باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- 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 صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش - پرهام مَشار



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۲- موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت و اساسنامه در سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می‌باشد:
- ۱۲-۱- مفاد مواد ۱۴۸ و ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص لزوم رعایت تساوی حقوق صاحبان سهام و عدم پرداخت وام به اعضاء هیات مدیره.
- ۱۲-۲- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه در موعد مقرر.
- ۱۲-۳- مفاد ماده ۱۳۷ اصلاحیه قانون تجارت در مورد تهیه خلاصه صورت داراییها و قروض شرکت حداقل هر شش ماه یکبار و ارائه به بازرس قانونی.
- ۱۲-۴- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و ثبت در مرجع ثبت شرکتها.
- ۱۳- توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به مفاد مواد ۲۳۹ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم سود با توجه به اثرات بندهای این گزارش جلب می‌نماید.
- ۱۴- در سال مورد گزارش شرکت تکالیف قانونی در خصوص پرداخت مالیات حقوق پرسنل و سایر مالیاتهای تکلیفی به سازمان امور مالیاتی را رعایت ننموده است.
- ۱۵- شرکت فاقد آیین‌نامه معاملات خرید و فروش می‌باشد و کلیه سیاستها در خرید و فروش از جمله تعیین نرخ و مشتریان توسط مدیریت شرکت صورت می‌گیرد. بنابراین رسیدگیهای این موسسه محدود به نرخهای مذکور می‌باشد.
- ۱۶- دارائیهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالاها فاقد پوشش بیمه‌ای جهت جبران خطرات احتمالی است. ضمناً دارائیهای ثابت شرکت فاقد پلاک اموال می‌باشد. همچنین در خصوص فروش ساختمان در سال مورد گزارش، گزارش قیمت‌گذاری کارشناس رسمی به این موسسه ارائه نگردیده است.
- ۱۷- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده در یادداشت ۲۹ صورتهای مالی به طور کامل افشا نشده و از سایر روشهای ممکن نیز جزئیات معاملات مذکور توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه نرسیده است. لکن این موسسه از طریق رسیدگی‌های انجام شده از وجود چنین معاملاتی مطلع شده، لذا احتمال جامع نبودن آن وجود دارد. ضمناً در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. در هر حال معاملات مزبور در روال خاص معاملات فی‌مابین سهامداران و شرکت صورت گرفته است.
- ۱۸- تا تاریخ تنظیم این گزارش، هیات مدیره شرکت، گزارش موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت را به این موسسه ارائه نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۹- 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) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

۲۹ مرداد ۱۴۰۳



ثبت: ۲۶۰۳۱۲



(۴)

موسسه حسابرسی پرهام شَهر

مجید شکوه‌میش

۹۹۲۷۸۲

بیژن نجفی

۸۹۱۷۳۷

پرهام شَهر

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۲۴۸۴۴ تهران

صورت‌های مالی



شرکت کنترل وایزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

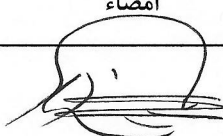
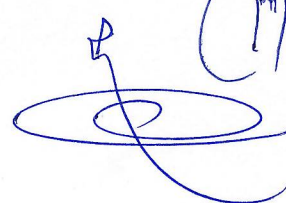
مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام ؛

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کنترل وایزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می گردد . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه		
۲		• صورت سود و زیان
۳	ثبت: ۲۶۰۳۱۲	• صورت وضعیت مالی
۴		• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵		• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۷		• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	رضا ساسانی
	نائب رئیس هیات مدیره	مریم بن عباس
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	آرش روحی

پیوست گزارش
پرهام منشار

شرکت
کنترل
وایزار
دقیق
کنترل
پویان
ثبت: ۲۶۰۳۱۲

دفتر مرکزی: تهران، بلوار میرداماد، میدان مادر،
خیابان سنجابی، خیابان مینا، خیابان رودبار غربی
کدپستی: ۱۹۱۱۷۷۲۴۱۳
تلفن: ۰۲۱-۲۶۴۲۰۵۴۴
فکس: ۰۲۱-۲۶۴۲۰۴۷۷
وب سایت: cpec.ir
ایمیل: info@cpec.ir

پلاک ۴۸
Control Pooyan

شرکت کنترل وایزار دقیق کنترول یویان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تجدید ارائه شده)	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	یادداشت
درآمدهای عملیاتی	۴,۲۴۷,۶۴۵	۲,۴۰۱,۲۷۹	۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۸۱۵,۶۵۷)	(۲,۲۸۰,۲۴۱)	۵
سود ناخالص	۴۳۱,۹۸۸	۱۲۱,۰۳۸	
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۵۰,۹۱۱)	(۱۲۷,۵۴۰)	۶
سایر درآمدها و هزینه ها	(۲۰۷,۳۸۰)	۱۰۶,۰۲۲	۷
سود عملیاتی	۷۳,۶۹۷	۹۹,۵۲۰	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲۰,۰۷۵	۳۱,۳۳۳	۸
سود قبل از مالیات	۱۹۳,۷۷۲	۱۳۰,۸۵۳	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۳۳,۳۷۴)	(۲۶,۰۹۲)	
سود خالص	۱۶۰,۳۹۸	۱۰۴,۷۶۱	



از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است ، صورت سود و زیان جامع تهیه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

پیوست گزارش
پرهام منشار



شرکت کنترل وایزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

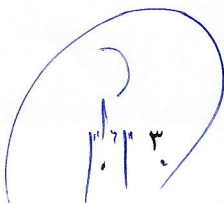
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۹	۳۸,۵۱۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰	۶۱,۵۰۰
دارایی های نامشهود	۱۱	۷۴۶
جمع دارایی های غیر جاری		۱۰۰,۷۶۱
دارایی های جاری :		
پروژه های در جریان	۱۲	۵,۹۲۴,۶۳۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳	۵,۸۱۰,۹۰۳
پیش پرداخت ها	۱۴	۲,۷۶۴,۳۹۹
موجودی مواد و کالا	۱۵	۳,۹۲۸,۰۹۶
موجودی نقد	۱۶	۴۰۱,۳۱۶
جمع دارایی های جاری		۱۸,۸۲۹,۳۴۷
جمع دارایی ها		۱۸,۹۳۰,۱۰۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۷	۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۸	۱۷,۴۹۵
سود انباشته		۲۸۲,۶۰۱
جمع حقوق مالکانه		۸۰۰,۰۹۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۲۰۲,۸۰۷
جمع بدهی های غیر جاری		۲۰۲,۸۰۷
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۰	۲,۳۳۳,۶۳۰
تسهیلات مالی	۲۱	۷۹۰,۲۵۳
مالیات پرداختنی	۲۲	۳۳,۳۷۴
پیش دریافت ها	۲۳	۱۴,۷۶۹,۹۴۸
جمع بدهی های جاری		۱۷,۹۲۷,۲۰۵
جمع بدهی ها		۱۸,۱۳۰,۰۱۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۸,۹۳۰,۱۰۸



پیوست گزارش
پرهام مشار

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت کنترل و ابزار دقیق پویان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



ثبت: ۲۹۱۵۱۵۱۵۱۵

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۷,۸۲۴	۴,۱۲۰	۳,۷۰۴	۲۰۰,۰۰۰
۳۶,۳۷۰	۳۶,۳۷۰	-	-
-	(۱,۸۱۹)	۱,۸۱۹	-
۳۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۰۰۰
(۲۴۹)	(۲۴۹)	-	-
۵۴۳,۹۴۵	۳۸,۴۲۲	۵,۵۲۳	۵۰۰,۰۰۰
۱۰۴,۷۶۱	۱۰۴,۷۶۱	-	-
(۹,۰۰۸)	(۹,۰۰۸)	-	-
۹۵,۷۵۳	۹۵,۷۵۳	-	-
-	-	-	-
-	(۵,۲۷۷)	۵,۲۷۷	-
۶۳۹,۶۹۸	۱۲۸,۸۹۸	۱۰,۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۶۰,۳۹۸	۱۶۰,۳۹۸	-	-
-	(۶,۶۹۵)	۶,۶۹۵	-
۸۰۰,۰۹۶	۲۸۲,۶۰۱	۱۷,۴۹۵	۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

سود خالص منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تخصیص به اندوخته قانونی

افزایش سرمایه

اصلاح اشتباهات

۲۴

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود خالص منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

اصلاح اشتباهات

۲۴

سود خالص تجدید ارائه شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

پیوست گزارش
پرهام منشار

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



ثبت: ۲۹۱۵۱۵۱۵۱۵

شرکت کنترل و ابزار دقیق پویان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱ (تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۵		۲۹۱,۹۹۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۴۸۲,۶۰۵)	(۵,۷۹۹)
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۲۶,۸۷۵)	۲۸۶,۱۹۷
فعالیهای سرمایه گذاری :			
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	۵۹,۸۷۵		۳۱,۳۳۳
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۱۳,۱۹۰)		(۶۲,۷۳۴)
وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای ثابت مشهود	(۲۷,۰۷۴)		(۱۷۲)
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود	۹۵,۱۴۹		-
وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نا مشهود	-		(۱,۳۳۴)
جریان خالص ورودی (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		۱۴,۷۶۰	(۳۲,۹۰۷)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		(۴۹۴,۷۲۰)	۲۵۳,۲۹۰
فعالیهای تأمین مالی :			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	(۱,۰۹۱,۷۴۲)		(۸۰۳,۲۵۰)
دریافت تسهیلات مالی	۱,۱۵۲,۰۰۰		۱,۱۷۲,۰۷۳
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی		۶۰,۲۵۸	۳۶۸,۸۲۳
خالص افزایش در وجه نقد		(۴۳۴,۴۶۲)	۶۲۲,۱۱۳
مانده وجه نقد در آغاز سال		۸۳۵,۷۷۸	۲۱۳,۶۶۵
مانده وجه نقد در پایان سال		۴۰۱,۳۱۶	۸۳۵,۷۷۸

شرکت
کنترل
و ابزار
دقیق
پویان
ثبت: ۲۶۰۳۱۲

پیوست گزارش
پرهام منشار

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

۵

شرکت کنترل و ابزار دقیق پویان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۰۰۳۹۵۳ در تاریخ ۱۳۸۴/۰۹/۰۶ طی شماره ۲۶۰۳۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

ارائه کلیه خدمات فنی و مهندسی در کلیه گرایشهای اتوماسیون برق کنترل ابزار دقیق و تامین تولید کالا - تجهیزات و ماشین آلات و راه اندازی و نصب نگهداری و سرویسدهی و بهره برداری از کلیه کارخانجات و ارائه هر گونه فعالیت مرتبط با دریافت و انتقال دانش های فنی و علوم کاربردی و هرگونه علوم مشاوره ای مربوط به خرید و فروش صادرات و واردات کلیه کالا های مجاز بازرگانی و صنعتی مشارکت در کلیه مناقصات، دریافت تسهیلات.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است :



۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۱۹۹	۲۵۱
۱۹۹	۲۵۱

کارکنان قراردادی

۲- استاندارد های حسابداری و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد:

آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- انتظار مبرود اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" آثار با اهمیتی بر نتایج شرکت نداشته باشد.

هدف این استاندارد که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد نحوه ی تجویز حسابداری مالیات بر درآمد و چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد مربوطه که در صورت وضعیت مالی شناسایی می شوند و معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مال انعکاس می یابد، یکی از مهمترین تفاوتهای مترقی مربوط به استهلاك می باشد. با توجه به اینکه شرکت در برآورد و به کار گیری روش استهلاك برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق. م. م استفاده می نماید و این موضوع منافاتی با واقعیت امر ندارد بکارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

استانداردهای حسابداری ۴۱ و ۳۹، ۳۸، ۲۰، ۱۸:

۲-۳- استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، استاندارد حسابداری ۳۸، ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر، این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورتهای جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقتی تحصیل شده در ترکیب تجاری با سود خالص از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجراست. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای در شناخت اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استاندارد مزبور آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت نخواهد داشت.

پیوست گزارش
پرهام منشار

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

شرکت کنترل وایزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

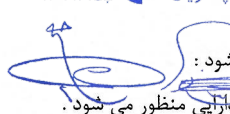
۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات ،در زمان ارائه خدمات ،شناسایی می گردد .

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

نوع ارز	نرخ تسعیر
یورو	۴۴۱,۷۰۹
دلار	۴۰۵,۵۲۷
درهم	۱۱۰,۴۲۳
لیر	۱۳,۵۳۶
یوان	۵۶,۳۶۰



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

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد ،به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی ودر صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود .اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد ، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود .مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود .مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود .

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰	مستقیم
ابزار آلات	۶	مستقیم
وسائط نقلیه	۶	مستقیم
ماشین آلات	۶	مستقیم
کامپیوتر	۵	مستقیم
نرم افزار	۳	مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست .در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده	روش استهلاک
میانگین موزون	مستقیم
میانگین موزون	مستقیم



مواد اولیه و بسته بندی
کالای ساخته شده

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۹- مخارج تامین مالی

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

شرکت کنترل وایزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-درآمدهای عملیاتی

۴-۱-خالص در آمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		شرکت کنترل وایزار دقیق کنترل پویان	ثبت: ۲۶۰۳۱۲
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۱۱۹,۸۳۸	۴.۹۹٪	۱۲,۲۰۲	۰.۲۹٪	اشخاص وابسته:	
				سورا کاوش آزما	
				سایر اشخاص:	
۱۷۲,۷۹۶	۷.۲۰٪	۸۹۳,۷۸۶	۲۱.۰۴٪	شرکت پتروشیمی بندر امام	
۲۹۴,۸۰۲	۱۲.۲۸٪	۸۳۲,۱۲۷	۱۹.۵۹٪	طراحی و ساختمان نفت	
.	۰.۰۰٪	۶۰۷,۶۷۵	۱۴.۳۱٪	مهندسی و ساختمانی جهانپارس	
۳۳۹,۳۵۴	۱۴.۱۳٪	۵۴۱,۷۱۳	۱۲.۷۵٪	نارگان	
.	۰.۰۰٪	۲۷۶,۷۴۴	۶.۵۲٪	پتروشیمی سروش مهستان عسلویه	
۴۷۲,۳۶۵	۱۹.۶۷٪	۲۴۹,۶۹۱	۵.۸۸٪	مهندسی و ساختمان صنایع نفت	
.	۰.۰۰٪	۱۷۶,۲۱۱	۴.۱۵٪	مهندسان مشاور سازه	
.	۰.۰۰٪	۱۵۴,۸۳۷	۳.۶۵٪	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	
.	۰.۰۰٪	۱۳۵,۹۰۷	۳.۲۰٪	مبین انرژی خلیج فارس	
۱۸۵,۶۴۰	۷.۷۳٪	۱۱۷,۲۰۷	۲.۷۶٪	جندی شاپور	
.	۰.۰۰٪	۷۰,۹۵۸	۱.۶۷٪	پالایش نفت بندر عباس	
.	۰.۰۰٪	۵۲,۴۲۷	۱.۲۳٪	پتروشیمی مارون	
.	۰.۰۰٪	۴۲,۴۷۵	۱.۰۰٪	پتروشیمی شهید تندگویان	
۸۱,۲۵۸	۳.۳۸٪	۲۰,۷۵۹	۰.۴۹٪	پتروشیمی کاویان	
۲۳۱,۳۰۲	۹.۶۳٪	۱۵,۷۲۱	۰.۳۷٪	فراست انرژی فلات	
۳۹,۵۳۶	۱.۶۵٪	۱۴,۹۷۳	۰.۳۵٪	ساختمانی و نصب توربوکمپرسور نفت	
.	۰.۰۰٪	۱۲,۴۵۱	۰.۲۹٪	پتروشیمی صدف خلیج فارس	
.	۰.۰۰٪	۱۲,۳۲۷	۰.۲۹٪	بین المللی تامین کالای پارسیان کیش	
۱۰,۹۴۶	۰.۴۶٪	۲,۷۵۴	۰.۰۶٪	منطقه یک انتقال گاز ایران	
.	۰.۰۰٪	۲,۳۶۱	۰.۰۶٪	صنعتی دریایی ایران (صدر)	
۳۳۴,۴۶۵	۱۳.۹۳٪	۹۷۲	۰.۰۲٪	مهندسی ساخت و بهره وری آرمان	
۱۲,۸۴۹	۰.۵۴٪	۵۶۰	۰.۰۱٪	رایان پلیمر پویا	
۷۳,۲۹۶	۳.۰۵٪	.	۰.۰۰٪	طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی PIDEK	
۱۳,۶۵۹	۰.۵۷٪	.	۰.۰۰٪	پالایش نفت اصفهان	
۱۹,۱۷۳	۰.۸۰٪	۸۰۷	۰.۰۲٪	سایر پروژه ها	
۲,۴۰۱,۲۷۹	۱۰۰٪	۴,۲۴۷,۶۴۵	۱۰۰٪		

۴-۲- در آمد ارائه خدمات، ناشی از عقد قرارداد با شرکت ها می باشد که شامل مهندسی، تهیه و تامین اجناس در رابطه با موضوع قرارداد، ساخت

و مونتاژ وسایل مورد نیاز پروژه ها در کارگاه شرکت می باشد. بعضاً نصب و راه اندازی و فروش کالا نیز جزء موضوع قرارداد می باشد و

تمامی درآمدها براساس صورت حسابهای صادره در دفاتر شناسایی و ثبت می گردد.

پیوست گزارش
پرهام منشار

شرکت کنترل و ابزار دقیق پویان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		مواد مستقیم
۳,۳۸۶,۴۳۲	۴,۴۳۳,۶۶۸		دستمزد مستقیم
۴۶۶,۳۶۱	۹۰۸,۴۱۴	۵-۱	سربار ساخت
۸۷۹,۹۴۷	۷۸۸,۱۵۰	۵-۱	جمع دستمزد و سربار
۱,۳۴۶,۳۰۸	۱,۶۹۶,۵۶۴		پروژه در جریان اول دوره
۱,۱۵۷,۵۵۹	۳,۶۱۰,۰۵۸		پروژه در جریان پایان دوره
(۳,۶۱۰,۰۵۸)	(۵,۹۲۴,۶۳۳)		
۲,۲۸۰,۲۴۱	۳,۸۱۵,۶۵۷		

۵-۱-۵- دستمزد و سربار به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		حقوق و دستمزد
۲۴۸,۴۸۷	۶۲۳,۷۵۹		حق بیمه سهم کارفرما
۶۴,۶۱۵	۱۲۲,۷۶۱		ماموریت
۶۳,۳۲۶	۲۴,۶۸۹		عیدی و بازخرید مرخصی و سنوات
۸۹,۹۳۳	۱۳۷,۲۰۵		هزینه مالی پروژه
۲۲۶,۶۰۸	۴۸۴,۱۳۹	۵-۱-۱	آبدارخانه و پذیرایی
۷,۷۵۷	۱۶,۰۴۵		ملزومات
۱۹,۲۷۵	۳۹,۸۰۶		خدمات قراردادی
۵۶۸,۳۱۸	۶۰,۷۰۹		هزینه ایاب و ذهاب
۸,۲۴۵	۱۲,۶۵۲		مسافرت و اقامت
۶,۷۵۳	۸,۱۶۰		حمل
۱۱,۶۷۱	۲۲,۷۲۰		تعمیر و نگهداری
۲,۹۴۰	۶,۶۶۲		سایر
۲۸,۳۸۰	۱۳۷,۲۵۷		
۱,۳۴۶,۳۰۸	۱,۶۹۶,۵۶۴		

۵-۱-۱- هزینه‌های مالی به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	کارمزد صدور ضمانتنامه‌ها
۱۳۳,۷۲۸	۳۴۲,۴۵۱	هزینه‌های بانکی
۱۳,۳۲۷	۱۷,۹۲۰	سایر هزینه‌های مالی
۷۹,۵۵۳	۱۲۳,۷۶۸	
۲۲۶,۶۰۸	۴۸۴,۱۳۹	

شرکت
کنترل
و ابزار
دقیق
پویان
ثبت: ۴۶۰۳۱۲

۱۰

پیوست گزارش
پرهام منشار

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۸۳۸	۴۱,۲۴۱	حقوق و دستمزد
۴,۶۹۰	۶,۵۳۰	حق بیمه سهم کارفرما
۳,۵۲۴	۳۲۳	ماموریت
۱۵,۲۲۳	۸,۷۰۶	عیدی و بازخرید مرخصی و سنوات
۳,۹۱۰	۳,۱۵۰	هزینه های مالی
۱۱,۱۵۵	۲۲,۹۶۱	آبدارخانه و پذیرایی
۲,۹۸۵	۱۳,۳۵۱	ملزومات
۲,۷۰۲	۳,۸۱۰	مسافرت و اقامت و بلیط
۷,۶۶۹	۱۰,۲۲۴	هزینه استهلاک
۵,۵۹۹	۵,۵۹۴	تعمیر و نگهداری
۱۱,۲۹۴	۲۳,۳۰۵	مزایای غیرنقدی
-	-	خدمات قراردادی
۶۵۴	۹۲۷	ثبتی و حقوقی
۱,۴۶۲	۱,۴۰۶	ایاب ذهاب
۴۲۵	۵۴۴	پست و مخابرات
۲۸۸	۱,۰۷۵	هزینه های توزیع و فروش
۲۲,۱۲۲	۷,۷۶۴	سایر
۱۲۷,۵۴۰	۱۵۰,۹۱۱	

۷- سایر درآمد های عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷,۳۱۳	(۲۰۷,۳۸۰)	
۸,۷۰۹	-	
۱۰۶,۰۲۲	(۲۰۷,۳۸۰)	

درآمد ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی

سایر



۸- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۳۳۳	۵۹,۸۷۵	سود سپرده بانکی
-	۵۹,۲۸۱	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
-	۹۱۹	سایر
۳۱,۳۳۳	۱۲۰,۰۷۵	

شرکت کنترل و ابزار دقیق کنترل یونان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده :	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۶۲,۹۷۹	۱,۰۵۰	۸۲۲	۲۴,۶۶۲	۱,۸۵۸	۹۱,۳۷۱
افزایش	-	-	-	۱۷۱	۱	۱۷۲
کاهش	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۶۲,۹۷۹	۱,۰۵۰	۸۲۲	۲۴,۸۳۳	۱,۸۵۹	۹۱,۵۴۳
افزایش	-	-	۱۷,۵۹۶	۹,۰۶۷	۴۱۱	۲۷,۰۷۴
کاهش	(۴۴,۴۱۵)	-	(۶۵۰)	-	-	(۴۵,۰۶۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۸,۵۶۴	۱,۰۵۰	۱۷,۷۶۸	۳۳,۹۰۰	۲,۲۷۰	۷۳,۵۵۲
استهلاک انباشته:						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۵,۱۰۴	۱,۰۱۱	۴۸۷	۹,۹۶۶	۱,۱۸۶	۲۷,۷۵۴
استهلاک	۴,۱۹۹	۳۹	۱۰۹	۲,۶۲۴	۱۸۸	۷,۱۵۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۹,۳۰۳	۱,۰۵۰	۵۹۶	۱۲,۵۹۰	۱,۳۷۴	۳۴,۹۱۳
استهلاک	۳,۷۰۵	-	۲,۴۵۲	۳,۰۰۹	۱۵۵	۹,۳۲۱
استهلاک دارایی فروش رفته	(۸,۷۵۵)	-	(۴۴۲)	-	-	(۹,۱۹۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۴,۲۵۳	۱,۰۵۰	۲,۶۰۶	۱۵,۵۹۹	۱,۵۲۹	۳۵,۰۳۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۴,۳۱۱	-	۱۵,۱۶۲	۱۸,۳۰۱	۷۴۱	۳۸,۵۱۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۴۳,۶۷۶	-	۲۲۶	۱۲,۲۴۲	۴۸۵	۵۶,۶۳۰

شرکت
کنترل
و ابزار
دقیق
کنترل
یونان
ثبت: ۲۶۰۳۱۲

۹-۱ افزایش اثاثیه و منصوبات بابت خرید لوازم و تجهیزات جهت دفتر مرکزی و افزایش و وسایل نقلیه بابت خرید خودرو و موتور سیکلت برای شرکت می باشد.

۹-۲ کاهش در ساختمان بابت فروش ملک یخچال و کاهش در وسایل نقلیه بابت فروش خودرو L۹۰ می باشد.

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرفصل مزبور مربوط به یک فقره سرمایه گذاری با مالکیت ۶۱ درصدی در سهام شرکت سورا کاوش آزما (سهامی خاص) می باشد. لازم بذکر است سهام شرکت مزبور متشکل از ۱۰۰۰ سهم ۱۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریالی است و این شرکت مالک ۶۱۵ سهم از سهام شرکت فوق می باشد.

پیوست گزارش
پرهمان منشار

شرکت کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی‌های نامشهود

یادداشت	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده:	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰
افزایش	۱,۳۳۴	۱,۳۳۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲,۴۳۴	۲,۴۳۴
افزایش	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۴۳۴	۲,۴۳۴
استهلاک انباشته:		
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲۷۵	۲۷۵
استهلاک	۵۱۰	۵۱۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷۸۵	۷۸۵
استهلاک	۹۰۳	۹۰۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۶۸۸	۱,۶۸۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۷۴۶	۷۴۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۶۴۹	۱,۶۴۹

۱۲- پروژه‌های در جریان

۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴۵,۶۲۲	۸,۵۶۹
۷۰۲,۶۷۹	-
۴۴۴,۹۳۷	-
۳۵۵,۷۵۹	-
۹۶,۱۴۹	۲۶۱,۲۰۲
۴۹۲,۵۸۰	۶۷۹,۲۳۸
۷۳۷,۴۷۰	۴۳۲,۰۵۷
۱۹۱,۱۳۵	-
۵۷,۶۱۰	-
۱۰۲,۲۱۷	۵۶,۸۱۷
۱۳,۲۴۳	۱۲,۰۹۲
۳۳۲,۳۲۶	۱۴۵,۶۱۶
۹۳,۰۴۱	-
۴۰,۸۴۸	-
۴۹,۷۴۷	-
۳۷۴,۷۲۶	۷۸,۷۱۱
۱۳۵,۴۵۸	۱۴,۵۰۳
۱۷,۶۷۸	۱۱,۹۱۲
۳۷,۲۷۱	۷,۱۶۹
۱۱۴,۹۸۳	۴۵,۳۶۳
۸۳,۲۳۱	-
۱۵,۰۶۸	۱۰,۸۲۸
۶۵,۴۵۴	-
۱۴,۵۵۳	۱۱,۳۹۵
۱۱,۵۵۳	۹,۴۵۵
۶۴,۱۵۸	-
۳۳۵,۱۳۷	۱,۸۰۵,۱۳۱
۵,۹۲۴,۶۳۳	۳,۶۱۰,۰۵۸

نوسازی سیستم کنترل و ابزار دقیق نیروگاه پتروشیمی بندرامام
طرح احداث واحد های تصفیه نفتای سنگین پالایشگاه تهران
سیستم‌های کنترل توزیع شده و قطع اضطراری و پایش گاز و آتش
خرید طرح احداث واحد های نفتای سنگین پالایشگاه تهران
سیستم کنترل آی پی سی اس پروژه ان جی ال ۳۱۰۰
نوسازی سیستم کنترل و ابزار دقیق واحد VC
طراحی، خرید و ساخت سیستم کنترل پالایشگاه تهران
طراحی و خرید ۱۷ آیتیم آنالایزر
احداث واحد ایزو مریزاسیون تاسیسات جداسازی نفتا پالایشگاه شیراز
پروژه فاز دوم مجتمع صنایع پتروشیمی کرمانشاه
پتروشیمی دماوند واحد آفسایت - سی او تو سیستم
پروژه گوگرد زدایی از ته مانده برجهای تقطیر واحد آراچ یو
بهینه سازی توربین های رولز رویس شامل سیستم کنترل سوخت P۹۳
طراحی، خرید، نصب و راه اندازی جهت بروز رسانی سیستم کنترل
سیستم کنترل واحد های فرآیندی و ساختمان های صنعتی پلی اتیلن سنگین گچساران
نوسازی و ارتقاء سامانه سکوی سلمان
سیستم کنترل هوشمند جهت پتروشیمی مخازن عسلویه فاز ۲
تامین و خرید اقلام سیستم توتال فلودینگ
احداث واحد باز یافت گوگرد پالایشگاه تبریز
پروژه سولفور زدایی از محصولات میان تقطیر پالایشگاه شیراز
سیستم کنترل پالایشگاه میعانات گازی قشم
آراچ یو پروژه گوگرد زدایی از ته مانده برجهای تقطیر واحد
پروژه سولفور زدایی از محصولات میان تقطیر پالایشگاه شیراز
اینسترومنت لول
سیستم کنترل آزادراه تهران-شمال
جایگزینی و نصب سیستم سیستم اعلان و اطفای حریق واحد آبگیر
سایر پروژه ها



شرکت کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان
ثبت: ۲۶۰۳۱۲

پیوست گزارش
برهام مشار

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۷۶	۱,۸۷۶	تجاری:
۲,۰۷۶	۱,۸۷۶	اسناد دریافتنی:
		سایر مشتریان
		حساب های دریافتنی:
۸۶۱,۷۶۰	۶۶۱,۱۰۸	پتروشیمی بندر امام
-	۳۳۹,۶۱۷	مهندسی و ساختمانی جهانپارس
۱۵۰,۲۲۸	۲۰۹,۰۲۷	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۹۹,۸۹۹	۲۰۸,۲۹۹	سورا کاوش آزما
۲۹۲,۵۲۱	۱۳۶,۳۸۴	شرکت فرادست انرژی فلات
۵۲,۵۸۸	۱۳۵,۷۹۹	شرکت طراحی ساختمان نفت
۱۲۴,۰۸۸	۱۱۷,۲۰۷	نارگان
-	۵۱,۸۷۳	مهندسان مشاور سازه
۶۵,۷۸۳	۳۷,۲۱۹	چندی شاپور
-	۳۴,۴۰۲	پتروشیمی مارون
۲۴,۸۲۸	۲۴,۸۲۸	پترو پارت
-	۱۷,۴۵۴	پتروشیمی سروش مهستان عسلویه
۱۲,۹۵۷	۱۲,۴۹۵	تکنو انرژی سپهر کیش
۹,۷۴۱	۹,۷۴۱	شرکت قرب نوح(ص)موسسه صدف
-	۷,۹۶۸	پتروشیمی صدف خلیج فارس
۷,۹۱۴	۷,۹۱۴	شرکت پتروکاران شفق کیش
۶,۷۵۳	۷,۳۰۹	شرکت پتروشیمی بوشهر
۴,۴۴۷	۴,۴۴۷	مهندسی و طراحی همپا انرژی
۳,۶۴۳	۳,۶۴۳	پالایش نفت اصفهان
۲۲,۱۹۰	۳,۴۸۶	مهندسی ساخت و بهره وری آرمان
۳,۴۷۶	۳,۴۷۶	شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
۱,۴۹۷	۳,۳۱۷	ساختمانی ونصب توربوکمپرسورنفت
۵۹۹	۲,۹۳۷	صنایع دریایی ایران - صدرا
-	۲,۶۹۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۲,۰۰۹	مبین انرژی خلیج فارس
-	۱,۴۵۱	پتروشیمی شهید تندگویان
۲,۳۴۸	۱,۳۲۱	نفت و گاز پترو سینا آریا
۱,۱۰۱	۱,۱۰۱	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا (ص)
۱,۰۳۸	۱,۰۳۸	شرکت سایر
-	۸۶۵	پتروشیمی مخازن سبز عسلویه
-	۵۳۸	پالایش گاز شهید هاشمی نژاد
۴۵۶	۴۵۶	شرکت انتقال گاز ایران
-	۴۵۵	ایران اوپل فیلد سوپلائی کیش
۱,۴۴۹	۱۹۵	رایان پلیمر پویا
۱۵,۴۶۸	۵۳۶	سایر
۹۹۲,۷۷۲	۲,۰۵۳,۶۱۰	
۹۹۴,۸۴۸	۲,۰۵۵,۴۸۶	



سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته :

جاری شرکا

سایر اشخاص :

۳۱۹,۰۰۵	-	۱۳-۱-۳	سپرده نقدی ضمانتنامه
۴۲۳,۷۹۰	۷۰۸,۵۲۹	۱۳-۱-۴	سپرده حسن انجام کار
۵۵,۴۷۲	۱۷۸,۲۳۲	۱۳-۱-۵	سپرده بیمه
۸۶,۸۶۲	۱۵۱,۱۲۹		سایر سپرده ها
۱۴۹,۰۹۵	۷۴۲,۶۲۶	۱۳-۱-۶	وام کارکنان
۵,۷۸۰	۳۲,۳۵۸	۱۳-۱-۷	سایر حسابهای دریافتنی
۴۱۵,۱۷۲	۱,۹۱۵,۰۰۷		مساعده پرسنل
۲,۱۵۰	۶,۸۷۰		جاری کارکنان
۶۰	۲,۴۱۶		سپرده ودیعه اجاره
۱۰,۸۰۰	۱۸,۲۵۰		
۱,۴۶۸,۱۸۶	۳,۷۵۵,۴۱۷		
۲,۴۶۳,۰۳۴	۵,۸۱۰,۹۰۳		

پیوست گزارش
پرهام منتشر

شرکت کنترل وایزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۱-۱-۱۳- حسابهای دریافتی شرکت سورا کاوش بابت فروش کالاهای آنالایزر موجود در انبار به این شرکت می باشد.
- ۱-۱-۲- حسابهای دریافتی شرکت فرادست انرژی فلات بابت پروژه های باز و مطالبات از این شرکت می باشد.
- ۱-۱-۳- سپرده نقدی ضمانتنامه شامل مبالغ نقدی نزد بانکها جهت اخذ ضمانت نامه های پیش پرداخت، حسن اجرای تعهدات و مناقصات و سپرده حسن انجام کار می باشد.
- ۱-۱-۴- سپرده حسن انجام کار شامل مبلغ مکسوره توسط کارفرمایان براساس قراردادهای می باشد.
- ۱-۱-۵- سرفصل مزبور مربوط به مبالغ مکسوره توسط کارفرما براساس مفاد قرارداد می باشد.
- ۱-۱-۶- وام کارکنان مربوط به وجوه پرداختی به طور قرض الحسنه به پرسنل شرکت است.
- ۱-۱-۷- سایر حسابهای دریافتی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲		اشخاص وابسته:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۷,۰۱۸	۱,۳۳۹,۸۴۱	۱۳-۱-۷-۱	سورا کاوش آزما
			سایر اشخاص:
۱۱۳,۰۹۷	۸۳,۵۳۶	۱۳-۱-۷-۲	آریا وا کاو
	۲,۲۱۰		آریا سیف هوشمند
۶۹,۵۱۵	۱۷,۶۸۸	۱۳-۱-۷-۳	اداره مالیات افزوده
	۴,۲۸۲		تامین اجتماعی - شعبه رباط کریم
-	۲۶,۶۷۷		شرکت آکان
۲,۵۳۵	۲,۵۳۵		تعاونی ایر ان مانا لفاف
۱,۵۰۱	۱,۵۰۱		گمرک جمهوری اسلامی
-	۶۳۰		منشور روشنایی سگال
۲۳,۸۶۴	۳۸۸,۶۹۴		شرکت فت وی
۶۱۰	۶۱۰		روحی غلامعلی
۷۷۶	۱,۰۵۰		سید زاده طلا تپه محمد رضا
۴۶,۲۵۶	۴۵,۷۵۳		سایر
۴۱۵,۱۷۲	۱,۹۱۵,۰۰۷		

- ۱-۱-۷-۱- مربوط به پرداخت تعهدات مالی شرکت سورا کاوش بعنوان قرض می باشد.
- ۱-۱-۷-۲- مربوط به پرداخت تعهدات مالی شرکت آریا واکاوا بعنوان قرض می باشد.
- ۱-۱-۷-۳- مربوط به مطالبات از اداره ارزش افزوده بابت ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ می باشد.

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۲۳,۰۶۹	۲,۷۲۹,۱۹۲	۱۴-۱	پیش پرداخت خرید
۶,۹۵۶	۱۶,۱۵۵	۱۴-۲	پیش پرداخت خدمات
۸,۰۲۱	۱۸,۰۸۰		پیش پرداخت ودیعه اجاره
-	۹۷۲		سایر
۱,۴۳۸,۰۴۶	۲,۷۶۴,۳۹۹		

شرکت
کنترل
وایزار
دقیق
کنترل
پویان
ثبت: ۳۶۰۳۱۲

45

پیوست گزارش
پرهام منشار

۱۴-۱- پیش پرداخت خرید به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۶,۱۴۹	۳۶۰,۴۶۲	اشخاص وابسته:
۱۹۱,۶۱۸	۳۱,۹۸۹	سورا کاوش آزما
		آریا واکاو
		اشخاص تجاری:
۶۲۸,۳۴۰	۱۶۵,۱۱۶	شرکت سیف تک
۳۱۰,۹۹۸	۱۱۵,۸۹۲	شرکت آکان اینداستری
۲۵۳,۶۷۹	-	فایتوی
۱۳۵,۵۸۲	۱۳۵,۵۸۲	شرکت ال پی ال
۱۲۹,۹۸۴	-	داده کاوان هوشمند نارگان (دیتال)
۱۱۶,۰۱۲	۳۲۶,۸۳۳	شرکت انسول
۹۸,۶۶۶	-	تجهیز آمیتیس کیان
۵۳,۲۲۰	-	فنی و مهندسی آسیا صنعت رادوین
۳۱,۸۸۰	۳۰,۳۳۵	فیدار ژرف پارسیان
۲۷,۰۶۲	۹,۹۲۳	مهندسی کوشا برق البرز
۲۰,۳۴۷	-	پایا صنعت آپادانا
۱۷,۵۵۳	-	دلیران
۱۲,۳۴۰	-	بهینه پردازش آرمان
۱۲,۲۵۶	۱۲,۲۵۶	سیف آنتی جندی
۱۱,۷۸۲	۱۵,۹۲۸	آسیا صنعت رادین
۱۰,۹۶۱	-	منشور روشنایی سگال
۱۰,۴۲۷	۱۰,۴۴۰	راسل تابلو
۶,۳۸۰	۶,۳۸۰	دندونگ
۵,۵۶۸	۱۹,۵۲۳	الکترو ژابیز
۴,۶۱۵	۴,۶۱۵	افسین اربچ
۳,۰۶۶	۲,۶۵۹	سیحان سیال
۲,۹۳۰	۵۳۸	ذرخش نیرو پیشرو
۲,۶۳۷	-	پروتن فایر
۲,۵۴۵	-	موریک
۲,۵۳۹	۹۰۸	ایورد آریا
۲,۲۶۱	-	یورو سی
۱,۵۷۳	-	پیشگام انرژی پویا پارسیان
۱,۲۰۸	-	پتسا صنعت
۱,۱۳۳	-	برق صنعت بین الملل
۱,۰۶۹	-	پارکاو لجستیک
۱,۰۱۱	-	سپا
۷۸۷	۱,۲۱۹	ماشین سازی شمال پیروز
۶۱۱	۳۲۲	گنجینه پاولان
-	۴۱,۴۸۴	فلوتک ال ال سی
-	۲۹,۰۶۷	استادیو ریسرچ
-	۱۹,۸۵۲	فوتون تکنولوژی
۳۳,۳۵۰	۳۳,۳۵۰	پارک فناوری پردیس
-	۳۶,۹۴۵	گمرک جمهوری اسلامی
-	۳,۹۵۶	تراپر لیان ماد
۱۷,۰۵۳	۱۶,۸۹۵	سایر
۲,۷۲۹,۱۹۲	۱,۴۲۳,۰۶۹	

۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۱۸۰	-
۱,۰۴۰	-
۱,۰۰۰	-
۸۶۴	-
-	۵,۶۹۲
-	۴۳۱
۷۱	۸۳۳
۱۶,۱۵۵	۶,۹۵۶

شرکت
کنترل
وایزار
دقیق
کنترل
یونان
ثبت: ۲۶۰۳۱۲



فیدار ژرف پارسیان
پویان پژوه پایا
ایستا خرد پارسه
همکاران سیستم پناه تهران
ایورد آریا
لیان پرسیس جم
سایر

شرکت کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۷۳,۲۶۴	۳,۹۲۰,۴۱۰
۸,۶۰۲	۷,۶۸۶
۱,۵۸۱,۸۶۶	۳,۹۲۸,۰۹۶

موجودی مواد
کالای امانی ما نزد دیگران

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۲,۷۸۰	۲۲۱,۰۶۶
۱۲۲,۱۱۶	۱۵۹,۰۳۰
۲,۸۲۵	۱۳,۱۵۷
۷,۹۲۰	۷,۸۵۸
۱۳۷	۲۰۵
۸۳۵,۷۷۸	۴۰۱,۳۱۶

موجودی ریالی نزد بانکها
موجودی ارزی نزد بانکها
تنخواه گردان
صندوق ارزی
مسکوکات



پیوست گزارش
پرهام منشار

شرکت کنترل وانراز دقیق کنترل پویان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم بیست و پنج هزار ریالی تمام پرداخت شد. ترکیب سهامداران در تاریخ تراز نامه به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
اسامی سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
آرش روحی	۸,۵۷۰,۰۰۰	۴۲/۸۵	۴۲/۸۵
رضا ساسانی	۸,۵۷۰,۰۰۰	۴۲/۸۵	۴۲/۸۵
محمد بن عباس	۲,۷۶۰,۰۰۰	۱۳/۸	۲,۷۶۰,۰۰۰
مریم بن عباس	۱۰۰,۰۰۰	۰/۵	۱۰۰,۰۰۰
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰



۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۷,۴۹۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد فوق تا رسیدن مبلغ اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز به هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال
۴۹,۲۷۸	۱۱۶,۱۰۶
پرداخت شده طی سال	پرداخت شده طی سال
(۴,۰۶۸)	(۱۳,۰۵۷)
ذخیره تأمین شده	ذخیره تأمین شده
۷۰,۸۹۶	۹۹,۷۵۸
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
۱۱۶,۱۰۶	۲۰۲,۸۰۷

پیوست گزارش
 پرهام منتشر

شرکت کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۰-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		حساب‌های پرداختنی:
		اشخاص وابسته:
		سورا کاوش
		آریا واکا
		اشخاص:
		شرکت آکیلی
		مهندسی کوشا برق البرز
		پایکار بنیان
		سیحان سیال
		آکان ایندستری
		ذرخش نیرو پیشرو
		راسل تابلو
		اصغر سامعی
		برق و صنعت بین الملل
		تشریفات گستران بیچونی
		فتوی اینترنت‌شال
		نوپن دانش آینده
		کندر صنعت پارتیان
		تعاونی اپرال مانا لفاف
		سایر
		سایر حساب‌های پرداختنی:
		۲۰-۱-۱ سایر حساب‌های پرداختنی
		۲۰-۱-۲ جاری سهامداران
		سازمان امور مالیاتی
		۲۰-۱-۳ ذخایر
		سازمان تامین اجتماعی
		حقوق پرداختنی
		مالیات پرداختنی حقوق و تکلیفی
		حسن انجام کار مکسوره
		سپرده ودیعه اجاره
		اسناد پرداختنی
		سایر
۶۹۷,۱۱۰	۵۲۲,۱۶۷	
۸,۲۷۶	۴۷,۷۲۴	
۱,۵۸۷,۹۹۳	۱,۴۱۵,۰۸۶	
-	۱۲,۰۳۹	
۵,۱۳۰	۵,۱۳۰	
-	۵,۱۱۳	
۲۹,۷۸۳	۴,۷۷۲	
۱,۰۷۸	۳,۴۴۹	
۱,۲۲۸	۳,۴۰۸	
-	۲,۰۳۵	
-	۱,۱۳۳	
-	۱,۰۴۲	
۶۰۷,۴۸۰	-	
۸,۱۰۰	-	
۴,۶۴۹	-	
۱,۰۴۴	-	
۳,۷۵۰	۵,۸۹۵	
۲,۹۵۵,۶۲۱	۲,۰۲۸,۹۹۳	
۶,۹۵۵	۱۲,۶۸۲	۲۰-۱-۱
۷۲,۳۴۲	۷۲,۳۴۲	۲۰-۱-۲
۴۲,۹۹۶	۱۵,۱۱۰	
۲۰,۵۱۵	۲۳,۹۴۰	۲۰-۱-۳
۱۴,۶۸۵	۱۵,۷۷۵	
۲,۹۳۹	۵,۵۶۹	
۳۱,۴۶۱	۹۳,۶۱۶	
۳۱۷	۱,۰۳۱	
۶۰۰	۶۰۰	
۱۸,۴۰۲	۴۵,۵۹۸	
۲,۳۹۷	۱۸,۳۷۴	
۲۱۳,۶۰۹	۳۰۴,۶۳۷	
۳,۱۶۹,۲۳۰	۲,۳۳۳,۶۳۰	



پیوست گزارش
پرهام مشاور

شرکت کنترل وایزار دقیق کنترل یویان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۲۰- سایر حسابهای پرداختنی به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۶۲	-	اکبر زارع
۸۲۹	-	محمد رضا نوحی
۸۲۴	-	جواد قدیانی
۸۱۴	-	لیدا سلج
۷۰۸	-	سارا زورمند
۴۱۵	-	یلدا جعفری
۴۰۹	۴۰۹	محمد بن عباس
-	۲۲۹	فرید قره باغی
۷,۵۲۱	۶,۳۱۷	سایر
۱۲,۶۸۲	۶,۹۵۵	

۱-۲-۲۰- جاری سهامداران به شرح ذیل تفکیک می‌گردد

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۶۰۵	۲۹,۶۰۵	آرش روحی
۲۸,۷۲۷	۲۸,۷۲۷	رفنا ساسانی
۱۳,۵۲۵	۱۳,۵۲۵	محمد بن عباس
۴۸۵	۴۸۵	مریم بن عباس
۷۲,۳۴۲	۷۲,۳۴۲	



۱-۳-۲۰- مانده حساب ذخایر به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۶۳	۹,۴۰۹	ذخیره بازخرید مرخصی پرسنل
۱۲,۵۷۷	۱۱,۱۰۶	سایر
۲۳,۹۴۰	۲۰,۵۱۵	

پیوست گزارش
پرهام منشار

شرکت کنترل و انوار دقیق کنترل یونان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- تسهیلات مالی

(ارقم به میلیون ریال)				
۱۴۰۱				
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت
۷۲۹,۹۹۵	-	۷۲۹,۹۹۵	۷۹۰,۲۵۳	-
۷۲۹,۹۹۵	-	۷۲۹,۹۹۵	۷۹۰,۲۵۳	-

تسهیلات دریافتی

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
 ۲۱-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۱				
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی
۹۵۶,۸۱۵	-	۹۵۶,۸۱۵	۱,۲۵۷,۹۱۳	۱,۲۵۷,۹۱۳
۱۲۹,۷۵۷	-	۱۲۹,۷۵۷	۲۶۹,۶۵۶	-
۳۲۴,۶۷۳	-	۳۲۴,۶۷۳	۱۴۹,۴۲۶	-
۱۲۵,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	-
-	-	-	۸۰,۰۰۰	-
۱,۵۲۳,۲۴۵	-	۱,۵۲۳,۲۴۵	۱,۸۸۱,۹۹۵	-
(۸۰۳,۲۵۰)	-	(۸۰۳,۲۵۰)	(۱,۰۹۱,۷۴۲)	-
۷۲۹,۹۹۵	-	۷۲۹,۹۹۵	۷۹۰,۲۵۳	-

بانک کارفرین

بانک اقتصاد نوین

بانک ملت

بانک ایران زمین

بانک پاسارگاد

پرداخت اصل وام

مانده

شرکت
کنترل
و انوار
دقیق
کنترل
یونان
ثبت: ۲۶۰۳۱۲

۴۸

شرکت کنترل و انبار دقیق کنترل پو مان (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۲۲- مالیات پرداختی

مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص

مالیات

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۵/۲۵

شماره: ۴۱

درآمد مشمول مالیات

ابرازی

سود (زیان) ابرازی

سال مالی

۱۴۰۱

۱۴۰۲

مانده ذخیره

مانده ذخیره

تادیه شده

قطعی

تشخیصی

ابرازی

رسیدگی به دفاتر - قطعی

-

-

۲۷,۸۴۱

۲۷,۸۴۱

۲۷,۸۴۱

۲,۵۱۰

۱۳,۵۸۷

۱۴,۷۶۵

۱۳۹۸

رسیدگی به دفاتر - تشخیص

-

-

۴,۵۱۶

-

۴۸,۷۰۴

۴,۵۱۶

۱۸,۰۶۴

۸,۹۳۹

۱۳۹۹

رسیدگی به دفاتر - تشخیص

-

-

۱۰,۳۱۵

-

۶۰,۹۶۶

۵,۲۳۸

۲۷,۳۶۱

۶۶,۹۳۸

۱۴۰۰

رسیدگی به دفاتر - تشخیص

۲۶,۸۷۵

-

۲۶,۸۷۵

-

۴۹۲,۵۳۷

۲۶,۰۹۲

۱۳۰,۸۵۳

۱۳۰,۸۵۳

۱۴۰۱

ابرازی

-

۳۳,۳۷۴

-

-

-

۳۳,۳۷۴

۱۹۳,۷۷۲

۱۹۳,۷۷۲

۱۴۰۲

۲۶,۸۷۵

۳۳,۳۷۴

۲۲-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و سنوات قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲ مالیات سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۲۸,۷۰۴ میلیون ریال تعیین شده و شرکت نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن به شرکت اعلام نشده است.

۲۲-۳ مالیات سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۷۶,۳۰۷ میلیون ریال تعیین شده و شرکت نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن به شرکت اعلام نشده است.

۲۲-۴ مالیات سال ۱۴۰۱ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۴۹۲,۵۳۷ میلیون ریال تعیین شده و شرکت نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن به شرکت اعلام نشده است.

۲۲-۵ مالیات سال ۱۴۰۲ بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت ها محاسبه و در حسابها اعمال شده است.

شرکت کنترل و ابزار دقیق کنترل پویان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۸۶,۹۱۶	۴,۹۶۱,۲۸۴	مهندسين مشاور چگالش
-	۲,۰۸۵,۲۱۴	پتروشیمی ارغوان گستر ایلام
۱,۱۴۱,۳۰۴	۱,۳۹۷,۹۴۳	پالایش نفت اصفهان
۱۴۱,۵۶۵	۸۱۸,۹۵۴	نارگان
-	۷۸۴,۶۵۱	مشعل پویا اسپادا
۲۲,۸۹۸	۶۳۷,۱۰۰	شرکت پتروشیمی بندر امام
۵۴,۰۶۳	۶۱۹,۴۹۶	شرکت فرادست انرژی فلات
۵۰۸,۵۴۵	۴۸۱,۲۷۲	پتروشیمی کرمانشاه
-	۴۵۴,۶۲۱	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی (EIED)
۱۳,۱۶۹	۳۴۰,۷۲۸	قارگاه سازندگی خاتم الانبیا (ص)
-	۲۸۸,۰۰۰	پتروشیمی مارون
۱۷۶,۸۲۷	۲۵۸,۰۰۰	نفت فلات قاره ایران
-	۲۵۵,۷۲۳	پتروشیمی صدف خلیج فارس
۴۶۳,۵۳۶	۲۵۳,۰۸۳	شرکت طراحی ساختمان نفت
-	۱۸۸,۲۶۶	مهندسی و ساخت چمان
۱۸۰,۷۵۸	۱۸۰,۷۵۸	شرکت پیمانکاری عمومی ایران
-	۱۲۱,۱۹۴	پترو پارس ایران
-	۱۱۳,۰۶۲	مهندسين ساخت و بهره وری آرمان
۱۶۵,۳۸۳	۸۱,۸۱۵	مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۴۲,۲۱۹	۸۰,۱۰۸	مهندسی در ریز
۴۷,۷۵۶	۴۷,۷۵۶	نفت سپاهان
۴۵,۴۸۷	۴۵,۴۸۷	مهندسی و ساخت پارس فراگام
۴۳,۹۸۰	۴۳,۹۸۰	طرح و بازرسی
۳۷,۶۲۲	۳۷,۶۲۲	اکسپن گاز پمپ
-	۳۰,۵۲۰	پتروشیمی شهید تندگویان
۲۷,۳۵۰	۲۷,۳۵۰	پارسیان سازه ایرانیان مبین
-	۲۲,۱۹۳	مبین انرژی خلیج فارس
۵۶۷,۲۷۹	۱۱۲,۹۳۱	سایر
۵,۳۶۶,۶۵۷	۱۴,۷۶۹,۹۴۸	

۲۳-۱- علت راکد بودن برخی از اقلام تشکیل دهنده سرفصل پیش دریافت‌ها عمدتاً بابت سفارش گذاری کالاها و عدم دریافت کالا در موعد مقرر به علت مسائل تحریمی می باشد.

پیوست گزارش
پرهام مشاور

شرکت کنترل و ابزار دقیق پویان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۷۷۷)	(۶,۷۱۹)
-	(۱,۷۹۸)
۱,۵۲۸	(۴۹۱)
(۲۴۹)	(۹,۰۰۸)

مفاد حساب تامین اجتماعی پروژه ها

مالیات تکلیفی

سایر

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۴,۷۶۱	۱۶۰,۳۹۸
۲۶,۰۹۲	۳۳,۳۷۴
(۳۱,۳۳۳)	(۵۹,۸۷۵)
۷,۶۶۹	۱۰,۲۲۴
۶۲,۷۳۴	۱۱۳,۱۹۰
۶۶,۸۲۸	۸۶,۷۰۱
-	(۵۹,۲۸۱)
۱۳۱,۹۹۰	۱۲۴,۳۳۳



سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

سود سپرده بانکی

هزینه استهلاک

هزینه مالی

افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سود حاصل از فروش دارایی ثابت

تغییرات در سرمایه در گردش :

(افزایش) یا کاهش در موجودی مواد و کالا

(افزایش) یا کاهش پروژه های در جریان

(افزایش) یا کاهش پیش پرداختها

(افزایش) یا کاهش حسابهای دریافتنی

افزایش یا (کاهش) حسابهای پرداختنی

افزایش یا (کاهش) پیش دریافتها

۴۲۷,۸۹۷	(۲,۳۴۶,۲۳۰)
(۲,۴۵۲,۴۹۹)	(۲,۳۱۴,۵۷۵)
(۱۲۴,۶۹۵)	(۱,۳۲۶,۳۵۳)
(۷۸۷,۸۵۳)	(۳,۳۴۷,۸۶۹)
۱,۰۰۵,۱۰۳	(۸۳۵,۶۰۰)
۱,۹۸۷,۲۹۲	۹,۴۰۳,۲۹۱
۵۵,۲۴۵	(۷۶۷,۳۳۶)
۲۹۱,۹۹۶	(۴۸۲,۶۰۵)

پیوست گزارش
پرهام منشار

شرکت کنترل و ابزار دقیق یویان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبلی بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۹,۴۰۸,۸۶۳	۱۸,۱۳۰,۰۱۲	موجودی نقد
(۸۳۵,۷۷۸)	(۴۰۱,۳۱۶)	خالص بدهی
۸,۵۷۳,۰۸۵	۱۷,۷۲۸,۶۹۶	حقوق مالکانه
۱۶۰,۳۹۸	۸۰۰,۰۹۶	
۱۳/۴	۲۲/۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه درصد

۲-۲۶- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۳-۲۶- ریسک بازار

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در



پیوست گزارش
پرهام منشار

شرکت کنترل و ابزار دقیق پویان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲۶- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. با توجه به اینکه پرداخت‌های صورت گرفته قبل از ترخیص اقلام وارداتی صورت می‌گیرد، ریسک سود و زیان تسعیر وجود ندارد و قیمت گذاری کالاها بر اساس نرخ پرداخت شده صورت می‌گیرد.

۵-۲۶- 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 طرف‌های 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 می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.



۶-۲۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

پیوست گزارش
پرهام منشار

شرکت کنترل و انوار دقیق کنترل یونان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ ترانزاکت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویدادهایی که مستلزم تعدیل و یا اقدام صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۸-۱- شرکت در تاریخ ترانزاکت فاقد بدهیهای احتمالی می باشد

۲۸-۲- شرکت در تاریخ ترانزاکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای می باشد

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده و مقدمه حساب های نهایی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	حسابهای دریافتی	سایر حسابهای دریافتی	بیش پرداخت	حسابهای پرداختی
شرکت قرضه	سورا اکیش آزما	شرکت وابسته	۱۲۰۲۰۲	۴۲۰۷۶۴	۲۸۰۲۹۹	۱۳۹۹۰۴۱	۵۶۶۱۵۰	۵۲۱۹۱۷
جمع کل			۱۲۰۲۰۲	۴۲۰۷۶۴	۳۸۰۳۹۹	۱۳۹۹۰۴۱	۵۶۶۱۵۰	۵۲۱۹۱۷

۳۰- سود سهام پیشنهادی

۳۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۷۰۰۰ میلیون ریال می باشد.