

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

بانتظام

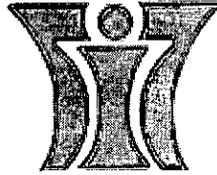
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی الف - صورتهای مالی تلفیقی گروه: ۱ تائید صورتهای مالی توسط هیات مدیره ۲ ترازنامه تلفیقی ۳ صورت سود و زیان تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی ۴ صورت جریان وجوه نقد تلفیقی ب - صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام) - شرکت اصلی ۵ ترازنامه ۶ صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته ۷ صورت جریان وجوه نقد یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
۸ الی ۱۶	



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره میالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای عالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای عالی 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای عالی است.

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

۴- پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر با مانده ای به مبلغ ۱۵۶٫۲۸۲ میلیون ریال موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۴ صورتهای عالی، شامل مبلغ ۶۷٫۸۴۴ میلیون ریال سود تضمین شده تسهیلات عالی دریافتی از بانکها (هزینه های عالی منظور شده در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۸۰۵۸ میلیون ریال) می باشد که علیرغم توقف و عدم پیشرفت فیزیکی پروژه به بهای تمام شده پروژه منظور گردیده است. از طرفی با عنایت به مفاد یادداشتهای توضیحی ۱-۱۴ الی ۱۰-۱۴، انتقال قطعی مالکیت زمین محل اجرای پروژه و بخشودگی تسهیلات دریافتی منوط به اجرای کامل طرح، بهره برداری و تقویم ارزش آن است که با توجه به طولانی شدن اجرای پروژه نسبت به زمانبندی اولیه چگونگی تحقق موارد فوق و نیز بازیافت سرمایه گذاری انجام شده در این ارتباط به نحو مناسب افشاء و گزارش نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

۵- پاسخ ثانویه های درخواستی از کارفرمایان پروژه های شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) در خصوص مبلغ ۴۱۲۰ میلیون ریال حسابهای دریافتی تجاری، مبلغ ۳۸۷۸ میلیون ریال سپرده های دریافتی و مبلغ ۱۳۴۹۸ میلیون ریال پیش دریافت پروژه ها، تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. بنابراین هرگونه مغایرت احتمالی در ارتباط با حسابهای فوق و آثار مالی ناشی از رفع آن، بر صورتهای مالی برای این موسسه مشخص نشده است

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۴ و به استثناء آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۷ الی ۳-۷ ذیل مشروط نشده است:

- ۷-۱- مبلغ ۴۰۸۷۱ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه ای مندرج در یادداشت توضیحی ۱۴-۶ صورتهای مالی، علی الحساب پرداختی در سنوات قبل بابت افزایش سرمایه تدوین شده شرکت حریم آفتاب کیانپارس (سهامی خاص) بوده که متناسب با درصد سرمایه گذاری شرکت و به منظور تامین مالی شرکت مزبور پرداخت شده و انتقال آن به سرمایه منوط به شروع عملیات اجرایی پروژه احداث مجتمع تجاری کیانپارس گردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (اداعه)
شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

۷-۲ - به استثناء شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)، سایر شرکتهای فرعی مشمول تلفیق مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۱۴، غیرفعال و فاقد صورتهای مالی حسابرسی شده بوده اند و لذا طبق یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۴ صورتهای مالی، تراز آزمایشی تائید نشده. شرکتهای غیرفعال مزبور مبنای تلفیق با صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی عمران کاران خوزستان (سهامی عام) قرار گرفته است.

۷-۲ - درآمد پروژه شوستر شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی، بدون رعایت شرایط مندرج در بند ۱۰ بخشنامه شماره ۵۶۶۴۰/۱۰۰/۰۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۳ وزیر راه و شهرسازی به استناد بند ۳ مصوبه مورخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۱ هیات وزیران و اصلاحیه آن، از جمله تنظیم صورتجلسه قسمت قیمت نهایی و ارائه برنامه زمانبندی تحویل واحدهای مسکونی به نرخ هر متر مربع ۲/۴ میلیون ریال، محاسبه گردیده است. نظر به نامشخص بودن مشکلات پروژه و علل تاخیر در اجرا و پیشرفت مناسب آن، علیرغم ۸۲۵۰ میلیون ریال مانده بیش دریافت پروژه پس از کسر درآمد سال جاری پروژه از محل آن، و همچنین عدم تعیین تکلیف پروژه در چهار چوب شیوه نامه های وزارت راه و شهر سازی در مورد نحوه خاتمه قرارداد سه جانبه از نظر مرحله و درصد تکمیل پروژه در زمان خاتمه کار و آثار تاخیرات پیش آمده در اجرای پروژه، تعیین سود و زیان قطعی پروژه بستگی به تضمینات و توافقات آتی با کارفرما در خصوص موارد ذکر شده فوق خواهد داشت.

سایر بندهای توضیحی

۸ - گزارش مورخ ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۳ این موسسه نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی، در اثر

عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی مشروط گردیده است. لذا این گزارش نسبت به صورتهای

مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی، ارائه می شود.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وثایق و بازرس قانونی

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب.

۹-۲- مفاد ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص امضای انتقال دهنده در دفتر ثبت سهام.

۹-۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲ آذر ۱۳۹۲ در خصوص بندهای ۴، ۱-۷، ۳-۷ و ۱-۹ تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در بند "ب" یادداشت توضیحی ۲-۲۹ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی مزبور، مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و نیز عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت گرفته است.

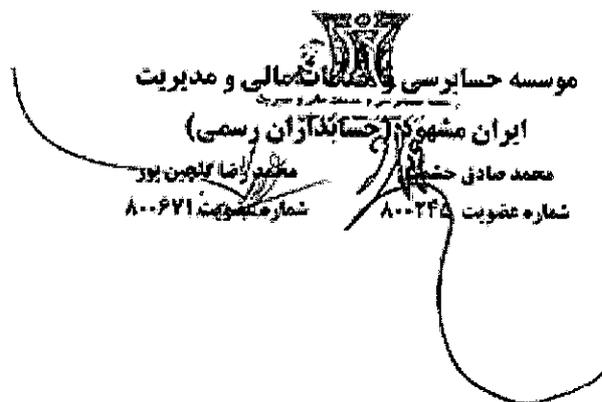
۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر داشتن موارد فوق نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۲۲ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.



تاریخ: ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۳

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

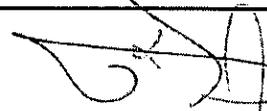
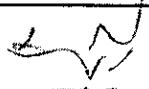
با احترام،

به پیوست، صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان «سهامی عام» (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳، تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی، به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب: صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام):
۶	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	ج: یادداشتهای توضیحی:
۸	تاریخچه فعالیت
۸	مبنای تهیه صورتهای مالی
۸	مبانی تلفیق
۹-۱۱	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۲-۶۱	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان «سهامی عام» براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان «سهامی عام» رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	فرامرز رساپور نماینده شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)
	نائب رئیس هیأت مدیره	عباس هلاکوئی نماینده شرکت رشداصدرات خوزستان
	عضو هیأت مدیره	فرج اله خبیر نماینده شرکت ساختمان و توسعه فن آوری (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	حسن پورفرج قاجاری نماینده شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	حمیدرضا هلاکوئی نماینده شرکت پشتیبانی اوراق سرمایه گذاری ساختمان (سهامی خاص)





شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

ریال	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	ریال	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	ریال	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	دارائتها
۲۶۱۰,۳۵۲,۱۴۷	۲,۱۷۵,۷۹۶,۲۰۶	۱۵	۱۹۷,۲۵۸,۲۳۷	۲,۳۹۴,۳۸۹,۲۵۷	۵	۲,۳۹۴,۳۸۹,۲۵۷	۵	دارائتها جاری:	
۱۹,۱۵۵,۱۶۴,۳۳۲	۱۷,۸۳۶,۱۵۲,۹۵۲	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳۳,۴۳۳,۶۷۷,۱۷۵	۶	۳۳,۴۳۳,۶۷۷,۱۷۵	۶	موجودی نقد	
۱۲,۵۳۵,۸۲۲,۰۹۴	۱۳,۴۹۸,۲۰۸,۳۵۲	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۸,۹۱۹,۱۷۳,۴۸۳	۷	۱۷,۳۱۶,۳۱۳,۶۸۷	۷	سرمایه گذاریندی کوتاه مدت	
۱۵,۵۵۲,۹۳۳,۹۱۸	۱۵,۲۸۹,۱۰۲,۶۵۵	۱۹	پیش دریافتها	۶,۵۵۸,۱۳۹,۶۳۵	۸	۶,۷۸۴,۳۰۷,۱۵۸	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	
۵۹,۸۴۱,۰۴۰,۵۲۱	۶۵,۲۷۸,۱۱۸,۳۴۴	۲۰	سود سهام پرداختی	۷۳۲,۵۷۳,۹۹۲	۹	۲۵۰,۰۰۰,۳۳۳,۳۱۶	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی	
۱۱۰,۳۳۶,۳۳۴,۲۰۲	۱۱۵,۳۷۴,۳۳۹,۷۳۱		تسهیلات مالی دریافتی	۱,۳۲۵,۴۶۲,۳۱۶	۱۰	۹۴۰,۴۰۰,۱۸۵,۵۹۹	۱۰	موجودی مواد و کالا	
			جمع بدهیهای جاری	۶,۰۴۰,۳۴۵,۶۶۴		۷,۴۰۷,۴۱۲,۴۷۶		سمازشات و پیش پرداختها	
			بدهیهای غیرجاری:					بروژه های در جریان	
۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۲۱	تسهیلات بلندمدت پرداختی	۷۳,۱۱۹,۰۲۰,۵۱۲		۷۶,۲۹۳,۹۳۲,۴۴۶		جمع دارائتها جاری	
۵۰,۳۱۸,۴۲۸,۴۳۵	۶۰,۹۸۴,۰۷۹,۱۲۶	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت					دارائتها غیرجاری:	
۱,۵۸۵,۸۴۲,۰۲۱	۱,۴۱۶,۹۲۸,۰۱۷	۲۲	ذخیره ارزیابی پایان خدمت کارکنان	۵,۰۱۴,۸۸۶,۰۹۶	۱۲	۴,۹۹۰,۰۰۰,۲۸,۷۵۹	۱۲	دارائتها ثابت مشهود	
۵۶,۸۷۲,۹۲۶,۳۷۶	۶۲,۴۶۹,۶۳۳,۱۲۲		جمع بدهیهای غیرجاری	۲۸۹,۸۸۸,۰۱۰	۱۳	۳۳۳,۶۶۴,۹۹۶	۱۳	دارائتها نامشهود	
۱۶۷,۵۹۹,۳۱۰,۸۷۸	۱۸۲,۲۴۷,۱۵۱,۸۷۴		جمع بدهیها	۱۷۸,۰۰۰,۱۸,۴۶۱,۶۶۴	۱۴	۱۹۸,۰۱۶,۳۳۳,۱۸۵	۱۴	سرمایه گذاریندی بلندمدت	
			حقوق صاحبان سهام:	۱۸۲,۳۳۳,۳۳۵,۷۷۰		۲۰۲,۳۲۹,۹۳۶,۹۴۰		جمع دارائتها غیرجاری	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه ۲۰٪ طبق سهم معترضین تصویب شده						
(۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴	سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی						
۲,۷۶۷,۶۱۲,۳۵۲	۴,۹۸۰,۵۴۷,۹۴۵	۲۵	ذخیره خنثی قانونی						
۲۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۶	سایر امور خنثی						
۱۴,۱۵۷,۳۵۲,۶۲۰	۱۷,۸۷۸,۵۸۵,۳۱۶		سود (زیان) انباشته						
۸۸,۳۰۶,۳۶۶,۹۷۳	۹۲,۳۳۰,۵۳۳,۱۶۱		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی						
۴,۵۲۶,۶۷۸,۴۲۱	۴,۶۲۶,۱۹۲,۳۵۱	۲۷	سهم اقلیت						
۹۲,۸۳۲,۰۴۵,۴۰۴	۹۶,۸۷۶,۳۳۷,۵۱۲		جمع حقوق صاحبان سهام						
۲۶۰,۳۴۲,۳۵۶,۲۸۲	۲۷۹,۶۳۳,۸۷۹,۳۸۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۶۰,۳۴۲,۳۵۶,۲۸۲		۲۷۹,۶۳۳,۸۷۹,۳۸۶		جمع دارائتها	

یادداشتها: ترمیمی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

((صورت سودوزیان تفصیلی))

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به		ملاحظات
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال
	۱۳,۳۰,۸۳۲,۹۶۱	۲۱,۱۸۴,۷۳۱,۳۷۲	۲۸ درآمد عملیات بیمه‌گذاری
	(۱۲,۵۱۳,۵۶۳,۳۹۳)	(۱۷,۶۷۳,۰۷۹,۸۴۲)	۲۹ بهای تمام شده عملیات بیمه‌گذاری
	۱,۹۱۶,۲۶۹,۵۶۷	۳,۵۱۱,۶۶۱,۶۳۲	سود ناخالص
	۱۰,۳۸۷,۳۳۱,۵۵۶	۱۰,۳۹۱,۲۳۹,۹۶۸	۲۰ سود (زیان) حاصل از سرمایه‌گذاری‌های عملیاتی
	(۵,۸۳۷,۶۱۱,۵۶۴)	(۸,۵۹۲,۶۷۹,۳۴۶)	۲۱ هزینه های فروش، انباری و عمومی
	۲۳۵,۹۹۷,۹۹۳	(۶۱۱,۶۶۳,۴۰۹)	۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	۲,۷۰۶,۱۰۷,۳۸۵	۱,۱۸۶,۸۸۶,۳۲۳	سود (زیان) عملیاتی
	۶۶۳۲,۳۸۷,۰۵۲	۲,۶۹۸,۵۴۷,۹۵۵	هزینه های مالی
	(۱,۶۳۸,۹۶۹,۹۳۳)	-	۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
	(۱,۵۳۲,۹۶۹,۹۳۳)	۲,۸۰۰,۵۴۷,۹۵۵	مالیات
	۵۰,۷۹,۴۱۷,۱۳۹	(۲۴۶,۸۱۰,۶۰۰)	۱۸ سود (زیان) خالص
	(۱۳۲,۱۱۳,۳۱۱)	۲,۳۵۲,۷۳۷,۳۵۵	سرمایه انباشته
	۴,۹۳۷,۲۰۲,۹۸۸	۱۳۵,۵۹۶,۶۰۲	سود (زیان) عملیاتی هر سهم
	۲۶۰,۸۰۶,۸۳۲	۵۹/۸	سود (زیان) غیرعملیاتی هر سهم
	۸۷۷	۱/۲	سود پایه هر سهم
	(۲۲/۹)	۶۱	
	۶۳/۸		

((گروه حساب سود (زیان) انباشته تفصیلی))

۲,۹۳۷,۲۰۲,۹۸۸	۲,۳۵۲,۷۳۷,۳۵۵	سود (زیان) خالص
۱۲,۴۱۱,۹۲۹,۱۶۹	۱۵,۶۵۶,۵۸۶,۲۷۱	سود انباشته در ابتدای دوره
۲۹۹,۵۱۲,۵۵۲	(۳۰,۵۵۸,۵۳۲)	تعدیلات ستوانی
۱۲,۶۱۱,۵۳۲,۷۳۲	۱۵,۶۲۶,۰۲۷,۹۳۹	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۱۷,۵۳۸,۸۲۶,۷۱۱	۱۹,۹۷۹,۷۶۵,۲۹۲	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۱۸۲,۶۸۸,۳۸۹)	(۲۲۰,۲۱۳,۳۲۲)	گردوخته قانونی
(۱,۷۳۸,۱۱۰,۳۸۳)	(۲۲۰,۰۵۵,۳۲۷)	سود سهام مصوب مجمع
(۱,۹۲۴,۷۹۸,۷۷۲)	(۵۲۰,۲۶۸,۶۴۹)	سود (زیان) انباشته در پایان سال
۱۵,۶۲۶,۰۲۷,۹۳۹	۱۹,۲۳۹,۴۹۶,۶۲۵	سرمایه انباشته
(۱,۶۶۸,۶۷۵,۳۱۹)	(۱,۵۶۰,۹۱۱,۳۰۹)	سود (زیان) انباشته
۱۲,۱۵۷,۳۵۲,۶۲۰	۱۷,۸۷۸,۵۸۵,۳۱۶	

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع، محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان دوره و تعدیلات ستوانی است، لذا ارائه آن ضرورت نیافته است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

((صورت جریان وجوه نقد تلخیصی))

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	پادداشت
ریال	ریال	ریال
۷,۵۸۶,۵۱۱,۷۲۷	۵,۳۶۶,۶۱۷,۹۲۰	۲۵
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
(۱,۸۱۰,۲۸۸,۶۹۷)	(۶۰۰,۸۰۷,۸۰۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
-	-	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۱,۴۲۲,۷۲۹,۵۵۲)	(۲۷۰,۹۲۰,۷۰۰)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۲,۲۳۲,۰۱۷,۹۴۹)	(۸۷۱,۷۲۸,۵۰۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۸۲,۷۳۹,۶۹۱)	(۳۲۱,۰۲۲,۷۷۶)	مالیات پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد) فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۲۲۷,۲۶۰,۶۲۰)	(۲۲۰,۲۲۶,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
-	(۲۹۶۱۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲۲۷,۲۶۰,۶۲۰)	(۲۷۸,۸۵۶,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۲,۶۵۲,۲۰۲,۲۶۷	۲,۸۷۲,۹۶۹,۶۵۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبلی از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:		
دریافت تسهیلات مالی		
۲,۸۲۴,۰۰۰	-	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۵,۱۰۹,۷۱۱,۶۰۳)	(۱,۵۷۷,۸۲۸,۶۲۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۵,۱۰۵,۸۶۷,۲۰۲)	۲,۲۹۲,۱۳۱,۰۰۵	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
(۱,۴۵۲,۶۶۳,۸۳۶)	۱۹۷,۲۵۸,۲۳۷	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۱,۶۵۰,۷۲۲,۱۸۲	۲,۲۹۴,۳۸۹,۴۵۲	مانده وجه نقد در پایان دوره
۱۹۷,۲۵۸,۲۳۷	۱۹,۰۲۳,۷۲۲,۱۹۲	میراثات غیر نقدی
۱۲,۵۲۷,۰۹۲,۲۱۹		۲۶

پادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.





شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

	۱۳۹۳/۹/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
داراییها					باید داشت
داراییهای جاری :					
موجودی نقد	۱۹,۲۶۲,۸۲۹,۲۸۵	۱۵,۱۰۳,۳۷۸,۹۳۱	۱۸,۴۸۲,۷۳۲,۴۲۲	۱,۴۸۶,۲۶۰,۸۴۲	۵
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۵۹,۸۳۱,۰۳۰,۵۷۱	۵۹,۸۳۱,۰۳۰,۵۷۱	۱۴,۷۶۲,۰۸۷,۲۰۲	۲۸,۸۵۸,۵۲۱,۴۶۸	۶
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۹۲,۲۰۷,۹۱۷,۹۲۵	۹۲,۲۰۷,۹۱۷,۹۲۵	۶۵,۲۷۸,۱۱۸,۳۲۴	۸,۰۳۲,۳۷۰,۳۲۹	۷
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۹۸,۷۳۵,۳۲۸,۹۶۸	۲,۲۰۷,۸۸۹,۵۱۷	۸
صفاژرات و پیش پرداختها	۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۹۸,۷۳۵,۳۲۸,۹۶۸	۱,۶۵۰,۹۱۰,۵۷۴	۱۰
بهره جاری در جریان	۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۹۸,۷۳۵,۳۲۸,۹۶۸	۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱	۱۱
جمع داراییهای جاری	۱۰,۶۲۵,۳۸۱,۰۳	۱۰,۶۲۵,۳۸۱,۰۳	۷۷۶,۷۰۰,۳۵۶	۵۱,۴۸۳,۳۳۳,۱۴۲	۱۲
داراییهای غیر جاری					
داراییهای ثابت مشهود	۵۰,۳۱۸,۴۸۸,۲۴۵	۵۰,۳۱۸,۴۸۸,۲۴۵	۶۰,۹۸۲,۰۷۹,۱۲۶	۸۲۵,۲۳۲,۱۹۱	۱۳
داراییهای نامشهود	۱۵۰,۵۵۸,۵۲۹,۴۹۲	۱۵۰,۵۵۸,۵۲۹,۴۹۲	۶۶,۸۲۹,۳۳۲,۹۸۲	۷۶۷,۵۶۵,۶۴۶	۱۴
سرمایه گذارهای بلندمدت	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۵۵۵,۳۳۳,۴۵۰	۲۰,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵
جمع داراییهای غیر جاری	۲۷۰,۸۷۶,۹۱۷,۹۲۵	۲۷۰,۸۷۶,۹۱۷,۹۲۵	۸۳۲,۹۱۴,۶۴۸,۳۶۰	۲۰۷,۳۳۶,۸۶۶,۸۲۳	۱۶
جمع داراییها	۲۸۱,۵۵۲,۲۹۸,۹۵۰	۲۸۱,۵۵۲,۲۹۸,۹۵۰	۱,۶۰۹,۶۱۴,۹۹۴	۲۵۸,۶۱۸,۲۰۰,۹۵۴	جمع داراییها
بدهیها و حقوق صاحبان سهام					
بدهیهای جاری :					
تسهیلات بلندمدت دریافتی	۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۶۸۱,۰۷۰,۰۱۹	۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱	۲۱
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۶۸۱,۰۷۰,۰۱۹	۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱	۲۰
ذخیره سزای بان خدمت کارکنان	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۶۸۸,۶۶۰	۲۳۳,۶۸۸,۶۶۰	۲۲
جمع بدهیهای غیر جاری	۱۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۱۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۱,۵۹۵,۸۲۸,۷۹۸	۱,۵۹۵,۸۲۸,۷۹۸	جمع بدهیها
جمع بدهیها	۱۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۱۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۱,۵۹۵,۸۲۸,۷۹۸	۱,۵۹۵,۸۲۸,۷۹۸	جمع بدهیها
حقوق صاحبان سهام :					
سرمایه (به منهای سود انباشته در صورت سود و زیان)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
سود انباشته قانونی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۱۹۴,۸۴۱	۲,۳۳۳,۱۹۴,۸۴۱	۲۵
سایر حقوق نقدی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۶
سود انباشته	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع حقوق صاحبان سهام
جمع حقوق صاحبان سهام	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع حقوق صاحبان سهام
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۸۱,۵۵۲,۲۹۸,۹۵۰	۲۸۱,۵۵۲,۲۹۸,۹۵۰	۱,۶۰۹,۶۱۴,۹۹۴	۲۵۸,۶۱۸,۲۰۰,۹۵۴	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت‌های توضیحی همراه جزوه لایف‌لایک صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

((صورت سود و زیان))

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		پایه	درآمدهای عملیاتی:
	ریال	ریال		
۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۳/۶/۳۱		
۲,۵۲۵,۳۲۷,۲۲۹	۲,۵۰۲,۳۸۵,۸۸۴		۲۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها:
۲,۴۹۷,۲۸۷,۱۷۹	۶,۹۳۶,۷۷۸,۶۶۱		۲۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۸,۰۲۲,۶۳۴,۴۰۸	۱۰,۴۲۰,۱۶۴,۵۴۵			سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
(۲,۷۵۴,۷۸۹,۶۸۶)		(۵,۵۶۲,۳۲۴,۹۵۸)	۲۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۸۷۰,۸۲۶		(۷۷۵,۰۰۴,۱۲۲)	۲۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲,۷۲۲,۹۱۸,۸۵۰)	(۶,۳۳۷,۲۲۹,۰۸۰)			
۲,۲۷۸,۷۱۵,۵۵۸	۲,۱۰۲,۸۲۵,۴۶۵			سود عملیاتی
(۱,۵۲۸,۹۶۹,۹۲۳)				هزینه های مالی
(۱,۵۲۸,۹۶۹,۹۲۳)				
۲,۷۲۹,۷۴۵,۶۳۵	۲,۱۰۲,۸۲۵,۴۶۵			سود(زیان) خالص
۶۱	۵۸/۶			سود(زیان) عملیاتی هر سهم
(۲۲)				سود(زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۳۹	۵۸/۶			سود(زیان) پایه هر سهم

((گرفش حساب سود انباشته))

۲,۷۲۹,۷۴۵,۶۳۵	۲,۱۰۲,۸۲۵,۴۶۵		سود(زیان) خالص
۱۲,۲۰۵,۷۵۵,۴۹۱		۱۴,۴۰۸,۵۱۲,۸۴۴	سود انباشته در ابتدای دوره
۱۲,۲۰۵,۷۵۵,۴۹۱	۱۴,۴۰۸,۵۱۲,۸۴۴		سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۱۵,۹۴۵,۵۰۱,۱۲۶	۱۸,۵۱۱,۳۴۹,۳۰۹		سود قابل تخصیص
(۱۲۶,۹۸۷,۲۸۲)		(۲۰۵,۱۴۱,۷۷۳)	تخصیص سود:
(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۷۲,۹۷۴,۵۶۲)	اندوخته قانونی
(۱,۵۲۶,۹۸۷,۲۸۲)	(۲۷۹,۱۱۶,۳۳۶)		سود سهام مصوب مجمع
۱۴,۴۰۸,۵۱۲,۸۴۴	۱۸,۰۳۲,۲۳۲,۹۷۳		سود(زیان) انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سود و زیان دوره و تعدیلات سنوائی است، لذا ارائه آن، ضرورت نیافته است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل، شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان در سال ۱۳۷۵ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس گردیده و تحت شماره ۲۰۶۸ در تاریخ ۱۳۷۵/۵/۲۸ در دفتر ثبت شرکتهای داخلی اهواز به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت، واقع در شهرستان اهواز می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان و شرکتهای فرعی آن، عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری در فعالیتهای مختلف، معاملات سهام، صدور اوراق مشارکت، انجام معاملات تجاری، انجام عملیات بیمه تکماری و بطور کلی مبادرت به کلیه اموری که بطور مستقیم و غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید یا مقتضی بنظر برسد، می باشد. موضوع فعالیت شرکتهای فرعی، در یادداشت ۲-۵-۱۴ مندرج است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت اصلی در پایان شهریورماه ۱۳۹۳، ۸ نفر تمام وقت و ۴ نفر پاره وقت (سال گذشته، ۸ نفر تمام وقت و ۴ نفر پاره وقت) و تعداد کارکنان گروه در ۱۳۹۳/۶/۳۱، ۲۸ نفر تمام وقت و ۱۳ نفر پاره وقت (در سال گذشته، ۳۰ نفر تمام وقت و ۱۲ نفر پاره وقت) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن، پس از حذف معاملات، مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین میباشد.

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور مؤثر به شرکت اصلی منتقل میشود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام، تحت سرفصل «سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی» منعکس میگردد.

۳-۴- سال مالی کلیه شرکتهای گروه، پایان شهریورماه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه، ارزشیابی میشود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت، به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی، شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها، با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

۴-۲- سرمایه گذارها

نحوه ارزیابی	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذارهای بلند مدت؛ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	مشمول تلفیق ارزش ویژه	بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذارها بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذارها
سایر سرمایه گذارهای بلند مدت	بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذارها	بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذارها
سرمایه گذارهای جاری؛ سرمایه گذارهای سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذارها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذارها
سایر سرمایه گذارهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذارها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذارها
نحوه شناخت درآمد	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	مشمول تلفیق روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی شرکت سرمایه گذار) در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی شرکت سرمایه گذار)
سایر سرمایه گذارهای بلند مدت و سرمایه گذارهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود، پرمینای بپای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه، مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی موردانتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع، به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سودوزیان دوره منظور می شود.

۴-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود، با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و یا درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

نرخ و روش استهلاک	ساختمانها
۷٪ و ۸٪ - نزولی	تأسیسات و تجهیزات
۱۰٪ و ۱۲٪ - نزولی و ۱۰ ساله مستقیم	وسایل نقلیه
۲۵٪ ، ۲۰٪ و ۲۵٪ - نزولی	اثاثه و اموال اداری
۱۰ ساله مستقیم	اموال فنی
۴ ، ۸ ، ۱۰ و ۱۵ ساله مستقیم و ۲۵٪ نزولی	دارائیهای نامشهود - نرم افزارها
۵ ساله مستقیم	

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر، برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده، معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۴-۴- تسهیلات و کمکهای دریافتی

کمکها و تسهیلات بلاعوض دریافتی از دولت که شامل بهای زمین، بخشودگی از بازپرداخت بخشی از تسهیلات مالی دریافتی از بانکها و اعتبارات تخصیصی جهت تکمیل تأسیسات پروژه کشت و صنعت خرمشهر بوده، در زمان خاتمه عملیات اجرایی طرح و تحویل قطعی پروژه به شرکت تحقق یافته و شناسایی می گردد و درآمد حاصله، متناسب با واگذاری آن به اشخاص واجد شرایط و یا بهره برداری از تأسیسات توسط شرکت، با رعایت مبانی پیش بینی شده در استانداردهای حسابداری، شناسایی می گردد. در زمان اجرای طرح، مجموع تسهیلات و کمکهای فوق الذکر، از یک طرف به حساب "سرمایه گذارینهای بلندمدت" و از طرف دیگر تحت عنوان "تسهیلات بلندمدت برداشتی" در ترازنامه منعکس شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۵-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع، بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قبل انتساب به تحصیل «دارائیهای واجد شرایط» است.

۶-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، به استناد مصوبه هیئت مدیره، حسب مورد، برای کارکنان، سرپرستان و مدیران، به ترتیب، بر اساس یکماه، یک و نیم ماه و دو ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۷-۶- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل، براساس روش خرید انجام می شود. مازاد پیمای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش متصفه دارائیهها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل، بعنوان سرقفلی شناسایی و حداکثر طی مدت ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

۸-۶- شناسایی درآمد عملیات بیماتکاری

شرکتهای گروه، درآمد حاصل از اجرای قراردادهای بیماتکاری را به روش دوهند پیشرفت کار بر اساس کار گواهی شده بموجب صورت وضعیتهای تأیید شده توسط کارفرما یا نماینده کارفرما تا پایان دوره مورد رسیدگی شناسایی مینمایند.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)				
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۹۹,۶۸۵,۲۹۲	۱,۰۳۰,۶۶۱,۹۴۱	۱۷۸,۸۹۳,۰۲۴	۲,۰۲۸,۵۹۰,۳۵۰	موجودی حسابهای جاری نزد بانکها
۵۱۹,۵۰۰	۵۱۹,۵۰۰	۵۱۹,۵۰۰	۵۱۹,۵۰۰	موجودی سپرده پس انداز قرض الحسنه
۱۷,۸۲۵,۷۲۲	۴۵۵,۲۷۹,۴۰۲	۱۷,۸۲۵,۷۲۲	۴۵۵,۲۷۹,۴۰۲	موجودی سپردههای جاری و کوتاهمدت
۱۱۸,۰۵۰,۶۱۵	۱,۴۸۶,۴۶۰,۸۴۳	۱۹۷,۲۵۸,۲۴۷	۲,۴۹۴,۳۸۹,۴۵۲	

۶- سرمایه گذار بهای کوتاه مدت

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)				
شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۲۸,۱۳۲,۸۹۴,۵۶۲	۲۶,۲۹۱,۳۷۹,۸۵۸	۲۸,۱۳۲,۸۹۴,۵۶۲	۲۶,۴۹۱,۳۷۹,۸۵۸	۶-۱ سرمایه گذاریهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۲۲۵,۶۴۱,۶۱۰	۲۲۵,۶۴۱,۶۱۰	۲۲۵,۶۴۱,۶۱۰	۲۲۵,۶۴۱,۶۱۰	۶-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها و بانکها
۲۸,۸۵۹,۵۲۶,۱۷۳	۲۷,۲۱۷,۰۲۱,۴۶۸	۲۸,۸۵۹,۵۲۶,۱۷۳	۲۷,۲۱۷,۰۲۱,۴۶۸	جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
-	-	۱,۲۹۵,۱۴۱,۰۰۲	۶۲۶,۵۷۱,۲۳۰	۶-۳ سپرده های سرمایه گذاری کوتاهمدت
۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۶-۴ سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۴۰,۴۹۹,۵۲۶,۱۷۳	۲۸,۸۵۸,۵۲۱,۴۶۸	۳۲,۴۲۴,۶۷۷,۱۷۵	۳۱,۱۲۵,۰۹۲,۶۹۸	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۶-۱- تفکیک مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس که صرفاً مربوط به سرمایه گذاری های انجام شده توسط شرکت اصلی است، به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	تعداد سهام	
۱۷۹,۷۰۱,۶۲۲	۱۰۷,۹۸۲,۰۰۹	۳۸,۶۹۴	شرکت سیمان تهران
۲۷,۷۶۸,۹۹۱	۲۷,۷۶۸,۹۹۱	۱۱,۰۰۰	گروه بهمن
۱۱,۹۹۱,۷۷۵,۱۷۲	۱۱,۰۳۶,۹۰۷,۵۷۲	۵,۲۰۱,۳۵۸	شرکت نوسازی و ساختمان تهران
۲۰۶,۷۴۵,۹۷۲	۲۰۶,۷۴۵,۹۷۲	۴۴,۲۵۶	شرکت بسته بندی ایران
۲۰۵,۳۴۸,۲۶۵	۲۹۰,۸۵۴,۲۶۵	۱۴۲,۵۱۰	شرکت بهپاک
۶۸,۹۰۲,۶۸۱	۸۶,۵۲۸,۶۸۱	۲۳,۶۲۵	پتروشیمی آبادان
۵۰,۳۰۴,۳۵۳	۵۰,۳۰۴,۳۵۳	۲۵,۴۷۹	سایا
۵,۵۰۹,۶۵۶,۰۸۱	۵,۵۰۹,۶۵۶,۰۸۱	۵,۵۳۶,۶۶۸	بانک اقتصاد نوین
۱۷,۱۷۳,۳۹۲,۴۷۱	۱۷,۱۷۳,۳۹۲,۴۷۱	۶,۸۷۹,۶۹۲	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲,۶۸۶,۶۸۴,۰۰۰	۱,۹۶۴,۳۹۷,۰۱۸	۲,۷۱۱,۱۱۵	بانک پاسارگاد
۲۲,۹۱۹,۹۴۵	۲۶,۱۴۸,۴۴۵	۳۸,۰۳۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۰,۶۹۴,۰۰۰	۱۰,۶۹۴,۰۰۰	۱۰,۶۹۴	شرکت سپینا
۲۸,۱۳۳,۸۹۴,۵۶۳	۳۶,۴۹۱,۳۷۹,۸۵۸	۲۰,۶۶۳,۱۲۱	جمع

۱-۱-۶- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله بر اساس نرخ های معاملات سهام در بورس در تاریخ توازن نامه، جمعاً بالغ بر ۵۰,۰۷۶,۳۰۴,۹۷۸ ریال می باشد، که جمعاً به میزان ۱۳,۵۸۴,۹۲۵,۱۳۰ ریال، بیش از بهای تمام شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۶-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها و بانکها توسط شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه، شامل موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)

تعداد سهام	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
شرکت سهامی عام بورس کالای ایران	۱,۰۲۶,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران	۳۳۳,۰۰۰	۲۸۳,۶۴۱,۶۱۰	۲۸۳,۶۴۱,۶۱۰
	۱,۳۳۹,۰۰۰	۷۲۵,۶۴۱,۶۱۰	۷۲۵,۶۴۱,۶۱۰

۶-۳- مبلغ مندرج در این یادداشت، که تماماً مربوط به سپرده کوتاه مدت بانکی شرکت عمران کاران است، شامل یک

فقره حساب سپرده روزشمار نزد موسسه مالی و اعتباری آرمان (فردوسی) می باشد.

۶-۴- رقم مندرج در این یادداشت، مربوط به بهای خرید چهار دانگ یکباب ساختمان واقع در امامیه، خیابان عارفه، پلاک

قبتی ۱۶۷۲۲ به متراژ ۳۰۰ مترمربع می باشد که به صورت مشارکتی فیصاین شرکت اصلی، شرکت عمران کاران خوزستان

(شرکت فرعی) و شرکت عمران و مسکن سازان خوزستان (هر کدام، یک سوم)، به قصد ساخت و ساز و فروش، از آقای

علیرضا خیامی خریداری گردیده، که با توجه به قصد مدیریت از تحصیل دارائی، تحت سرفصل "سرمایه گذاری کوتاه مدت"،

طبقه بندی شده است. شایان ذکر است که با توجه به اقساطی بودن نحوه پرداخت بهای خرید، در سال مالی مورد گزارش،

باقیمانده وجوه اقساط تسویه نشده، تماماً به فروشنده پرداخت شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

مبلغ مندرج در ترازنامه، تحت عنوان فوق، از اقلام زیر تشکیل یافته است:

(مبالغ به ریال)

خالص در ۱۳۹۲/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۳/۶/۳۱	ذخیره م.م.و	مانده در ۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	گروه:
۵,۱۱۵,۰۷۶,۸۷۴	۴,۱۱۹,۵۶۳,۳۷۲	-	۴,۱۱۹,۵۶۳,۳۷۲	۷-۱	بدهکاران - کارفرمایان
۳,۳۳۰,۴۷۶,۵۰۷	۴,۳۷۱,۷۰۸,۹۲۹	-	۴,۳۷۱,۷۰۸,۹۲۹	۷-۲	سپرده های دریافتی
۸,۸۵۳,۰۶۱,۵۲۵	۸,۰۴۱,۳۲۰,۳۴۹	(۴۷,۳۳۶,۰۰۰)	۸,۰۸۸,۶۵۶,۳۴۹	۷-۳	سود سهام دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر
۱,۵۱۹,۵۵۸,۵۸۳	۷۵۸,۷۲۱,۱۳۷	(۱,۰۱۲,۳۳۶,۰۰۷)	۱,۷۷۱,۰۶۴,۷۴۴	۷-۴	پیمانکاران، فروشندگان
-	-	(۴۳۶,۴۰۰,۹۷۷)	۴۳۶,۴۰۰,۹۷۷	۷-۵	شرکت توسعه و تجارت بین المللی سیا
-	-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۶	آقای زمان بابادی شوراب
۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷-۷	آقای سلیمانی مقدم و شرکاء
<u>۱۸,۹۱۹,۱۷۳,۴۸۳</u>	<u>۱۷,۲۹۲,۳۱۳,۶۸۷</u>	<u>(۱,۶۲۶,۰۸۰,۵۸۴)</u>	<u>۱۸,۹۲۸,۳۹۴,۳۷۱</u>		
					شرکت اصلی:
۸,۸۵۳,۰۶۱,۵۲۵	۸,۰۴۱,۳۲۰,۳۴۹	(۴۷,۳۳۶,۰۰۰)	۸,۰۸۸,۶۵۶,۳۴۹	۷-۳	سود سهام دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر
-	-	(۴۳۶,۴۰۰,۹۷۷)	۴۳۶,۴۰۰,۹۷۷	۷-۵	شرکت توسعه و تجارت بین المللی سیا
-	-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۶	آقای زمان بابادی شوراب
۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷-۷	آقای سلیمانی مقدم و شرکاء
<u>۸,۹۵۴,۰۶۱,۵۲۵</u>	<u>۸,۰۴۲,۳۲۰,۳۴۹</u>	<u>(۶۲۳,۷۳۶,۹۷۷)</u>	<u>۸,۶۷۶,۰۵۷,۳۲۶</u>		



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۷-۱- مانده حساب بدهکاران - کارفرمایان مربوط به باقیمانده خالص صورت وضعیت های عملیات پیمانکاری شرکت عمران کاران، و یا حسب مورد، برآورد درآمد پروژه های در حال اجراء به نسبت کار انجام شده، بوده و به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۵۹,۰۱۷,۵۷۰	۵۹,۰۱۷,۵۷۰	سازمان بازرسی استان خوزستان
۱۸۰۹,۷۶۶,۸۷۰	۲,۶۹۹,۷۶۲,۹۷۲	منطقه آزاد اروند
۲,۶۸۹,۷۸۳,۱۵۳	۵۴۹,۹۱۶,۵۷۰	شرکت شهرکهای صنعتی خوزستان
۸۵,۰۱۴,۰۰۴	۸۵,۰۱۴,۰۰۴	شرکت سدیدصنعت
۲۶۶,۷۹۲,۷۳۹	۲۶۶,۷۹۲,۷۳۹	اداره کل تومازی مدارس خوزستان
۲۰۴,۷۰۲,۵۳۸	۴۵۹,۰۵۹,۵۱۷	دانشگاه کشاورزی رامین
<u>۵,۱۱۵,۰۷۶,۸۷۴</u>	<u>۴,۱۱۹,۵۶۲,۳۷۲</u>	

۷-۲- مبلغ مندرج در این یادداشت عمدتاً مربوط به ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار پروژه های در دست اجراء و یا خاتمه یافته شرکت عمران کاران خوزستان نزد کارفرمایان و سپرده بیمه پروژهها می باشد که به شرح ذیل، قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)

خالص در ۱۳۹۲/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۳/۶/۳۱	ذخیره م.و.و	مانده در ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱۵۳,۶۵۴,۸۸۹	۱۵۳,۶۵۴,۸۸۹	-	۱۵۳,۶۵۴,۸۸۹	اداره کل تومازی مدارس خوزستان
۱,۲۶۶,۰۷۶,۲۰۰	۶۵۴,۸۸۳,۵۱۶	-	۶۵۴,۸۸۳,۵۱۶	منطقه آزاد اروند
۲۶۷,۸۸۱,۵۶۵	۲۶۷,۸۸۱,۵۶۵	-	۲۶۷,۸۸۱,۵۶۵	دانشکده کشاورزی رامین
۱,۱۳۷,۰۷۵,۷۴۰	۲۸۰,۱,۱۲۲,۱۵۸	-	۲۸۰,۱,۱۲۲,۱۵۸	شرکت شهرکهای صنعتی خوزستان
۴۰۵,۷۸۸,۱۰۷	۴۹۴,۱۶۶,۸۰۱	-	۴۹۴,۱۶۶,۸۰۱	سپرده بیمه پروژهها
<u>۳,۲۳۰,۴۷۶,۵۰۱</u>	<u>۴,۳۷۱,۷۰۸,۹۲۹</u>	-	<u>۴,۳۷۱,۷۰۸,۹۲۹</u>	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

بسال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲-۷- تکمیک مبلغ مندرج در یادداشت ۷، تحت عنوان سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر، که صرفاً مربوط به

مطالبات شرکت اصلی از شرکتهای سرمایه پذیر می باشد، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

خالص در ۱۳۹۲/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۳/۶/۳۱	ذخیره م.م.و	مانده در ۱۳۹۳/۶/۳۱	
-	-	(۲۷,۳۳۶,۰۰۰)	۲۷,۳۳۶,۰۰۰	شرکت گیلان باکت
۴۸,۷۲۱,۴۰۸	۴۸,۷۲۱,۴۰۸	-	۴۸,۷۲۱,۴۰۸	شرکت کوش گستر سمنان
۱۷,۱۹۵,۷۹۷	۲۱,۰۴۵,۷۹۷	-	۲۱,۰۴۵,۷۹۷	گروه بیمن
۱۱,۹۴۶,۹۰۰	-	-	-	شرکت صنعتی دریایی ایران
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	تکنوتار
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۸,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت پترونیمی آبادان
۴۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۸۰۰,۰۰۰	-	۳۰۷,۸۰۰,۰۰۰	شرکت بورس کالای ایران
۱۶,۱۵۰,۰۰۰	۳۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۳۰۰,۰۰۰	شرکت بورس انرژی ایران
۵,۵۶۳,۳۹۳,۷۵۰	۵,۵۶۳,۳۹۳,۷۵۰	-	۵,۵۶۳,۳۹۳,۷۵۰	شرکت نوسازی و ساختمان تهران
۲۵,۰۷۰,۵۲۸	۲۵,۰۷۰,۵۲۸	-	۲۵,۰۷۰,۵۲۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس
۳۰,۲۵۰,۴۸۰	۳۰,۱۸۱,۳۲۰	-	۳۰,۱۸۱,۳۲۰	شرکت سیمان تهران
۱۰,۱۹۱,۶۰۰	-	-	-	شرکت سایبا
۲۵,۹۶۳,۹۲۲	۹,۶۲۴,۷۰۶	-	۹,۶۲۴,۷۰۶	شرکت سینتا
۲۵۶۰۶,۰۰۰	۱۴,۰۷۱,۱۰۰	-	۱۴,۰۷۱,۱۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۳۴,۵۱۹,۶۸۰	-	-	-	شرکت بسته بندی ایران
۱۱,۴۰۰,۸۰۰	۱۵۹,۶۱۱,۲۰۰	-	۱۵۹,۶۱۱,۲۰۰	شرکت بهپاک
۱,۲۸۷,۹۴۰,۶۶۰	۱,۸۲۷,۱۰۰,۴۴۰	-	۱,۸۲۷,۱۰۰,۴۴۰	بانک اقتصاد نوین
۱,۰۹۲,۵۲۰,۰۰۰	-	-	-	بانک پاسارگاد
۸,۸۵۳,۰۶۱,۵۲۵	۸,۰۴۱,۳۲۰,۲۴۹	(۲۷,۳۳۶,۰۰۰)	۸,۰۸۱,۶۵۶,۲۴۹	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴-۷- مبلغ مندرج در این یادداشت که مربوط به مانده حساب بیمانکاران و فروشندگان شرکت عمران خوزستان می باشد به شرح ذیل، قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)

مانده در ۱۳۹۳/۶/۳۱	ذخیره م.و.و.	خالص در ۱۳۹۳/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۲/۶/۳۱
۱,۰۱۲,۳۴۳,۶۰۷	(۱,۰۱۲,۳۴۳,۶۰۷)	-	۱,۰۱۲,۳۴۳,۶۰۷
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۵,۲۵۴,۸۷۵	-	۱۴۵,۲۵۴,۸۷۵	۱۴۵,۲۵۴,۸۷۵
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۳,۴۶۶,۲۶۲	-	۴۳,۴۶۶,۲۶۲	۲۴۱,۹۶۰,۱۰۱
۱,۷۷۱,۰۶۴,۷۴۴	(۱,۰۱۲,۳۴۳,۶۰۷)	۷۵۸,۷۲۱,۱۳۷	۱,۵۱۹,۵۵۸,۵۸۳

۵-۷- بدهی شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا، مربوط به باقیمانده سود مشارکت در واردات ورق گرم در سالهای ۷۶-۷۵ در قالب انعقاد قرارداد سه جانبه بوده که علاوه بر بلوکه نمودن مطالبات طرف سوم معامله به میزان طلب مزبور و تاکید بر پیگیری اقدامات لازم جهت وصول مطالبات فوق، ذخیره لازم نیز در حسابها اعمال گردیده است.

۶-۷- بدهی آقای زمان بابادی شوراب، مربوط به باقیمانده بهای فروش یکجای انبار تجاری واقع در کوت عبدالله اهواز به نامبرده در سال مالی ۱۳۹۱ است که با توجه به پرداخت عوارض معوقه ملک مزبور توسط خریدار، که طبق قرارداد و عرف معمول، به عهده فروشنده بوده و رقم آن، حدوداً معادل باقیمانده طلب از ایشان می باشد، به لحاظ رعایت اصل احتیاط، ذخیره لازم در حسابها اعمال گردیده است.

۷-۷- رقم مندرج تحت صرفصل فوق، مربوط به باقیمانده بهای فروش سهام شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان به آقای سلیمانی مقدم و شرکاء ایشان در سنوات مالی قبل می باشد. لازم به توضیح است که در سال مالی ۱۳۹۰، کلیه سهام شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان که در مالکیت گروه قرار داشته، جمعاً به مبلغ ۱۰,۵۲۷ میلیون ریال به آقای سلیمانی مقدم و شرکاء ایشان واگذار، که تا تاریخ ترازنامه، مبلغ ۱۰,۵۲۶ میلیون ریال آن وصول نشده و مابقی طلب نیز، در حیطه وصول قرار دارد.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

مبلغ مندرج در ترازنامه، تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)				
خالص در ۱۳۹۲/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۳/۶/۳۱	ذخیره م.م.و	مانده در ۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
گروه:				
۵۹۱,۹۶۰,۱۲۰	۵۷۸,۰۸۹,۵۶۳	(۶۷,۱۰۱,۵۵۷)	۶۴۵,۱۹۱,۱۲۰	۸-۲ طلب از شرکتهای تابعه و وابسته جلایر خلیلی - مشارکت در ساخت
۲,۷۷۱,۸۳۷,۳۱۲	۲,۷۷۲,۳۲۷,۳۱۲	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۳۷۲,۳۲۷,۳۱۲	۸-۳ ساختمان اداری جهاد کشاورزی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	- آقای نادر میمی نژاد
-	-	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	- آقای محمودرضا کیارسی
۸۲,۴۱۰,۷۲۶	۶۴,۶۹۹,۴۵۱	-	۶۴,۶۹۹,۴۵۱	- وام و مساعده کارکنان
۲,۷۱۸,۱۵۶,۷۴۲	۲,۹۴۴,۳۹۵,۳۲۲	-	۲,۹۴۴,۳۹۵,۳۲۲	۸-۴ ودایع و سپرده های دیوانتشی غیر تجاری
۲۴۲,۷۶۴,۷۲۵	۲۹۴,۶۸۵,۵۱۰	(۶۸,۵۳۴,۵۰۰)	۲۶۳,۲۲۰,۰۱۰	- سایر
<u>۶,۵۵۸,۱۲۹,۶۳۵</u>	<u>۶,۷۸۴,۳۰۷,۱۵۸</u>	<u>(۱,۱۱۵,۶۳۶,۰۵۷)</u>	<u>۷,۸۹۹,۹۴۳,۲۱۵</u>	
شرکت اصلی:				
۱,۶۶۸,۳۷۴,۹۲۴	۱,۳۹۸,۳۷۲,۷۰۳	-	۱,۳۹۸,۳۷۲,۷۰۳	۸-۱ طلب از شرکتهای گروه
۵۹۱,۹۶۰,۱۲۰	۵۷۸,۰۸۹,۵۶۳	(۶۷,۱۰۱,۵۵۷)	۶۴۵,۱۹۱,۱۲۰	۸-۲ طلب از شرکتهای تابعه و وابسته
-	-	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	- آقای محمودرضا کیارسی
۸۰,۴۱۰,۷۲۶	۶۴,۶۹۹,۴۵۱	-	۶۴,۶۹۹,۴۵۱	- وام و مساعده کارکنان
۸۴,۵۸۴,۸۰۰	۶۶,۷۳۵,۸۰۰	(۶۸,۵۳۴,۵۰۰)	۱۲۵,۲۷۰,۳۰۰	- سایر
<u>۲,۴۲۵,۲۳۰,۵۷۰</u>	<u>۲,۲۰۷,۸۹۷,۵۱۷</u>	<u>(۵۱۵,۶۳۶,۰۵۷)</u>	<u>۲,۱۷۳,۵۳۳,۵۷۴</u>	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۸-۱- طلب از شرکتهای گروه که صرفاً مربوط به مطالبات شرکت اصلی است، بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱,۶۴۲,۸۶۹,۷۹۶	۱,۴۷۱,۶۸۷,۵۱۴	شرکت عمران کاران خوزستان
۲۵,۴۰۵,۱۲۸	۱۶,۶۸۵,۱۸۹	شرکت تولیدی علوفه و نخل خوزستان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان سازه خوزستان
<u>۱,۶۶۸,۲۷۴,۹۲۴</u>	<u>۱,۴۹۸,۳۷۲,۷۰۳</u>	

۸-۲- طلب از شرکتهای ذابنه و وابسته که صرفاً مربوط به مطالبات شرکت اصلی است، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

خالص در	خالص در	ذخیره م.م.و.	مانده در	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱۷,۱۰۱,۵۵۷	-	(۶۷,۱۰۱,۵۵۷)	۶۷,۱۰۱,۵۵۷	الکترونیاز خوزستان
۵۷۴,۸۵۸,۵۶۳	۵۷۸,۰۸۹,۵۶۳	-	۵۷۸,۰۸۹,۵۶۳	حریم آفتاب کیابارس
<u>۵۹۱,۹۶۰,۱۲۰</u>	<u>۵۷۸,۰۸۹,۵۶۳</u>	<u>(۶۷,۱۰۱,۵۵۷)</u>	<u>۶۴۵,۱۹۱,۱۲۰</u>	

۸-۳- مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به مشارکت شرکت عمران کاران با آقای جلالیر خلیلی در پروژه احداث ساختمان اناری جهاد کشاورزی خوزستان است. سهم شریک در پروژه مذکور، ۹۵٪ صورت وضعیتها می باشد. پروژه در شهریورماه ۱۳۸۷ از طرف کارفرما، مشمول ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان گردیده و خاتمه داده شده است. لازم به توضیح است، از آنجائیکه، وقوع زیان در پروژه مزبور، به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، محتمل بوده است، لذا به لحاظ رعایت اصل احتیاط، ذخیره لازم از این بابت، درحسابها اعمال گردیده است. اطلاعات تکمیلی در این خصوص در یادداشت توضیحی ۳-۱۵ صورتهای مالی منعکس گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

بسال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴-۸- تفکیک مبلغ مندرج در این یادداشت که صرفاً مربوط به سیزده ها و واریج گروه نزد دیگران می باشد، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۵۴,۹۶۱,۲۰۰	۵۴,۹۶۱,۲۰۰	سپرده انشعاب آب کارگاهی پروژه مرکز فن آوری شماره ۴
۱,۹۶۲,۹۰۰	۱,۹۶۲,۹۰۰	سپرده انشعاب آب پروژه پردیس
۱۶۳,۲۹۱,۴۰۰	۱۶۳,۲۹۱,۴۰۰	سپرده ضمانتنامه حسن انجام تعهدات پروژه جهاد کشاورزی، که به حساب صندوق دادگستری، تودیع شده است (موضوع یادداشت ۳-۱۵).
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سپرده تخریب پروژه پردیس - نزد شهرداری منطقه ۴
۲۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۱,۰۵۰,۰۰۰	سپرده انشعاب آب خرمشهر
۵,۱۶۹,۵۰۰	۵,۱۶۹,۵۰۰	سپرده انشعاب برق خرمشهر
۲۲,۷۷۲,۰۱۰	۲۲,۷۷۲,۰۱۰	انشعاب آب و برق پروژه شوستر
۱,۸۷۲,۹۰۸,۲۲۵	۱,۷۵۴,۰۸۸,۲۷۵	سپرده نزد بانک صادرات بابت ۱۰٪ ضمانتنامه های بانکی پروژه های شرکت عمران کاران خوزستان
۵۷۲,۸۴۰,۵۰۷	۹۱۸,۸۹۸,۹۲۷	سپرده نزد بانک ملت بابت اخذ ضمانتنامه های بانکی پروژه های شرکت عمران کاران خوزستان
<u>۲,۷۱۸,۱۵۶,۷۴۲</u>	<u>۲,۹۴۴,۲۹۵,۲۲۲</u>	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۹- موجودی مواد و کالا

سرفصل فوق که صرفاً مربوط به شرکت فرعی مشمول تلفیق، عمران کاران خوزستان است، بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:
(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
بهای تمام شده یک قطعه زمین پلاک شماره ۱۵۷۹/۹۴۵۹	۵۴,۳۰۲,۹۵۶	۵۴,۳۰۲,۹۵۶
بهای موجودی مواد و مصالح بایکار پروژه ۱۶۸ واحدی شوستر و شهرک صنعتی شماره ۲	۶۸۹,۳۷۱,۰۳۶	۱۹۵,۷۲۰,۳۶۰
	<u>۷۴۳,۵۷۳,۹۹۲</u>	<u>۲۵۰,۰۲۳,۳۱۶</u>

۹-۱- مانده فوق، مربوط به بهای تمام شده یک قطعه زمین به شماره پلاک ثبتی ۱۵۷۹/۹۴۵۹ واقع در منطقه پردیس اهواز به مساحت ۴۰۴/۰۴ مترمربع می باشد. لازم به توضیح است که بهای تمام شده زمین مزبور در دفاتر شرکت عمران کاران خوزستان، بالغ بر مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده که به لحاظ رعایت مبنای تلفیق، سود تحقق نیافته ناشی از معاملات درون گروهی به مبلغ ۱,۳۴۵,۶۹۷,۰۴۴ ریال، از آن برگشت داده شده است.

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

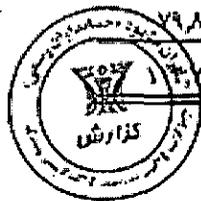
مانده در	ذخیره	خالص در	خالص در
۱۳۹۳/۶/۳۱	م.م.و.	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
۵۷۷,۲۵۸,۹۶۵	-	۵۷۷,۲۵۸,۹۶۵	۶۶۳,۶۹۲,۲۲۵
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۳۴,۲۸۶,۳۱۹	-	۳۴,۲۸۶,۳۱۹	۱۰,۰۵۹,۹۱۸
۳۲۸,۸۵۶,۶۷۵	-	۳۲۸,۸۵۶,۶۷۵	۴۲۴,۶۲۳,۴۹۹
-	-	-	۱۱۷,۰۸۶,۴۴۴
<u>۱,۰۹۰,۴۰۱,۸۵۹</u>	<u>(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)</u>	<u>۹۴۰,۴۰۱,۸۵۹</u>	<u>۱,۲۴۵,۴۴۲,۳۱۶</u>

گروه:

۵۷۷,۲۵۸,۹۶۵	-	۵۷۷,۲۵۸,۹۶۵	پیش پرداخت بیمه پروژه ها و دارائیها
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	قرارداد خدمات تامین مالی یا اشخاص
۳۴,۲۸۶,۳۱۹	-	۳۴,۲۸۶,۳۱۹	پیش پرداخت دریافت خدمات
۳۲۸,۸۵۶,۶۷۵	-	۳۲۸,۸۵۶,۶۷۵	مازاد پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۱۸-۳)
-	-	-	پیش پرداخت مالیات برارزش افزوده

شرکت اصلی:

۱۶۴۴,۳۵۶	-	۱,۶۴۴,۳۵۶	پیش پرداخت بیمه دارائیها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	قرارداد خدمات تامین مالی یا اشخاص
۳۴,۲۸۶,۳۱۹	-	۳۴,۲۸۶,۳۱۹	پیش پرداخت دریافت خدمات
۱۲۹,۱۶۰,۹۹۹	-	۱۲۹,۱۶۰,۹۹۹	پیش پرداخت مالیات برارزش افزوده
۲۱۵,۰۹۱,۵۷۴	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۵,۰۹۱,۵۷۴	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۱- پروژه های در جریان

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱		
			گروه:
۶,۰۴۰,۷۴۵,۶۶۴	۷,۴۰۷,۴۱۴,۴۷۶	۱۱-۱	پروژه مجتمع تجاری مسکونی ترنج پلاک ۱۵۷۹/۹۴۵۵
۶,۰۴۰,۷۴۵,۶۶۴	۷,۴۰۷,۴۱۴,۴۷۶		
			شرکت اصلی:
۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱	۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱	۱۱-۱	یک قطعه زمین پلاک ۱۵۷۹/۹۴۵۵
۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱	۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱		

۱۱-۱- مبلغ ۷,۴۰۷,۴۱۴,۴۷۶ ریال بابت بهای زمین و هزینه های انجام شده در پروژه مجتمع تجاری مسکونی ترنج واقع در منطقه پردیس اهواز به شماره پلاک ثبتی ۱۵۷۹/۹۴۵۵ (هزینه های انجام شده طبق دفتر شرکت فرعی، بالغ بر مبلغ ۷,۳۳۶,۴۵۲,۱۹۱ ریال و بهای تمام شده زمین طبق دفتر شرکت اصلی، مبلغ ۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱ ریال بوده که با کسر سود تحقق نیافته ناشی از معاملات درون گروهی (مبلغ ۴۵۱,۹۸۱,۱۹۶ ریال) از آن، بهای تمام شده زمین برای گروه، به مبلغ ۷۱,۰۶۱,۲۸۵ ریال بالغ می گردد) می باشد که به لحاظ عدم فروش آن تا زمان تکمیل، کلیه هزینه های مربوطه طی دوره مالی، به حساب پروژه های در جریان انتقال یافته است. پروژه فوق در زمینی به مساحت ۵۲۹/۱ مترمربع شامل ۱۸ واحد مسکونی و ۲ واحد تجاری به متراژ ۱۹۵۰ مترمربع با کاربری تجاری مسکونی، با مشارکت شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (شرکت اصلی) و شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) در حال اجرا می باشد. آورده شرکت اصلی، زمین پروژه بوده و تأمین هزینه های ساخت، به عهده شرکت فرعی قرار دارد. در تاریخ تهیه صورتهای مالی، برآورد هزینه های تکمیل، بالغ بر مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال است. همچنین عملیات اجرایی پروژه مزبور، تاکنون به میزان ۹۵٪ پیشرفت فیزیکی داشته است.

۱۲- دارائیهای ثابت مشهود

روش ثبت دارائیهای ثابت و محاسبه استهلاک آنها در یادداشت ۲-۴، توضیح داده شده است.





شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهام عام)
«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۱۲- گردش قیمت تمام شده و استهلاک اثاثیه داراییهای ثابت مشهود گروه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ به شرح زیر است:

ارزش دفتری (ریال)		استهلاک اثاثیه (ریال)			بهای تمام شده (ریال)			شرح اقلام
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	مانده پایان دوره	کسور طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده ابتدای دوره	افزافات طی دوره	مانده ابتدای دوره	
۲۹۰۹۲۶۶۹۴۱	۲۹۰۹۲۶۶۹۴۱	-	-	-	۲۹۰۹۲۶۶۹۴۱	-	۲۹۰۹۲۶۶۹۴۱	زمین
۱۰۷۳۲۲۳۳۲۲	۹۹۹۲۸۶۲۰۲	۳۲۸۴۲۵۸۷۶	-	۷۵۱۳۷۰۴۹	۱۰۳۳۷۷۱۲۰۷۹	-	۱۰۳۳۷۷۱۲۰۷۹	ساخته‌مان
۲۰۱۳۳۸۰	۲۶۵۳۵۸۰	۳۲۹۳۳۶۹۵	-	۲۸۱۲۰۰	۳۲۰۵۲۳۷۵	-	۳۲۰۵۲۳۷۵	تاسیسات
۲۶۸۸۰۲۸۱۰	۱۹۷۰۱۰۵۷۰۸	۵۰۲۷۰۹۷۳۰	(۵۰۳۳۳۱۴۵)	۷۱۰۷۲۳۲۷	۶۹۹۸۱۵۴۲۸	(۶۰۰۰۰۰۰۰)	۷۰۵۸۱۵۴۲۸	ماشین آلات و وسایط نقلیه
۲۹۰۱۷۱۲۶۹	۳۳۱۸۴۴۰۶۸	۱۰۱۵۰۲۵۲۹۹۳	-	۲۳۲۳۳۲۰۱	۱۰۱۰۶۵۳۱۷۹۲	-	۱۰۳۹۶۷۰۲۰۶۹	نقد و معضورات
۲۶۸۰۸۵۰۹۵۲	۲۲۸۶۷۲۳۵۹	۵۳۷۷۷۲۲۵۱	-	۷۲۱۴۲۶۹۵	۲۵۲۶۰۸۵۵۶	-	۹۲۱۶۹۲۵۱۰	تجهیزات و مواد فنی
۵۰۱۲۰۹۸۰۰۹۶	۲۰۹۹۰۰۲۸۰۷۵۸	۲۵۳۲۰۹۷۵۳۵	(۵۰۳۳۳۱۴۵)	۲۶۸۵۷۲۴۸۲	۲۰۳۳۸۹۴۱۹۸	(۶۰۰۰۰۰۰۰)	۷۰۲۸۸۸۰۰۲۹۴	جمع کل

۵ مبلغ ۱۴۵۵۱۷۳۱۸ ریال از مجموع استهلاک طی دوره تحت سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۳۱) مبلغ ۸۰۸۰۴۹۴ ریال تحت سرفصل بهای تمام شده عملیات بیمه‌نگاری (یادداشت ۲۶) و ملحق به مبلغ ۱۲۰۴۵۱۶۷۰ ریال که مربوط به استهلاک داراییهای پروژه خرمشهر می باشد، به بهای تمام شده پروژه خرمشهر (سرمایه گذارینهای بلندمدت) منظور و در یادداشت ۱-۱۴ منضم شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۲-۴- گردش قیمت تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱، به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده (ریال)				استهلاک انباشته (ریال)				ارزش دفتری (ریال)	
	مانده ابتدای دوره	اضافات	فروش با کسوف	مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره	استهلاک	کسوف	مانده پایان دوره	۱۳۹۳/۶/۳۱	۳۱/۳/۱۳۹۳
زمین	۲۱۳,۱۴۲,۱۶۱	-	-	۲۱۳,۱۴۲,۱۶۱	-	-	-	-	۴۱۳,۱۴۲,۱۶۱	۴۱۳,۱۴۲,۱۶۱
ساختمان	۱۶۹,۰۳۱,۷۷۹	-	-	۱۶۹,۰۳۱,۷۷۹	۱۰۹,۷۷۵,۹۲۶	۶,۰۷۵,۲۲۱	-	۱۱۳,۶۸۱,۲۵۷	۵۹,۲۵۵,۸۴۳	۵۵,۱۸۰,۵۲۲
تأسیسات	۲۷,۵۸۸,۲۷۵	-	-	۲۷,۵۸۸,۲۷۵	۲۲,۴۵۳,۳۹۵	۶۸۱,۳۰۰	-	۲۴,۹۳۴,۶۹۵	۲,۱۳۳,۵۸۰	۲,۶۵۳,۵۸۰
وسایط نقلیه	۲۱۵,۳۱۶,۰۰۰	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۹,۳۱۶,۰۰۰	۱۴۵,۶۶۸,۵۲۸	۱۶,۳۲۲,۷۱۱	(۵,۳۳۲,۱۲۵)	۱۵۶,۵۸۷,۱۰۴	۶۹,۶۴۷,۶۶۲	۵۲,۷۲۸,۸۹۶
انابه و دستورات	۱۶۳,۹۳۲,۷۲۷	۱۸۲,۱۴۶,۰۰۰	-	۹۴۶,۰۷۸,۷۲۷	۷۲۲,۱۷۳,۶۸۲	۲,۰۶۵,۳۷۱	-	۷۲۸,۳۴۰,۶۵۳	۱۹,۷۵۸,۰۲۵	۱۹۷,۸۳۸,۰۷۴
تجهیزات و فروروان	۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۸۷۳,۳۲۳	۱۲,۲۵۱,۶۷۰	-	۲۱۰,۱۲۵,۰۲۲	۱۱۵,۱۲۶,۶۲۸	۱۰۲,۸۷۴,۹۵۸
جمع کل	۱,۹۰۲,۱۱۵,۸۴۲	۱۸۲,۱۴۶,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۷۸,۲۶۱,۹۳۲	۱,۳۲۱,۰۲۵,۹۳۳	۳۷,۱۶۶,۹۷۳	(۵,۳۳۲,۱۲۵)	۱,۲۵۲,۸۲۸,۷۵۱	۶۸۱,۰۷۰,۰۱۹	۸۲۵,۴۳۳,۱۹۱

۵ مبلغ ۳,۳۱۵,۴۰۳ ریال از مجموع استهلاک طی دوره، تحت سرعقل هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۳۱) و مابقی به مبلغ ۱۲,۲۵۱,۶۷۰ ریال، که مربوط به استهلاک داراییهای سرروزه خرمشهر می باشند، به بهای تمام شده سرروزه خرمشهر (سرمایه گذارهای بلندمدت) منظور و در یادداشت ۱-۱۴ منسک شده است.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

- ۱۲-۴- کاهش وسائط نقلیه شرکت اصلی، مربوط به فروش یکدستگاه موتورسیکلت می باشد.
- ۱۲-۴- اضافات اثاثیه و اموال اداری شرکت اصلی، مربوط به خرید یکدستگاه کولر اسپلیت ۱۹۰۰۰ سامسونگ، یکدستگاه لپتاپ، یکدستگاه سانترال با تجهیزات مربوطه، ۵ دستگاه دوربین مداربسته با تجهیزات مربوطه، یکدستگاه آبگرمکن برقی، یکدستگاه دست خشک کن برقی، چند دستگاه گوشی تلفن، لوستر، پروژکتور و سایر تجهیزات موردنیاز دفتر مرکزی بوده است. همچنین، سایر اضافات اثاثیه و تجهیزات و اموال فنی گروه، مربوط به اموال خریداری شده جهت تجهیز کارگاه پروژه های شرکت عمران کاران خوزستان می باشد.
- ۱۲-۵- زمین بلاک ۳/۱۳ واقع در بخش ۷ خرمشهر به مساحت ۳۶ هکتار، تا سقف ارزش ۷,۷۳۵ میلیون ریال، جهت دریافت تسهیلات مالی (موضوع یادداشت ۲۰)، در رهن بانک صادرات شعبه ذی اهواز قرار دارد.
- ۱۲-۶- دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه، شامل ساختمان اداری و تأسیسات مربوطه جمماً تا سقف ۸۱۲,۸۰۰,۰۰۰ ریال و اثاثیه و منصوبات اداری تا سقف ۱,۴۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند. ضمناً وسایط نقلیه گروه نیز، تحت پوشش بیمه ای جداگانه (بیمه بدنه و بیمه شخص ثالث) قرار دارند.

۱۳- دارائیهای نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، متشکل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)				
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۵۷,۱۹۶,۰۰۰	۵۷,۱۹۶,۰۰۰	۹۹,۷۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۸۰,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن
۱۷۷,۱۰۹,۱۵۰	۱۷۷,۱۰۹,۱۵۰	۱۷۷,۱۰۹,۱۵۰	۱۷۷,۱۰۹,۱۵۰	حق الامتیاز برق
۱۰	۳۲,۸۷۶,۹۹۶	۱۲,۶۱۵,۳۶۰	۴۵,۴۹۲,۳۴۶	ارزش دفتری سایر دارائیهای - نرم افزارها
۲۸۲,۵۰۰	۲۸۲,۵۰۰	۲۸۲,۵۰۰	۲۸۲,۵۰۰	سایر حق الامتیازها
<u>۲۲۴,۶۸۱,۶۶۰</u>	<u>۲۶۷,۵۶۵,۶۴۶</u>	<u>۲۸۹,۸۸۸,۰۱۰</u>	<u>۳۲۳,۶۶۴,۹۹۶</u>	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
 «یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۴- سرمایه گذار بهای بلند مدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، متشکل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

بهای تمام شده در ۱۳۹۳/۶/۳۱	ذخیره کاهش ارزش	خالص در ۱۳۹۳/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
۱۵۶,۲۸۲,۰۵۴,۱۸۵	-	۱۵۶,۲۸۲,۰۵۴,۱۸۵	۱۴۵,۴۵۷,۸۵۶,۹۸۲	۱۴-۱ پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر
۱,۲۸۱,۲۲۴,۵۲۵	(۴۱۸,۲۲۶,۵۲۵)	۸۶۲,۹۷۸,۰۰۰	۸۶۲,۹۷۸,۰۰۰	۱۴-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲	(۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲)	-	۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲	۱۴-۳ سرمایه گذاری در پروژه سیمان
۱,۴۲۰,۰۰۰	(۱,۴۲۰,۰۰۰)	-	-	۱۴-۴ سایر سرمایه گذار بهای بلند مدت
۱۵۸,۳۹۱,۱۱۴,۳۹۲	(۱,۲۴۶,۰۸۲,۲۰۷)	۱۵۷,۱۴۵,۰۳۲,۱۸۵	۱۳۷,۱۴۷,۲۵۰,۶۶۴	
۲۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	-	۲۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	۲۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	۱۴-۶ پیش پرداخت سرمایه ای
۱۹۹,۲۶۲,۳۲۵,۳۹۲	(۱,۲۴۶,۰۸۲,۲۰۷)	۱۹۸,۰۱۶,۲۴۳,۱۸۵	۱۷۸,۰۱۸,۴۶۱,۶۶۴	
شرکت اصلی:				
۱۵۶,۲۸۲,۰۵۴,۱۸۵	-	۱۵۶,۲۸۲,۰۵۴,۱۸۵	۱۴۵,۴۵۷,۸۵۶,۹۸۲	۱۴-۱ پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر
۸,۲۵۶,۸۸۵,۸۰۰	-	۸,۲۵۶,۸۸۵,۸۰۰	۸,۲۵۶,۸۸۵,۸۰۰	۱۴-۵ شرکت های فرعی (گروه)
۱,۲۴۹,۹۷۲,۵۲۵	(۴۱۸,۲۲۶,۵۲۵)	۸۲۱,۷۴۶,۰۰۰	۸۲۱,۷۴۶,۰۰۰	۱۴-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲	(۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲)	-	۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲	۱۴-۳ سرمایه گذاری در پروژه سیمان
۱,۴۲۰,۰۰۰	(۱,۴۲۰,۰۰۰)	-	-	۱۴-۴ سایر سرمایه گذار بهای بلند مدت
۱۶۶,۶۱۶,۷۴۹,۱۹۲	(۱,۲۴۶,۰۸۲,۲۰۷)	۱۶۵,۳۷۰,۶۶۶,۹۸۵	۱۴۵,۳۷۲,۸۸۵,۴۶۴	
۲۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	-	۲۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	۲۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	۱۴-۶ پیش پرداخت سرمایه ای
۲۰۷,۴۸۷,۹۶۰,۱۹۲	(۱,۲۴۶,۰۸۲,۲۰۷)	۲۰۶,۲۴۱,۸۷۷,۹۸۵	۱۸۶,۲۴۴,۰۹۶,۴۶۴	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۴- پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر

مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۱۴ تحت عنوان پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر که در مالکیت شرکت اصلی

می باشد، متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		شرح
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۷۶۲,۹۹۳,۲۴۵	۷۶۲,۹۹۳,۲۴۵	هزینه های مرتبط با نقشه برداری اراضی و مطالعات مرحله اول و دوم
۳,۷۷۳,۸۴۲,۶۱۰	۳,۷۷۳,۸۴۲,۶۱۰	حق الزحمه خدمات مطالعاتی، مشاوره و مدیریت پروژه
۴۹,۷۸۶,۲۰۶,۲۰۲	۶۷,۸۲۳,۸۰۵,۱۲۲	هزینه بهره تسهیلات دریافتی
۱,۹۰۳,۸۰۸,۴۱۰	۱,۹۹۳,۶۲۸,۴۱۰	هزینه خرید پمپ و هزینه نگهداری ایستگاه های پمپاژ
۵۲۴,۱۷۹,۳۳۲	۵۲۴,۱۷۹,۳۳۲	هزینه های ثبتی و کارشناسی جهت انعقاد قراردادها
۷,۹۵۲,۸۳۵,۶۰۷	۱۰,۴۰۴,۲۹۳,۵۰۲	هزینه های انباری شامل حقوق و مزایای پرسنل، ایاب و ذهاب، پذیرائی، استراحتات، حمل و نگهداری تجهیزات، خرید ملزومات و...
۶۰۷,۰۰۶,۶۱۸	۶۰۷,۰۰۶,۶۱۸	بهای تمام شده ساختمان اداری پروژه
۶,۰۹۹,۶۴۱,۶۴۴	۶,۱۲۴,۶۷۴,۳۹۶	هزینه های احداث شبکه آبیاری و زهکشی سطحی پروژه
۱,۳۱۵,۱۴۶,۹۰۶	۱,۳۱۵,۱۴۶,۹۰۶	هزینه های احداث چاه سرویس مجاور زهکش LD ۲
۱۰,۳۹۷,۰۴۱,۸۰۳	۱۰,۳۹۷,۰۴۱,۸۰۳	هزینه های احداث شبکه خطوط اصلی و فرعی آبیاری ۱۱۰۰ هکتاری
۱۳,۸۶۸,۱۷۳,۶۵۱	۱۳,۸۶۸,۱۷۳,۶۵۱	هزینه های احداث شبکه خطوط اصلی و فرعی آبیاری ۸۵۰ هکتاری
۸۲۹,۲۶۷,۶۸۵	۸۲۹,۲۶۷,۶۸۵	هزینه های تسطیح اساسی مزارع کشاورزی
۱,۳۵۵,۱۷۰,۸۶۹	۱,۳۵۵,۱۷۰,۸۶۹	هزینه های احداث زهکش LD3
۱,۸۸۹,۳۵۴,۸۴۳	۱,۸۸۹,۳۵۴,۸۴۳	هزینه های احداث ایستگاه پمپاژ و ساختمان بهره برداری مربوطه
۹۵۵,۱۸۹,۸۱۳	۹۵۵,۱۸۹,۸۱۳	هزینه ساخت و خرید تجهیزات هدر ایستگاه پمپاژ نمونه
۵۶۹,۷۲۷,۲۰۵	۶۴۶,۲۹۰,۷۰۵	هزینه نصب و برقراری شبکه برق فشار متوسط پروژه بطول ۲,۲۵۰ متر
۹۷۸,۸۱۲,۱۱۴	۹۷۸,۸۱۲,۱۱۴	هزینه آبشویی و سیرین کردن خاک اراضی کشاورزی
۲۶,۴۷۱,۱۷۳,۴۸۵	۲۶,۴۷۱,۱۷۳,۴۸۵	بهای خرید لوله، شیرآلات، اتصالات و سایر مصالح موردنیاز پروژه
۱۴۶,۸۴۵,۰۰۰	۱۴۶,۸۴۵,۰۰۰	بهای ماشین آلات، انانله اندازی، ابزارآلات و تجهیزات
۳,۴۷۶,۴۵۶,۰۰۰	۳,۴۷۶,۴۵۶,۰۰۰	بهای خرید فیلتر طبیعی (شن و ماسه) موردنیاز پروژه
۱۱۸,۸۴۶,۵۰۰	۱۱۸,۸۴۶,۵۰۰	مخارج مربوط به اخذ مجوزهای پروژه پرورش ماهی
۱,۱۲۷,۵۵۵,۳۴۰	۱,۳۵۱,۰۷۹,۴۷۶	مخارج مربوط به اجاره بهاء زمین پروژه
۴۴۸,۵۸۲,۱۰۰	۵۴۸,۵۸۲,۱۰۰	هزینه های کاشت و داشت آزمایشی اراضی
۲۰۴,۴۵۱,۸۵۶,۹۸۲	۱۵۶,۲۸۲,۰۵۳,۱۸۵	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱-۱-۱۴- به موجب درخواست شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان و به استناد مصوبه مورخه ۱۳۷۶/۲/۲۵ کمیسیون ماده ۲۱ آئین نامه اجرائی قانون نحوه واگذاری و احیاء اراضی، دو قطعه زمین جمعاً به مساحت ۱۸۵۰ هکتار از اراضی شمال خرمشهر، جهت اجرای طرح کشت علوفه و نخیلات و ترویج کشاورزی مدرن، در اختیار شرکت قرار گرفت. این اراضی، در دو قطعه ۱۴۹۰ هکتاری از اراضی پلاک ۱/۲۹۵ و ۳۶۰ هکتاری از اراضی پلاک ۱/۳۰۵ بخش ۷ خرمشهر بوده و در ۵ کیلومتری شمال شهرستان خرمشهر، در مجاورت کانال شهیدشیردم و اراضی منطقه ویژه اقتصادی خرمشهر واقع شده اند. اراضی فوق، با در نظر گرفتن مقررات مواد ۲۱ و ۲۲ آئین نامه اجرائی قانون نحوه واگذاری و احیاء اراضی مصوب ۱۳۵۹/۲/۳۱ شورای انقلاب اسلامی و با عنایت به مصوبه مورخه ۱۳۸۱/۱۰/۲۲ کمیسیون مربوطه، به موجب اجاره نامه شماره ۱۱۴۷۸۹ مورخه ۱۳۸۲/۲/۲۰ منعقد با وزارت جهادکشاورزی (سوجر)، رسماً به شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان واگذار گردیده است.

۱-۲-۱۴- بموجب قرارداد اجاره مذکور، صدور سند مالکیت قطعی زمین، منوط به اجرای کامل طرح بوده که پس از اتمام عملیات ساخت تاسیسات و مستحقات زیربنایی، آماده سازی و تسطیح اساسی اراضی و کشت مرحله اول اراضی کشاورزی، میسر خواهد بود، لذا تقویم ارزش زمین و اعمال آن در حسابها، پس از حصول شرایط فوق و انتقال قطعی سند مالکیت، امکانپذیر می باشد.

۱-۳-۱۴- با عنایت به اینکه، ایستگاه پمپاژ و تاسیسات مربوطه، ظرفیت پوشش منطقه ای به وسعت ۲۸۰۰ هکتار را دارا می باشند، در همین راستا و به منظور اجرای طرحهای توسعه آبی پروژه، شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان، در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۲۰، نسبت به خرید ۲۶/۵ هکتار از اراضی پلاک ۲/۱۲ بخش ۷ شهرستان خرمشهر، در مجاورت اراضی طرح، اقدام نموده که سند مالکیت آن به صورت رسمی و قطعی بنام شرکت منتقل شده و برپای تمام شده آن، تحت سرفصل دارائیهای ثابت مشهود (موضوع یادداشت ۱۲)، انعکاس یافته است.

۱-۴-۱۴- مخارج سرمایه ای مندرج در جدول یادداشت ۱-۱۴، از محل اعتبارات بازسازی شهرستان خرمشهر و اعتبارات بند الف ماده ۱۰۶ قانون برنامه سوم توسعه کشور، تسهیلات بانکی دریافتی از بانکهای کشاورزی و صادرات و همچنین از محل منابع داخلی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان، تامین و پرداخت شده اند.

۱-۵-۱۴- مبلغ ۳۵،۴۸۱ میلیون ریال از تسهیلات دریافتی موضوع بند الف ماده ۱۰۶، از محل اعتبارات بانک کشاورزی و مبالغ ۶،۵۶۳ میلیون ریال و ۸،۶۴۳ میلیون ریال، به ترتیب، از محل اعتبارات سهم وزارتین جهادکشاورزی و نیرو تامین گردیده است. نمایان ذکر است که بازپرداخت یک سوم از اصل سهم انشرکه وزارتین نیرو و جهاد کشاورزی که بالغ

مبلغ ۵،۰۶۸،۶۵۵ هزار ریال می باشد و تحت سرفصل تعهدات بلندمدت برداختنی (موضوع یادداشت ۲۱) انعکاس یافته است. طبق مصوبه کمیته مشترک بند الف ماده ۱۰۶، مشمول بخشودگی بوده، که بر اساس رویه افشای شرکت در



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

یادداشت ۴-۴، در زمان تحقق (انتقال قطعی سند مالکیت زمین)، با رعایت مبانی پیش بینی شده در استانداردهای حسابداری، نسبت به شناسایی مناسب درآمد حاصله، اقدام خواهد شد.

۱-۱۴-۶- تکمیل پروژه، شامل احداث ساختمان ایستگاه پمپاژ زهکش، تهیه (به استثناء ۴ دستگاه الکترومپ، که در سنوات قبل خریداری شده است) و نصب تاسیسات برقی و مکانیکی پمپاژ زهکش، احداث شبکه انتقال برق ایستگاه پمپاژ مزبور، اصلاح کناره های زهکش های اصلی، تکمیل برم بندی و آبشویی اراضی، احداث سوله (انبار) و ... می باشد که اعتبار لازم برای انجام عملیات تکمیلی فوق، حدود ۲۵ میلیارد ریال برآورد می گردد.

۱-۱۴-۷- با توجه به اینکه تأمین برق ایستگاه پمپاژ زهکش و تکمیل مستحقات و راه اندازی پمپهای برقی آن، در حکم شریان حیاتی پروژه می باشند، متعاقب برق دار نمودن ایستگاه پمپاژ زهکش، اجرای عملیات ساخت و مونتاژ، سندبلاست و رنگ آمیزی، نصب کلیه غلاف ها و آشالگیرها و همچنین اجرای خطوط لوله ایستگاه پمپاژ زهکش نیز، انجام خواهد شد.

۱-۱۴-۸- از آنجائیکه کشت محصولات نظیر گندم و جو در اراضی کشاورزی، نقش مهمی را در کاهش شوری خاک، ایفا می نماید، این شرکت در سال مالی قبل، حدود ۱۵۰ هکتار از اراضی خود را برای کشت آزمایشی، آماده نموده بود، لیکن در نهایت، موفق به کاشت گندم در حدود ۱۰۰ هکتار از اراضی توسط زارعین محلی، گردید. نتیجه حاصله نشان داد، اراضی که در سال زراعی قبل نیز، کشت شده بودند، به لحاظ کم شدن شوری و قلیایی خاک آنها و همچنین، غنی شدن خاک به لحاظ اثرات عملیات داشت سال زراعی قبل، تناژ قابل قبولی نسبت به سایر اراضی که برای اولین بار به زیر کشت رفته بودند، از خود نشان دادند.

۱-۱۴-۹- با توجه به توافقات اولیه با مسئولین جهاد کشاورزی در خصوص انتقال ۴۹٪ از اراضی پروژه به فارغ التحصیلان رشته کشاورزی، شرکتی بنام ((شرکت تولیدی علوفه و نخل خوزستان)) تشکیل، که با توجه به اخذ موافقت اولیه سازمان جهاد کشاورزی و بانک کشاورزی در خصوص انتقال کامل داراییها و بدهیهای پروژه به شرکت مزبور، رایزنی در خصوص حصول شرایط مورد نظر بانک و همچنین جلب مساعدت سازمان جهاد کشاورزی در این خصوص، در جریان می باشد.

۱-۱۴-۱۰- این شرکت، به موازات پیگیری عملیات تکمیل پروژه و رساندن آن به مرحله بهره برداری و همچنین انتقال پروژه به شرکت فرعی (شرکت تولیدی علوفه و نخل خوزستان)، انجام مذاکره با سرمایه گذاران بخش خصوصی را نیز به منظور فراهم آوردن امکان مشارکت آنان در طرح و یا واگذاری سهم شرکت و خروج کامل از پروژه مزبور، در دستور کار خود دارد.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۴-۲- مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۱۴ تحت عنوان سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها، از اقلام زیر تشکیل شده است. ضمناً ارقام مندرج در داخل پرانتز، مربوط به درصد مالکیت گروه بر شرکت های مزبور است.

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۸۰۸۰۰,۰۰۰	۸۰۸۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۷۰۰,۰۰۰	حريم اُفتاب کيانيارس (۱۱/۱۲٪ گروه و ۸۰.۸٪ اصل)
۴۸۹,۰۲۹,۰۰۰	۴۸۹,۰۲۹,۰۰۰	۴۸۹,۰۲۹,۰۰۰	۴۸۹,۰۲۹,۰۰۰	سرمایه گذاری کومش گستر (۱/۸٪)
۸۳,۳۹۸,۰۰۰	۸۳,۳۹۸,۰۰۰	۸۳,۳۹۸,۰۰۰	۸۳,۳۹۸,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس (۰.۹٪)
۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	عمران و مسکن سازان خوزستان (۱۷٪)
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	زيربنا ساز خوزستان (۰.۱٪)
-	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	خالص ارزش دفتری شرکت های غیر فعال (یادداشت ۱-۲-۱۴)
۸۳۱,۷۲۷,۰۰۰	۸۳۱,۷۲۷,۰۰۰	۸۶۲,۹۷۸,۰۰۰	۸۶۲,۹۷۸,۰۰۰	

۱-۲-۱- تفکیک خالص ارزش دفتری شرکت های غیر فعال، به شرح ذیل است:

نام شرکت	بهای تمام شده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری	خالص در ۱۳۹۲/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۳/۶/۳۱
الف: شرکت های تابعه که در مالکیت گروه می باشند:				
توسعه فراگیر عمران شوشتر (۳۵٪)	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
ب: سایر شرکتها که در مالکیت شرکت اصلی است:				
مؤسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری (۰.۱٪)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
شرکت گیلان پاکت	۳۹۸,۲۴۶,۵۲۵	(۳۹۸,۲۴۶,۵۲۵)	-	-
جمع قسمت "ب"	۴۱۸,۲۴۶,۵۲۵	(۴۱۸,۲۴۶,۵۲۵)	-	-
جمع قسمت "الف" و "ب"	۴۱۸,۵۹۶,۵۲۵	(۴۱۸,۲۴۶,۵۲۵)	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰

۲-۲-۱۴- سرمایه شرکت های سرمایه پذیر فوق به استثناء سرمایه شرکت عمران و مسکن سازان خوزستان، تماماً پرداخت شده می باشند. سرمایه شرکت عمران و مسکن سازان خوزستان به میزان ۳۵٪، نقداً پرداخت

مابقی، در تمهید سهامداران است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۴-۲-۴- علیرغم اینکه دو سوم از اعضاء هیأت مدیره شرکت حریم آفتاب کیابارس را، شرکتهای گروه تشکیل میدهند، لیکن شرکت حریم آفتاب کیابارس، در کنترل سهامدار عمده آن که مالک ۸۹٪ از سهام شرکت مزبور می باشد، قرار دارد، که این کنترل، از طریق اکثریت اعضاء هیأت مدیره، اعمال می گردد. لذا، با توجه به اینکه شرکت حریم آفتاب کیابارس، از بدو شروع فعالیت تاکنون، فاقد هر گونه سود(زیان) می باشد، از این رو، سرمایه گذاری انجام شده در شرکت مزبور، به بهای تمام شده، شناسائی و در صورتهای مالی تلفیقی، انعکاس یافته است.

۱۴-۳- هزینه های انجام شده در خصوص پروژه سیمان هفتکل، مربوط به مخارج انجام مطالعات و تهیه نقشه ها، ایاب و ذهاب کارشناسان، هزینه حمل نمونه های برداشت شده از محل معدن به آزمایشگاه های مربوطه و سایر هزینه های مرتبط می باشد، که بر اساس تصمیم هیأت مدیره و به لحاظ رعایت اصل احتیاط، به دلیل راکدبودن پروژه طی سنوات اخیر، ذخیره لازم به میزان هزینه های انجام شده، در حسابها منظور شده است.

۱۴-۴- مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به هزینه های انجام شده در خصوص احداث پروژه کشاورزی در منطقه خلاف حمیدیه اهواز می باشد که با توجه به سنواتی و راکد بودن موضوع، در راستای مبانی اصولی و رعایت اصل احتیاط، به میزان هزینه های انجام شده، ذخیره لازم در حسابها، ایجاد شده است.





شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
 «پاداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۴-۵- توضیحات مربوط به وضعیت شرکت های فرعی که صورتهای مالی آنها در صورتهای مالی تلفیقی اعمال گردیده، به شرح زیر می باشد:

بهای تمام شده (ریال)		درصد سهام		تعداد سهام متعلق به		ارزش اسمی		تعداد		نام شرکت
شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	هر سهم ریال	کل سهام			
۳,۲۵۴,۸۹۴,۸۰۰	۳,۲۸۰,۹۱۳,۰۰۰	۵۱/۲۹	۵۱/۲۰	۳,۰۷۷,۵۷۵	۳,۱۰۱,۹۱۱	۱,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	عمران کاران خوزستان
۴,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۹	۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	رشد صادرات خوزستان
۹۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۸	۱۰۰	۹۹۸	۹۹۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	سیمان سازه خوزستان
۹۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۸	۱۰۰	۹۹۸	۹۹۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	تولیدی ظروف و نخل خوزستان
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	رشد کشاورزی خوزستان
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	خدمات کارگزاری سهام جنوب
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	صنعتی حامی کار خوزستان
۸,۲۵۶,۸۸۵,۸۰۰	۸,۳۹۴,۹۱۳,۰۰۰									

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۵-۱۴- شرکت های رشد صادرات خوزستان، سیمان سازه خوزستان، تولیدی علوفه و نخل خوزستان، کارگزاری سهام جنوب، حامی کار خوزستان و رشد کشاورزی خوزستان، فاقد فعالیت می باشند. لذا صورتهای مالی آنها صرفاً براساس سرمایه پرداخت شده و مطالبات و مخارج منعکس شده در دفاتر شرکتهای گروه، تنظیم و در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ شده اند.

۲-۵-۱۴- سال تأسیس و موضوع فعالیت شرکتهای فرعی گروه، طبق اسامنامه های آنها به شرح ذیل است:

نام شرکت	سال تأسیس	موضوع فعالیت
عمران کاران خوزستان (سهامی عام)	۱۳۷۵	انجام هر گونه عملیات اجرایی و کارهای تولیدی، ساختمانی، تأسیساتی، راهسازی و خدماتی
رشد صادرات خوزستان (سهامی عام)	۱۳۷۵	انجام عملیات تجاری و بازرگانی اعم از صادرات و واردات، تهیه کالاهای مورد نیاز استان از خارج و دیگر نقاط کشور
سیمان سازه خوزستان (سهامی خاص)	۱۳۸۳	فعالیت در زمینه تولید، توزیع، خرید، فروش، واردات و صادرات سیمان و صنایع چینی
تولیدی علوفه و نخل خوزستان (سهامی خاص)	۱۳۷۵	انجام عملیات کشاورزی و امور تجاری و بازرگانی مرتبط با امور کشاورزی
رشد کشاورزی خوزستان (سهامی خاص)	۱۳۷۵	انجام عملیات اجرایی، خدماتی، نظارت و... در امور زیربنایی و کشاورزی
خدمات کارگزاری سهام جنوب (سهامی خاص)	۱۳۷۵	انجام عملیات خرید و فروش سهام و کارگزاری معاملات اوراق بهادار
صنعتی حامی کار خوزستان (سهامی خاص)	۱۳۷۵	انجام عملیات صنعتی تجاری و بازرگانی اعم از صادرات و واردات مواد اولیه محصولات کارخانجات

۲-۵-۱۴- اقامتگاه قانونی کلیه شرکتهای فرعی فوق، تماماً در شهرستان اهواز واقع است.

۶-۱۴- مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به مازاد آورده گروه در شرکت حریم اقتاب کیانپارس می باشد که با توجه به ضرورت ترمیم ساختار سرمایه شرکت مزبور و به استناد توافق سهامداران عمده در خصوص افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده و آورده های نقدی سهامداران بصورت مرحله ای و تدریجی، و با عنایت به قصد مدیریت شرکت اصلی از تزریق منابع مالی به شرکت مزبور، مبالغ پرداختی، تحت عنوان پیش پرداخت سرمایه ای، در حسابها انمکاس یافته و تحت سرفصل سرمایه گذاریهای بلندمدت، در صورتهای مالی، طبقه بندی شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۵- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

حسابها و اسناد پرداختی تجاری گروه، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱۳۰,۷۰۳,۴۸۰	۳۱۲,۷۲۷,۸۵۸	سپرده حسن انجام کار قراردادهای مشارکتی عمران کاران (یادداشت ۱-۱۵)
۷۴,۹۹۹,۸۰۲	-	تجهیزات قراردادهای مشارکتی (خالص طلب شرکا، مجتمع پارسیان)
۲۴۴,۳۸۶,۸۲۵	۷۰,۲۸۰,۵۳۰,۸	بهای کالا و خدمات خریداری شده از فروشندگان و بیمانکاران فرعی (یادداشت ۲-۱۵)
۲,۱۶۰,۲۶۳,۰۴۰	۲,۱۶۰,۲۶۳,۰۴۰	بدهی به کارفرمایان پروژه های شرکت عمران کاران (یادداشت ۲-۱۵)
<u>۲,۶۱۰,۳۵۳,۱۲۷</u>	<u>۳,۱۷۵,۷۹۶,۲۰۶</u>	

۱-۱۵- مبلغ ۳۱۲,۷۲۷,۸۵۸ ریال مندرج در سرفصل فوق، شامل سپرده حسن انجام کار بیمانکاران فرعی پروژه های در دست اجرای شرکت عمران کاران خوزستان است که پس از سپری شدن دوره تضمین، به بیمانکاران مربوطه، مسترد خواهد شد.

۲-۱۵- مبلغ ۷۰,۲۸۰,۵۳۰,۸ ریال مندرج در این یادداشت، مربوط به ارزش کالاهای خریداری شده از فروشندگان و بهای خدمات انجام شده توسط بیمانکاران فرعی پروژه های شرکت عمران کاران تا پایان ۱۳۹۳/۶/۳۱ است که طی سال مالی آتی، تسویه خواهند شد.

۳-۱۵- مبلغ فوق، مربوط به مانده بدهی شرکت عمران کاران به سازمان جهادکشاورزی خوزستان، از بابت حصه مستهلك نشده پیش دریافت پروژه ساختمان جهاد کشاورزی به مبلغ ۴,۳۶۴,۱۵۰,۵۳۷ ریال پس از کسر مطالبات شرکت مزبور از سازمان از بابت سپرده حسن انجام کار پروژه به مبلغ ۲,۲۰۳,۸۸۷,۴۹۷ ریال است. پروژه مذکور، در تاریخ ۱۳۸۷/۶/۲۴ از طریق ماده ۴۸ شرایط عمومی بیمان، خاتمه یافته و با عنایت به برگزاری جلسات متعدد طی سنوات گذشته و عدم حصول توافق، به منظور احقاق حقوق قانونی شرکت، مراتب اعتراض نسبت به ارقام تأیید شده صورت وضعیت قطعی پروژه توسط شرکت مهندسین مشاور گنو، به دادگستری استان خوزستان، اعلام و مبلغ ۱۶۳,۳۹۱,۴۰۰ ریال (موضوع یادداشت ۴-۸) نیز از این بابت، جهت مسدود نمودن ضمانتنامه حسن انجام تعهدات، به حساب صندوق دادگستری، تودیع گردیده است. لازم به توضیح است که تاکنون، رأی دادگاههای اولیه، به نفع شرکت عمران کاران خوزستان، صادر گردیده که مورد اعتراض طرف دعوی قرار گرفته و لذا موضوع در دادگاه تجدید نظر استان مطرح و در حال رسیدگی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۲,۱۲۵,۶۱۵,۶۹۵	۲,۶۰۰,۰۳۸,۵۱۶	۲,۶۲۳,۷۱۵,۰۵۴	۴,۰۱۴,۶۲۳,۳۹۹	ذخیره هزینه های پرداختنی (یادداشت ۱-۱۶)
۴,۹۹۰,۶۰۷,۱۸۷	۴,۵۰۰,۶۶۵,۵۰۴	۹,۴۸۹,۷۱۷,۲۴۴	۷,۸۶۶,۸۲۸,۱۶۴	بدهی به شرکتها و اشخاص (یادداشت ۲-۱۶) آقای علیرضا خیامی (انقضای پرداخت نشده خرید چهار دانگ ساختمان واقع در امامیه، پلاک ۱۶۷۲۳ - موضوع یادداشت ۴-۱۶)
۶۵۲,۶۸۶,۱۰۹	-	۱,۳۴۱,۷۰۲,۷۷۳	-	
۵۸۴,۹۴۱,۱۹۸	۱,۲۸۴,۹۴۱,۱۹۸	۵۸۵,۲۲۷,۳۱۷	۱,۲۸۴,۹۴۱,۱۹۸	بدهی به شرکتهای تابعه و وابسته (یادداشت ۳-۱۶)
۸,۸۶۰,۹۰۴,۶۱۵	۸,۸۶۰,۷۶۸,۰۵۴	-	-	بدهی به شرکتهای گروه (یادداشت ۴-۱۶)
۲۱,۴۰۴,۸۰۳	۲۴,۲۲۶,۸۲۹	۲۱۷,۴۲۴,۷۲۶	۳۷۸,۲۰۵,۹۵۳	اناره امور مالیاتی - مالیتهای تکلیفی مکسوره از حقوق و صورت وضعینهای بیمهکاران
۱۵۵,۴۸۳,۹۹۱	۱۹۳,۹۴۹,۵۲۳	۴۵۹,۴۵۷,۵۶۲	۵۳۷,۰۹۸,۵۲۸	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه متعلقه به حقوق پرسنل و صورت وضعینهای بیمهکاران
۱,۴۵۷,۲۴۳,۸۷۳	۱,۴۵۸,۴۴۳,۸۷۳	۱,۴۵۷,۲۴۳,۸۷۳	۱,۴۵۸,۴۴۳,۸۷۳	سپرده های پرداختنی (یادداشت ۵-۱۶)
-	-	-	۲۳۵,۴۹۶,۸۳۳	مالیات برارزش افزوده پرداختنی
۱۷۰,۱۹۵,۶۲۹	۵۰۵,۴۹۶,۰۱۳	۱,۷۵۰,۰۸۹,۰۲۳	۲,۰۱۲,۱۵۰,۷۴۳	بدهی به کارکنان
۲۲۳,۸۵۶,۳۸۵	۴۶,۱۸۳,۹۱۲	۲۳۰,۷۸۷,۱۴۰	۴۸,۲۵۴,۳۷۲	سایر اقلام پرداختنی
<u>۱۹,۴۶۲,۸۲۹,۴۸۵</u>	<u>۱۸,۴۸۴,۷۳۳,۴۲۲</u>	<u>۱۹,۱۵۵,۱۶۴,۷۲۲</u>	<u>۱۷,۸۲۶,۱۵۲,۹۶۳</u>	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۱۶- تفکیک ذخیره هزینه های پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
		گروه:
۱,۳۴۴,۰۹۷,۰۸۹	۱,۶۰۵,۳۹۵,۲۰۱	حقوق، عیدی و سایر مزایای کارکنان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	آب، برق و تلفن مصرفی
۲۹۲,۷۷۵,۰۰۰	۲۹۲,۷۷۵,۰۰۰	ذخیره پاداش هیأت مدیره، مصوب مجمع
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق کارگزاری پذیرش در فرابورس
-	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره عوارض نوسازی
۹۱۲,۴۱۳,۳۴۹	۹۷۲,۵۱۳,۳۴۹	حق حضور اعضاء غیرموظف هیأت مدیره
۵۴۴,۴۲۹,۶۱۶	۵۷۸,۹۳۹,۷۴۹	هزینه های پرداخت نشده
<u>۳,۶۲۳,۷۱۵,۰۵۴</u>	<u>۴,۰۱۴,۶۲۳,۲۹۹</u>	

شرکت اصلی:

۱,۰۰۴,۰۲۳,۳۳۹	۱,۱۶۶,۰۴۷,۷۴۶	حقوق، عیدی و سایر مزایای کارکنان
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آب، برق و تلفن مصرفی
۱۲۶,۹۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۹۵۰,۰۰۰	ذخیره پاداش هیأت مدیره، مصوب مجمع
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق کارگزاری پذیرش در فرابورس
۳۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۲۵۰,۰۰۰	حق حضور اعضاء غیرموظف هیأت مدیره
-	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره عوارض نوسازی دفتر مرکزی
۲۲۹,۸۴۲,۲۵۶	۴۶۸,۷۹۰,۷۷۰	هزینه های پرداخت نشده
<u>۲,۱۳۵,۶۱۵,۶۹۵</u>	<u>۲,۶۰۰,۰۲۸,۵۱۶</u>	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۶-۲- بدهی به شرکتها و سایر اشخاص به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۲۹۰,۴۹۱,۱۴۹	۶۹,۴۵۷,۵۰۰	گروه:
۳,۹۹۷,۵۳۵,۰۴۲	۳,۹۹۷,۵۳۵,۰۴۲	بدهی به فروشندگان کالا و خدمات
۲,۶۴۳,۶۱۳,۰۸۴	۱,۶۷۲,۸۱۷,۰۵۰	ذخیره بدهی تضمین بانکی (یادداشت ۱-۲-۱۶)
۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۳,۱۴۳,۰۰۰	شرکت خدمات مهندسی فنی کاران خوزستان (یادداشت ۲-۲-۱۶)
۳۰۴,۲۲۴,۳۲۴	۱۷۱,۲۸۶,۹۳۷	شرکت توسعه آبریان شمال خرمشهر
۲۱۹,۵۴۸,۳۱۱	۲۱۹,۵۴۸,۳۱۱	بدهی غیرتجاری به اشخاص طرف معامله با عمران کاران
۶۴۹,۳۰۵,۳۳۴	۵۵۳,۰۵۰,۳۳۴	سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی - باقیمانده بهای کالاها
۹,۴۸۹,۷۱۷,۲۴۴	۷,۸۶۶,۸۲۸,۱۶۴	سایر اشخاص
		شرکت اصلی:
۲۹۰,۴۹۱,۱۴۹	۶۹,۴۵۷,۵۰۰	بدهی به فروشندگان کالا و خدمات
۲,۴۴۶,۲۶۲,۳۹۳	۱,۴۷۵,۴۶۶,۳۵۹	شرکت خدمات مهندسی فنی کاران خوزستان (یادداشت ۲-۲-۱۶)
۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۳,۱۴۳,۰۰۰	شرکت توسعه آبریان شمال خرمشهر
۲۱۹,۵۴۸,۳۱۱	۲۱۹,۵۴۸,۳۱۱	سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی - باقیمانده بهای کالاها
۶۴۹,۳۰۵,۳۳۴	۵۵۳,۰۵۰,۳۳۴	سایر اشخاص
۴,۹۹۰,۶۰۷,۱۸۷	۳,۵۰۰,۶۶۵,۵۰۴	

۱۶-۲-۱- مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به ذخیره بدهی از ناحیه تسهیلات دریافتی توسط شرکت رشد کشاورزی

(شرکت فرعی) از بانک صادرات شعبه دز اهواز در سنوات قبل با ضمانت شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان

(شرکت اصلی) می باشد که بدلیل ادعای بانک از ضامن (شرکت اصلی) مبنی بر بازپرداخت تسهیلات مزبور، تا

تعیین تکلیف نهائی، تحت سرفصل فوق در حسابها لحاظ شده است.

۱۶-۲-۲- بر اساس تفاهیرنامه مورخه ۱۳۸۹/۱/۳۱ متعقده فیما بین شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان و شرکت

خدمات مهندسی فنی کاران خوزستان، مقرر گردیده است تا مانده مطالبات شرکت فنی کاران از ناحیه حصه پرداخت

نشده صورت وضعیتهای کارکرد شرکت مزبور در پروژه خرمشهر (ارقام مندرج در یادداشت های ۲-۱۶ و ۵-۱۶)،

مصروف بازپرداخت بدهی شرکت مزبور به بانک صادرات شعبه دز اهواز، از بابت تسهیلات دریافتی در سنوات قبل با

ضمانت شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان، گردد، که در این رابطه، مبانی نیز طی سنوات مالی قبل و سال

مالی مورد گزارش، به بانک صادرات پرداخت گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهای عام)
 «یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۶-۳- بدهی به شرکتهای تابعه و وابسته، مشتمل بر موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۳۰۱,۶۶۸,۹۸۸	۱,۶۶۸,۹۸۸	۳۰۱,۹۵۵,۱۰۷	۱,۶۶۸,۹۸۸	عمران و مسکن سازان خوزستان
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲۸۲,۲۷۲,۲۱۰	۲۸۲,۲۷۲,۲۱۰	۲۸۲,۲۷۲,۲۱۰	۲۸۲,۲۷۲,۲۱۰	زیربناساز خوزستان
۵۸۴,۹۴۱,۱۹۸	۱,۲۸۴,۹۴۱,۱۹۸	۵۸۵,۲۲۷,۳۱۷	۱,۲۸۴,۹۴۱,۱۹۸	

۱۶-۴- بدهی شرکت اصلی به شرکتهای گروه، مشتمل بر موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۲,۹۹۷,۵۲۵,۰۴۲	۲,۹۹۷,۵۲۵,۰۴۲	شرکت رشد کشاورزی خوزستان (یادداشت ۱-۲-۱۶)
۴,۸۶۲,۳۶۹,۵۷۳	۴,۸۶۲,۲۲۲,۰۱۲	شرکت رشد صادرات خوزستان
۸,۸۶۰,۹۰۴,۶۱۵	۸,۸۶۰,۷۴۸,۰۵۴	

۱۶-۵- مبلغ منفرج تحت عنوان سپرده های پرداختی، مربوط به سپرده حسن انجام کار بیمهتکاران پروژه خرمشهر نزد شرکت اصلی بوده که به علت اتمام دوره تضمین و تبدیل سپرده های مزبور به مطالبات حال شده، تحت سرفصل سایر حسابهای پرداختی، طبقه بندی شده و مشتمل بر موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱,۲۱۹,۷۴۴,۰۵۲	۱,۲۱۹,۷۲۴,۰۵۲	شرکت خدمات مهندسی فنی کاران خوزستان
۱۲۴,۱۲۹,۲۲۰	۱۲۴,۱۲۹,۲۲۰	شرکت آب و خاک منطقه خوزستان
۲,۳۶۰,۶۰۰	۴,۵۶۰,۶۰۰	سایر
۱,۴۵۷,۲۴۲,۸۷۲	۱,۴۵۸,۴۱۳,۸۷۲	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهای عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۷- پیش دریافتها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق که صرفاً مربوط به شرکتهای گروه می باشد، مشتمل بر اقلام ذیل است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۸۰۶,۲۱۷,۰۲۸	۴۰۸,۵۱۲,۹۰۸	پروژه سوله و بارانداز شلمچه
۱,۷۴۲,۲۹۵,۲۳۸	۳,۳۲۴,۴۰۱,۷۱۷	پروژه شهرک صنعتی شماره ۴ اهواز
۹,۲۷۱,۸۶۶,۰۶۲	۸,۲۴۹,۹۳۰,۰۶۲	پروژه ۱۶۸ واحدی شوشتر (یادداشت ۱-۱۷)
۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه دبیرستان ساجده آبادان
۵۲۲,۵۱۵,۶۶۶	۵۲۲,۵۱۵,۶۶۶	پروژه دانشکده زراعی رامین (مالثانی)
۴۰۲,۹۴۸,۰۰۰	۴۰۲,۹۴۸,۰۰۰	پروژه مجتمع تجاری مسکونی ترنج
<u>۱۳,۵۳۵,۸۴۲,۰۹۴</u>	<u>۱۳,۴۹۸,۳۰۸,۳۵۳</u>	

۱۷-۱ - مبلغ اولیه قرارداد پروژۀ ۱۶۸ واحدی شوشتر، بالغ بر مبلغ ۵۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده که طی سنوات اخیر و سال جاری، متناسب با درصد پیشرفت کار پروژۀ، نسبت به شناسائی درآمد حاصله، جمعاً به مبلغ ۱۳,۲۲۳,۰۲۹,۹۳۸ ریال اقدام شده است، که مبلغ ۹,۴۲۳,۰۹۳,۹۳۸ ریال از درآمد مزبور، در سنوات قبل شناسائی شده و در دورۀ مالی مورد گزارش، نسبت به شناسائی مبلغ ۳,۷۹۹,۹۳۶,۰۰۰ ریال، اقدام گردیده است. قرارداد پروژۀ مذکور، جهت احداث ۳۰۰ واحد مسکونی در شهرستان شوشتر، قیما بین شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) و سازمان مسکن و شهرسازی استان خوزستان، منعقد گردیده است. قرارداد مزبور، مشابه قراردادهای تیب مسکن مهر می باشد و قیمت آن، به ازاء هر مترمربع ساختمان، ۳,۴۰۰,۰۰۰ ریال مقطوع، در نظر گرفته شده است. تاکنون، به دلیل محدودیت زمین، دستور کار احداث ۱۶۸ واحد مسکونی یا متراژ ۹۰ مترمربع به شرکت ابلاغ گردیده و شرکت عمران کاران خوزستان، به منظور دریافت تسهیلات (به ازاء هر واحد مسکونی، ۲۵۰ میلیون ریال)، به بانک مسکن معرفی شده است. شایان ذکر است که، تا پایان دورۀ مالی مورد گزارش، معادل ۱۲٪ از کل تسهیلات، دریافت شده و زمین محل اجرای پروژۀ نیز، به عنوان وثیقه، از سوی اداره مسکن و شهرسازی شهرستان شوشتر، در رهن بانک مسکن قرار داده شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۸- ذخیره مالیات

۱۸-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت اصلی و شرکتهای گروه تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱، به مرحله

قطعی رسیده و ترتیب پرداخت و انعکاس تفاوتهای مالیاتی مربوطه در حسابها، بعمل آمده است.

۱۸-۲- با توجه به نوع فعالیت و درآمدهای مکتسبه در سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ و ۱۳۹۲/۶/۳۱ شرکت

اصلی، که عمدتاً از محل درآمدهای معاف از مالیات و یا دارای مالیات مقطوع بوده اند، ذخیره ای بابت مالیات

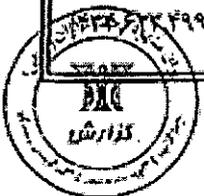
عملکرد، در حسابها منظور نشده است. ضمناً با عنایت به نوع درآمدهای شرکت عمران کاران در دوره مالی منتهی

به ۱۳۹۲/۶/۳۱، نسبت به شناسائی مبلغ ۴۴۶,۸۱۰,۶۰۰ ریال و ثبت آن در دفاتر مالی به عنوان ذخیره مالیات

عملکرد دوره مزبور، اقدام لازم بعمل آمده است.

۱۸-۳- محاسبه مازاد پیش پرداخت مالیاتی گروه که در یادداشت ۱۰ منعکس شده، به شرح زیر است:

ذخیره مالیات عملکرد (مبالغ به ریال)					
سال مالی منتهی به	شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان	شرکت عمران کاران خوزستان	شرکت رشد صادرات خوزستان	جمع در ۱۳۹۲/۶/۳۱	جمع در ۱۳۹۲/۶/۳۱
۱۳۸۶/۰۶/۳۱	-	-	۹۷,۸۴۰,۰۰۰	۹۷,۸۴۰,۰۰۰	۹۷,۸۴۰,۰۰۰
۱۳۸۷/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-
۱۳۸۸/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-
۱۳۹۰/۰۶/۳۱	-	۱۰۸,۳۳۶,۷۷۸	-	۱۰۸,۳۳۶,۷۷۸	۱۰۸,۳۳۶,۷۷۸
۱۳۹۱/۶/۳۱	-	۸۹,۵۹۰,۳۸۰	-	۸۹,۵۹۰,۳۸۰	۱۲۰,۱۴۸,۹۱۲
۱۳۹۲/۶/۳۱	-	۲۳۵,۰۰۶,۰۱۶	-	۲۳۵,۰۰۶,۰۱۶	۲۳۵,۰۰۶,۰۱۶
۱۳۹۲/۶/۳۱	-	۴۴۶,۸۱۰,۶۰۰	-	۴۴۶,۸۱۰,۶۰۰	-
مانده ذخیره مالیات	-	۸۷۹,۷۴۳,۷۷۴	۹۷,۸۴۰,۰۰۰	۹۷۷,۵۸۳,۷۷۴	۵۶۱,۳۳۱,۷۰۶
پیش پرداخت مالیاتی	-	(۱,۳۰۶,۴۴۰,۴۴۹)	-	(۱,۳۰۶,۴۴۰,۴۴۹)	(۹۹۵,۹۵۵,۲۰۵)
ذخیره / مازاد پیش پرداخت مالیاتی	-	(۴۲۶,۶۹۶,۶۷۵)	۹۷,۸۴۰,۰۰۰	(۳۲۸,۸۵۶,۶۷۵)	(۴۲۶,۶۹۶,۶۷۵)





شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
 «داداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۸-۶ - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی برای سالهای مالی ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۲ و همچنین سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

سال منتهی به		(مبالغ به ریال)									
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	سود (زیان) مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی مشمول مالیات	سود تشخیصی مشمول مالیات	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	نحوه تشخیص	مالیات قطعی	مبلغ پرداخت شده	مانده ذخیره مالیات	
۱۳۸۷/۶/۳۱	۱۰,۳۶۶,۷۳۰,۸۲۷	(۱۲,۷۴۹,۸۰۲,۶۶۶)	-	-	-	مشمول مالیات نمی باشد	رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-
۱۳۸۸/۶/۳۱	۴,۸۱۲,۳۳۶,۳۲۸	(۹,۵۶۷,۳۳۶,۳۶۷)	-	-	-	مشمول مالیات نمی باشد	رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۶,۸۴۵,۳۵۸,۷۵۴	(۹,۹۵۵,۹۱۱,۷۵۵)	-	-	-	۵,۷۳۸,۳۸۳	رسیدگی به دفاتر	۵,۷۳۸,۳۸۳	۵,۷۳۸,۳۸۳	-	-
۱۳۹۰/۶/۳۱	۶۵۵,۱۳۲,۶۶۰	(۸,۲۵۲,۸۲۲,۸۴۵)	-	-	-	مشمول مالیات نمی باشد	رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-
۱۳۹۱/۶/۳۱	۵۲,۱۵۰,۲۲۰	(۵,۷۳۱,۳۶۷,۱۰۲)	-	-	-	مشمول مالیات نمی باشد	رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-
۱۳۹۲/۶/۳۱	۲,۷۳۹,۷۴۵,۶۲۵	(۵,۳۱۵,۱۷۹,۶۰۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۳/۶/۳۱	۴,۱۰۲,۸۲۵,۹۶۵	(۶,۳۸۸,۷۴۰,۶۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع	-	-

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۹- سود سهام پرداختنی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱۵,۱۰۴,۰۳۷,۹۳۹	۱۴,۷۶۳,۰۸۷,۲۰۲	شرکت اصلی
		شرکتهای فرعی متعلق به اقلیت:
۴۷۹,۹۳۵,۹۷۹	۵۲۶,۰۱۶,۶۶۳	شرکت عمران کاران خوزستان
<u>۱۵,۵۸۳,۹۷۳,۹۱۸</u>	<u>۱۵,۲۸۹,۱۰۳,۸۶۵</u>	

۱۹-۱- سود سهام شرکت عمران کاران خوزستان مندرج در جدول فوق، مربوط به سهم اقلیت است. ضمناً سهام شرکت رشد صادرات خوزستان و سایر شرکتهای فرعی مشمول تلفیق، تماماً در مالکیت گروه بوده و لذا فاقد سهامدار اقلیت میباشند.

۱۹-۲- تفکیک سود سهام پرداختنی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (شرکت اصلی) به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۴۱,۸۱۵,۰۰۰	۴۰,۹۹۱,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۷۶/۶/۳۱
۱۹۶,۰۸۳,۰۰۰	۱۸,۹۹۷,۸۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۷۷/۶/۳۱
۱۰۳,۸۴۴,۳۰۰	۱۰۱,۴۷۶,۵۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۷۸/۶/۳۱
۱۴۶,۰۹۳,۹۷۷	۱۳۳,۴۹۳,۶۷۷	سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۶/۳۱
۴۲۱,۳۷۵,۴۲۰	۳۷۱,۹۸۱,۹۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۶/۳۱
۶۰۰,۹۳۸,۳۳۳	۵۸۸,۴۵۶,۷۳۳	سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۶/۳۱
۸۹,۴۳۵,۸۰۰	۸۷,۹۹۶,۷۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۶/۳۱
۴۸۳,۷۸۶,۹۰۰	۴۷۵,۰۴۱,۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۶/۳۱
۱,۷۹۸,۰۴۳,۸۹۹	۱,۷۱۲,۳۵۰,۷۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۶/۳۱
۲۵۰,۲۵۰,۸۳۰	۲,۴۰۲,۶۱۸,۳۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱
۵,۲۳۳,۲۴۲,۶۲۷	۴,۹۴۶,۶۶۲,۷۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱
۴۰۸,۶۳۲,۴۱۴	۴۰۱,۹۰۵,۵۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۶/۳۱
۱,۷۸۵,۱۳۴,۹۲۰	۱,۷۵۵,۵۸۰,۳۷۸	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱
۶۹,۶۸۹,۷۴۹	۶۹,۱۲۰,۱۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۴۳۹,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱
-	۳۷۳,۹۷۴,۵۶۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
<u>۱۵,۱۰۴,۰۳۷,۹۳۹</u>	<u>۱۴,۷۶۳,۰۸۷,۲۰۲</u>	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

۲۰-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف، شرح زیر است:

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

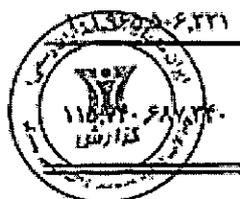
(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱,۶۶۱,۲۶۱,۰۱۹	-	۱,۶۶۱,۲۶۱,۰۱۹	-	بانک اقتصاد نوین
۲۳,۷۶۱,۰۶۶,۲۳۱	۲۱,۲۸۷,۱۹۳,۲۹۵	۲۳,۷۶۱,۰۶۶,۲۳۱	۲۱,۲۸۷,۱۹۳,۲۹۵	بانک صادرات
۹۰,۳۱۸,۲۵۹,۸۹۰	۱۱۴,۲۲۷,۷۳۳,۱۷۶	۹۰,۳۱۸,۲۵۹,۸۹۰	۱۱۴,۲۲۷,۷۳۳,۱۷۶	بانک کشاورزی
۱۱۵,۷۲۰,۶۸۷,۳۲۰	۱۴۵,۵۱۴,۹۲۶,۵۷۱	۱۱۵,۷۲۰,۶۸۷,۳۲۰	۱۴۵,۵۱۴,۹۲۶,۵۷۱	جمع اصل و بهره تسهیلات ناسررسید
(۵,۶۸۱,۲۰۸,۳۷۴)	(۱۹,۰۵۲,۷۳۹,۱۰۱)	(۵,۶۸۱,۲۰۸,۳۷۴)	(۱۹,۰۵۲,۷۳۹,۱۰۱)	کسر می شود: سود و کارمزد بازپای آتی
۱۱۰,۰۳۹,۴۷۸,۹۴۶	۱۲۶,۴۶۲,۱۹۷,۴۷۰	۱۱۰,۰۳۹,۴۷۸,۹۴۶	۱۲۶,۴۶۲,۱۹۷,۴۷۰	جمع اصل و بهره تحقق یافته تا تاریخ ترازنامه
(۵۰,۳۱۸,۴۳۸,۴۴۵)	(۶۰,۹۸۴,۷۹۰,۱۲۶)	(۵۰,۳۱۸,۴۳۸,۴۴۵)	(۶۰,۹۸۴,۷۹۰,۱۲۶)	حصه بلندمدت
۵۹,۸۴۱,۰۴۰,۵۲۱	۶۵,۴۷۸,۱۱۸,۳۴۴	۵۹,۸۴۱,۰۴۰,۵۲۱	۶۵,۴۷۸,۱۱۸,۳۴۴	حصه جاری

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱,۶۶۱,۲۶۱,۰۱۹	-	۱,۶۶۱,۲۶۱,۰۱۹	-	۳۱ تا ۲۵ درصد
۱۲,۱۱۳,۹۲۰,۰۰۰	۱۴,۶۵۴,۴۲۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۳,۹۲۰,۰۰۰	۱۴,۶۵۴,۴۲۰,۰۰۰	۱۸ درصد
۱۱۵,۷۲۰,۶۸۷,۳۲۰	۱۲۰,۸۶۰,۵۰۶,۵۷۱	۱۰۱,۹۶۵,۵۰۶,۲۳۱	۱۲۰,۸۶۰,۵۰۶,۵۷۱	۱۴ تا ۱۵ درصد
۱۱۵,۷۲۰,۶۸۷,۳۲۰	۱۴۵,۵۱۴,۹۲۶,۵۷۱	۱۱۵,۷۲۰,۶۸۷,۳۲۰	۱۴۵,۵۱۴,۹۲۶,۵۷۱	جمع اصل و بهره تسهیلات تا سررسید



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
 «یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت اقساط شامل اصل و فرع

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
۳۱,۲۸۷,۱۹۲,۴۹۵	۳۱,۲۸۷,۱۹۲,۴۹۵
۴۷,۵۰۰,۳۵۸,۵۷۱	۴۷,۵۰۰,۳۵۸,۵۷۱
۲۲,۸۴۵,۹۲۸,۵۷۱	۲۲,۸۴۵,۹۲۸,۵۷۱
۲۲,۸۴۵,۹۲۸,۵۷۱	۲۲,۸۴۵,۹۲۸,۵۷۱
۱,۰۳۵,۴۹۷,۴۶۲	۱,۰۳۵,۴۹۷,۴۶۲
۱۴۵,۵۱۴,۹۲۶,۵۷۱	۱۴۵,۵۱۴,۹۲۶,۵۷۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ (خال شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۶/۳۱

جمع اصل و بهره تسهیلات تا سررسید

د - به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
۱۱۴,۲۲۷,۷۳۲,۱۷۶	۱۱۴,۲۲۷,۷۳۲,۱۷۶
۷,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۵۵۲,۱۹۲,۳۹۵	۲۲,۵۵۲,۱۹۲,۳۹۵
۱۴۵,۵۱۴,۹۲۶,۵۷۱	۱۴۵,۵۱۴,۹۲۶,۵۷۱

در قبالت زمین و ساختمان و مستحقات پروژه خرمشهر

در قبالت زمین پلاک ۴/۱۳ بخش ۷ خرمشهر

در قبالت چک و سفته

جمع اصل و بهره تسهیلات تا سررسید

۲-۲۰-۲- تسهیلات مالی دریافتی، تماماً تسهیلات ریالی بوده و مربوط به شرکت اصلی میباشند.

۲-۲۰-۲- تسهیلات دریافتی از بانک صادرات، تماماً سررسید شده است.

۲-۲۰-۴- سررسید بازپرداخت اقساط تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی، به شرح ذیل است:

۱-۲-۲۰-۴-۱- مبلغ ۱۴,۶۵۴,۴۲۰,۰۰۰ ریال به سررسید ۱۳۹۳/۱۲/۱۹

۲-۲-۲۰-۴-۲- مبلغ ۱,۰۳۵,۴۹۷,۴۶۵ ریال به سررسید ۱۳۹۳/۱۲/۲۵

۳-۲-۲۰-۴-۳- مبلغ ۳۱,۸۱۰,۴۴۱,۱۰۶ ریال به سررسید ۱۳۹۳/۱۲/۲۷

۴-۲-۲۰-۴-۴- مبلغ ۱,۰۳۵,۴۹۷,۴۶۵ ریال به سررسید ۱۳۹۴/۱۲/۲۵

۵-۲-۲۰-۴-۵- مبلغ ۳۱,۸۱۰,۴۴۱,۱۰۶ ریال به سررسید ۱۳۹۴/۱۲/۲۷

۶-۲-۲۰-۴-۶- مبلغ ۱,۰۳۵,۴۹۷,۴۶۵ ریال به سررسید ۱۳۹۵/۱۲/۲۵

۷-۲-۲۰-۴-۷- مبلغ ۳۱,۸۱۰,۴۴۱,۱۰۶ ریال به سررسید ۱۳۹۵/۱۲/۲۷

۸-۲-۲۰-۴-۸- مبلغ ۱,۰۳۵,۴۹۷,۴۶۲ ریال به سررسید ۱۳۹۶/۱۲/۲۵



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهایی مام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۱- تعهدات بلندمدت پرداختی

مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به یک سوم از سهم وزارتین نیرو و جهاد کشاورزی، موضوع اعتبارات بند الف ماده ۱۰۶، در خصوص احداث تأسیسات زیربنایی پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر (موضوع یادداشت ۱-۱۴) می باشد، که به استناد رویه حسابداری مندرج در یادداشت ۴-۴، در ترازنامه، تحت عنوان فوق، منعکس شده است.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، در یادداشت ۷-۴، توضیح داده شده است. گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱,۴۰۰,۸۱۸,۰۷۸	۱,۰۶۳,۵۲۸,۱۰۲	۱,۷۶۰,۸۴۰,۴۱۹	۱,۵۸۵,۸۴۳,۰۳۱	مانده در ابتدای سال
(۴۸۶,۴۸۵,۲۲۸)	(۵۱۸,۲۱۳,۹۳۲)	(۵۸۵,۶۲۲,۲۰۷)	(۶۲۶,۹۳۸,۸۸۲)	پرداخت شده طی سال
۱۴۹,۲۰۵,۲۵۲	۲۲۱,۳۷۶,۱۸۵	۴۱۰,۶۲۴,۹۱۹	۴۷۸,۰۲۳,۸۶۹	ذخیره تامین شده
۱,۰۶۳,۵۲۸,۱۰۲	۷۷۶,۷۰۰,۳۵۶	۱,۵۸۵,۸۴۳,۰۳۱	۱,۴۱۶,۹۳۸,۰۱۷	مانده در پایان سال

۲۲-۱- توضیحات لازم در خصوص تعداد پرسنل گروه و شرکت اصلی در ابتدای دوره مالی و در تاریخ ترازنامه، در یادداشت ۱-۲، منعکس شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت اصلی در هنگام تأسیس، بالغ بر ۲۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۰ میلیون سهم با نام تماماً پرداخت شده یکپنژار ریالی بوده که در سال مالی منتهی به ۱۳۷۷/۶/۳۱، به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال (منقسم به ۲۲ میلیون سهم با نام تماماً پرداخت شده یکپنژار ریالی) و در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۲، به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال (منقسم به ۶۰ میلیون سهم یکپنژار ریالی با نام) از طریق سلب حق تقدم از کلیه سهامداران و از محل پذیره نویسی عمومی و اختصاص ۲۰٪ سهام جایزه از محل صرف سهام به سهامداران قبلی، افزایش یافته است. همچنین، در سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱ و متعاقب تصمیمات متخذه در جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخه ۱۳۸۸/۹/۲۸، مبنی بر تفویض اختیار افزایش سرمایه شرکت اصلی تا سقف ۱۵۰ میلیارد ریال بصورت مرحله‌ای و حداکثر ظرف مدت پنج سال، به هیأت مدیره، در مرحله اول، سرمایه شرکت اصلی، از مبلغ ۶۰ میلیارد ریال به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال (منقسم به ۷۰ میلیون سهم یکپنژار ریالی با نام) افزایش داده شد، که ۸۰٪ مبلغ افزایشی، از محل سود انباشته و ۲۰٪ آن، از طریق اندوخته صرف سهام، تأمین گردیده است.

شایان ذکر است که کلیه سهام گروه و شرکت اصلی، عادی بوده و هیچگونه رجحان و مزیتی نسبت به یکدیگر ندارند.

۲-۲۲- اطلاعات مربوط به سهامداران عمده شرکت اصلی اعم از حقیقی و حقوقی در تاریخ ترازنامه، به شرح زیر است:

ردیف	نام	مبلغ سرمایه (ریال)	تعداد سهام	مالکیت درصد
۱	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۲,۲۷۸,۸۸۶,۰۰۰	۲۲,۲۷۸,۸۸۶	۴۶/۲۶
۲	سازمان همیاری شهرداریهای خوزستان	۲,۵۲۰,۴۸۲,۰۰۰	۲,۵۲۰,۴۸۲	۵/۰۳
۳	شرکت سرمایه گذاری بوعلی	۲,۹۷۶,۹۴۴,۰۰۰	۲,۹۷۶,۹۴۴	۴/۲۵
۴	شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	۲/۷۵
۵	مؤسسه صندوق حمایت و بازتوسستی کارکنان فولاد	۱,۲۲۵,۴۲۴,۰۰۰	۱,۴۲۵,۴۲۴	۲/۰۵
۶	سازمان بیمه و بازتوسستگان سیاه	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲
۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۰۰۰	۱/۱۱
۸	شرکت فولاد کاویان	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱
۹	شرکت رشد صادرات خوزستان	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱
۱۰	سایر اشخاص حقوقی (کمتر از یک درصد)	۲,۹۲۲,۷۷۶,۰۰۰	۲,۹۲۲,۷۷۶	۴/۱۹
۱۱	اشخاص حقیقی (کمتر از یک درصد)	۲۰,۵۵۳,۴۸۸,۰۰۰	۲۰,۵۵۳,۴۸۸	۲۹/۲۶
		۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

سهام شرکت اصلی که در مالکیت شرکتهای فرعی است، مشتمل بر موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)					
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار	
بهای تمام شده	بهای تمام شده			رشد صادرات خوزستان	
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱		
۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۰۶۶	۰/۳۶	عمران کاران خوزستان	
۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۱,۰۶۶	۱/۳۶		

۲۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، از محل سود خالص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی، مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یادشده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه ثبت شده همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه شرکت نبوده و به جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، مشتمل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)
۴,۵۳۹,۰۵۲,۷۵۸
۲۰۵,۱۴۱,۷۷۳
۴,۷۴۴,۱۹۴,۵۳۱
۲۲۶,۳۵۲,۴۱۴
۴,۹۸۰,۵۴۷,۹۴۵

شرکت اصلی:

ایجاد شده از محل سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ و سنوات ماقبل
ایجاد شده از محل سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱

شرکتهای فرعی:

سهیم گروه از اندوخته ایجاد شده پس از تحصیل شرکتهای فرعی

۲۶- سایر اندوخته ها

مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به بخشی از اضافه ارزش ناشی از فروش سهام عادی شرکت اصلی (صرف سهام) منتشره طبق تصمیم منتهی در جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخه ۱۳۸۴/۳/۱۸ می باشد که در یادداشت ۲۳ فوق، توضیح داده شده است. بطور خلاصه، مبلغ مزبور، از موارد ذیل، منتج شده است:

(مبالغ به ریال)
۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۳۶۰۰,۰۰۰)
(۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اضافه ارزش ۳۳۶۰۰,۰۰۰ سهم پذیره نویسی شده

مالیات متعلقه به صرف سهام (به نرخ نیم درصد)

تخصیص ۲۰٪ سهام جایزه به سهامداران قبلی در سال مالی ۸۴

انتقال به سرمایه، طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۸/۹/۲۸



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

بسال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۷- سهم اقلیت

سهم اقلیت در تاریخ ترازنامه که شامل ۴۸٪ از اقلام تشکیل دهنده حقوق صاحبان سهام شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) است، از ارقام زیر تشکیل شده است:
(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۲,۸۹۸,۰۸۹,۰۰۰	۲,۸۹۸,۰۸۹,۰۰۰	سرمایه
۱۶۹,۹۱۴,۱۱۲	۱۷۷,۱۹۳,۹۴۲	آذوقه قانونی
۱,۴۶۸,۶۷۵,۳۱۹	۱,۵۶۰,۹۱۱,۴۰۹	سود انباشته
<u>۴,۵۳۶,۶۷۸,۴۳۱</u>	<u>۴,۶۳۶,۱۹۴,۳۵۱</u>	

۱-۲۷) به استثنای شرکت عمران کاران خوزستان، ۱۰۰٪ سهام سایر شرکتهای فرعی، در مالکیت گروه بوده و فاقد سهامدار اقلیت می باشند.

۲-۲۷) به منظور محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم برای شرکت اصلی، تعداد کل سهام شرکت مزبور (۷۰ میلیون سهم) و برای گروه (تلفیق)، پس از کسر سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی (۹۵۱,۰۶۶ سهم) از آن، که حاصل تفاضل، معادل ۶۹,۰۴۸,۹۳۴ سهم است، ملاک محاسبه قرار گرفته است.

۲۸- در آمد عملیات پیمانکاری

درآمد حاصل از عملیات پیمانکاری شرکت عمران کاران خوزستان، براساس کار گواهی شده پروژه ها، تا پایان سال مالی مورد گزارش، شناسایی شده و به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به ریال)		
بسال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	بسال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۲,۵۲۶,۹۹۲,۰۴۰	۱۴,۵۱۰,۲۲۶,۲۲۷	درآمد اجرای پروژه مرکز فناوری کسب و کار شهرک صنعتی ۴
۵,۴۸۰,۷۷۴,۸۶۶	۲,۶۲۰,۲۱۲,۱۶۸	درآمد اجرای پروژه سوله و بارانداز شلمچه
۴,۷۸۰,۱۷۳,۹۲۸	۲,۷۹۹,۹۳۶,۰۰۰	درآمد اجرای پروژه ۱۶۸ واحدی شوستر
<u>۶۳۲,۹۰۱,۱۱۷</u>	<u>۲۵۴,۳۵۶,۹۷۹</u>	درآمد اجرای پروژه دانشکده رامین (میلانانی)
<u>۴,۴۲۰,۸۴۲,۹۶۱</u>	<u>۲۱,۱۸۴,۷۴۱,۴۷۴</u>	





شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

مدال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۸-۱- گردش درآمد و هزینه پیمانهای بلندمدت شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) از ابتدای آغاز هر پروژه تا ۱۳۹۲/۶/۳۱. به شرح جدول ذیل می باشد:

سود (زیان) - ریال		هزینه (ریال)		درآمد (ریال)		شرح پروژه
درج کل منتهی به	مبلغ قراردادی	درج کل منتهی به	مبلغ قراردادی	درج کل منتهی به	مبلغ قراردادی	
۱۳۸۲/۶/۳۱	۱۳۸۲/۶/۳۱	۱۳۸۲/۶/۳۱	۱۳۸۲/۶/۳۱	۱۳۸۲/۶/۳۱	۱۳۸۲/۶/۳۱	
(۸۵۶۶۵۸۱۸۱)	(۶۶۸۳۳۶۶۶)	۲۶۹۹۰۵۶۸۲۶	۱۸۰۲۰۳۱۶۶۸	۱۸۰۲۰۳۱۶۶۸	۱۸۰۲۰۳۱۶۶۸	پروژه ساجده آبادان
۶۶۶۶۰۶۶۶۶	۳۶۸۸۸۰۷۸۱۵	۲۱۰۳۷۶۸۸۷۳۲	۲۸۶۱۲۸۲۲۶۶	۱۲۵۱۰۳۳۶۳۲۷	۱۲۵۱۰۳۳۶۳۲۷	پروژه مرکز فن آوری
۳۳۲۰۷۲۳۱۷	(۱۳۲۷۶۰۳۶۰)	۱۷۲۱۹۰۸۸۷۸۸	۱۸۰۵۶۶۱۰۰۱	۲۶۶۰۳۱۲۰۱۶۸	۱۶۸۵۲۸۸۱۲۲	پروژه تلخچه
۵۳۲۰۵۵۶۷۸	۶۶۰۶۲۰۳۲۵	۱۲۶۹۹۰۷۵۶۰	۱۳۳۳۰۲۹۱۲۸	۳۰۹۹۹۹۲۶۰۰۰	۵۱۰۸۸۰۰۰۰۰۰	پروژه شوشتر
۴۰۰۰۳۶۰۳۵	۱۴۱۰۸۵۰۳۳۶	۲۶۶۶۰۱۲۲۰۰۲	۵۰۶۶۰۸۱۰۱۷۷	۲۵۳۳۵۶۰۹۷۹	۲۵۳۳۵۶۱۰۶۶۱	پروژه دانشگاه رامین
۷۶۶۹۰۳۰۰۶۹	۴۵۱۱۶۶۱۶۳۲	۵۱۰۱۲۹۶۶۱۰۶۶	۶۶۷۸۸۰۳۲۰۳۰	۲۸۱۸۲۷۲۱۰۳۲	۱۳۲۸۸۳۳۸۰۱۲	جمع

۱-۲۸- پروژههای دبیرستان ساجده آبادان و دانشگاه رامین، طبق ماده ۲۸ شرایط عمومی پیمان، خاصه یافته‌اند، لذا صورت وضعیت‌های نهایی آنها تهیه شده و در دست بررسی توسط

کارفرمایان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۹- بهای تمام شده عملیات پیمانکاری

بهای تمام شده عملیات پیمانکاری شرکت عمران کاران خوزستان، از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	هزینه های عملیاتی	سهم از هزینه های اندازی و عمومی	
۱۳۹۲/۶/۳۱ به	۱۳۹۳/۶/۳۱			
۸۰,۷۷۹,۸۹۴	۲۶,۵۳۳,۳۶۴	-	۲۶,۵۳۳,۳۶۴	پروژه دبیرستان ساجده آبادان
۱,۳۱۰,۵۵۸,۵۲۵	۱۱,۰۲۱,۴۲۸,۵۱۲	۸,۳۵۶,۹۸۷,۲۰۶	۲,۶۶۴,۴۴۱,۳۰۶	پروژه کسب و کار تبرک منتمی ۴
۶,۰۴۱,۶۵۱,۵۸۳	۲,۷۶۷,۹۷۲,۵۵۸	۲,۰۹۸,۶۰۰,۰۱۰	۶۶۹,۳۷۲,۵۴۸	پروژه سوله و پارکینگ شاملچه
۴۰۴,۷۲۱,۵۲۷	۱۱۳,۳۷۱,۶۴۳	-	۱۱۳,۳۷۱,۶۴۳	پروژه دانشکده رامین (ملاتانی)
۴,۶۷۶,۸۵۱,۸۶۵	۲,۷۳۳,۸۷۳,۷۶۵	۲,۹۴۱,۳۱۸,۴۹۰	۷۹۲,۶۵۵,۲۷۵	پروژه ۱۶۸ واحدی شوشتر
<u>۱۲,۵۱۴,۵۴۳,۳۹۴</u>	<u>۱۷,۶۷۳,۰۷۹,۸۴۲</u>	<u>۱۳,۳۹۶,۸۰۵,۷۰۶</u>	<u>۴,۲۷۶,۳۷۳,۱۳۶</u>	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۰- سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی

سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱
--------------------------------	--------------------------------

گروه:

سود سهام شرکتها

۲,۰۸۸,۸۲۹,۴۶۹	۲,۱۱۴,۳۵۱,۳۰۷	شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (یادداشت ۳۰-۱)
۴۲۶,۴۹۷,۷۶۰	۲۴۰,۱۰۰,۰۰۰	سایر شرکتهای سرمایه پذیر (یادداشت ۳۰-۲)
<u>۲,۵۱۵,۳۲۷,۲۲۹</u>	<u>۲,۳۵۴,۳۵۱,۳۰۷</u>	

سود فروش سرمایه گذاریها

۲,۲۶۵,۰۸۷,۱۴۸	-	سود حاصل از فروش یک قطعه زمین پلاک ۱۵۷۹/۹۴۵۸
۵۸۱,۴۶۶,۸۲۸	۲,۷۷۶,۵۳۳,۷۵۵	سود فروش سهام بانک پاسارگاد (یادداشت ۳۰-۳)
-	۷۱,۱۹۹,۵۹۱	سود فروش سهام شرکت توسعه معادن و فلزات (یادداشت ۳۰-۴)
-	۲۹,۴۵۴,۱۲۷	سود فروش سهام شرکت سیمان تهران (یادداشت ۳۰-۵)
۲,۹۱۵,۸۲۰,۳۵۱	۲,۰۵۹,۵۹۱,۱۸۸	سود فروش سهام شرکت نوسازی و ساختمان تهران (یادداشت ۳۰-۶)
<u>۶,۷۶۲,۳۷۴,۲۲۷</u>	<u>۶,۹۳۶,۷۷۸,۶۶۱</u>	
<u>۱۰,۲۸۷,۷۲۱,۵۵۶</u>	<u>۱۰,۳۹۱,۳۲۹,۹۶۸</u>	

شرکت اصلی:

سود سهام شرکتها

۲,۰۸۸,۸۲۹,۴۶۹	۲,۱۱۴,۳۵۱,۳۰۷	شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (یادداشت ۳۰-۱)
۴۲۶,۴۹۷,۷۶۰	۲۸۹,۰۳۴,۵۷۷	سایر شرکتهای سرمایه پذیر (یادداشت ۳۰-۲)
<u>۲,۵۱۵,۳۲۷,۲۲۹</u>	<u>۲,۴۰۳,۳۸۵,۸۸۴</u>	

سود فروش سرمایه گذاریها

۵۸۱,۴۶۶,۸۲۸	۲,۷۷۶,۵۳۳,۷۵۵	سود فروش سهام بانک پاسارگاد (یادداشت ۳۰-۳)
-	۷۱,۱۹۹,۵۹۱	سود فروش سهام شرکت توسعه معادن و فلزات (یادداشت ۳۰-۴)
-	۲۹,۴۵۴,۱۲۷	سود فروش سهام شرکت سیمان تهران (یادداشت ۳۰-۵)
۲,۹۱۵,۸۲۰,۳۵۱	۲,۰۵۹,۵۹۱,۱۸۸	سود فروش سهام شرکت نوسازی و ساختمان تهران (یادداشت ۳۰-۶)
<u>۹۷,۲۸۷,۱۷۹</u>	<u>۶,۹۳۶,۷۷۸,۶۶۱</u>	
<u>۲۲,۶۳۴,۴۰۸</u>	<u>۱۰,۴۴۰,۱۶۴,۵۴۵</u>	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۳۰- مبلغ مزبور، تحت عنوان سود سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، ناشی از سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای ذیل الذکر بوده و متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۲۴۳,۹۸۴,۶۰۰	۲۴۳,۹۸۴,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی آبادان
۱,۴۸۷,۹۳۰,۶۶۰	۱,۸۲۷,۱۰۰,۴۴۰	بانک اقتصاد نوین
۱,۰۹۲,۵۲۰,۰۰۰	۶۲۰,۳۷۷,۷۷۰	بانک پاسارگاد
۵۱,۳۶۷,۷۵۵	۴۰,۱۸۱,۳۲۰	شرکت سیمان تهران
۱۲,۶۸۵,۷۹۷	۴,۸۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
۳۰,۶۱۶,۹۲۲	۹,۶۲۴,۷۰۶	شرکت سینتا
۱۱,۴۰۰,۸۰۰	۲۴۶,۲۵۷,۳۸۰	شرکت بهپاک
۲۴,۵۱۹,۶۸۰	-	شرکت بسته بندی ایران
۱۵,۴۲۳,۲۵۵	۲۰,۹۷۵,۱۹۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
<u>۲,۰۸۸,۸۴۹,۶۶۹</u>	<u>۳,۱۱۴,۳۵۱,۳۰۷</u>	

۲-۳۰- مبلغ مندرج در این یادداشت، از ارقام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۴۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۸۰۰,۰۰۰	شرکت بورس کالای ایران
۱۶,۱۵۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۵۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۰,۰۰۰	شرکت بورس انرژی ایران
۹,۹۴۷,۷۶۰	-	۹,۹۴۷,۷۶۰	-	شرکت توسعه و عمران زاگرس
-	۴۸,۹۳۴,۵۷۷	-	-	شرکت عمران کاران خوزستان
<u>۴۲۶,۴۹۷,۷۶۰</u>	<u>۲۸۹,۰۳۴,۵۷۷</u>	<u>۴۲۶,۴۹۷,۷۶۰</u>	<u>۳۴۰,۱۰۰,۰۰۰</u>	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهای عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳-۳۰- محاسبه سود فروش سهام بانک پاسارگاد، بشرح زیر است:

شرح	(مبالغ به ریال)
خالص بهای فروش تعداد ۲,۴۳۶,۳۴۶ سهم از سهام بانک پاسارگاد	۶,۲۷۴,۴۲۴,۷۲۷
کسر میشود: بهای تمام شده سهام فروش رفته	(۱,۴۹۶,۸۹۰,۹۸۲)
	<u>۴,۷۷۶,۵۳۳,۷۵۵</u>

۴-۳۰- مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۳۰، تحت عنوان "سود فروش سهام شرکت توسعه معادن و فلزات"، بصورت زیر محاسبه شده است:

شرح	(مبالغ به ریال)
خالص بهای فروش تعداد ۲۵,۰۰۰ سهم از سهام شرکت توسعه معادن و فلزات	۹۲,۵۷۷,۰۹۱
کسر میشود: بهای تمام شده سهام فروش رفته	(۲۲,۳۷۷,۵۰۰)
	<u>۷۱,۱۹۹,۵۹۱</u>

۵-۳۰- مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۳۰، تحت عنوان "سود فروش سهام شرکت سیمان تهران"، بشرح زیر حاصل شده است:

شرح	(مبالغ به ریال)
خالص بهای فروش تعداد ۲۵,۰۰۷ سهم از سهام شرکت سیمان تهران	۱۰۶,۷۰۰,۷۵۰
کسر میشود: بهای تمام شده سهام فروش رفته	(۷۷,۲۴۶,۶۲۳)
	<u>۲۹,۴۵۴,۱۲۷</u>

۶-۳۰- محاسبه رقم مندرج در جدول یادداشت ۳۰، تحت عنوان "سود فروش سهام شرکت نوسازی و ساختمان تهران"، بشرح زیر است:

شرح	(مبالغ به ریال)
خالص بهای فروش تعداد ۴۵۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت نوسازی و ساختمان تهران	۲,۰۱۴,۴۵۸,۷۸۸
کسر میشود: بهای تمام شده سهام فروش رفته	(۹۵۴,۸۶۷,۶۰۰)
	<u>۲,۰۵۹,۵۹۱,۱۸۸</u>



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهای عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱,۵۲۸,۳۶۴,۵۹۹	۱,۵۰۱,۱۵۰,۴۱۹	۲,۶۸۲,۴۵۶,۶۳۸	۲,۷۰۰,۳۲۴,۲۴۵	حقوق، دستمزد و سایر مزایای کارکنان
۳۶۱,۳۱۱,۳۲۶	۷۶۷,۲۲۵,۳۴۱	۳۶۱,۳۱۱,۳۲۶	۷۶۷,۲۲۵,۳۴۱	حق الزحمه خدمات مشاوره‌ای و بیمه‌کاری
۱۴۹,۲۰۵,۲۵۳	۲۳۱,۳۷۶,۱۸۵	۴۱۰,۶۲۴,۹۱۹	۲۷۸,۰۳۳,۸۶۹	مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی
۹۵,۵۱۹,۹۲۴	۱۲۲,۶۱۵,۰۰۰	۱۳۵,۵۱۹,۹۲۴	۱۶۲,۶۱۵,۰۰۰	مأموریت و ایاب و ذهاب
۲۴۱,۱۷۹,۳۴۶	۱۹۶,۷۲۹,۱۵۹	۲۷۰,۳۲۳,۵۷۸	۲۲۵,۰۸۸,۳۰۸	هزینه آب، برق، گاز و مخابرات
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱۰۲,۵۸۹,۹۲۹	۲۴,۹۱۵,۳۰۳	۲۳۶,۶۹۵,۷۴۹	۱۴۵,۵۱۷,۳۱۸	استفلاک دارائیهای ثابت مشهود
-	۵,۸۳۳,۰۱۴	-	۵,۸۳۳,۰۱۴	استفلاک دارائیهای نامشهود
-	۱۳۵,۶۳۶,۰۵۷	-	۱,۱۴۷,۹۷۹,۶۶۴	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مرتبط با پذیرش در فرابورس
۴۹۹,۲۹۸,۹۹۵	۲۸۲,۷۳۹,۵۴۲	۵۲۰,۸۴۵,۹۹۵	۴۱۲,۸۱۷,۵۴۲	آبدارخانه و پذیرایی
۴۸,۶۲۷,۶۲۲	۹۷۹,۰۹۵,۹۱۹	۴۸,۶۲۷,۶۲۲	۹۷۹,۰۹۵,۹۱۹	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۱۵۲,۰۸۱,۷۷۸	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۸۱,۷۷۸	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عوارض و مالیات
۲۳,۸۱۱,۰۰۰	۶۰,۰۶۴,۰۱۹	۲۵,۸۱۱,۰۰۰	۶۶,۳۳۷,۱۶۹	چاپ و ملزومات اداری
۴۹,۴۰۱,۶۵۹	۸,۹۵۰,۵۰۰	۵۴,۷۱۶,۶۵۹	۱۰,۳۶۷,۱۲۲	آگهی، ثبت و تبلیغات
۲,۳۱۸,۳۵۵	۸,۹۹۴,۵۰۰	۶,۴۲۳,۵۰۱	۱۴,۳۴۷,۲۸۴	هزینه خدمات بانکی و توزیع سود
-	-	۱۸۰,۲۶۲,۷۱۱	۸۶,۹۱۹,۰۰۰	هزینه شرکت در مناقصات
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور و پائش هیأت مدیره
-	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۰,۱۶۴	۲۳۴,۲۷۸,۴۴۱	سایر
۲,۷۵۴,۷۸۹,۶۸۶	۵,۵۶۲,۳۲۴,۹۵۸	۵,۸۲۷,۶۱۱,۵۶۴	۸,۵۹۲,۶۷۹,۳۲۶	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
 «بادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

تفکیک مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق، به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)				شرح
شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۲۲,۲۹۰,۸۲۶	۵۱,۴۱۱,۵۶۰	۲۶۷,۴۱۷,۴۹۳	۲۱۴,۷۵۱,۳۷۳	سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
(۲۱,۴۲۰,۰۰۰)	(۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲)	(۲۱,۴۲۰,۰۰۰)	(۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲)	تفریق (کاهش) ارزش سرمایه گذاریها
۱۰,۸۷۰,۸۲۶	(۳۱۵,۰۰۴,۱۲۲)	۲۴۵,۹۹۷,۴۹۳	(۶۱۱,۶۶۴,۳۰۹)	جمع

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

تفکیک مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق، به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)				شرح
شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
-	-	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها و هزینه ها
-	-	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	

۳۳-۱ درآمد غیر عملیاتی مندرج در جدول فوق به مبلغ ۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال، مربوط به درآمد اجاره یکپارچه آپارتمان واقع در

کیانپارس اهواز که در مالکیت شرکت عمران کاران خوزستان قرار دارد، می باشد.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۴- تعدیلات سنواتی

۲۴-۱- تفکیک مبلغ مندرج در گردش حساب سود (زیان) اثباته، تحت عنوان فوق، که صرفاً مربوط به گروه می باشد.

به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
		گروه:
(۲۲۲,۳۷۱,۷۱۰)	-	مابه التفاوت مالیات ابرازی و تشخیصی سالهای ۱۳۸۸، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ شرکت عمران کاران خوزستان
(۳۰,۵۵۸,۵۲۲)	(۳۰,۵۵۸,۵۲۲)	مابه التفاوت مالیات ابرازی و تشخیصی سال ۱۳۹۱ شرکت عمران کاران خوزستان (یادداشت ۲-۲۴)
۵۵۲,۵۲۳,۷۹۶	-	برگشت بخشی از ذخیره مطالبات مشکوک الوصول سنواتی از بابت وصول قسمتی از سیزده حسن انجام کار پروژه مجتمع اداری اهواز توسط شرکت عمران کاران
<u>۲۹۹,۵۹۳,۵۵۴</u>	<u>(۳۰,۵۵۸,۵۲۲)</u>	

۲-۲۴- با توجه به لزوم اعمال تعدیلات سنواتی سال جاری بر روی ارقام مقایسه ای سال مالی قبل که به لحاظ حفظ قابلیت قیاس ارقام مقایسه ای مزبور، انجام می پذیرد، مبلغ تعدیلات سنواتی به مبلغ ۳۰,۵۵۸,۵۲۲ ریال، که مربوط به سال مالی ۱۳۹۱ می باشد، بر روی ارقام مندرج در یادداشت تعدیلات سنواتی سال مالی ۱۳۹۲ نیز، اعمال گردیده است.

۲-۲۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورتهای مالی مقایسه ای، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل، اقلام مقایسه ای، بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل، مطابقت ندارند. اعمال تعدیلات سنواتی بر روی اقلام مقایسه ای سال قبل، بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)				
ارائه مجدد				
شرح	مانده قبل از تجدید ارزش	بدهکار	بستانکار	مانده بعد از تجدید ارزش
گروه:				
سفارشات و پیش پرداختها	۱,۲۵۶,۰۲۰,۸۴۸	-	۳۰,۵۵۸,۵۲۲	۱,۲۲۵,۴۶۲,۳۱۶
سود (زیان) اثباته	۱۴,۱۷۳,۱۵۰,۹۲۸	۱۵,۷۹۸,۳۰۸	-	۱۴,۱۵۷,۳۵۲,۶۲۰
سهم اقلیت	۲,۵۵۱,۲۲۸,۶۵۵	۱۴,۷۶۰,۲۲۴	-	۲,۵۳۶,۴۷۸,۴۳۱
		۳۰,۵۵۸,۵۲۲	۳۰,۵۵۸,۵۲۲	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۲,۳۷۸,۷۱۵,۵۵۸	۲,۱۰۲,۸۳۵,۴۶۵	۶,۶۲۲,۳۸۷,۰۵۲	۲,۶۹۸,۵۴۷,۹۵۵	سود (زیان) عملیاتی
۱۰۲,۵۸۹,۹۲۹	۲۴,۹۱۵,۳۰۳	۳۵۹,۸۹۱,۷۱۷	۲۵۲,۳۳۵,۸۱۲	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود
-	۵,۸۲۳,۰۱۴	-	۵,۸۲۳,۰۱۴	هزینه استهلاک داراییهای نامشهود
-	۱۳۵,۶۳۶,۰۵۷	-	۱,۱۴۷,۹۷۹,۶۶۴	ذخیره مدفولان مشکوک الوصول
۲۱,۴۲۰,۰۰۰	۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲	۲۱,۴۲۰,۰۰۰	۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۳۳۷,۳۷۹,۹۷۵)	(۲۸۶,۸۳۷,۷۴۷)	(۱۷۴,۹۹۷,۳۸۸)	(۱۶۸,۹۰۵,۰۱۴)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۱۵۶,۶۱۶	(۵۲,۳۵۱,۹۸۶)	۲۴,۱۵۰,۸۲۳	۱۷۹,۳۹۳,۶۳۳	خالص (افزایش) کاهش بیش برداختها
-	-	(۵۱۲,۸۵۸,۱۸۴)	۴۹۲,۵۵۰,۶۷۶	خالص (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
-	-	(۱,۱۷۳,۷۶۳,۹۷۳)	(۱,۳۶۶,۶۶۸,۸۱۲)	خالص (افزایش) کاهش پروژههای در جریان
۲۱۶,۳۸۱,۵۸۰	۶۲۹,۴۵۳,۶۷۲	۷,۳۶۷,۱۵۵,۵۶۳	(۹۱,۲۸۱,۹۹۱)	خالص (افزایش) کاهش حسابهای دریافتی
۵,۰۸۳,۳۲۱,۶۴۰	۱,۶۴۱,۰۱۴,۷۰۵	۵,۲۱۱,۳۷۴,۳۳۴	۲,۳۰۹,۵۸۴,۳۷۷	خالص (افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۲,۵۲۶,۶۱۸,۰۰۶)	(۲,۲۳۰,۵۸۰,۵۸۰)	(۲,۵۲۶,۶۱۸,۰۰۶)	(۲,۲۳۰,۵۸۰,۵۸۰)	خالص (افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲۶۱,۶۲۴,۱۲۳	(۷۷۸,۴۸۰,۳۰۸)	(۱,۱۷۸,۲۱۲,۰۳۷)	(۷۵۳,۹۴۲,۸۴۵)	خالص (افزایش) کاهش حسابهای پرداختی
-	-	(۶,۲۵۹,۵۱۸,۱۷۵)	(۲۷,۵۳۳,۷۴۱)	خالص افزایش (کاهش) بیش برداختها
-	-	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینهها
۷۲,۵۳۱,۴۷۵	۲,۰۳۷,۸۵۳,۳۷۷	۷,۵۸۶,۵۱۱,۷۷۷	۵,۴۶۶,۶۱۷,۹۳۰	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهای عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۶- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال مالی مورد گزارش، به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		توضیح به ترتیب بد - بیس
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
۸,۸۲۵,۱۵۵,۷۰۶	۱۸,۵۸۱,۳۶۴,۹۵۳	۸,۸۲۵,۱۵۵,۷۰۶	۱۸,۵۸۱,۳۶۴,۹۵۳	س بلندمدت = تسهیلات مالی
۷۲۶,۵۰۸,۳۳۳	-	۱,۳۱۹,۳۹۱,۶۶۷	-	س کوتاه مدت - داراییهای ثابت
۶۵۲,۶۸۶,۱۰۹	-	۱,۳۴۱,۷۰۲,۷۷۳	-	س کوتاه مدت - سایر حسابهای برداشت
-	-	۳۱۶۱۶,۵۵۰	-	بیش پرداخت - مطالب بر درآمد برداشت
۲۰۱,۳۱۸,۳۷۴	-	۲۰۱,۳۱۸,۳۷۴	-	نسبیهات مالی - هزینه مالی
۱۳,۹۲۳,۵۲۹	۱۲,۳۵۱,۶۷۰	۱۳,۹۲۳,۵۲۹	۱۲,۳۵۱,۶۷۰	س بلندمدت - دارایی ثابت
۳۳۳,۹۸۴,۶۰۰	۳۳۳,۹۸۴,۶۰۰	۳۳۳,۹۸۴,۶۰۰	۳۳۳,۹۸۴,۶۰۰	سودهای برداشت - ح دیوانس
-	۳۷۲,۱۲۵	-	۳۷۲,۱۲۵	دیوانس ثابت - ح برداشت
-	-	-	۱۰۵,۷۶۶,۸۲۴	مطالب بر درآمد - بیش پرداخت مالیات
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه های مالی - بیش برداشت
<u>۱۱,۰۱۳,۵۷۶,۷۷۱</u>	<u>۱۸,۹۳۷,۹۷۵,۳۶۸</u>	<u>۱۲,۵۳۷,۰۹۳,۳۱۹</u>	<u>۱۹,۰۴۳,۷۴۲,۱۹۲</u>	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۷-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت اصلی	گروه	
۱۲۸,۶۶۸	۱۲۸,۶۶۸	استاد تضمینی شرکت اصلی نزد بانکها از بابت تسهیلات دریافتی
۲۵۷,۲۴۵	۲۵۷,۲۴۵	استاد تضمینی شرکت اصلی نزد موسسات و ادارات
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	تضمین وام شرکت پرورش ماهی خندان خوزستان
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	تضمین وام شرکت خدمات مهندسی فنی کاران خوزستان
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	تضمین وام شرکت رشد کشاورزی خوزستان
۲۳۵,۰۶۳	۲۳۵,۰۶۳	تضمین وام شرکت حریم آفتاب کیابارس
۹,۹۱۵	۹,۹۱۵	اسناد تضمین وام شرکت عمران کاران از رایان سایبا (موضوع کارخانه بن)
-	۲۷,۸۹۶	تضامین شرکت عمران کاران نزد کارفرمایان
۵۷,۳۴۱	۵۷,۳۴۱	تضمین ضمانتنامه های بانکی شرکت عمران کاران جهت انجام مناقصات
۷۰۳,۷۳۲	۷۴۱,۶۲۸	

۳۷-۲- از بابت تنه مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ و سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی و گروه، که شرح خلاصه آن در جدول یادداشت ۱۸ فوق ذکر شده، بدهی احتمالی وجود داشته که تعیین مبالغ احتمالی آنها، به زمان رسیدگی توسط ممیزین مالیاتی موکول می شود.

۳۷-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از عملیات اجرایی پروژه ها و سرمایه گذاریهای انجام شده، به شرح زیر است:

۳۷-۳-۱- افزایش سرمایه شرکت حریم آفتاب کیابارس (موضوع یادداشت توضیحی ۶-۱۴).

۳۷-۳-۲- هزینه تکمیل و تجهیز مستحقات و تأسیسات پروژه خرمشهر، مبلغ ۲۵ میلیارد ریال برآورد می گردد.

۳۷-۳-۳- ترمیم سرمایه ای ناشی از حصة ترمیمی (۶۵٪) سرمایه گذاری در شرکت عمران و مسکن سازان خوزستان، به مبلغ ۳۳۱/۵ میلیون ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۴).

۳۷-۴- از بابت دعوی حقوقی مطروحه از ناحیه احدی از بیمانکاران پروژه خرمشهر در سنوات قبل (حدوداً ۱۳۸۵ تاکنون) و

آقای تیمور جهان بین (شریک شرکت عمران کاران در پروژه استخر ملی حفاری و اسکلت فلزی پاشگاه فولاد)،

همچنین، تضمین تسهیلات سنواتی شرکت رشد کشاورزی نزد بانک صادرات شعبه دز اهواز (موضوع یادداشت

۱-۲-۱۶)، بدهی احتمالی وجود داشته که تعیین مبالغ احتمالی آنها، به زمان رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح،

موکول می گردد.

۳۷-۵- در ارتباط با تعهدات ناشی از شرکتهای تابعه غیرفعال و در حال تصفیه (مندرج در یادداشت ۱-۲-۱۴ و ۵-۱۴)

بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن، در خاتمه عملیات تصفیه هر کدام از شرکتهای مزبور، مشخص خواهد شد.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۸-۱- در فاصله تاریخ ترازنامه تا تاریخ تانید صورتهای مالی، رویداد غیرتعدیلی بااهمیتی که مستلزم افشاء

بیوست صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت های مشمول تلفیق) طی سال مالی مورد گزارش، بشرح

زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (میلیون ریال)		مانده طلب (بدهی) در پایان دوره (میلیون ریال)
			پرداخت	دریافت	
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:					
ساختمان ایران	عضو هیئت مدیره	دریافت قرض الحسنه و بازپرداخت بخشی از آن	۵۰۰	۱,۵۰۰	(۵,۸۹۹)

۳۹-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش، به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (میلیون ریال)		مانده طلب (بدهی) در پایان دوره (میلیون ریال)
			پرداخت	دریافت	
الف: شرکت های مشمول تلفیق (معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت):					
در سال مالی مورد گزارش، هیچگونه معاملات مشمول ماده ۱۲۹، با شرکت های مشمول تلفیق، بوقوع نیپوسته است.					
ب: سایر معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:					
ساختمان ایران	عضو هیئت مدیره	دریافت قرض الحسنه و بازپرداخت بخشی از آن	۵۰۰	۱,۵۰۰	(۵,۸۹۹)

ارزش منصفانه معاملات فوق، تفاوت بااهمیتی با مبالغ معاملات مزبور نداشته است.

۴۰- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

(مبلغ به ریال)

تکالیف قانونی

۴۱۰,۲۸۲,۵۴۷

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱/۶/۱۳۹۳ شرکت اصلی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

۴۱۰,۲۸۲,۵۴۷

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۴۱- وضعیت ارزی

گروه و شرکت اصلی، فاقد هر گونه دارائی و بدهی ارزی می باشند.

