

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف - صورتهای مالی تلفیقی گروه: تأیید صورتهای مالی توسط هیات مدیره ترازنامه تلفیقی صورت سود و زیان تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی صورت جریان وجوه نقد تلفیقی ب - صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام) - شرکت اصلی ترازنامه صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته صورت جریان وجوه نقد یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
۸ الی ۶۰	



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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۲ 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، اظهارنظر 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 مالی 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 بازرس 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 ۱۳۵۴۵۸ میلیون ریال موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۴ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۴۹۷۸۶ میلیون ریال سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی از بانکها (هزینه های مالی منظور شده در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۸۲۵ 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 ۱-۱-۱۴ الی ۱۳-۱۴، 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 تائیدیه های درخواستی در رابطه به حسابهای دریافتنی و پیش پرداختها و همچنین حسابهای پرداختنی و پیش دریافتهای شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) به ترتیب به مبالغ ۹۸۵۳ میلیون ریال و ۳۹۳۳ میلیون ریال تاکنون واصل نگردیده، لذا هرگونه مغایرت و تعدیلات احتمالی مورد لزوم جهت رفع آنها که در صورت دریافت پاسخ تائیدیه های مزبور مورد پیدا می نمود، برای این موسسه مشخص نشده است

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، باستثناء 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 ۱۳۹۲ 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.

سایر بندهای توضیحی

۷- گزارش مورخ ۹ آبان ماه ۱۳۹۲، این موسسه نسبت به صورتهای مالی مستقل شرکت اصلی، در اثر عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی مشروط گردیده است و لذا گزارش حاضر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی، گزارش فوق الذکر را نیز اصلاح می نماید.

۸- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۲۰ آبان ماه ۱۳۹۱ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.



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

تاکید بر مطلب خاص

۹ - اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۹ و ۳-۹ مشروط نشده است:

۹-۱ - مبلغ ۸۷۱٫۴۰ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه ای مندرج در یادداشت توضیحی

۶-۱۴ صورتهای مالی، علی الحساب پرداختی در سنوات قبل بابت افزایش سرمایه

تدریجی شرکت حریم آفتاب کیانپارس (سهامی خاص) بوده که تا تاریخ این گزارش

تعیین تکلیف نگردیده است.

۹-۲ - 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 تأیید نشده، شرکتهای غیرفعال مزبور مبنای تلفیق با صورتهای مالی شرکت

اصلی و شرکت فرعی عمران کاران خوزستان (سهامی عام) قرار گرفته است.

۹-۳ - درآمد پروژه شوشتر شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) مندرج در

یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی، براساس درصد پیشرفت فیزیکی پروژه با در نظر

گرفتن تعدیل درآمد پیمانهای پروژه های مسکن مهر براساس 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 به نرخ هر متر مربع ۳/۴ میلیون ریال،

شناسایی گردیده است. طبق بند ۱۰ بخشنامه مذکور، ما به التفاوت های مندرج در

دستورالعمل پس از تنظیم صورتجلسه قیمت نهایی واحدهای مسکونی با لحاظ لیست

آیتم های مندرج در قرارداد پیش فروش و برنامه زمانبندی تحویل واحدهای مسکونی،

قابل پرداخت خواهد بود. با توجه به عدم تنظیم صورتجلسه قیمت نهایی و عدم ارائه

برنامه زمانبندی تحویل واحدهای مسکونی و همچنین نامشخص بودن نحوه خاتمه

قرارداد از نظر مرحله و درصد تکمیل پروژه در زمان خاتمه کار و آثار تاخیرات پیش

آمده در خصوص اجرایی پروژه، تعیین سود و زیان قطعی پروژه بستگی به تصمیمات و

توافقات آتی با کارفرما در خصوص موارد ذکر شده خواهد داشت.



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 وظایف بازرس قانونی

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به

شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع

عمومی ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب.

۱۰-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

مورخ ۳۰ آبانماه ۱۳۹۱ در خصوص بندهای ۴، ۱-۹ و ۱-۱۰ به نتیجه نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در بند "ب" یادداشت توضیحی ۲-۴۰ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات

مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط

هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. مفاد ماده

مزبور مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و نیز عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت

گردیده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط

مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیأت 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، 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)
شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی 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: ۲۰ آبان ماه ۱۳۹۲


موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران (حسابداران رسمی)
محمد صادق ششمی
شماره عضویت ۸۰۰۲۴۵
محمد رضا کلچین پور
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۹۲، تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی، به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

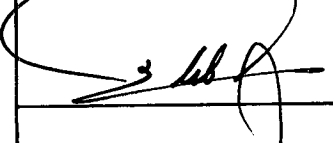
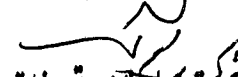
ب: صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام):

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

ج: یادداشتهای توضیحی:

۸	تاریخچه فعالیت
۸	مبنای تهیه صورتهای مالی
۸	مبانی تلفیق
۹-۱۱	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۲-۶۰	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 ۱۳۹۲/۰۸/۱۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان «سهامی عام» رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
فرامرز رساپور نماینده شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)	رئیس هیأت مدیره	
عباس هلاکوئی نماینده سازمان همیاری شهرداریهای خوزستان	نائب رئیس هیأت مدیره	
مجتبی نیک کردار نماینده شرکت پشتیبانی اوراق سرمایه گذاری ساختمان (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	
حسن پورفرج قاجاری نماینده شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	
فرمان فرخ خبیر نماینده شرکت ساختمان و توسعه فن آوری (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان
سای ماه ۱۳۹۲



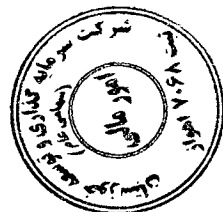
شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید اراقه شده)		(تجدید اراقه شده)	
یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	۱۳۹۱/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
دارائیهای جاری:		بدهیها و حقوق صاحبان سهام	
وجودی نقد	۱۹۷,۲۵۸,۲۴۷	بدهیهای جاری:	
سرمایه گذاریهایی کوتاه مدت	۴۳,۴۳۴,۶۷۷,۱۷۵	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۶۵,۰۷۲۲,۱۸۳
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۱۸,۹۱۹,۱۷۳,۴۸۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۵,۸۸۵,۰۵۷,۰۶۹
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۶,۵۵۸,۱۲۹,۶۳۵	پیش دریافتها	۲۶,۰۳۵,۷۸۸,۴۹۷
وجودی مواد و کالا	۷۴۳,۵۷۳,۹۹۲	سود سهام پرداختی	۷,۰۵۲,۶۵۴,۷۸۴
سفارشات و پیش پرداختها	۱,۲۵۶,۰۲۰,۸۴۸	تسهیلات مالی دریافتی	۲۳۰,۷۱۵,۸۰۸
پروژه های در جریان	۶,۰۴۰,۷۴۵,۶۶۴	جمع بدهیهای جاری	۱,۳۹۸,۵۵۵,۱۲۱
جمع دارائیهای جاری	۷۷,۱۴۹,۵۷۹,۰۴۴	بدهیهای غیرجاری:	
دارائیهای غیرجاری:		تعهدات بلندمدت پرداختی	۸۷,۱۲۰,۴۷۵,۱۵۴
دارائیهای ثابت مشهود	۵,۰۱۴,۹۸۶,۰۹۶	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	
دارائیهای نامشهود	۲۸۹,۸۸۸,۰۱۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سرمایه گذاریهایی بلندمدت	۱۷۸,۰۱۸,۴۶۱,۶۶۴	جمع بدهیهای غیرجاری	۶,۳۸۰,۸۳۲,۴۰۹
جمع دارائیهای غیرجاری	۱۸۳,۳۲۳,۳۳۵,۷۷۰	جمع بدهیها	۲۸۹,۸۸۸,۰۱۰
		حقوق صاحبان سهام:	
		سرمایه (۷۰ میلیون سهم یکپارچگی تمام پرداخت شده)	۱۷۳,۳۴۴,۹۰۴,۸۲۲
		سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	۱۶۶,۶۷۴,۱۸۴,۴۰۳
		اندوخته قانونی	۲۸۹,۸۸۸,۰۱۰
		سایر اندوخته ها	۱۶۶,۶۷۴,۱۸۴,۴۰۳
		سود(زیان) انباشته	۱۷۳,۳۴۴,۹۰۴,۸۲۲
		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۱۸۳,۳۲۳,۳۳۵,۷۷۰
		سهم اقلیت	
		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۶۰,۴۶۵,۳۷۹,۹۷۶
		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۶۰,۴۶۵,۳۷۹,۹۷۶

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

((صورت سودوزیان تلفیقی))

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۵۲۳,۴۷۵,۰۱۱	۱۴,۴۳۰,۸۴۲,۹۶۱	۲۸	درآمد عملیات پیمانکاری
(۱۶,۷۳۷,۲۰۵,۳۹۸)	(۱۲,۵۱۴,۵۶۳,۳۹۴)	۲۹	بهای تمام شده عملیات پیمانکاری
۷۸۶,۲۶۹,۶۱۳	۱,۹۱۶,۲۷۹,۵۶۷		سود ناخالص
۴,۶۶۳,۷۰۰,۴۸۱	۱۰,۲۸۷,۷۲۱,۵۵۶	۳۰	سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی
(۴,۸۴۰,۹۵۷,۳۹۳)	(۵,۸۴۹,۰۳۱,۵۶۴)	۳۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۳۴۵,۱۵۱,۴۰۲	۲۶۷,۴۱۷,۴۹۳	۳۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲,۱۶۷,۸۹۴,۴۹۰	۴,۷۰۶,۱۰۷,۴۸۵		
۲,۹۵۴,۱۶۴,۱۰۳	۶,۶۲۲,۳۸۷,۰۵۲		سود(زیان) عملیاتی
(۲,۳۸۱,۳۴۳,۰۰۳)	(۱,۶۳۸,۹۶۹,۹۲۳)	۳۳	هزینه های مالی
۷۸,۹۳۰,۱۸۲	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲,۳۰۲,۴۱۲,۸۲۱)	(۱,۵۴۲,۹۶۹,۹۲۳)		
۶۵۱,۷۵۱,۲۸۲	۵,۰۷۹,۴۱۷,۱۲۹		سود(زیان) قبل از کسر مالیات
(۲۲۲,۳۷۱,۷۱۰)	(۱۴۲,۱۱۳,۱۴۱)	۱۸	مالیات
۴۲۹,۳۷۹,۵۷۲	۴,۹۳۷,۳۰۳,۹۸۸		سود(زیان) خالص
۲۸۲,۷۰۷,۹۶۱	۴۶۰,۸۰۶,۸۴۲		سهم اقلیت
۳۹/۲	۸۸/۷		سود(زیان) عملیاتی هر سهم
(۳۳/۹)	(۲۳/۹)		سود(زیان) غیرعملیاتی هر سهم
۵/۳	۶۴/۸		سود پایه هر سهم

((گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی))

۴۲۹,۳۷۹,۵۷۲	۴,۹۳۷,۳۰۳,۹۸۸		سود(زیان) خالص
۹,۱۰۸,۵۲۲,۳۵۰	۱۲,۳۱۱,۹۲۹,۱۶۹		سود انباشته در ابتدای دوره
۳,۲۳۴,۶۴۱,۳۱۹	۳۳۰,۱۵۲,۰۸۶	۳۵	تعدیلات سنواتی
۱۲,۳۴۳,۱۶۳,۶۶۹	۱۲,۶۴۲,۰۸۱,۲۵۵		سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۱۲,۷۷۲,۵۴۳,۲۴۱	۱۷,۵۷۹,۳۸۵,۲۴۳		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۳۱,۸۷۲,۴۵۸)	(۱۸۴,۶۸۸,۳۸۹)		اندوخته قانونی
(۹۸,۵۸۹,۵۲۸)	(۱,۷۳۸,۱۱۰,۳۸۳)		سودسهم مصوب مجمع
(۱۳۰,۴۶۱,۹۸۶)	(۱,۹۲۲,۷۹۸,۷۷۲)		
۱۲,۶۴۲,۰۸۱,۲۵۵	۱۵,۶۵۶,۵۸۶,۴۷۱		سود(زیان) انباشته در پایان سال
(۱,۳۸۳,۷۷۹,۴۲۷)	(۱,۴۸۳,۴۳۵,۵۴۳)		سهم اقلیت
۱۱,۲۵۸,۳۰۱,۸۲۸	۱۴,۱۷۳,۱۵۰,۹۲۸		سود (زیان) انباشته

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع، محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان دوره و تعدیلات سنواتی 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 تلفیقی))

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۷,۵۷۶,۴۵۵,۲۰۱	۷,۵۸۶,۵۱۱,۷۲۷	۳۶
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
(۱,۸۲۴,۰۵۱,۹۰۷)	(۱,۸۹۰,۲۸۸,۳۹۷)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۵۶۷۰,۴۶۰)	—	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۸۶۴,۳۱۸,۲۰۰)	(۱,۴۳۲,۷۲۹,۵۵۲)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۲,۶۹۴,۰۴۰,۵۶۷)	(۳,۳۲۳,۰۱۷,۹۴۹)	جریان خالص(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۲۳۳,۷۸۶,۸۶۱)	(۱۸۳,۷۲۹,۶۹۱)	مالیات بر درآمد:
		مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۳,۸۹۱,۸۳۸,۸۱۰)	(۴۲۷,۳۶۰,۶۲۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	—	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۳,۸۷۱,۸۳۸,۸۱۰)	(۴۲۷,۳۶۰,۶۲۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۷۷۶,۷۸۸,۹۶۳	۳,۶۵۲,۴۰۳,۴۶۷	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:		
۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۴,۲۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۳,۲۰۸,۰۳۲,۸۷۷)	(۵,۱۰۹,۷۱۱,۶۰۳)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۹۶۸,۰۳۲,۸۷۷)	(۵,۱۰۵,۸۶۷,۴۰۳)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۹۱,۲۴۳,۹۱۴)	(۱,۴۵۳,۴۶۳,۹۳۶)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۸۴۱,۹۶۶,۰۹۷	۱,۶۵۰,۷۲۲,۱۸۳	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۱,۶۵۰,۷۲۲,۱۸۳	۱۹۷,۲۵۸,۲۴۷	مانده وجه نقد در پایان دوره
۱۰,۷۵۴,۷۲۶,۷۵۴	۱۲,۵۳۷,۰۹۳,۳۱۹	۳۷

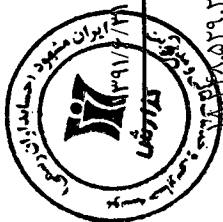
یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

توازن نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



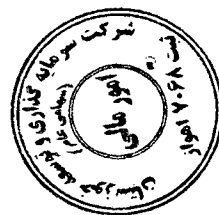
پادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	ریال	پادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	ریال	پادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	ریال
۱۶	۱۹,۳۶۲,۸۳۹,۴۸۵	بدهیهای جاری:	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱,۳۴۲,۹۷۴,۴۹۲	ریال	۵	۱۱۸,۰۵۰,۶۱۵	دارائیهای جاری:
۱۹	۱۵,۱۰۴,۰۳۷,۹۳۹	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	سود سهام پرداختنی	۴۴,۲۰۳,۶۳۳,۳۷۱	سود سهام پرداختنی	۶	۴۰,۴۹۹,۵۲۶,۱۷۳	موجودی نقد
۲۰	۵۹,۸۴۱,۰۴۰,۵۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	تسهیلات مالی دریافتی	۸,۴۴۶,۷۴۷,۴۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۷	۸,۹۵۴,۰۶۱,۵۲۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
	۹۴,۲۰۷,۹۱۷,۹۴۵	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۱۶۷,۸۹۶,۲۰۴	جمع بدهیهای جاری	۸	۲,۴۲۵,۲۳۰,۵۷۰	حسابها و اسناد دریافتنی
		بدهیهای غیرجاری:	بدهیهای غیرجاری:	۵۸,۱۷۷,۲۳۴,۸۳۳	بدهیهای غیرجاری:	۱۰	۱۱۳,۷۳۹,۵۸۸	سفرشات و پیش پرداختها
۲۱	۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	تعهدات بلندمدت پرداختنی	تعهدات بلندمدت پرداختنی	۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱	تعهدات بلندمدت پرداختنی	۱۱	۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱	پروژه های در جریان
۲۰	۵۰,۳۱۸,۴۳۸,۴۴۵	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱,۵۲۲,۷۴۱,۸۳۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۲	۶۸۱,۰۷۰,۱۹	جمع دارائیهای جاری
۲۲	۱,۰۶۳,۵۳۸,۱۰۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳۴,۶۸۸,۶۶۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳	۲۳۴,۶۸۸,۶۶۰	دارائیهای ثابت مشهود
	۵۶,۳۵۰,۶۳۱,۵۴۸	جمع بدهیهای غیر جاری	جمع بدهیهای غیر جاری	۱۷۴,۸۹۹,۸۱۹,۲۰۳	جمع بدهیهای غیر جاری	۱۴	۱۸۶,۳۴۴,۰۹۶,۴۶۴	دارائیهای ناشهود
	۱۵۰,۵۵۸,۵۴۹,۴۹۳	جمع بدهیها	جمع بدهیها	۱۷۶,۶۵۷,۲۴۹,۶۹۳	جمع بدهیها		۱۸۷,۱۵۹,۸۵۵,۱۴۳	سرمایه گذارهای بلندمدت
		حقوق صاحبان سهام:	حقوق صاحبان سهام:		حقوق صاحبان سهام:			جمع دارائیهای غیر جاری
۲۳	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه (۷۰ میلیون سهم یکپوزاری تمام پرداخت شده)	سرمایه (۷۰ میلیون سهم یکپوزاری تمام پرداخت شده)		سرمایه (۷۰ میلیون سهم یکپوزاری تمام پرداخت شده)			
۲۵	۴,۵۳۹,۰۵۲,۷۵۸	اندوخته قانونی	اندوخته قانونی		اندوخته قانونی			
۲۶	۲۸۶,۴۰۰,۰۰۰	سایر اندوخته ها	سایر اندوخته ها		سایر اندوخته ها			
	۱۴,۴۰۸,۵۱۳,۸۴۴	سود انباشته	سود انباشته		سود انباشته			
	۸۹,۲۳۳,۹۶۶,۶۰۲	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام		جمع حقوق صاحبان سهام			
	۲۳۹,۷۹۲,۵۱۶,۰۹۵	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			

جمع دارائیهای

۲۳۹,۷۹۲,۵۱۶,۰۹۵

۲۳۴,۸۱۴,۴۸۴,۵۱۶

جمع دارائیهای توجیهی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

((صورت سود و زیان))

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدهای عملیاتی:
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	
۳,۸۹۱,۳۵۸,۵۱۹	۳,۵۲۵,۳۴۷,۲۲۹	۳۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها:
۷۵۰,۸۷۹,۰۰۰	۴,۴۹۷,۲۸۷,۱۷۹	۳۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۴,۶۴۲,۲۳۷,۵۱۹	۸,۰۲۲,۶۳۴,۴۰۸		سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
(۳,۳۴۸,۱۳۶,۰۹۹)	(۳,۷۷۶,۲۰۹,۶۸۶)	۳۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۱۴۱,۳۸۰,۰۱۳	۳۲,۲۹۰,۸۳۶	۳۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲,۲۰۶,۷۵۶,۰۸۶)	(۳,۷۴۳,۹۱۸,۸۵۰)		
۲,۴۳۵,۴۸۱,۴۳۳	۴,۲۷۸,۷۱۵,۵۵۸		سود عملیاتی
(۲,۳۸۱,۳۴۳,۰۰۳)	(۱,۵۳۸,۹۶۹,۹۲۳)	۳۳	هزینه های مالی
(۱,۹۸۸,۰۰۰)	—	۳۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۳۸۳,۳۳۱,۰۰۳)	(۱,۵۳۸,۹۶۹,۹۲۳)		
۵۲,۱۵۰,۴۳۰	۲,۷۳۹,۷۴۵,۶۳۵		سود(زیان) خالص
۳۴/۸	۶۱		سود(زیان) عملیاتی هر سهم
(۳۴)	(۲۲)		سود(زیان) غیرعملیاتی هر سهم
۰/۸	۳۹		سود(زیان) پایه هر سهم

((گردش حساب سود انباشته))

۵۲,۱۵۰,۴۳۰	۲,۷۳۹,۷۴۵,۶۳۵	سود(زیان) خالص
۱۰,۲۲۶,۲۱۲,۵۸۳	۱۳,۲۰۵,۷۵۵,۴۹۱	سود انباشته در ابتدای دوره
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	تعدیلات سنواتی
۱۳,۲۲۶,۲۱۲,۵۸۳	۱۳,۲۰۵,۷۵۵,۴۹۱	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۱۳,۲۷۸,۳۶۳,۰۱۳	۱۵,۹۴۵,۵۰۱,۱۲۶	سود قابل تخصیص
(۲,۶۰۷,۵۲۲)	(۱۳۶,۹۸۷,۲۸۲)	تخصیص سود:
(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۷۲,۶۰۷,۵۲۲)	(۱,۵۳۶,۹۸۷,۲۸۲)	سودسهم مصوب مجمع
۱۳,۲۰۵,۷۵۵,۴۹۱	۱۴,۴۰۸,۵۱۳,۸۴۴	سود(زیان) انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجرای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع، محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا ارائه آن، ضرورت نیافته است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
((صورت جریان وجوه نقد))

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:		
۴,۹۴۸,۰۶۲,۱۰۵	۷,۲۰۵,۳۱۱,۴۷۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۳۶
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
(۱,۸۲۴,۰۵۱,۹۰۷)	(۱,۸۹۰,۲۸۸,۳۹۷)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۸۶۴,۳۱۸,۲۰۰)	(۱,۴۳۲,۷۲۹,۵۵۲)	سود سهام پرداختی
(۲,۶۸۸,۳۷۰,۱۰۷)	(۳,۳۲۳,۰۱۷,۹۴۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد:
		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۷۳۴,۰۶۳,۳۳۳)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۲۰,۰۰۰,۰۰۰		وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۷۱۴,۰۶۳,۳۳۳)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱,۵۴۵,۶۲۸,۶۶۵	۳,۸۸۰,۹۴۳,۵۲۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:		
۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۴,۲۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۳,۲۰۸,۰۳۲,۸۷۷)	(۵,۱۰۹,۷۱۱,۶۰۳)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۹۶۸,۰۳۲,۸۷۷)	(۵,۱۰۵,۸۶۷,۴۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۵۷۷,۵۹۵,۷۸۸	(۱,۲۲۴,۹۲۳,۸۷۷)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۶۵,۳۷۸,۷۰۴	۱,۳۴۲,۹۷۴,۴۹۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱,۳۴۲,۹۷۴,۴۹۲	۱۱۸,۰۵۰,۶۱۵	مانده وجه نقد در پایان سال
۹,۶۰۴,۴۴۴,۸۹۳	۱۱,۰۱۳,۵۷۶,۷۷۱	مبادلات غیر نقدی ۳۷

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 ۱۳۹۲

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 ۷۰۶۸ 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 پیمانکاری 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 ۱۳۹۲، ۸ نفر تمام وقت و ۴ نفر پاره وقت (سال گذشته، ۱۱ نفر تمام وقت و ۴ نفر پاره وقت) و تعداد کارکنان گروه در ۱۳۹۲/۶/۳۱، ۳۰ نفر تمام وقت و ۱۲ نفر پاره وقت (در سال گذشته، ۳۶ نفر تمام وقت و ۱۴ 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- مبانی تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجميع 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 شهریور ماه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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 فزونی 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 گذاریها

نحوه ارزیابی	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها	بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای 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)

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای 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 میشود، به عنوان دارائیهای سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط، مستهلک می شود. هزینه های نگهداری



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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.

۲-۳-۴- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود، با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با 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٪ ، ۳۰٪ و ۳۵٪ - 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 ۳۰ 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 گذاریهای بلند مدت و از طرف دیگر تحت عنوان تعهدات بلندمدت پرداختنی، 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 ۱۳۹۲

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- 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.

۴-۷- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل، براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارائیهها و بدهیههای 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.

۴-۸- شناسایی درآمد عملیات پیمانکاری

شرکتهای گروه، درآمد حاصل از اجرای قراردادهای پیمانکاری را به روش درصد 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 صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

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

(مبالغ به ریال)				
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۸۱,۹۷۸,۷۰۷	۹۹,۶۸۵,۳۹۲	۳۸۹,۷۲۶,۳۹۸	۱۷۸,۸۹۳,۰۲۴	موجودی حسابهای جاری نزد بانکها
۵۱۹,۵۰۰	۵۱۹,۵۰۰	۵۱۹,۵۰۰	۵۱۹,۵۰۰	موجودی سپرده پس انداز قرض الحسنه
۱,۲۶۰,۴۷۶,۲۸۵	۱۷,۸۴۵,۷۲۳	۱,۲۶۰,۴۷۶,۲۸۵	۱۷,۸۴۵,۷۲۳	موجودی سپرده های جاری و کوتاه مدت
۱,۳۴۲,۹۷۴,۴۹۲	۱۱۸,۰۵۰,۶۱۵	۱,۶۵۰,۷۲۲,۱۸۳	۱۹۷,۲۵۸,۲۴۷	

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

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

(مبالغ به ریال)				
شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
				سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:
۴۳,۴۷۸,۰۲۱,۷۶۱	۳۸,۱۳۳,۸۹۴,۵۶۳	۴۳,۴۷۸,۰۲۱,۷۶۱	۳۸,۱۳۳,۸۹۴,۵۶۳	۶-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۷۲۵,۶۴۱,۶۱۰	۷۲۵,۶۴۱,۶۱۰	۷۲۵,۶۴۱,۶۱۰	۷۲۵,۶۴۱,۶۱۰	۶-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها و بانکها
۴۴,۲۰۳,۶۶۳,۳۷۱	۳۸,۸۵۹,۵۳۶,۱۷۳	۴۴,۲۰۳,۶۶۳,۳۷۱	۳۸,۸۵۹,۵۳۶,۱۷۳	جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
-	-	۱,۶۸۱,۳۹۳,۶۹۸	۱,۲۹۵,۱۴۱,۰۰۲	۶-۳ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۴ سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۴۴,۲۰۳,۶۶۳,۳۷۱	۴۰,۴۹۹,۵۳۶,۱۷۳	۴۵,۸۸۵,۰۵۷,۰۶۹	۴۳,۴۳۴,۶۷۷,۱۷۵	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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

(مبالغ به ریال)			
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	تعداد سهام	
۱۷۹,۷۰۱,۶۳۲	۱۷۹,۷۰۱,۶۳۲	۵۸,۱۷۴	شرکت سیمان تهران
۲۷,۷۶۸,۹۹۱	۲۷,۷۶۸,۹۹۱	۱۱,۰۰۰	گروه بهمن
۱۷,۳۲۹,۷۸۶,۳۷۰	۱۱,۹۹۱,۷۷۵,۱۷۲	۵,۶۵۱,۳۵۸	شرکت نوسازی و ساختمان تهران
۲۰۶,۷۴۵,۹۷۲	۲۰۶,۷۴۵,۹۷۲	۴۴,۲۵۶	شرکت بسته بندی ایران
۲۰۵,۳۴۸,۲۶۵	۲۰۵,۳۴۸,۲۶۵	۵۷,۰۰۴	شرکت بهپاک
۶۸,۹۰۳,۶۸۱	۶۸,۹۰۳,۶۸۱	۶,۰۰۰	پتروشیمی آبادان
۵۰,۳۰۴,۳۵۳	۵۰,۳۰۴,۳۵۳	۲۵,۴۷۹	سایپا
۵,۵۰۹,۶۵۶,۰۸۱	۵,۵۰۹,۶۵۶,۰۸۱	۳,۹۱۵,۶۰۷	بانک اقتصادنویین
۱۷,۱۷۳,۳۹۲,۴۷۱	۱۷,۱۷۳,۳۹۲,۴۷۱	۶,۸۷۹,۶۹۲	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲,۶۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۶,۶۸۴,۰۰۰	۴,۳۷۲,۸۵۷	بانک پاسارگاد
۲۲,۹۱۹,۹۴۵	۲۲,۹۱۹,۹۴۵	۲۵,۶۰۶	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۰,۶۹۴,۰۰۰	۱۰,۶۹۴,۰۰۰	۱۰,۶۹۴	شرکت سپنتا
۴۳,۴۷۸,۰۲۱,۷۶۱	۳۸,۱۳۳,۸۹۴,۵۶۳	۲۱,۰۵۷,۷۲۷	جمع

۱-۱-۶- ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله بر اساس نرخهای معاملات سهام در بورس در تاریخ ترازنامه، جمعاً بالغ بر ۶۹,۰۲۰,۰۱۵,۲۵۹ ریال می باشد، که جمعاً به میزان ۳۰,۸۸۶,۱۲۰,۶۹۶ ریال، بیش از بهای تمام شده است.

۲-۱-۶- تعداد ۲۵,۰۰۷ سهم از سهام سیمان تهران و ۴۴۰,۰۰۰ سهم از سهام بانک پاسارگاد، در روز پایانی سال مالی مورد گزارش (در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۳۱)، جمعاً به مبلغ خالص ۹۸۹ میلیون ریال از طریق کارگزاران بورس فروخته شده که با توجه به زمان تحویل مستندات فروش به شرکت اصلی و واریز وجه ناشی از فروش به حساب شرکت که در سال مالی بعد بوده اند، ثبت لازم از این بابت و شناسائی سود حاصله که بالغ بر مبلغ ۶۴۲ میلیون ریال می باشد، در حسابهای سال مالی آینده اعمال گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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

(مبالغ به ریال)			
تعداد سهام	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	
شرکت سهامی عام بورس کالای ایران	۱,۰۲۶,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران	۳۲۳,۰۰۰	۳۸۳,۶۴۱,۶۱۰	۳۸۳,۶۴۱,۶۱۰
	۱,۳۴۹,۰۰۰	۷۲۵,۶۴۱,۶۱۰	۷۲۵,۶۴۱,۶۱۰

۳-۶- 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 فردوسی می باشد.

۴-۶- رقم مندرج در این یادداشت، مربوط به بهای خرید چهار دانگ یکباب ساختمان واقع در امانیه، خیابان عارف، پلاک ثبتی ۱۶۷/۳ به متراژ ۳۰۰ مترمربع می باشد که به صورت مشارکتی فیما بین 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 و در سال مالی مورد گزارش، از فروشنده، تحویل گرفته شده است. از این رو، با توجه به قصد مدیریت از تحصیل دارائی و با عنایت به تحویل گرفتن ساختمان مزبور، مبالغ پرداخت شده (۱,۹۳۸,۲۹۷,۲۲۷ ریال)، از سرفصل "پیش پرداخت سرمایه ای"، خارج، و به همراه حصه پرداخت نشده اقساط بهای خرید (۱,۳۴۱,۷۰۲,۷۷۳ ریال)، تحت سرفصل "سرمایه گذاری کوتاه مدت"، طبقه بندی شده اند.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

(مبالغ به ریال)

خالص در ۱۳۹۱/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۲/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	ذخیره م.م.و	یادداشت
گروه:				
۸,۲۶۱,۵۴۴,۰۲۱	۵,۱۱۵,۰۷۶,۸۷۴	۵,۱۱۵,۰۷۶,۸۷۴	-	۷-۱ بدهکاران - کارفرمایان
۳,۱۴۴,۶۴۲,۹۲۵	۳,۳۳۰,۴۷۶,۵۰۱	۳,۳۳۰,۴۷۶,۵۰۱	-	۷-۲ سپرده های دریافتنی
۱,۵۳۹,۹۳۴,۱۳۰	۱,۵۱۹,۵۵۸,۵۸۳	۱,۵۱۹,۵۵۸,۵۸۳	-	۷-۳ پیمانکاران، فروشندگان
۶,۳۹۵,۷۴۷,۴۲۱	۸,۸۵۳,۰۶۱,۵۲۵	۸,۹۰۰,۳۹۷,۵۲۵	(۴۷,۳۳۶,۰۰۰)	۷-۴ سود سهام دریافتنی از شرکتهای سرمایه پذیر
-	-	۴۳۶,۴۰۰,۹۷۷	(۴۳۶,۴۰۰,۹۷۷)	۷-۵ شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷-۶ آقای زمان بابادی شوراب
۱,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۷-۷ آقای سلیمانی مقدم و شرکاء
۴,۶۴۲,۹۲۰,۰۰۰	-	-	-	- برآورد درآمد پروژه ۱۶۸ واحدی شوشتر
<u>۲۶,۰۳۵,۷۸۸,۴۹۷</u>	<u>۱۸,۹۱۹,۱۷۳,۴۸۳</u>	<u>۱۹,۵۵۲,۹۱۰,۴۶۰</u>	<u>(۶۳۳,۷۳۶,۹۷۷)</u>	

شرکت اصلی:

۶,۳۹۵,۷۴۷,۴۲۱	۸,۸۵۳,۰۶۱,۵۲۵	۸,۹۰۰,۳۹۷,۵۲۵	(۴۷,۳۳۶,۰۰۰)	۷-۴ سود سهام دریافتنی از شرکتهای سرمایه پذیر
-	-	۴۳۶,۴۰۰,۹۷۷	(۴۳۶,۴۰۰,۹۷۷)	۷-۵ شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷-۶ آقای زمان بابادی شوراب
۱,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۷-۷ آقای سلیمانی مقدم و شرکاء
<u>۸,۴۴۶,۷۴۷,۴۲۱</u>	<u>۸,۹۵۴,۰۶۱,۵۲۵</u>	<u>۹,۵۸۷,۷۹۸,۵۰۲</u>	<u>(۶۳۳,۷۳۶,۹۷۷)</u>	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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)

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۶۵۷,۵۱۳,۵۲۸	۵۹,۰۱۷,۵۷۰	سازمان بازرسی استان خوزستان
۲,۵۷۸,۴۲۵,۷۴۶	۱,۸۰۹,۷۶۶,۸۷۰	منطقه آزاد اروند
۱,۷۴۱,۵۹۳,۸۵۰	۲,۶۸۹,۷۸۳,۱۵۳	شرکت شهرکهای صنعتی خوزستان
۱۵,۶۷۰,۸۷۷	-	شرکت فولاد خوزستان
۸۵,۰۱۴,۰۰۴	۸۵,۰۱۴,۰۰۴	شرکت سدید صنعت
۲۶۶,۷۹۲,۷۳۹	۲۶۶,۷۹۲,۷۳۹	اداره کل نوسازی مدارس خوزستان
۲,۸۷۹,۸۵۳,۲۵۲	۲۰۴,۷۰۲,۵۳۸	دانشگاه کشاورزی رامین
۳۶,۶۸۰,۰۲۵	-	شرکت راصد صنعت
۸,۲۶۱,۵۴۴,۰۲۱	۵,۱۱۵,۰۷۶,۸۷۴	

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 پروژه ها می باشد که به شرح ذیل، قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)

خالص در ۱۳۹۱/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۲/۶/۳۱	ذخیره م.و.و.	مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	
۵۵۲,۵۲۳,۷۹۶	-	-	-	مجتمع اداری اهواز
۶۲۰,۹۸۲,۲۳۳	-	-	-	سازمان بازرسی خوزستان
۱۵۳,۶۵۴,۸۸۹	۱۵۳,۶۵۴,۸۸۹	-	۱۵۳,۶۵۴,۸۸۹	اداره کل نوسازی مدارس خوزستان
۸۲۹,۴۳۵,۶۵۲	۱,۳۶۶,۰۷۶,۲۰۰	-	۱,۳۶۶,۰۷۶,۲۰۰	منطقه آزاد اروند
۱۲۹,۶۹۶,۹۷۲	۲۶۷,۸۸۱,۵۶۵	-	۲۶۷,۸۸۱,۵۶۵	دانشکده کشاورزی رامین
۸۵۸,۳۴۹,۳۸۳	۱,۱۳۷,۰۷۵,۷۴۰	-	۱,۱۳۷,۰۷۵,۷۴۰	شرکت شهرکهای صنعتی خوزستان
-	۴۰۵,۷۸۸,۱۰۷	-	۴۰۵,۷۸۸,۱۰۷	سپرده بیمه پروژه ها
۴۴,۶۴۲,۹۲۵	۳,۳۳۰,۴۷۶,۵۰۱	-	۳,۳۳۰,۴۷۶,۵۰۱	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۷-۳- مانده فوق به مبلغ ۱,۵۱۹,۵۵۸,۵۸۳ ریال، شامل، علی الحساب پرداختی به شرکت آرمین گستر آبادان جهت ساخت سوله پروژه شلمچه به مبلغ ۱,۰۱۲,۳۴۳,۶۰۷ ریال، و علی الحساب پرداختی به سایر پیمانکاران پروژه های در دست اجرای شرکت عمران کاران خوزستان، که عمدتاً مربوط به پیمانکاران و فروشندگان آهن آلات پروژه سوله و بارانداز شلمچه و پروژه ترنج است، جمعاً به مبلغ ۵۰۷,۲۱۴,۹۷۶ ریال می باشد.

۷-۴- تفکیک مبلغ مندرج در یادداشت ۷، تحت عنوان سود سهام دریافتنی 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)

مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	ذخیره م.م.و	خالص در ۱۳۹۲/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۱/۶/۳۱	
۴۷,۳۳۶,۰۰۰	(۴۷,۳۳۶,۰۰۰)	-	-	شرکت گیلان پاکت
۴۸,۷۲۱,۴۰۸	-	۴۸,۷۲۱,۴۰۸	۴۸,۷۲۱,۴۰۸	شرکت کومش گستر سمنان
۱۷,۱۹۵,۷۹۷	-	۱۷,۱۹۵,۷۹۷	۴,۵۱۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۱,۹۴۶,۹۰۰	-	۱۱,۹۴۶,۹۰۰	۱۱,۹۴۶,۹۰۰	شرکت صنعتی دریایی ایران
-	-	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو
۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	تکنوتار
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۸۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی آبادان
۴۱۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۴۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۶۴۰,۰۰۰	شرکت بورس کالای ایران
۱۶,۱۵۰,۰۰۰	-	۱۶,۱۵۰,۰۰۰	-	شرکت بورس انرژی ایران
۵,۵۶۳,۳۹۳,۷۵۰	-	۵,۵۶۳,۳۹۳,۷۵۰	۵,۶۰۱,۰۲۵,۰۰۰	شرکت نوسازی و ساختمان تهران
۲۵,۰۷۰,۵۲۸	-	۲۵,۰۷۰,۵۲۸	۱۵,۱۲۲,۷۶۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس
۳۰,۲۵۰,۴۸۰	-	۳۰,۲۵۰,۴۸۰	-	شرکت سیمان تهران
۱۰,۱۹۱,۶۰۰	-	۱۰,۱۹۱,۶۰۰	۱۰,۱۹۱,۶۰۰	شرکت سایپا
۳۵,۹۶۳,۹۲۲	-	۳۵,۹۶۳,۹۲۲	۵,۳۴۷,۰۰۰	شرکت سپنتا
۲۵,۶۰۶,۰۰۰	-	۲۵,۶۰۶,۰۰۰	۱۰,۱۸۲,۷۴۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۳۴,۵۱۹,۶۸۰	-	۳۴,۵۱۹,۶۸۰	-	شرکت بسته بندی ایران
۱۱,۴۰۰,۸۰۰	-	۱۱,۴۰۰,۸۰۰	-	شرکت بهپاک
۱,۴۸۷,۹۳۰,۶۶۰	-	۱,۴۸۷,۹۳۰,۶۶۰	-	بانک اقتصاد نوین
۱,۰۹۲,۵۲۰,۰۰۰	-	۱,۰۹۲,۵۲۰,۰۰۰	-	بانک پاسارگاد
۸,۹۰۰,۳۹۷,۵۲۵	(۴۷,۳۳۶,۰۰۰)	۸,۸۵۳,۰۶۱,۵۲۵	۶,۴۸۵,۷۴۷,۴۲۱	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۷-۵- بدهی شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا، مربوط به باقیمانده سود مشارکت در واردات ورق گرم در سالهای ۷۵-۷۶ 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.

۷-۶- بدهی آقای زمان بابادی شورا، مربوط به باقیمانده بهای فروش یکباب انبار تجاری واقع در کوت عبدالله اهواز به نامبرده در سال مالی قبل 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 سرفصل 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 ۱۰,۴۲۶ میلیون ریال آن وصول شده و مابقی طلب نیز، تا تاریخ تهیه یادداشتهای همراه صورتهای مالی، وصول گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

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

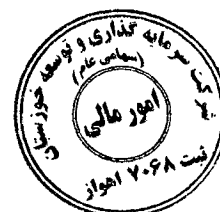
(مبالغ به ریال)

خالص در ۱۳۹۱/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۲/۶/۳۱	ذخیره م.م.و.	مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
۵۰۱,۰۴۵,۰۳۳	۵۹۱,۹۶۰,۱۲۰	-	۵۹۱,۹۶۰,۱۲۰	۸-۲
				طلب از شرکتهای تابعه و وابسته جلایر خلیلی - مشارکت در ساخت
۲,۷۴۲,۱۸۴,۸۶۰	۲,۷۷۱,۸۳۷,۳۱۲	-	۲,۷۷۱,۸۳۷,۳۱۲	۸-۳
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۶۶,۸۵۷,۸۲۳	۸۲,۴۱۰,۷۲۶	-	۸۲,۴۱۰,۷۲۶	-
۳,۱۴۴,۸۵۲,۰۸۲	۲,۷۱۸,۱۵۶,۷۴۲	-	۲,۷۱۸,۱۵۶,۷۴۲	۸-۴
۲۴۷,۷۱۴,۹۸۶	۲۴۳,۷۶۴,۷۳۵	-	۲۴۳,۷۶۴,۷۳۵	-
۷,۰۵۲,۶۵۴,۷۸۴	۶,۵۵۸,۱۲۹,۶۳۵	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۹۳۸,۱۲۹,۶۳۵	-
				سایر

گروه:

شرکت اصلی:

۲,۷۰۸,۷۰۲,۹۴۷	۱,۶۶۸,۲۷۴,۹۲۴	-	۱,۶۶۸,۲۷۴,۹۲۴	۸-۱	طلب از شرکتهای گروه
۴۹۷,۵۴۵,۰۳۳	۵۹۱,۹۶۰,۱۲۰	-	۵۹۱,۹۶۰,۱۲۰	۸-۲	طلب از شرکتهای تابعه و وابسته
-	-	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای محمودرضا کیارسی
۱۹۸,۱۲۷,۸۲۳	۸۰,۴۱۰,۷۲۶	-	۸۰,۴۱۰,۷۲۶	-	وام و مساعده کارکنان
۸۸,۵۳۵,۰۵۱	۸۴,۵۸۴,۸۰۰	-	۸۴,۵۸۴,۸۰۰	-	سایر
۳,۴۹۲,۹۱۰,۸۵۴	۲,۴۲۵,۲۳۰,۵۷۰	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۸۰۵,۲۳۰,۵۷۰		



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۲,۶۸۳,۲۹۷,۸۱۹	۱,۶۴۲,۸۶۹,۷۹۶	شرکت عمران کاران خوزستان
۱۵,۴۰۵,۱۲۸	۱۵,۴۰۵,۱۲۸	شرکت تولیدی علوفه و نخل خوزستان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان سازه خوزستان
۲,۷۰۸,۷۰۲,۹۴۷	۱,۶۶۸,۲۷۴,۹۲۴	

۸-۲- طلب از شرکتهای تابعه و وابسته، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱۷,۱۰۱,۵۵۷	۱۷,۱۰۱,۵۵۷	۱۷,۱۰۱,۵۵۷	۱۷,۱۰۱,۵۵۷	الکترو دساز خوزستان
۴۸۰,۴۴۳,۴۷۶	۵۷۴,۸۵۸,۵۶۳	۴۸۰,۴۴۳,۴۷۶	۵۷۴,۸۵۸,۵۶۳	حریم آفتاب کیانپارس
-	-	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	سایر
۴۹۷,۵۴۵,۰۳۳	۵۹۱,۹۶۰,۱۲۰	۵۰۱,۰۴۵,۰۳۳	۵۹۱,۹۶۰,۱۲۰	

۸-۳- مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به مشارکت شرکت عمران کاران با آقای جلالیر خلیلی در پروژه احداث ساختمان اداری 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.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده ودیعه رهن خوابگاه پروژه شوشتر نزد آقای سیدحسین خلیلی
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده ودیعه دفاتر شرکت عمران کاران نزد مالکین ساختمان
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
۲۳,۷۷۳,۰۱۰	۲۳,۷۷۳,۰۱۰	انشعاب آب و برق پروژه شوشتر
۱,۸۷۲,۹۰۸,۲۲۵	۱,۸۷۲,۹۰۸,۲۲۵	سپرده نزد بانک صادرات بابت ۱۰٪ ضمانتنامه های بانکی پروژه های شرکت عمران کاران خوزستان
۸۳۵,۵۳۵,۸۴۷	۵۷۳,۸۴۰,۵۰۷	سپرده نزد بانک ملت بابت اخذ ضمانتنامه های بانکی پروژه های شرکت عمران کاران خوزستان
۳,۱۴۴,۸۵۲,۰۸۲	۲,۷۱۸,۱۵۶,۷۴۲	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۹- موجودی مواد و کالا

سرفصل فوق که صرفاً مربوط به دارائیهای جاری گروه است، بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
۲۳۰,۷۱۵,۸۰۸	۵۴,۳۰۲,۹۵۶	۹-۱	بهای تمام شده یک قطعه زمین پلاک شماره ۱۵۷۹/۹۴۵۹
-	۶۸۹,۲۷۱,۰۳۶	-	بهای موجودی مواد و مصالح پایکار پروژه ۱۶۸ واحدی شوشتر
۲۳۰,۷۱۵,۸۰۸	۷۴۳,۵۷۳,۹۹۲		

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 ذکر است که مانده سال قبل، مربوط به بهای زمین فوق و زمین پلاک شماره ۱۵۷۹/۹۴۵۸ به همراه هزینه های اخذ پروانه ساختمان و تهیه نقشه های معماری و اجرای قسمتی از فونداسیون نواری آن بوده که زمین اخیرالذکر، در سال مالی مورد گزارش، فروخته شده است (موضوع یادداشت ۳-۳۰).

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

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

(مبالغ به ریال)

مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	ذخیره م.م.و.	خالص در ۱۳۹۲/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۱/۶/۳۱
۶۶۳,۶۹۲,۴۳۵	-	۶۶۳,۶۹۲,۴۳۵	۶۴۷,۰۱۹,۲۲۸
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۵۹,۹۱۸	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۵۹,۹۱۸	۶۱,۸۲۷,۳۹۷
۴۶۵,۱۸۲,۰۳۱	-	۴۶۵,۱۸۲,۰۳۱	۵۱۶,۴۵۸,۳۵۶
۱۱۷,۰۸۶,۴۶۴	-	۱۱۷,۰۸۶,۴۶۴	۲۳,۲۵۰,۱۴۰
۱,۴۵۶,۰۲۰,۸۴۸	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۵۶,۰۲۰,۸۴۸	۱,۳۹۸,۵۵۵,۱۲۱

گروه:

۶۶۳,۶۹۲,۴۳۵	-	۶۶۳,۶۹۲,۴۳۵	پیش پرداخت بیمه پروژه ها و دارائیهها
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	قرارداد خدمات تامین مالی با اشخاص
۶۰,۰۵۹,۹۱۸	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۵۹,۹۱۸	پیش پرداخت دریافت خدمات
۴۶۵,۱۸۲,۰۳۱	-	۴۶۵,۱۸۲,۰۳۱	مازاد پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۴-۱۸)
۱۱۷,۰۸۶,۴۶۴	-	۱۱۷,۰۸۶,۴۶۴	پیش پرداخت مالیات برارزش افزوده
۱,۴۵۶,۰۲۰,۸۴۸	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۵۶,۰۲۰,۸۴۸	

شرکت اصلی:

۲۲,۸۲۲,۵۷۴	-	۲۲,۸۲۲,۵۷۴	پیش پرداخت بیمه دارائیهها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	قرارداد خدمات تامین مالی با اشخاص
۶۰,۰۵۹,۹۱۸	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۵۹,۹۱۸	پیش پرداخت دریافت خدمات
۷۹,۸۵۷,۰۹۶	-	۷۹,۸۵۷,۰۹۶	پیش پرداخت مالیات برارزش افزوده
۲۱۲,۷۳۹,۵۸۸	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱۲,۷۳۹,۵۸۸	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۱- پروژه های در جریان

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
۴,۸۶۶,۹۸۱,۶۹۲	۶,۰۴۰,۷۴۵,۶۶۴	۱۱-۱
۴,۸۶۶,۹۸۱,۶۹۲	۶,۰۴۰,۷۴۵,۶۶۴	

گروه:

پروژه مجتمع تجاری مسکونی ترنج پلاک ۱۵۷۹/۹۴۵۵

شرکت اصلی:

یک قطعه زمین پلاک ۱۵۷۹/۹۴۵۵

۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱	۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱	۱۱-۱
۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱	۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱	

۱۱-۱- مبلغ ۶,۰۴۰,۷۴۵,۶۶۴ 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 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 متر مربع 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، بعهده شرکت فرعی قرار دارد. در تاریخ تهیه صورتهای مالی، برآورد هزینه های تکمیل، بالغ بر مبلغ ۱,۴۳۰,۳۱۵,۶۲۱ ریال است. همچنین عملیات اجرایی پروژه مزبور، تاکنون به میزان ۸۵٪ پیشرفت فیزیکی داشته است.

۱۲- دارائیهای ثابت مشهود

روش ثبت دارائیهای ثابت و محاسبه استهلاک آنها در یادداشت ۳-۴ فوق توضیح داده شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲



ارزش دفتری (ریال)

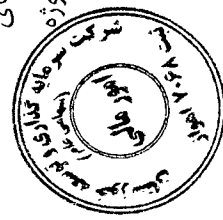
استهلاک انباشته (ریال)

بهای تمام شده (ریال)

۱۲-۱ - گردش قیمت تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱، به شرح زیر است:

ارزش دفتری (ریال)	۱۳۹۲/۶/۳۱	مانده پایان دوره	کسور طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	تغییر طبقه بندی دارایی طی دوره	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره	شرح اقلام
۲,۹۰۹,۳۶۶,۹۴۱	۲,۹۰۹,۳۶۶,۹۴۱	-	-	-	-	۲,۹۰۹,۳۶۶,۹۴۱	-	-	۲,۹۰۹,۳۶۶,۹۴۱	زمین
۸۱۵,۸۷۹,۳۷۲	۱,۰۷۴,۴۲۳,۲۴۲	۲۵۳,۲۸۸,۸۳۷	-	۸۰,۷۸۶,۷۵۰	۱۷۲,۵۰۲,۰۸۷	۱,۳۲۷,۷۱۲,۰۷۹	-	۳۳۹,۳۳۰,۶۲۰	۹۸۸,۳۸۱,۴۵۹	ساختمان
۴,۶۷۹,۵۸۴	۴,۱۳۴,۸۸۰	۲۳,۴۵۳,۳۹۵	-	۵۴۴,۷۰۴	۲۲,۹۰۸,۶۹۱	۲۷,۵۸۸,۳۷۵	-	-	۲۷,۵۸۸,۳۷۵	تاسیسات
۳۶۶,۰۲۲,۲۹۳	۲۶۸,۸۰۳,۸۱۰	۴۳۷,۰۱۱,۶۱۸	-	۹۷,۲۱۸,۴۸۳	۳۳۹,۷۹۳,۱۳۵	۷۰۵,۸۱۵,۴۲۸	-	-	۷۰۵,۸۱۵,۴۲۸	ماشین آلات و وسایط نقلیه
۳۵۳,۸۷۶,۸۳۶	۲۹۰,۱۷۱,۲۶۹	۱,۱۰۶,۵۳۱,۷۹۲	-	۱۱۹,۰۵۵,۵۶۷	۹۸۷,۴۷۶,۲۲۵	۱,۳۹۶,۷۰۳,۰۶۱	-	۵۵,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۳۵۳,۰۶۱	اثاثیه و منصوبات
۵۱۱,۶۱۵,۷۱۶	۴۶۸,۰۸۵,۹۵۴	۴۵۳,۶۰۸,۵۵۶	-	۷۶,۲۰۹,۷۶۲	۳۷۷,۳۹۸,۷۹۴	۹۲۱,۶۹۴,۵۱۰	-	۳۲,۶۸۰,۰۰۰	۸۸۹,۰۱۴,۵۱۰	تجهیزات و اموال فنی
۴,۹۶۱,۴۴۰,۷۴۲	۵,۰۱۴,۹۸۶,۰۹۶	۲,۲۷۳,۸۹۴,۱۹۸	-	۳۷۳,۸۱۵,۲۶۶	۱,۹۰۰,۰۷۸,۹۳۲	۷,۲۸۸,۸۸۰,۲۹۴	-	۴۲۷,۲۶۰,۶۲۰	۶,۸۶۱,۵۱۹,۶۷۴	جمع
۱,۴۱۹,۳۹۱,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۳۸,۲۹۷,۲۲۷)	۵۱۸,۹۰۵,۵۶۰	۱,۴۱۹,۳۹۱,۶۶۷	پیش پرداخت سرمایه ای (یادداشت ۴-۶)
۶,۳۸۰,۸۳۳,۴۰۹	۵,۰۱۴,۹۸۶,۰۹۶	۲,۲۷۳,۸۹۴,۱۹۸	-	۳۷۳,۸۱۵,۲۶۶	۱,۹۰۰,۰۷۸,۹۳۲	۷,۲۸۸,۸۸۰,۲۹۴	(۱,۹۳۸,۲۹۷,۲۲۷)	۹۴۶,۲۶۶,۱۸۰	۸,۲۸۰,۹۱۱,۳۴۱	جمع کل

* مبلغ ۲۳۶,۶۹۵,۷۴۹ ریال از مجموع استهلاک طی دوره، تحت سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۳۱)، مبلغ ۱۲۳,۱۹۵,۹۶۸ ریال، تحت سرفصل بهای تمام شده عملیات پیمانکاری (یادداشت ۴۹) و مابقی به مبلغ ۱۳,۹۲۳,۵۴۹ ریال که مربوط به استهلاک داراییهای پروژه خرمشهر می باشد، به بهای تمام شده پروژه خرمشهر (سرمایه گذاریهای بلندمدت) منظور و در یادداشت ۱۴-۱ منعکس شده است.



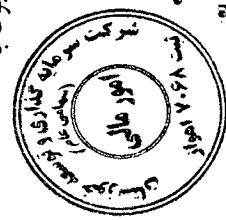


شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۲-۲ - گردش قیمت تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱، به شرح زیر است:

ارزش دفتری (ریال)		استهلاک انباشته (ریال)				بهای تمام شده (ریال)				شرح اقلام	
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	مانده پایان دوره	کسور طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	تغییر طبقه بندی دارایی طی دوره	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره		
۴۱۳,۱۴۷,۱۶۱	۴۱۳,۱۴۷,۱۶۱	-	-	-	-	۴۱۳,۱۴۷,۱۶۱	-	-	۴۱۳,۱۴۷,۱۶۱	زمین	
۶۳,۶۳۲,۱۴۴	۵۹,۲۵۵,۸۴۳	۱۰۹,۱۷۵,۹۲۶	-	۴,۳۷۶,۳۰۱	۱۰۵,۳۹۹,۶۳۵	۱۶۹,۰۳۱,۷۷۹	-	-	۱۶۹,۰۳۱,۷۷۹	ساختمان	
۴,۶۷۹,۵۸۴	۴,۱۳۴,۸۸۰	۲۳,۴۵۳,۳۹۵	-	۵۴۴,۷۰۴	۲۲,۹۰۸,۶۹۱	۲۷,۵۸۸,۳۷۵	-	-	۲۷,۵۸۸,۳۷۵	تأسیسات	
۹۰,۹۶۸,۱۱۴	۶۹,۶۴۷,۴۶۲	۱۴۵,۶۶۸,۵۳۸	-	۲۱,۳۲۰,۶۵۲	۱۲۴,۳۴۷,۸۸۶	۲۱۵,۳۱۶,۰۰۰	-	-	۲۱۵,۳۱۶,۰۰۰	وسایط نقلیه	
۹۴,۷۵۶,۳۱۷	۱۹,۷۵۸,۰۴۵	۷۴۴,۱۷۴,۶۸۲	-	۷۶,۳۴۸,۳۷۲	۶۶۷,۸۱۶,۴۱۰	۷۶۳,۹۳۲,۷۲۷	-	۱,۳۵۰,۰۰۰	۷۶۲,۵۸۲,۷۲۷	اثاثیه و منسوبات	
۱۲۹,۰۵۰,۱۷۷	۱۱۵,۱۲۶,۶۲۸	۱۹۷,۹۷۳,۳۷۲	-	۱۳,۹۳۳,۵۴۹	۱۸۴,۰۴۹,۸۳۳	۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	تجهیزات و اموال فنی	
۷۹۶,۲۳۳,۴۹۷	۶۸۱,۰۷۰,۰۱۹	۱,۳۲۱,۰۴۵,۹۲۳	-	۱۱۶,۵۱۳,۴۷۸	۱,۱۰۴,۵۳۲,۴۴۵	۱,۹۰۲,۱۱۵,۹۴۲	-	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۷۶۵,۹۴۲	جمع	
۷۲۶,۵۰۸,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	(۹۸۷,۳۱۳,۸۹۱)	۲۶۰,۸۰۵,۵۵۸	۷۳۶,۵۰۸,۳۳۳	پیش پرداخت سرمایهای (یادداشت ۴-۶)	
۱,۵۲۲,۷۴۱,۸۳۰	۶۸۱,۰۷۰,۰۱۹	۱,۳۲۱,۰۴۵,۹۲۳	-	۱۱۶,۵۱۳,۴۷۸	۱,۱۰۴,۵۳۲,۴۴۵	۱,۹۰۲,۱۱۵,۹۴۲	(۹۸۷,۳۱۳,۸۹۱)	۲۶۲,۱۵۵,۵۵۸	۲,۶۲۷,۳۷۴,۳۷۵	جمع کل	

* مبلغ ۱۰۲,۵۸۹,۹۲۹ ریال از مجموع استهلاک طی دوره، تحت سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۳۱) و مابقی به مبلغ ۱۳,۹۳۳,۵۴۹ ریال، که مربوط به استهلاک داراییهای پروژه خرمنشهر می باشند، به بهای تمام شده پروژه خرمنشهر (سرمایه گذاریهای بلندمدت) منظور و در یادداشت ۱-۱۴ منعکس شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۲-۳- اضافات ساختمان، مربوط به تعمیرات اساسی دفتر مرکزی شرکت عمران کاران خوزستان می باشد.

۱۲-۴- اضافات اثاثیه و اموال اداری، عمدتاً مربوط به اموال خریداری شده جهت تجهیز کارگاه پروژه های در دست اجرای شرکت عمران کاران خوزستان است.

۱۲-۵- زمین پلاک 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 دز اهواز قرار دارد.

۱۲-۶- دارائیهایی ثابت مشهود شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه، شامل ساختمان اداری و تأسیسات مربوطه جمعاً تا سقف ۴۱۳ میلیون ریال و اثاثیه و منصوبات اداری تا سقف ۸۰۰ 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		
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۵۷,۱۹۶,۰۰۰	۵۷,۱۹۶,۰۰۰	۹۹,۷۸۰,۰۰۰	۹۹,۷۸۰,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن
۱۷۷,۱۰۹,۱۵۰	۱۷۷,۱۰۹,۱۵۰	۱۷۷,۱۰۹,۱۵۰	۱۷۷,۱۰۹,۱۵۰	حق الامتیاز برق
۱۰	۱۰	۱۲,۶۱۵,۳۶۰	۱۲,۶۱۵,۳۶۰	ارزش دفتری سایر دارائیهها- نرم افزارها
۳۸۳,۵۰۰	۳۸۳,۵۰۰	۳۸۳,۵۰۰	۳۸۳,۵۰۰	سایر حق الامتیازها
۲۳۴,۶۸۸,۶۶۰	۲۳۴,۶۸۸,۶۶۰	۲۸۹,۸۸۸,۰۱۰	۲۸۹,۸۸۸,۰۱۰	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	بهای تمام شده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	ذخیره کاهش ارزش	خالص در ۱۳۹۲/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۱/۶/۳۱
گروه:				
۱۴-۱ پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر	۱۳۵,۴۵۷,۸۵۶,۹۸۲	-	۱۳۵,۴۵۷,۸۵۶,۹۸۲	۱۲۴,۰۹۲,۱۵۹,۷۲۱
۱۴-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۱,۲۸۱,۲۲۴,۵۲۵	(۴۱۸,۲۴۶,۵۲۵)	۸۶۲,۹۷۸,۰۰۰	۸۸۲,۹۷۸,۰۰۰
۱۴-۳ سرمایه گذاری در پروژه سیمان	۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲	-	۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲	۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲
۱۴-۴ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱,۴۲۰,۰۰۰	(۱,۴۲۰,۰۰۰)	-	۱,۴۲۰,۰۰۰
	۱۳۷,۵۶۶,۹۱۷,۱۸۹	(۴۱۹,۶۶۶,۵۲۵)	۱۳۷,۱۴۷,۲۵۰,۶۶۴	۱۲۵,۸۰۲,۹۷۳,۴۰۳
۱۴-۶ پیش پرداخت سرمایه ای	۴۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	-	۴۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	۴۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰
	۱۷۸,۴۳۸,۱۲۸,۱۸۹	(۴۱۹,۶۶۶,۵۲۵)	۱۷۸,۰۱۸,۴۶۱,۶۶۴	۱۶۶,۶۷۴,۱۸۴,۴۰۳

شرکت اصلی:

۱۴-۱ پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر	۱۳۵,۴۵۷,۸۵۶,۹۸۲	-	۱۳۵,۴۵۷,۸۵۶,۹۸۲	۱۲۴,۰۹۲,۱۵۹,۷۲۱
۱۴-۵ شرکتهای فرعی (گروه)	۸,۲۵۶,۸۸۵,۸۰۰	-	۸,۲۵۶,۸۸۵,۸۰۰	۸,۲۵۶,۸۸۵,۸۰۰
۱۴-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۱,۲۴۹,۹۷۳,۵۲۵	(۴۱۸,۲۴۶,۵۲۵)	۸۳۱,۷۲۷,۰۰۰	۸۵۱,۷۲۷,۰۰۰
۱۴-۳ سرمایه گذاری در پروژه سیمان	۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲	-	۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲	۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲
۱۴-۴ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱,۴۲۰,۰۰۰	(۱,۴۲۰,۰۰۰)	-	۱,۴۲۰,۰۰۰
	۱۴۵,۷۹۲,۵۵۱,۹۸۹	(۴۱۹,۶۶۶,۵۲۵)	۱۴۵,۳۷۲,۸۸۵,۴۶۴	۱۳۴,۰۲۸,۶۰۸,۲۰۳
۱۴-۶ پیش پرداخت سرمایه ای	۴۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	-	۴۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	۴۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰
	۱۸۶,۶۶۳,۷۶۲,۹۸۹	(۴۱۹,۶۶۶,۵۲۵)	۱۸۶,۲۴۴,۰۹۶,۴۶۴	۱۷۴,۸۹۹,۸۱۹,۲۰۳



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱-۱۴- 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
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۷۶۲,۹۹۳,۲۴۵	۷۶۲,۹۹۳,۲۴۵	هزینه های مرتبط با نقشه برداری ازاراضی و مطالعات مرحله اول و دوم
۳,۷۶۹,۳۴۲,۶۱۰	۳,۷۷۳,۸۴۲,۶۱۰	حق الزحمه خدمات مطالعاتی، مشاوره و مدیریت پروژه
۴۰,۹۶۱,۰۵۰,۴۹۶	۴۹,۷۸۶,۲۰۶,۲۰۲	هزینه بهره تسهیلات دریافتی
۱,۹۰۳,۸۰۸,۴۱۰	۱,۹۰۳,۸۰۸,۴۱۰	هزینه خرید پمپ و هزینه نگهداری ایستگاه های پمپاژ
۵۲۴,۱۷۹,۳۳۲	۵۲۴,۱۷۹,۳۳۲	هزینه های ثبتی و کارشناسی جهت انعقاد قراردادها
۶,۲۹۷,۱۶۶,۳۵۲	۷,۹۵۲,۸۳۵,۶۰۷	هزینه های اداری شامل حقوق و مزایای پرسنل، ایاب و ذهاب، پذیرائی، استهلاکات، حمل و نگهداری تجهیزات، خرید ملزومات و...
۶۰۵,۱۴۳,۸۱۸	۶۰۷,۰۰۶,۶۱۸	بهای تمام شده ساختمان اداری پروژه
۶,۰۹۹,۶۴۱,۶۴۴	۶,۰۹۹,۶۴۱,۶۴۴	هزینه های احداث شبکه آبیاری و زهکشی سطحی پروژه
۱,۳۱۵,۱۴۶,۹۰۶	۱,۳۱۵,۱۴۶,۹۰۶	هزینه های احداث جاده 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 ثانویه
۵۶۹,۷۲۷,۲۰۵	۵۶۹,۷۲۷,۲۰۵	هزینه نصب و برقراری شبکه برق فشار متوسط پروژه بطول ۳,۲۵۰ متر
۹۶۳,۸۱۲,۱۱۴	۹۷۸,۸۱۲,۱۱۴	هزینه آبشویی و شیرین کردن خاک اراضی کشاورزی
۲۶,۴۷۱,۱۷۳,۴۸۵	۲۶,۴۷۱,۱۷۳,۴۸۵	بهای خرید لوله، شیرآلات، اتصالات و سایر مصالح موردنیاز پروژه
۱۲۱,۸۴۵,۰۰۰	۱۴۶,۸۴۵,۰۰۰	بهای ماشین آلات، اثاثه اداری، ابزارآلات و تجهیزات
۳,۴۷۶,۴۵۶,۰۰۰	۳,۴۷۶,۴۵۶,۰۰۰	بهای خرید فیلتر طبیعی (شن و ماسه) موردنیاز پروژه
۱۱۸,۷۷۷,۰۰۰	۱۱۸,۸۴۶,۵۰۰	مخارج مربوط به اخذ مجوزهای پروژه پرورش ماهی
۲۸۹,۱۱۵,۳۴۰	۱,۱۲۷,۵۵۵,۳۴۰	مخارج مربوط به اجاره بهاء زمین پروژه
۵۴۸,۵۸۲,۱۰۰	۵۴۸,۵۸۲,۱۰۰	هزینه های کاشت و داشت آزمایشی اراضی
۲,۱۵۹,۷۲۱	۱۳۵,۴۵۷,۸۵۶,۹۸۲	



۱-۱-۱۴- به موجب درخواست شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان و به استناد مصوبه مورخه ۱۳۷۶/۲/۲۵ کمیسیون ماده ۳۱ 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 درنظر گرفتن مقررات مواد ۳۱ و ۳۲ 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 (موجر)، 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 زیربنائی، آماده سازی و تسطیح اساسی اراضی و کشت مرحله اول اراضی کشاورزی، میسر خواهد بود. لازم به توضیح است که طی سالهای اخیر، بدلیل خشکسالی و ممنوعیت کشت و زرع، امکان بهره برداری از پروژه، فراهم نبوده، لذا تقویم ارزش زمین و اعمال آن در حسابها، پس از انتقال قطعی سند مالکیت، امکانپذیر خواهد بود.

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 ۳۶/۵ هکتار از اراضی پلاک ۳/۱۳ بخش ۷ شهرستان خرمشهر، در مجاورت اراضی طرح، اقدام نموده که سند مالکیت آن به صورت رسمی و قطعی بنام شرکت منتقل شده و بهای 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 و همچنین از محل منابع داخلی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان، تامین و پرداخت شده اند.

۱-۵-۱۴- مبلغ ۳۵,۴۸۰,۷۱۱ هزار ریال از تسهیلات دریافتی موضوع بند الف ماده ۱۰۶، از محل اعتبارات بانک کشاورزی و مبالغ ۶,۵۶۳,۳۰۰ هزار ریال و ۸,۶۴۲,۷۰۰ هزار ریال، به ترتیب، از محل اعتبارات سهم وزارتین جهادکشاورزی و نیرو تامین گردیده است. شایان ذکر است که بازپرداخت یک سوم از اصل سهم الشرکه وزارتین نیرو و جهاد کشاورزی که بالغ بر مبلغ ۵,۰۶۸,۶۵۵ هزار ریال می باشد و تحت سرفصل تعهدات بلندمدت پرداختنی (موضوع یادداشت ۲۱) منعکس شده، طبق مصوبه کمیته مشترک بند الف ماده ۱۰۶، مشمول بخشودگی بوده، که بر اساس رویه افشاء شده در یادداشت ۴-۴، در زمان تحقق (انتقال قطعی سند مالکیت زمین)، با رعایت مبانی

پیش بینی شده در استانداردهای حسابداری، نسبت به شناسائی مناسب درآمد حاصله، اقدام خواهد شد.



۱۴-۱-۶- تکمیل پروژه، شامل احداث ساختمان ایستگاه پمپاژ زهکش، تهیه (به استثناء ۴ دستگاه الکتروپمپ، 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.

۱۴-۱-۷- بدنبال اجرای عملیات تسطیح اساسی بخش عظیمی از اراضی پروژه از محل اعتبارات سازمان جهاد کشاورزی، قرارداد عملیات تسطیح نسبی ۳۰۰ هکتار دیگر از اراضی، از محل آورده شرکت، با پیمانکار مربوطه منعقد شده که عملیات اجرائی آن، در حال انجام می باشد.

۱۴-۱-۸- با توجه به آسیب های وارده به اراضی طرح از ناحیه سیل و طغیان آب رودخانه در سنوات قبل، مذاکرات لازم با مسئولین مربوطه در سازمان جهاد کشاورزی به منظور بازسازی سیل بند و همچنین ترمیم و استحکام دیواره کانال شهید شیردم از محل اعتبارات خشکسالی استان، صورت پذیرفته و عملیات نقشه برداری و برآورد هزینه، توسط شرکت مهندسین مشاور سامان آبراه انجام شده است.

۱۴-۱-۹- 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، بدنبال انجام مذاکرات و پیگیریهای مستمر در خصوص تأمین برق ایستگاه از محل اعتبارات جهاد کشاورزی، مبلغ ۱,۵۵۰ میلیون ریال به این امر اختصاص یافته و سازمان برق خوزستان، مقدمات برگزاری مناقصه به منظور انتخاب پیمانکار و شروع عملیات اجرائی آن را آغاز نموده است. همچنین، متعاقب برق دار نمودن ایستگاه پمپاژ زهکش، اجرای عملیات ساخت و مونتاژ، سندبلاست و رنگ آمیزی، نصب کلیه غلاف ها و آشغالگیرها و همچنین اجرای خطوط لوله ایستگاه پمپاژ زهکش نیز، انجام خواهد شد.

۱۴-۱-۱۰- در دوره مالی مورد گزارش، مسئله تعیین اجاره بهاء زمین پروژه، که از سنوات قبل، مورد اختلاف واقع شده بود، حل و فصل گردیده و کلیه مال الاجاره های معوق زمین پروژه، پرداخت گردید.

۱۴-۱-۱۱- به منظور کشت آزمایشی در اراضی و کاهش شوری خاک، مقدار ۱۵۰ هکتار از اراضی، به صورت مشارکتی (۲۰٪ شرکت سرمایه گذاری و ۸۰٪ شریک)، در دوره مالی مورد گزارش، تحت کشت گندم واقع شده است.

۱۴-۱-۱۲- 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 مذاکرات و پیگیریهای لازم به منظور تعیین نحوه و شرایط انتقال سهام شرکت مزبور، در جریان است.

۱۴-۱-۱۳- این شرکت، به موازات پیگیری عملیات تکمیل پروژه و رساندن آن به مرحله بهره برداری، انجام مذاکره با سرمایه گذاران بخش خصوصی را نیز به منظور فراهم آوردن امکان مشارکت آنان در طرح و یا واگذاری سهم الشرکه، در دستور کار خود دارد.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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 شرکتهای مزبور است.

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۷۰۰,۰۰۰	حریم آفتاب کیانپارس (۱۱/۱۷٪ گروه و ۸/۰۸٪ اصلی)
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 (۰/۰۹٪)
۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	عمران و مسکن سازان خوزستان (۱۷٪)
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	زیربنا ساز خوزستان (۰/۱٪)
-	-	-	-	کنترل کیفیت ساختمان ایرانیان
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	خالص ارزش دفتری شرکتهای غیر فعال (یادداشت ۱۴-۲-۱)
۸۵۱,۷۲۷,۰۰۰	۸۳۱,۷۲۷,۰۰۰	۸۸۲,۹۷۸,۰۰۰	۸۶۲,۹۷۸,۰۰۰	

۱۴-۲-۱- تفکیک خالص ارزش دفتری شرکتهای 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 ۱۳۹۱/۶/۳۱
الف: شرکتهای تابعه که در مالکیت گروه می باشند:				
توسعه فراگیر عمران شوشتر (۳۵٪)	۳۵۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
ب: سایر شرکتها که در مالکیت شرکت اصلی است:				
مؤسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری (۰/۱٪)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گیلان پاکت	۳۹۸,۲۴۶,۵۲۵	(۳۹۸,۲۴۶,۵۲۵)	-	-
جمع قسمت "ب"	۴۱۸,۲۴۶,۵۲۵	(۴۱۸,۲۴۶,۵۲۵)	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع قسمت "الف" و "ب"	۴۱۸,۵۹۶,۵۲۵	(۴۱۸,۲۴۶,۵۲۵)	۳۵۰,۰۰۰	۲۰,۳۵۰,۰۰۰



۱۴-۲-۲- سرمایه شرکتهای 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 شده و ۶۵٪ مابقی، در تعهد سهامداران است.

۱۴-۲-۳- علیرغم اینکه دو سوم از اعضاء هیأت مدیره شرکت حریم آفتاب کیانپارس را، شرکتهای گروه تشکیل می دهند، لیکن شرکت حریم آفتاب کیانپارس، 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 کیانپارس، 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، که صرفاً در مرحله انجام مطالعات، اخذ مجوزها و رایزنی در خصوص جلب مشارکت سرمایه گذاران ثالث قرار دارد، عمدتاً مربوط به هزینه های 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.

۱۴-۴- مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به هزینه های انجام شده در خصوص احداث پروژه کشاورزی در منطقه حلاف 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، اعمال شده است.





شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۴-۵ - توضیحات مربوط به وضعیت شرکتهای 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	کل سهام	نام شرکت
شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	گروه	شرکت اصلی	گروه	هر سهم - ریال		
۳,۲۵۴,۸۴۸,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۹۱,۲۰۰	۵۱/۲۹	۵۱/۲۰	۳,۰۷۷,۵۷۵	۳,۱۰۱,۹۱۱	۱,۰۰۰	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	رشد صادرات خوزستان	
۹۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۸	۱۰۰	۹۹۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	سیمان سازه خوزستان	
۹۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۸	۱۰۰	۹۹۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	تولیدی علوفه و نخل خوزستان	
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	رشد کشاورزی خوزستان	
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	خدمات کارگزاری سهام جنوب	
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	صنعتی حامی کار خوزستان	
۸,۲۵۶,۸۵۸,۰۰۰	۸,۲۹۴,۰۹۱,۲۰۰								



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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 اساسنامه 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 جانبی
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

۳-۵-۱۴- 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 آفتاب کیانپارس می باشد که به استناد توافق سهامداران عمده و تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت مزبور، در خصوص افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده و آورده های نقدی سهامداران بصورت مرحله ای و تدریجی، تحت عنوان پیش پرداخت سرمایه ای، در حسابها انعکاس 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 ۱۳۹۲

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱۴۱,۹۰۰,۲۵۵	۱۳۰,۷۰۳,۴۸۰	سپرده حسن انجام کار قرارداد های مشارکتی عمران کاران (یادداشت ۱-۱۵)
۱۲۸,۶۰۱,۰۵۲	۷۴,۹۹۹,۸۰۲	تعهدات قراردادهای مشارکتی (خالص طلب شرکاء مجتمع پارسیان)
۵۷۹,۶۱۰,۸۳۲	۲۴۴,۳۸۶,۸۲۵	بهای کالا و خدمات خریداری شده از فروشندگان و پیمانکاران فرعی (یادداشت ۲-۱۵)
۲,۱۶۰,۲۶۳,۰۴۰	۲,۱۶۰,۲۶۳,۰۴۰	بدهی به کارفرمایان پروژه های شرکت عمران کاران (یادداشت ۳-۱۵)
۴۳۶,۸۰۰,۰۰۰	-	اسناد پرداختنی
۳,۴۴۷,۱۷۵,۱۷۹	۲,۶۱۰,۳۵۳,۱۴۷	

۱-۱۵- مبلغ ۱۳۰,۷۰۳,۴۸۰ ریال مندرج در سرفصل فوق، شامل سپرده حسن انجام کار پیمانکاران فرعی پروژه های در دست اجرای شرکت عمران کاران خوزستان است که پس از سپری شدن دوره تضمین، به پیمانکاران مربوطه، مسترد خواهد شد.

۲-۱۵- مبلغ ۲۴۴,۳۸۶,۸۲۵ ریال مندرج در این یادداشت، مربوط به ارزش کالاهای خریداری شده از فروشندگان و بهای خدمات انجام شده توسط پیمانکاران فرعی پروژه های شرکت عمران کاران تا پایان ۱۳۹۲/۶/۳۱ 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 مستهلک نشده پیش دریافت پروژه 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 پیمان، خاتمه یافته و با عنایت به برگزاری جلسات متعدد طی سال گذشته و عدم حصول توافق، به منظور احقاق حقوق قانونی شرکت، مراتب اعتراض نسبت به ارقام تأییدشده صورت وضعیت قطعی پروژه توسط شرکت مهندسین مشاور گنو، به دادگستری استان خوزستان، اعلام و مبلغ ۱۶۳,۲۹۱,۴۰۰ 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، تا تاریخ تهیه یادداشتهای همراه صورتهای مالی، رأی دادگاه اولیه، به نفع شرکت عمران کاران خوزستان، صادر و ابلاغ گردیده است. همچنین، مبلغ تأییدشده از سوی کارشناس دادگستری، مبلغ ۲۶,۰۷۰,۹۳۵,۱۰۵ ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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		
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱,۸۳۵,۶۲۲,۲۹۶	۲,۱۳۵,۶۱۵,۶۹۵	۳,۲۹۱,۵۷۱,۸۷۳	۳,۶۲۳,۷۱۵,۰۵۴	ذخیره هزینه های پرداختنی (یادداشت ۱-۱۶)
۵,۳۵۱,۸۶۲,۹۴۰	۴,۹۹۰,۶۰۷,۱۸۷	۹,۵۸۲,۵۴۶,۹۱۰	۹,۴۸۹,۷۱۷,۲۴۴	بدهی به شرکتها و اشخاص (یادداشت ۲-۱۶)
				آقای علیرضا خیامی (اقساط پرداخت نشده خرید
-	۶۵۲,۶۸۶,۱۰۹	-	۱,۳۴۱,۷۰۲,۷۷۳	چهار دانگ ساختمان واقع در امانیه، پلاک ۱۶۷/۳،
				موضوع یادداشت ۴-۶)
۲۸۴,۹۴۱,۱۹۸	۵۸۴,۹۴۱,۱۹۸	۳۲۲,۰۶۳,۴۲۲	۵۸۵,۲۲۷,۳۱۷	بدهی به شرکتهای تابعه و وابسته (یادداشت ۳-۱۶)
۸,۸۶۰,۹۰۴,۶۱۵	۸,۸۶۰,۹۰۴,۶۱۵	-	-	بدهی به شرکتهای گروه (یادداشت ۴-۱۶)
۵۴,۵۸۵,۱۱۲	۳۱,۳۰۴,۸۰۳	۲۲۷,۸۷۰,۶۵۴	۲۱۷,۴۲۴,۷۲۶	اداره امور مالیاتی- مالیاتهای تکلیفی مکسوره از
				حقوق و صورت وضعیتهای پیمانکاران
۱۶۶,۸۱۲,۶۶۹	۱۵۵,۴۸۳,۹۹۱	۵۳۴,۴۵۰,۲۲۰	۴۵۹,۲۵۷,۵۶۲	سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه متعلقه به
				حقوق پرسنل و صورت وضعیتهای پیمانکاران
۱,۴۵۵,۵۵۷,۲۷۳	۱,۴۵۷,۲۴۳,۸۷۳	۱,۴۵۵,۵۵۷,۲۷۳	۱,۴۵۷,۲۴۳,۸۷۳	سپرده های پرداختنی (یادداشت ۵-۱۶)
-	-	۹۱۶,۴۹۵,۰۰۰	-	شرکت مخابرات خوزستان
۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۰,۰۰۰	شهرداری اهواز- عوارض شهرداری
۱۴۰,۳۲۱,۹۳۷	۱۷۰,۱۹۵,۶۲۹	۱,۵۷۵,۵۹۰,۳۵۰	۱,۷۵۰,۰۸۹,۰۳۳	بدهی به کارکنان
۴۷,۷۲۱,۲۰۳	۱۷۳,۶۵۶,۳۸۵	۱۹۸,۵۰۶,۲۵۲	۱۸۰,۵۸۷,۱۴۰	سایر اقلام پرداختنی
۱۸,۲۴۸,۵۲۹,۲۴۳	۱۹,۲۶۲,۸۳۹,۴۸۵	۱۸,۱۵۴,۸۵۱,۹۵۴	۱۹,۱۵۵,۱۶۴,۷۲۲	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱,۰۳۱,۸۰۹,۳۴۳	۱,۳۴۴,۰۹۷,۰۸۹	گروه:
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق، عیدی و سایر مزایای کارکنان
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۲۹۲,۷۷۵,۰۰۰	۲۹۲,۷۷۵,۰۰۰	آب، برق و تلفن مصرفی
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره پاداش هیأت مدیره، مصوب مجمع
۷۴۳,۹۱۳,۳۴۹	۹۱۲,۴۱۳,۳۴۹	ذخیره حق کارگزاری پذیرش در فرابورس
۶۷۵,۰۷۴,۱۸۱	۵۴۴,۴۲۹,۶۱۶	حق حضور اعضاء غیرموظف هیأت مدیره
۳,۲۹۱,۵۷۱,۸۷۳	۳,۶۲۳,۷۱۵,۰۵۴	هزینه های پرداخت نشده

		شرکت اصلی:
۸۷۹,۷۷۶,۲۶۲	۱,۰۰۴,۰۲۳,۲۳۹	حقوق، عیدی و سایر مزایای کارکنان
۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	آب، برق و تلفن مصرفی
۱۲۶,۹۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۹۵۰,۰۰۰	ذخیره پاداش هیأت مدیره، مصوب مجمع
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق کارگزاری پذیرش در فرابورس
۲۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۸۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضاء غیرموظف هیأت مدیره
۳۶۷,۰۹۶,۰۳۴	۴۲۹,۸۴۲,۴۵۶	هزینه های پرداخت نشده
۱,۸۳۵,۶۲۲,۲۹۶	۲,۱۳۵,۶۱۵,۶۹۵	



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)

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۵۲۸,۴۹۳,۱۴۹	۴۹۰,۴۹۱,۱۴۹	گروه:
۳,۹۹۷,۵۳۵,۰۴۲	۳,۹۹۷,۵۳۵,۰۴۲	بدهی به فروشنندگان مصالح پروژه خرمشهر
۳,۰۸۶,۵۲۶,۸۳۷	۲,۶۴۳,۶۱۳,۰۸۴	ذخیره بدهی تضمین بانکی (یادداشت ۱-۲-۱۶)
۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات مهندسی فنی کاران خوزستان (یادداشت ۲-۲-۱۶)
۳۵,۷۹۸,۲۳۷	۳۰۴,۲۲۴,۳۲۴	شرکت توسعه آبزیان شمال خرمشهر
۲۱۹,۵۴۸,۳۱۱	۲۱۹,۵۴۸,۳۱۱	بدهی غیرتجاری به اشخاص طرف معامله با عمران کاران
۵۲۹,۶۴۵,۳۳۴	۶۴۹,۳۰۵,۳۳۴	سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی - باقیمانده بهای کالاها
۹,۵۸۲,۵۴۶,۹۱۰	۹,۴۸۹,۷۱۷,۲۴۴	سایر اشخاص

شرکت اصلی:

۵۲۸,۴۹۳,۱۴۹	۴۹۰,۴۹۱,۱۴۹	بدهی به فروشنندگان مصالح پروژه خرمشهر
۲,۸۸۹,۱۷۶,۱۴۶	۲,۴۴۶,۲۶۲,۳۹۳	شرکت خدمات مهندسی فنی کاران خوزستان (یادداشت ۲-۲-۱۶)
۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه آبزیان شمال خرمشهر
۲۱۹,۵۴۸,۳۱۱	۲۱۹,۵۴۸,۳۱۱	سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی - باقیمانده بهای کالاها
۵۲۹,۶۴۵,۳۳۴	۶۴۹,۳۰۵,۳۳۴	سایر اشخاص
۵,۳۵۱,۸۶۲,۹۴۰	۴,۹۹۰,۶۰۷,۱۸۷	

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

رشدکشاورزی (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 تفاهم نامه مورخه ۱۳۸۹/۱/۳۱ منعقد 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 ۱۶-۲ و

۱۶-۵)، 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، مبالغی نیز طی سنوات

مالی قبل و سال مالی مورد گزارش، به بانک صادرات پرداخت گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱,۶۶۸,۹۸۸	۳۰۱,۶۶۸,۹۸۸	۳۸,۷۹۱,۲۱۲	۳۰۱,۹۵۵,۱۰۷	عمران و مسکن سازان خوزستان
۲۸۳,۲۷۲,۲۱۰	۲۸۳,۲۷۲,۲۱۰	۲۸۳,۲۷۲,۲۱۰	۲۸۳,۲۷۲,۲۱۰	زیربناساز خوزستان
۲۸۴,۹۴۱,۱۹۸	۵۸۴,۹۴۱,۱۹۸	۳۲۲,۰۶۳,۴۲۲	۵۸۵,۲۲۷,۳۱۷	

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۳,۹۹۷,۵۳۵,۰۴۲	۳,۹۹۷,۵۳۵,۰۴۲	
۴,۸۶۳,۳۶۹,۵۷۳	۴,۸۶۳,۳۶۹,۵۷۳	شرکت رشد کشاورزی خوزستان (یادداشت ۱-۲-۱۶)
۸,۸۶۰,۹۰۴,۶۱۵	۸,۸۶۰,۹۰۴,۶۱۵	شرکت رشد صادرات خوزستان

۱۶-۵- مبلغ مندرج تحت عنوان سپرده های پرداختنی، مربوط به سپرده حسن انجام کار پیمانکاران 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 پرداختنی، طبقه بندی شده و مشتمل بر موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱,۳۱۹,۷۴۴,۰۵۳	۱,۳۱۹,۷۴۴,۰۵۳	
۱۳۴,۱۳۹,۲۲۰	۱۳۴,۱۳۹,۲۲۰	شرکت خدمات مهندسی فنی کاران خوزستان
۱,۶۷۴,۰۰۰	۳,۳۶۰,۶۰۰	شرکت آب و خاک منطقه خوزستان
۱,۴۵۵,۵۵۷,۲۷۳	۱,۴۵۷,۲۴۳,۸۷۳	سایر



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)		
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱,۸۳۷,۷۱۱,۲۳۰	۸۰۶,۲۱۷,۰۲۸	پروژه سوله و بارانداز شلمچه
۱,۵۹۹,۴۴۷,۹۶۲	۱,۷۴۲,۲۹۵,۳۳۸	پروژه شهرک صنعتی شماره ۴ اهواز
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۷۱,۸۶۶,۰۶۲	پروژه ۱۶۸ واحدی شوشتر (یادداشت ۱-۱۷)
۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه دبیرستان ساجده آبادان
۳,۵۶۵,۲۵۳,۰۷۷	۵۲۲,۵۱۵,۶۶۶	پروژه دانشکده زراعی رامین (ملاثانی)
۴۰۲,۹۴۸,۰۰۰	۴۰۲,۹۴۸,۰۰۰	پروژه مجتمع تجاری مسکونی ترنج
۱۹,۹۹۵,۳۶۰,۲۶۹	۱۳,۵۳۵,۸۴۲,۰۹۴	

۱۷-۱- قرارداد پروژه مزبور، به منظور احداث ۳۰۰ واحد مسکونی در شهرستان شوشتر، فیما بین شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) و سازمان مسکن و شهرسازی استان خوزستان، منعقد گردیده است. قرارداد مذکور، مشابه قراردادهای تیپ مسکن مهر می باشد و قیمت آن، به ازاء هر مترمربع ساختمان، ۳,۴۰۰,۰۰۰ ریال مقطوع، در نظر گرفته شده است. در تاریخ تهیه صورتهای مالی، به دلیل محدودیت زمین، دستور کار احداث ۱۶۸ واحد مسکونی با 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 سال مالی مورد گزارش، معادل ۱۲٪ از کل تسهیلات، دریافت شده و زمین محل اجرای پروژه نیز، به عنوان وثیقه، از سوی اداره مسکن و شهرسازی شهرستان شوشتر، در رهن بانک مسکن قرار داده شده است.



۱۸- ذخیره مالیات

۱۸-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت اصلی و شرکتهای گروه تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱، 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 ۱۳۹۱/۶/۳۱ 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 اینکه درآمدهای شرکت عمران کاران در دوره مالی

منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱، عمدتاً از محل عملیات انجام شده در منطقه آزاد اروند بوده اند، لذا با توجه به معافیت

مالیاتی مترتبه به درآمد حاصل از عملیات پیمانکاری در مناطق آزاد، ذخیره ای از بابت مالیات عملکرد سال

مزبور، در حسابها منظور نشده است.

۱۸-۳- مبلغ ۱۴۲،۱۱۳،۱۴۱ ریال از ذخیره مالیات منظور شده در دفاتر مالی سال منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ شرکت عمران

کاران خوزستان، مربوط به ذخیره مالیات عملکرد شرکت عمران کاران در سال مالی مزبور می باشد.

۱۸-۴- 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 ۱۳۹۱/۶/۳۱	
—	—	۹۷،۸۴۰،۰۰۰	۹۷،۸۴۰،۰۰۰	۹۷،۸۴۰،۰۰۰	۱۳۸۶/۰۶/۳۱
—	—	—	—	—	۱۳۸۷/۰۶/۳۱
—	—	—	—	—	۱۳۸۸/۰۶/۳۱
—	—	—	—	—	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
—	۱۰۸،۳۳۶،۷۷۸	—	۱۰۸،۳۳۶،۷۷۸	۲۹۳،۳۹۲،۳۹۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
—	۸۹،۵۹۰،۳۸۰	—	۸۹،۵۹۰،۳۸۰	۸۹،۵۹۰،۳۸۰	۱۳۹۱/۶/۳۱
—	۲۳۵،۰۰۶،۰۱۶	—	۲۳۵،۰۰۶،۰۱۶	—	۱۳۹۲/۶/۳۱
—	۴۳۲،۹۳۳،۱۷۴	۹۷،۸۴۰،۰۰۰	۵۳۰،۷۷۳،۱۷۴	۴۸۰،۸۲۲،۷۷۱	مانده ذخیره مالیات
—	(۹۹۵،۹۵۵،۲۰۵)	—	(۹۹۵،۹۵۵،۲۰۵)	(۹۹۷،۲۸۱،۱۲۷)	پیش پرداخت مالیاتی
—	(۵۶۳،۰۲۲،۰۳۱)	۹۷،۸۴۰،۰۰۰	(۴۶۵،۱۸۲،۰۳۱)	(۵۱۶،۴۵۸،۳۵۶)	ذخیره / (مازاد پیش پرداخت مالیاتی)

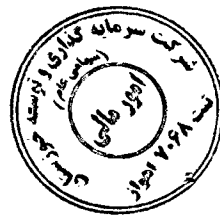




شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی برای سالهای مالی ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۱ و همچنین، سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱، به شرح جدول زیر است: ۱۸-۵

مبالغ به ریال)										
مانده ذخیره مالیات		مبلغ پرداخت شده	مالیات قطعی	نحوه تشخیص	مالیات تشخیصی	مالیات ابرازی	سود تشخیصی مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱									
-	-	۴۵,۵۶۴,۵۶۵	۴۵,۵۶۴,۵۶۵	رسیدگی به دفاتر	۱,۹۶۴,۵۹۲,۲۲۲	۴۵,۵۶۴,۵۶۵	۷,۸۵۸,۳۶۸,۸۸۸	۱۸۲,۲۵۸,۲۶۱	۸,۶۹۲,۸۹۸,۸۳۹	۱۳۸۶/۶/۳۱
-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر	مشمول مالیات نمی باشد.	-	-	(۱۲,۷۴۹,۸۰۲,۲۶۶)	۱۰,۴۶۶,۷۳۰,۸۴۷	۱۳۸۷/۶/۳۱
-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر	مشمول مالیات نمی باشد.	-	-	(۹,۵۶۷,۲۳۶,۲۶۷)	۴,۸۳۲,۲۳۶,۳۲۸	۱۳۸۸/۶/۳۱
-	-	۵,۷۳۸,۳۸۳	۵,۷۳۸,۳۸۳	رسیدگی به دفاتر	۵,۷۳۸,۳۸۳	-	-	(۹,۹۵۵,۹۹۱,۷۵۵)	۱۶,۸۴۵,۳۵۸,۷۵۴	۱۳۸۹/۶/۳۱
-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر	مشمول مالیات نمی باشد.	-	-	(۸,۳۵۳,۸۳۲,۸۴۵)	۶۵۵,۱۳۲,۶۶۰	۱۳۹۰/۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده است	(۵,۷۳۱,۴۶۷,۱۰۲)	۵۲,۱۵۰,۴۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده است	(۵,۳۱۵,۱۷۹,۶۰۹)	۲,۷۳۹,۷۴۵,۶۳۵	۱۳۹۲/۶/۳۱
-	-	جمع	-	-	-	-	-	-	-	-



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۹- سود سهام پرداختنی

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
۱۵,۴۸۰,۷۵۲,۰۹۱	۱۵,۱۰۴,۰۳۷,۹۳۹
۱۴۱,۸۲۵,۵۹۶	۴۷۹,۹۳۵,۹۷۹
۱۵,۶۲۲,۵۷۷,۶۸۷	۱۵,۵۸۳,۹۷۳,۹۱۸

شرکت اصلی

شرکتهای فرعی متعلق به اقلیت:

شرکت عمران کاران خوزستان

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 می باشند.

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۴۴,۴۶۴,۰۰۰	۴۱,۸۱۵,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۷۶/۶/۳۱
۲۳,۴۰۵,۸۰۰	۱۹,۶۰۸,۳۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۷۷/۶/۳۱
۱۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۸۴۴,۳۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۷۸/۶/۳۱
۱۵۳,۳۳۵,۵۷۷	۱۳۶,۰۹۲,۹۷۷	سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۶/۳۱
۴۴۹,۷۸۰,۸۲۰	۴۲۱,۲۷۵,۴۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۶/۳۱
۶۳۹,۵۰۰,۳۳۳	۶۰۰,۹۲۸,۳۳۳	سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۶/۳۱
۹۵,۵۵۹,۲۰۰	۸۹,۴۳۵,۸۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۶/۳۱
۵۱۶,۳۷۶,۵۰۰	۴۸۳,۷۸۶,۹۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۶/۳۱
۱,۹۱۲,۵۹۴,۴۰۰	۱,۷۹۸,۰۴۲,۸۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۶/۳۱
۳,۳۰۵,۴۲۶,۲۲۷	۲,۵۰۲,۵۰۸,۳۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱
۵,۷۶۹,۴۹۴,۶۰۰	۵,۲۴۳,۲۴۲,۶۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱
۴۴۱,۱۱۲,۶۱۴	۴۰۸,۶۳۲,۴۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۶/۳۱
۱,۹۲۸,۱۰۲,۰۲۰	۱,۷۸۵,۱۳۴,۹۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۶۸۹,۷۴۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱
-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱
۱۵,۴۸۰,۷۵۲,۰۹۱	۱۵,۱۰۴,۰۳۷,۹۳۹	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۸,۲۷۳,۲۸۰,۸۲۲	۱,۶۶۱,۲۶۱,۰۱۹	۸,۲۷۳,۲۸۰,۸۲۲	۱,۶۶۱,۲۶۱,۰۱۹	بانک اقتصاد نوین
۱۷,۶۶۴,۵۲۹,۷۶۶	۲۳,۷۶۱,۰۶۶,۴۳۱	۱۷,۶۶۴,۵۲۹,۷۶۶	۲۳,۷۶۱,۰۶۶,۴۳۱	بانک صادرات
۸۱,۹۰۴,۶۸۸,۲۷۵	۹۰,۳۱۸,۳۵۹,۸۹۰	۸۱,۹۰۴,۶۸۸,۲۷۵	۹۰,۳۱۸,۳۵۹,۸۹۰	بانک کشاورزی
۱۰۷,۸۴۲,۴۹۸,۸۶۳	۱۱۵,۷۴۰,۶۸۷,۳۴۰	۱۰۷,۸۴۲,۴۹۸,۸۶۳	۱۱۵,۷۴۰,۶۸۷,۳۴۰	
(۱,۱۰۰,۹۸۹,۷۲۶)	(۵,۶۸۱,۲۰۸,۳۷۴)	(۱,۱۰۰,۹۸۹,۷۲۶)	(۵,۶۸۱,۲۰۸,۳۷۴)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱۰۶,۷۴۱,۵۰۹,۱۳۷	۱۱۰,۰۵۹,۴۷۸,۹۶۶	۱۰۶,۷۴۱,۵۰۹,۱۳۷	۱۱۰,۰۵۹,۴۷۸,۹۶۶	
(۵۸,۴۰۶,۸۱۹,۲۸۸)	(۵۰,۲۱۸,۴۳۸,۴۴۵)	(۵۸,۴۰۶,۸۱۹,۲۸۸)	(۵۰,۲۱۸,۴۳۸,۴۴۵)	حصة بلندمدت
۴۸,۳۳۴,۶۸۹,۸۴۹	۵۹,۸۴۱,۰۴۰,۵۲۱	۴۸,۳۳۴,۶۸۹,۸۴۹	۵۹,۸۴۱,۰۴۰,۵۲۱	حصة جاری

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۸,۲۷۳,۲۸۰,۸۲۲	۱,۶۶۱,۲۶۱,۰۱۹	۸,۲۷۳,۲۸۰,۸۲۲	۱,۶۶۱,۲۶۱,۰۱۹	۲۱ تا ۲۵ درصد
-	۱۲,۱۱۳,۹۲۰,۰۰۰	-	۱۲,۱۱۳,۹۲۰,۰۰۰	۱۸ درصد
۸۶,۹۹۶,۳۴۸,۶۵۷	۱۰۱,۹۶۵,۵۰۶,۳۲۱	۸۶,۹۹۶,۳۴۸,۶۵۷	۱۰۱,۹۶۵,۵۰۶,۳۲۱	۱۴ تا ۱۵ درصد
۱۲,۵۷۲,۸۶۹,۳۸۴	-	۱۲,۵۷۲,۸۶۹,۳۸۴	-	کمتر از ۱۲ درصد
۱۰۷,۸۴۲,۴۹۸,۸۶۳	۱۱۵,۷۴۰,۶۸۷,۳۴۰	۱۰۷,۸۴۲,۴۹۸,۸۶۳	۱۱۵,۷۴۰,۶۸۷,۳۴۰	



ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۲۵,۴۲۲,۳۲۷,۴۵۰	۲۵,۴۲۲,۳۲۷,۴۵۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ (حال شده)
۴۰,۰۹۹,۹۲۱,۴۴۵	۴۰,۰۹۹,۹۲۱,۴۴۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱
۲۵,۱۰۹,۲۱۹,۲۲۲	۲۵,۱۰۹,۲۱۹,۲۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
۲۵,۱۰۹,۲۱۹,۲۲۳	۲۵,۱۰۹,۲۱۹,۲۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
۱۱۵,۷۴۰,۶۸۷,۳۴۰	۱۱۵,۷۴۰,۶۸۷,۳۴۰	

د - به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۹۰,۳۱۸,۳۵۹,۸۹۰	۹۰,۳۱۸,۳۵۹,۸۹۰	در قبال زمین و ساختمان و مستحقات پروژه خرمشهر
۷,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	در قبال زمین پلاک ۳/۱۳ بخش ۷ خرمشهر
۱۶,۰۲۶,۰۶۶,۴۳۱	۱۶,۰۲۶,۰۶۶,۴۳۱	در قبال چک و سفته
۱,۶۶۱,۲۶۱,۰۱۹	۱,۶۶۱,۲۶۱,۰۱۹	در قبال چک و سهام شرکتهای بورسی
۱۱۵,۷۴۰,۶۸۷,۳۴۰	۱۱۵,۷۴۰,۶۸۷,۳۴۰	

۲-۲۰- تسهیلات مالی دریافتی گروه و شرکت اصلی، تماماً تسهیلات ریالی می باشند.

۳-۲۰- تسهیلات دریافتی از بانک صادرات، تماماً سررسید شده است.

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

۱-۲۰-۴-۱ مبلغ ۲,۸۷۶,۷۸۲,۲۲۳ ریال به سررسید ۱۳۹۲/۰۷/۱۱

۲-۲۰-۴-۲ مبلغ ۱۲,۱۱۳,۹۲۰,۰۰۰ ریال به سررسید ۱۳۹۲/۱۰/۲۹

۳-۲۰-۴-۳ مبلغ ۲۵,۱۰۹,۲۱۹,۲۲۲ ریال به سررسید ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

۴-۲۰-۴-۴ مبلغ ۲۵,۱۰۹,۲۱۹,۲۲۲ ریال به سررسید ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

۵-۲۰-۴-۵ مبلغ ۲۵,۱۰۹,۲۱۹,۲۲۳ ریال به سررسید ۱۳۹۴/۱۰/۲۹

۵-۲۰- تسهیلات دریافتی از بانک اقتصادنوین، شعبه آفریقا، در تاریخ ۱۳۹۲/۳/۲، سررسید شده، و در سال مالی مورد گزارش، مبلغ

۷ میلیارد ریال از آن بازپرداخت شده است. لازم به ذکر است که، اقدامات لازم در خصوص تسویه مانده آن نیز، در جریان است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۱- تعهدات بلندمدت پرداختنی

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 زیربنائی 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 فوق توضیح داده شده است. گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)				
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱,۳۰۳,۵۶۵,۶۵۵	۱,۴۰۰,۸۱۸,۰۷۸	۱,۵۰۳,۶۳۸,۱۹۲	۱,۷۶۰,۸۴۰,۴۱۹	مانده در ابتدای سال
(۱۲۶,۳۲۸,۸۲۸)	(۴۸۶,۴۸۵,۲۲۸)	(۱۵۲,۵۶۶,۶۲۲)	(۵۸۵,۶۳۲,۳۰۷)	پرداخت شده طی سال
۲۲۳,۵۸۱,۲۵۱	۱۴۹,۲۰۵,۲۵۳	۴۰۹,۷۶۸,۸۴۹	۴۱۰,۶۳۴,۹۱۹	ذخیره تامین شده
۱,۴۰۰,۸۱۸,۰۷۸	۱,۰۶۳,۵۳۸,۱۰۳	۱,۷۶۰,۸۴۰,۴۱۹	۱,۵۸۵,۸۴۳,۰۳۱	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 ۳-۱ فوق، منعکس شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۳- سرمایه

۲۳-۱- سرمایه شرکت اصلی در هنگام تأسیس، بالغ بر ۲۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۰ میلیون سهم با نام تماماً پرداخت شده یکهزار 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 یکهزار ریالی) و در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۴، به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال (منقسم به ۶۰ میلیون سهم یکهزار 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 یکهزار ریالی با نام) افزایش داده شد، که ۸۰٪ مبلغ افزایشی، از محل سود انباشته و ۲۰٪ آن، از طریق اندوخته صرف سهام، تامین گردیده است.

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

۲۳-۲- 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	درصد مالکیت
۱	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۲,۳۷۸,۸۸۶,۰۰۰	۳۲,۳۷۸,۸۸۶	۴۶/۲۶
۲	سازمان همیاری شهرداریهای خوزستان	۳,۵۲۰,۴۸۲,۰۰۰	۳,۵۲۰,۴۸۲	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	۳/۷۵
۵	مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	۱,۴۳۵,۴۲۴,۰۰۰	۱,۴۳۵,۴۲۴	۲/۰۵
۶	سازمان بیمه و بازنشستگان سپاه	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)	۲,۹۳۲,۷۷۶,۰۰۰	۲,۹۳۲,۷۷۶	۴/۱۹
۱۱	اشخاص حقیقی (کمتر از یک درصد)	۲۰,۵۵۳,۴۸۸,۰۰۰	۲۰,۵۵۳,۴۸۸	۲۹/۳۶
		۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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)				
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده			
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱	رشد صادرات خوزستان
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، متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)	شرکت اصلی:
۴,۴۰۲,۰۶۵,۴۷۶	ایجاد شده از محل سود سالهای قبل
۱۳۶,۹۸۷,۲۸۲	ایجاد شده از محل سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
۴,۵۳۹,۰۵۲,۷۵۸	
۲۲۸,۵۶۱,۵۹۵	شرکتهای فرعی:
۴,۷۶۷,۶۱۴,۳۵۳	سهم 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 متخذه 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	اضافه ارزش ۳۳,۶۰۰,۰۰۰ سهم پذیره نویسی شده
(۳۳,۶۰۰,۰۰۰)	مالیات متعلقه به صرف سهام (به نرخ نیم درصد)
(۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تخصیص ۲۰٪ سهام جایزه به سهامداران قبلی در سال مالی ۸۴
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به سرمایه، طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۸/۹/۲۸
۲۸۶,۴۰۰,۰۰۰	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۷- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکتهای فرعی در تاریخ ترازنامه، از ارقام زیر تشکیل شده است.

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۲,۸۹۸,۰۸۹,۰۰۰	۲,۸۹۸,۰۸۹,۰۰۰	سرمایه
۱۴۶,۸۷۳,۷۷۰	۱۶۹,۹۱۴,۱۱۲	اندوخته قانونی
۱,۳۸۳,۷۷۹,۴۲۷	۱,۴۸۳,۴۳۵,۵۴۳	سود انباشته
۴,۴۲۸,۷۴۲,۱۹۷	۴,۵۵۱,۴۳۸,۶۵۵	

۲۷-۱) 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- درآمد عملیات پیمانکاری

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
۴۵۹,۴۵۳,۲۸۹	-	درآمد اجرای پروژه دبیرستان ساجده آبادان
۴۹۹,۰۶۸,۹۲۸	-	درآمد اجرای پروژه ساختمان اداری سازمان بازرسی
۳,۱۴۷,۷۰۵,۴۸۷	۳,۵۳۶,۹۹۳,۰۴۰	درآمد اجرای پروژه مرکز فناوری کسب و کار شهرک صنعتی ۴
۴,۵۹۷,۵۰۴,۳۲۶	۵,۴۸۰,۷۷۴,۸۶۶	درآمد اجرای پروژه سوله و بارانداز شلمچه
۴,۶۴۲,۹۲۰,۰۰۰	۴,۷۸۰,۱۷۳,۹۳۸	درآمد اجرای پروژه ۱۶۸ واحدی شوشتر
۴,۱۷۶,۸۲۲,۹۸۱	۶۳۲,۹۰۱,۱۱۷	درآمد اجرای پروژه دانشکده رامین (ملاثانی)
۱۷,۵۲۳,۴۷۵,۰۱۱	۱۴,۴۳۰,۸۴۲,۹۶۱	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱- ۲۸- جدول مقایسه ای درآمدها و بهای تمام شده پیمان های شرکت عمران کاران خوزستان، مربوط به حصه تحقق

یافته در سال مالی منتهی به ۳۱/۶/۱۳۹۲، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
درآمد	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	
۳,۵۳۶,۹۹۳,۰۴۰	(۱,۳۱۰,۵۵۸,۵۲۵)	۲,۲۲۶,۴۳۴,۵۱۵	پروژه مرکز فناوری کسب و کار شهرک صنعتی شماره ۴
۵,۴۸۰,۷۷۴,۸۶۶	(۶,۰۴۱,۶۵۱,۵۸۳)	(۵۶۰,۸۷۶,۷۱۷)	پروژه سوله و بارانداز شلمچه
۴,۷۸۰,۱۷۳,۹۳۸	(۴,۶۷۶,۸۵۱,۸۶۵)	۱۰۳,۳۲۲,۰۷۳	پروژه ۱۶۸ واحدی شوشتر
۶۳۲,۹۰۱,۱۱۷	(۴۰۴,۷۲۱,۵۲۷)	۲۲۸,۱۷۹,۵۹۰	پروژه دانشکده رامین (ملاثانی)
-	(۸۰,۷۷۹,۸۹۴)	(۸۰,۷۷۹,۸۹۴)	پروژه دبیرستان ساجده آبادان
۱۴,۴۳۰,۸۴۲,۹۶۱	(۱۲,۵۱۴,۵۶۳,۳۹۴)	۱,۹۱۶,۲۷۹,۵۶۷	

۲۹- بهای تمام شده عملیات پیمانکاری

بهای تمام شده عملیات پیمانکاری، از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)				
سهم از هزینه های	هزینه های	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	
اداری و عمومی	عملیاتی	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	
۸۰,۷۷۹,۸۹۴	-	۸۰,۷۷۹,۸۹۴	۸۴۱,۹۵۹,۳۲۷	پروژه دبیرستان ساجده آبادان
۵۴۴,۵۳۲,۹۰۳	۷۶۶,۰۲۵,۶۲۲	۱,۳۱۰,۵۵۸,۵۲۵	۳,۰۴۱,۱۱۶,۹۷۸	پروژه کسب و کار شهرک صنعتی ۴
۱,۲۵۰,۴۷۸,۲۲۳	۴,۷۹۱,۱۷۳,۳۶۰	۶,۰۴۱,۶۵۱,۵۸۳	۴,۰۹۹,۰۶۰,۲۴۰	پروژه سوله و بارانداز شلمچه
۳۹۴,۷۶۳,۶۶۲	۹,۹۵۷,۸۶۵	۴۰۴,۷۲۱,۵۲۷	۴,۱۴۵,۱۴۸,۸۳۲	پروژه دانشکده رامین (ملاثانی)
۱,۴۱۸,۸۸۹,۴۵۷	۳,۲۵۷,۹۶۲,۴۰۸	۴,۶۷۶,۸۵۱,۸۶۵	۴,۲۸۸,۳۴۹,۹۹۰	پروژه ۱۶۸ واحدی شوشتر
-	-	-	۳۲۱,۵۷۰,۰۳۱	پروژه ساختمان اداری بازرسی
۳,۶۸۹,۴۴۴,۱۳۹	۸,۸۲۵,۱۱۹,۲۵۵	۱۲,۵۱۴,۵۶۳,۳۹۴	۱۶,۷۳۷,۲۰۵,۳۹۸	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
۳,۳۵۸,۵۵۴,۴۲۶	۳,۰۸۸,۸۴۹,۴۶۹
۱۴۳,۶۴۰,۰۰۰	۴۳۶,۴۹۷,۷۶۰
۳,۵۰۲,۱۹۴,۴۲۶	۳,۵۲۵,۳۴۷,۲۲۹

گروه:

سود سهام شرکتها

شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (یادداشت ۱-۳۰)
سایر شرکتهای سرمایه پذیر (یادداشت ۲-۳۰)

سود فروش سرمایه گذاریها

-	۲,۲۶۵,۰۸۷,۱۴۸	سود حاصل از فروش یک قطعه زمین پلاک ۱۵۷۹/۹۴۵۸ (یادداشت ۳-۳۰)
-	۵۸۱,۴۶۶,۸۲۸	سود حاصل از فروش سهام بانک پاسارگاد (یادداشت ۴-۳۰)
-	۳,۹۱۵,۸۲۰,۳۵۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت نوسازی و ساختمان تهران (یادداشت ۵-۳۰)
۱,۱۶۱,۵۰۶,۰۵۵	-	سود حاصل از فروش یکباب انبار تجاری
۱,۱۶۱,۵۰۶,۰۵۵	۶,۷۶۲,۳۷۴,۳۲۷	
۴,۶۶۳,۷۰۰,۴۸۱	۱۰,۲۸۷,۷۲۱,۵۵۶	

شرکت اصلی:

سود سهام شرکتها

شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (یادداشت ۱-۳۰)
سایر شرکتهای سرمایه پذیر (یادداشت ۲-۳۰)

۳,۳۵۸,۵۵۴,۴۲۶	۳,۰۸۸,۸۴۹,۴۶۹
۵۳۲,۸۰۴,۰۹۳	۴۳۶,۴۹۷,۷۶۰
۳,۸۹۱,۳۵۸,۵۱۹	۳,۵۲۵,۳۴۷,۲۲۹
-	۵۸۱,۴۶۶,۸۲۸
-	۳,۹۱۵,۸۲۰,۳۵۱
۷۵۰,۸۷۹,۰۰۰	-
۷۵۰,۸۷۹,۰۰۰	۴,۴۹۷,۲۸۷,۱۷۹
۴,۶۴۲,۲۳۷,۵۱۹	۸,۰۲۲,۶۳۴,۴۰۸

سود فروش سرمایه گذاریها

سود حاصل از فروش سهام بانک پاسارگاد (یادداشت ۴-۳۰)
سود حاصل از فروش سهام شرکت نوسازی و ساختمان تهران (یادداشت ۵-۳۰)
سود حاصل از فروش یکباب انبار تجاری



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱۶۳,۳۴۰,۰۰۰	-	شرکت نوسازی و ساختمان تهران
۳۴۳,۹۸۴,۶۰۰	۳۴۳,۹۸۴,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی آبادان
۱,۳۷۰,۴۶۲,۴۵۰	۱,۴۸۷,۹۳۰,۶۶۰	بانک اقتصاد نوین
۱,۴۳۱,۱۴۴,۰۰۰	۱,۰۹۲,۵۲۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۲۶,۴۷۰,۰۲۶	۵۱,۳۶۷,۷۵۵	شرکت سیمان تهران
۱۰,۱۹۱,۶۰۰	-	شرکت سایپا
۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۵,۷۹۷	گروه بهمن
۵,۳۴۷,۰۰۰	۳۰,۶۱۶,۹۲۲	شرکت سپنتا
-	۱۱,۴۰۰,۸۰۰	شرکت بهپاک
-	۳۴,۵۱۹,۶۸۰	شرکت بسته بندی ایران
۱,۸۶۴,۷۵۰	۱۵,۴۲۳,۲۵۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۳,۳۵۸,۵۵۴,۴۲۶	۳,۰۸۸,۸۴۹,۴۶۹	

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

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱۴۳,۶۴۰,۰۰۰	۴۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۶۴۰,۰۰۰	۴۱۰,۴۰۰,۰۰۰	شرکت بورس کالای ایران
-	۱۶,۱۵۰,۰۰۰	-	۱۶,۱۵۰,۰۰۰	شرکت بورس انرژی ایران
-	۹,۹۴۷,۷۶۰	-	۹,۹۴۷,۷۶۰	شرکت توسعه و عمران زاگرس
۳۸۹,۱۶۴,۰۹۳	-	-	-	شرکت عمران کاران خوزستان
۵۳۲,۸۰۴,۰۹۳	۴۳۶,۴۹۷,۷۶۰	۱۴۳,۶۴۰,۰۰۰	۴۳۶,۴۹۷,۷۶۰	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳-۳۰- رقم مندرج تحت سرفصل سود حاصل از فروش یک قطعه زمین پلاک ۱۵۷۹/۹۴۵۸ توسط شرکت عمران کاران خوزستان (موضوع یادداشت ۱-۹)، از اقلام ذیل تشکیل شده است:

شرح	(مبالغ به ریال)
بهای فروش زمین پلاک ۱۵۷۹/۹۴۵۸ واقع در پردیس اهواز	۲,۴۴۱,۵۰۰,۰۰۰
کسر میشود: بهای تمام شده زمین طبق دفاتر شرکت عمران کاران (شرکت فرعی)	(۱,۵۲۲,۱۰۹,۱۹۶)
سود فروش زمین طبق صورتهای مالی شرکت فرعی	۹۱۹,۳۹۰,۱۰۴
اضافه میشود: سود تحقق یافته ناشی از معامله درون گروهی زمین مزبور در سنوات قبل	۱,۳۴۵,۶۹۷,۰۴۴
سود فروش زمین پلاک ۱۵۷۹/۹۴۵۸ طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه	۲,۲۶۵,۰۸۷,۱۴۸

۴-۳۰- خالص بهای فروش و بهای تمام شده سهام فروخته شده بانک پاسارگاد، به شرح زیر است:

خالص بهای فروش ۷۷۰,۰۰۰ سهم از سهام بانک پاسارگاد	(مبالغ به ریال)
کسر می شود: بهای تمام شده سهام فروش رفته	۱,۰۵۴,۸۶۲,۸۲۸
	(۴۷۳,۳۹۶,۰۰۰)
	۵۸۱,۴۶۶,۸۲۸

۵-۳۰- خالص بهای فروش و بهای تمام شده سهام فروخته شده شرکت نوسازی و ساختمان تهران، به شرح زیر است:

خالص بهای فروش ۲,۵۱۵,۶۴۲ سهم از سهام شرکت نوسازی و ساختمان تهران	(مبالغ به ریال)
کسر می شود: بهای تمام شده سهام فروش رفته	۹,۲۵۳,۸۳۱,۵۴۹
	(۵,۳۳۸,۰۱۱,۱۹۸)
	۳,۹۱۵,۸۲۰,۳۵۱



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱,۶۰۸,۰۵۰,۲۷۸	۱,۵۲۸,۳۶۴,۵۹۹	۲,۴۸۴,۳۳۸,۵۴۵	۲,۶۸۲,۴۵۶,۶۳۸	حقوق، دستمزد و سایر مزایای کارکنان
۲۶۴,۶۵۶,۰۰۰	۳۶۱,۳۱۱,۳۲۶	۲۶۹,۶۵۶,۰۰۰	۳۶۱,۳۱۱,۳۲۶	حق الزحمه خدمات مشاوره‌ای و پیمانکاری
۲۳۲,۰۱۶,۷۵۷	۱۴۹,۲۰۵,۲۵۳	۴۱۸,۲۰۴,۳۵۵	۴۱۰,۶۳۴,۹۱۹	مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی
۱۰۱,۱۰۳,۵۶۴	۹۵,۵۱۹,۹۲۴	۱۰۱,۱۰۳,۵۶۴	۱۳۵,۵۱۹,۹۲۴	مأموریت و ایاب و ذهاب
۱۰۳,۰۷۶,۵۲۷	۲۴۱,۱۷۹,۲۴۶	۱۲۱,۸۲۵,۱۱۴	۲۷۰,۳۲۳,۵۷۸	هزینه آب، برق، گاز و مخابرات
۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱۱۰,۱۳۲,۰۴۲	۱۰۲,۵۸۹,۹۲۹	۱۸۴,۷۵۵,۳۲۳	۲۳۶,۶۹۵,۷۴۹	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مرتبط با پذیرش در فرابورس
۲۹۲,۳۱۵,۶۱۱	۴۹۹,۲۹۸,۹۹۵	۳۱۸,۰۳۷,۳۵۱	۵۳۰,۸۴۵,۹۹۵	آبدارخانه و پذیرائی
۷۸,۴۹۴,۷۶۸	۴۸,۶۳۷,۶۲۲	۷۸,۴۹۴,۷۶۸	۴۸,۶۳۷,۶۲۲	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
-	-	۸۰,۲۶۳,۴۲۴	-	حق الاجاره ساختمان
۲۶,۲۳۴,۳۸۳	۱۵۲,۰۸۱,۷۷۸	۵۴,۱۹۰,۳۸۳	۱۵۲,۰۸۱,۷۷۸	هزینه عوارض و مالیات
۴۳,۱۶۱,۵۰۰	۲۳,۸۸۱,۰۰۰	۶۵,۶۶۱,۵۰۰	۳۵,۸۸۱,۰۰۰	چاپ و ملزومات اداری
۶,۰۲۷,۸۰۰	۴۹,۴۰۱,۶۵۹	۲۸,۳۷۲,۳۰۰	۵۴,۷۱۶,۶۵۹	آگهی، ثبت و تبلیغات
۲,۳۶۶,۸۶۹	۳,۳۱۸,۳۵۵	۴,۰۲۱,۸۲۳	۶,۴۲۳,۵۰۱	هزینه خدمات بانکی و توزیع سود
-	-	۲,۶۴۱,۷۴۹	۱۸۰,۲۶۲,۷۱۱	هزینه شرکت در مناقصات
۳۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور و پاداش هیأت مدیره
-	۲۱,۴۲۰,۰۰۰	-	۲۱,۴۲۰,۰۰۰	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاریها
-	-	۱,۸۹۱,۱۹۴	۲,۸۲۰,۱۶۴	سایر
۳,۳۴۸,۱۳۶,۰۹۹	۳,۷۷۶,۲۰۹,۶۸۶	۴,۸۴۰,۹۵۷,۳۹۳	۵,۸۴۹,۰۳۱,۵۶۴	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱۰۸,۰۸۴,۹۳۰	۳۲,۲۹۰,۸۳۶	۱,۳۱۱,۸۵۶,۳۱۹	۲۶۷,۴۱۷,۴۹۳	سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
۱,۰۳۳,۲۹۵,۰۸۳	-	۱,۰۳۳,۲۹۵,۰۸۳	-	افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاریها
۱,۱۴۱,۳۸۰,۰۱۳	۳۲,۲۹۰,۸۳۶	۲,۳۴۵,۱۵۱,۴۰۲	۲۶۷,۴۱۷,۴۹۳	

۳۳- هزینه های مالی

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

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
۲,۳۷۷,۹۸۵,۵۰۳	۱,۴۸۸,۹۶۹,۹۲۳	۲,۳۷۷,۹۸۵,۵۰۳	۱,۴۸۸,۹۶۹,۹۲۳	هزینه بهره متعلقه به تسهیلات دریافتی
۳,۳۵۷,۵۰۰	-	۳,۳۵۷,۵۰۰	-	هزینه کارمزد تمدید یا دریافت تسهیلات
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر هزینه های مرتبط با دریافت تسهیلات
۲,۳۸۱,۳۴۳,۰۰۳	۱,۵۳۸,۹۶۹,۹۲۳	۲,۳۸۱,۳۴۳,۰۰۳	۱,۶۳۸,۹۶۹,۹۲۳	

۳۴- 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)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
(۱,۹۸۸,۰۰۰)	-	(۱,۹۸۸,۰۰۰)	-	سود (زیان) حاصل از فروش و برکناری داراییهای ثابت
-	-	۸۰,۹۱۸,۱۸۲	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها و هزینه ها
(۱,۹۸۸,۰۰۰)	-	۷۸,۹۳۰,۱۸۲	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳۵- تعدیلات سنواتی

۳۵-۱- تفکیک مبلغ مندرج در گردش حساب سود (زیان) انباشته، تحت عنوان فوق، به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
(۳۱۷,۸۸۲,۴۷۷)	(۲۲۲,۳۷۱,۷۱۰)
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۵۲,۵۲۳,۷۹۶	۵۵۲,۵۲۳,۷۹۶
۳,۲۳۴,۶۴۱,۳۱۹	۳۳۰,۱۵۲,۰۸۶

گروه:

مابه التفاوت مالیات تشخیصی سالهای ۱۳۸۸، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰

شرکت عمران کاران خوزستان

برگشت ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۶ شرکت اصلی

برگشت بخشی از ذخیره مطالبات مشکوک الوصول سنواتی از بابت

وصول قسمتی از سپرده حسن انجام کار پروژه مجتمع اداری اهواز

توسط شرکت عمران کاران (یادداشت ۲-۷)

شرکت اصلی:

۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	برگشت ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

۳۵-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط 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 ارائه	بدهکار	بستانکار
گروه:			
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۱۹,۰۸۷,۵۱۷,۲۸۰	۵۵۲,۵۲۳,۷۹۶	-
سفارشات و پیش پرداختها	۱,۶۲۰,۹۲۶,۸۳۱	-	۲۲۲,۳۷۱,۷۱۰
سود (زیان) انباشته	۱۱,۰۸۷,۶۱۸,۰۹۷	-	۱۷۰,۶۸۳,۷۳۱
سهم اقلیت	۴,۲۶۹,۲۷۳,۸۴۲	-	۱۵۹,۴۶۸,۳۵۵
		۵۵۲,۵۲۳,۷۹۶	۵۵۲,۵۲۳,۷۹۶

۳۵-۳- سرفصل حساب "سود سهام دریافتنی از شرکتهای سرمایه پذیر"، که در سال مالی قبل، بالغ بر ۶,۳۹۵,۷۴۷,۴۲۱ ریال بوده، در ستون ارقام مقایسه ای سال قبل، از سرفصل "سایر حسابها و اسناد دریافتنی"، به سرفصل "حسابها و اسناد دریافتنی تجاری"، تغییر طبقه بندی داده شده، و ارقام مقایسه ای سال قبل، به همین میزان، تعدیل شده اند.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳۶- 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 ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
۲,۴۳۵,۴۸۱,۴۳۳	۴,۲۷۸,۷۱۵,۵۵۸	۲,۹۵۴,۱۶۴,۱۰۳	۶,۶۲۲,۳۸۷,۰۵۲
۱۱۰,۱۳۲,۰۴۲	۱۰۲,۵۸۹,۹۲۹	۲۹۴,۱۵۴,۲۸۲	۳۵۹,۸۹۱,۷۱۷
(۱,۰۳۳,۲۹۵,۰۸۳)	-	(۱,۰۳۳,۲۹۵,۰۸۳)	-
-	۲۱,۴۲۰,۰۰۰	-	۲۱,۴۲۰,۰۰۰
سود (زیان) عملیاتی			
هزینه استهلاك دارائیهای ثابت مشهود			
کاهش (افزایش) ارزش سرمایه گذاریها			
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلندمدت			
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
خالص (افزایش) کاهش پیش پرداختها			
خالص (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا			
خالص (افزایش) کاهش پروژههای در جریان			
خالص (افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی			
خالص (افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت			
خالص (افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای بلند مدت			
خالص افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی			
خالص افزایش (کاهش) پیش دریافتها			
خالص سایر درآمدها و هزینهها			
۴,۹۴۸,۰۶۲,۱۰۵	۷,۲۰۵,۳۱۱,۴۷۵	۷,۵۷۶,۴۵۵,۲۰۱	۷,۵۸۶,۵۱۱,۷۲۷



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳۷- مبادلات غیر نقدی

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

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		شرح به ترتیب بد - بس
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
۸,۲۹۳,۹۸۶,۸۴۸	۸,۸۲۵,۱۵۵,۷۰۶	۸,۲۹۳,۹۸۶,۸۴۸	۸,۸۲۵,۱۵۵,۷۰۶	س بلندمدت - تسهیلات مالی
۵۵۷,۲۹۱,۰۹۶	-	۵۵۷,۲۹۱,۰۹۶	-	هزینه مالی - تسهیلات مالی
-	۷۲۶,۵۰۸,۳۳۳	-	۱,۴۱۹,۳۹۱,۶۶۷	س کوتاه مدت - دارائیهای ثابت
-	۶۵۲,۶۸۶,۱۰۹	-	۱,۳۴۱,۷۰۲,۷۷۳	س کوتاه مدت - سایر حسابهای پرداختی
-	-	۲۳۳,۷۸۶,۸۶۱	۴۱,۶۱۶,۵۵۰	پیش پرداخت - مالیات بردرآمدپرداختی
-	۴۰۱,۳۱۸,۴۷۴	-	۴۰۱,۳۱۸,۴۷۴	تسهیلات مالی - هزینه مالی
۱,۹۸۸,۰۰۰	-	۱,۹۸۸,۰۰۰	-	سایر درآمدها و هزینه ها - دارائی ثابت
۱۵,۸۸۲,۶۶۳	۱۳,۹۲۳,۵۴۹	۱۵,۸۸۲,۶۶۳	۱۳,۹۲۳,۵۴۹	س بلندمدت - دارائی ثابت
۶۰,۶۴۱,۶۱۰	-	۶۰,۶۴۱,۶۱۰	-	س کوتاه مدت - سودسهم پرداختی
۷,۶۷۰,۰۷۶	-	۷,۶۷۰,۰۷۶	-	ح دریافتی - دارائیهای ثابت
۶۶۶,۹۸۴,۶۰۰	۳۴۳,۹۸۴,۶۰۰	۶۶۶,۹۸۴,۶۰۰	۳۴۳,۹۸۴,۶۰۰	سودسهم پرداختی - ح دریافتی
-	-	۹۱۴,۰۷۹,۶۵۰	-	دارائی ثابت - ح پرداختی
-	-	۲,۴۱۵,۳۵۰	-	دارائی نامشهود - ح پرداختی
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های مالی - پیش پرداختها
۹,۶۰۴,۴۴۴,۸۹۳	۱۱,۰۱۳,۵۷۶,۷۷۱	۱۰,۷۵۴,۷۲۶,۷۵۴	۱۲,۵۳۷,۰۹۳,۳۱۹	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۸-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت اصلی	گروه	
۱۴۳,۶۶۸	۱۴۳,۶۶۸	اسناد تضمینی شرکت اصلی نزد بانکها از بابت تسهیلات دریافتی
۲۵۰,۴۳۵	۲۵۰,۴۳۵	اسناد 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 کیانپارس
۹,۹۱۵	۹,۹۱۵	اسناد تضمین وام شرکت عمران کاران از رایان سایپا (موضوع کارخانه بتن)
-	۳۳,۳۵۳	تضامین شرکت عمران کاران نزد کارفرمایان
۵۰,۳۲۰	۵۰,۳۲۰	تضمین ضمانتنامه های بانکی شرکت عمران کاران جهت انجام مناقصات
۷۰۴,۹۰۱	۷۳۸,۲۵۴	

۳۸-۲- از بابت تنه مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ 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.

۳۸-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از عملیات اجرائی پروژه ها و سرمایه گذاریهای انجام شده، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت اصلی	گروه	
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	برآورد هزینه تکمیل و تجهیز مستحقات و تاسیسات پروژه خرمشهر
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	

۳۸-۴- از بابت دعوی حقوقی مطروحه از ناحیه احدی از پیمانکاران پروژه خرمشهر در سنوات قبل (حدوداً ۱۳۸۵ تاکنون)، و همچنین، تضمین تسهیلات سنواتی شرکتهای فنی کاران و رشد کشاورزی نزد بانک صادرات شعبه دز اهواز (موضوع یادداشت های ۱۶-۲-۱ و ۱۶-۲-۲)، بدهی احتمالی وجود داشته که تعیین مبالغ احتمالی آنها، به زمان رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح موکول می گردد.

۳۸-۵- در ارتباط با تعهدات ناشی از شرکتهای تابعه غیرفعال و در حال تصفیه (مندرج در یادداشت ۱۴-۲-۱ و ۱۴-۵) بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن در خاتمه عملیات تصفیه هر کدام از شرکتهای مزبور، مشخص خواهد شد.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۹-۱- در فاصله تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی، رویداد غیرتعدیلی بااهمیتی که مستلزم افشاء در یادداشت های پیوست صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مالی مورد گزارش، به شرح

زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (میلیون ریال)		مانده طلب (بدهی) در پایان دوره (میلیون ریال)
			دریافت	پرداخت	
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:					
حریم آفتاب کیانپارس	عضوهیئت مدیره مشترک	پرداخت هزینه های جاری	۹۴	-	۵۷۵

۴۰-۲- 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: شرکتهای مشمول تلفیق (معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت):					
در سال مالی مورد گزارش، هیچگونه معاملات مشمول ماده ۱۲۹، با شرکتهای مشمول تلفیق، بوقوع نپیوسته است.					
ب: سایر معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:					
حریم آفتاب کیانپارس	عضوهیئت مدیره مشترک	پرداخت هزینه های جاری	۹۴	-	۵۷۵

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

۴۱- سودانباشته در پایان سال

تخصیص سودانباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

(مبالغ به ریال)

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ شرکت اصلی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

۲۷۳,۹۷۴,۵۶۴

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۲۷۳,۹۷۴,۵۶۴

۴۲- وضعیت ارزی

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

* * *

