

شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس
و خوزستان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرسان معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرسان مستقل و بازرسان قانونی	۱ الی ۷
۲- صورتهای مالی:	-
الف - ترازنامه	۲
ب - صورت حساب سود و زیان	۳
ج - صورت جریان وجوه نقد	۴
د - یادداشتهای همراه صورتهای مالی	۵ الی ۴۹



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ :

شماره :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ 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 حسابررس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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.



اصول پایه، فراگیر

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرسی معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

شرکت خدمات مهندسی سپمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- در خصوص مالیات تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده موارد زیر قابل ذکر می باشد:

۴-۱- بشرح یادداشت شماره ۲-۳۰ همراه صورتهای مالی بر اساس برگ تشخیص های صادره توسط سازمان امور مالیاتی، از بابت اصل و جرائم مالیات های تکلیفی و حقوق سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۰ جمعاً مبلغ ۵۱.۰۹۶ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته، علیرغم پرداخت مبلغ ۶.۰۷۰ میلیون ریال در وجه حوزه مالیاتی، موضوع مورد اعتراض شرکت واقع شده، لیکن تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نگردیده است. به



اصول پایه، فراگیر

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)

لحاظ مشخص نشدن نتیجه اعتراض و عدم توافق نهایی با حوزه مالیاتی، تعیین آثار ناشی از قطعیت موضوع مقدور نمی باشد.

۴-۲- بشرح یادداشت شماره ۱-۶-۸ همراه صورتهای مالی سازمان امور مالیاتی طی اعلامیه ای مبلغ ۳۶.۲۴۷ میلیون ریال بابت اصل و جرائم مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۸۹ مطالبه نموده و شرکت مالیات بر ارزش افزوده مطالبه شده را طی صورت وضعیتهای ارسالی در سالهای بعد به کارفرمایان (شرکت سیمان خوزستان و لامرد) اعلام نموده است. در این راستا شرکت مبلغ ۲۲.۶۱۹ میلیون ریال در وجه حوزه مالیاتی مربوطه پرداخت و به حساب بدهی کارفرمایان یاد شده منظور نموده، لیکن مدارک و مستنداتی مبنی بر پذیرش موارد فوق از طرف کارفرمایان به این موسسه ارائه نشده و پاسخ درخواست تاییدیه های ارسالی برای شرکت های مزبور نیز تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. در چنین شرایطی آثار احتمالی ناشی از موارد یاد شده، بر صورتهای مالی برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۱-۴ و همچنین بااستثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲-۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



اصول پایه (فراگیر)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)

تاکید بر مطلب خاص

۶- در خصوص وضعیت مالیات عملکرد شرکت بشرح یادداشت شماره ۱۸ همراه صورتهای مالی، افشاء لازم ارائه شده است. قطعیت بدهی های مالیاتی سالهای قطعی نشده شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ خردادماه ۱۳۹۲ نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

۸- مبلغ ۲۲.۶۶۹ میلیون ریال از سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری (به استثنای سپرده های حسن انجام کار) موضوع یادداشتهای شماره ۱۵ و ۱۶ همراه صورتهای مالی راکد و نقل از سنوات قبل می باشد که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است.

۹- اقدامات شرکت نسبت به آزاد سازی سپرده ضمانت نامه بانکی موضوع یادداشت شماره ۷-۸ همراه صورتهای مالی به مبلغ ۲.۲۳۷ میلیون ریال در رابطه با شرکت در مناقصه پروژه ونزوئلا، تا تاریخ تهیه این گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.



اصول پایه: فراگیر

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرס مستقل و بازرس قانونی

شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)

۱۰- مبلغ ۲۲.۲۴۶ میلیون ریال از مبالغ قابل بازیافت پروژه ها (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۷ همراه صورتهای مالی) تا تاریخ تهیه این گزارش ، تسویه و تعدیل نگردیده است .

۱۱- مبلغ ۴۲.۸۹۷ میلیون ریال از مانده حساب پیش پرداخت مالیات (موضوع یادداشت ۱۰-۱ همراه صورتهای مالی) بابت ۵٪ مالیات مکسوره از صورت وضعیتها می باشد که مکاتبات شرکت در خصوص اخذ قبوض مالیاتی از کارفرمایان ، تا تاریخ این گزارش قطعی نشده است .

۱۲- با عنایت به اینکه بخش عمده پروژه های شرکت (پروژه سیمان خوزستان و لامرد) به اتمام رسیده و پروژه های جدید در دست اقدام در مقایسه با ظرفیتهای بالقوه شرکت کافی نمی باشد و شرکت با فروش دارایی های ثابت موضوع یادداشت شماره ۱۱ همراه صورتهای مالی از شمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت خارج شده و بدهی های شرکت معادل ۹۵ درصد کل دارایی های آن می باشد . همچنین با در نظر گرفتن بدهیهای احتمالی موضوع یادداشت شماره ۱-۳۰ همراه صورتهای مالی نظر مجمع عمومی محترم را به لزوم اتخاذ تصمیمات مقتضی و انعقاد قراردادهای جدید در راستای تداوم فعالیت شرکت جلب می نماید .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۳- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح صفحه بعد است :



اصول پایه افراگیر

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرسی معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)

۱-۱۳- اقدامات هیات مدیره در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۳/۱۱ در خصوص بندهای ۴ و ۹ این گزارش و ردیف ۸ تکالیف مزبور در ارتباط با حسابهای انتظامی (تضامین نزد کارفرمایان موضوع یادداشت شماره ۳۲) و دلایل عدم استرداد آنها و ارائه گزارش به سهامداران عمده علیرغم پیگیریهای انجام شده توسط هیات مدیره، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۲-۱۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با پرداخت مبلغ ۲۵.۸۳۲ میلیون ریال سود سهام سال ۸۹ و قبل از آن مورد توجه قرار نگرفته است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۳ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته 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.

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



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با استثنای موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۷، ۱۲، ۱۴، ۱۵، ۱۶، ۱۹، ۲۱ و ۲۳ چک لیست دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر
هوشنگ منوچهری
ابراهیم موسوی
شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۱
۸۰۰۷۷۷
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
اصول پایه «فراگیر»
شماره ثبت: ۱۳۶۹۸

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
صورت‌های مالی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف . تاریخچه فعالیت
۵	ب . مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	پ - عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی
۶-۸	ت . خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۴۹	ث . یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۳/۰۲/۰۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
عبدالوهاب کشاورزی به از نمایندگی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)	رئیس هیئت مدیره هیئت مدیره	
محسن فخری زاده به نمایندگی از شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)	نایب رئیس هیئت مدیره	
سید جلیل حدیقه به نمایندگی از شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
ساسان رحیمیان به نمایندگی از شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیگ (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	
آرش حبیبی آزاد به نمایندگی از شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	پادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۹,۴۰۰	۲۳۷,۸۸۱	بدهیهای جاری	۱۵	۱۴,۶۵۶	۱۵,۴۰۷	موجودی نقد
۳۱۹,۵۸۸	۲۳۶,۳۶۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۶	۹۱۰	۲۰,۹۰۰	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۵,۳۲۵	۲۲,۳۸۵	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۷	۷۰,۳۰۷	۱۱۳,۹۷۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
.	.	پیش دریافتها	۱۸	۴۲۸,۴۵۲	۳۱۴,۶۰۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۲۵,۸۳۲	۲۵,۸۳۲	ذخیره مالیات	۱۹	۹۲۴	۲۸۱	موجودی مواد و کالا
		سود سهام پرداختنی		۶۰,۴۷۶	۷۳,۱۲۷	سفارشات و پیش پرداختها
۶۸۰,۰۴۵	۵۳۲,۳۶۰	جمع بدهیهای جاری		۵۷۵,۷۲۵	۵۱۸,۴۸۸	جمع داراییهای جاری
۴,۳۱۹	۴,۶۲۰	بدهیهای غیر جاری	۲۰	۳۲,۱۰۲	۲۱,۹۴۶	داراییهای غیر جاری
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۷۰۳	۶۶۹	داراییهای ثابت مشهود
۴,۳۱۹	۴,۶۲۰	جمع بدهیهای غیر جاری		۱۷,۵۳۰	۱۵,۳۱۴	داراییهای نامشهود
۶۸۴,۳۶۴	۵۳۶,۹۸۰	جمع بدهیها		۱,۱۴۸	۸۱۶	سرمایه گذارهای بلند مدت
		حقوق صاحبان سهام		۵۱,۴۸۳	۳۸,۷۴۵	سایر داراییها
۴۱,۰۰۰	۴۱,۰۰۰	سرمایه (۴۱,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)	۲۱			جمع داراییهای غیر جاری
۴,۵۲۸	۴,۵۲۸	الذخیره قانونی	۲۲			
(۱۰۳,۵۸۴)	(۱۵,۳۷۵)	سود (زیان) انباشته				
(۵۷,۰۵۴)	۳۰,۳۵۳	جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۲۷,۳۰۸	۵۵۷,۲۳۳	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۶۲۷,۳۰۸	۵۵۷,۲۳۳	جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱,۶۹۸	۱۰۸,۰۱۰	۲۳	درآمد حاصل از پروژه ها
(۱۳۳,۸۵۷)	(۸۲,۷۷۷)	۲۴	بهای تمام شده پروژه ها
۱۷,۸۴۱	۲۵,۲۳۳		سود ناخالص
(۱۵,۴۲۸)		۲۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴,۷۰۹)		۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۰,۱۳۷)	(۱۶,۱۱۹)		
(۲,۲۹۶)	۹,۱۱۴		سود (زیان) عملیاتی
۴۹,۲۶۸		۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۹,۲۶۸	۷۸,۱۹۵		
۴۶,۹۷۲	۸۷,۳۰۹		سود قبل از مالیات
.	.		مالیات بر درآمد
۴۶,۹۷۲	۸۷,۳۰۹		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۶,۹۷۲	۸۷,۳۰۹		سود خالص
(۱۲۷,۵۳۷)		(۷۷,۷۴۸)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۲۴,۸۹۳)		(۲۴,۸۳۶)	تعدیل سنواتی
(۱۵۲,۴۳۰)	(۱۰۲,۵۸۴)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲,۸۷۴	.		سود انباشته بازرگانی فارس و خوزستان - ادغام
(۱۰۲,۵۸۴)	(۱۵,۲۷۵)		سود انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال ۱۳۹۲		یادداشت
	ریال	ریال	
میلیون ریال			
			فعالیت‌های عملیاتی :
(۷۶,۱۹۶)	(۷۴,۸۳۳)	۲۹	جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱۹,۵۲۲	۴,۰۰۱		سود سهام دریافتی
۱,۴۷۹	۹۴۱		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۱۲۰)	-		سود سهام پرداختی
۲۰,۸۸۱	۴,۹۴۲		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
۳۱,۷۶۰	۶۹,۲۷۹		وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۱,۵۵۹)	(۹)		وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
-	۲,۲۱۶		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۱۶	۲		وجوه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود
۱۵,۳۰۰	(۱,۱۸۰)		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-		وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود
-	۳۳۲		وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیها
۴۵,۵۱۷	۷۰,۶۴۲		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۹,۷۹۸)	۷۵۱		خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۲۴,۴۵۴	۱۴,۶۵۶		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۴,۶۵۶	۱۵,۴۰۷		مانده وجه نقد در پایان سال
۴۷,۰۲۷			مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان در تاریخ ۱۳۷۸/۷/۱۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۹۵۰۱ مورخ ۱۳۷۸/۷/۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان شیراز به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان جزء شرکتهای تجاری فرعی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان می باشد و مرکز اصلی شرکت در شهرستان شیراز واقع است به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده همزمان و مشترک شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان و شرکت مهندسی مشاوران ایران وهند مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۵ و صورتجلسه مجمع فوق العاده همزمان و مشترک شرکتهای خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان ، معماران پارس صنعت و مدیریت صنایع پارس اقدام مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ و به استناد بند (الف) لغایت بند (و) ماده ۱۱۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۸۰ کلیه اموال و دارائیهها و مطالبات و دیون و تعهدات شرکتهای مذکور به ارزش دفتری در شرکت مورد گزارش تجمیع گردیده و سرمایه شرکت از مبلغ ۲۵ میلیارد ریال به مبلغ ۳۹ میلیارد ریال افزایش یافته و موضوع تحت شماره ۱۶۹۵۹ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۲ و شماره ۱۹۵۶۲ مورخ ۱۳۹۱/۲/۱۴ در اداره ثبت و املاک استان فارس به ثبت رسیده است. و همچنین به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ مجمع عمومی فوق العاده شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص) در شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان ادغام که تحت شماره ۱۳۱۶۰۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده و سرمایه شرکت به ۴۱ میلیارد ریال افزایش یافت.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بدین شرح می باشد: ۱- مطالعه ، طراحی ، مشاوره ، نظارت ، ساخت و ساز ، راه اندازی و تهیه دستور العمل بهره برداری و نگهداری پروژه های مختلف و خدمات مهندسی در زمینه ها و صنایع مختلف ۲- انجام تحقیقات ایجاد کارگاه ها ، آزمایشگاهها و تأسیس دفاتر و شعب ، انجام هرگونه سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و یا شرکتهای تولیدی ، خدماتی و بازرگانی موجود یا شرکتهایی که تأسیس می شوند اعم از ایرانی و غیر ایرانی در داخل یا خارج از کشور جهت تزیل به موضوع شرکت ۳- واردات و صادرات خدمات فنی و مهندسی ۴- واردات ، صادرات ، ساخت و ساز ، تولید ، خرید و فروش تجهیزات سیستم ها لوازم و مصالح و ماشین آلات مورد نیاز ۵- اخذ و اعطای نمایندگی های فنی و مهندسی ۶- مدیریت پیمانکاری عمومی جهت پروژه های بزرگ صنعتی در صنایع مختلف ۷- سازماندهی برنامه ریزی و اجرای مناقصات و نیز اعمال نظارت بر انتخاب منابع ۸- انتشار انواع نشریات و کتب و نرم افزار گوناگون می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است.

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
کارکنان دائم	۱۲	۸
کارکنان موقت	۶۰	۵۲
	۷۲	۶۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط متدرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست بنابراین صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمیکند و این صورتهای مالی صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان میباشد. صورتهای مالی تلفیقی شرکت اجرائی (شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان) هر یکگاه اینترنتی سازمان بورس اوراق بهادار قابل دسترسی عموم میباشد.

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود و بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش (میانگین موزون متحرک) تعیین میگردد.

۴-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش انباشته در ارزش هر

یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان

دارائی جاری طبقه بندی می شود باید در ترازنامه به خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر

سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش یا خالص ارزش فروش هریک از

سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط

مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر

سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ

ترازنامه) شناسایی می شود.

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 به جود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان سال مورد نظر منظور می شود.



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۳-۴- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود.

دارائیهای ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۷٪	نزولی
ماشین آلات	۲۵٪	نزولی
تجهیزات	۳ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰٪	-
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی

برای دارائیهای ثابت استهلاک از زمان آماده شدن آن برای استفاده شروع و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادهگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴-۲- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. استهلاک دارائیهای نامشهود (نرم افزارها) بر اساس روش خط مستقیم و بر مبنای عمر مفید ۵ سال محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴-۵- مخارج تامین آتی

مخارج تامین آتی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائی های واجد شرایط است.

۴-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی، که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است، با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۸- روش شناخت در آمد

۴-۸-۱- در آمد پیمان بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان به شرح بند ۴-۹ محاسبه گردیده و در نتیجه در بر گیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود. مابه التفاوت در آمد شناسایی شده با مبالغ صورت وضعیت شده (کارگواهی شده) حسب مورد تحت عناوین "مبالغ قابل باز یافت" یا "مازاد کار گواهی شده" در صورتهای مالی تحت سر فصل حسابهای دریافتنی تجاری و یا حسابهای پرداختنی تجاری طبقه بندی میشود.

۴-۸-۲- در آمد پیمان پروژه های نظارت مقیم و امثال آن بر اساس صورتحساب کارکرد ماهانه تائید شده در حسابها ثبت میگردد.

۴-۹- روش تعیین میزان تکمیل پیمانهای در جریان پیشرفت

میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به بر آورد کل مخارج پیمان تعیین میگردد (درصد پیشرفت کار).

۴-۱۰- بهای تمام شده پروژه ها

بهای تمام شده پروژه ها شامل مجموع هزینه هائیکه مستقیماً به پروژه ها مرتبط می باشد و مخارجی که حاصل از تسهیم هزینه های مشترک بین پروژه ها (هزینه های تسهیم شده از دواير ستادی و خدماتی) می باشد. مبنای تسهیم هزینه های خدمات عمومی بر مبنای تعداد پرسنل بخشهای کمکی و نیز در مرحله ثانویه بر اساس هزینه های دواير کمکی به میزان ساعات صرف شده جهت هر پروژه که از تایم شیت دواير کمکی استخراج گردیده است تسهیم میگردد.



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۷۳۴	۱۴,۵۷۳	۵-۱	موجودی نزد بانکها-ریالی
۳,۷۵۴	۷۷۸	۵-۲	موجودی نزد بانکها-ارزی
۱۰۲	۰		تنخواه گردانها
۶۶	۵۶		موجودی صندوق-ارزی (تسعیر شده)
۱۴,۶۵۶	۱۵,۴۰۷		

۵-۱- موجودی نزد بانکها-ریالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۷۶	۱۴,۴۰۲	حساب های جاری و قرض الحسنه
۱۵۸	۱۷۱	سپرده های کوتاه مدت - نزد بانک پاسارگاد
۱۰,۷۳۴	۱۴,۵۷۳	

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت در یادداشت ۲۷ همراه صورتهای مالی انعکاس یافته است .
 ضمناً لازم به ذکر است که بعلت مسدود شدن حسابهای بانکی توسط اداره امور مالیاتی در دوره زمانی ۹۲/۰۹/۱۲ لغایت ۹۲/۱۲/۰۱ این شرکت دریافت و پرداختهای خود را از طریق حساب بانکی شرکت نوآوران صنعت سبز (زیر مجموعه) که ۹۹/۴ درصد سهام آن متعلق به شرکت می باشد ، استفاده نموده و از تاریخ ۹۲/۰۱/۱۲ با توجه به باز شدن حساب بانکی شرکت طبق روال معمول کلیه دریافت و پرداخت ها انجام گردیده است



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۲- مانده حساب موجودی نزد بانکها - ارزی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

مبلغ ارزی		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
دلار	یورو	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴	۵۰	۳	۳,۴۰۸
۳۰,۸۸۶,۵۸	۰	۷۷۵	۲۷۸
۰,۰۰	۰	۰	۶۸
۳۰,۹۲۰,۵۸	۵۰	۷۷۸	۳,۷۵۴

بانک تجارت شعبه معلم شیراز

بانک ملی شعبه چهارراه کالج تهران

بانک رفاه کارگران پردیس تهران

۵-۲-۱- حسابهای ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه به نرخ مرجع بانک مرکزی تسعیر و سود حاصل از آن در یادداشت ۲۷ منعکس شده است .

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۱,۹۸۰	۸۰۰
	۱۱۰	۱۱۰
	۲,۰۹۰	۹۱۰

اوراق مشارکت

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک تجارت

۶-۱- مانده حساب اوراق مشارکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۹۸۰ میلیون ریال بابت اوراق مشارکت بانک پاسارگاد - دوساله بی نام با سود ۲۰ درصد میباشد. سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی در یادداشت ۲۷ صورتهای مالی انعکاس یافته است و هیچگونه محدودیتی در برداشت اوراق سپرده و مشارکت وجود ندارد .



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

مال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	مابدا	ذخیره	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۳۷۲	۱۸۴	۱۸۴	۰	۱۸۴	۸,۳۷۲
۸,۳۷۲	۱۸۴	۱۸۴	۰	۱۸۴	۸,۳۷۲
۵۴,۵۴۲	۷۴,۴۷۰	(۶۵۶)	۷۵,۱۲۶	۷۴,۴۷۰	۵۴,۵۴۲
۱۰,۲۲۸	۵,۱۰۲	(۴,۴۸۹)	۹,۵۹۱	۵,۱۰۲	۱۰,۲۲۸
۲,۳۲۸	۳۴,۳۱۹	(۲۸۲)	۳۴,۵۰۱	۳۴,۳۱۹	۲,۳۲۸
(۴,۹۶۳)	۰	۰	۰	۰	(۴,۹۶۳)
۷۰,۳۰۷	۱۱۳,۱۷۵	(۵,۴۲۷)	۱۱۹,۴۰۲	۱۱۳,۱۷۵	۷۰,۳۰۷

اسناد دریافتنی تجاری

۷-۱

۷-۲

۷-۳

۷-۴

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مربوط به یادداشت ۳ - ۷

از مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری مبلغ ۱۵۴ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای وصول گردیده است.

۷-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی به مبلغ ۱۸۴ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه عمدتاً بابت چکهای دریافتی شرکت بازرگانی سیمان فارس و خوزستان (شرکت ادغام شده) از مشتریان جهت فروش سیمان می باشد.

۷-۲- مبالغ قابل بازپایست پروژه ها در طی دوره به مبلغ ۷۹,۴۹۸ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه طبق رویه مندرج در بند ۸-۴ بابت مابه التفاوت درآمد شناسائی شده با مبالغ صورت وضعیت های تأیید شده توسط کارفرمایان به شرح جدول یادداشت ۱-۲۳ می باشد که در سال مالی بعد پس از ارسال صورت وضعیت و تأیید کارفرما به حساب بدهکاران تجاری منظور و وصول میگردد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	مابدا	ذخیره	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۲,۴۰۷	۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۴۰۷
۴۱,۰۸۳	۹۳,۱۵۱	۹۳,۱۵۱	۵۲,۰۶۸	۴۱,۰۸۳	۴۱,۰۸۳
۱۱,۵۱۹	۱۱,۵۱۹	۱۱,۵۱۹	۰	۱۱,۵۱۹	۱۱,۵۱۹
۰	۶,۷۴۸	۶,۷۴۸	۰	۶,۷۴۸	۰
۰	۱,۸۳۵	۱,۸۳۵	۰	۱,۸۳۵	۰
۰	۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	۰	۱,۲۴۲	۰
۰	۶,۶۶۰	۶,۶۶۰	۰	۶,۶۶۰	۰
۴,۶۴۵	۴,۶۴۵	۴,۶۴۵	۰	۴,۶۴۵	۴,۶۴۵
۳,۱۵۲	۳,۱۵۲	۳,۱۵۲	۰	۳,۱۵۲	۳,۱۵۲
۱,۰۶۲	۰	۰	۰	۰	۱,۰۶۲
۱,۳۹۰	۱,۳۹۰	۱,۳۹۰	۰	۱,۳۹۰	۱,۳۹۰
۶۹۹	۵۰۳	۵۰۳	۰	۵۰۳	۶۹۹
۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۶۶۴
۶۲۲	۲,۳۴۶	۲,۳۴۶	۱,۷۲۲	۶۲۲	۶۲۲
۵۱۴	۱,۱۰۶	۱,۱۰۶	۵۹۲	۵۱۴	۵۱۴
۲۳۸	۵۵۷	۵۵۷	۰	۵۵۷	۲۳۸
۹,۲۷۸	۱۵,۳۸۲	(۶۵۶)	۱۶,۰۳۸	۱۵,۳۸۲	۹,۲۷۸
۱۸۷,۲۷۲	۱۵۰,۲۳۶	(۶۵۶)	۱۵۰,۸۹۲	۱۵۰,۸۹۲	۱۸۷,۲۷۲
(۲۰,۳۲۴)	(۷۵,۷۶۶)	۰	۰	۰	(۲۰,۳۲۴)
(۱۱۲,۴۰۷)	۰	۰	۰	۰	(۱۱۲,۴۰۷)
۵۴,۵۴۲	۷۴,۴۷۰	۰	۰	۰	۵۴,۵۴۲

شرح احداث خط ۲ سیمان خوزستان

مسکن مهر صدرا

تاسیسات سر چاهی چشمه خوش

راه اندازی سرد و گرم سیمان آبییک

نظارت عالیه و مقیم سیمان آبییک

راه اندازی برق و کنترول سیمان آبییک

خرید و تهیه قطعات مورد نیاز واحد خام شکر

تأمین تجهیزات و نصب و راه اندازی صوفیان

ارتقاء سیستم کنترول واحد خام شکر

مسکن غلبانان

فروش تجهیزات و نابلوهای سیستم کنترول فارس

راه اندازی پی ال سی های صوفیان

نصب و راه اندازی تجهیزات برق آسیاب هرمزگان

خدمات مشاوره مهندسی برق سیمان بجنورد

خدمات مشاوره صنعتی سیمان فارس (خرامه)

طراحی پایه تقضیلی برق بجنورد

سایر پروژه ها

جمع

کسر میگردد:

تذات: به حسابها و اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۲-۱۵) - مالی الحساب دریافتنی از کارفرما: مسکن مهر صدرا
تذات: به حسابها و اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۲-۱۵) - مالی الحساب دریافتنی از کارفرما: شرکت سیمان خوزستان

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۳۰		۷-۲ حسابهای دریافتنی تجاری سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک میگردد:	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ماتده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۱۱۲	۰	(۳,۱۱۲)	۳,۱۱۲	۷-۳-۱	محمود خاکباز - فروش سیمان (ادغام حسابهای شرکت بازرگانی)
۸۷۸	۱,۵۰۳	۰	۱,۵۰۳	۷-۳-۱	نوزان سپهر - فروش سیمان (ادغام حسابهای شرکت بازرگانی)
۷۵۸	۷۷۶	(۲۵۷)	۱,۰۲۳	۷-۳-۱	ابراهیم نیانی - فروش سیمان (ادغام حسابهای شرکت بازرگانی)
۳۸۸	۶۴۲	۰	۶۴۲	۷-۳-۱	بهار پاکان پاسارگاد- امور بازرگانی (ادغام حسابهای شرکت بازرگانی)
۷۷۹	۰	(۵۳۹)	۵۳۹	۷-۳-۱	نمادین تکثیر - امور بازرگانی (ادغام حسابهای شرکت بازرگانی)
۱۷۷	۰	(۱۷۷)	۱۷۷		احداث صنعت
۳,۶۴۵	۱,۲۴۳	۰	۱,۲۳۳	۷-۳-۱	صدرا تجارت مشین - فروش سیمان (ادغام حسابهای شرکت بازرگانی)
۵۰۹	۲۷۱	۰	۲۷۱		سیمان صوفیان
۹۸۳	۶۷۷	(۴۰۴)	۱,۰۸۱		سایر شرکتهای
۱۰,۳۲۸	۵,۱۰۲	(۴,۴۸۹)	۹,۵۹۱		

۷-۳-۱- ماتده میالغ مربوط به فروش سیمان به صورت اعتباری و ناشی از عملیات شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان (شرکت ادغام شده) بوده است که پیگیری وصول آنها در جریان میباشد.

۷-۴- مانده حساب طلب از شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه بابت خالص صورت وضعیت های تائید شده پروژه ها به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۳۰	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ماتده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۷,۶۹۵	۰	۲۷,۶۹۵
۰	۴,۰۸۵	۰	۴,۰۸۵
۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	۰	۱,۰۵۰
۴۲۲	۵۶۹	۰	۵۶۹
۳۷۹	۳۷۹	۰	۳۷۹
۳۷۷	۳۷۷	۰	۳۷۷
۰	۶۴	(۲۸۲)	۳۴۶
۲,۴۴۸	۳۴,۲۱۹	(۲۸۲)	۳۴,۵۰۱

سیمان خوزستان - افزایش ظرفیت خط قدیم
شرکت سیمان آبیگ - راه اندازی سردوگرم
شرکت سیمان غرب - نظارت بر ساخت داخل تجهیزات و انوماسیون
شرکت سیمان بیهقان - معیزي فنی و تعویض بدنه کوره
شرکت سیمان فارس - اکتشاف معدن
شرکت سیمان فارس نو - پروژه مشاوره مادر و ترازلیزری
سایر



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	ذخیره مطالبات	مانده	یادداشت	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۹,۰۸۳	۱۳۰,۴۷۸	(۲,۲۹۲)	۱۳۲,۷۷۰	۸-۱	سپرده حسن انجام کار
۷۲,۷۲۷	۷۴,۰۰۸	(۶۱۹)	۷۴,۶۲۷	۸-۲	سپرده بیمه
۴۰,۱۴۲	۳۰,۳۳۷	(۵,۳۸۲)	۳۵,۷۱۹	۸-۳	پیمانکاران
۲۰,۸۷۴	۱۱,۹۴۸	.	۱۱,۹۴۸	۸-۴	سود سهام دریافتنی
۱۹,۰۳۷	۲۰,۱۰۷	.	۲۰,۱۰۷	۸-۵	طلب از شرکتهای گروه
۱۱,۵۵۳	۴۳,۸۸۵	(۱۸۶)	۴۴,۰۷۱	۸-۶	بدهی سایر اشخاص داخلی
۳,۹۶۶	۲,۵۸۳	.	۲,۵۸۳	۸-۷	سپرده های موقت
۹۰۲	۱۰,۹۷	.	۱۰,۹۷	۸-۸	بدهی کارکنان (وام و مساعده)
۱۱۱	۱۶۵	(۵۱۷)	۶۸۲		بدهی اشخاص مستعفی
۵۷	.	.	-		اسناد دریافتنی
۴۲۸,۴۵۲	۳۱۴,۶۰۸	(۸,۹۹۶)	۳۲۳,۶۰۴		

به موجب مصوبه هیات مدیره و بررسی های لازم مقرر گردید مبلغ ۱۲,۳۱۲ میلیون ریال از مطالبات معوقه تجاری و غیر تجاری به طرفیت تعدیلات سنواتی ذخیره در حسابها منظور و یا سوخت شده تلقی گردد.

۸-۱- مانده حساب سپرده حسن انجام کار در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک	مانده	یادداشت	
خالص	خالص	المشکوک	میلیون ریال		
۱۳۶,۶۴۰	۱۲۴,۸۶۸	(۹۳۵)	۱۲۵,۸۰۳	۸-۱-۱	سایر شرکتهای
۱۲۲,۴۴۳	۵,۶۱۰	(۱,۳۵۷)	۶,۹۶۷	۸-۱-۲	شرکتهای گروه
۲۵۹,۰۸۳	۱۳۰,۴۷۸	(۲,۲۹۲)	۱۳۲,۷۷۰		

۸-۱-۱- مانده حساب سپرده حسن انجام کار سایر شرکتهای در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک	مانده		
خالص	خالص	المشکوک	میلیون ریال		
۹۵,۵۸۲	۹۵,۵۸۲	.	۹۵,۵۸۲		شرکت بیتیمان لامرد - پروژه ساخت کارخانه سیمان لامرد
۲۳,۹۲۶	۲۳,۹۲۶	.	۲۳,۹۲۶		شرکت سیمان فیروزکوه - پروژه ساخت کارخانه سیمان فیروزکوه
۴,۵۹۷	۴,۵۹۷	-	۴,۵۹۷		شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی
.	.	(۶۶۰)	۶۶۰		شرکت احداث صنعت - پروژه راه اندازی سیمان حماد
۵۳۵	۷۶۳	(۲۷۵)	۱,۰۳۸		سایر
۱۳۶,۶۴۰	۱۲۴,۸۶۸	(۹۳۵)	۱۲۵,۸۰۳		

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۱-۲- مانده سپرده حسن انجام کار شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۵,۸۴۷	۴۸	۰	۴۸ شرکت سیمان خوزستان - پروژه ساخت کارخانه سیمان خوزستان
۳,۳۸۲	۲,۳۴۸	۰	۲,۳۴۸ شرکت سیمان آبیگ - راه اندازی سیستم کنترل
۲,۹۵۶	۲,۹۵۶	۰	۲,۹۵۶ شرکت سیمان بجنورد - پروژه مشاور مادر طرح ۳۰۰۰ تنی
۰	۰	(۱,۳۵۷)	۱,۳۵۷ شرکت سیمان خزر - پروژه مشاور مادر افزایش ظرفیت
۲۵۸	۲۵۸	۰	۲۵۸ سایر
۱۲۲,۴۴۳	۵,۶۱۰	(۱,۳۵۷)	۶,۹۶۷



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۲ - مانده سپرده بیمه در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۳۶۳	۵۱,۴۰۰	(۶۱۹)	۵۲,۰۱۹	۸-۲-۱ سایر شرکتهای
۱۹,۳۶۴	۲۲,۶۰۸		۲۲,۶۰۸	۸-۲-۲ شرکتهای گروه
۷۲,۷۲۷	۷۴,۰۰۸	(۶۱۹)	۷۴,۶۲۷	

سپرده های مذکور پس از اتمام کار و اخذ مقاصد حساب از سازمان تامین اجتماعی و ارائه به کارفرمایان مسترد خواهد شد. شرکت از بابت کسری حق بیمه پیمانههای منعقد با کارفرمایان ذخیره کافی به شرح یادداشت ۱-۱-۱۶ - در حسابها منظور نموده است لذا استرداد سپرده های مذکور متصور است.

۸-۲-۱ - مانده حساب سپرده بیمه سایر شرکتهای در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۷۹۱	۴۷,۷۹۱		۴۷,۷۹۱	شرکت سیمان لامرد - پروژه ساخت کارخانه سیمان لامرد
۲,۹۵۰	۷۹۰		۷۹۰	شرکت سیمان صوفیان - ترازگیری و سنگ زنی - راه الدازی برقی
۲,۵۴۹	۲,۵۴۹		۲,۵۴۹	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی
۷۳۵	۲۷۰	(۶۱۹)	۸۸۹	سایر شرکتهای
۵۴,۰۲۵	۵۱,۴۰۰	(۶۱۹)	۵۲,۰۱۹	

۸-۲-۲ - مانده حساب سپرده بیمه شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۹۷۸	۱۶,۱۴۵	.	۱۶,۱۴۵	شرکت سیمان خوزستان - پروژه ساخت کارخانه
۲,۹۱۳	۳,۹۲۶	.	۳,۹۲۶	شرکت سیمان آبیک - راه اندازی سیستم برق و نظارت
۱,۴۹۴	۱,۴۸۹	.	۱,۴۸۹	شرکت سیمان بجنورد - پروژه مشاوره مادر و نظارت
۱۱۴	۱۲۹	.	۱۲۹	شرکت سیمان فارس نو - پروژه مشاوره مادر و نظارت
۸۶۵	۹۱۹	.	۹۱۹	سایر
۱۹,۳۶۴	۲۲,۶۰۸	.	۲۲,۶۰۸	

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۳. مانده حساب پیمانکاران مربوط به علی الحسابهای پرداختی به پیمانکاران دست دوم بوده که در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	ماترده	سایر پروژه ها	پروژه فیروز کوه	پروژه لامرد	پروژه خوزستان	شرکت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اکسین صنعت
۱۸,۰۸۳	۱۸,۶۳۰	۱۸,۶۳۰	۲,۱۶۱		۱۶,۴۲۴	۳۵	مهران صنعت
.	.	(۴,۵۸۸)	۴,۵۸۸		۴,۵۸۸		کسنا
۳,۱۲۷	۳,۱۲۷	۳,۱۲۷		۳,۱۲۷			گروه ساختمانی پارس - مسکن مهر همدان
۸,۰۱۶	۶۸۵	۶۸۵	۶۸۵				پیمانکاری محمدی
۱,۰۹۷	۱,۰۹۷	۱,۰۹۷			۱,۰۹۷		اساس صنعت پارس
۹۵۶	۹۵۶	۹۵۶				۹۵۶	مدیران سازان شیراز
۵۷۱	۷۳۲	۷۳۲	۷۳۲				آلام صنعت
۵۹۱	۵۹۱	۵۹۱			۵۹۱		مهر ماشین
.	.	(۵۸۷)	۵۸۷			۵۸۷	اسکلت کاوه
۵۰۳	۵۰۳	۵۰۳			۵۰۳		سایر شرکتها
۷۱۹۸	۲,۰۱۶	(۲۰۷)	۴۲۲۳	۱	۱۲۴۵	۲۷۸۲	
۲۰,۱۴۲	۳۰,۳۳۷	(۵,۳۸۲)	۳۵,۷۱۹	۳,۵۷۹	۴,۳۷۲	۲۵,۹۹۵	۱,۷۷۳



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۸- مانده سود سهام دریافتنی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

خالص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۱۱	۶,۷۵۴	نواوران صنعت سبز
۳,۰۸۴	۳,۲۲۷	شرکت سیمان آبیگ
۱,۷۹۹	۱,۷۹۹	شرکت ساخت و نصب البرز
۲,۴۱۷	۱۰۵	شرکت سیمان فارس
۶۳	۶۳	شرکت خدمات مهندسی فارس و آذربایجان
۲۰,۸۷۴	۱۱,۹۴۸	

۴-۸-۱ سود سهام مذکور بر اساس مصوبات مجامع شرکتها در حسابها منظور شده است.

۵-۸- مانده طلب از شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه بابت علی الحساب در قالب پروژه های ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	تکثیر مطالبات مشکوک الیوم	مانده	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۲۹	۱۲,۶۲۹	۰	۱۲,۶۲۹	ساخت و نصب صنعتی البرز آبیگ
۳,۲۸۱	۳,۳۶۱	۰	۴,۳۶۱	نواوران صنعت سبز
	۲,۰۹۸	۰	۲,۰۹۸	سیمان فارس
۷۰۴	۸۹۱	۰	۸۹۱	سیمان شاهرود
۵۲۰	۱۱۵	۰	۱۱۵	گچ ماشینی فارس
۰	۱۳	۰	۱۳	فارسیت دورود
۱,۹۰۳	۰	۰	۰	سایر
۱۹,۰۳۷	۲۰,۱۰۷	۰	۲۰,۱۰۷	

۶-۸- مانده حساب بدهی اشخاص داخلی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	تکثیر مطالبات مشکوک الیوم	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۶۹	۲۲,۶۱۹	۰	۲۲,۶۱۹	۸-۶-۱ بدهی کارفرمایان (مالیات ارزش افزوده)
۰	۲,۲۱۷	۰	۲,۲۱۷	۸-۶-۲ شرکت عمران صدرا - پروژه مسکن مهر صدرا
۰	۲,۰۳۵	۰	۲,۰۳۵	۸-۶-۳ کارخانجات سیمان لامرد
۱,۱۹۹	۱,۲۲۵	۰	۱,۲۲۵	شرکت آذر یاد - ادغام شرکت بازرگانی
۸۸۳	۸۸۳	۰	۸۸۳	تامین اجتماعی شعبه ۲
۷۸۸	۸۲۵	۰	۸۲۵	شرکت تدبیرگران
	۶,۰۰۷	۰	۶,۰۰۷	۱۱-۳ سیمان شهرگرد (فروش ساختمان)
	۶۹۰	۰	۶۹۰	محمد باقری
	۶۲۱	۰	۶۲۱	مرتضی شعبانزاده
	۹۰۰	۰	۹۰۰	سنگهای گرانیتی نهبندان
۷,۲۱۴	۵,۸۶۳	(۱۸۶)	۶,۰۴۹	سایر
۱۱,۵۵۳	۴۳,۸۸۵	(۱۸۶)	۴۴,۰۷۱	

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۶-۱ سازمان امور مالیاتی طی اعلامیه های صادره مبلغ ۲۶.۲۴۷ میلیون ریال از بابت اصل و جرایم مالیات برارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۸۹ در خصوص درآمدهای برآوردی شرکتهای سیمان لامرد و سیمان خوزستان مورد مطالبه قرارداده که با عنایت به ارتباط مبلغ مذکور با مالیات برارزش افزوده حاصل از درآمد برآوردی ناشی از بکارگیری روش شناسایی درآمد پیمانکاری (در صد پشرفت کار) قراردادهای منعقد شده با شرکتهای سیمان لامرد و سیمان خوزستان در سنوات یاد شده می باشد که در زمان ارسال صورت وضعیت مبلغ مالیات برارزش افزوده از طرف کارفرمایان مورد قبول واقع نشده است و شرکت نیز از این بابت ثبونی در حسابها منظور ننموده، به همین جهت مبلغ یاد شده بایستی توسط کارفرمایان فوق پرداخت شود، لذا شرکت نسبت به مبلغ فوق اعتراضی ننموده و اقدام به پرداخت مبلغ ۲۲.۶۱۹ میلیون ریال از این بابت تا تاریخ ترازنامه نموده و به حساب بدهی کارفرمایان (شرکتهای سیمان لامرد و خوزستان) منظور که پس از پرداخت مابقی مبلغ ارزش افزوده، تماما در پایان پروژه از کارفرمایان دریافت و تسویه صورت خواهد گرفت.

۸-۶-۲ از عانده مبلغ میزان ۲.۲۱۷ میلیون ریال مانده بدهی شرکت عمران صدرا مربوط به وجوه پرداخت شده به موقوفه عام حاج خلیل زالی در خصوص پروژه صدرا میباشد. لازم به ذکر است زمین پروژه صدرا جزء موقوفات حاج خلیل زالی می باشد که شرکت در هنگام اجرای پروژه مسکونی صدرا اقدام به پرداخت حق موقوفات زمین پروژه یاد شده به موقوفات زالی نموده که در نهایت از کارفرمای پروژه مسکن مهر صدرا که شرکت عمران صدرا می باشد اخذ و تسویه حساب صورت خواهد گرفت. شایان ذکر است که قرارداد پروژه مسکن مهر صدرا در ابتدا متعلق به شرکت معماران پارس صنعت بوده که شرکت یاد شده در سنوات قبل در شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان ادغام شده و ادامه پروژه طی مراحل به شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان واگذار گردیده و مبلغ خواسته شده از طرف موقوفه عام حاج خلیل زالی مربوط به شرکت معماران پارس صنعت بوده که بدلیل عدم پرداخت در زمان فعالیت شرکت پارس معماران، در سال ۹۲ شرکت مهندسی خدمات فارس خوزستان با توجه به درخواست مجدد آن موقوفه، اقدام به پرداخت مبلغ فوق نموده و به حساب بدهی شرکت عمران صدرا منظور گردیده است.

۸-۶-۳ مبلغ ۲.۰۳۵ میلیون ریال مانده بدهی کارخانجات سیمان لامرد مربوط به فروش اموال و تجهیزات شرکت به سیمان لامرد می باشد که در محل پروژه سیمان لامرد واقع شده است که طی صورتجلسه ای فروخته و تحویل شده و وجه آن در دوره مالی بعد وصول خواهد شد.

۸-۷ - مانده حساب سپرده های موقت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲.۵۸۳ میلیون ریال عمدتاً بابت سپرده نقدی ضمانتنامه های شرکت از جمله ضمانتنامه پروژه ونزونا به مبلغ ۲.۲۳۷ میلیون ریال می باشد که با توجه به عدم اجرای پروژه توسط شرکت خدمات مهندسی مکاتبه با کارفرما جهت آزاد سازی سپرده مذکور انجام شده است. در ضمن تماسی هزینه کارمزد تمدید ضمانتنامه فوق به حساب بدهی شرکت اکسین صنعت اجرا کننده پروژه منظور شده است که با توجه به توافقات انجام شده بین شرکت اکسین صنعت، و احداث صنعت مقرر گردیده کارمزد تمدید ضمانتنامه تا زمان ابطال آن به حساب شرکت اکسین منظور نمایند.

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۸-۸- بدهی کارکنان در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۷	۹۸۲	وام ضروری
۳۸۵	۶۶۰	علی الحساب پرداختی به کارکنان
۲۵۱	۴۹	وام مسکن
۱۲۴	۷۳	سایر وام ها
.	.	وام خودرو
۱,۸۷۷	۱,۷۶۴	
(۹۷۵)	(۶۶۷)	
۹۰۲	۱,۰۹۷	حصه بلند مدت وام کارکنان (یاداشت ۱۴)

۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۵	۵۰۲	موجودی مواد اولیه - میلگرد و آهن آلات (مستمر در پروژه ها)
(۲۲۱)	(۲۲۱)	کسر میگردد: ذخیره کاهش موجودی مواد کالا- ادغام شرکت بازرگانی
۹۲۴	۲۸۱	

۱۰- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۱,۹۵۹	۹۱,۸۰۳	۱۰-۱	پیش پرداخت مالیات عملکرد - ۵٪ مکسوره
۹,۰۷۴	۱۷,۹۹۱	۱۰-۲	پیش پرداخت خرید قطعات و پروژه ها
۱,۳۸۷	۱,۳۸۷	۱۰-۳	پیش پرداخت اشخاص خارجی
۱۰۸	۴۷۱		پیش پرداخت خرید خدمات
۲۰۰	۲۷۲		پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۱۱۲,۷۲۸	۱۱۱,۹۲۴		
(۵۲,۲۵۲)	(۳۹,۷۹۷)	۱۸	انتقال به ذخیره مالیات
۶۰,۴۷۶	۷۲,۱۲۷		

۱۰-۱- از مانده پیش پرداخت مالیات تا کنون به مبلغ ۴۸,۹۰۶ میلیون ریال فیش مالیاتی دریافت گردیده است و در خصوص مابقی آن با کارفرمایان مربوطه مکاتبه صورت گرفته است.

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۱-۱- پیش پرداخت خرید قطعات و پروژه ها به شرح ذیل می باشد :

شرکت _____	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت هزینه های ترخیص گمرکی	۴,۶۰۴	۱,۱۴۰
گروه ساختمانی پارس - اجراء عملیات ابنیه مسکن مهر	۴,۶۰۰	۱,۱۲۹
یاران ساختار آذر - خرید پاکت سیمان	۲,۴۹۴	۲,۴۹۴
الکترو سبلان شیراز خرید آسانسور پروژه مسکن مهر	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
تکوین بار	۹۹۳	۰
دفتر بازرگانی ترکمنستان	۵۹۰	۵۹۰
ساخت و نصب صنعتی البرز	۳۰۱	۳۰۱
اوکسین صنعت	۱۱۹	۴۸۴
سایر	۳,۰۹۰	۱,۷۳۶
	<u>۱۷,۹۹۱</u>	<u>۹,۰۷۴</u>

۳-۱-۱- فنده پیش پرداخت به اشخاص خارجی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت THAIDAN	۸۰۷	۸۰۷
سایر شرکتها	۵۸۰	۵۸۰
	<u>۱,۳۸۷</u>	<u>۱,۳۸۷</u>

۳-۱-۱- مانده حساب پیش پرداخت بابت انجام کارهای مهندسی پروژه های سیمان خوزستان و لامرد در سنوات قبل بوده است که در خصوص وصول و تسویه مبالغ مذکور پیگیری های لازم انجام گردیده است .



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح اقلام	ردیف	بهای تمام شده - میلیون ریال					استهلاک انباشته - میلیون ریال				ارزش دفتری - میلیون ریال	
		مانده در ابتدای سال	دارائیهای اضافه شده طی سال	دارائیهای منتهی به ۲۹ اسفند ماه	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ابتدای سال	استهلاک طی دوره	استهلاک انباشته دارائیهای ثابت	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۳۰
زمین	۱۱-۲	۱۴,۰۸۰	-	(۶,۴۵۷)	۷,۶۲۳	-	-	-	-	۷,۶۲۳	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۴,۰۸۰
ساختمان	۱۱-۳	۱۴,۸۷۵	-	(۲,۱۵۲)	۱۳,۷۲۲	۴,۶۲۴	۴۱۵	(۱,۰۷۹)	۳,۹۶۰	۸,۷۶۲	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۰,۲۵۱
مستحقات		۵۱		(۲۶)	۲۵	۲۵	-	(۹)	۱۶	۹		۲۶
ماشین آلات و تاسیسات	۱۱-۴	۱۱,۲۵۰		(۳,۲۸۹)	۷,۹۶۱	۷,۵۹۷	۱۹۰	(۲,۷۷۰)	۵,۰۱۷	۲,۹۴۴		۳,۶۵۳
ابزار آلات		۲,۰۵۰	۶	(۲۰۷)	۱,۸۴۹	۱,۲۲۱	۲۲۹	(۱۹۸)	۱,۲۵۲	۵۹۷		۸۲۹
وسائط نقلیه	۱۱-۵	۹۱۲		(۳۲۷)	۵۸۵	۵۲۱	۸۶	(۲۶۸)	۳۳۹	۳۴۶		۳۹۱
اثاثیه و منصوبات		۱۴,۶۰۲	۳	(۸۸۲)	۱۳,۷۲۳	۱۱,۷۳۰	۸۹۱	(۶۶۳)	۱۱,۹۵۸	۱,۷۶۵		۲,۸۷۲
انواع قالبهای فلزی	۱۱-۶	۱,۰۹۵		(۴۳۵)	۶۶۰	۱,۰۹۵	-	(۴۳۵)	۶۶۰	-		-
جمع		۵۸,۹۱۵	۹	(۱۳,۷۷۶)	۴۵,۱۴۸	۲۶,۸۱۳	۱,۸۱۱	(۵,۴۲۲)	۲۳,۲۰۲	۲۱,۹۴۶		۳۲,۱۰۳

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱-۱ - دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۷.۷۲۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه بیمه شده و وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای مرسوم برخوردار می باشد.

۱۱-۲ - اطلاعات مربوط به بهای زمین به مبلغ ۷۶۲۳ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

شرح دارایی	موقعیت	مترائ	مانده پایان سال میلیون ریال
زمین	شیراز - همت جنوبی	۷۹۴.۹۲	۳,۱۹۶
زمین	تهران - زمین شرکت	۲۳۰.۲۰	۳,۱۵۴
زمین	شیراز - فرهنگ شهر	۴۹۴	۱,۱۶۰
زمین	شیراز - منطقه ویژه	۱,۶۸۷.۵۰	۱۱۳
			<u>۷,۶۲۳</u>

۱۱-۳ - اطلاعات مربوط به بهای ساختمان به مبلغ ۱۲.۷۲۲ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

شرح دارایی	موقعیت	مترائ	مانده پایان سال میلیون ریال
ساختمان همت جنوبی	شیراز	۱,۸۹۹	۵,۷۰۰
ساختمان شرکت بازرگانی سابق	تهران	۳۵۱	۵,۴۷۲
ساختمان فرهنگ شهر	شیراز	۱,۴۷۶	۱,۵۵۰
			<u>۱۲,۷۲۲</u>

کاهش حساب زمین و ساختمان مربوط به فروش ساختمان اداری دفتر تهران واقع در تهران خیابان قائم مقام به شرکت سیمان شهرکرد طبق مصوبه هیئت مدیره و مبادعه نامه منعقد و براساس مزایده و تعیین قیمت کارشناسی می باشد سود حاصل از فروش ساختمان دریافت شماره ۲۷ منعکس شده است.



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۱۱- کاهش ماشین آلات و تاسیسات طی دوره مالی مورد گزارش بابت فروش اقلام پس از تصویب هیئت مدیره و اخذ قیمت کارشناسی و برگزاری مزایده عمومی به شرح ذیل می باشد:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مالیات برارزش افزوده	بهای فروش	سود (زیان) فروش
جرثقیل ۵۰ تن لایرد	۱,۷۳۱,۸۶۳,۶۲	۱,۵۰۹,۴۰۷,۴۶۴	۲۲۲,۴۵۵,۵۹۱	۲۰۷,۱۴۲,۸۵۸	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۰,۴۰۱,۵۴۳
بیل مکانیکی	۱,۱۱۰,۹۷۵,۰۰۰	۹۹۱,۷۳۴,۳۲۱	۱۱۹,۲۴۰,۶۷۹	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۷۵۹,۳۲۱
اموال تحویلی به لایرد	۱۵۹,۷۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۳۰,۶۰۶	۶۰,۵۶۹,۳۹۴	۲۲,۹۱۹,۱۲۳	۲۸۸,۰۹۸,۷۳۸	۴۰۴,۶۱۰,۳۱۱
اموال تحویلی به لایرد	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۷۰,۷۸۶	۲۹,۲۲۹,۲۱۴	۱۲,۵۸۳,۰۳۸	۲۵۱,۶۶۰,۷۶۴	۲۰۷,۸۴۸,۵۱۲
اقلام کارگاه خلبانان	۱۹۷,۲۸۱,۸۷۸	۱۷۰,۶۸۵,۸۸۷	۲۶,۵۹۵,۹۹۱	۱۲,۲۷۵,۹۹۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۹۲۸,۰۱۹
اقلام کارگاه خلبانان	۶,۱۷۰,۰۰۰	۸۶۵,۹۷۳	۵,۳۰۴,۰۲۷	۳۷۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۷۴,۳۷۳)
اقلام پروژه صدرا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۴,۵۹۵	۱,۷۸۵,۴۰۵	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۴,۵۹۵
محسن سونفه اقلام پروژه صدرا	۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۰۴۸	۱,۷۲۰,۹۵۲	۹۸۸,۱۹۸	۱۶,۴۶۹,۹۷۱	۱۳,۷۶۰,۸۲۱
	۳,۲۸۹,۰۸۹,۹۴۱	۲,۷۷۰,۱۸۸,۶۸۰	۵۱۸,۹۰۱,۳۶۱	۲۵۶,۴۷۹,۴۱۷	۶,۹۷۷,۲۲۹,۴۷۳	۶,۲۰۱,۸۴۸,۷۹۵

(یادداشت ۳۷)

۵-۱۱- کاهش وسائط نقلیه بابت فروش خودروهای شرکت به شرح ذیل می باشد که فروش تمامی خودروها پس از تصویب هیئت مدیره از طریق برگزاری مزایده و تعیین قیمت کارشناسی انجام گردیده است.

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مالیات برارزش افزوده	بهای فروش	سود
وانت پیکان	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۹۳۷,۶۸۸	۴,۵۶۲,۳۱۲	-	۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۳۷,۶۸۸
۶ دستگاه موتور سیکلت	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۴۲,۶۱۸	۱۰,۷۵۷,۳۸۲	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۶۲,۶۱۸
پاترول	۷۹,۳۷۵,۵۳۱	۷۵,۶۱۳,۱۴۵	۳,۷۶۲,۳۸۶	-	۵۹,۳۲۵,۰۰۰	۵۵,۵۶۲,۶۱۴
بازو پارس	۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۱۵۶,۵۳۴	۳۹,۸۴۳,۴۶۶	-	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۱۵۶,۵۳۴
	۳۲۶,۸۷۵,۵۳۱	۲۶۷,۹۶۹,۹۸۵	۵۸,۹۰۵,۵۴۶	-	۳۱۸,۹۲۵,۰۰۰	۲۶۰,۰۱۹,۴۵۴

(یادداشت ۳۷)

۶-۱۱- کاهش حساب انواع قالبهای فلزی بابت فروش آن طبق تصویب هیئت مدیره و از طریق قیمت ۱۴۰۰ ریالی توسط کارشناس رسمی دادگستری و برگزاری مزایده عمومی به شرح ذیل می باشد.

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مالیات برارزش افزوده	بهای فروش	سود (زیان) فروش
قالبهای فلزی	۴۳۴,۹۴۳,۸۹۰	۴۳۴,۹۴۳,۸۸۱	۹	۳۲,۳۱۹,۲۹۵	۶۷۸,۷۰۵,۲۰۰	۶۴۶,۳۸۵,۸۹۶
						(یادداشت ۳۷)

۱۲- دارائهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۶۴	۱,۶۶۴	۱,۶۶۴
۵۹۳	۵۹۳	۵۹۷
(۱,۵۸۸)	(۱,۵۸۸)	(۱,۵۸۸)
۶۶۹	۶۶۹	۷۰۳

نرم افزارها

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی

کسر میشود: استهلاک انباشته نرم افزارها

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲-۱ - حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی متشکل از اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۰	۲۵۲	بهای اشتراک خطوط تلفن ثابت و همراه
۲۸۷	۳۴۱	ودایع حق انشعاب آب و برق و گاز
۵۹۷	۵۹۳	

۱۳- سرمایه گذار بهای بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۸۱۶	۱۴,۶۰۰	۱۳-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۷۱۴	۷۱۴	۱۳-۲	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۷,۵۳۰	۱۵,۳۱۴		

۱۳-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۱۰,۳۷۱	۱۰,۳۷۱	۱,۰۰۰	۰.۵۰	۱۰,۳۷۱,۳۳۵	شرکت سیمان آبیگ
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱,۰۰۰	۶۰.۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت آذر پاد
۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	۱,۰۰۰	۲.۵۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس
۹۹۴	۹۹۴	۱,۰۰۰	۹۹.۴	۹۹۴,۰۰۰	شرکت نوآوران صنعت سبز
۱۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۲۵	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فیروزکوه
۰	۵۰	۱,۰۰۰	۵۰.۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت سیمان گستران اترک
۲,۲۷۸	۱۲	۱,۰۰۰		۱۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران ۱۳-۱-۱
۱۱	۱۱	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت سیمان بهبهان
۵	۵	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰	۵,۵۵۵	شرکت تهران بتن
۴	۴	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰	۲,۶۵۵	شرکت سیمان غرب
۲	۲	۱,۰۰۰	۳۵.۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت سنگهای تزئینی و گرانیتی
۱	۱				سایر شرکتها ۱۳-۱-۲
۱۶,۸۱۶	۱۴,۶۰۰				

۱۳-۱-۱ - کاهش سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران فارس خوزستان مربوط به فروش تعداد ۲۸۴ ۲۳۳۶ سهم از طریق کارگزاری بورس اوراق بهادار می باشد سود حاصل از فروش سهام در یادداشت ۲۷ منعکس می باشد.

۱۳-۱-۲ - مانده حساب سایر شرکتها مربوط به شرکت‌های فارسیت ورود و فارسیت اهواز می باشد که به لحاظ اینکه مبلغ ارزش ریالی آنان بسیار کم می باشد به عنوان سایر آورده شده اند.

۱۳-۲ - سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی در یادداشت شماره ۲۷ منعکس شده است.

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۱۴ - سایر دارائیه‌ها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان	۶۶۷	۹۷۵
ودایع	۱۴۹	۱۷۳
	<u>۸۱۶</u>	<u>۱,۱۴۸</u>

۱۴-۱- ودایع متشکل از اقلام ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
ودایع مسکن و مهمانسرا	۱۰۰	۱۶۷
سایر سپرده ها و ودایع بلند مدت	۴۹	۶
	<u>۱۴۹</u>	<u>۱۷۳</u>

۱۴-۱-۱ - عمده مبالغ مربوط به ودایع مسکن مربوط به پروژه سیمان آبیگ می باشد.



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

اسناد پرداختنی تجاری:	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال
شرکتهای گروه	۱۵-۱	۷۰۰	۸,۱۲۵
		۷۰۰	۸,۱۲۵
حسابهای پرداختنی تجاری:			
سایر اشخاص	۱۵-۲	۱۷۴,۵۹۴	۱۷۷,۸۵۷
شرکتهای گروه	۱۵-۳	۲۸,۶۵۲	۸۰,۰۱۳
پیمانکاران	۱۵-۴	۱۲,۵۳۲	۳۳,۹۵۷
از: کار گواهی شده پیمانها	۱۵-۵	۳۱,۴۰۳	۹,۴۴۸
		۲۲۷,۸۸۱	۳۰۹,۴۰۰

از مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری مبلغ ۹۹ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه و پرداخت شده است.

۱۵-۱ - مانده حساب اسناد پرداختنی تجاری به مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه بابت چکهای صادر در وجه شرکت سیمان شاهرود جهت خرید سیمان می باشد.

۱۵-۲ - حلیهای پرداختنی تجاری در ارتباط با سایر اشخاص به شرح ذیل میباشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال	
شرکت سیمان لامرد - علی الحساب پروژه لامرد	۱۵-۲-۱	۱۳۲,۸۹۶	۱۵۰,۸۰۵
شرکت عمران صدرا - پروژه مسکن صدرا	۱۵-۲-۲	۷۵,۷۶۶	۲۷,۸۱۸
انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان - واردات کلینگر	۱۵-۲-۳	۱۱,۹۷۴	۱۱,۹۷۴
شرکت eta - بابت واردات کلینگر جهت انجمن صنفی	۱۵-۲-۳	۳,۱۱۳	۳,۱۱۳
شرکت کشت و صنعت دعبل خزایی - پروژه ارتقاء سیستم کنترل کارخانه شکر	۱۵-۲-۴	۲,۴۵۰	۱,۹۰۰
شرکت کشت و صنعت امام خمینی	۱۵-۲-۴	۶,۵۰۲	-
شرکت سیمان صوفیان - علی الحساب جهت راه اندازی کوره ۴		۸۱	۱,۳۴۷
سایر		۷,۵۷۸	۱,۲۲۴
انتقالی از حسابها و اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۲)		(۷۵,۷۶۶)	(۳۰,۳۲۴)
		۱۷۴,۵۹۴	۱۷۷,۸۵۷

۱۵-۲-۱ - علی الحساب های دریافتی از سیمان لامرد مربوط به تنعمه مبلغ اجرای پروژه در دست انجام طبق قراردادهای منعقد در خصوص ساخت کارخانه سیمان لامرد غنچه که بخشی از آن با ارائه صورت وضعیت قطعی و نهایی به حساب درآمد و بخش دیگر آن با حساب های مرتبط در یادداشت شماره ۸ که شامل سپرده ها می باشد تسویه خواهد شد.

۱۵-۲-۲ - مبلغ ۷۵,۷۶۶ میلیون ریال علی الحساب دریافتی از شرکت عمران مسکن صدرا مربوط به اجرای پروژه مسکن مهر واقع در شهر صدرا میباشد مبلغ ناد شده به مرور با ارائه صورت وضعیت به کارفرما و تأیید آن مستهلک خواهد شد.

۱۵-۲-۳ - مطالبات انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و شرکت TA مربوط به انتقال از حسابهای شرکت صنایع بازرگانی می باشد که در سنوات قبل در شرکت ادغام شده است.

۱۵-۲-۴ - علی الحساب های دریافتی از شرکت کشت و صنعت دعبل خزایی و امام خمینی بابت اجرای قرارداد های منعقد در خصوص ارتقاء سیستم کنترل واحد و تهیه DCS زمینس می باشد که پس از اجرای کار و ارائه صورت وضعیت به آن شرکت ها و تأیید آن مستهلک خواهد شد.

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۳- مانده بدهی به شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه بابت علی الحساب دریافتی جهت اجرای پروژهها و ارائه صورت وضعیتها می باشد که در قالب پروژه های ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سیمان آبیگ
۰	۸,۲۹۱	شرکت سیمان دورود
۳,۵۶۸	۳,۹۶۰	شرکت سیمان بجنورد
۱,۳۲۷	۲,۲۴۴	شرکت سیمان خزر
۱,۱۷۶	۱,۱۷۶	شرکت سیمان فارس
۰	۸۷۳	سایر
۱۸۶,۳۴۹	۱۲,۱۰۸	
۱۹۲,۴۲۰	۲۸,۶۵۲	
		کسر میگردد:
(۱۱۲,۴۰۷)	۰	انتقالی از حسابه‌ها و اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۲-۷)
۸۰,۰۱۳	۲۸,۶۵۲	

۱۵-۴- بدهی به پیمانکاران در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۰۱	۳,۴۰۱	شرکت پایندان
۲,۶۴۱	۲,۶۴۱	ساختمان صنعت
۵۷۷	۵۶۱	تکین کو
۹۰۲	۱۰۱	عمران راه بام رود
۷۹۲	۲۴	فراگیر البرز
۱۵,۰۰۹	۰	کنسرسیوم مدیریت احداث ایده سازان
۱,۰۱۵	۰	کابل البرز
۱,۴۵۲	۰	توان تدبیر فن اور
۸۳۳	۰	مدیریت احداث
۶۸۳	۰	ساختمانی اهتمام اهل
۶,۶۵۰	۵,۸۰۴	سایر
۲۳,۹۵۷	۱۲,۵۳۲	

۱۵-۵- مازاد کار گواهی شده به مبلغ ۲۱,۴۰۳ میلیون ریال مربوط به پروژه های شرکت می باشد که طبق رویه ۸-۴ و یادداشت ۱-۲۳ محاسبه و در حسابها ثبت شده است.



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰,۰۴۴	۱۱۰,۰۱۲	۱۶-۱ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۸۴,۴۶۷	۵۳,۵۰۴	۱۶-۲ سپرده حسن انجام کار
۲۳,۷۹۷	۱۱,۱۲۹	۱۶-۳ مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۲۲,۰۱۱	۱۴,۵۰۴	۱۶-۴ سپرده بیمه
۱۶,۴۶۱	۱۲,۴۶۱	۱۶-۵ ذخیره هزینه های پرداختنی (ذخیره زیان پروژه ها)
۸,۶۰۷	۴,۲۰۵	۱۶-۶ اسناد پرداختنی غیرتجاری
۶,۷۱۵	۱۵,۵۲۹	۱۶-۷ شرکتهای گروه
۳,۵۰۰	۳,۹۲۸	مطالبات اشخاص داخلی
۲,۷۲۳	۲,۸۴۱	حق بیمه های پرداختنی - تامین اجتماعی و درمان پرسنل
۲,۱۰۲	۲,۱۰۷	سپرده مزایده و مناقصه
۱,۸۰۳	۱,۸۰۳	مطالبات اشخاص خارجی
۱,۰۱۷	۱,۰۷۳	خالص حقوق کارکنان
۸۰۱	۷۴۶	مطالبات کارکنان
۵,۵۴۰	۲,۴۲۰	سایر
<u>۳۱۹,۵۸۸</u>	<u>۲۳۶,۲۶۲</u>	



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶-۱- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به شرح ذیل تفکیک میگردد :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ذخیره بیمه پروژه ها	۹۰۰۸۳	۱۰۳۰۴۳
ذخیره بابت پروژه فیروزکوه	۱۵۰۰۰	۳۶۰۸۱
ذخیره پیمانکاران پروژه لامرد	۳۶۸۱	۳۰۷۹۰
ذخیره گارانتی پروژه فیروزکوه	۲۳۵	۳۵۱
سایر	۱۰۱۳	۶۰۴۱۹
	۱۱۰۰۱۲	۱۴۰۰۴۴

۱-۱-۱- ذخیره بیمه پروژه ها به مبلغ ۹۰۰۸۳ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه بر مبنای ۱۶/۶۷٪ و ۷/۷٪ در آمد شناسائی شده در سنوات قبل می باشد که پس از کسر بیمه پرداخت شده پرسنل محاسبه و در حسابها ثبت شده است. علت عدم ایجاد ذخیره بیمه جهت پروژه ها در سال ۹۲ ناشی از مواردی شامل معاف بودن قرارداد مسکن مهر از حق بیمه و اینکه حق بیمه سیمان خوزستان طبق قرارداد بر عهده آن شرکت می باشد و دیگر اینکه در خصوص سایر قرارداد ها طبق توافق با تامین اجتماعی چون حق بیمه شرکت در محل قراردادها به سازمان تامین اجتماعی پرداخت می شود لذا در این خصوص بدون پرداخت هر گونه وجهی به سازمان تامین اجتماعی از سازمان مذکور مفاصاحساب بیمه اخذ می شود به همین جهت نیازی به اخذ ذخیره بیمه پروژه ها نمی باشد.

۲-۱-۱- از بابت دعاوی حقوقی مطرح شده از سوی پیمانکاران پروژه فیروزکوه (شرکتهای کسنا، ابنیه سازان شاروا فرند آسانسور) مبلغ ۳۷۹۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. که عمده دعوی آن مربوط به شرکت کسنا در خصوص اصل خواسته و هزینه های دادرسی و کارشناسی به مبلغ ۱۱۰۸۱ میلیون ریال میباشد که در این خصوص رای دادگاه به نفع شرکت کسنا صادر و به مرحله اجرا گذاشته شده که شرکت اقدام به پرداخت مبلغ فوق به شرکت کسنا نموده و پرونده حقوقی مختومه اعلام گردیده است. لازم به ذکر است که شرکت کسنا در سال ۱۳۹۲ مجدداً در راستای دادخواست قبلی اقدام به دادخواست مجدد به مبلغ ۱۵۰۰۰ میلیون ریال از بابت تاخیر تادیه اجرت المثل علیه شرکت نموده که دادخواست یادشده از طرف دادگاه در دست بررسی می باشد. لذا شرکت از این بابت (تاخیر تادیه) ذخیره لازم در حسابها منظور نموده است.

۳-۱-۱- مانده ذخیره پیمانکاران پروژه لامرد در تاریخ ترازنامه مربوط به کار انجام شده توسط پیمانکاران و به شرح ذیل می باشد :

شرکت خدمات تحقیقاتی صنعتی جهاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
مجتمع صنایع حدید	۱۳۹۵	۱۳۹۵
شرکت ساخت و نصب البرز	۱۱۴۳	۱۱۴۳
سایر	۴۰۹	۴۰۹
	۷۲۴	۸۴۳
	۳۶۸۱	۳۰۷۹۰

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۱۶- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران در ترازنامه به شرح اقلام ذیل می باشد :

شرکت	پروژه خوزستان	پروژه لامرد	سایر پروژه ها	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اکسین صنعت	۰	۱۷,۹۸۶	۰	۱۷,۹۸۶	۲۱,۳۵۱
ساخت و نصب صنعتی البرز	۶,۲۷۶	۳,۸۰۵	۰	۱۰,۰۸۱	۱۰,۰۸۱
گروه ساختمانی پارس	۰	۰	۸,۶۴۲	۸,۶۴۲	۴,۷۹۹
عمران مارون	۰	۲,۸۵۲	۰	۲,۸۵۲	۵,۵۵۳
ساختمان و صنعت	۲,۲۸۹	۵۱۹	۰	۲,۸۰۸	۲,۸۰۸
مدیریت احداث و ایده سازان	۱,۴۱۱	۰	۰	۱,۴۱۱	۱۳,۵۷۹
آلام صنعت	۰	۸۶۲	۰	۸۶۲	۸۶۲
اهتمام اهل	۰	۶۰۹	۰	۶۰۹	۶۴۰
جایون	۶۰۶	۰	۰	۶۰۶	۶۰۶
عمران راه بام رود	۰	۰	۵۸۴	۵۸۴	۵۸۴
فارس اسکات	۵۳۱	۰	۰	۵۳۱	۵۳۱
سایر	۱,۱۶۲	۲,۳۳۳	۳,۰۳۷	۶,۵۳۲	۲۳,۰۷۳
	۱۲,۲۷۵	۲۸,۹۶۶	۱۲,۲۶۳	۵۳,۵۰۴	۸۴,۴۶۷



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیما فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱۶ - مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به مالیاتهای تکلیفی مکسوره از پیمانکاران پروژه های مختلف سنوات ۹۱ و ۹۲ و مالیات حقوق می باشد که بدلیل عدم نقدینگی کافی در وجه حوزه مالیاتی پرداخت نشده است.

۴-۱۶ - مانده حساب سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران دست دوم در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

شرکت	پروژه خوزستان	پروژه لامرد	سایر پروژه ها	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
مدیریت احداث و ایده سازان	۶,۳۸۶	۰	۰	۶,۳۸۶	۶,۳۸۶
ساخت و نصب البرز	۱,۴۴۷	۲۳۳	۰	۱,۶۸۰	۱,۶۷۸
ساختمان صنعت	۰	۱,۶۲۷	۰	۱,۶۲۷	۲,۵۸۳
سایر	۲۳۸	۱,۸۳۴	۲,۷۳۹	۴,۸۱۱	۱۰,۳۶۴
	۸,۰۷۱	۲,۰۹۴	۲,۷۳۹	۱۴,۵۰۴	۲۲,۰۱۱

۵-۱۶ - مانده حساب ذخیره زیان پروژه ها بابت ذخیره زیان پروژه لامرد و خوزستان که طبق رویه ۸-۴ خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها به شرح ذیل ثبت شده است .

شرح	خوزستان	لامرد	صدرا	جمع
سود (زیان) ظاهری پروژه	(۱۲,۱۰۶)	(۲۲۰,۴۶۴)	۶,۰۶۲	(۲۲۶,۵۰۸)
سود (زیان) شناسایی شده در دفاتر :				
سود (زیان) شناسایی شده ساتهای قبل	(۱۰,۷۰۸)	(۲۰۲,۲۳۷)	(۳,۳۲۲)	(۲۱۶,۲۶۷)
ذخیره زیان	(۱۲)	(۱۵,۵۲۳)	(۹۲۵)	(۱۶,۴۶۰)
سود (زیان) سال جاری	(۱,۳۸۸)	(۴,۸۷۱)	۸,۴۷۹	۲,۲۲۰
جمع زیان شناسایی شده تا پایان سال	(۱۲,۱۰۸)	(۲۲۲,۶۳۱)	۴,۲۳۴	(۲۳۰,۵۰۷)
تفاوت زیان ظاهری با زیان شناسایی شده در دفاتر	(۲)	(۳,۱۶۷)	(۱,۸۳۰)	(۳,۹۹۹)
مانده اول دوره ذخیره زیان	۱۲	۱۵,۵۲۳	۹۲۵	۱۶,۴۶۰
مانده تعدیل شده ذخیره زیان در پایان سال	۱۰	۱۳,۳۵۶	(۹۰۵)	۱۲,۴۶۱

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- مانده حساب اسناد پرداختنی غیر تجاری در تاریخ ترازنامه بابت چکهای صادره به مبلغ ۴.۲۰۵ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۸۹۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۷-۱۶- مانده بدهی به شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳,۱۴۷	۲,۹۷۱
شرکت سیمان بهبهان	۹۴۶	۹۴۶
شرکت سیمان فارس نو	۶۴۸	۶۴۸
شرکت فارسیت اهواز	۴۰۴	۰
سایر	۳۸۴	۲,۱۵۰
	<u>۱۵,۵۲۹</u>	<u>۶,۷۱۵</u>

۱- ۷-۱۶ - مانده بدهی به شرکت سیمان فارس و خوزستان عمدتاً بابت دریافت وجوه نقد جهت تامین نقدینگی می باشد که پس از طی مدت کوتاه بازپرداخت خواهد شد (لازم بذکر است که مبلغ ۱۰ میلیارد ریال آن در شهریورماه ۹۲ دریافت شده است).

۱۷- پیش دریافتها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال
سایر شرکتهای گروه	۷,۳۸۵	۱۹,۱۲۰
	<u>۲۲,۳۸۵</u>	<u>۶,۱۰۵</u>

۱- ۱۷- پیش دریافت از سایر شرکتهای به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال
شرکت عمران صدرا - پروژه مسکن مهر صدرا	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
سایر	۰	۴,۱۲۰
	<u>۱۵,۰۰۰</u>	<u>۱۹,۱۲۰</u>

۲- ۱۷- پیش دریافت از شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال
سیمان فارس - خدمات مشاوره مادر و صنعتی سیمان فارس	۲,۶۲۳	۱,۶۶۵
شرکت سیمان خوزستان - پروژه ساخت خط ۲ سیمان خوزستان	۶۵۴	۱,۷۷۵
سیمان آپیک - پروژه راه اندازی، برق و کنترل افزایش ظرفیت	۵۳۵	۵۳۵
شرکت سیمان فارس نو - نصب و راه اندازی نرم افزار	۴۶۷	۵۴۰
شرکت سیمان بجنورد - پروژه مشاوره مادر و طراحی پایه تفصیلی	۴۳۶	۴۳۶
شرکت سیمان بهبهان - ممیزی انرژی و مشاوره	۳۶۴	۵۷۴
شرکت سیمان غرب - ممیزی انرژی	۱۲۸	۱۲۸
سیمان دورود - پروژه سنگ زنی و تراز لیزری	۱۱۴	۲۰۷
سایر	۲,۰۶۴	۲۴۵
	<u>۷,۳۸۵</u>	<u>۶,۱۰۵</u>



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

55

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸-۶- یا توجه به اینکه سود سال ۹۲ شرکت عمدتاً شامل درآمد هایی از قبیل سود حاصل از فروش اعلاک، سود سهام دریافتی، سود حاصل از فروش سهام و سود اوراق مشارکت می باشد، همین جهت عملکرد سال مزبور مشمول مالیات عملکرد نمی باشد.

۱۸-۷- مالیات بر درآمد شرکت مهندسی مشاوران ایران و هند به شرح جدول ذیل می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی		۱۳۹۲ / ۱۲ / ۲۹ - میلیون ریال						
		مالیات						
		سال مالی منتهی	سود (زیان) ارزی	درآمد مشمول مالیات	ارزایی	تشخیصی	قطعی	پرداخت شده
							مانده ذخیره	مانده ذخیره
نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی		۸۴-۸۳					۱۱۸	
		۸۵					۲۵۹	
		۸۵-۸۶					۱۹۰	
		۸۶-۸۷					۵۶۱	
							۱۱۲۸	۰

۱۸-۷-۱- مالیات شرکت مهندسی ایران و هند تا پایان سال ۸۵-۸۶ قطعی شده و در جریان تسویه می باشد و عملکرد سال ۸۶-۸۷ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است در خصوص پرونده های مالیاتی شرکت مهندسی ایران و هند سابق پیگیری های لازم صورت و در این خصوص مکاتبات لازم صورت گرفته است تا بتوان با توجه به مبلغ تشخیصی نسبت به تعیین تکلیف پرونده های فوق اقدام نمود.

۱۸-۸- مالیات بر درآمد شرکت معماران فارس صنعت به شرح جدول ذیل می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی		۱۳۹۲ / ۱۲ / ۲۹ - میلیون ریال						
		مالیات						
		سال مالی منتهی	سود (زیان) ارزی	درآمد مشمول مالیات	ارزایی	تشخیصی	قطعی	پرداخت شده
							مانده ذخیره	مانده ذخیره
نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی		۱۳۸۵/۰۵/۳۱					۳,۵۳۶	
		۱۳۸۵/۱۲/۲۹					۱,۴۶۵	
		۱۳۸۶/۱۲/۲۹					۱,۵۸۹	
		۱۳۸۷/۱۲/۳۰					۸۶۴	
		۱۳۸۸/۱۲/۲۹					-	
		۱۳۸۹/۱۲/۲۹					۹۳۲	
							۸,۳۷۶	۰
							(۸,۳۷۶)	۰
							۰	۰

کسر میشود: پیش پرداخت مالیات عملکرد

۱۸-۸-۱- مالیات عملکرد شرکت معماران فارس صنعت تا پایان سال ۱۳۸۶ قطعی و تسویه و سال ۱۳۸۷ قطعی شده است. عملکرد ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر که شرکت نسبت به آنها اعتراض نموده لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۱۸-۹- مالیات بر درآمد شرکت مدیریت صنایع فارس اقدام به شرح جدول ذیل می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی		۱۳۹۲ / ۱۲ / ۲۹ - میلیون ریال						
		مالیات						
		سال مالی منتهی	سود (زیان) ارزی	درآمد مشمول مالیات	ارزایی	تشخیصی	قطعی	پرداخت شده
							مانده ذخیره	مانده ذخیره
نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی		۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۵۱۵	۹۳۸	۲۶	۲۳۴	۱۱۳	(۲۳۴)
		سال ۱۳۸۶	۳۵۰	۱,۳۸۹	-	۷,۷۵۲	۳۴۷	(۱۵۰)
		سال ۱۳۸۷	۱,۳۷۱	۱۶,۹۴۳	۲۷۶	۴,۲۳۶	۴۵۲۹	(۴,۴۶۴)
		سال ۱۳۸۸	۱,۳۵۷	۵,۴۷۲	۲۹۶	۱,۴۶۸	۲۹۶	(۱۴۰)
		سال ۱۳۹۰	۳,۴۸۱	۳,۴۷۲	۸۶۸	-	۰	۰
							۷,۰۹۰	۲,۱۰۳
							(۷,۰۹۰)	(۲,۱۰۳)
							-	-

کسر میشود: پیش پرداخت مالیات عملکرد



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
محل مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- ۱۸: مالیات پر درآمد شرکت مستاج بازرگانی سرخان فارس و خوزستان به شرح جدول ذیل می باشد:

1392 / 13 / 29 - میلیون ریال

میلیوں روپے

1-1-18- مالیات عملکرد شرکت صنایع بازرگانی سیمان فارس و خوزستان تا پایان 1390 تقطی و بخش عمده آن تسویه شده است.

١٣٩١/١٢/٣٠	١٣٩٢/١٢/٢٩
میلیون ریال	میلیون ریال
٢٥.٧٣٢	٢٥.٧٣٢
۱۰۰	۱۰۰
٢٥.٨٣٢	٢٥.٨٣٢

سود سهام معصوب طی ادغام شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و

بدلیل عدم نقدینگی، شرکت قادر به پرداخت سود سهام سال ۸۹ و قبل از آن نشده است.

مردش آخیره یاد شده طی سال به شرح زیر است:

ماتده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده (کاهش ذخیره بابت کاهش پرسنل می باشد)

ذخیره بابت لغام شرکت بازرگانی فارس و خوزستان

والتحقيق في بيان سال



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		نام سهامدار
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۳.۰۷۲	۳۸,۱۵۹,۴۹۵	۹۳.۰۷۲	۳۸,۱۵۹,۴۹۵	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۶.۱۹۰	۲,۵۳۸,۰۰۲	۶.۱۹۰	۲,۵۳۸,۰۰۲	شرکت سیمان آبیک
۰.۷۳۲	۳۰۰,۰۰۰	۰.۷۳۲	۳۰۰,۰۰۰	شرکت فارسیت اهواز
۰.۰۰۴	۱,۵۰۰	۰.۰۰۴	۱,۵۰۰	ساخت و نصب صنعتی البرز آبیک
۰.۰۰۲	۱,۰۰۲	۰.۰۰۲	۱,۰۰۲	شرکت سهامی عام سیمان فارس نو
۰.۰۰۰	۱	۰.۰۰۰	۱	شرکت سهامی عام سیمان غرب
۱۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۴,۵۲۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- درآمد حاصل از پروژه ها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
درآمد حاصل از خدمات ارائه شده به شرکتها - ccs	۲۳-۱	میلیون ریال
	۱۰۶,۹۷۴	۱۴۵,۰۴۸
درآمد حاصل از خدمات ارائه شده - شرکت بازرگانی	۱,۰۳۶	۶,۶۵۰
	۱۰۸,۰۱۰	۱۵۱,۶۹۸

جدول مربوط به درآمد حاصل از خدمات ارائه شده به شرکتها در یادداشت ۲۳-۱ منعکس شده است.

22

22

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- بهای تمام شده پروژه ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۰۹۴	۲۲,۸۶۱	۲۴-۱	دستمزد مستقیم
۵۵,۱۸۶	۴۳,۸۰۷	۲۴-۲	مواد، مصالح و قطعات
۵۲,۱۰۱	۲۰,۱۰۸	۲۴-۳	هزینه های سربار
(۲۱۳)	(۲)	۱۶-۵	تعدیل ذخیره زیان پروژه خوزستان
(۵,۲۳۶)	(۲,۱۶۷)	۱۶-۵	تعدیل ذخیره زیان پروژه لامرد
۹۲۵	(۱,۸۳۰)	۱۶-۵	ذخیره زیان پروژه صدرا
۱۳۳,۸۵۷	۸۲,۷۷۷		

۲۴-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۸۴۲	۱۰,۰۳۹	۲۴-۱-۱	دستمزد و حق الزحمه پیمانکاران
۱۳,۲۵۲	۱۲,۸۲۲	۲۴-۱-۲	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۳۱,۰۹۴	۲۲,۸۶۱		

۲۴-۱-۱- دستمزد و حق الزحمه پیمانکاران شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۹۷۹	۷,۹۳۹	کارمزدی و مقاطعه کاری
۱,۸۶۳	۲,۱۰۰	حق المشاوره و حق الزحمه
۱۷,۸۴۲	۱۰,۰۳۹	

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۱-۲۴- حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۴۳	۵,۴۴۸	حقوق ثابت
۲,۰۱۴	۱,۹۱۰	فوق العاده مأموریت و هزینه سفر
۱,۸۳۹	۷۰۴	مزایای پایان خدمت
۱,۴۲۰	۸۹۲	سایر مزایا و فوق العاده
۱,۴۱۲	۱,۹۳۲	حق بیمه‌های سهم کارفرما
۹۳۶	۳۵۹	عیدی و پاداش
۷۸۱	۹۱۰	اضافه کاری
۴۳۴	۲۳۳	سرویس کارکنان
۱۶۳	۱۵۰	فوق العاده ایاب و ذهاب
۱۳۲	۱۰۶	مزایای غیر نقدی
۴۷۸	۱۷۸	سایر
۱۳,۲۵۲	۱۲,۸۲۲	

کاهش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً بابت اتمام برخی از پروژه ها و کاهش طی دوره پرسنل می باشد.

۲-۲۴- مواد، مصالح و قطعات به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۹۴۰	۴۰,۵۲۲	قطعات مصرفی و مصالح پروژه ها
۲,۲۴۶	۳,۲۶۵	سایر مواد و مصالح
۵۵,۱۸۶	۴۳,۸۰۷	



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲۴- هزینه های سر بار شامل اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۵۴	۵,۱۸۶	حقوق ثابت
۲,۱۳۸	۲,۲۹۴	حق المشاوره و حق الزحمه
۸۸۵	۱,۵۶۱	۲۴-۳-۱ هزینه های شرکت بازرگانی - ادغام
۱,۱۸۶	۲,۲۸۳	فوق العاده مأموریت و هزینه سفر
۱,۹۲۳	۱,۳۷۱	مزایای پایان خدمت
۱,۲۶۹	۱,۴۷۷	سایر مزایا و فوق العاده
۲,۱۱۷	۱,۷۵۱	هزینه های استهلاک
۱,۴۴۵	۱,۷۳۰	حق بیمه های سهم کارفرما
۷۱۸	۱,۰۹۸	اضافه کاری
۸۲۶	۱,۰۱۷	عیدی و پاداش
۲۸,۰۸۵	۱,۲۰۹	بیمه و عوارض
۴۹۱	۶۳۸	سرویس کارکنان
۴۶۰	۲۰۰	سایر هزینه های پرسنلی
۱,۰۴۳	۲۳۹	اجاره و کرایه
۳۲۵	۲۳۰	پست و مخابرات
۱۲۸	۱۹۳	فوق العاده ایاب و ذهاب
۱۳۷	۲۴۰	مزایای غیر نقدی
۱,۷۵۵	۴,۷۷۸	سایر هزینه ها
۶۰,۶۸۵	۲۷,۴۹۵	
		کسر می گردد :
(۸,۵۸۴)	(۷,۳۸۷)	۲۵ سر بار تسهیمی به دوایر فروش ، اداری و عمومی
۵۲,۱۰۱	۲۰,۱۰۸	

۳-۲۴-۱ از مبلغ ۱۵۶۱ میلیون ریال هزینه های شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان مبلغ ۳۱۷

میلیون ریال هزینه بیمه و عوارض و مابقی آن بابت حقوق نگهبان شرکت و سایر هزینه های آن می باشد .

۳-۲۴-۲ هزینه های سر بار تسهیمی به دوایر فروش و اداری و عمومی عمدتاً مربوط به هزینه های انجام شده بر روی قراردادهایی است که منجر به نتیجه نهایی نشده و قرارداد در خصوص آنها منعقد نگردیده و همچنین مربوط به هزینه شرکت بازرگانی (ادغام شده) یادداشت ۳-۲۴ میباشد به همین جهت به سرفصل فروش و اداری و عمومی تسهیم شده است.

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۵- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۹۰	۸۲۰	حقوق ثابت
۷۱۹	۴۱۵	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۵۵۲	۶۶۱	حق المشاوره و حق الزحمه
۵۳۹	۲۸۵	حق بیمه سهم کارفرما
۵۱۷	۳۱۴	سایر مزایا و فوق العاده ها
۵۱۵	۴۰۳	عیدی و پاداش
۵۵۲	۱۰۸	سایر هزینه های پرسنلی
۲۳۰	۵۷۸	حسابرسی
۱۹۰	۱۶۹	اضافه کاری
۱۷۶	۹۳	فوق العاده مأموریت و هزینه سفر
۱۷۴	۷۸	هزینه های استهلاک
۸۹	۱۶۱	پست و مخابرات
۱,۱۰۱	۴,۰۰۹	سایر هزینه ها
۶,۸۴۴	۸,۰۹۴	
		اضافه میگردد
۸,۵۸۴	۷,۳۸۷	۲۴-۳ سربار تسهیمی از هزینه های سربار
۱۵,۴۲۸	۱۵,۴۸۱	



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴,۷۰۹)	(۶۳۸)	تعدیل صورت وضعیت های پروژه های خاتمه یافته
.	.	درآمد حاصل از خدمات پس از فروش پروژه های خاتمه یافته
(۴,۷۰۹)	(۶۳۸)	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۰۴	۶,۴۳۳	۲۷-۱	سود (زیان) ناشی از فروش اقلام ضایعاتی
۲۶,۶۴۰	۶۰,۹۲۵	۱۱	سود (زیان) ناشی از فروش دارائیها
۲۵۷	۳۹۰		درآمد اجاره
۴۲۹	۳۳۲	۵,۶۱۳	سود سپرده های کوتاه مدت و بلندمدت بانکی
۱,۰۵۰	۶۰۹	۶	سود اوراق مشارکت
۱۹,۵۲۲	۴,۰۰۱	۲۷-۲	سود سهام و سود حاصل از فروش سهام
(۷۳۴)	۴,۲۷۸	۵-۲	سود (زیان) ناشی از تسعیر حسابهای بانکی ارزی
.	۱,۲۲۷		سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۹,۲۶۸	۷۸,۱۹۵		

۲۷-۱- مبلغ ۶,۴۳۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به فروش اقلام ضایعاتی پروژه سیمان لامرد شامل کابل، ورق ۶ میل، میلمگرد و آهن آلات میباشد که مطابق مزایده برگزار شده و بر اساس قیمتهای پیشنهاد شده به برنده مزایده فروخته شده و صورتجلسه تحویل تهیه و تنظیم گردیده است.

۲۷-۲- مبلغ فوق بابت سود سهام شرکت سیمان آبیگ بمبلغ ۱۴۳ میلیون ریال و سود حاصل از فروش سهام شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران فارس خوزستان بمبلغ ۳,۸۵۸ میلیون ریال از طریق بورس اوراق بهادار (یادداشت ۱-۱-۱۳) می باشد.



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی که طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲۲۹ شناسایی شده به شرح زیر می باشد:

سود (زیان)	
میلیون ریال	
۴,۹۰۶	تعدیل بابت ذخیره مالیات عملکرد ۸۴/۰۶/۳۱ طبق برگه قطعی
(۱,۹۷۲)	تامین بابت ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۸۷ طبق برگه قطعی
(۴,۲۵۳)	تامین بابت ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۸۷ پارس اقدام
(۱۱,۲۰۵)	تامین ذخیره بابت موضوع دعاوی شرکت کسنا (یادداشت ۱-۲-۱۶)
(۱۲,۳۱۲)	تامین بابت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول سنوات قبل
(۲۴,۸۳۶)	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای در سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و غیر تجاری، ذخیره مالیات، پیش پرداختها، سایر حسابهای پرداختنی و تعدیلات سنواتی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) عملیاتی
(۲,۲۹۶)	۹,۱۱۴	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت
۲,۲۹۰	۱,۸۴۱	خالص (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۵۶۳)	۴۰۱	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۹۹۷	۶۴۳	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۲,۰۸۹)	(۱۱,۶۵۱)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۹,۸۹۳	(۴۳,۶۶۸)	کاهش سایر حسابهای دریافتنی
۱۱,۷۱۰	۱۱۳,۸۴۴	(کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
(۸۷,۳۴۱)	(۷۱,۵۱۹)	(کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختنی
(۵,۶۷۳)	(۸۳,۳۲۶)	(کاهش) افزایش پیش دریافتها
(۴,۸۵۱)	(۲,۸۴۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۶۲۷	۱۲,۳۲۸	
(۷۶,۱۹۶)	(۷۴,۸۳۳)	

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی

به استثنای آنچه که در یادداشت‌های ۱-۳۰ و ۲-۳۰ منعکس گردیده شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی دیگری از این بابت میباشد.

۳۰-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه شامل آنچه در یادداشت الف ۳۲ همراه صورتهای مالی منعکس گردیده میباشد و همچنین ظهر نویسی سفته های تضمین وام شرکتهای گروه (سیمان فارس و نوآوران صنعت سبز) می باشد. لازم به ذکر است طبق آئین نامه شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان ۱/۲ اسفته های ظهر نویسی شده چک تضمین از شرکتهای مذکور دریافت شده است. ضمناً مطابق گزارش وکیل حقوقی شرکت سیمان لامرد اقدام به دادخواست مبلغ ۸۷.۱۰۰ میلیون ریال در ارتباط با سفته های (تضامین قرارداد ها) شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان که نزد آن شرکت می باشد، نموده است که نتیجه آن منوط به صدور رای دادگاه می باشد.

۳۰-۲- بر اساس برگ تشخیص های صادره توسط امور مالیاتی در خصوص مالیاتهای حقوق و تکلیفی مکسوره از حقوق پرسنل و حق الزحمه های پرداختی به پیمانکاران سالهای ۸۶ الی ۹۰ جمعاً مبلغ ۵۱.۰۹۶ میلیون ریال از بابت اصل مالیات و جرائم مربوطه مطالبه نموده که مبلغ ۶.۰۷۰ میلیون ریال آن پرداخت شده است که موضوع در خصوص سالهای یاد شده مورد اعتراض شرکت واقع شده است، لیکن نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مشخص نشده است. مضافاً اینکه هیات مدیره اعتقاد دارد با توجه به دفاعیه های تنظیم و ارائه شده به مقامات مالیاتی احتمال مطالبه مبلغ ذکر شده از طرف سازمان امور مالیاتی بسیار کم خواهد بود به همین جهت شرکت از این بابت هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است.

۳۰-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل صورتهای مالی نبوده، رخ نداده است.



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۲ - حسابهای انتظامی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال

الف: اسناد تضمینی ما نزد دیگران

تضمین به بانکها - ریالی :

۳۰,۶۸۸	۵۰,۸۰۷
۳۰,۶۸۸	۵۰,۸۰۷

سفته بابت تضمین اخذ ضمانتنامه های بانکی

تضمین به کارفرمایان :

۴۱۰,۴۷۵	۴۲۶,۶۳۲
۱۰۸,۲۰۹	۱۰۸,۲۰۹
۱۳۴,۱۸۶	۱۳۴,۷۸۶
۶۵۲,۸۷۰	۶۶۹,۶۲۷

چک

سفته

ضمانتنامه بانکی

ب: اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت

اسناد و ضمانتنامه های صادره به نفع شرکت

اسناد و سفته های تضمینی از کارکنان

اسناد و سفته های تضمینی از تنخواه داران

۶۰۸,۴۶۱	۶۴۵,۵۲۲
۲۱,۳۹۲	۲۰,۹۷۸
۴,۶۵۲	۴,۶۰۳
۶۳۴,۵۰۵	۶۷۱,۱۰۳
۱,۳۱۸,۰۶۳	۱,۳۹۱,۵۳۷



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۳- معاملات با اشخاص و شرکتهای وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده به شرح زیر است:

مبلغ خالص	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۷۶۰	۲۹,۰۴۵	عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان آبیک
۳۰,۳۱۴	۱,۰۷۱	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سیمان خوزستان
(۶۹۵)	۱,۳۰۸	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس
(۷۵۹)	۷۱۷	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سیمان بهبهان
(۴۴۸)	۴۷۵	عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس نو
۱۱,۱۱۵	۸۳,۶۵۲	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت نوآوران صنعت سبز

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبالغ معامله ندارند. مضافاً اینکه کلیه معاملات یادشده به تأیید هیات مدیره رسیده است.

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۴- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ - میلیون ریال

.....

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

مبلغ - میلیون ریال

.....

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۵- وضعیت ارزی

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

یورو	دلار	
۵۰	۳۰,۹۲۰	موجودی نقد
۰	۱,۶۰۰	صندوق

