

شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ تا ۳

۱ تا ۲۲

شرح

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

تاریخ :
شماره :
پیوست :

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مفتد بورس و اوراق بهادار ایران



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیات مدیره

شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص) شامل ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.



تهران، بزرگراه یادگار امام جنوب، پابین تر از پل مرزداران، بلوار خرم رودی، پلاک ۷، واحد ۲، کد پستی: ۱۳۶۳۷۳۳۶۱۱

تلفن: ۰۲۱ - ۲۶۲۶۳۹۵۷ - ۲۶۲۶۳۹۵۸ - ۲۶۲۶۳۹۵۹
siaghnovin@jahan86@yahoo.com

مبانی نتیجه گیری

۳- سرفصل حساب های دریافتی تجاری شامل مبلغ ۷۳۷ میلیون ریال اقلام راكد و انتقالي از سال های قبل می باشد كه به رغم اقدامات به عمل آمده تاكنون به حیطه وصول در نیامده است. همچنین سرفصل سرمایه گذاری های بلندمدت شامل مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال سرمایه گذاری در شركت مركزی تجاری ایران سودان بابت احداث مركز تجاری می باشد كه شواهدی حاكي از باز یافت سرمایه گذاری انجام شده (از جمله صورت های مالی شركت مذکور) ارایه نشده است. قابل ذكر است از بابت موارد فوق ذخیره ای در حساب ها منظور نشده و تعدیل صورت های مالی از بابت موارد فوق ضروری می باشد، لیكن تعیین تعدیلات مورد نیاز در شرایط قطعی مقدور نمی باشد.

۴- سرفصل پروژه در جریان تكمیل به مبلغ ۲۰۳۶۹ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۷ صورت های مالی) مربوط به پروژه ۴۰ واحدی بهار نارنج در جریان ساخت با هدف فروش واحدهای مذکور می باشد. براساس بررسی انجام شده اجرای پروژه دارای انحرافات زمانی و ریالی بوده كه به دلیل عدم ارایه برنامه و بودجه، تاریخ بهره برداری از آن مشخص نمی باشد. همچنین تاكنون تعداد ۱۲ واحد از طرح مزبور پیش فروش گردیده و مبالغ دریافتی از این بابت در سرفصل پیش دریافت ها انعكاس یافته لیكن به دلیل عدم برآورد مخارج آتی تكمیل طرح، امكان محاسبه سود (زیان) آن فراهم نشده است. در شرایط حاضر تعیین تعدیلات لازم برای این موسسه امكان پذیر نمی باشد.

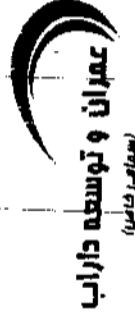
۵- عملکرد سال های مالی ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۱ با توجه به وجود برگ های تشخیص و قطعی (شرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورت های مالی) حاكي از وجود كسری ذخیره ای به مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال می باشد. همچنین مبلغ ۱۴۲۶ میلیون ریال پیش پرداخت مالیات (شرح یادداشت توضیحی ۸ صورت های مالی) بابت كسور تكلیفی در حساب های شركت موجود می باشد. با توجه به شرایط مذکور تعدیل حساب ها ضروری می باشد لیكن تعیین میزان قطعی بدهی شركت در این رابطه منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۳ تا ۵، این موسسه به مواردی كه حاكي از عدم ارایه مطلوب صورت های یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نكرده است.

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسمه تعالی



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سیاق نوین جهان

به پیوست صورت های مالی شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت های توضیحی:	
الف. تاریخچه فعالیت	۵
ب. مبنای تهیه صورت های مالی	۶
پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری	۷ و ۶
ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۲۲ تا ۸

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	به نمایندگی	نام اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
------	-----	-------------	----------------------------------

رییس هیات مدیره
نایب رییس هیات مدیره
عضو هیات مدیره
عضو هیات مدیره
عضو هیات مدیره
مدیر عامل

اکبر مجید پور
علی مقدسی
آقا مرتضی سید صالحی
محمد علی انصاری

شرکت سپمان داراب
شرکت تعاونی مسکن کارکنان سپمان داراب
شرکت تعاونی مصرف چنا کارکنان سپمان داراب
شرکت تعاونی کشاورزی پنبه کاران داراب
کازم گودرزیان
خلیل ستوده



تلفن : ۶۲۲۸۶۹ - ۰۷۲۲
کدپستی : ۷۲۸۱۷۶۷۵۹۶
آدرس: داراب فارس - خیابان شهید مددمن (بورق) نرمیده به استادیوم ورزشی - کدپستی

شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارایه شده)		(تجدید ارایه شده)				دلایلی ها
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال			ریال	ریال	
۲,۴۱۰,۰۳۸,۹۸۹	۴,۷۷۸,۳۸۳,۱۹۰	۱۲	بدهی های جاری:			دارایی های جاری:
۷,۷۷۸,۵۱۴,۶۴۷	۹,۱۳۹,۴۶۰,۶۴۷	۱۳	سایر حساب های پرداختنی	۲۸۲,۹۳۰,۱۵۲	۷۳۱,۷۸۳,۴۵۹	۲ موجودی نقد
۲۹۸,۸۶۶,۸۸۱	۱۱۴,۵۷۰,۲۹۵	۱۴	پیش دریافتها	۴,۶۶۱,۸۳۶,۷۱۸	۶,۴۰۲,۶۳۵,۱۷۰	۵ حساب های دریافتنی تجاری
۷۵,۵۰۳,۵۰۰	۷۵,۴۶۵,۰۰۰	۱۵	ذخیره مالیات	۱۰۹,۹۱۸,۱۶۰	۱۰۹,۹۱۸,۱۶۰	۶ سایر حساب های دریافتنی
			سود سهام پرداختنی	۱۹,۰۶۱,۱۲۲,۳۶۵	۲۰,۲۶۹,۱۶۰,۱۳۷	۷ پروژه در جریان تکمیل
۱۰,۵۶۲,۸۲۳,۰۱۷	۱۴,۱۰۷,۸۷۹,۱۳۳			۳۳۸,۶۰۰,۶۶۶	۱,۱۲۸,۳۰۷,۱۹۳	۸ پیش پرداخت ها
			جمع بدهی های جاری	۲۳,۴۶۴,۳۰۸,۱۶۳	۲۸,۶۴۱,۸۰۳,۱۱۹	جمع دارایی های جاری
	۱۶,۲۸۹,۸۷۰	۱۶	بدهی های غیر جاری:			دارایی های غیر جاری:
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۰۵,۳۴۹,۲۵۳	۲۶۸,۰۹۰,۱۶۲	۹ دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۵۶۲,۹۲۳,۰۱۷	۱۴,۱۲۴,۱۶۹,۰۰۲			۵۸,۷۰۶,۰۰۰	۵۸,۷۰۶,۰۰۰	۱۰ دارایی های نامشهود
			جمع بدهی ها	۱,۰۷۲,۲۳۲,۸۰۰	۱,۰۷۲,۲۳۲,۸۰۰	۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام:	۱,۷۳۶,۲۸۸,۲۵۳	۱,۵۹۹,۰۲۸,۹۶۲	جمع دارایی های غیر جاری
۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۹,۹۹۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)			
۲۳۰,۸۳۱,۶۷۰	۲۳۰,۸۳۱,۶۷۰	۱۸	اندوخته قانونی			
۵,۴۱۶,۹۴۱,۷۲۹	۵,۷۹۵,۸۳۲,۴۰۹		سود انباشته			
۱۵,۶۳۷,۷۷۳,۳۹۹	۱۶,۱۱۶,۶۶۴,۰۷۹		جمع حقوق صاحبان سهام			
۲۶,۲۰۰,۶۹۶,۴۱۶	۳۰,۲۴۰,۸۳۳,۰۸۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۶,۲۰۰,۶۹۶,۴۱۶	۳۰,۲۴۰,۸۳۳,۰۸۱	جمع دارایی ها

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



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید آرایه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال
ریال	ریال	ریال	
۳۳,۸۰۴,۹۰۹,۶۸۳	۲۲,۹۶۰,۶۳۶,۷۱۲	۹,۵۸۵,۷۴۱,۰۲۱	۱۹ درآمد آرایه خدمات
(۳,۱۷۶,۳۰۰,۱۷۸۷)	(۲۲,۶۰۸,۲۵۱,۷۸۴)	(۸,۱۳۲,۷۱۰,۷۰۵)	۲۰ بهای تمام شده خدمات آرایه شده
۲,۰۴۱,۷۰۷,۸۹۶	۵۵۲,۳۸۴,۹۲۸	۱,۴۵۳,۰۳۰,۳۱۶	سود ناخالص
(۲,۲۴۵,۸۸۹,۲۰۰)	(۸۷۶,۵۷۰,۹۹۷)	(۸۳۸,۲۰۰,۲۸۸)	۲۱ هزینه های اداری و عمومی
(۲,۴۰۸,۱۳۰,۴۰۴)	(۳۲۴,۱۸۶,۰۶۹)	۶۱۴,۸۳۰,۰۲۸	سود (زیان) عملیاتی
۱,۳۱۶,۳۹۰,۸۰۹	۱۹۹,۷۷۸,۴۹۵	۲,۰۵۳,۸۵۳	۲۲ خاص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱,۰۱۳,۱۰۹,۵۰۵	(۱۲۴,۶۰۷,۵۷۴)	۶۲۵,۲۵۳,۸۸۱	سود (زیان) قبل از مالیات
(۱۵,۷۶۹,۶۷۴)	—	(۱۵۶,۴۶۳,۲۰۱)	مالیات بر درآمد
۹۹۶,۳۳۹,۸۳۱	(۱۲۴,۶۰۷,۵۷۴)	۴۷۸,۸۹۰,۶۸۰	سود (زیان) خالص

گردش حساب سود انباشته

۹۹۶,۳۳۹,۸۳۱	(۱۲۴,۶۰۷,۵۷۴)	۴۷۸,۸۹۰,۶۸۰	سود (زیان) خالص دوره/سال
۴,۳۷۶,۱۳۱,۸۸۹	۴,۳۷۶,۱۳۱,۸۸۹	۵,۵۴۴,۲۰۱,۷۲۹	سود انباشته بر ابتدای دوره/سال
۷۶۵,۰۰۰	—	(۳۳۷,۲۶۰,۰۰۰)	تعدیلات سنواتی
۴,۳۸۱,۷۸۱,۸۸۹	۴,۳۷۶,۱۳۱,۸۸۹	۵,۳۱۶,۹۴۱,۷۲۹	سود و زیان تعدیل شده دوره/سال
۵,۳۷۸,۱۳۱,۷۲۰	۴,۳۴۹,۷۲۴,۳۱۵	۵,۷۹۵,۸۳۲,۴۰۹	سود قابل تخصیص
(۶۱,۱۷۹,۹۹۱)	—	—	اندوخته قانونی
۵,۳۱۶,۹۴۱,۷۲۹	۴,۳۴۹,۷۲۴,۳۱۵	۵,۷۹۵,۸۳۲,۴۰۹	سود انباشته در پایان دوره/سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت عمران و توسعه دارایی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی	دوره مالی ۶				
منتهی به ۱۳۹۳	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶	پایانست
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۴۵,۳۶۶,۶۴۹)	(۶۹۴,۲۵۷,۲۵۵)	۲۴۸,۰۰۱,۰۴۳	۲۳	فعالیت های عملیاتی:	
۶,۶۳۹,۳۳۵	۵,۴۸۱,۴۴۳	۸۸۹,۷۶۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	
۱۵۴,۲۹۷,۰۵۳	---	---		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	
(۱۲۶۲,۵۰۰)	(۲۶۲,۵۰۰)	(۳۷,۵۰۰)		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	
---	---	---		سود سهام دریافتی	
---	---	---		سود سهام پرداختی	
---	---	---		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	
(۲۱,۱۶۱,۷۵۵)	(۱۹۳,۵۰۱,۱۱۴)	---		مالیات بر درآمد :	
(۱۲,۹۵۰,۰۰۰)	---	---		مالیات بر درآمد پرداختی	
(۶۵,۲۷۴,۰۰۰)	(۱۰,۶۵۰,۰۰۰)	---		فعالیت های سرمایه گذاری:	
---	(۳,۹۹۹,۰۰۰)	---		وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت	
(۷۸,۲۲۶,۰۰۰)	(۱۵,۶۴۹,۰۰۰)	---		وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود	
(۷۷۲,۰۷۸,۴۹۷)	(۸۹۸,۱۸۸,۴۴۶)	۲۴۸,۸۵۳,۳۰۵		وجوه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری ها	
۱,۰۵۷,۰۰۰,۹۵۱	۱,۰۵۷,۰۰۰,۹۵۱	۲۸۲,۹۳۰,۱۵۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	
۲۸۲,۹۳۰,۱۵۴	۱۵۸,۸۳۰,۲۲۵	۷۳۱,۷۸۳,۴۵۹		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	
۱,۰۱۵,۳۵۴,۲۲۲	۱۵۴,۲۹۷,۰۵۳	۲۶۰,۹۳۶,۰۰۰	۲۴	مانده وجه نقد در آغاز سال	
---	---	---		مانده وجه نقد در پایان دوره / سال	
---	---	---		مبادلات غیر نقدی	

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



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالیاتی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاربخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات
 شرکت عمران و توسعه داراب در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۳ به صورت سهامی خاص تاسیس شده و به شماره ۶۵۶ مورخ ۱۳۸۶/۱۰/۳ در اداره ثبت شرکتها ی شهرستان داراب به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در شهرستان داراب از توابع استان فارس واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت
 موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تامین نیروی انسانی برای فعالیت های تولیدی و خدماتی شرکت های صنعتی می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

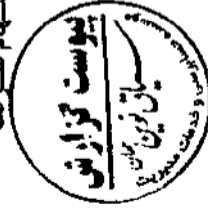
قرار دادی اداری		۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
عملیاتی	نفر	۵	۵	۴
	نفر	۷۳	۲۰۰	۶۷
	نفر	۷۸	۲۰۵	۷۱
	نفر			

۲- مبنای تهیه صورت های مالی
 صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۳-۱- پروژه در جریان تکمیل
 بهای تمام شده واحدهای ساختمانی در جریان ساخت مشتمل بر بهای زمین ، کلیه هزینه های مستقیم مواد و مصالح ، دستمزد ، صورت وضعیت پیمانکاران و کلیه وجوه پرداختی بابت حق الامتیاز و عوارض که بر مبنای مخارج انجام شده تا زمان تکمیل پروژه ها محاسبه می گردد ، می باشد.

۳-۲- سرمایه گذاری ها
 سرمایه گذاری های بلند مدت بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره کاهش در ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. در آمد حاصل از سرمایه گذاری در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر شناسایی می شود.



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود
 ۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای پهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازرشی آنها می گردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزایی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد و ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود (زیان) دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید سرآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ امینالاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل نقلیه	۳۰ و ۴۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
لوازم مصرفی	۱ ساله	مستقیم

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل میشود 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 دارایی های استهلاک پذیر پس از آماده گی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منکس در جدول بالا است.



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالیاتی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در همان سال پرداخت می شود.

۵-۳- شناخت در آمد
درآمدها بابت ارایه خدمات به شرکت سیمان داراب در قالب قراردادهای منعقد با این شرکت می باشد که براساس صورت وضعیت های ماهانه ارایه و تایید شده ، در آمد مربوط شناسایی و ثبت شده است .



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۲,۹۳۰,۱۵۴	۷۲۴,۸۲۱,۲۳۵	۴-۱
—	۶,۹۶۲,۲۲۴	
۲۸۲,۹۳۰,۱۵۴	۷۳۱,۷۸۳,۴۵۹	

موجودی نزد بانکها
تتخواه گردان

۴-۱- موجودی نزد بانک ها:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شماره حساب جاری	شعبه	نام بانک
ریال	ریال			
۱۲,۳۵۱,۶۶۹	۱۲,۳۵۱,۶۶۹	۷۳۵۱۳۶۷۱/۵۰	مرکزی داراب	بانک ملت
۵۴۸,۰۰۰-۵	۵۷۶,۵۲۰	۷۳۵۳۴۳۷۶۸۱	مرکزی داراب	بانک ملت
۷,۳۹۸,۰۶۸	۷,۸۶۶,۶۹۷	۲۰۲۱۸۲۵۱۲	مرکزی داراب	بانک کشاورزی
۲۰۳,۷۰۵,۶۵۲	۵,۵۶۸,۳۲۴	۱۰۷۰۳۳۳۹۵۰۰۴	مرکزی داراب	بانک ملی
۲۱,۷۴۹,۱۳۴	۲۱,۷۴۹,۱۳۴	۱۴۰۵۰۱۲۹۹۳	مرکزی داراب	بانک مسکن
۷۶,۰۴۶	۷۹,۶۶۴	۸۷۲۸/۱۵۳	مرکزی داراب	بانک مسکن
۲,۳۸۶,۹۶۳	۲,۵۷۵,۹۶۳	۶۳۸۴۲۰۹۹	مرکزی داراب	بانک رفاه کارگران
۲۵,۰۱۴,۶۱۷	۶۷۴,۱۵۳,۳۶۴	۶۹۵۰۷۱۵۶	مرکزی داراب	بانک رفاه کارگران
۲۸۲,۹۳۰,۱۵۴	۷۲۴,۸۲۱,۲۳۵			



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- حساب های دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۳۷۰,۰۹۳,۳۶۰	۴,۶۴۳,۶۵۹,۹۱۷	۵-۱
۱,۳۹۱,۷۴۳,۳۵۸	۱,۷۵۸,۹۷۵,۲۵۳	۵-۲
۴,۶۶۱,۸۳۶,۷۱۸	۶,۴۰۲,۶۳۵,۱۷۰	

طلب از شرکت های گروه
طلب از سایر اشخاص

۵-۱- اقلام تشکیل دهنده طلب از شرکت ها:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۵۰,۵۰۹,۳۹۸	۴,۶۴۳,۹۷۲,۶۹۳	۵-۱-۱
۱,۰۱۹,۵۸۶,۶۴۲	۱۹,۶۸۷,۲۲۶	۵-۱-۲
۳,۲۷۰,۰۹۳,۳۶۰	۴,۶۴۳,۶۵۹,۹۱۷	

شرکت سیمان داراب
شرکت حمل و نقل امید سیمان داراب

۵-۱-۱- اقلام تشکیل دهنده طلب از شرکت سیمان داراب:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۳۱,۳۷۴,۱۱۲	۲,۹۸۴,۹۳۸,۰۵۳	
۱,۰۲۰,۹۶۸,۹۶۴	۷۵۲,۰۸۱,۸۴۸	
۶۹۶,۷۴۸,۸۸۷	۷۸۲,۷۸۷,۱۸۵	۵-۱-۱-۱
۱۱۹,۳۱۷,۳۳۵	۱۱۶,۹۹۲,۳۰۷	۵-۱-۱-۱
--	(۱۲,۳۲۶,۸۰۰)	
۳,۲۵۰,۵۰۹,۳۹۸	۴,۶۴۳,۹۷۲,۶۹۳	

بخشی کار مورد صورت وضعیت قرارداد بازرگانه و خدمات لجستیک تولید
حسن انجام کار صورت وضعیت قرارداد بازرگانه و خدمات لجستیک تولید

سپرده بیمه
سپرده مالیات
بدهی بابت خرید سیمان و سایر هزینه ها

گردش حساب سیمان داراب در طی سال مورد گزارش:

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ریال	ریال
۱,۷۷۱,۷۱۵,۰۷۶	۲,۴۷۷,۷۶۹,۳۹۸
۳۶,۷۵۹,۶۱۸,۵۵۶	۱۱,۳۰۰,۰۱۷,۳۹۳
(۳۹,۸۰۸,۰۰۳,۳۹۰)	(۷,۰۸۵,۶۱۰,۰۰۰)
(۶,۲۴۵,۷۸۹,۱۰۴)	(۱,۹۶۸,۳۰۳,۸۹۸)
۲,۴۷۷,۵۴۲,۰۳۸	۴,۶۲۳,۹۷۲,۶۹۳

مانده نقل سال قبل
بابت خدمات ارائه شده
و چوب دریافتی
سایر هزینه ها

۵-۱-۲- سالیات فوق بابت بیمه و مالیات شهرداری راه کارکنان بازرگانه و خدمات لجستیک تولید می باشد.

۵-۱-۲- اقلام تشکیل دهنده طلب از شرکت حمل و نقل امید سیمان داراب:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۲۲۹,۶۴۰	۱۹,۶۸۷,۲۲۶	
۱,۰۱۵,۳۵۴,۴۲۲	--	
۱,۰۱۹,۵۸۶,۰۶۲	۱۹,۶۸۷,۲۲۶	

بابت هزینه بیمه تکمیلی پرسنل
بابت خرید مقارن



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۲- اقلام تشکیل دهنده طلب از اشخاص عمدتاً بابت خرید سیمان می باشد که به شرح زیر تفکیک می گردد:

ریال	ریال
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۴۳۲,۴۱۶,۶۲۷	۴۳۲,۴۱۶,۶۲۷
۳۰۵,۰۴۵,۰۰۰	۳۰۵,۰۴۵,۰۰۰
۶۰,۷۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۰۰,۰۰۰
۱۵,۴۸۹,۵۴۳	۹,۴۸۹,۵۴۳
۲۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۷۰۰,۰۰۰
۴۷,۴۹۵,۰۰۰	۲۸۹,۳۴۵,۰۰۰
۲۶,۳۱۲,۹۶۰	۲۶,۳۱۲,۹۶۰
۸۸,۷۳۴,۸۰۰	۱۰۴,۳۹۸,۸۱۶
۱۷۶,۹۴۹,۴۲۸	۲۹۲,۷۶۷,۳۰۷
۱,۳۹۱,۷۴۳,۳۵۸	۱,۷۵۸,۹۷۵,۳۵۳

حسن خانویسی
کریم بابایی
سهام دار اتحادیه تعاونی روستایی داراب
شرکت بیمه ایران
امید مشهدی
رسول باقری
حسین خواجوی
نعمت اله دلشاد
سایر اشخاص

۶- سایر حساب های دریافتنی

ریال	ریال	یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۷۴,۲۸۳,۳۰۰	۷۴,۲۸۳,۳۰۰	۶-۱
۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۶-۱
۷۱۲,۵۰۰	۷۱۲,۵۰۰	۶-۱
۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰	۶-۱
۷,۰۲۲,۴۶۰	۷,۰۲۲,۴۶۰	۶-۲
۱۰۹,۹۱۸,۱۶۰	۱۰۹,۹۱۸,۱۶۰	

شرکت فولاد مبارکه
شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات
شرکت فولاد خراسان
شرکت کابل های مخابراتی شهید قندی
شرکت برق داراب

۶-۱- مبالغ فوق مربوط به سود سهام سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت ها می باشد.

۶-۲- مبلغ فوق بابت سپرده ودیعه امتیاز موقت برق پروژه ۴۰ واحدی می باشد.



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- پروژه در جریان تکمیل

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ یادداشت

ریال	ریال
۱۹,۰۶۱,۱۲۲,۶۶۵	۲۰,۳۶۹,۱۶۰,۱۳۷
	۷-۱

پروژه ۴۰ واحدی بهار نارنج

۷-۱- پروژه فوق الذکر به صورت کامل در تملک شرکت بوده و فعالیت اجرایی شروع و در حال حاضر در بلوک A به میزان ۹۱٪ پیشرفت فیزیکی دارد که در حال اجرای نازک کاری و کف سازی می باشد و در بلوک B با پیشرفت ۴۵٪ در مرحله دیوار چینی قرار دارد که در مجموع دو بلوک میانگین پیشرفت ۶۸٪ می باشد که در سال ۱۳۹۲ تعداد ۷ واحد و در سال ۱۳۹۳ تعداد ۵ واحد و مجموعاً ۱۲ واحد پیش فروش شده است و مانده حیلپ مذکور ماهیت دارایی دارد که پس از تکمیل به فروش خواهد رسید و طرح فوق دارای پوشش بیمه مسئولیت مدنی می باشد.

۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ یادداشت

ریال	ریال
۱,۰۸۵,۰۸۲,۶۴۸	۱,۴۲۵,۸۴۲,۴۳۵
۳۴۸,۶۰۰,۶۶۶	۱,۰۸۷,۰۵۷,۱۹۳
--	۴۱,۲۵۰,۰۰۰
۱,۴۳۳,۶۸۳,۳۱۴	۲,۵۵۴,۱۴۹,۶۲۸
(۱,۰۸۵,۰۸۲,۶۴۸)	(۱,۴۲۵,۸۴۲,۴۳۵)
۳۴۸,۶۰۰,۶۶۶	۱,۱۲۸,۳۰۷,۱۹۳

مالیات

بیمه

موسسه رهبین

انتقال به ذخیره مالیات

۱۴



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹- دارایی های ثابت مشهود:

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود بشرح زیر است:

ارزش دفتری-ریال		بهای تمام شده - ریال				یادداشت	شرح
مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعدیلات	دارایی های اضافه شده طی دوره مالی
۲۲,۲۵۱,۳۳۶	۱۹,۶۴۴,۱۲۰	۱۲۲,۵۰۵,۰۸۰	۲,۸۰۶,۴۱۶	۱۱۹,۶۹۸,۶۶۴	۱۲۲,۱۵۰,۰۰۰	--	--
۸۰,۹۷۶,۷۴۰	۷۱,۵۱۳,۸۶۵	۱۱۷,۶۱۸,۶۴۵	۹,۳۵۲,۸۷۵	۱۰۸,۱۶۵,۷۶۰	۱۸۹,۱۴۲,۵۰۰	--	--
--	--	۶,۴۰۳,۶۰۰	--	۶,۴۰۳,۶۰۰	۶,۴۰۳,۶۰۰	--	--
۱۰۳,۴۲۸,۰۷۶	۹۱,۱۶۸,۷۸۵	۲۴۴,۵۲۷,۳۱۵	۱۲,۲۵۹,۲۹۱	۲۳۲,۲۶۸,۰۲۴	۲۳۵,۶۹۶,۱۰۰	--	--
۵۰,۹۲۱,۳۷۷	۳۷۶,۹۲۱,۳۷۷	.	--	--	۲۷۶,۹۲۱,۳۷۷ (۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	--	--
۶۰۵,۲۲۹,۴۵۳	۳۶۸,۰۹۰,۱۶۲	۲۴۴,۵۲۷,۳۱۵	۱۲,۲۵۹,۲۹۱	۲۳۲,۲۶۸,۰۲۴	۷۱۲,۶۱۷,۴۷۷ (۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	--	--
					۸۳۷,۶۱۷,۴۷۷		

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۲- دارایی های در دست تکمیل

نام پروژه	یادداشت	آخرین وضعیت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال
پروژه نخ رسی	۹-۱-۱	متوقف می باشد.	۳۷۶,۹۲۱,۳۷۷	۳۷۶,۹۲۱,۳۷۷	۵۰۱,۹۲۱,۳۷۷	۵۰۱,۹۲۱,۳۷۷

۹-۲-۱- اجرای پروژه نخ رسی از سال ۱۳۹۰ بصورت کامل متوقف گردیده و زمین پروژه در قبال دریافت کلیه اسناد و وجه نقد پرداختی از شرکت شهرکهای صنعتی فارس مسترد گردیده و به دلیل عدم بازیافت هزینه های فوق طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۹ مقرر گردیده سالانه مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال مانده بخارج فوق تا حذف از حسابها مستهلک گردد.

۱۰- دارایی های ناشهود

نام پروژه	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال
حق امتیاز تلفن	۱۰-۱	۱,۶۰۶,۰۰۰	۱,۶۰۶,۰۰۰	۱,۶۰۶,۰۰۰	۱,۶۰۶,۰۰۰
نرم افزار حسابداری	۱۰-۲	۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۰,۰۰۰
نرم افزار حقوق و دستمزد	۱۰-۳	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
		۵۸,۷۰۶,۰۰۰	۵۸,۷۰۶,۰۰۰	۵۸,۷۰۶,۰۰۰	۵۸,۷۰۶,۰۰۰

۱۰-۱- بابت خرید حق امتیاز ۲ خط تلفن ثابت می باشد.

۱۰-۲- بابت خرید سیستم نرم افزار حسابداری مهیا می باشد.

۱۰-۳- بابت خرید نرم افزار حقوق و دستمزد پیمانکاری نیروی انسانی می باشد.



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
		ارزش		قیمت تمام			
خالص	تعداد سهام	خالص	بازار	بهای تمام شده	شده هر	درصد	تعداد سهام
			سهام		سهام		
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۲,۳۲۵,۵۶۹	۹۰,۹۲۴	۱۷۲,۳۲۵,۵۶۹	۲,۲۳۶	۱۷۲,۳۲۵,۵۶۹	۱,۸۹۵	کمتر از ۱٪	۹۰,۹۲۴
۵۵۷,۴۹۲,۸۳۱	۱۸۱,۷۹۰	۵۵۷,۴۹۲,۸۳۱	۲,۵۴۳	۵۵۷,۴۹۲,۸۳۱	۳۰,۶۶۷	کمتر از ۱٪	۱۸۱,۷۹۰
۸۶,۵۸۳,۶۱۹	۲۰,۰۰۰	۸۶,۵۸۳,۶۱۹	۲,۷۲۲	۸۶,۵۸۳,۶۱۹	۴,۳۲۹	کمتر از ۱٪	۲۰,۰۰۰
۹,۸۳۰,۷۸۱	۹,۹۹۸	۹,۸۳۰,۷۸۱	۱,۷۸۲	۹,۸۳۰,۷۸۱	۸۱۰/۳	کمتر از ۱٪	۹,۹۹۸
۸۲۶,۲۳۲,۸۰۰	۳۰۲,۷۱۲	۸۲۶,۲۳۲,۸۰۰		۸۲۶,۲۳۲,۸۰۰			۳۰۲,۷۱۲
							جمع
							سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس :
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	کمتر از ۱٪	۱
							شرکت روند توسعه افق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	کمتر از ۱٪	۲۰۰,۰۰۰
							شرکت مرکزی تجاری ایران سودان
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۲۴,۰۰۰,۰۰۰		۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کمتر از ۱٪	۲۴
							شرکت حمل و نقل امید سیمان داراب
۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰		۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰		۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰			
۱,۰۷۲,۲۳۲,۸۰۰		۱,۰۷۲,۲۳۲,۸۰۰		۱,۰۷۲,۲۳۲,۸۰۰			



شورکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ریال	ریال	یادداشت	ماهیت حساب
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
۸۹۵,۷۸۷,۶۷۳	۲,۶۸۵,۳۵۷,۸۹۷		بابت مالیات اجاره و حقوق و ...
۳۲۹,۸۶۱,۶۳۰	۲۶۶,۸۸۴,۵۹۰		بابت مالیات ارزش افزوده و عوارض
۴۰۶,۵۸۸,۴۱۳	۴۵۴,۸۶۹,۳۳۱		بابت حقوق شهریه ماه و عیدی و پنداش
۱۶۸,۷۰۲,۳۸۳	۹۷۶,۸۷۱,۵۷۸	۱۲-۱	بابت حق حضور جلسات
۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۷۵۰,۰۰۰		بابت حق
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲-۲	بابت تهیه طرح نساجی
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰		بابت کرایه جوتقل
۱,۳۲۵,۰۰۰	۱,۳۲۵,۰۰۰		خرید کالا توسط پرسنل
۱۰۱,۷۲۶,۰۰۶	۶۹,۱۷۳,۷۱۱		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۰۲,۰۴۷,۳۲۱	۸۵,۰۴۷,۳۲۱		مطالبات
۲۰۷,۹۹۰,۶۶۳	۱۲۳,۱۰۴,۹۶۲		
۲,۴۱۰,۰۳۸,۹۸۹	۴,۷۷۸,۳۸۳,۱۹۰		

۱۲-۱ مبلغ فوق بابت حقوق پرداختنی شهریه ماه پرسنل می باشد که در مهر ماه پرداخت شده است.

۱۲-۲ براساس مصوبه به منظور افزایش سرمایه، مبالغی از سهامداران دریافت گردید که بعلت عدم مشارکت کلیه سهامداران و منتفی شدن موضوع افزایش سرمایه، بخشی از مبالغ دریافتی عودت گردید و مابقی بعلت عدم مراجعه سهامداران در حسابها باقیمانده است.

۱۳- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال		
۷,۷۷۸,۵۱۴,۶۴۷	۹,۱۳۹,۴۶۰,۶۴۷	۱۳-۱	

پیش دریافت طرح ۴۰ واحدی بهار نارنج

۱۳-۱ پیش دریافت طرح ۴۰ واحدی مربوط به پیش فروش واحدها طبق قرار داد منعقد شده با اشخاص می باشد.



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره متائی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۷ لغایت دوره مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ریال									
	ریال	مالیات								سال مالی
		ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیمی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۲۷,۸۶۵,۳۴۰	۲۷,۸۶۵,۳۴۰	۹۷,۹۸۵,۷۸۵	۱۳۷,۰۹۰,۱۰۰	۱۳۷,۰۹۰,۱۰۰	۱۲۵,۸۵۱,۱۲۵	۵۰۳,۴۰۴,۵۰۰	۹۱۹,۸۸۴,۸۱۸	۱۳۸۷/۶/۳۱	
رسیدگی به دفاتر	۱۲,۲۷۵,۲۲۹	۱۲,۲۷۵,۲۲۹	-	-	۱۳,۱۶۵,۹۷۸	۱۲,۲۷۵,۲۲۹	۴۹,۱۰۰,۹۱۶	۱۹۳,۰۲۷,۴۷۴	۱۳۸۸/۶/۳۱	
رسیدگی به دفاتر	۳۶,۲۲۷,۹۲۳	۳۶,۲۲۷,۹۲۳	-	۸۰,۳۵۴,۷۷۷	۸۰,۳۵۴,۷۷۷	۳۶,۲۲۷,۹۲۳	۱۴۴,۹۵۱,۶۹۱	۲۲۳,۲۳۷,۹۲۳	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	
رسیدگی به دفاتر	۸۸,۴۶۴,۰۷۲	۸۸,۴۶۴,۰۷۲	-	-	۳۹۸,۰۲۱,۰۶۶	۸۸,۴۶۴,۰۷۲	۳۵۳,۸۵۶,۳۹۰	۳۵۶,۷۸۱,۷۲۱	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر	۷۸۸,۶۳۰,۵۹۹	۷۸۸,۶۳۰,۵۹۹	-	۹۷۱,۷۹۵,۷۴۷	۹۷۱,۷۹۵,۷۴۷	۷۸۸,۶۳۰,۵۹۹	۳,۱۵۴,۵۲۲,۳۹۴	۳,۲۲۸,۱۶۹,۱۸۲	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر	۲۸۲,۳۷۷,۰۰۹	۲۸۲,۳۷۷,۰۰۹	-	-	۷۳۴,۷۱۵,۰۰۹	۲۸۲,۳۷۷,۰۰۹	۱,۱۲۹,۵۰۸,۰۳۷	۱,۲۰۳,۱۴۴,۴۸۲	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	۱۳۲,۳۲۹,۶۸۳	۱۳۲,۳۲۹,۶۸۳	-	-	-	۱۳۲,۳۲۹,۶۸۳	۵۲۹,۳۱۸,۷۳۱	۷۳۴,۹۴۸,۹۷۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
در حال رسیدگی	۱۵,۷۶۹,۶۷۴	۱۵,۷۶۹,۶۷۴	-	-	-	۱۵,۷۶۹,۶۷۴	۶۳,۰۷۸,۶۹۴	۱,۲۳۹,۳۶۹,۵۰۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
رسیدگی نشده	-	۱۵۶,۴۶۳,۲۰۱	-	-	-	۱۵۶,۴۶۳,۲۰۱	۶۲۵,۸۵۲,۸۰۳	۶۳۵,۳۵۳,۸۸۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	۱,۳۸۳,۹۴۹,۵۲۹	۱,۵۴۰,۴۱۲,۷۲۰								
	(۱,۰۸۵,۰۸۲,۶۴۸)	(۱,۴۲۵,۸۴۲,۴۲۵)								
	۲۹۸,۸۶۶,۸۸۱	۱۱۴,۵۷۰,۲۹۵								

پیش پرداخت مالیات (یادداشت شماره ۸)

پیش پرداخت مالیات (یادداشت شماره ۸)

شرکت نسبت به برگ های تشخیص و قطعی صادر شده برای سال های ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۱ اعتراض نموده و پرونده مالیاتی شرکت به اداره امور مالیاتی استان شیراز برای رسیدگی و تعیین تکلیف ارسال شده است.



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود سهام پرداختی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۵.۵۰۲.۵۰۰	۷۵.۴۶۵.۰۰۰

سال ۱۳۸۸-۱۳۸۷

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

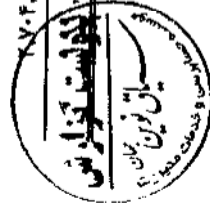
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه
۱۳۹۳	منتهی به
ریال	ریال
--	--
۳۱.۳۷۷.۴۴۸	۱۶.۲۸۹.۸۷۰
(۳۱.۳۷۷.۴۴۸)	--
--	۱۶.۲۸۹.۸۷۰

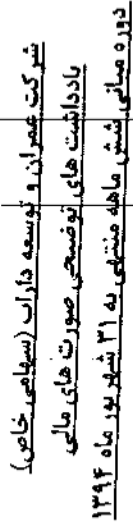
مانده اول سال
تامین شده طی سال
پرداخت شده طی سال

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۹/۹۹۰/۰۰۰ ریال متقسم به ۹/۹۹۰/۰۰۰ سهم هزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد فهرست سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	تعداد سهام	در صد سهام	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت سیمان داراب	۵۰.۵۶.۰۰۰	۵۰/۶	۵۰.۵۶۰.۰۰۰	۵۰.۵۶۰.۰۰۰
شرکت تعاونی کشاورزی پنبه کاران داراب	۶۵۰.۰۰۰	۶/۵	۶۵۰.۰۰۰	۶۵۰.۰۰۰
شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان داراب	۱۰.۰۰۰	۰/۱	۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰
شرکت تعاونی مصرف دنا کارکنان سیمان داراب	۲۰.۰۰۰	۰/۲	۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰
اتحادیه تعاونی روستایی داراب	۳۰۰.۰۰۰	۳	۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰
محمد سلیمی	۳۸۰.۰۰۰	۳/۸	۳۸۰.۰۰۰	۳۸۰.۰۰۰
دانیال سلیمی	۲۲۰.۰۰۰	۲/۲	۲۲۰.۰۰۰	۲۲۰.۰۰۰
اکبر سلیمی	۲۰۰.۰۰۰	۲	۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰
غلامرضا معمار	۱۵۰.۰۰۰	۱/۵	۱۵۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰
وحید سلیمی	۱۰۰.۰۰۰	۱	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
کاظم گودرزیان	۱۰۰.۰۰۰	۱	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
محمد عندلیبی شیخ الاسلامی	۱۰۰.۰۰۰	۱	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰
سایر سهامداران	۲.۷۰۴.۰۰۰	۲۷/۱	۲.۷۰۴.۰۰۰	۲.۷۰۴.۰۰۰
	۹.۹۹۰.۰۰۰	۱۰۰	۹.۹۹۰.۰۰۰	۹.۹۹۰.۰۰۰





۱۹- درآمد آرایه خدمات

۱۹-۱) درآمدهای فوق بابت ارایه خدمات به شرکت سهام داران در قالب قراردادهاى منعقد شده باین شرکت می باشد که براساس صورت وضعیتهای ماهانه ارایه و تأیید شده، درآمد مربوط شناسایی و ثبت نموده است.

۱۹-۲- کاهش درآمد نامین نیروی به دلیل عدم انعقاد قرارداد با شرکت سیمان ناراب در دوره جاری می باشد. ضمناً قرارداد ذکر شده از تاریخ ۹۴/۰۷/۰۱ مجدداً منعقد گردیده است.

شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹-۳ جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده :

درصد سود ناخالص به فروش	بهای تمام شده	درآمد
ریال	ریال	ریال
۲۰۱۳٪	۱,۴۴۳,۸۷۷,۹۵۲	۵,۷۲۹,۰۱۲,۳۹۸
۰۳۸٪	۹۱۵,۲۳۶	۲,۴۰۳,۶۹۷,۳۰۷
۱۵,۱۶٪	۱,۴۵۲,۰۳۰,۳۱۶	۸,۱۳۲,۷۱۰,۷۰۵
		۹,۵۸۵,۷۴۱,۰۲۱

خدمات تولید

بارگیری سپیمان

۲۰- بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸,۲۲۸,۰۱۸,۱۲۶	۳,۹۷۲,۱۰۰,۱۰۵	۴,۷۵۹,۰۸۳,۶۶۶	حقوق و دستمزد خدمات قسمت تولید
۱,۵۰۰,۸۹۱,۳۷۵	۷۹۱,۸۳۴,۶۹۸	۹۶۹,۹۲۹,۷۳۲	بیمه سهم شرکت - خدمات قسمت تولید
۳۲۴,۸۵۸,۹۲۶	۲,۲۶۶,۶۵۲	--	مزایای پایان خدمت پرسنل خدمات قسمت تولید
--	۴,۵۳۳,۳۰۴	--	عیدی و پاداش پرسنل خدمات قسمت تولید
۳,۶۳۷,۳۱۲,۴۸۱	۱,۸۲۶,۹۴۲,۸۱۹	۱,۹۲۹,۷۸۳,۰۷۰	حقوق و دستمزد و مزایای بارگیر خانه
۶۷۷,۶۶۰,۳۱۵	۳۶۷,۹۲۱,۴۰۷	۴۰۸,۸۶۱,۲۳۷	بیمه سهم شرکت - بارگیر خانه
۱۳۶,۳۸۶,۴۰۱	۲,۲۶۶,۶۵۲	--	مزایای پایان خدمت پرسنل بارگیرخانه
۱۶۱,۵۹۱,۰۰۰	۳۳,۷۴۹,۰۰۰	۶۵,۰۵۲,۰۰۰	سایر اقلام بارگیر خانه
۱۴,۲۵۷,۸۴۰,۲۱۶	۱۱,۷۶۰,۷۱۱,۳۴۸	--	حقوق و دستمزد نیروی انسانی
۲,۳۴۷,۸۳۵,۶۶۹	۲,۳۴۷,۸۳۵,۶۶۹	--	بیمه سهم شرکت - نیروی انسانی
۴۹۰,۸۰۷,۳۷۸	۴۳۱,۱۸۵,۶۰۹	--	مزایای پایان خدمت پرسنل نیروی انسانی
--	۸۶۳,۳۷۱,۲۱۷	--	عیدی و پاداش نیروی انسانی
--	۴,۵۳۳,۳۰۴	--	عیدی و پاداش پرسنل بارگیرخانه
۳۱,۷۶۲,۲۰۱,۷۸۷	۲۲,۴۰۸,۲۵۱,۷۸۴	۸,۱۳۲,۷۱۰,۷۰۵	

۲۰-۱ کاهش هزینه های مذکور به دلیل تعدیل پرسنل شرکت با توجه به عدم امتداد قرار داد تامین نیروی انسانی با شرکت داراب می باشد.

۲۰-۲ افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش حقوق سالانه طبق بخشنامه وزارت کار و تعاون و رفاه اجتماعی می باشد.



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	یادداشت
۱۳۹۳	منتهی به	منتهی به	
ریال	ریال	ریال	
۹۳۵,۸۵۶,۹۷۶	۶۶۶,۰۳۲,۵۵۴	۲۵۳,۴۵۸,۵۹۰	۲۱-۱
۱۳۳,۰۷۶,۶۲۵	۸۲,۴۶۶,۸۸۰	۵۲,۱۶۳,۳۹۷	۲۱-۱
۳۶,۲۷۷,۴۴۸	--	۱۳,۱۱۸,۱۵۰	
--	--	۲۶,۲۳۶,۳۰۱	
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	--	
۲۵,۲۰۹,۴۴۱	۱۲,۶۰۶,۷۳۳	۱۳,۲۵۹,۳۹۱	
۵۲,۸۴۲,۸۰۰	۶,۳۷۵,۰۰۰	۲,۴۲۵,۰۰۰	
۹,۲۲۴,۶۵۵	۷,۰۶۹,۱۳۸	۶,۹۰۰,۰۰۰	
۷۷,۰۰۰	--	--	
۳۲۷,۹۸۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	
۲۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵,۱۵۰,۰۰۰	۵,۱۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	
۵۴۵,۷۳۶,۳۷۵	۷۶,۵۷۰,۶۸۲	۱۷۰,۱۵۴,۶۵۹	
۲,۲۴۵,۸۸۹,۲۰۰	۸۷۶,۵۷۰,۹۹۷	۸۳۸,۲۰۰,۲۸۸	

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا
بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری
مزایای پایان خدمت پرسنل اداری
عیدی و پاداشی پرسنل اداری
اجاره دفتر و اتیار
استهلاک دارایی های ثابت مشهود
تعمیرات و نگهداشتن
حق بیمه دارایی ها
ثبتي و حقوقي
هزینه های مالی
هزینه حسابرسی
حق حضور در جلسات
حق الزحمه و حق مشاوره
سایر اقلام

۲۱-۱ افزایش هزینه های حقوق ناشی از بخشنامه های وزارت کار و اضافه شدن پرسنل قراردادی می باشد.

۲۲- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
۱۳۹۳	منتهی به	منتهی به
ریال	ریال	ریال
۱۵۴,۲۹۷,۰۵۲	۱۵۴,۲۹۷,۰۵۲	۸,۶۱۱,۳۱۶
۶,۶۳۹,۳۳۵	۵,۴۸۱,۴۴۳	۸۸۹,۷۶۲
۱,۰۵۵,۳۵۴,۴۲۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۳,۷۷۵
۱,۲۱۶,۲۹۰,۸۰۹	۱۹۹,۷۷۸,۴۹۵	۲۰,۵۲۳,۸۵۳

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
درآمد حاصل از اسپرد گذاری
سایر درآمدها

۲۳- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه
۱۳۹۳	منتهی به	منتهی به
ریال	ریال	ریال
۷,۶۵۰,۰۰۰	--	۲۲۷,۲۶۰,۰۰۰



اصلاح حساب های دریافتی تجاری

۲۰

شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳-۱. به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات اقدام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است به همین دلیل اقلام مقایسه ای با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

ماده اصلاح شده	تغییرات سنواتی	تغییرات طبقه بندی	ماده طبق صورت	شرح حساب
۱۳۹۴/۳/۳۱	پشتکار	پشتکار	۱۳۹۳/۱/۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۶۶۱,۸۲۶,۷۱۸	۲۲۷,۲۶۰,۰۰۰	-	۴,۸۸۹,۰۸۶,۷۱۸	سایر حساب های دریافتنی
۲,۴۱۰,۰۰۰,۳۸,۹۸۹	-	۱۱۲,۰۴۷,۲۲۱	۲,۲۹۷,۹۵۱,۷۶۸	سایر حساب های پرداختنی
۷,۷۷۸,۵۱۴,۶۴۷	-	-	۷,۸۹۰,۵۶۱,۸۶۸	پیش دریافت ها
۲,۳۴۵,۸۸۹,۲۰۰	-	۲۲۷,۲۶۰,۰۰۰	۲,۰۱۸,۶۲۹,۲۰۰	هزینه های اداری و عمومی
۲۲۷,۲۶۰,۰۰۰	۲۲۷,۲۶۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۴۷,۲۲۱	۱۱۲,۰۴۷,۲۲۱	

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی :

نور مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به	سود (زیان) عملیاتی
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
ریال	ریال	ریال	افزایش ذخیره بزرگاری پیمان خدمت کارکنان
۶۱۴,۸۳۰,۰۲۸	(۳۲۲,۱۸۶,۰۶۹)	(۲۰۶,۱۸۱,۳۰۴)	افزایش حساب های دریافتنی عملیاتی
۱۳۷,۲۵۱,۳۹۱	۱۲۶,۰۶۰,۷۳۳	۲۷۵,۲۰۹,۰۶۴	افزایش پروژ و جریان تکمیل
۱۶,۲۸۹,۸۷۰	(۵۰,۱۸۱,۵۹۰,۷۵)	(۷۰۶,۷۳۱,۰۶۹)	افزایش پیش پرداخت ها
(۱,۷۳۲,۱۸۷,۱۳۶)	(۱,۷۲۴,۱۴۰,۴۲۸)	(۳,۸۹۸,۸۹۶,۱۷۸)	افزایش سایر حساب های پرداختنی عملیاتی
(۹۴۷,۰۹۱,۶۷۲)	(۵۶۵,۰۸۶,۶۲۷)	(۳۲۸,۶۰۰,۶۶۶)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
(۱,۱۲۰,۴۶۶,۳۱۴)	(۲,۰۸۰,۸۲۵,۲۱۱)	۲۰۲,۹۵۱,۱۲۰	سایر دریافت های غیر عملیاتی
۲,۳۴۸,۳۴۴,۳۰۱	۲,۸۰۲,۸۸۶,۰۰۰	۴,۱۸۴,۳۳۲,۰۲۷	
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۵۰,۰۰۰	
۱۱,۰۲۲,۷۷۵	(۶۹۴,۲۵۷,۲۵۵)	(۴۴۵,۳۶۶,۲۹۱)	
۴۴۸,۰۰۱,۰۴۲			

۲۵- مبادلات غیر نقدی

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به	منتهی به	۱۳۹۳
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال
ریال	ریال	ریال
-	-	۱,۰۱۵,۲۵۴,۴۲۲
-	۱۵۴,۲۹۷,۰۵۲	-
۳۶۰,۹۴۶,۰۰۰	-	-
۳۶۰,۹۴۶,۰۰۰	۱۵۴,۲۹۷,۰۵۲	۱,۰۱۵,۲۵۴,۴۲۲

عرب ۲ بام ساز و خرید و فروش دارایی های ثابت به ترتیب حساب های دریافتنی
افزایش مطالبات از محل سود سهام
برای پیش دریافت طرح ۲۰ واحدی بهار لاریج از محل موجودی مواد و کالای

۳۱



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۶- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

- ۲۶-۱- شرکت از بابت اجرای پروژه ۴۰ واحدی بهار نارنج جمعاً به مبلغ ۹۷۶٫۱۵ میلیون ریال دارای تعهدات سرمایه ای می باشد .
- ۲۶-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به مبلغ ۸٫۳۸۸ میلیون ریال مربوط به تضمین قرار دادهای منعقد شده با شرکت سیمان داراب می باشد .

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل و یا افشا در اقلام صورت های مالی باشد وجود نداشته است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله ریال	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال
الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :				
شرکت سیمان داراب	سهامدار و عضو هیات مدیره	بارگیر خانه و خدمات تولید	۹.۵۸۵.۷۴۱.۰۱۹	۴.۶۲۳.۹۷۲.۶۹۳
ب- سایر اشخاص وابسته				
شرکت حمل و نقل امید سیمان داراب	سهامدار و همگروه	بیمه تکمیلی پرسنل	۱۹.۶۸۷.۲۲۴	۱۹.۶۸۷.۲۲۴

در کلیه معاملات صورت گرفته ارزش منصفانه با ارزش معاملاتی برابر است .

