

تلفن: ۸۸۷۰۰۸۲۱-۸۸۷۰۰۸۲۹

Andishmand Tadbeer Audit Firm (IACPA)
postal Code: ۱۴۳۳۶۶۳۱۷۳
andishmandtadbeer@iacpa.ir

نمک - خیلیان سدیجیل لالین لستلکلر بروک لند) خیلیان سردم پلاک امریکا

۸۸۷۰-۸۲۹-۸۸۷۰-۸۲۱

۸۸۷۰-۸-۱

حلخت

فکس

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز(سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (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 ۲۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، باهیثت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت مسایرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که سود تحریف با همیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. از ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و به قصد اظهار لظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه تجارت و مقاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مثبت

۴- مانده حسابهای دریافتی تجاری و سایر (موضوع یادداشت‌های ۵ و ۶ همراه صورتهای مالی)، شامل مبلغ ۸,۶۷۴ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی (عمدها آقای اکبر شاه محمدی، شرکت صناع، جوشن کارروز و شرکتهای گروه) می‌باشد که از این بابت صرفاً معادل ۸۱۶ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. بدلیل عدم دریافت تاییدیه از بخش عمدۀ اشخاص مزبور و همچنین عدم دسترسی به اسناد و مدارک ضروری، تعیین قابلیت وصول الباقی مبلغ فوق در شرایط حاضر برای این مؤسسه محدود نمی‌باشد.



۸۸۷۰-۰۸۲۱-۸۸۷۰-۰۸۲۹

۸۸۷۰-۰۸۰۱

۱۴۳۳۶۳۷۳

تلنن

فکس

کلکس

لیکن

لیکن

کلکس

اندیشمند تدبیر (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

۵- پاسخ سه فقره از تاییدیه های واصله (عمدها شرکت سیمان آبیک) ، با مانده دفاتر دارای مغایرت نامساعدی به مبلغ ۱/۹۸ میلیارد ریال می باشدند. با عنایت به مراتب مذبور ، تعیین میزان تعديل های احتمالی که در صورت رفع مغایرت های فی مابین بر صورتهای مالی فسرورت می یافتد، برای این موسسه میسر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های بالآهمیت، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷- با توجه به پرسیهای بعمل آمده توسط این موسسه ، عملیات شرکت طی چند سال اخیر منجر به زیان گردیده، بطوری که زیان ایباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۴۰,۰۵۴ میلیون ریال و معادل ۲/۲ برابر سرمایه شده است. همچنین جمع بدھیهای جاری شرکت نسبت به جمع داراییهای جاری آن معادل ۲۷/۲ میلیارد ریال افزایش یافته است. این موضوع به همراه سایر موارد موجود(کاهش میزان درآمد، بالابودن بهای تمام شده و عدم انعقاد قرارداد جدید) توانایی شرکت را برای ادامه فعالیت به عنوان یک واحد دایر، با تردید عمده مواجه نموده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸- یادداشت ۶ همراه صورتهای مالی، شامل مبلغ ۱۰,۸۷۲ میلیون ریال تحت عنوان سپرده حسن انجام کار مکسورة از صورت وضعیت های تایید شده توسط کارفرمایان (عمدها شرکتهای خدمات مهندسی فارس خوزستان، صناع و سیمان ایلام) در رابطه با پروژه های تکمیل شده می باشد، که تاکنون به حیطه وصول در تیامده است. با عنایت به کمبود نقدینگی شدید شرکت، انجام اقدامات لازم به منظور استرداد مبالغ فوق ضروری می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیعی

۹- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ شرکت توسعه موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۱ خردادماه ۱۳۹۲ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مذبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

۱۰- بشرح یادداشت ۲۹-۲ صورتهای مالی، اقدامات شرکت درخصوص دریافت اسناد تصمیمی واگذار شده به دیگران، از بابت مواردی که موضوع آنها به پایان رسیده به طور کامل انجام نگردیده است.



اندیشمنددییر (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- زیان اتباع شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۴۰ میلیارد ریال و در حدود ۲/۲ برابر سرمایه آن می باشد. در این خصوص ، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مقاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت چلب می نماید.

۱۲- تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۴/۲۰ درخصوص پرداخت سود سهام عموق و تعیین تکلیف مانده وجوده برداختی به آقای اکبر شاه محمدی رعایت نگردیده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۱ همراه صورتهای مالی یعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. به نظر این موسسه، معاملات مذبور در روال معمول عملیات تجاری فیما بین با شرکتهای گروه انجام شده است.

۱۴- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۲۲ اصلاحیه قانون تجارت ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، چلب نشده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط این موسسه، رعایت مقاد مذکور و آین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چهار چوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیریط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نگردیده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر

(حسابداران رسمی)

۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

سعاد مرتعش لشان

شماره عضویت (۸۰۰۷۷۹۳)

ولی الله کریمی

شماره عضویت (۸۳۱۱۹۸)



ساخت و نصب صنعتی البرز (شرکت سهامی خاص)
Alborz Industrial Manufacturing & Erection Company



تاریخ :
 شماره :
 پیوست :

جمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

نه پیوست صورتهای مالی شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز(سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود .
 اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است .

شماره صفحه

- ۲ - ترازنامه
- ۳ - صورت سودوزیان
- ۴ - گردش حساب سود ابانته
- ۵ - صورت جریان وجهه نقد
- ۶ - یادداشت‌های توضیحی :
- الف . تاریخچه فعالیت شرکت
- ب . مبنای تهیه صورتهای مالی
- پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ت . یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج درصورتهای مالی
- وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و درتاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۳ به تائید هیات مدیره رسیده است .

اعضای هیات مدیره	به نمایندگی	سمت	امضا
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)	غلامرضا بهمنش	رئيس هیات مدیره	
شرکت صنایع سیمان غرب(سهامی عام)	حسین عرب علیدوستی	نائب رئيس هیات مدیره	
شرکت فارسیت اهواز(سهامی عام)	محمد ونق روحانی	عضو هیات مدیره	
شرکت سیمان آیک (سهامی عام)	غلامرضا کریمی	عضو هیات مدیره	
شرکت سیمان فارس و خوزستان(سهامی عام)	علی اکبر الوندیان	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	



شرکت ساخت و نصب صنعتی العز (اسهام خاص)

قرارنامه

خردادیه ۱۳۹۲/۰۷/۲۹

۱۳۹۱/۰۷/۲۰

مبلغون رمال

۱۳۹۲/۰۷/۲۹

مبلغون رمال

۱۳۹۱/۰۷/۲۰

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

مبلغون رمال

داراییهای جاری:

بدھیهای باری:

۳,۴۱۳

۱۲

حسابهای برداشتی تجاری

۱,۴۸۱

۱,۷۱۵

۱

موجودی نقد

حسابهای برداشتی تجاری

۳۰,۷۰۶

۱۲

حسابهای دارالافتخار

۱۶,۳۲۵

۳,۳۲۲

۲

حسابهای در بالاتر

سایر مالیات

۳۱,۸۳۸

۱۳

یش در فحیا

۳۱,۸۳۴

۳,۳۲۴

۳

موجودی مواد کالا

سود سهام برداشتی

۳,۵۵۹

۱۵

ذخیره مالیات

۱,۱۷۰

۱,۱۳۹

۷

یش برداختها

تسهیلات مالی دریافتی

۵,۹۱۳

۱۶

جمع بدھیهای جاری

۸,۷۳۸

۸,۷۳۸

۸

یش برداختها

جمع بدھیهای جاری:

۹۰,۵۱۰

۱۷

جمع بدھیهای غیر جاری:

۵۵,۱۰۰

۵۵,۱۰۰

۱

داراییهای غیر جاری:

دراییهای غیر جاری:

۷,۵۴۴

۱۸

ذخیره مالیات پایان خدمت

۶,۳۳۲

۶,۳۳۲

۱

داراییهای غیر جاری:

دراییهای غیر جاری:

۳۳

۲۲

دراییهای ثابت مشهود

۱,۰۲

۱,۰۲

۱

سرمایه گذاریهای بلندمدت

جمع بدھیهای غیر جاری

۷۹۰

۷۹۰

جمع بدھیهای غیر جاری

۶,۳۳۳

۶,۳۳۳

۱۱

داراییهای غیر جاری

حقوق صاحبان سهام:

۱۶,۰۰۰

۱۹

سرمایه اولیهون سهام هزار ریال تمام پورا خرید

۱۶,۰۰۰

۱۶,۰۰۰

۱۹

حقوق صاحبان سهام

حقوق صاحبان سهام:

۱۶,۰۰۰

۲۰

ذخیره قوتوں

۱۶,۰۰۰

۱۶,۰۰۰

۲۰

ذخیره ایشانه

حقوق صاحبان سهام:

۴۰۰

۴۰۰

ذخیره فحیا

۴۰۰

۴۰۰

۴۰۰

جمع بدھیهای حقوق صاحبان سهام

جمع بدھیهای حقوق صاحبان سهام:

۹۸,۱۸۰

۹۸,۱۸۰

جمع بدھیهای حقوق صاحبان سهام

۹۸,۱۸۰

۹۸,۱۸۰

۹۸,۱۸۰

جمع داراییها

بدهیهای توپیچی همراه چه لا ینک مسرونهای ملی است.



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز(سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱ میلیون ریال	سال ۱۳۹۲ میلیون ریال	بادداشت	
۸۲,۹۶	۵۶	۲۱	درآمد حاصل از کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
(۸۲,۹۱۷)	(۲,۷۰۳)	۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱,۰۷۹	(۲,۱۲۷)		سود(زیان) ناخالص
(۹,۸۶۷) (۶۰۱) (۱۰,۴۶۸)	(۴,۲۰۱) (۱,۷۶۰) (۵,۹۶۱)	۲۳ ۲۴	هزینه های اداری و عمومی خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۹,۳۸۹)	(۸,۰۹۸)		زیان عملیاتی
(۶,۰۱۲) ۱,۳۷۸	(۳,۷۳۲) ۸۳۵	۲۵ ۲۶	هزینه های مالی خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴,۷۳۲) (۱۴,۱۳۱)	(۲,۸۹۷) (۱۰,۹۹۵)		زیان خالص
(۱۴,۱۳۱) (۱۴,۹۲۸) -	(۱۰,۹۹۵) (۲۹,۰۵۹) -		زیان خالص زیان ابانته در ابتدای سال تعدیلات سوأاتی
(۱۲,۹۲۸) (۲۹,۰۵۹)	(۲۹,۰۵۹) (۴۰,۰۵۴)		زیان ابانته در ابتدای سال - تعديل شده زیان ابانته در ابتدای سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به زیان دوره است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

بادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینک صورت‌های مالی است .



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

صورت حیران وجوه نقد

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۹۲	۱۹,۵۵۹	۲۸
۳۴	۲	
۸	۱۲	
(۴۶۰۱)	(۲,۷۷۲)	
(۴,۵۵۹)	(۳,۷۱۸)	
(۱)	—	
.	—	
—	۲	
(۱,۱۹۸)	—	
(۵)	—	
۱۵۷	۱,۰۱۱	
(۱,۰۴۷)	۱,۰۱۲	
۵,۷۸۶	۱۶,۸۵۴	
(۴,۴۹۴)	(۱۶,۶۲۰)	(۱۶,۶۲۰)
(۴,۴۹۴)	۲۲۴	
۱,۲۹۲		
۱۸۹	۱,۴۸۱	
۱,۴۸۱	۱,۷۱۵	

فعالیتهای عملیاتی:

حریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده بانکی

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

حریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیتهای سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

حریان خالص، ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

حریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

حریان، خالص، خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

بادداشتی توضیحی همراه جزو لینک صورتهای مالی است.



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز(سهامی خاص)

یادداشت‌های نوپرسی‌ی حصورت‌های مالی

سال مالی متمی بـ ۲۹۹۲۵ اسفندماه

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۵/۶/۱ با نام شرکت ماشین سازی البرز آیک (سهامی خاص) تحت شماره ثبت ۳۵۰۹ در دارا به ثبت شرکتها و حاکمیت صنعتی شهرستان کرج به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۸۰/۷/۲ پرونده ثبتی شرکت به اداره ثبت ساچه‌گلاع منتقل و شماره ثبت شرکت به ۲۷۰ تغییر یافته است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۲/۸ سال مالی شرکت به ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه طراحی و ساخت انواع ماشین آلات و تجهیزات کارخانجات تولیدی و صنعتی و ریخته-گری و ماشین کاری قطعات، خرد، فروش، واردات و صادرات انواع قطعات و ماشین آلات و تجهیزات اعم از نیمه ساخته و ساخته شده، مبادرت به هرگونه فعالیت تولیدی و صنعتی، ارائه خدمات مشاوره فنی، تاسیس شرکت، خرد و فروش سهام و سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها می‌باشد. فعالیت شرکت در تاریخ ۱۳۷۹/۱۰/۱۷ به موجب پروانه بهره برداری شماره ۷۴۹۶۹ آغاز شده است. با توجه به اهمیت انعام پروژه خط ۳ سیمان آیک در شرایط فعلی بتوکید سهامدار عمد جهت اجرای هر چه سریعتر قراردادهای منعقده با سیمان آیک، شرکت از دریافت سفارشات و انعقاد قراردادهای جدید خودداری نموده و عمد فعالیتهای خود را بر روی ساخت و نسبت تجهیزات سیمان آیک متمرکز کرده است. ضمناً نظر به اینکه فعالیت شرکت نوعاً به صورت پیمانکاری می‌باشد، به منظور جلوگیری از هزینه‌های اضافی واستفاده از تخصصهای خاص و چابکسازی از سال ۱۳۹۱ مبادرت به تغییر در نحوه جذب صابع انسانی نموده و با کاهش پرستی قراردادی و رسمی خود استفاده از خدمات پیمانکاران را جایگزین نموده است.

هیات مدیره در جلسه اسفند ماه فعالیت شرکت را با توجه به استراتژی تعریف شده در هدینگ که واحدهای تابعه در چرخه ارزش و هم افزایی قرار گیرد، علاوه بر پیگیری پروژه‌ها به سمت ساخت قطعات یدکی مورد نیاز کارخانجات حتی الامکان تحت لیسانس برندهای معتبر حرفه ای نماید و در این راستا با شرکتهای Mithili Casting, Sinoma Reitz مکاتبه انجام گردیده و در حال حاضر مذاکره با شرکت Reitz در جریان است.

۱-۳- تعداد کارکنان شرکت در بایان سال مالی جاری بشرح ذیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
۴۳	۶
۲۶	۱
۷۹	۷

کارکنان دائم (نفر)

کارکنان، موقت (نفر)

۲- مبنای تهیید صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان کاهش ارزش ابانته موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متخرک

میانگین موزون متخرک

میانگین موزون متخرک

مواد اولیه

قطعات و لوازم بدگش

سایر موجودی‌ها



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹۶۰ اسفندماه ۱۳۹۲

۲-۱- پیمان‌های بلند مدت :

رویه مربوط به تعیین درآمد فروش شناسایی شده طی دوره و روش تعیین مرحله تکمیل پیمان‌های در جریان پیشرفت به قرار زیر است:

۱-۳-۲- شناسایی درآمد:

فروش بیانگر کارانجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به درصد پیشرفت کارپیمان‌ها طبق روش مندرج در بند ۲-۲-۳ ذیل محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورتحساب نشده نیز می‌باشد. جهت کلیه زیان‌های قابل پیش‌بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه شده و در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۲-۲-۲- مرحله تکمیل پیمان

درصد تکمیل پیمان به نسبت هزینه‌های متحمله جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به برآورد کل هزینه‌های پیمان تعیین می‌گردد. روش یاد شده به این دلیل انتخاب شده است که مدیریت اعتقاد دارد مخارج انجام شده معیار مناسبی برای اندازه‌گیری درجه تکمیل پیمان است.

۳-۲-۳- بهای تمام شده پیمان، شامل هزینه‌های مستقیم نظیر مواد، دستمزد مستقیم و هزینه‌های غیر مستقیم مرتبط با فعالیتهای پیمان‌ها مانند دستمزد غیرمستقیم و هزینه‌های مشترک بین پیمان‌هاست و در برگیرنده هزینه‌های عمومی و اداری نمی‌باشد. مازاد بهای تمام شده پیمان ناتمام بصورت وضعیت‌های تایید شده که جزو حسابهای دریافتی تجاری گزارش شده است، نشان می‌دهد که درآمد شناسایی شده بیش از مبلغ صورت وضعیت‌های تایید شده می‌باشد. مازاد صورت وضعیت تایید شده بر بهای تمام شده پیمان ناتمام که جزو بدھی در سایر حساب‌های پرداختی طبقه بندی می‌گردد، نشان می‌دهد که صورت وضعیت‌های تایید شده بیش از درآمد شناسایی شده است.

۳- سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسره‌گونه ذخیره بابت کاهش ارزش در هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت هنگام تحقیق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر) شناسائی می‌شود.



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه درظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد. عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طبق عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوطه مستهلك می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزیی که به منظور حفظ دارایی در شرایط مورد انتظار واحد تجاری انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منتقلور می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارایی‌های مربوطاً و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۸۰ (و) براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	روش استهلاک	نرخ استهلاک
ساختمان	نزولی	۷۰۰ درصد
ماشین آلات و تجهیزات	خط مستقیم	۱۰ ساله
وسائط نقلیه	نزولی	۲۵ درصد
اثاثیه و منصوبات	خط مستقیم	۱۰ ساله
ابزار آلات و قالبها	خط مستقیم	۴ ساله

برای دارایی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیریس از آمادگی جهت بهره برداری، بعلت تعطیل کار مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در مدتی که مورد استفاده واقع نشده است معادل ۲۰٪ نرخ استهلاکی خواهد بود که در جدول بالا منعکس شده است.

۵- مخارج تامین مالی
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه مالی شناسائی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قبل انتساب به ساخت "دارایی‌های واحد شرایط" است.

۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.



شirkat-e-sa'at-o-nasab-e-sinetti-e-borz (sehami-ha-e-khas)

yadda'st-hay-e-tawasshi-e-sinetti-hay-e-mali

sal-mali-e-mehri-be-29-e-safand-mah-1392

4- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	1392/12/29	1391/12/30	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	857	1,416	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
اسناد در جریان وصول	۸۲۳	۴۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تمبر و سفته نزد صندوق	۳۵	۳۵	میلیون ریال
	۱,۷۱۵	۱,۴۸۱	

4-1- مربوط به یک فقره چک دریافتی از شرکت بویلر مینا، که در مورخ ۹۳/۰۲/۰۴ وصول و به حساب بانک ملت
شعبه آبیک واریز شده است.



شirkat-e-sa'at-e-w-nasab-e-sant-e-al-e-sarz-e-saham-e-khac

bad-e-dash-hay-e-towzih-hay-e-mal

sal-e-mal-e-metehi-be-1392-e-safand-e-mah

۵- حسابها و استناد دریافتی تجاری

حسابها و استناد دریافتی تجاری به شرح زیر تقسیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۷	۱۷۷	اسناد دریافتی و اخواست شده (شirkat-e-mehndesi-saram-kazar)
۳۲,۰۳۴	۷,۱۰۸	۵-۲ مازاد کار انجام شده
۲,۲۸۶	۲,۰۰۳	۵-۲ شرکت‌های گروه
۲,۱۸۸	۳,۲۸۶	شرکت بولدرمنا
۱۶۳۰	۱,۶۳۰	شرکت صناع
۷۲۷	۷۲۷	شرکت سهمان ارومیه
۲۸۸	۱۱	شرکت سیمان شرق
۵۳	۵۳	شرکت سیمان تهران
۲۳	۲۳	شرکت سیمان ایلام
۸	۸	شرکت طراحی صنعت ایران
۱,۰۶۷	۱,۰۶۷	سایر
۴۱۵۰۱	۱۷,۱۲۰	
(۷۹۵)	(۷۹۵)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۰,۷۰۶	۱۶,۳۲۵	

۱- مانده حساب بدھی شرکت صناع مریوط به قرارداد های آسیاب گilan سیز و نیزار قم می باشد

۲- مانده حساب شرکت‌های گروه از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۰	۹۰۰	شرکت سنگهای تزیینی نهبندان
۸۲۵	۸۲۵	شرکت نوآوران صنعت سیز
۲۱۱	-	شرکت سیمان دورود
۱۸۷	۱۱۴	شرکت سیمان فارس
۸۳	۸۶	شرکت سیمان غرب
۶۸	۶۸	شرکت خدماتی صنعت سیمان
۲	-	سایر
۲,۲۸۶	۲,۰۰۳	



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- مازاد کار انجام شده به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

نام شرکت طرف قرارداد	شرح پروژه	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سیمان آبیک	فروش داکتینگ خط ۲	۱,۰۹۴	۱,۲۰۲		
سیمان آبیک	فروش برج خنک کن	۲۵۰	—		
سیمان آبیک	سازه فلزی خط ۴ (۸۰۰ تن)	۳,۸۶۵	۲,۹۱۸		
سیمان آبیک	الکتروفیلتر فاز ۲	۱,۰۰۹	۷۷۶		
سیمان آبیک	نصب سازه ۸۰۰ تن	۷۵۴	۷۵۴		
سیمان آبیک	عدد داکت بگ فیلتر	۲۲۸	۲۲۸		
سیمان آبیک	ساخت انکر تسمه ای	۵۲۲	۴۵۰		
سیمان آبیک	نصب نسوز دیارتمان فاز ۲	۷۴۱	—		
سیمان آبیک	استراکچر ۷۸۰ تن	۹,۲۴۷	—		
سیمان آبیک	نصب ۷۸۰ تن	۱,۶۸۶	—		
سیمان آبیک	ترمیم الکتروفیلتر	۱,۶۶۰	—		
سیمان آبیک	ساخت ID FAN	۳,۱۸۹	—		
سیمان بهبهان	بدنه کوره	۲۰۳	—		
سیمان دورود	شل کوره و بچه رینگ	۲,۴۸۳	—		
سیمان دورود	عدد شاسی	۲۴۷	—		
بویلر مپنا	پایپ ساپورت پره سر	۱,۱۳۴	—		
بویلر مپنا	کیسینگ یزد BOO	۲,۷۴۲	—		
سیمان بجنورد	آسیا و گریت کولر	۷۸۰	۷۸۰		
		۳۲,۰۴۴	۷,۱۰۸		



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی.

سال مالی متده به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابهای دریافتی

سرفصل فرق از قلام زیر تشکیل یافته است:

بادداشت	میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
بدھی کارکنان			۱۶۷	۱۸۱
سپرده تضمین			۴۱۷	۲,۲۲۸
بدھی شرکهای اشخاص			۶,۲۷۷	۶,۶۶۳
سپرده بیمه			۶,۳۱۶	۶,۵۰۹
سپرده حسن انجام کار			۲۸,۰۰۱	۲۹,۱۸۷
سایر			۲۲	۱۲۸
کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		۳۷,۳۹۷	(۲۱)	۴۱,۸۶۶
		۳۷,۳۹۷	(۲۱)	۴۱,۸۶۶

۶-۱- سپرده تضمین به مبلغ ۰.۸ میلیون ریال از محل مالیات بر ارزش افزوده به علت عدم ارائه گواهینامه مربوطه نزدیمان آیینک می باشد، و مبلغ ۰.۹ میلیون ریال سپرده نقدی مربوط به شرکت بویل مینا جهت چاگزینی با ضمانته بیزد ۳۰۰ می باشد.

۶-۲- بدھی شرکهای اشخاص

بدھی شرکهای اشخاص از قلام ذیل تشکیل یافته است:

بادداشت	میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سازمان تامین اجتماعی		—	—	۸۰۰
آقای اکبرشاه محمدی		۲۸۱۷	۲۸۱۱	۲,۸۱۱
در.ک.ت آرمان گستر رویان		۱۵	۶	۶
شرکت چوشن کارروز		۶۲	۹۸۴	۹۸۴
آقای غضنفر نبی الهی		۱۶۸	۱۶۸	۱۶۸
آقای داریوش رحیم		۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲
شرکت نسوز آذربایجان		۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴
اسدالله صدوقی مددوبرز و مینی		۲۶۲	۱۰۵	۱۰۵
اقلام راک		۵۱۳	۵۱۳	۵۱۳
سایر اقلام		۱,۱۱۶	۶,۳۷۷	۱,۰۰۰
		۶,۳۷۷	۶,۳۷۷	۶,۶۶۳

۱-۲-۱- بدھی آقای اکبرشاه محمدی بابت وجوده پرداختی برای نصب بیری هیتر بروزه سیمان ایلام و رامهرمز میباشد.

۱-۲-۲- مانده حساب شرکت چوشن کارروز بابت پرداخت به سازمان تامین اجتماعی جهت ارائه مقاضا حساب بوده است و با توجه به اینکه پرونده شکایت از شرکت چوشن کارروز در خصوص اضافة دریافتی ایشان مربوط به تسویه پرسنل پیمانکار در دادگاه شهرستان هفتگل جاری می باشد، لذا بروزی صورت وضیعت نهایی پیمانکار مذکور و قطعن شدن حسایهای مالی ایشان مبنیا به مددوری نهایی دادگاه می باشد. قابل ذکر است اموال پیمانکار در سایت سیمان خوزستان مصادره گردیده و همچنین مبلغ ۷۱۰ میلیون ریال سفته تضمین نزد این شرکت موجود است.

۱-۲-۳- مانده سپرده بیمه بایت بیمه مکسکوره از صورت وضعیت های صادره شرکت توسط کارفرما در رابطه با بروزه های نصب بیری هیتر و اسکلت فلزی رامهرمز و نصب نسوز سیمان آیینک می باشد.

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- سپرده حسن انجام کار شامل مبالغ زیر می باشد:

شرح پروژه	نام شرکت طرف قرارداد	تاریخ	میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ
تجهیزات آسیاب مواد سیمان فیروزکوه	خدمات مهندسی فارس خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۱۰۶	۱,۱۰۶	۱۳۹۱/۱۲/۳
پری هیتر فیروزکوه	خدمات مهندسی فارس خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۰۳۶	۱,۰۳۶	۱۳۹۱/۱۲/۳
ساخت پری هیتر رامهرمز	خدمات مهندسی فارس خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲,۱۱۵	۲,۱۱۵	۱۳۹۱/۱۲/۳
نصب پری هیتر رامهرمز	خدمات مهندسی فارس خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۸۷۷	۸۷۷	۱۳۹۱/۱۲/۳
آسیاب رامهرمز	خدمات مهندسی فارس خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۰۶۹	۱,۰۶۹	۱۳۹۱/۱۲/۳
آسیاب لامرد	خدمات مهندسی فارس خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۷۷۰	۷۷۰	۱۳۹۱/۱۲/۳
ساخت راه پله	خدمات مهندسی فارس خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۶۸	۵۶۸	۱۳۹۱/۱۲/۳
نصب اسکلت فلزی و پیش گرمن کن و راه پله	خدمات مهندسی فارس خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲,۰۲۲	۲,۰۲۲	۱۳۹۱/۱۲/۳
خرید داکت ورودی و خروجی و دودکش الکتروفیلتر	سیمان آییک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۶	۶	۱۳۹۱/۱۲/۳
فروش تجهیزات پیش گرمن سیمان آییک	سیمان آییک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۱۲	۱۱۲	۱۳۹۱/۱۲/۳
سازه آییک ۰۰۰ متر	سیمان آییک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۰۵۱	۱,۰۵۱	۱۳۹۱/۱۲/۳
فروش داکتینگ	سیمان آییک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۷	۴۷	۱۳۹۱/۱۲/۳
فروش الکتروفیلتر برج خنک کنده	سیمان آییک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۰۵	۲۰۵	۱۳۹۱/۱۲/۳
ساخت سازه ۸۰۰۰ متری استراکچر	سیمان آییک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۵۵۰	۱,۶۴۵	۱۳۹۱/۱۲/۳
نصب سازه ۸۰۰۰ متری استراکچر	سیمان آییک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۸۴	۲۸۴	۱۳۹۱/۱۲/۳
الکتروفیلتر فاز ۲	سیمان آییک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۴۵۸	۱,۵۰۲	۱۳۹۱/۱۲/۳
نصب اقلام نسوز	سیمان آییک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۷۶۰	۸۲۴	۱۳۹۱/۱۲/۳
فروش استراکچر ۷۷۰ متر	سیمان آییک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲,۲۶۶	۲,۲۱۹	۱۳۹۱/۱۲/۳
نصب استراکچر ۷۷۰ متر	سیمان آییک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۲۰	۵۱۱	۱۳۹۱/۱۲/۳
ترمیم الکتروفیلتر آسیب دیده	سیمان آییک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	—	۱۶۲	۱۳۹۱/۱۲/۳
داکت آی دی فن	سیمان آییک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	—	۳۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳
قططعات سنگ شکن	سیمان ایلام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۲	۲۲	۱۳۹۱/۱۲/۳
تجهیزات آسیاب مواد خام	سیمان ایلام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۸۱۸	۸۱۸	۱۳۹۱/۱۲/۳
ساخت سازه فلزی و پری هیتر	سیمان ایلام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۰۷۹	۱,۰۷۹	۱۳۹۱/۱۲/۳
ساخت و رنگ آمیزی ۴۷٪ اقسام از شل کوره	سیمان شرق	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۶۳	۳۶۳	۱۳۹۱/۱۲/۳
ساخت یک دستگاه چک	سیمان شرق	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۷	۱۳۷	۱۳۹۱/۱۲/۳
آسیاب مواد خام	افز آبادگان خوی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۷۴	۲۷۴	۱۳۹۱/۱۲/۳
فروش گاستگاه آسیاب گیلان سیز	صنایع	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۰۸۸	۱,۰۸۸	۱۳۹۱/۱۲/۳
فروش گاستگاه آسیاب نیزار قم	صنایع	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۴۴	۵۴۴	۱۳۹۱/۱۲/۳
ساخت بدنه کوره	سیمان بهبهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۲۲	۱۲۲	۱۳۹۱/۱۲/۳
مخروطی بهبهان	سیمان بهبهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۸	۱۸	۱۳۹۱/۱۲/۳
کیسینگ بزد BOO	بولبرمهنا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۹۳۶	۶۰۷	۱۳۹۱/۱۲/۳
کیسینگ چهرم و نیام	بولبرمهنا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲,۱۲۸	۸۱۵	۱۳۹۱/۱۲/۳
استک چهرم	بولبرمهنا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۱۸	۱۱۸	۱۳۹۱/۱۲/۳
کیسینگ دعاوند	بولبرمهنا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۷۲۸	۷۲۸	۱۳۹۱/۱۲/۳
پایه سایپورت پره سر	بولبرمهنا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۲۲	۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۳
فروش و تحویل تجهیزات کوره سیمان	زورین رفستجان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۶	۵۶	۱۳۹۱/۱۲/۳
تجهیزات داخل آسیاب مواد لار سیزوار	طرایحی صنعتی لار سیزوار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۲۳	۲۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۳
سایر		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۸	۶۴۱	۱۳۹۱/۱۲/۳
		۲۸,۰۰۱	۲۹,۱۸۷		

۱-۶-۴-۱- مانده سپرده حسن انجام کار بایت مبالغ مکسوره از صورت وضعیت های تایید شده توسط شرکت های طرف قرارداد می باشد.



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متوجهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

-۷- موجودی مواد کالا

موجودی مواد کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۳	۱,۱۱۹
۲,۴۹۲	۲,۴۵۰
۲,۰۸۳	—
۵,۲۳۸	۳,۵۶۹

مواد اولیه و آهن آلات

موجودی قطعات و لوازم یدکی

سایر

-۸- پیش پرداختها

مانده سرفصل پیش پرداختها از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷	—	پیش پرداخت بیمه عمر و درمان
۹۹	۱۰۰	بیمانکاران
۹۲۶	۱,۰۲۰	پیش پرداخت مالیات
۱۷	۲۰	پیش پرداخت بیمه اموال
۳۰	۳۰	سایر
۱,۱۳۹	۱,۱۷۰	

پیش پرداخت بیمه عمر و درمان

بیمانکاران

پیش پرداخت مالیات

پیش پرداخت بیمه اموال

سایر



شرکت ساخت و تنصیب اسپاصل مخصوص خاص

بلد و استحکام توپخانه صورتگیری مالر

سال مال، منتظر به ۱۳۹۲ استحقاد ماه

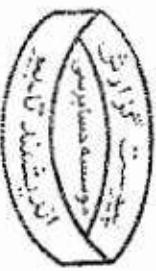
مبلغ دفتری - مبلغ دیال

استهای اولیه - بینجهن رمال

نحوه اقامه	مبلغ در درجه اولیه سال	مبلغ در درجه اولیه سال	نحوه اقامه	مبلغ در درجه اولیه سال	نحوه اقامه
استهای اولیه	۱۴۰۴	۱۴۷۷	استهای اولیه	۱۶۰۸	زمن
هزار و هشتاد و پانز	۱۴۵۳	۱۵۲۹	هزار و هشتاد و پانز	۱۶۷۲	استهای اولیه
هزار و هشتاد و سی	۱۴۹۲	۱۵۶۸	هزار و هشتاد و سی	۱۷۴۳	هزار و هشتاد و سی
هزار و هشتاد و هشت	۱۵۳۱	۱۶۰۶	هزار و هشتاد و هشت	۱۸۱۲	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۱۵۷۰	۱۶۴۰	هزار و هشتاد و هشت	۱۸۷۸	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۱۶۰۹	۱۷۱۰	هزار و هشتاد و هشت	۱۹۴۵	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۱۶۴۸	۱۷۷۸	هزار و هشتاد و هشت	۲۰۱۰	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۱۶۸۷	۱۸۴۰	هزار و هشتاد و هشت	۲۰۷۶	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۱۷۲۶	۱۹۰۰	هزار و هشتاد و هشت	۲۱۴۶	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۱۷۶۵	۱۹۶۰	هزار و هشتاد و هشت	۲۲۱۴	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۱۸۰۴	۲۰۲۰	هزار و هشتاد و هشت	۲۲۸۵	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۱۸۴۳	۲۱۷۰	هزار و هشتاد و هشت	۲۳۵۴	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۱۸۸۲	۲۳۳۶	هزار و هشتاد و هشت	۲۴۲۱	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۱۹۲۱	۲۴۹۰	هزار و هشتاد و هشت	۲۴۸۷	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۱۹۵۰	۲۵۵۶	هزار و هشتاد و هشت	۲۵۵۷	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۱۹۸۹	۲۶۲۳	هزار و هشتاد و هشت	۲۶۲۸	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۰۲۸	۲۷۹۰	هزار و هشتاد و هشت	۲۷۹۰	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۰۶۷	۲۸۵۶	هزار و هشتاد و هشت	۲۸۵۶	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۱۰۶	۲۹۲۳	هزار و هشتاد و هشت	۲۹۲۳	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۱۴۵	۳۰۹۰	هزار و هشتاد و هشت	۳۰۹۰	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۱۸۴	۳۱۵۶	هزار و هشتاد و هشت	۳۱۵۶	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۲۲۳	۳۲۲۳	هزار و هشتاد و هشت	۳۲۲۳	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۲۶۲	۳۳۹۰	هزار و هشتاد و هشت	۳۳۹۰	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۳۰۱	۳۴۵۴	هزار و هشتاد و هشت	۳۴۵۴	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۳۳۰	۳۵۲۰	هزار و هشتاد و هشت	۳۵۲۰	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۳۶۹	۳۶۸۰	هزار و هشتاد و هشت	۳۶۸۰	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۴۰۸	۳۷۴۷	هزار و هشتاد و هشت	۳۷۴۷	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۴۴۷	۳۸۱۴	هزار و هشتاد و هشت	۳۸۱۴	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۴۸۶	۳۸۸۱	هزار و هشتاد و هشت	۳۸۸۱	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۵۲۵	۳۹۴۷	هزار و هشتاد و هشت	۳۹۴۷	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۵۶۴	۴۰۱۰	هزار و هشتاد و هشت	۴۰۱۰	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۶۰۳	۴۰۷۷	هزار و هشتاد و هشت	۴۰۷۷	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۶۴۲	۴۱۴۱	هزار و هشتاد و هشت	۴۱۴۱	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۶۸۱	۴۲۱۹	هزار و هشتاد و هشت	۴۲۱۹	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۷۱۰	۴۲۸۱	هزار و هشتاد و هشت	۴۲۸۱	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۷۴۹	۴۳۵۰	هزار و هشتاد و هشت	۴۳۵۰	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۷۸۸	۴۴۱۹	هزار و هشتاد و هشت	۴۴۱۹	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۸۲۷	۴۴۸۱	هزار و هشتاد و هشت	۴۴۸۱	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۸۶۶	۴۵۵۱	هزار و هشتاد و هشت	۴۵۵۱	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۹۰۵	۴۶۲۰	هزار و هشتاد و هشت	۴۶۲۰	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۹۴۴	۴۶۸۱	هزار و هشتاد و هشت	۴۶۸۱	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۲۹۸۳	۴۷۴۱	هزار و هشتاد و هشت	۴۷۴۱	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۳۰۲۲	۴۸۰۱	هزار و هشتاد و هشت	۴۸۰۱	هزار و هشتاد و هشت
هزار و هشتاد و هشت	۳۰۶۱	۴۸۶۱	هزار و هشتاد و هشت	۴۸۶۱	هزار و هشتاد و هشت

۹- داراییهای ثابت مشهود جدول های تمام شده و استهای اولیه تبدیل مشهد به شرح زیر است:

- ۱- کاشش اجزای اولیه توپخانه به فروش یک دستگاه چوش زیر پویا به مبلغ ۱۰۰ هزاریه دالر و پکسنهای جوش سنتی ۶۰ هزاریه دالر منفذ که سود آن برش باطلت ۶۰ میلیون دالر است.
- ۲- کاشش و سلطه نظریه سرتیفیکات توپخانه به فروش یک دستگاه چوش زیر پویا به مبلغ ۳۶۱ هزاریه دالر منفذ که سود آن برش باطلت ۳۶۱ میلیون دالر است.
- ۳- مدلول و لایه در تراخ ترازویه از پویش یوهه ای کافی برخواهار منفذ.



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز(سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل سرمایه گذاری درسهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

بهای تمام شده	بهای تمام شده	لرزش اسمی هر سهم	تعداد سهام
		میلیون ریال	ریال
۲	-	-	-
۴	۲	۱۰۰	۴۲۵۸
۱۰	۱۰	۱۰۰	۱۱۱۲
۱	۱	۱۰۰	۱۰۰۰
۴	۴	۱۰۰	۱۰۲۶
۲	۲	۱۰۰	۲۰۰۰
۲۴	۲۲		۹۳۷۶

سرمایه گذاری درسهام شرکتها :

شرکت سنگهای تربیضی نهبندان

شرکت صنایع سیمان غرب(سهامی عام)

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

شرکت پارس اقدام (سهامی خاص)

شرکت تهران بتون (سهامی خاص)

شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)

۱۱- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹	۷۹
۲۲	-
۱۰۲	۷۹

حق الامتیاز و وب سایت

حصه بلند مدت وام کارکنان



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ ماه

۱۲-حسابهای پرداختی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۲	۵۶	پرتو صنعت شرق
۳۶۱	-	اقای حسین امیرور
۲۸۸	۲۲	آذین صنعت آسیا
۱۷۵	-	جهاد دانشگاهی
۱۵۹	-	شرکت صنایع فولادمازندران
۱۴۱	۱۳۱	شرکت سازندیش
۱۱۱	۱۲۵	تامین گستر گیلان
۶۴	-	شرکت جوشما
۲۵	-	شرکت اما
۲۱	۲۱	اسپین طلاها
۱۲	۱۲	شبکه شهری
۵	۴۲۲	اقای سید گودرزی
۳	-	علی مهدمی
-	۵۰	مدیریت احداث
-	۴۲۲	صنایع آذرب
۲,۸۷۴	۱,۸۱۸	سایر
۴۶۰۱	۳,۴۱۲	



شرکت ساخت و نسما صنعتی البرز (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر حسابهای و استناد پرداختی

سایر حسابهای و استناد پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
استناد پرداختی - اداره کل مالیات بر ارزش افزوده	۷۳۰	۴,۴۲۸
سایر مطالبات کارکنان	۱۲-۱	۷,۵۴۴
سپرده بیمه تامین اجتماعی پیمانکاران	۱۲-۵	۴,۹۲۲
مالیات‌های تکلیفی و حقوق و دستمزد وزارت امور اقتصادی و دارایی	۴,۰۹۱	۲,۹۳۷
شرکت‌های گروه	۱۲-۳	۴۰,۱۳۱
سپرده حسن انجام کار	۱۲-۴	۲,۸۹۸
حق بیمه‌های پرداختی - سازمان تامین اجتماعی	۱۲-۲	۲,۱۰۹
مالیات بر ارزش افزوده	۲,۲۹۷	۲,۵۶۳
ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده	—	۲,۳۱۷
ذخیره مخصوص کارکنان	—	۳۴۹
صندوق پس انداز کارکنان	۴۲	۸۲
سایر	۳۶۶	۳۷۳
	۷۳,۱۸۱	۷۲,۴۶۲

۱۳-۱- مطالبات کارکنان بابت حقوق اسفند ماه ۱۳۹۲ و مطالبات پرسنل مستعفی میباشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۹۳ میلیون ریال تسویه گردید.

۱۳-۲- مابه حقوقهای پرداخت بابت حقوق سهم کارگر و کارفرما میباشد.

۱۳-۳- مابه بدهی به شرکت‌های گروه شرح ذیل میباشد

بدهی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان بهبهان	۲۹۵	۱۲۲
سیمان بجنورد	۱۵۰	۱۵۰
سیمان آیک	۳۷,۹۷۰	۲۹,۹۲۲
بازرگانی فارس و خوزستان	۳۰	۳۰
مرکز خدمات مهندسی فارس و خوزستان	۶,۷۷۷	۶,۸۷۴
سیمان فارس و خوزستان	۲,۰۳۳	۲,۰۳۳
	۵۸,۲۰۵	۴۰,۱۳۱



شرکت ساخت و نهضت صنعتی البرز (سهام خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متده به ۱۳۹۲ اسفند

۱۳-۴- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۴	۱۱۷	آقای علی محمدی
۲۶۱	۸۴	آقای سعید گودرزی
۲۹۷	۶۶	برتوصنعت شرق
۲۲۵	۲۲۵	شرکت آبیاز جوش ایران
۲۲۰	۱۲۰	اذین صنعت آسیا
۲۱۰	۲۱۰	شرکت سازه سازان آرام کرج
۱۵۷	۲۲۵	آقایان صدقی و میلانی
۱۲۷	—	آقای محمد علی خسروی
۴۲	۴۲	آقای مجید شیخی هفشوچانی
۲۵	۲۶	آقای علی‌الرضا ایمانی
۹	۹	آقای علی خسروی
—	۷۱	تامین گستر گیلان
۸۱۰	۶۹۹	سایر
۲,۸۹۸	۱,۹۰۴	

۱۳-۵- سپرده بیمه پیمانکاران

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۷	۹۴۷	آقای اکبر شاه محمدی
۲۵۷	—	آقای سعید گودرزی
۴۹۹	۴۹۹	شرکت جوشن کارروز
۵۲۳	۷۵۰	اسدالله صدقی مودوبرزو معینی
۳۶۷	—	اذین صنعت آسیا
۳۲۰	—	آقای علی محمدی
۲۰۴	۱۲۸	آقای موسی شیخعلی
۱۷۵	—	روح الله فلاح نژاد
۱۲۰	۶۶	برتوصنعت شرق
۱۱۷	—	شرکت ره بیوان صنعت یولاد
۸۳	—	آقایان مرتضی پورفلاح و رضا کوهکن
۶۲	—	سازه سازان آرام کرج
۵۸	۵۸	آقای مجید شیخی هفشوچانی
۵۸	۵۸	شرکت نصابان ویژه - ابراهیم غفاری
۴۷	۴۷	شرکت شایان
۵۸۵	۴۹۵	سایر
۲,۹۱۲	۲,۰۵۸	



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- پیش دریافتها

مانده پیش دریافتها به شرح زیرتفکیک می‌گردد:

بادداشت	میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
شرکت سیمان آییک	۱۴-۱	۲,۵۹۲	۲,۹۰۰
کارخانه سیمان درود	—	—	۱,۴۰۴
سیمان بجنورد	۱۴-۲	۲۶۳	۲۶۳
سیمان بهبهان	—	—	۳۷۲
سایر	۱۷۷	۵۶۰	۵۶۰
	۳,۰۳۲	۵,۳۹۹	

۱۴-۱- مبلغ فوق بابت قسمتی از پیش دریافت قراردادهای داکت آئی دی فن و الکتروفیلتر آییک می‌باشد.

۱۴-۲- مبلغ فوق بابت قسمتی از پیش دریافت قرارداد ساخت آسیای سیمان و گریت کولر سیمان بجنورد می‌باشد.



سرکت ساخت و تدبیر صنعتی البرز (سپاهانی خاص)

بادداشتگانی توپسنجی صورت گرفته مالی
سال مالی متوجه به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵ - ذخیره مالیات

مالیات برآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۸۸ قطعی تسویه شده است.

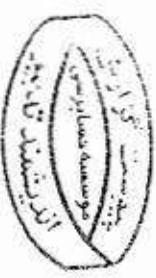
خلاصه وضعیت مالیات بروای سالهای ۱۳۸۶-۱۳۸۷-۱۳۸۸-۱۳۸۹ به شرح جدول زیر است:

میلیون ریال	نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
-------------	------------	------------

سال مالی	سود(زان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	قطعی	تشخیص	تادیه شده	مالده ذخیره	سال مالی
۱۳۸۹	(۳,۵۴۵)	—	—	۳۸۶	—	—	—	۱۳۸۹
۱۳۹۰	(۱۱,۳۹۳)	—	—	(۲۰,۱۹۵)	—	—	—	۱۳۹۰
۱۳۹۱	(۱۴,۱۳۱)	—	—	—	—	—	—	۱۳۹۱
۱۳۹۲	(۱۰,۹۵۶)	—	—	—	—	—	—	۱۳۹۲

۱۵- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ اعتراض کرده و موضوع توسعه هیات حل اختلاف اداره امور مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۱۵-۱- سرگ تشخیص سال ۱۳۹۰ بازیان تایید شده ای به مبلغ ۳۰۱,۹۵۰ میلیون ریال ابلاغ گردیده است.



شرکت ساخت و تنصیب صنعتی البرز (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متینی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی بشرح ذیل قابل تفکیک است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷	۴۷
۱۸۰۰	۱۸۰۰
۱,۸۴۷	۱,۸۴۷

سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۴-شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان

سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۵-شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان

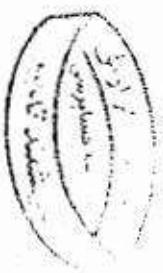


ماده انتقالی توضیح صور تعلیق مالی
سال مالی متنبی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- تسهیلات مالی دریافت
خلاصه وضیت تسهیلات مالی دریافت از بالکه اداری ترازده به شرح زیر است :

نوع تسهیلات	نام شعبه	تاریخ دریافت وام	تاریخ سردید	خر سود	۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۱۳۹۱/۰۲/۲۶	میلیون ریال
نظامی	مل	۱۳۹۱/۱/۱۱	۱۳۸۸/۷/۶	۱۶۷	-	-	۱۵۳
سهام	بخارت	۱۳۹۱/۱/۲۹	۱۳۹۰/۴/۳۰	۱۶%	-	-	۷۹۱
محل	بنادر	۱۳۹۰/۱/۲۷	۱۳۹۰/۱/۲۷	۸۲۷	-	-	۴۷۶
بخارت	نظرابد	۱۳۹۰/۱/۲۷	۱۳۹۰/۱/۲۷	۴۱۴۸	-	-	۴۶۰
بخارت	نظرابد	۱۳۹۰/۱/۲۷	۱۳۹۰/۱/۲۷	۳۸۶	-	-	۴۷۱
سهام	مارکت	۱۳۹۰/۱/۲۷	۱۳۹۰/۱/۲۷	۶۰۳	-	-	۷۲
سهام	مارکت	۱۳۹۰/۱/۶	۱۳۸۸/۶/۱۰	۱۰۵۲	-	-	۱۴۶
سهام	نظرابد	۱۳۹۰/۱/۶	۱۳۸۸/۶/۱۰	۱۶۰	-	-	۴۳۳
سهام	سهام	۱۳۹۱/۱/۲۷	۱۳۹۱/۱/۲۷	۳۲۸	-	-	۴۶۳
سهام	سهام	۱۳۹۱/۱/۲۷	۱۳۹۱/۱/۲۷	۴۱۰	-	-	۴۳۵
سهام	سهام	۱۳۹۱/۱/۲۷	۱۳۹۱/۱/۲۷	۳۳۷	-	-	۳۴۱
سهام	سهام	۱۳۹۱/۱/۲۷	۱۳۹۱/۱/۲۷	۴۴۸	-	-	۴۷۹
سهام	سهام	۱۳۹۱/۱/۲۷	۱۳۹۱/۱/۲۷	۳۷۶	-	-	۴۶۱
کرسی شود: سود سال آن					۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۳۲۲
۳۷۶					۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۴۳۷
۴۶۱					۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۴۷۹
۴۷۹					۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۳۴۱
۴۷۶					۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۴۳۵
۷۲					۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۳۲۲
۷۹۱					۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۴۶۱
۱۴۶					۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۴۷۶
۱۵۳					۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۴۷۹

۱۸- استادیکت زمین و ساختمان کارکله به عنوان وظیفه برآوردهای تجارت می باشد جو همچنین وظیفه تسهیلات مالی دریافت از بالکه مالات و پاکی به شعبه سپاهدشت



شرکت ساخت و نص صنعتی البرز (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۷۱	۱,۸۹۵
(۴,۰۰۶)	(۱,۶۲۴)
۱,۵۲۰	۴۹۴
۱,۸۹۵	۷۶۵

مانده در انتها سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۱۹- سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ	میلیون ریال
۱۷,۹۹۵	۹۹/۹۷۵	۱۷,۹۹۵,۴۹۲	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۲	۰/۰۱۲۵	۲۲۵	شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
۲	۰/۰۱۲۵	۲۲۵	شرکت سیمان آیک (سهامی عام)
۰/۵	—	۴	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
۰/۵	—	۴	شرکت سیمان فارس تو (سهامی عام)
۱۸,۰۰۰	۱۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- الدوخته قانونی

۲۰-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مقادیر ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ و ماده ۴۶ اساسنامه، در سوابق قبل مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به آندوخته قانونی منتقل شده است. آندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جزء هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۱- درآمد حاصل از کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵,۲۸۲	۵۶
۸,۷۱۴	—
۸۳,۹۹۶	۵۶

بیمه‌های تکمیل شده طی سال

بیمه‌های در جریان تکمیل در پایان سال



۱۹۷۸ء

۱۹۷۹ء

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

شروع

مکالمہ

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

مکالمہ

شروع

مکالمہ

مکالمہ

شروع

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

مکالمہ

شروع

مکالمہ

مکالمہ

شروع

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

مکالمہ

شروع

مکالمہ

مکالمہ

شروع

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

مکالمہ

شروع

مکالمہ

مکالمہ

شروع

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

مکالمہ

شروع

مکالمہ

مکالمہ

شروع

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

مکالمہ

شروع

مکالمہ

مکالمہ

شروع

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

مکالمہ

شروع

مکالمہ

مکالمہ

شروع

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

مکالمہ

شروع

مکالمہ

مکالمہ

شروع

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

مکالمہ

شروع

مکالمہ

مکالمہ

شروع

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

مکالمہ

شروع

مکالمہ

مکالمہ

شروع

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

مکالمہ

شروع

مکالمہ

مکالمہ

شروع

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

مکالمہ

شروع

مکالمہ

مکالمہ

شروع

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

مکالمہ

شروع

مکالمہ

مکالمہ

شروع

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

مکالمہ

شروع

مکالمہ

مکالمہ

شروع

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

مکالمہ

شروع

مکالمہ

مکالمہ

شروع

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

مکالمہ

شروع

مکالمہ

مکالمہ

شروع

اندازہ: مارک کے مطابق مارک کا ملائیسی مارک کا ملائیسی

مکالمہ

شروع

مکالمہ

مکالمہ

شروع

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷,۵۵۵	۸۴	۲۲-۱	مواد مستقیم مصرفی
۳۵,۷۷۳	۴,۴۲۳	۲۲-۲	دستمزد مستقیم
۱۰,۱۳۹	۳,۲۷۹	۲۲-۳	سروار
(۶۵۰)	(۵,۰۸۲)	۲۲-۴	کسر می شود هزینه های جذب نشده در تولید
۸۲,۹۱۷	۲,۷۰۳		

۲۲-۱ گردش مواد اولیه بشرح ذیل است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۱۱۱	۷۶۳		مانده ابتدای سال
۳۳,۲۰۷	۴۴۰		خرید طی سال (برگشت به انبار)
(۷۶۳)	(۱,۱۱۹)		مانده پایان سال
۳۷,۵۵۵	۸۴		صرف مواد طی سال



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

-۲۲-۲- هزینه های دستمزد مستقیم پرسنل شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

بادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد ثابت	۵۶۸	۲,۶۷۶
اضافه کار	۱۹۶	۱,۲۸۸
مزایا	۷	۹۱
عیدی و باداش	۹۷	۴۶۰
بیمه سهم کارفرما	۱۸۷	۹۵۸
هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده	۶۴۲	۲,۳۴۹
حقوق و مزایای پرداختی به پرسنل پیمانکار	۲,۶۱۹	۲۷,۱۸۰
سایر	۱۰۷	۷۱
	۴,۴۲۳	۳۵,۷۷۲

-۲۲-۲- کاهش هزینه حقوق و دستمزد تسبیت به سال قبل عمدها ناشی از تعديل نیروی انسانی بوده است.

-۲۲-۳- هزینه های سربار تولید بر حسب عوامل هزینه از اقلام زیر تشکیل شده است :

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد ثابت	۱۳۷	۱,۱۹۴
اضافه کار	۲۰	۴۹۷
مزایا	۲۵	۳۸۸
عیدی و باداش	۱۲۱	۲۲۰
بیمه سهم کارفرما	۳۶	۲۲۱
هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده	۲۴۲	۵۲۹
هزینه ایاب و ذهب	۴	۷۷۲
هزینه آب و برق و گاز	۱۵۵	۱,۳۸۵
هزینه مواد و ملزمومات مصرفی	۹۵	۵۹۸
هزینه مواد غذایی مصرفی	۱۲۶	۸۸۰
هزینه استهلاک	۹۷۳	۱,۰۷۶
هزینه تعمیر و نگهداری	۱,۱۶۴	۲۲۶
سایر	۱۶۹	۲,۰۴۲
	۲,۲۷۹	۱۰,۲۲۹

-۲۲-۳- افزایش هزینه نگهداری بابت تامین نیرو توسط تامین گستر گیلان به منظور حراست و نگهداری به مدت یکسال می باشد.

-۲۲-۴- با توجه به اینکه شرکت در سال جاری پیمانهای خود را از طریق برون سیاری انجام داده است و سایر مبالغ هزینه دستمزد و سربار عمدها از بابت تسویه با پرسنل بوده است بنابراین بجز هزینه های پرسنل پیمانکار مابقی جزو هزینه های جذب نشده لحاظ گردیده است.



شرکت ساخت و تنصیب صنعتی البرز (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متعاقب به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳-هزینه های اداری و عمومی

سرفصل فوق مشکل از اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۷	۲۱۱	حقوق و دستمزد ثابت
۵۵۷	۱۱۶	اضافه کار
۴۷۵	۱۷۱	مزایا
۱۹۸	۲۲۵	عیدی و باداش
۵۰۱	۹۲	بیمه سهم کارفرما
۱,۳۲۱	۹۲۱	هزینه مزایای پایان خدمت
۲۵۹	۱۲۰	بیمه درمان
۵۲۶	۷۰	حق الزرحمه
۴۸	۷	پست و مخابرات
۲۶۷	۱۴۲	حسابرسی
۱۰۹	۹۹	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۲۶۰	۱۳۰	جرائم بیمه تأمین اجتماعی
۲,۱۹۵	۱,۴۱۰	بیمه و عوارض
۷۴	۱۲۵	ایاب و نهاب
۱۹۶	۸۴	مزایا غیر نقدی کارکنان
۴۵۴	۲۵۸	سایر
۹,۸۶۷	۴,۲۰۱	

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی مشکل از اقلام زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۲,۸۸۳	درآمد حاصل از فروش خاییات
(۶۵۰)	(۵,۰۸۲)	هزینه های جذب نشده (بادداشت ۲۲)
—	۴۴۰	برگشت موادولیه به اثبات
۴۹	—	سایر
(۶۰۱)	(۱,۷۶۰)	

۲۵- هزینه های مالی

هزینه های مالی مشکل از اقلام زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۹۸	۲,۰۳۱	سود تسهیلات دریافتی
۱,۴۷۹	۱,۷۰۱	جرائم تاخیر در باز پرداخت اقساط
۶۳۶	—	سایر
۶,۰۱۳	۲,۷۳۲	

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی مشتمل از اقلام زیراست:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۸	—	سود حاصل از فروش مواد اولیه
—	۷۸۱	سود حاصل از فروش اموال (وسایل نقلیه و ابزار و قالبها)
۴۴	۲	بودسپرد بانکی
۸	۱۲	بردهسام
۱۱۱	۴۰	سایر
۱,۲۷۱	۸۲۵	

۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای طبقه بندي مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضی با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیراست:

<u>سال ۱۳۹۱</u>	<u>سال ۱۳۹۲</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹,۳۸۹)	(۸,۰۹۸)	زیان عملیاتی
۱,۱۸۵	۱,۰۷۲	هزینه استهلاک
(۴,۳۷۶)	(۱,۱۲۰)	خالص کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۰۵۹	۲۸,۸۷۴	کاهش حسابهای دریافتی
۲,۹۳۹	۱,۷۶۹	کاهش موجودی مواد و کالا
۲,۳۹۳	(۳۱)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۲۲,۳۲۲	(۳۷۰)	کاهش (افزایش) حسابهای پرداختی
(۲۸,۷۹۱)	(۲,۴۶۷)	(کاهش) پیش دریافتها
۴۸	۴۰	سایر درآمد و هزینه‌های غیر عملیاتی
<u>۱۱,۳۹۲</u>	<u>۱۹,۵۵۹</u>	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱- ۲۹- شرکت در تاریخ ترازنامه، قادر تعهدات و بدهیهای احتمالی از جمله موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد. لازم بذکر می‌باشد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی که از ابتدای آبان ماه سال ۱۳۸۲ انجام نگرفته در اطباق با پختنامه ۱۱/۱ جدید درآمد، مبنی بر عدم ازام به حسابرسی شرکتهای پیمانکاری می‌باشد.

۲- ۲۹- مانده حسابهای انتظامی بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۳,۳۹۷	۴۵۹,۴۵۹	استادضمیتی ما نزد دیگران
۹۰,۲۸۸	۷۶,۲۵۵	استادضمیتی دیگران نزدما
۶۰۳,۵۸۵	۵۳۳,۷۱۴	

۳۰- رویدادهای بعداز تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعداز تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تبدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا نباشد، به وقوع نیبوسته است.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت انجام شده طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است.

مبلغ معامله میلیون ریال	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت مورد معامله
۱,۴۲۰	ساخت قطعات داکت آی دی فن والکتروفیلتر و داکتینگ	عضو هیات مدیره	شرکت سیمان آیک
۱۵۵	پایت هزینه های تسهیمی آب و برق و گاز	عضو هیات مدیره	شرکت سیمان آیک
۵۳	شل کوره و پجه رینگ	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت سیمان دورود



