

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰۶۷

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ الی ۳۲



" بنام خدا "

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین 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.

موسسه خدمات حسابرسی مدیران مستقل
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت 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 و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- پاسخ تائیدیه های مستقل درخواستی از حسابهای دریافتنی (شامل طلب از برخی شرکتهای گروه از جمله شرکت گل گهر که صورت تطبیق حساب های فیما بین نیز تهیه نشده) و پیش پرداخت ها و نیز حسابهای پرداختنی و پیش دریافت بترتیب به مبالغ ۶۱۸,۵۵۷ میلیون و ۵۳,۲۰۰ میلیون ریال تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. آثار احتمالی مراتب مذکور بر صورتهای مالی پیوست برای این موسسه روشن نمی باشد.

۵- طی سال مالی مورد گزارش، موجودی های انبار پروژه بهره برداری گندله شماره یک متعلق به شرکت گل گهر به مبلغ ۳۰۶,۶۷۵ میلیون ریال به شرکت مورد گزارش، انتقال یافته است. بخشی از اقلام انتقالی فاقد قیمت بوده و یا به بهای هر واحد یک ریال در سیستم انبار انعکاس دارد که در تاریخ ترازنامه موجودی آن بالغ بر پنج هزار واحد بوده است. به دلیل نواقص مرتبط با قیمت گذاری و عدم تعیین قیمت منصفانه بخشی از اقلام، تعدیلاتی بر موجودی های پایان سال و مصارف طی سال ضرورت داشته، لیکن تعیین آثار آن مستلزم در اختیار داشتن اطلاعات تکمیلی می باشد.

مبانی اظهارنظر

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مذکور در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.

بند تأکید بر مطلب خاص

۷- بخشی از هزینه های حقوق و دستمزد عملیاتی، موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۲ همراه، با عنوان هزینه های مشترک پروژه ها، با توجه به حجم فروش و فعالیت و با نظر مدیریت بین پروژه ها تسهیم گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- معاملات مندرج در بند " الف " یادداشت توضیحی ۳۰ همراه صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. ضمن اینکه در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است، در بررسی های بعمل آمده نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- دارائی های ثابت مشهود و موجودی های کالا در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد .

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و

آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای

حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی

حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

~~مؤسسه خدمات حسابرسی مدیران مستقل~~

(حسابداران رسمی)

نُصِرَ إِلَيْهِ صَالِحٌ

١٠٠٠

سعید صدیقی

۴۸۰۰۰۰

حسابداران (ری)

بسم الله الرحمن الرحيم

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً

به پیوست صورتهای مالی شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر می باشد:

شماره صفحه	
۲	*ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت های توضیحی:
۵-۶	الف: تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب: مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۲	ت: یادداشت مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۰ به تأیید و امضاء هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	محمود نوریان	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	حسین ملا حسین آقا	نائب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	لطیف دشت بزرگی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره (موظف)	
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	بهمن عیار رضائی	عضو هیئت مدیره (موظف)	
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید	کیانوش آقائی	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	



www.pamidco.com

info@pamidco.com

تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک
ملت، خیابان سعیدی، پلاک ۹۴
کدپستی: ۱۹۶۷۹-۴۳۵۴۱
دورنگار: ۲۲۰۵۴۵۴۰ (داخلی ۵۰۱)
تلفن: ۲۲۰۵۴۵۴۰

موسسه خدمات حسابرسي مدبران مستقل

(حسابداران رسمي)

گزارش حسابرسى

شرکت احداث صنایع و معادن سیرزمین پارس (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهای
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱۵۳,۱۵۱,۹۱۹,۴۵۱	۳۷۳,۶۶۷,۳۱۱,۳۱۸	۱۴	بدهیهای جاری:	۹۲۰,۸۴۵,۵۵۳,۸۶۵	۳۷,۳۴۸,۰۱۸,۰۰۲	۵	دارائیهای جاری:
۳۳۱,۷۴۶,۶۰۷,۵۳۱	۵۵۴,۹۳۱,۹۹۴,۵۵۹	۱۵	حسابهای پرداختی تجاری	۴۲,۳۶۱,۸۱۱,۵۷۳	۶۷,۵۶۵,۷۸۵,۷۳۵	۶	موجودی نقد
۵۳۱,۳۹۹,۸۹۵,۹۱۵	۴۳۴,۵۸۹,۴۰۴,۱۸۱	۱۶	سایر حسابهای پرداختی	۲۸۶,۶۷۲,۹۳۵,۶۶۳	۴۹۰,۵۰۶,۶۷۸,۵۸۱	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
	۲۴,۸۵۷,۴۹۲,۱۲۴	۱۷	پیش دریافتها	۱۷۵,۰۶۶,۸۵۴,۰۹۳	۲۷۹,۰۶۰,۲۸۸,۸۳۰	۸	حسابهای دریافتی تجاری
			ذخیره مالیات	۴۵,۰۲۴,۶۶۰,۷۲۲	۳۰۶,۱۰۴,۹۶۴,۷۶۰	۹	سایر حسابهای دریافتی
				۳۸۸,۱۰۰,۴۳۹,۸۰۰	۶۴۷,۱۳۳,۷۷۹,۶۹۶	۱۰	موجودی کالا
۱,۰۱۶,۲۹۴,۴۲۲,۸۹۷	۱,۳۸۸,۰۴۶,۱۰۲,۰۸۲		جمع بدهیهای جاری	۱,۰۲۹,۲۱۱,۲۵۵,۷۱۶	۱,۸۲۷,۶۱۹,۵۱۵,۶۰۴		سفرشات و پیش پرداختها
			بدهیهای غیر جاری:				جمع دارائیهای جاری
۳۳,۵۰۷,۱۹۳,۷۴۷	۵۲,۳۱۳,۷۵۷,۹۵۳	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۰,۰۳۶,۹۲۸,۸۳۶	۱۱۷,۶۹۲,۰۲۴,۹۵۸	۱۱	دارائیهای غیر جاری:
				۱,۳۳۷,۵۵۹,۶۳۹	۱,۲۸۳,۹۳۹,۳۵۶	۱۲	دارائیهای ثابت مشهود
۳۲,۵۰۷,۱۹۳,۷۴۷	۵۲,۳۱۳,۷۵۷,۹۵۳		جمع بدهیهای غیر جاری	۸۲,۳۲۷,۹۷۲,۶۷۰	۶۶,۱۷۷,۹۷۲,۶۷۰	۱۳	دارائیهای نامشهود
۱,۰۴۸,۸۰۱,۶۱۶,۶۴۴	۱,۴۴۰,۳۵۹,۸۶۰,۰۳۵		جمع بدهیها	۲۰۳,۲۷۰,۲۰۴,۶۶۱,۱۴۵	۱۸۵,۱۵۳,۹۱۶,۸۸۴		سرمایه گذارهای بلندمدت
			حقوق صاحبان سهام:				جمع دارائیهای غیر جاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ را				
۸,۷۰۲,۳۷۱,۷۶۸	۲۶,۱۱۷,۳۴۶,۳۸۰	۲۰	ریالی تمام پرداخت شده				
۷۵,۴۰۹,۸۲۸,۴۴۹	۳۴۶,۲۹۶,۳۴۶,۰۷۳		اندوخته قانونی				
۱۸۴,۱۱۲,۱۰۰,۳۱۷	۵۷۲,۴۱۳,۵۹۲,۴۵۳		سود انباشته				
۱,۲۳۲,۹۱۳,۷۱۶,۸۶۱	۲,۰۱۲,۷۷۳,۴۵۲,۴۸۸		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۲۳۲,۹۱۳,۷۱۶,۸۶۱	۲,۰۱۲,۷۷۳,۴۵۲,۴۸۸		جمع دارائیهای
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات	۲۱	۲,۶۸۹,۳۴۰,۹۶۷,۴۹۸
بهای تمام شده فروش کالا و خدمات ارائه شده	۲۲	(۲,۲۱۰,۴۰۹,۳۲۰,۲۳۵)
سود ناخالص		۴۷۸,۹۳۱,۶۴۷,۲۶۳
هزینه های اداری و عمومی	۲۳	(۲۵,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۴	(۶,۵۶۱,۲۸۷,۱۰۳)
		(۳۱,۸۴۶,۲۸۷,۱۰۳)
سود عملیاتی		۴۴۷,۰۸۵,۳۶۰,۱۶۰
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۵	۱۱,۴۵۴,۴۱۰,۱۸۱
سود قبل از مالیات		۴۵۸,۵۳۹,۷۷۰,۳۴۱
مالیات بر درآمد	۱۷	(۱۱۰,۲۳۸,۲۷۸,۱۰۵)
سود خالص		۳۴۸,۳۰۱,۴۹۲,۲۳۶

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۳۴۸,۳۰۱,۴۹۲,۲۳۶	۷۲,۴۷۳,۶۸۵,۶۵۳
سود انباشته در ابتدای سال	۷۵,۴۰۹,۸۲۸,۴۴۹	۳۷,۸۷۷,۸۹۳,۵۶۷
تعدیلات سنواتی	۲۶	(۱,۳۱۸,۰۶۶,۴۸۹)
سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده	۷۵,۴۰۹,۸۲۸,۴۴۹	۳۶,۵۵۹,۸۲۷,۰۷۸
سود قابل تخصیص	۴۲۳,۷۱۱,۳۲۰,۶۸۵	۱۰۹,۰۳۳,۵۱۲,۷۳۱
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	۲۰	(۱۷,۴۱۵,۰۷۴,۶۱۲)
سود سهام مصوب سال قبل	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	(۷۷,۴۱۵,۰۷۴,۶۱۲)	(۳۳,۴۱۵,۰۷۴,۶۱۲)
سود انباشته در پایان سال	۳۴۶,۲۹۶,۲۴۶,۰۷۳	۷۵,۴۰۹,۸۲۸,۴۴۹

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین یارس (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی		
۵۸,۶۲۰,۹۶۱,۶۰۰	(۵۱,۹۶۳,۷۲۰,۰۳۲)	۲۷ جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاریها :		
۱۴,۶۲۹,۸۷۸,۳۳۹	۱۷,۵۶۲,۷۳۶,۴۸۴	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۱۴,۶۲۹,۸۷۸,۳۳۹	۱۷,۵۶۲,۷۳۶,۴۸۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
(۱۳,۱۳۷,۵۲۸,۵۸۰)	(۱۶,۵۴۵,۲۲۱,۳۰۲)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۴,۴۴۱,۸۳۲,۷۴۲)	(۲۵,۳۰۳,۹۷۴,۱۶۲)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
(۸۶۰,۰۲۹,۲۰۰)	(۳۲۰,۴۴۶,۰۰۱)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
.	۱۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای بلند مدت
(۱۸,۴۳۹,۳۹۰,۵۲۲)	(۲۶,۰۱۹,۶۴۱,۴۶۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۵۴,۸۱۱,۴۴۹,۴۱۷	(۶۰,۴۲۰,۶۲۵,۰۱۳)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:		
.	۵,۷۵۲,۹۴۱,۴۴۰	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
.	۵,۷۵۲,۹۴۱,۴۴۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۵۴,۸۱۱,۴۴۹,۴۱۷	(۵۴,۶۶۷,۶۸۳,۵۷۳)	خالص افزایش وجه نقد
۳۷,۱۸۸,۸۳۰,۵۵۱	۹۲,۰۸۴,۵۵۳,۸۶۵	مانده وجه نقد در آغاز سال
۸۴,۲۷۳,۸۹۷	(۱۶۸,۸۵۲,۲۹۰)	تأثیرات تغییر نرخ ارز
۹۲,۰۸۴,۵۵۳,۸۶۵	۳۷,۲۴۸,۰۱۸,۰۰۲	مانده وجه نقد در پایان سال
.	۹۴,۲۴۷,۰۵۸,۵۶۰	معاملات غیر نقدی - بابت انتقال مطالبات حال شده سهامداران به افزایش سرمایه

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس در تاریخ ۱۳۸۵/۱۰/۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۸۶۹۸۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک ملت، خیابان سعیدی، پلاک ۹۴ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

- ۱- مهندسی و تکنولوژی معادن و صنایع معدنی در راستای پیشبرد و گسترش معادن و صنایع معدنی ایران در نقاط تعیین شده.
- ۲- کلیه عملیات مربوط به اکتشاف و بهره‌برداری معادن پس از اخذ مجوزهای لازم، احداث واحدهای مربوطه و صنایع وابسته جنبی و پائین دستی و تکمیلی در راستای توسعه هر چه بیشتر و بهینه صنایع معدنی ایران.
- ۳- فرآوری کلیه مواد اولیه معدنی، دانه‌بندی انواع مواد معدنی، انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی اعم از خرید و فروش کالاهای تجاری، خدماتی، فنی، مدیریتی، داد و ستدهای وارداتی و صادراتی، قطعات فنی تجهیزات، محصولات و مواد و مصالح مربوط به معادن و صنایع معدنی و همچنین توزیع هرگونه عملیاتی که به نحوی از انحاء با اهداف فوق مرتبط باشد، حق‌العملکاری، انبارداری تصدی خدمات معاملاتی و اوراق بهادار و قرضه و خرید سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس و خارج از بورس سایر مبادلات تجاری از هر قبیل و مبادرت به سایر امور عملیاتی که بطور مستقیم و یا غیرمستقیم در چارچوب قوانین جاری کشور برای تحقق اهداف شرکت لازم و یا مفید بوده یا در جهت اجرای موضوع فعالیت شرکت ضرورت داشته باشد.
- ۴- تولید انواع مواد معدنی، تولید کلیه محصولات ثانویه معدنی و مواد شیمیایی مجاز، خرید و فروش کلیه محصولات شرکت و مواد معدنی، صنعتی و شیمیایی مجاز در داخل و خارج از کشور.
- ۵- مشارکت و سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها و موسسات مرتبط از طریق خرید و یا تعهد سهام.
- ۶- طراحی و تجهیز و بهره‌برداری از معادن و سایر فعالیتهای مرتبط از قبیل عملیات ساختمانی و راه‌سازی، احداث تأسیسات و راه‌اندازی کارخانجات و صنایع فرآوری معدنی.
- ۷- انجام هر نوع عملیات پیمانکاری مشتمل بر مشاوره، پیمان مدیریت، ارائه خدمات مهندسی در داخل و خارج از کشور که مرتبط به معادن و صنایع معدنی باشد.
- ۸- انجام خدمات پژوهشی و آموزش کارکنان بهره‌برداری شرکت.
- ۹- تأسیس شرکت و سرمایه‌گذاری و مشارکت در طرحها و واحدهای تولیدی و خدماتی مرتبط به فعالیتهای شرکت.
- ۱۰- ارائه محصولات شرکت در بازارهای داخلی و خارجی.
- ۱۱- انعقاد قرارداد با اشخاص اعم از حقیقی و حقوقی.
- ۱۲- اخذ وام از بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری.
- ۱۳- شرکت در مناقصه و مزایده‌های دولتی و خصوصی.
- ۱۴- صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی.
- ۱۵- اخذ و اعطای نمایندگی داخلی و خارجی.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۱- وضعیت اشتغال

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۹۰۹	۹۸۲	کارکنان قراردادی (دائم)
۲۳	۲۱	کارکنان موقت (ساعتی)
۹۳۲	۱,۰۰۳	

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 جداگانه بر مبنای ارزش ویژه

علیرغم الزام تهیه صورت‌های مالی تجمیعی به روش ارزش ویژه توسط شرکت پامیدکو در خصوص سرمایه گذاری در شرکت CPG، با عنایت به مفاد بندهای ۶ استاندارد شماره ۱۸ و ۴ استاندارد شماره ۲۰ به دلیل تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به روش ارزش ویژه توسط شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام) و دارنده ۶۰ درصد سهام شرکت CPG آلمان، صورت‌های مالی جداگانه تهیه و ارائه نگردیده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاریها

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزیابی می‌شود.

۴-۱-۲- آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه‌بندی می‌شود، به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزیابی می‌شود.

۴-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر تا تاریخ ترازنامه شناسائی می‌شود.

۴-۲- موجودی کالا

موجودی کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون سالیانه تعیین می‌گردد.

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و به حساب قیمت تمام شده دارائی منظور و طی باقیمانده عمر مفید دارائیهای مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین یارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۳-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود مورد بهره‌برداری با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌گردد:

شرح دارائیهها	نرخ	روش
ساختمان	۷ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و تجهیزات	۴ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
نرم افزار رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

برای دارائیههای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود، در مواردی که هریک از دارائیههای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۴-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (بازار آزاد) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس ارز (بازار آزاد) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود.

۴-۵- 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 می‌شود.

۴-۶- شناسائی درآمد

با توجه به تنوع خدمات شرکت درآمدهای شناسائی شده به چهار گروه زیر تقسیم‌بندی می‌گردد:

الف : درآمد خدمات بهره‌برداری :

این خدمات در قالب قراردادهای عموماً بلندمدت به مشتریان ارائه و به صورت ماهانه براساس ساعات کار کارکنان مشغول به کار در پروژه صورت‌حساب صادر و در زمان صدور درآمد شناسائی می‌گردد.

ب : درآمد خدمات مهندسی نظارت :

این خدمات در قالب قراردادهای منعقد به مشتریان و براساس ساعات نظارتی کارکنان مشغول به کار در هر پروژه صورت‌حساب صادر و هم زمان درآمد شناسائی می‌گردد.

ج : فروش کالا :

درآمد آن مربوط به آن دسته از کالاهایی است که جهت مصارف پروژه خریداری و به سازندگان و تأمین کنندگان فرعی تحویل گردیده است که در زمان ارسال کالا درآمد شناسایی می‌گردد .

د : پیمانهایی که مشمول درصد پیشرفت کار:

درآمد پیمان بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان براساس روش پیشرفت فیزیکی (ارزیابی کار انجام شده) محاسبه شده است و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می‌باشد. جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۵-۱ موجودی نزد بانکها	۳۳,۹۷۵,۷۹۷,۴۸۲	۸۸,۵۴۷,۹۲۶,۲۶۶
۵-۲ موجودی صندوق	۳,۲۷۲,۲۲۰,۵۲۰	۳,۵۳۶,۶۲۷,۵۹۹
	<u>۳۷,۲۴۸,۰۱۸,۰۰۲</u>	<u>۹۲,۰۸۴,۵۵۳,۸۶۵</u>

۵-۱- موجودی نزد بانکها

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
بانک سپه شعبه بلوار اسفندیار جاری ۸۷۰۲۴	۲۳,۷۹۳,۷۵۵,۲۷۲	۴۵,۳۰۴,۹۵۴,۱۲۴	
بانک سپه شعبه سیرجان جاری طلایی ۱۱۳۷۸۰۰۰۸۹۵۰۲	۴,۴۶۷,۸۵۰,۳۱۹	۲,۷۲۶,۸۳۰,۴۲۳	
بانک تجارت شعبه مرکزی نیشابور جاری ۴۵۰۰۹۰۷۰۰	۲,۲۸۰,۹۲۸,۹۷۳	۳۱,۹۲۲,۴۷۳,۸۴۹	
بانک سپه شعبه طالقانی اردکان جاری ۱۹۰۰۸۸	۱,۳۰۶,۰۵۸,۶۸۶	۲۷۱,۶۹۵,۰۱۷	
بانک سپه شعبه سیرجان جاری ۲۵۲۵۳۸	۷۸۹,۳۰۴,۹۵۷	۶۶۵,۵۵۹,۴۶۱	
بانک اقتصادنویین شعبه بلوار اسفندیار سپرده پشتیبان ۱-۳۴۴۴۴۴۳-۸۵۰-۱۴۷	۴۶۹,۱۸۲,۸۶۱	۵۰,۶۱۳,۷۰۴,۱۱۱	۵-۱-۱
بانک تجارت شعبه پارک ملت جاری ۸۴۰۰۸۷۶۱	۳۶۰,۶۵۸,۲۹۵	۲,۲۷۷,۱۹۶,۳۴۲	
بانک تجارت شعبه فردوسی نیشابور جاری ۴۵۲۰۸۰۰۰۱	۲۵۰,۳۳۶,۶۳۹	۲۶۵,۳۳۶,۶۳۹	
بانک ملی شعبه خاتم الانبیا ۱۰۹۹۷۷۶۲۴۰۰۲	۱۴۵,۳۸۸,۵۹۰	.	
بانک تجارت شعبه مرکزی نیشابور کوتاه مدت ۴۵۲۸۱۴۹۰۰	۵۹۶,۰۶۰,۳۳۲	.	
بانک اقتصادنویین شعبه بلوار اسفندیار جاری ۱-۳۴۴۴۴۴۳-۲-۱۴۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
بانک ملت شعبه بورس کالا پس انداز ۴۳۵۳۹۳۰۹۸۷ - قرض الحسنه	۱,۰۲۲۶,۵۵۸	۱,۰۱۰,۰۰۰	
بانک ملت شعبه بورس کالا پس انداز ۳۲۱۷۷۹/۱۹۳۵ - قرض الحسنه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
بانک اقتصادنویین شعبه بلوار اسفندیار سپرده پس انداز ۱-۳۴۴۴۴۴۳-۷۵۱-۱۴۷	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
	<u>۳۳,۹۷۵,۷۹۷,۴۸۲</u>	<u>۸۸,۵۴۷,۹۲۶,۲۶۶</u>	

۵-۱-۱- سود سپرده پشتیبان که محدودیتی دربرداشت ندارند، با نرخ عمدتاً ۱۰ درصد سالانه محاسبه و تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۵) انعکاس دارد.

۵-۲- موجودی صندوق

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
موجودی ارزی :			
یوروئی (۵۰,۹۹۵,۷۰۰ یورو)	۱,۸۶۱,۳۴۳,۰۵۰	۱,۵۲۵,۵۳۲,۴۰۰	
دلاری (۴۱,۷۶۳,۲۲ دلار)	۱,۴۰۵,۳۳۲,۳۵۳	۱,۹۸۵,۳۷۸,۴۰۴	
لیر ترکیه (۵۱۲ لیر)	۷۱,۱۱۷	۱۲,۲۹۰,۲۸۰	
یوان (۹۷۷,۵۰ یوان)	۵,۴۷۴,۰۰۰	۱۳,۴۲۶,۵۱۵	
	<u>۳,۲۷۲,۲۲۰,۵۲۰</u>		

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱ گواهی سپرده بانک سپه بلوار اسفندیار
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲ سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت ۱۱۸۵۴۱۲۶ نزد بانک سپه شعبه اسفندیار
۱۱,۹۳۴,۸۵۹,۲۲۰	۱۶,۱۴۶,۰۰۹,۴۴۲	۶-۳ سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت ۲۰۱۰۶۳/۱۰ نزد بانک سپه شعبه اسفندیار
۵,۴۰۵,۷۷۶,۵۲۴	۹,۳۴۸,۶۰۰,۴۶۴	۶-۳ سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت ۲۰۱۰۲۰/۷۸ نزد بانک سپه شعبه اسفندیار
۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶-۲ سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانک اقتصادنویین شعبه اسفندیار
۷۱,۱۷۵,۸۲۹	۷۱,۱۷۵,۸۲۹	۶-۴ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۴۲,۲۶۱,۸۱۱,۵۷۳	۶۷,۵۶۵,۷۸۵,۷۳۵	

۶-۱- نرخ سود گواهی سپرده بانک سپه ۲۲ درصد سالانه می باشد که طی دوره محاسبه و تحت سرفصل سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۵) انعکاس یافته است.

۶-۲- نرخ سود این سپرده‌ها ۱۴ درصد سالانه می باشد که طی دوره محاسبه و تحت سرفصل سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۵) انعکاس یافته است. ضمناً سپرده ۱۱۸۵۴۱۲۶ به عنوان وثیقه ضمانت‌نامه پیش‌پرداخت دریافتی از بانک سپه به همان مبلغ جهت قرارداد گندله‌سازی خراسان بلوکه می‌باشد.

۶-۳- سود سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت به نرخ ۱۰ درصد که طی دوره محاسبه و تحت سرفصل سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۵) انعکاس یافته است.

۶-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس شامل موارد زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ارزش بازار	تعداد سهام
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ریال	
ریال	ریال		
۳۶,۰۵۴,۱۹۴	۳۶,۰۵۴,۱۹۴	۱۱۲,۸۰۳,۷۸۰	۶۴,۶۴۴ شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۳۵,۱۲۱,۶۳۵	۳۵,۱۲۱,۶۳۵	۱۳۱,۵۸۶,۳۲۵	۲۱,۷۷۵ شرکت مجتمع فولاد خراسان
۷۱,۱۷۵,۸۲۹	۷۱,۱۷۵,۸۲۹	۲۴۴,۳۹۰,۱۰۵	

به دلیل جزئی بودن تعداد سهام نسبت به کل سرمایه شرکت‌های سرمایه پذیر از درج درصد مشارکت در جدول بالا خودداری شده است.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲۰,۴۶,۴۱۹,۸۴۴	۱۱۲,۲۳۱,۱۸۴,۰۷۶	۷-۱ شرکتهای گروه
۱۰,۳۱۰,۳۳۳,۴۹۱	۱۳۳,۴۸۴,۶۸۳,۷۹۰	۷-۲ سایر اشخاص
۱۲۶,۵۳۴,۸۱۱,۹۲۲	۲۴۴,۷۹۰,۸۱۰,۷۱۵	۷-۳ سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان
۸۷,۷۸۱,۳۷۰,۴۰۶	.	۷-۴ حسابهای دریافتنی - مبالغ بازداشتنی پیمانها
۲۸۶,۶۷۲,۹۳۵,۶۶۳	۴۹۰,۵۰۶,۶۷۸,۵۸۱	

۷-۱- شرکتهای گروه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲۰,۴۶,۴۱۹,۸۴۴	۱۱۱,۰۲۴,۴۰۷,۲۹۰	۷-۱-۱ شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
.	۱,۲۰۶,۷۷۶,۷۸۶	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
۶۲۰,۴۶,۴۱۹,۸۴۴	۱۱۲,۲۳۱,۱۸۴,۰۷۶	

۷-۱-۱- گردش حساب شرکت معدنی و صنعتی گل گهر در سال ۱۳۹۳ به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	
ریال	
۶۲۰,۴۶,۴۱۹,۸۴۴	مانده ابتدای سال
۱,۲۲۵,۴۵۰,۸۸۳,۶۶۴	خالص صورت وضعیتهای صادره
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در سال ۱۳۹۳
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۲
(۸۸۳,۳۸۰,۴۰۱,۸۴۲)	دریافتهای انجام شده
(۳۳۳,۳۸۲,۳۸۳,۸۹۸)	اقدام انتقالی انباراز گل گهر به پامیدکو
۲۶,۷۰۷,۸۶۲,۲۴۱	اقدام انتقالی انبار از پامیدکو به گل گهر
۵,۵۸۲,۰۲۷,۲۸۱	خالص سایر مبادلات فیما بین
۱۱۱,۰۲۴,۴۰۷,۲۹۰	مانده پایان سال

۷-۱-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۶,۲۹۰ میلیون ریال از صورت وضعیتهای تایید شده وصول گردیده است.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۲- سایر اشخاص

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۱۱۱,۲۹۳,۷۱۸,۶۰۴	شرکت فولاد خراسان - خدمات مهندسی، اجرا و تأمین تجهیزات
۳,۵۸۸,۵۳۷,۹۴۳	۱۴,۶۳۹,۵۷۲,۱۲۶	شرکت سنگ آهن گهرزمین
۳,۸۹۴,۳۶۶,۴۳۵	۴,۴۳۲,۴۱۹,۹۵۵	شرکت آهن و فولاد ارفع
۲,۱۶۸,۲۶۵,۲۶۱	۲,۶۹۳,۲۶۵,۲۶۱	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۲۶۸,۱۴۷,۲۸۰	۲۶۸,۱۴۷,۲۸۰	شرکت فناوران فولاد آبتین
۳۶۶,۰۱۶,۵۷۲	۱۳۲,۵۶۰,۵۶۴	شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبانور
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور
۱۰,۳۱۰,۳۳۳,۴۹۱	۱۳۳,۴۸۴,۶۸۳,۷۹۰	

۷-۳- سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۹,۰۴۲,۹۵۱,۴۱۹	۱۳۳,۳۲۴,۱۲۳,۸۸۸	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۴۱,۸۰۸,۸۳۴,۶۹۴	۷۳,۰۳۶,۲۲۷,۴۱۶	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۱۵,۲۷۰,۵۵۴,۶۲۵	۳۶,۵۹۰,۹۴۸,۶۷۰	شرکت فولاد خراسان
۳۶۹,۴۷۱,۱۸۴	۱,۸۰۷,۵۱۰,۷۴۱	شرکت سنگ آهن گهرزمین
۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نورد و فولاد بافت
۱۲۶,۵۳۴,۸۱۱,۹۲۲	۲۴۴,۷۹۰,۸۱۰,۷۱۵	

۷-۴- حسابهای دریافتنی - مبالغ بازداشتنی پیمانها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۳,۵۱۱,۸۶۷,۳۷۸	.	کارفرما چادرملو (قرارداد فولاد چادرملو)
۱۴,۲۶۹,۵۰۳,۰۲۸	.	کارفرما چادرملو (قرارداد احیا چادرملو)
۸۷,۷۸۱,۳۷۰,۴۰۶	.	

۷-۴-۱- به دلیل اینکه تمامی خریدهای مربوط به پیمانهای فولاد چادرملو و احیا مستقیم چادرملو تا پایان سال ۱۳۹۳ با ۲۰ درصد پلاس به صورت درآمد قطعی ثبت شده است مانده مبالغ بازداشتنی صفر می باشد.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۷,۸۵۵,۸۰۷,۱۴۶	۲۰۱,۵۸۲,۵۴۴,۸۹۳	۸-۱ سپرده حق بیمه نزد کارفرمایان
۴,۷۷۷,۵۰۹,۹۲۴	۲۰,۷۰۶,۱۹۶,۲۵۴	۸-۲ دریافتنی از کارکنان
۲,۵۹۷,۷۷۱,۹۸۹	۱۴,۵۰۶,۰۰۰,۶۱۷	۸-۳ سازمان تامین اجتماعی
۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۴ سپرده ضمانت نامه های بانکی تجارت شعبه نیشابور
۳,۳۵۶,۰۶۹,۸۱۳	۵,۸۱۱,۵۰۹,۷۰۶	صندوق پس انداز کارکنان اردکان
۲۵,۳۰۸,۲۸۸,۱۶۷	۵,۶۱۱,۹۸۴,۶۲۸	سازمان امور مالیاتی - مالیاتهای قابل استرداد
۳,۱۹۶,۱۳۱,۷۱۹	۵,۳۳۳,۸۹۰,۸۱۹	صندوق پس انداز تهران
۵,۲۳۰,۰۱۰,۱۰۰	۵,۲۳۰,۰۱۰,۱۰۰	سپرده ضمانت نامه های بانکی اقتصادنویین شعبه اسفندیار
۱,۱۷۱,۶۵۷,۴۴۸	۴,۲۲۲,۷۸۹,۲۳۲	صندوق پس انداز سیرجان
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۴ سپرده ضمانت نامه های بانکی سپه شعبه اسفندیار
۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۱,۵۰۰,۰۰۰	تعاونی مصرف کارکنان کارخانه گندله سازی اردکان
۸۲۹,۱۹۰,۸۰۰	۸۲۹,۱۹۰,۸۰۰	عزت ا... عوض پور - سیرجان
۱۵,۰۶۳,۷۲۹,۷۳۸	.	شرکت آسفالت طوس
۱,۷۴۸,۸۳۹,۵۰۵	.	وریا طرح پارس
۲,۵۷۶,۸۴۷,۷۴۴	۳,۹۴۴,۶۷۱,۷۸۱	سایر اقلام
۱۷۵,۰۶۶,۸۵۴,۰۹۳	۲۷۹,۰۶۰,۲۸۸,۸۳۰	

۸-۱- سپرده حق بیمه نزد کارفرمایان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۷۶۱,۱۴۱,۸۱۲	۱۱۱,۷۷۱,۸۳۰,۲۷۲	۸-۱-۱ شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۳۶,۵۷۶,۷۱۳,۲۱۴	۵۲,۱۹۰,۴۰۹,۵۷۲	۸-۱-۲ شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۱۵,۲۷۰,۵۵۴,۶۲۵	۳۶,۵۹۰,۹۴۸,۶۷۰	شرکت فولاد خراسان
۱۸۴,۷۳۵,۵۹۲	۹۰۴,۶۵۵,۸۷۱	شرکت سنگ آهن گهرزمین
۶۲,۶۶۱,۹۰۳	۱۲۴,۷۰۰,۵۰۸	سایر اقلام
۹۷,۸۵۵,۸۰۷,۱۴۶	۲۰۱,۵۸۲,۵۴۴,۸۹۳	

۸-۱-۱- شرکت در حال پیگیری مراحل اخذ مقاصد حساب سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ قرارداد مزبور می باشد که به محض دریافت مقاصد حساب ، نسبت به آزادسازی سپرده اقدام خواهد شد.

۸-۱-۲- شرکت در حال پیگیری مراحل اعتراض به بدهی اعلام شده قرارداد ۱۱۰۷ سپرده بهره برداری از کارخانه گندله سازی چادرملو مربوط به سال ۱۳۹۰ و همچنین طی مراحل اخذ مقاصد حساب سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ قرارداد مزبور می باشد که به محض دریافت مقاصد حساب ، نسبت به آزادسازی سپرده اقدام خواهد شد.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین یارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸-۲- دریافتنی از کارکنان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
	۱۵,۴۱۹,۴۰۲,۰۱۰	۸-۲-۱
۳,۹۴۳,۸۴۶,۲۷۰	۳,۵۸۴,۸۷۴,۹۲۶	طلب از کارکنان بابت سهام فولاد ارفع
۵۱۳,۲۱۳,۶۵۳	۱,۲۷۸,۵۴۱,۵۲۱	جاری کارکنان
۳۲۰,۴۵۰,۰۰۱	۴۲۳,۳۷۷,۷۹۷	بیمه درمان تکمیلی
۴,۷۷۷,۵۰۹,۹۲۴	۲۰,۷۰۶,۱۹۶,۲۵۴	سایر اقلام

۸-۲-۱- مبلغ مذکور بابت پرداخت سهام ترجیحی فولاد ارفع به ۴۱۵ نفر پرسنل پروژه بهره برداری از کارخانه گندله سازی اردکان می باشد که مقرر گردید طی ۴۸ قسط به صورت ماهانه از حقوق پرسنل کسر گردد. با توجه به کم اهمیت بودن مبلغ نسبت به حجم عملیات از تفکیک مانده به حصه بلند مدت و کوتاه مدت خودداری شده است.

۸-۲-۲- مبلغ مذکور بابت سپرده نزد سازمان تامین اجتماعی شعبه اردکان در خصوص اعلامیه بدهی برآوردی شماره ۵۳۸۰۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۶ سال ۱۳۹۰ قرارداد شماره ۱۱۰۷ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۲ شرکت پامیدکو با شرکت چادرملو می باشد.

۸-۴- جهت اخذ ضمانت نامه های پیش پرداخت پروژه های گندله سازی و مشارکت فایکو از بانک تجارت شعبه مرکزی نیشابور و بانک سپه شعبه بلوار اسفندیار معادل ۱۰ درصد مبالغ فوق توسط بانک مزبور به عنوان وثیقه نقدی اخذ گردیده است. تعهدات شرکت در رابطه با سپرده های مزبور جمعاً مبلغ ۱۰۴,۵۰۰ میلیون ریال است.

۸-۵- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۶,۷۰۲ میلیون ریال از سرفصل سایر حسابهای دریافتنی وصول گردیده است.

۹- موجودی کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۰۲۴,۶۶۰,۷۲۲	۳۰۶,۱۰۴,۹۶۴,۷۶۰	۹-۱
۴۵,۰۲۴,۶۶۰,۷۲۲	۳۰۶,۱۰۴,۹۶۴,۷۶۰	موجودی کالا

۹-۱- موجودی کالا در تاریخ ترازنامه شامل اقلام مصرفی پروژه بهره برداری از کارخانه گندله سازی گل گهر می باشد.

۹-۲- موجودی کالا با توجه به نوع و محل نگهداری در سایت گل گهر به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۹-۲- موجودی کالا در پایان سال مالی مورد شمارش و صورتبرداری قرار گرفته است و خالص کسری و اضافی به مبلغ ۷,۱۷۵ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۵) انعکاس دارد.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- سفارشات و پیش‌پرداختها

اقدام تشکیل دهنده این سرفصل که در ارتباط با پروژه های شرکت ایجاد شده اند به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۲۱۶,۲۰۹,۱۹۲	۸,۵۶۳,۴۴۰	اعتبارات و سفارشات خارجی
۵۹۸,۳۴۹,۳۵۲	.	پیش پرداخت مالیات
		پیش پرداختهای مربوط به :
۷۹,۹۱۶,۷۵۲,۱۹۶	۳۲۸,۸۵۹,۷۱۳,۰۲۴	۱۰-۲ پروژه گندله سازی خراسان
۶۶,۵۸۹,۳۰۰,۹۷۹	۱۸۲,۷۲۲,۵۸۳,۶۴۴	۱۰-۳ پروژه احیا مستقیم چادرملو
۱۴۱,۹۶۱,۶۴۳,۳۶۱	۱۰۴,۰۳۷,۹۱۱,۳۱۸	۱۰-۴ پروژه فولادسازی چادرملو
۵۳,۲۹۸,۲۸۰,۰۴۴	۲۴,۲۵۲,۷۶۵,۷۱۴	۱۰-۵ پروژه بهره برداری گل گهر
۲۴,۹۹۹,۲۷۷,۴۲۶	۲,۳۲۵,۶۶۱,۱۰۶	خریدهای خارجی - سی بی جی
۱,۱۰۴,۹۳۶,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه گندله ۲ گل گهر
۲۹۶,۸۱۲,۵۰۰	۱,۵۳۶,۶۴۵,۰۰۰	پروژه بهره برداری اردکان
۱,۱۱۸,۸۷۸,۷۵۰	۱,۳۸۹,۹۳۶,۴۵۰	سایر پیش پرداختها
۳۸۸,۱۰۰,۴۳۹,۸۰۰	۶۴۷,۱۳۳,۷۷۹,۶۹۶	

۱۰-۱- مانده حساب پیش‌پرداخت مالیاتی از محل مالیات تکلیفی مکسوره از صورت وضعیها در تاریخ ترازنامه بصورت زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰,۲۴۸,۹۹۶,۱۳۲	۱۰۴,۶۶۲,۰۵۵,۰۸۶	پیش پرداخت مالیاتی ناشی از مبالغ مکسوره از صورت وضعیها
(۲۹,۶۵۰,۶۴۶,۷۸۰)	(۱۰۴,۶۶۲,۰۵۵,۰۸۶)	تهاتر با ذخیره مالیاتی (یادداشت ۱۷)
۵۹۸,۳۴۹,۳۵۲	.	

۱۰-۲- پیش پرداخت پروژه گندله سازی خراسان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۷۶,۵۳۲,۶۹۷,۴۰۰	شرکت آستو
.	۵۵,۲۱۰,۰۲۸,۱۸۴	شرکت آسفالت طوس
۱۴,۵۵۲,۵۱۰,۰۰۰	۲۴,۴۹۸,۷۴۹,۲۷۱	شرکت الکترو کویر
۲,۷۲۷,۷۳۶,۰۰۰	۱۲,۴۱۷,۷۸۳,۸۱۰	شرکت وزنه
۲۸,۹۴۴,۵۹۴,۹۷۶	۱۰,۳۴۲,۴۷۶,۹۳۳	شرکت طیف سپاهان
۹,۶۵۹,۳۷۹,۴۵۶	۹,۱۶۸,۵۷۹,۸۴۰	شرکت تایکو
۲۴,۰۳۲,۵۳۱,۷۶۴	۱۴۰,۶۸۹,۳۹۷,۵۸۶	سایر اقلام

۷۹,۹۱۶,۷۵۲,۱۹۶	۳۲۸,۸۵۹,۷۱۳,۰۲۴
----------------	-----------------

موسسه خدمات حسابداری مدیران مستقل

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۱۰- پروژه احیا مستقیم چادرملو

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۹۵۴,۵۳۱,۰۰۸	۴۰,۱۵۰,۹۵۶,۳۱۴	شرکت آتی فلز شهریار
.	۲۶,۸۹۷,۲۹۰,۷۰۰	شرکت الکترو کویر
.	۲۲,۶۲۵,۵۶۰,۷۲۸	شرکت تامکار
۱۰,۳۵۷,۸۴۵,۹۱۴	۱۶,۷۹۵,۴۶۸,۶۲۲	شرکت صنایع آذرآب
.	۱۵,۳۷۴,۵۱۲,۱۵۸	شرکت گواه صنعت
۱۷,۶۳۱,۹۹۳,۶۰۰	۱۱,۰۰۲,۳۷۰,۰۰۰	صنایع ماشین سازی آذربایجانی
۳۵,۶۴۴,۹۳۰,۴۵۷	۴۹,۸۷۶,۴۲۵,۱۲۲	سایر اقلام
۶۶,۵۸۹,۳۰۰,۹۷۹	۱۸۲,۷۲۲,۵۸۳,۶۴۴	

۴-۱۰- پروژه فولادسازی چادرملو

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۵,۵۷۱,۵۹۸,۹۶۹	۲۵,۲۱۴,۷۴۵,۴۳۹	شرکت مدیریت و مهندسی آگاهان
۸,۴۴۸,۴۳۹,۳۵۱	۱۳,۲۶۲,۷۰۵,۶۰۴	شرکت الکترو کویر
۱۵,۹۹۵,۶۸۱,۰۲۸	۱۲,۶۸۴,۸۵۲,۳۰۰	شرکت پژوهشی الکترون
۱۱,۳۰۷,۳۱۸,۶۰۲	۹,۸۷۸,۱۹۳,۹۰۳	شرکت ایران مدل
۴,۰۰۷,۱۵۰,۰۰۰	۸,۳۴۹,۷۹۹,۵۰۰	شرکت آساقدر
.	۶,۷۹۹,۳۴۹,۶۸۰	شرکت پارس کویر ارون
۶۶,۶۳۱,۴۵۵,۴۱۱	۲۷,۸۴۸,۲۶۴,۸۹۲	سایر اقلام
۱۴۱,۹۶۱,۶۴۳,۳۶۱	۱۰۴,۰۳۷,۹۱۱,۳۱۸	

۵-۱۰- پروژه بهره برداری گل گهر

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۴,۹۸۹,۱۴۲,۸۵۰	شرکت خدمات بیمه اندیشه فردا
۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۷,۵۴۴,۰۰۰	ماشین سازی تجهیزات فرآیند سنگان
۴۹۵,۳۰۶,۰۰۰	۱,۴۷۲,۱۴۳,۱۳۰	شرکت ریل نیرو صنعت
.	۱,۳۵۱,۹۴۱,۱۵۰	شرکت ایشار پارسه البرز
۲,۷۳۹,۴۸۱,۵۶۶	۱,۱۱۰,۹۵۵,۲۳۱	شرکت مهندسی فن آوری پیشرفته مبنا
.	۷۴۰,۸۴۰,۴۰۰	شرکت وقار کویر
۴۹,۹۷۱,۴۹۲,۴۷۸	۱۲,۳۲۰,۱۹۸,۹۵۳	سایر اقلام
۵۳,۲۹۸,۲۸۰,۰۴۴	۲۴,۲۵۲,۷۶۵,۷۱۴	

۶-۱۰- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۶,۲۳۲ میلیون ریال از سرفصل پیش پرداختها تسویه گردیده است

شرکت احداث صنایع و معادن سروزمن بارس (سهلانی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک طی	مانده در	مانده در	داراییهای اضافه شده	مانده در	مانده در	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۹۷,۲۵۱,۵۴۹,۸۰۴	۹۰,۴۳۳,۹۴۱,۳۳۰	۳۳,۴۷۸,۱۸۷,۳۰۱	۶,۸۰۷,۶۰۸,۴۸۴	۲۶,۶۷۰,۵۷۸,۸۱۷	۱۲۳,۹۲۲,۱۲۸,۶۲۱	۰	۱۲۳,۹۲۲,۱۲۸,۶۲۱	(۱۱-۱)	ساختمان
۹,۳۴۰,۰۴۷,۳۸۵	۱۲,۰۰۷,۲۵۸,۹۰۰	۴۰,۴۹۸,۸۳۲,۶۰۹	۱,۳۲۹,۸۲۳,۰۹۸	۲,۷۲۰,۰۰۰,۹۵۱۱	۱۶,۰۵۷,۰۹۱,۵۰۹	۳,۹۹۷,۰۳۴,۶۱۳	۱۲,۰۶۰,۰۵۶,۸۹۶	(۱۱-۲)	اثاثیه و منصوبات
۳,۵۰۸,۶۷۲,۶۲۶	۳,۲۷۳,۸۶۱,۴۵۶	۶,۰۱۲,۰۲۰,۶۳۰	۲,۱۶۵,۶۲۷,۱۸۹	۳,۸۴۶,۳۹۳,۴۴۱	۹,۲۸۵,۸۸۲,۰۸۶	۱,۹۳۰,۸۱۶,۰۱۹	۷,۳۵۵,۰۶۶,۰۶۷	(۱۱-۲)	تجهیزات رایانه‌ای
۱,۷۷۳,۱۶۱,۱۲۷	۳,۸۷۱,۸۴۷,۷۰۲	۱۰,۸۹۴,۹۱۷,۵۱۳	۶,۲۷۲,۷۰۲,۰۹۴	۴,۶۲۲,۲۷۲,۴۱۹	۱۴,۷۶۶,۸۲۳,۲۱۵	۸,۳۷۱,۳۳۴,۶۶۹	۶,۳۹۵,۴۸۸,۵۴۶	(۱۱-۲)	ابزار آلات و تجهیزات
۸,۱۶۳,۴۴۲,۸۹۴	۸,۰۹۵,۱۱۵,۵۸۰	۷,۴۵۰,۵۱۵,۹۵۲	۲,۳۱۴,۳۶۳,۳۱۵	۵,۱۳۶,۱۵۲,۶۳۷	۱۵,۵۴۵,۶۳۱,۵۳۲	۲,۳۴۶,۰۳۶,۰۰۱	۱۲,۲۹۹,۵۹۵,۵۳۱	(۱۱-۲)	وسائط نقلیه
۱۲۰,۰۳۶,۹۲۸,۸۳۶	۱۱۷,۶۹۲,۰۲۴,۹۵۸	۶۱,۸۸۵,۵۳۲,۰۰۵	۱۸,۸۹۰,۰۱۲,۵۱۸۰	۴۲,۹۹۵,۴۰۶,۸۲۵	۱۷۹,۵۷۷,۵۵۶,۹۶۳	۱۶,۵۴۵,۲۲۱,۳۰۲	۱۶۳,۰۳۲,۳۳۵,۶۶۱		جمع کل

۱۱-۱ یکدستگاه آبارش‌های آباری واقع در خیابان اسفندبار، پلاک ۳ در تهرین بانک سپه شعبه بلوار اسفندبار جهت اخذ حد اعتباری ضمانتنامه مالی بانکی قرار دارد.

۱۱-۲ اضافات اثاثیه و منصوبات و تجهیزات رایانه ای عمدتاً مربوط به تجهیز دفتر مرکزی، منزل مسکونی، دفتر اداری اردکان و سیرجان بوده است.

۱۱-۳ اضافات ابزار آلات و تجهیزات ثابت خرید دستگاه پمپ و تجهیزات برقی و سایر ابزار آلات مورد نیاز در پروژه های بهره برداری می باشد.

۱۱-۴ اضافات وسائط نقلیه طی سال عمدتاً بابت خرید یک دستگاه وانت پیکان، یک دستگاه وانت مرذا، اتراق کمپرسی، یک دستگاه مینی لودر، بالکت و جرثقیل ۳ و ۵ تن می باشد.

۱۱-۵ ساختمانهای اداری خیابان اسفندبار، پلاک ۳ و خیابان سعیدی پلاک ۹۴، جمعاً به مبلغ ۲۵,۸۱۳ میلیون ریال دارای پوشش بیمه‌ای جهت جلوگیری از خسارتهای احتمالی می باشد.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۰۷,۰۳۵,۶۳۹	۱,۲۴۸,۰۱۵,۲۵۶	۹۰۴,۰۱۵,۹۴۵	۲,۱۵۲,۰۳۱,۲۰۱
۳۰,۵۲۴,۰۰۰	۳۵,۹۲۴,۰۰۰	-	۳۵,۹۲۴,۰۰۰
۱,۳۳۷,۵۵۹,۶۳۹	۱,۲۸۳,۹۳۹,۲۵۶	۹۰۴,۰۱۵,۹۴۵	۲,۱۸۷,۹۵۵,۲۰۱

نرم‌افزارهای مالی، اداری و مهندسی

حق‌الامتیاز خط تلفن

۱۳- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی (یادداشت ۱-۱۳)
۳۶,۱۷۷,۹۷۲,۶۷۰	۳۶,۱۷۷,۹۷۲,۶۷۰	سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها (یادداشت ۲-۱۳)
۸۲,۳۲۷,۹۷۲,۶۷۰	۶۶,۱۷۷,۹۷۲,۶۷۰	

۱۳-۱- سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت نزد بانکها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت نزد بانک تجارت شعبه مرکزی نیشابور - به سررسید ۱۳۹۴/۱۲/۲۲
۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت نزد بانک اقتصادنوین شعبه بلوار اسفندیار
۴۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳-۱-۱- نرخ سود این سپرده‌ها ۱۹ و ۲۰ درصد سالانه می‌باشد که طی سال محاسبه و تحت سرفصل سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۵) انعکاس یافته است. ضمناً سپرده بانک تجارت به عنوان وثیقه ضمانت نامه شرکت در مناقصه کنسانتره سنگان در رهن بانک می‌باشد.

۱۳-۲- مانده حساب سرمایه‌گذاری بلندمدت بابت سرمایه‌گذاری انجام شده در شرکت سی پی جی آلمان می‌باشد که در سال ۱۳۸۸ با سرمایه اولیه ۵۰۰,۰۰۰ یورو، با مشارکت ۴۰ درصد پامیدکو و ۶۰ درصد چادرملو تأسیس گردیده است سهام شرکت مزبور در تاریخ ۲۹ نوامبر ۲۰۱۱ از مبلغ فوق به ۵۰۰,۰۰۰ یورو افزایش و سهامداران نسبت به تأمین سهم خود اقدام نموده‌اند. شرکت مزبور مبلغ ۹۵۹,۰۸۰/۳۱ یورو سود ابراز شده در صورت‌های مالی سال منتهی به ۳۱ دسامبر ۲۰۱۴ دارد. همچنین لازم به ذکر است مطابق قوانین تجاری کشور آلمان و با توجه به مباحث توسعه‌ای و حفظ نقدینگی شرکت مزبور از ابتدای تأسیس تا پایان سال ۲۰۱۳ تقسیم سود نداشته است و تصمیم گیری در خصوص سود سال ۲۰۱۴ موکول به برگزاری مجمع عمومی و تصمیمات متخذه در این رابطه می‌باشد.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸۰۶۳۰۱۱۵.۴۳۵	۲۱۶.۵۷۸.۴۵۳.۷۲۲	۱۴-۱ حسابهای پرداختنی به پیمانکاران
۶۱.۴۵۱.۷۴۴.۵۱۵	۱۱۹.۷۱۹.۳۲۸.۰۰۶	۱۴-۲ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و فروشندگان
۱۳.۶۳۷.۰۵۹.۵۰۱	۳۷.۳۶۹.۴۲۹.۴۹۰	۱۴-۳ سپرده حق بیمه قراردادهای
۱۵۳.۱۵۱.۹۱۹.۴۵۱	۳۷۳.۶۶۷.۲۱۱.۲۱۸	

۱۴-۱- حسابهای پرداختنی به پیمانکاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۳۰.۰۶۰.۴۰۰.۱۸	۹۸.۱۷۹.۲۲۸.۲۲۰	پروژه بهره برداری گل گهر
۴۰.۷۵۶۲۲.۸۳۸	۷۶.۶۵۱.۱۱۲.۶۰۳	پروژه گندله سازی خراسان
۱۶.۶۱۹.۶۵۰.۶۵۳	۱۹.۱۰۳.۳۶۲.۰۵۰	پروژه فولادسازی چادرملو
۴۱۳.۷۵۹.۴۴۰	۱۳.۱۵۱.۵۵۸.۲۳۲	پروژه احیا مستقیم چادرملو
۲.۷۷۲.۲۵۷.۹۱۵	۵.۱۴۸.۶۳۵.۵۹۲	پروژه بهره برداری اردکان
.	۱۷۰.۱۸۲.۱۳۵	پروژه گندله ۲ گل گهر
۱.۱۷۵.۷۲۰.۵۷۱	۴.۱۷۴.۳۷۴.۸۹۰	سایر اقلام
۷۸۰۶۳۰۱۱۵.۴۳۵	۲۱۶.۵۷۸.۴۵۳.۷۲۲	

۱-۱-۱۴- به دلیل تعدد پیمانکاران پروژه های مختلف از ارائه صورت ریز اقلام تشکیل دهنده آنها در جدول فوق خودداری و صرفاً به طبقه بندی و ارائه اقلام تشکیل دهنده به تفکیک هر پروژه اکتفا گردیده است.

۱-۱-۲- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۶۵,۳۱۴ میلیون ریال از سرفصل فوق تسویه گردیده است.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴-۲- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران و فروشندگان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۱۲,۸۸۰,۸۱۳,۹۷۷	شرکت آسفالت طوس
۳,۷۰۸,۷۳۲,۱۵۳	۹,۹۵۴,۳۴۱,۳۵۶	شرکت مدیریت و مهندسی آگاهان
۷,۳۲۲,۳۹۹,۰۱۴	۷,۶۸۴,۴۶۰,۷۷۴	شرکت مهندسی فرانپرو
.	۷,۲۳۴,۳۲۰,۵۰۰	شرکت ماشین سازی سازه های صنعتی آستو
۵,۲۳۶,۵۴۶,۱۹۶	۵,۶۷۷,۹۳۳,۴۹۷	شرکت بی نظیران
۱,۵۷۲,۷۲۲,۱۲۰	۴,۷۹۷,۲۹۹,۱۸۹	شرکت مهندسی طیف سپاهان
.	۳,۸۷۳,۴۳۸,۵۵۶	شرکت صنایع آذراب
۳,۶۱۷,۶۵۵,۸۵۲	۳,۶۱۷,۶۵۵,۸۵۲	شرکت پیاب سازه گستر
۱,۹۸۹,۸۸۲,۱۸۰	۳,۵۸۴,۵۶۲,۷۹۰	شرکت جرنقیل پولاد
۲,۰۱۱,۷۱۳,۳۰۲	۳,۴۳۷,۱۳۰,۳۹۶	شرکت تامکار
۶۷۹,۰۴۰,۶۵۷	۳,۴۰۸,۰۴۷,۱۹۶	شرکت سیمکو
.	۲,۹۰۷,۴۰۵,۹۰۰	شرکت صنایع ماشین سازی آذربایجانی
۱,۷۵۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۸۳۷,۶۵۰,۰۰۰	مهندسی گروه مشاوران پارس ابزار باستان
.	۲,۶۰۹,۰۰۴,۳۲۰	شرکت گواه صنعت
۸۹۸,۷۵۸,۵۰۰	۲,۲۰۱,۶۹۹,۰۵۰	شرکت وریا طرح پارس
۲,۲۵۳,۱۶۷,۹۲۰	۲,۰۴۰,۹۸۳,۹۲۰	شرکت وزنه
۳۰,۴۰۸,۳۷۶,۶۲۱	۴۰,۹۷۲,۵۸۰,۷۳۳	سایر اقلام
۶۱,۴۵۱,۷۴۴,۵۱۵	۱۱۹,۷۱۹,۳۲۸,۰۰۶	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۲۲۲ میلیون ریال از سرفصل فوق تسویه گردیده است.

۱۴-۳- سپرده حق بیمه قراردادها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۶,۴۴۰,۴۰۷,۲۰۳	شرکت آسفالت طوس
۱,۸۵۴,۳۶۶,۰۷۶	۴,۹۷۷,۱۷۰,۶۷۸	شرکت مدیریت و مهندسی آگاهان
.	۱,۹۴۷,۷۷۴,۱۲۶	شرکت پاریز پشرو صنعت توسعه
۱,۸۰۸,۸۲۷,۹۲۸	۱,۸۰۸,۸۲۷,۹۲۸	شرکت پیاب سازه گستر
۱,۴۲۰,۲۷۴,۰۰۰	۱,۶۶۲,۲۲۰,۷۴۲	شرکت پاکسو
۸۰۵,۲۴۸,۱۴۰	۱,۶۲۸,۶۳۰,۷۷۹	شرکت راه و ساختمانی قلندر راه
.	۱,۴۵۳,۷۰۲,۹۵۰	شرکت صنایع ماشین سازی آذربایجانی
۸۱۱,۱۹۸,۳۱۴	۱,۳۱۶,۰۴۸,۷۵۲	شرکت تامکار
.	۱,۳۰۴,۵۰۲,۱۶۰	شرکت گواه صنعت
۴۹۳,۴۲۹,۲۵۰	۱,۱۴۴,۸۹۹,۵۲۵	شرکت وریا طرح پارس
.	۱,۰۸۷,۹۶۷,۱۰۰	شرکت تعاونی حمل و نقل خدمات گل گهر
.	۱,۰۸۱,۵۸۳,۳۴۳	شرکت مهندسی طیف سپاهان
۶,۴۴۳,۷۱۵,۷۹۳	۱۱,۵۱۵,۶۹۴,۲۰۴	سایر اقلام
۱۳,۶۳۷,۰۵۹,۵۰۰	۳۷,۳۶۹,۴۲۹,۴۹۰	

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲,۵۰۴,۶۲۷,۱۸۰	۴۴,۳۰۹,۰۷۸,۶۳۷	۱۵-۱ دیون دولتی
۳۶,۰۵۱,۲۵۶,۵۱۷	.	۱۵-۲ سایر حسابهای پرداختنی
۲۶۲,۶۵۳,۵۴۰,۱۷۵	۵۰۹,۰۱۶,۶۱۲,۳۲۳	۱۵-۳ ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۵۳۳,۱۸۳,۶۵۹	۱,۶۰۶,۳۰۳,۵۹۹	سپرده تضمین های پرداختنی
۳۳۱,۷۴۲,۶۰۷,۵۳۱	۵۵۴,۹۳۱,۹۹۴,۵۵۹	

۱۵-۱ دیون دولتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴,۲۸۱,۱۳۹,۸۵۴	۳۳,۱۳۶,۵۲۸,۲۲۰	مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۴,۶۹۷,۰۹۴,۷۳۹	۶,۵۵۲,۰۵۱,۵۳۸	حق بیمه پرداختنی
۲,۲۶۹,۲۲۸,۵۵۸	۱,۳۳۶,۴۰۰,۴۱۴	مالیات حقوق پرداختنی
۱,۲۵۷,۱۶۴,۰۲۹	۳,۲۸۴,۰۹۸,۴۶۵	مالیات تکلیفی پرداختنی
۳۲,۵۰۴,۶۲۷,۱۸۰	۴۴,۳۰۹,۰۷۸,۶۳۷	

کلیه دیون دولتی فوق در مدت مقرر ، فروردین ۱۳۹۴ به مراجع قانونی ذیربط پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۵-۲ سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۴۴۴,۱۷۰,۴۵۹	.	شرکت مجتمع فولاد خراسان - عمدتاً بابت پرداخت به شرکت NHI
۷,۷۷۰,۹۷۹,۹۹۶	.	۱۵-۲-۱ شرکت سرمایه گذاری توسعه ، معادن و فلزات
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵-۲-۱ شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵-۲-۱ شرکت صنعتی و معدنی چادرملو
۳,۳۳۶,۱۰۶,۰۶۲	.	۱۵-۲-۱ شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبانور
۳۶,۰۵۱,۲۵۶,۵۱۷	.	

۱۵-۲-۱- با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ، افزایش سرمایه در مرحله اول از ۱۰۰ میلیارد ریال به ۲۰۰ میلیارد ریال و از محل سود سهام پرداختنی و مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی در سال ۱۳۹۳ صورت پذیرفته که مانده مطالبات صاحبان سهام به همین دلیل کاهش یافته و صرف افزایش سرمایه شده است .

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵-۳- ذخیره هزینه‌های پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۵-۳-۱	۴۷۷,۵۵۹,۹۰۷,۸۴۱	۲۴۰,۷۰۹,۸۹۵,۲۳۵
۱۵-۳-۲	۱۷,۳۰۱,۴۷۶,۳۷۴	۱۴,۹۴۵,۳۶۹,۶۸۴
۱۵-۳-۳	۶,۴۴۸,۴۵۴,۸۰۸	۴,۶۲۰,۵۴۶,۶۴۱
	۵,۵۲۳,۲۱۴,۷۹۰	.
	۲,۱۸۳,۵۵۸,۵۱۰	۲,۳۷۷,۷۲۸,۶۱۵
	۵۰۹,۰۱۶,۶۱۲,۳۲۳	۲۶۲,۶۵۳,۵۴۰,۱۷۵

۱۵-۳-۱- افزایش ذخیره حق بیمه قراردادهای به مبلغ ۲۳۷ میلیارد ریال بابت احتساب برآورد هزینه بیمه قراردادهای (به میزان ۱۶/۶۷ درصد) به ازای صورت وضعیتهای صادره به کسر بیمه های پرداختی در طول سال بوده است.

۱۵-۳-۲- ذخیره هزینه های پرداختنی مربوط به برخی اقلام صورتحساب نشده در پروژه بهره برداری گل گهر می باشد که در خردادماه ۱۳۹۴ صورتحساب آنها تأیید و از ذخایر تسویه گردیده است.

۱۵-۳-۳- در فروردین سال ۱۳۹۴ تتمه حقوق و مزایای اسفندماه ۱۳۹۳ به کارکنان پرداخت گردیده است.

۱۶- پیش دریافتها

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۵۶,۳۹۸,۰۱۱,۲۰۹	۳۷۷,۶۹۰,۷۱۷,۶۹۸
۱۶-۲	۱۷۸,۱۹۱,۳۹۲,۹۷۲	۱۳۶,۳۲۶,۳۰۶,۴۱۳
	.	۱۷,۳۸۲,۸۷۱,۸۰۴
	۴۳۴,۵۸۹,۴۰۴,۱۸۱	۵۳۱,۳۹۹,۸۹۵,۹۱۵

۱۶-۱- مانده پیش دریافت شرکت معدنی و صنعتی چادرملو در تاریخ ترازنامه از بابت قراردادهای زیر بوده است:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
قرارداد فولاد چادرملو	۱۶۰,۱۴۲,۴۰۴,۴۳۰	۲۹۲,۶۹۰,۷۱۷,۶۹۸
قرارداد احیا چادرملو	۶۷,۶۰۸,۱۱۹,۴۳۱	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	۲۸,۶۴۷,۴۸۷,۳۴۸	.
	۲۵۶,۳۹۸,۰۱۱,۲۰۹	۳۷۷,۶۹۰,۷۱۷,۶۹۸

۱۶-۲- افزایش در پیش دریافت قرارداد گندله سازی خراسان مربوط به مبالغ دریافتی جهت تامین پیش پرداخت پیمانکاران فرعی می باشد. با توجه به اینکه تسویه وجوه دریافتی از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر بابت پیش دریافت طبق قرارداد مستهلک می شود لذا با مانده بدهکاران تجاری مربوطه قابل تهاتر نمی باشد.

۱۶-۳- پیش دریافت از کارفرمایان براساس قراردادهای منعقد و یا متناسب با مخارج انجام شده دریافت گردیده که به نسبت کارکرد از هر صورت وضعیت کسر خواهد گردید.

شرکت احداث صنایع و معادن سبز زمین پارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای عملکرد کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است: (مبالغ به ریال)

نوع و مرحله رسیدگی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مالیات				درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی	سال مالی
			تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
برگ قطعی	۱۰,۳۶۹,۳۷۷,۶۷۵	۰	۱۰,۳۶۹,۳۷۷,۶۷۵	۱۰,۳۶۹,۳۷۷,۶۷۵	۱۰,۳۶۹,۳۷۷,۶۷۵	۹,۰۵۱,۳۱۱,۱۸۶	۲۶,۲۰۵,۳۴۴,۷۴۲	۵۱,۱۶۷,۸۳۶,۸۹۲	۱۳۹۱	
رسیدگی به دفاتر	۱۹,۲۸۱,۲۶۹,۱۰۵	۱۹,۲۸۱,۲۶۹,۱۰۵	۰	۰	۰	۱۹,۲۸۱,۲۶۹,۱۰۵	۷۷,۱۲۵,۰۷۶,۴۱۹	۹۱,۷۵۴,۹۵۴,۷۵۸	۱۳۹۲	
ابراز مودی	۰	۱۱۰,۲۳۸,۲۷۸,۱۰۵	۰	۰	۰	۱۱۰,۲۳۸,۲۷۸,۱۰۵	۴۴۰,۹۵۳,۱۱۲,۴۲۱	۴۵۸,۵۳۹,۷۷۰,۳۴۱	۱۳۹۳	
	۲۹,۶۵۰,۶۴۶,۷۸۰	۱۲۹,۵۱۹,۵۴۷,۲۱۰								
	(۲۹,۶۵۰,۶۴۶,۷۸۰)	(۱۰۴,۶۶۲,۰۵۵,۰۸۶)								
	۰	۲۴,۸۵۷,۴۹۲,۱۲۴								

پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۱-۱)

بازنده ذخیره مالیات در پایان سال

پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۱-۱)

مانده ذخیره مالیات در پایان سال

۱۷-۱- از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بر اساس درآمد مشمول (سود پس از کسر درآمدهای معاف و مشمول مالیات مقطوع) مبلغ ۱۹,۲۸۱,۲۶۹,۱۰۵ ریال ذخیره درحساب اعمال گردیده است. همچنین تا تاریخ رسیدگی برگ تشخیص از سوی سازمان امور مالیاتی به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۱۷-۲- از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بر اساس درآمد مشمول (سود پس از کسر درآمدهای معاف و مشمول مالیات مقطوع) مبلغ ۱۱۰,۳۳۸,۲۷۸,۱۰۵ ریال ذخیره درحساب اعمال گردیده است.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۶,۱۱۴,۱۰۴,۰۷۰	۳۲,۵۰۷,۱۹۳,۷۴۷	مانده در ابتدای سال
(۲,۷۸۹,۸۸۵,۴۷۰)	(۲,۹۴۵,۷۶۶,۷۹۲)	پرداخت شده طی سال
۱۹,۱۸۲,۹۷۵,۱۴۷	۲۲,۷۵۲,۳۳۰,۹۹۸	ذخیره تأمین شده طی سال
۳۲,۵۰۷,۱۹۳,۷۴۷	۵۲,۳۱۳,۷۵۷,۹۵۳	مانده در پایان سال

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت متشکل از تعداد ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. فهرست اسامی سهامداران، تعداد، درصد، مبلغ سهام هر یک از سهامداران به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
مبلغ سهام (ریال)	مبلغ سهام (ریال)	تعداد سهام درصد سهام
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۹-۱- بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۱، سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی آنان از مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یافته و با توجه به تفویض اختیار این امر به هیئت مدیره شرکت، در جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ موضوع عملی نمودن افزایش سرمایه تصویب گردیده است. افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ در روزنامه رسمی آگهی گردیده است.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین یارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۹ اساسنامه، معادل یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی منتقل می‌گردد. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۱- درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
الف - درآمد خدمات بهره‌برداری و تامین نیروی انسانی		
۲۱-۱		
کارخانه گندله سازی گل گهر	۱,۲۹۷,۴۷۲,۱۰۱,۵۶۸	۸۲۷,۳۷۷,۷۹۰,۳۵۸
کارخانه گندله سازی چادرملو	۳۰۶,۲۶۱,۶۸۰,۴۳۶	۲۹۳,۴۴۴,۹۵۰,۵۴۹
کارخانه گندله سازی چادرملو - سایر خدمات	۹۰,۳۱۵,۴۱۳,۴۶۰	۵,۲۶۸,۴۴۶,۶۹۶
تامین نیروی انسانی گل گهر	۴,۲۵۵,۷۹۱,۶۸۱	۳,۷۰۳,۳۳۰,۲۳۱
تامین نیروی انسانی گهرزمین	.	۱,۰۸۲,۶۵۹,۰۷۱
	<u>۱,۶۱۷,۳۰۴,۹۸۷,۱۴۵</u>	<u>۱,۱۳۰,۸۷۷,۱۷۶,۹۰۵</u>
ب - درآمد خدمات مهندسی و نظارت		
۲۱-۱		
گندله ۲ گل گهر (MC)	۳۴,۰۴۹,۵۵۸,۱۹۵	۱۵,۷۴۹,۶۶۶,۶۱۹
گندله سازی گهرزمین	۱۵,۰۷۶,۸۳۴,۱۸۷	۱,۴۷۱,۷۰۵,۵۰۶
خط ۵ کنسانتره چادرملو	۶,۰۱۲,۲۴۶,۸۰۵	۴,۴۹۸,۱۷۶,۵۲۷
پلیکام گل گهر	۲,۴۰۳,۸۰۷,۰۶۷	۴,۱۴۸,۷۸۵,۹۹۸
سایر قراردادهای نگهداری از مخازن	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۲,۹۷۵,۰۰۰
	<u>۵۸,۵۹۲,۴۴۶,۲۵۴</u>	<u>۲۶,۶۴۱,۳۰۹,۶۵۰</u>
ج - درآمد حاصل از فروش کالا		
۲۱-۲		
فولاد چادرملو - قطعی	۳۲۱,۲۹۸,۵۲۷,۲۷۲	۳۲۵,۹۶۳,۰۵۴,۱۲۸
پروژه احیا چادرملو - قطعی	۱۵۹,۶۴۹,۳۰۲,۶۶۴	۱۳,۶۴۹,۵۹۷,۱۰۳
کارخانه گندله سازی گل گهر - میکسر و اسکرابر	۳۷,۸۴۶,۹۴۴,۴۱۶	.
آستو - پروژه گندله سازی خراسان	۵۲,۷۱۹,۳۰۰,۰۰۰	.
پروژه سنگان - قطعی	۱۰,۴۶۱,۱۳۰,۱۹۲	.
سایر خریداران (پیمانکاران)	۲,۵۹۴,۴۱۰,۳۳۴	۴,۴۰۷,۴۷۵,۸۰۰
	<u>۵۸۴,۵۶۹,۶۱۴,۸۷۸</u>	<u>۳۴۴,۰۲۰,۱۲۷,۰۳۱</u>
د - درآمد پیمانهای مشمول درصد پیشرفت کار		
۲۱-۳		
پروژه گندله سازی خراسان - قطعی	۴۲۸,۸۷۳,۹۱۹,۲۲۱	۱۹۱,۵۷۱,۴۲۷,۴۲۵
	<u>۴۲۸,۸۷۳,۹۱۹,۲۲۱</u>	<u>۱۹۱,۵۷۱,۴۲۷,۴۲۵</u>
	<u>۲,۶۸۹,۳۴۰,۹۶۷,۴۹۸</u>	<u>۱,۶۹۳,۱۱۰,۰۴۱,۰۱۱</u>

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱-۱- درآمدهای خدمات بهره‌برداری و مهندسی نظارت با توجه به رویه مندرج در بخشهای "الف" و "ب" یادداشت ۴-۶ در ازاء صورت وضعیتهای ماهانه که به تأیید کارفرما رسیده‌اند، بصورت ماهانه شناسائی گردیده و هزینه‌های پروژه‌ها نیز بصورت ماهانه شناسائی و در پایان دوره به بهای تمام شده پروژه‌های مزبور منظور گردیده‌اند.

۲۱-۲- با توجه به مفاد بند "ج" یادداشت ۴-۶، فروش کالا مربوط به قرارداد فولادسازی چادرمو می باشد که در دو بخش فروش قطعی و فروش برآوردی بازیافتی در حسابها انعکاس یافته است. درآمد مربوط به فروش قطعی در ارتباط با اجناسی می باشد که مدارک خرید آن توسط کارفرما مورد تأیید قرار گرفته و بحساب درآمد منظور شده است. بخش فروش های برآوردی بازیافتی در جهت اجرای استانداردهای حسابداری برآورد و در حسابها اعمال گردیده است.

۲۱-۳- با توجه به مفاد بند "د" یادداشت ۴-۶، مطابق استاندارد شماره ۹ حسابداری پیمانهای بلندمدت، درآمد بر مبنای روش پیشرفت فیزیکی (درصد پیشرفت کار بر مبنای ارزیابی کار انجام شده) محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- بهای تمام شده فروش کالا و خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴۴,۹۳۹,۲۶۳,۹۰۵	۴۸۹,۶۴۷,۴۳۸,۴۷۱	۲۲-۱. هزینه حقوق و دستمزد کارکنان مستقر در پروژه ها
۱,۲۵۶,۸۷۱,۵۶۰,۸۷۴	۱,۷۲۰,۷۶۱,۸۸۱,۷۶۴	هزینه های عملیاتی انجام شده در پروژه ها
۱,۶۰۱,۸۱۰,۸۲۴,۷۷۹	۲,۲۱۰,۴۰۹,۳۲۰,۲۳۵	جمع کل بهای تمام شده کالا و خدمات ارائه شده

۲۲-۱- هزینه های حقوق و دستمزد

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۹۶,۶۲۳,۶۴۷,۵۳۰	۱۴۰,۶۹۹,۸۳۲,۹۳۷	حقوق پایه
۳۸,۸۷۲,۵۶۴,۳۳۰	۶۱,۷۲۴,۷۰۸,۶۶۶	بیمه سهم کارفرما
۳۶,۳۴۸,۹۵۰,۶۲۸	۵۲,۹۱۳,۴۰۹,۰۸۶	کارانه و بهره‌وری
۲۶,۰۷۶,۹۲۱,۰۴۱	۴۵,۴۷۱,۴۲۳,۱۱۹	اضافه کار
۳۷,۵۹۳,۴۱۸,۷۳۸	۴۳,۷۲۳,۷۵۴,۰۲۴	عیدی و پاداش افزایش تولید
۱۸,۵۴۵,۲۷۲,۰۰۰	۲۲,۶۹۶,۶۰۸,۲۱۹	مزایای غیرنقدی کارکنان
۲۱,۲۱۱,۵۰۰,۶۱۸	۲۳,۸۳۰,۱۸۹,۲۷۲	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۲,۱۱۲,۰۴۴,۲۲۴	۱۸,۶۲۶,۲۴۵,۵۰۵	حق جذب
۱۹,۹۳۰,۴۲۶,۴۶۴	۱۳,۳۶۶,۳۷۰,۳۲۹	فوق العاده مأموریت
۶,۲۱۳,۸۸۰,۵۳۷	۱۱,۱۲۰,۶۲۸,۸۲۳	ایاب و ذهاب
۶,۴۴۹,۴۹۲,۹۲۲	۱۰,۸۱۷,۰۴۰,۶۸۱	تعطیل کاری ، جمعه کاری
۵,۴۶۷,۶۲۲,۵۵۵	۱۰,۵۶۲,۵۸۷,۴۵۵	بن و خواربار
۶,۴۵۲,۸۱۰,۱۴۸	۱۰,۰۳۵,۴۴۱,۳۶۰	نوبتکاری ، شبکاری
۵,۲۳۶,۹۲۶,۹۳۸	۸,۱۸۲,۲۳۲,۷۳۵	حق اولاد
۸,۷۱۵,۱۰۲,۰۹۲	۶,۸۶۲,۶۰۸,۵۲۱	بیمه درمان گروهی
۲,۱۰۳,۵۱۱,۸۴۰	۵,۳۹۴,۵۶۲,۱۶۹	سختی کار
۸۸۹,۵۵۹,۰۳۲	۱,۸۹۵,۷۰۳,۸۱۷	حق مسکن
۱۰,۸۲۶,۱۲۰,۶۵۵	۸,۷۵۳,۴۶۱,۷۵۳	فوق العاده شغل و سایر فوق العاده
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۷,۴۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱۹۰,۴۹۱,۶۱۳	۱۸۴,۲۳۰,۰۰۰	سایر اقلام
۳۵۰,۴۰۰,۲۶۳,۹۰۵	۴۹۷,۵۱۸,۴۳۸,۴۷۱	جمع کل

کسر می شود:

(۵,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	سهم هزینه های اداری و عمومی - یادداشت ۲۳
۳۴۴,۹۳۹,۲۶۳,۹۰۵	۴۸۹,۶۴۷,۴۳۸,۴۷۱	نقل به بهای تمام شده فروش کالا و خدمات ارائه شده

افزایش هزینه های سال جاری نسبت به سال مالی قبل از بابت افزایش تعداد پرسنل فنی (یادداشت ۳-۱) ، افزایش سالیانه حقوق و دستمزد طبق مصوبات وزارت کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در شرکت از مردادماه ۱۳۹۳ می باشد .

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۲- هزینه‌های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۹۲۲,۱۰۴,۲۵۲,۱۴۴	۱,۲۶۵,۷۸۹,۱۱۴,۳۳۲	کالا و خدمات پروژه های EPC و بهره برداری
۱۸۸,۹۳۶,۳۴۹,۷۰۹	۲۳۹,۴۹۶,۲۲۰,۰۲۱	حق بیمه قراردادهای
۳۴,۱۳۱,۲۱۰,۲۱۱	۵۴,۲۲۳,۷۹۸,۸۵۹	هزینه غذا
۲۱,۶۲۸,۰۹۸,۷۰۱	۳۴,۶۸۵,۱۸۴,۶۴۵	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۲۵,۲۴۰,۳۹۶,۳۲۸	۳۰,۴۸۱,۴۱۱,۵۸۸	ترانسپورت پرسنل بهره‌برداری
۴,۸۸۵,۵۰۷,۷۴۹	۱۲,۱۷۰,۵۷۰,۲۵۳	تعمیرات ساختمان ، تاسیسات
۱۰,۱۲۱,۸۵۶,۰۸۹	۱۲,۱۵۵,۶۶۰,۳۶۸	خرید بلیط و هزینه اقامت
۵۷۵,۸۴۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۰,۱۲۵,۷۶۰	جرائم
۸۹۳,۰۸۸,۵۲۰	۱۰,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	کرایه ماشین آلات
۷,۳۲۰,۰۰۹,۱۳۲	۶,۸۰۷,۶۰۸,۴۸۴	استهلاک ساختمان
۲,۹۹۹,۲۵۰,۴۰۹	۶,۴۳۲,۳۰۴,۳۱۴	هزینه‌های فرهنگی ورزشی
۱,۵۲۷,۳۴۷,۹۹۰	۶,۲۷۲,۷۰۳,۰۹۴	استهلاک ابزارآلات و تجهیزات
۹,۸۵۶,۲۵۱,۳۱۱	۴,۷۳۸,۱۸۰,۱۵۹	ابزار و لوازم مصرفی
۳,۲۴۴,۸۶۳,۲۰۰	۴,۶۵۳,۰۲۸,۵۵۳	آگهی ، تبلیغات و هدایا
۴,۸۲۸,۲۹۶,۳۴۰	۳,۵۷۲,۳۱۷,۸۸۱	آبدارخانه، پذیرایی و تشریفات
۱,۶۴۳,۳۱۳,۰۷۲	۳,۳۹۹,۱۴۶,۴۴۶	بیمه اموال و بیمه مسئولیت مدنی
۲,۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره و پرسنل
۱,۹۰۵,۵۹۷,۲۶۸	۳,۱۱۵,۶۹۲,۴۵۴	سوخت و تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۲,۸۷۴,۵۱۵,۱۹۱	۲,۶۶۷,۵۷۱,۵۷۶	کارمزد بانکی و کارمزد ضمانتنامه‌های دریافتی
۲,۲۰۹,۱۹۰,۳۲۸	۲,۵۳۹,۶۹۳,۵۷۳	استهلاک کامپیوتر و نرم‌افزار
۴,۶۹۸,۵۰۹,۰۳۵	۲,۴۹۱,۰۴۲,۳۰۰	البسه، کفش و کلاه ایمنی
۱,۸۹۶,۷۸۳,۳۵۲	۲,۳۱۴,۳۶۳,۳۱۵	استهلاک وسائط نقلیه
۸۳۷,۸۸۶,۲۰۰	۲,۲۱۴,۵۱۲,۰۰۰	چاپ ، فتوکپی و تکثیر
۶۹۴,۷۷۸,۸۳۳	۱,۴۸۱,۲۰۲,۸۴۱	خدمات ، نظافت و نگهداری
۱,۹۴۵,۹۰۵,۰۰۰	۱,۴۰۷,۴۸۱,۵۵۸	اجاره ساختمان
۸۹۹,۷۸۱,۸۱۵	۱,۳۲۹,۸۲۳,۰۹۸	استهلاک اثاثیه و منصوبات
۷۲۵,۱۳۹,۳۶۹	۱,۲۶۷,۳۵۵,۱۰۰	سوخت وسائط نقلیه
۱,۴۲۸,۹۸۹,۵۵۰	۱,۱۸۲,۶۹۱,۹۵۲	تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات و تجهیزات رایانه
۶۶۸,۳۳۲,۴۳۷	۱,۰۵۰,۱۸۳,۸۱۶	آموزش و تحقیقات
۵,۰۰۸,۲۲۱,۵۹۱	۵,۸۳۷,۸۹۳,۴۲۴	سایر هزینه های اداری و کارگاهی
۱,۲۶۷,۹۲۳,۵۶۰,۸۷۴	۱,۷۳۸,۱۷۵,۸۸۱,۷۶۴	جمع کل
(۱۱,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	کسر می‌شود :
۱,۲۵۶,۸۷۱,۵۶۰,۸۷۴	۱,۷۲۰,۷۶۱,۸۸۱,۷۶۴	سهم هزینه‌های اداری و عمومی - یادداشت ۲۳
		نقل به بهای تمام شده فروش کالا و خدمات ارائه شده

افزایش هزینه های سال جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش درآمدها و نیز افزایش قیمت کالا و خدمات نسبت به سال مالی قبل می باشد . مضافاً افزایش تعداد کارکنان نسبت به سال مالی قبل در برخی از هزینه ها و از جمله هزینه غذا ، ترانسپورت پرسنل بهره برداری و غیره می باشد .

شرکت احداث صنایع و معادن سیر زمین پارس (سهامی خاص)

نمایشنامه‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲-۳- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده فروش کالا و خدمات ارائه شده

درآمد و بهای تمام شده فروش کالا و خدمات ارائه شده پروژه ها از محل قراردادهای فیما بین و هزینه های انجام شده در سال ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر می باشد:

عنوان پروژه	سال ۱۳۹۲ (مبلغ به میلیون ریال)					سود ناخالص پروژه ها (مبلغ به میلیون ریال)				
	درآمد ارائه خدمات	هزینه حقوق و دستمزد	هزینه های عملیاتی و تأمین کالا	جمع هزینه های پروژه	سود ناخالص سال ۱۳۹۲	سود ناخالص سال ۱۳۹۲	سود ناخالص سال ۱۳۹۲	سود ناخالص سال ۱۳۹۲	سود ناخالص سال ۱۳۹۲	سود ناخالص سال ۱۳۹۲
بهره برداری گندله سازی شماره ۱ کل گهر	۱,۳۹۷,۴۷۲	۳۷۱,۵۹۴	۷۵۷,۱۹۷	۱,۰۳۸,۷۹۱	۲۶۸,۶۸۱	۲۷,۹۶۲	۲۶۸,۶۸۱	۲۷,۹۶۲	۲۶۸,۶۸۱	۲۷,۹۶۲
بهره برداری گندله سازی مجتمع اردکان چادرملو	۳۰۶,۳۶۲	۱۶۶,۳۳۸	۱۱۸,۳۹۹	۲۸۴,۷۳۷	۲۱,۵۱۵	۳۹,۰۵۰	۲۱,۵۱۵	۳۹,۰۵۰	۲۱,۵۱۵	۳۹,۰۵۰
احداث کارخانه گندله سازی خراسان (۲۳-۴)	۴۷۸,۸۷۴	۹,۸۳۶	۳۶,۰۷۴۷	۳۷۰,۵۸۳	۵۸,۳۹۱	۱۲,۱۶۸	۵۸,۳۹۱	۱۲,۱۶۸	۵۸,۳۹۱	۱۲,۱۶۸
کارخانه فولادسازی مجتمع اردکان چادرملو	۳۲۱,۳۹۹	۸,۵۷۰	۲۷۳,۱۶۰	۲۸۱,۷۳۰	۳۹,۵۶۹	۳,۵۰۱	۳۹,۵۶۹	۳,۵۰۱	۳۹,۵۶۹	۳,۵۰۱
مهندسی و نظارت بر احداث کارخانه گندله سازی ۲ کل گهر	۳۴۰,۴۹۱	۱۷۰,۹۰۰	۳,۸۷۱	۲۰,۹۶۱	۱۳۰,۸۸۰	۴,۵۷۵	۱۳۰,۸۸۰	۴,۵۷۵	۱۳۰,۸۸۰	۴,۵۷۵
مهندسی و نظارت تکمیل پلکام گل گهر	۲,۴۰۴	۱,۶۴۱	۵۴۱	۲,۱۸۲	۲۲۲	۲۶۵	۲۲۲	۲۶۵	۲۲۲	۲۶۵
مهندسی و نظارت احداث خط بنجیم کسترده معدن چادرملو	۶,۰۱۲	۲,۲۹۰	۱,۳۲۶	۲,۵۲۶	۲,۴۸۶	۹۷۲	۲,۴۸۶	۹۷۲	۲,۴۸۶	۹۷۲
تأمین نیروی انسانی کل گهر و گهر زمین	۴,۲۵۶	۲,۲۶۰	۴۷۹	۲,۷۳۹	۱,۵۱۷	۱,۲۶۲	۱,۵۱۷	۱,۲۶۲	۱,۵۱۷	۱,۲۶۲
مهندسی و نظارت بر احداث کارخانه گندله سازی گهر زمین	۱۵,۰۷۷	۴,۶۱۵	۲,۰۸۳	۶,۶۹۸	۸,۳۷۹	۲۵۱	۸,۳۷۹	۲۵۱	۸,۳۷۹	۲۵۱
سایر خریداران و پروژه ها	۲۷۲,۶۲۶	۵۴,۰۳۰	۲۰۳,۰۴۹	۲۰۸,۴۵۲	۶۵,۱۸۴	۱,۲۹۱۳	۶۵,۱۸۴	۱,۲۹۱۳	۶۵,۱۸۴	۱,۲۹۱۳
جمع	۲,۶۸۹,۳۴۱	۴۸۹,۴۴۷	۱,۷۲۰,۷۶۲	۲,۲۱۰,۴۰۹	۴۷۸,۹۳۲	۹۱,۳۹۹	۴۷۸,۹۳۲	۹۱,۳۹۹	۴۷۸,۹۳۲	۹۱,۳۹۹

۳-۲-۱- بخشی از هزینه های انجام شده مشترک برای پروژه ها، با توجه به حجم فروش و فعالیت و نظر مدیریت تسهیم شده است.

۲۲-۴- در مورد پروژه گندله سازی خراسان که طی یادداشت ۲-۳ صورتهای مالی بر مبنای درصد پیشرفت کار درآمد شناسایی گردیده است اطلاعات زیر اعلام می گردد: (ارقام به میلیون ریال)

بیمان / درصد پیشرفت	درآمد انباشته بیمان تا تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲		درآمد انباشته بیمان تا تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲					سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲				
	برآوردی	تایید شده	برآوردی	تایید شده	درآمد شناسایی شده	هزینه شناسایی شده	زمان قابل پیش بینی	بهای تمام شده بیمان	سود ناخالص	درآمد شناسایی شده بیمان	بهای تمام شده بیمان	سود ناخالص	درآمد شناسایی شده بیمان	بهای تمام شده بیمان
گندله سازی خراسان (درصد ۷۱/۷۴)	۲۲,۲۳۸	۷۱۲,۰۴۶	۷۳۴,۲۸۴	۷۳۴,۲۸۴	۴۲۸,۸۷۴	۳۷۰,۵۸۳	۰	۳۷۰,۵۸۳	۵۸,۳۹۱	۱۹۱,۵۷۱	۱۷۹,۴۰۳	۵۸,۳۹۱	۱۹۱,۵۷۱	۱۷۹,۴۰۳
جمع	۲۲,۲۳۸	۷۱۲,۰۴۶	۷۳۴,۲۸۴	۷۳۴,۲۸۴	۴۲۸,۸۷۴	۳۷۰,۵۸۳	۰	۳۷۰,۵۸۳	۵۸,۳۹۱	۱۹۱,۵۷۱	۱۷۹,۴۰۳	۵۸,۳۹۱	۱۹۱,۵۷۱	۱۷۹,۴۰۳

موسسه خدمات حسابداری مدبران مستقل

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابداری

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- هزینه‌های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۵,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰

هزینه‌های حقوق و دستمزد اداری (نقل از یادداشت ۱-۲۲)

هزینه‌های عملیاتی اداری (نقل از یادداشت ۲-۲۲)

۲۳-۱ مطابق سنوات گذشته و از آنجائیکه عمده کارکنان دفتر مرکزی علیرغم حضور در خارج از پروژه، در ارتباط با پروژه‌های مختلف فعالیت می‌نمایند و صرفاً بخش جزئی از این هزینه‌ها مربوط به هزینه‌های اداری و تشکیلاتی می‌باشد، لذا در مجموع (و به تبع آن از هر یک از سرفصلها) معادل یک درصد کسر و به حساب هزینه‌های اداری و تشکیلاتی منظور گردیده است. با توجه به مراتب مذکور و کم اهمیت بودن این مبالغ از ارائه صورت ریز اقلام تشکیل دهنده که معادل یک درصد از هزینه‌های حقوق و دستمزد و سایر هزینه‌های عملیاتی می‌باشد خودداری شده است.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۳۲۷,۴۷۸,۹۶۵	.
۱,۳۵۲,۴۷۴,۱۹۰	.
(۲۶۴,۸۴۱,۸۶۵)	(۶,۵۶۱,۲۸۷,۱۰۳)
۱,۴۱۵,۱۱۱,۲۹۰	(۶,۵۶۱,۲۸۷,۱۰۳)

درآمد حاصل از ارائه خدمات بهداشتی در سایت چادرملو

درآمد حاصل از تعدیل هزینه‌های بازپرداختی

سایر هزینه‌های عملیاتی (برگشت صورت وضعیها)

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۴,۶۲۹,۸۷۸,۳۳۹	۱۷,۵۶۲,۷۳۶,۴۸۴
۸۳۹,۴۷۵,۰۰۰	۱,۲۱۱,۳۱۷,۵۰۰
.	۲۳,۹۲۱,۴۳۶
۸۴,۲۷۳,۸۹۷	(۱۶۸,۸۵۲,۲۹۰)
.	(۷,۱۷۴,۷۱۲,۹۴۹)
۱۵,۵۵۳,۶۲۷,۲۳۶	۱۱,۴۵۴,۴۱۰,۱۸۱

درآمد سود سپرده بانکی

درآمد اجاره

سود سهام، غیرنقدی

سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییهای ارزی

خالص کسر و اضافات انبار

۲۶- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۱,۳۱۸,۰۶۶,۴۸۹	.

بابت تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱

۱,۳۱۸,۰۶۶,۴۸۹
موسسه خدمات حسابداری ایران مسئول
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۷۶,۲۰۱,۳۲۷,۵۲۲	۴۴۷,۰۸۵,۳۶۰,۱۶۰	سود عملیاتی
۱۳,۸۵۳,۱۱۲,۶۱۷	۱۹,۲۶۴,۱۹۱,۵۶۴	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۱۶,۳۹۳,۰۸۹,۶۷۷	۱۹,۸۰۶,۵۶۴,۲۰۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۶۲,۰۲۸,۴۱۱,۶۵۳)	(۳۰۷,۸۲۷,۱۷۷,۶۵۵)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۶,۶۱۲,۴۵۹,۰۹۶)	(۲۶۱,۰۸۰,۳۰۴,۰۳۸)	(افزایش) موجودی کالا
(۶۶,۹۳۷,۸۵۰,۲۹۵)	(۳۴۴,۴۱۴,۱۲۵,۸۷۷)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۳۵۱,۹۶۰,۳۰۷,۰۶۶	۴۷۷,۹۵۱,۷۳۷,۳۵۵	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۵۵,۰۴۷,۶۲۹,۲۳۸)	(۹۶,۸۱۰,۴۹۱,۷۳۴)	(کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۸۳۹,۴۷۵,۰۰۰	(۵,۹۳۹,۴۷۴,۰۱۳)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۸,۶۲۰,۹۶۱,۶۰۰	(۵۱,۹۶۳,۷۲۰,۰۳۲)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۴ موافقت نامه ای میان شرکت پامیدکو و گهر عمران با موضوع همکاری و مشارکت طرفین در اجراء قرارداد آتی "انجام عملیات راهبری و نگهداری و نظافت کارخانه گندله سازی شرکت معدنی و صنعتی گل گهر" به نسبت ۷۰٪ پامیدکو و ۳۰٪ گهرعمران تنظیم گردید بنابراین از ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ قرارداد بهره برداری گندله سازی گل گهر بصورت مشارکت اجرا می شود، وضعیت شرایط فی مابین، سرمایه مشارکت و سایر شرایط مربوطه متعاقباً مورد توافق واقع خواهد شد. صرفنظر از این موضوع بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد مهمی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا در یادداشت‌های توضیحی همراه باشد به وقوع نپیوسته است.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای قابل ملاحظه در تاریخ ترازنامه می‌باشد. لیکن مانده اسناد تضمینی نزد دیگران در پایان اسفند ۱۳۹۳ بشرح زیر می‌باشد. کلیه اسناد زیر در ارتباط با تضمین تعهدات مالی و اجرایی مطابق با قراردادهای جاری نزد کارفرمایان سپرده شده است.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۷,۷۲۰,۰۹۰,۹۰۰	۱۰۱,۵۲۰,۰۹۰,۹۰۰	الف - ضمانت نامه‌های بانکی
۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مجتمع فولاد خراسان (پیش پرداخت)
.	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۲,۹۴۵,۰۴۲,۹۲۸	.	شرکت سنگ آهن گهر زمین
۱۵۶,۶۶۵,۱۳۳,۸۲۸	۱۴۲,۹۲۰,۰۹۰,۹۰۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو

ب - چکهای تضمینی

۲۷۰,۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۴۹۰,۷۵۶,۶۷۲	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۲۲۷,۸۴۸,۱۲۵,۰۰۰	۴۵۵,۰۹۰,۶۶۵,۴۴۰	شرکت مجتمع فولاد خراسان
۱۸۵,۷۸۲,۱۱۱,۰۰۰	۲۰۹,۳۸۲,۱۱۱,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱۶۹,۳۶۷,۰۰۵,۲۰۰	۱۶۹,۳۶۷,۰۰۵,۲۰۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۳۴۱,۲۶۰,۰۰۰	۳۴۱,۲۶۰,۰۰۰	شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبانور
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر کارفرمایان
۸۵۴,۵۷۹,۰۰۱,۲۰۰	۱,۳۷۱,۲۷۱,۷۹۸,۳۱۲	

ج - سفته‌های تضمینی

۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت نیشابور
۱۳,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصادنویین
۱,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت سنگ آهن گهر زمین
۲۶۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۲۷۵,۳۶۴,۱۳۵,۰۲۸	۱,۷۷۱,۸۱۱,۸۸۹,۲۱۲	جمع اسناد تضمینی نزد دیگران

کارکنان شاغل در بهره برداری گندله گل گهر ادعای مطالبه مزایای خارج از مرکز، مشابه با کارکنان شرکت گل گهر را نموده اند. در این ارتباط وکلای آنان مذاکراتی را با مدیریت شرکت در این خصوص آغاز نموده که شرکت نیز با توجه به عدم برآورد چنین هزینه هایی در قرارداد خود با شرکت گل گهر از پرداخت ان امتناع می ورزد و بنظر شرکت و وکلای شرکت پرداخت چنین وجوهی را بر عهده شرکت متصور نمی باشند. در هر حال در تاریخ ترازنامه چنین مطالباتی مورد ادعای کارکنان بوده که قطعیت مراتب امر منوط به خاتمه مذاکرات و حل و فصل موضوع می باشد.

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی به شرح زیر می‌باشند:

الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) میلیون ریال
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	عضو هیئت مدیره	نظارت کارگاهی و بهره برداری فروش کالا	۳۲۱,۵۸۹ ۴۸۰,۹۴۷	(۱۲۹,۹۶۵)
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	عضو هیئت مدیره	خدمات بهره برداری و مهندسی نظارت نقل و انتقال کالا و قطعات مصرفی تامین نیروی انسانی	۱,۳۷۱,۷۷۲ ۳۰۶,۶۷۵ ۴,۲۵۶	۳۵۶,۱۲۰
شرکت فولاد خراسان	عضو هیئت مدیره مشترک	خدمات مهندسی و اجرا و تامین تجهیزات خرید آرماتور	۴۳۹,۳۳۵ ۴,۸۱۲	۶,۲۸۴
شرکت سنگ آهن گهرزمین	عضو هیئت مدیره مشترک	مهندسی نظارت	۱۵,۰۷۷	۱۷,۳۵۲
شرکت آهن و فولاد ارفع	عضو هیئت مدیره مشترک	ارائه خدمات نگهداری مخازن	۵۲۵	۴,۵۰۱
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	عضو هیئت مدیره مشترک	ارائه خدمات نگهداری مخازن	۵۲۵	۲,۷۲۰
شرکت سی پی جی آلمان	عضو هیئت مدیره مشترک	سفارشات خارجی / خرید کالا	۳۲,۸۰۳	۲,۳۲۶

ب: معاملات با سایر اشخاص وابسته:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) میلیون ریال
شرکت سی پی جی ترکیه	سهامدار مشترک	سفارشات خارجی / خرید کالا	۱۸,۰۴۹	۹۷,۳۹۷

توضیح اینکه مبالغ معامله با ارزش منصفانه تفاوت با اهمیتی ندارد.

۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام می‌باشد:

مبلغ - ریال	تکالیف قانونی:
۳۴,۸۳۰,۱۴۹,۲۲۴	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۳۴,۸۳۰,۱۴۹,۲۲۴	پیشنهاد هیئت مدیره:
	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره