

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

بأنضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف - صورتهای مالی تلفیقی گروه: تائید صورتهای مالی توسط هیات مدیره ترازنامه تلفیقی صورت سود و زیان تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی صورت جریان وجوه نقد تلفیقی ب - صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام) - شرکت اصلی ترازنامه صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته صورت جریان وجوه نقد یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
۸ الی ۶۳	



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسي همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر، موضوع یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی، که همراه با تمامی دارایی ها، بدهیها و تعهدات آن، در سال مالی مورد گزارش از طرف شرکت اصلی به ارزش دفتری به شرکت فرعی مشمول تلفیق تولیدی علوفه و نخل خوزستان- قبل از بهره برداری منتقل گردیده است، شامل مبلغ ۸۶۸۷۵ میلیون ریال سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی از بانکها (هزینه های منظور شده در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۹۰۳۱ میلیون ریال) می باشد که بر خلاف استانداردهای حسابداری بدون توجه به دوره های تعلیق غیر متعارف پروژه به بهای تمام شده آن منظور شده است. از طرفی با عنایت به یادداشتهای توضیحی ۱-۱۴ الی ۹-۱۴ صورتهای مالی، انتقال قطعی مالکیت زمین محل اجرای پروژه و بخشودگی بخشی از تسهیلات مالی دریافتی، منوط به اجرای کامل طرح، بهره برداری و تقویم ارزش آن است که با توجه به تطویل زمان اجرای پروژه نسبت به زمانبندی اولیه، چگونگی تحقق موارد فوق و بازیافت سرمایه گذاری انجام شده، به نحو مناسب افشاء نگردیده است.

۵- پاسخ تأییدیه های درخواستی از کارفرمایان پروژه های شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) در خصوص مبلغ ۱۰۴۴۶ میلیون ریال سپرده های دریافتنی و مبلغ ۱۳۶۸۷ میلیون ریال پیش دریافت پروژه ها، تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. بنابراین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت تأییدیه های درخواستی فوق بر صورتهای مالی ضرورت می یافت برای این موسسه مشخص نشده است

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثناء آثار موارد مندرج در بند ۴ و به استثناء آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۷ الی ۴-۷ ذیل مشروط نشده است:

۷-۱- مبلغ ۴۰۸۷۱ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه ای مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۱۳ صورتهای مالی، علی الحساب پرداختی در سنوات قبل بابت افزایش سرمایه تدریجی شرکت حریم آفتاب کیانپارس (سهامی خاص) بوده که متناسب با درصد سرمایه گذاری شرکت و به منظور تامین مالی شرکت مزبور پرداخت شده، لیکن جهت انتقال آن به سرمایه، تا تاریخ این گزارش اقدامی صورت نگرفته و منوط به شروع عملیات اجرایی پروژه احداث مجتمع تجاری کیانپارس گردیده است.

۷-۲- به استثناء شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام) و شرکت تولیدی علوفه و نخل خوزستان (سهامی خاص)- قبل از بهره برداری، سایر شرکتهای فرعی مشمول تلفیق مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۱۳، غیرفعال و فاقد صورتهای مالی حسابرسی شده، بوده اند و لذا طبق یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۳ صورتهای مالی، تراز آزمایشی تأیید نشده، شرکتهای غیرفعال مزبور مبنای تلفیق با صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای غیرفعال فوق الذکر قرار گرفته است.



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

۷-۳ - با توجه به وضعیت پروژه ۱۶۸ واحدی شوشتر شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) که در یادداشت توضیحی ۱-۱۶ صورتهای مالی توصیف گردیده، مبلغ ۱۲٫۰۰۰ میلیون ریال پیش دریافت از سازمان مسکن و شهرسازی استان خوزستان بابت طرح اولیه پروژه که شامل ۳۰۰ واحد مسکونی بوده (از قرار هر واحد ۴۰ میلیون ریال) در سنوات قبل دریافت گردیده که با توجه به کاهش حجم کار (از ۳۰۰ واحد به ۱۶۸ واحد)، مبلغ ۵٫۲۸۰ میلیون ریال مازاد پیش دریافت مورد مطالبه سازمان مسکن و شهرسازی قرار گرفته است. مضافاً علیرغم تاخیر در اجرای پروژه و پیشرفت نامناسب آن و همچنین عدم صرفه اقتصادی اجرای کامل پروژه با شرایط قرارداد فعلی، تاکنون نسبت به تعیین تکلیف آن در چارچوب شیوه نامه های وزارت مسکن و شهرسازی در خصوص نحوه خاتمه قرارداد از نظر مرحله و درصد تکمیل پروژه در زمان خاتمه کار، اتخاذ تصمیم نگردیده و لذا آثار تاخیرات پیش آمده در اجرای پروژه و تعیین سود و زیان قطعی آن بستگی به تصمیمات و توافقات آتی با کارفرما در خصوص موارد ذکر شده خواهد داشت.

۷-۴ - با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۱۵ صورتهای مالی، دعوی حقوقی شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) علیه سازمان جهاد کشاورزی استان خوزستان منجر به رای قطعی مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۵ دادگاه تجدید نظر، مبنی بر محکومیت سازمان یاد شده به پرداخت مبلغ ۱۷٫۵۹۹ میلیون ریال، گردیده است که ۱۵ درصد آن سهم شرکت و مابقی سهم شریک شرکت در اجرای پروژه سازمان جهاد کشاورزی می باشد. نظر به اینکه وصول مبلغ مزبور مستلزم طی مراحل قانونی و بستگی به پیش بینی آن در قانون بودجه سنوات آتی کشور دارد، آثار آن بر صورتهای مالی مورد گزارش اعمال نگردیده و منوط به حصول اطمینان از قطعیت وصول آن شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب.

۸-۲ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع مجامع عادی صاحبان سهام در خصوص بندهای ۴، ۱-۷، ۳-۷ و ۱-۹ تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۲-۳۸ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی مزبور، مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و نیز عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال معمول معاملات با شرکتهای گروه صورت گرفته است.



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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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 حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۵ آذر ماه ۱۳۹۴


موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

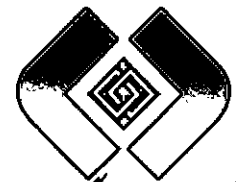
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمود رضا کلچین پور

محمد مهدی حشمتی

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

شماره عضویت ۸۰۰۲۴۵



شرکت سرمایه گذاری

و توسعه خوزستان (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۷۰۶۸۱ هواز

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست، صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان «سهامی عام» (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴، تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی، به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی
۵	صورت جریان وجه نقد تلفیقی
۵	ب: صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام):
۶	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجه نقد
۸	ج: یادداشتهای توضیحی:
۸-۱۳	تاریخچه فعالیت
۱۴-۶۳	اهم رویه های حسابداری
	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان «سهامی عام» براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان «سهامی عام» رسیده است.

امضاء	شماره	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	فرامرز رساپور نماینده شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)
	نائب رئیس هیأت مدیره	عباس هلاکوئی نماینده شرکت رشد صادرات خوزستان
	عضو هیأت مدیره	فرج اله خیر نماینده شرکت ساختمان و توسعه فن آوری (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	حسن پورفرج قاجاری نماینده شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	حمیدرضا هلاکوئی نماینده شرکت پشتیبانی اوراق سرمایه گذاری ساختمان (سهامی خاص)



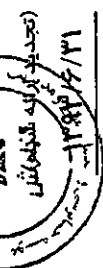
هواز: آمانیه، خیابان دز، شماره ۱۰۳، تلفن: ۰۶۱۱-۳۳۶۴۹۶۱-۳، فاکس: ۳۳۶۴۹۶۴

پست الکترونیک: kh_i_co@yahoo.com

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



(تجدید ارائه شده)

دارائتها	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	ریال	۱۳۹۳/۶/۳۱	ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	ریال	۱۳۹۳/۶/۳۱	ریال
دارائتهای جاری:						بدهیهای جاری:					
موجودی نقد	۳	۲۹۵,۷۴۶,۶۸۶		۲,۴۹۴,۳۸۹,۲۵۲		پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۵	۳۲,۹۸۷,۷۷۳,۱۳۷		۲۱,۱۷۹,۳۴۴,۸۱۶	
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۴	۵۴,۹۹۶,۹۸۰,۱۱۸		۴۱,۱۲۵,۰۹۲,۶۹۸		پیش دریافتها	۱۶	۱۰,۲۵۷,۳۷۶,۵۰۲		۱۵,۸۴۵,۶۴۰,۳۵۳	
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۵	۱۹,۲۳۶,۱۳۴,۲۶۰		۲۳,۹۷۱,۸۲۸,۸۱۱		سود سهام پرداختی	۱۸	۱۰,۱۳۲,۲۸۹,۳۱۱		۱۵,۲۸۹,۱۰۳,۸۶۵	
دارائتهای نگهداری شده برای فروش	۶	۳,۲۸۷,۸۶۵,۲۵		.		تسهیلات مالی	۱۹	۸۰,۳۵۱,۷۶۲,۰۳۶		۶۵,۴۷۸,۱۱۸,۳۴۴	
موجودی مواد و کالا	۷	۱۲۴,۳۹۵,۹۶۰		۱۹۵,۷۲۰,۳۶۰		جمع بدهیهای جاری		۱۳۳,۷۱۹,۱۰۰,۹۸۶		۱۱۷,۷۹۳,۱۰۷,۳۷۸	
پیش پرداختها	۸	۹۹۳,۱۳۱,۹۹۵		۹۳۳,۹۴۳,۵۲۷		بدهیهای غیرجاری:					
پروژه های در جریان	۹	۷,۱۴۳,۹۹۰,۳۷۴		۷,۴۰۷,۴۱۴,۴۷۶		تهدات بلندمدت پرداختی	۲۰	۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰		۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	
جمع دارائتهای جاری		۸۶,۰۷۸,۲۳۴,۴۱۸		۷۶,۱۲۸,۳۸۹,۱۲۴		تسهیلات مالی بلند مدت	۱۹	۶۵,۵۷۳,۵۶۹,۸۵۹		۶۰,۹۸۴,۰۷۹,۱۲۶	
دارائتهای غیرجاری:						ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۲,۴۰۸,۱۸۷,۱۸۷		۱,۴۱۶,۹۳۸,۰۱۷	
دارائتهای ثابت مشهود	۱۰	۴,۸۴۳,۲۱۸,۲۵۹		۴,۹۹۰,۰۲۸,۷۵۹		جمع بدهیهای غیرجاری		۷۳,۰۴۹,۳۱۲,۰۴۶		۶۷,۴۶۹,۶۷۲,۱۴۳	
دارائتهای نامشهود	۱۱	۴۱۴,۸۳۵,۷۹۶		۳۳۳,۶۶۴,۹۹۶		جمع بدهیها		۱۹۶,۷۶۸,۵۱۳,۰۳۲		۱۸۵,۲۶۱,۷۷۹,۵۲۱	
سرمایه گذاری در املاک	۱۲	۵۴,۳۰۲,۹۵۶		۵۴,۳۰۲,۹۵۶		حقوق صاحبان سهام:					
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۳	۴۱,۷۳۴,۱۸۹,۰۰۰		۴۱,۷۳۴,۱۸۹,۰۰۰		سرمایه (۷۰ میلیون سهم یکپارچگی تمام برپا شده)	۲۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
دارایی در جریان تکمیل	۱۴	۱۷۸,۲۶۱,۲۵۶,۳۷		۱۵۶,۲۸۲,۰۵۴,۱۸۵		سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	۲۳	(۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	
جمع دارائتهای غیرجاری		۲۲۵,۳۰۷,۹۰۲,۶۳۸		۲۰۳,۳۸۴,۲۳۹,۸۹۶		اندوخته قانونی	۲۴	۵,۹۷۶,۷۹۱,۲۵۱		۴,۹۸۰,۵۴۷,۹۴۵	
						سایر اندوخته ها	۲۵	۲۸۶,۴۰۰,۰۰۰		۲۸۶,۴۰۰,۰۰۰	
جمع دارائتها		۳۱۱,۳۸۶,۱۳۷,۰۶۶		۳۷۹,۵۱۲,۶۲۹,۰۲۰		سود(زیان) انباشته		۳۴۶,۰۴۰,۲۲۴,۴۸۳		۱۵,۲۵۲,۷۰۷,۲۰۳	
						جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۲۶	۱۰۹,۹۶۲,۴۱۵,۷۳۴		۸۹,۶۱۴,۶۵۵,۱۴۸	
						سهم اقلیت		۴,۶۵۵,۲۰۸,۳۰۰		۴,۶۳۶,۱۹۴,۳۵۱	
						جمع حقوق صاحبان سهام		۱۱۴,۶۱۷,۶۲۴,۰۳۴		۹۴,۲۵۰,۸۴۹,۴۹۹	
						جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳۱۱,۳۸۶,۱۳۷,۰۶۶		۳۷۹,۵۱۲,۶۲۹,۰۲۰	

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

((صورت سودوزیان تلفیقی))

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	ریال
درآمد عملیات بیمه‌انکاری	۲۷	۲۷,۶۹۶,۸۰۴,۵۵۶	ریال
بهای تمام شده عملیات بیمه‌انکاری	۲۸	(۲۲,۶۰۳,۷۶۸,۱۱۷)	ریال
سود ناخالص		۵,۰۹۳,۰۳۶,۴۳۹	
سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی	۲۹	۲۶,۳۰۱,۶۴۵,۷۰۰	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳۰	(۱۴,۵۳۴,۲۴۹,۷۲۵)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۱	۴,۵۲۳,۳۹۳,۵۱۰	
سود(زیان) عملیاتی		۱۶,۲۹۰,۷۸۹,۴۸۵	
هزینه های مالی			
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۲	۱۴۲,۸۶۷,۴۸۹	
سود(زیان) قبل از کسر مالیات		۱۴۲,۸۶۷,۴۸۹	
مالیات	۱۷	(۳۱۵,۰۱۴,۴۲۸)	
سود(زیان) خالص		۲۱,۲۱۱,۶۷۸,۹۸۵	
سهم اقلیت		۱,۴۳۲,۲۵۶,۴۲۹	
سود(زیان) عملیاتی هر سهم		۵۹/۸	
سود(زیان) غیرعملیاتی هر سهم		۱/۲	
سود پایه هر سهم		۶۱	

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

سود(زیان) خالص	۳,۴۵۹,۶۵۰,۱۰۰	۲۱,۲۱۱,۶۷۸,۹۸۵
سود انباشته در ابتدای دوره	۱۵,۶۵۶,۵۸۶,۴۷۱	۱۹,۴۳۹,۴۹۶,۶۲۵
تعدیلات سنواتی	(۱,۷۶۲,۳۴۹,۲۹۰)	(۲,۶۲۵,۸۷۸,۰۱۳)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۱۳,۸۹۴,۳۳۷,۱۸۱	۱۶,۸۱۳,۶۱۸,۶۱۲
سود قابل تخصیص	۱۷,۳۵۳,۸۸۷,۲۸۱	۳۸,۰۲۵,۲۹۷,۵۹۷
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۲۲۰,۲۱۳,۴۲۲)	(۱,۰۶۷,۸۵۶,۱۲۸)
سودسهم مصوب مجمع	(۳۲۰,۰۵۵,۲۴۷)	(۸۴۴,۹۰۴,۴۵۰)
	(۵۴۰,۲۶۸,۶۶۹)	(۱,۹۱۲,۷۶۰,۵۷۸)
سود(زیان) انباشته در پایان سال	۱۶,۸۱۳,۶۱۸,۶۱۲	۳۶,۱۱۲,۵۳۷,۰۱۹
سهم اقلیت	(۱,۵۶۰,۹۱۱,۴۰۹)	(۱,۵۰۸,۳۱۲,۵۳۶)
سود (زیان) انباشته	۱۵,۲۵۲,۷۰۷,۲۰۳	۳۴,۶۰۴,۲۲۴,۴۸۳

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لایفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

((صورت جریان وجوه نقد تلفیقی))

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷,۵۹۷,۱۹۸,۵۱۰	۵,۰۹۹,۵۵۳,۷۲۵		۳۴
			فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۶۰۰,۸۰۷,۸۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
-	-		سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۲۷۰,۹۴۰,۷۰۰)	(۲,۶۹۸,۸۶۲,۲۵۴)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۸۷۱,۷۴۸,۵۰۰)	(۳,۶۹۸,۸۶۲,۲۵۴)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۳۴۱,۰۴۳,۷۷۶)	(۴۶۲,۰۹۱,۱۷۴)		مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۲,۲۳۰,۵۸۰,۵۸۰)	(۲,۹۳۵,۱۶۲,۶۵۲)		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۲۴۰,۲۴۶,۰۰۰)	(۱۰۳,۱۶۷,۴۱۱)		وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
(۳۹,۶۱۰,۰۰۰)	(۹۸,۹۱۲,۸۰۰)		وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
۱,۰۰۰,۰۰۰	-		وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲,۵۰۹,۴۳۶,۵۸۰)	(۳,۱۳۷,۲۴۲,۸۶۳)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۳,۸۷۴,۹۶۹,۶۵۴	(۲,۱۹۸,۶۴۲,۵۶۶)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
			دریافت تسهیلات مالی
(۱,۵۷۷,۸۳۸,۶۴۹)	-		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۵۷۷,۸۳۸,۶۴۹)	-		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲,۲۹۷,۱۳۱,۰۰۵	(۲,۱۹۸,۶۴۲,۵۶۶)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۹۷,۲۵۸,۲۴۷	۲,۴۹۴,۳۸۹,۲۵۲		مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۲,۴۹۴,۳۸۹,۲۵۲	۲۹۵,۷۴۶,۶۸۶		مانده وجه نقد در پایان دوره
۱۹,۶۴۴,۵۴۹,۹۹۴	۲۳,۷۹۷,۱۱۱,۲۵۴	۳۵	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	دارائیهای جاری:	دارائیهای غیر جاری:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸,۴۸۴,۷۳۳,۴۲۲	۱۸,۷۴۹,۴۱۲,۸۰۶	۱۵	۱,۴۸۶,۴۶۰,۸۴۳	۸۹,۰۸۷,۳۹۵	۳	موجودی نقد
۱۴,۷۶۳,۰۸۷,۲۰۲	۹,۴۵۱,۳۶۸,۱۹۸	۱۸	۳۸,۸۵۸,۵۲۱,۴۶۸	۵۴,۹۳۷,۶۳۱,۳۹۴	۴	سرمایه گذاریهایی کوتاه مدت
۶۵,۴۷۸,۱۱۸,۳۴۴	.	۱۹	۱۰,۲۵۰,۲۱۷,۷۶۶	۷,۱۰۸,۵۳۲,۱۰۵	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۹۸,۷۲۵,۹۳۸,۹۶۸	۲۸,۲۰۰,۷۸۱,۰۰۴		جمع بدهیهای جاری	۱,۶۴۷,۸۶۵,۰۲۵	۷	دارائیهایی نگهداری شده برای فروش
۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	.	۲۰	بدهیهای غیر جاری:	۳۳۵,۰۲۱,۱۴۸	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۶۰,۹۸۴,۰۷۹,۱۲۶	.	۱۹	تسهیلات بلند مدت	۵۳۳,۰۴۲,۴۸۱	۹	پروژه های در جریان
۷۷۶,۷۰۰,۳۵۶	۱,۳۴۱,۹۴۲,۴۹۸	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۴,۵۳۱,۱۷۹,۴۴۸		جمع دارائیهایی جاری
۶۶,۸۲۹,۴۳۴,۴۸۲	۱,۳۴۱,۹۴۲,۴۹۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۷۱۶,۰۴۲,۹۰۲	۱۰	دارائیهایی ثابت مشهود
۱۶۵,۵۵۵,۳۷۳,۴۵۰	۳۹,۵۴۲,۷۲۳,۵۰۲		جمع بدهیها	۹۰,۳۸۴,۳۴۶	۱۱	دارائیهایی نامشهود
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	حقوق صاحبان سهام:	۷۴,۹۵۹,۸۲۳,۸۰۰	۱۳	سرمایه گذاریهایی بلند مدت
۴,۷۴۴,۱۹۴,۵۳۱	۵۶۶۳,۷۸۸,۵۰۱	۲۳	سرمایه (۷۱ سهم بکاربردی ثبت پرداخت شده)	-	۱۴	درایی در جریان تکمیل
۲۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی	۷۵,۷۶۶,۲۵۰,۹۴۸		جمع دارائیهایی غیر جاری
۱۸,۰۳۲,۳۳۲,۹۷۳	۳۴,۸۰۴,۵۱۸,۳۹۳	۲۵	سایر اندوخته ها			
۹۳,۰۶۳,۳۷۵,۵۰۴	۱۱۰,۷۵۴,۷۰۶,۸۹۴		سود انباشته	۲۵۸,۶۱۸,۲۰۰,۹۵۴		جمع دارائیهایی
۲۵۸,۶۱۸,۲۰۰,۹۵۴	۱۴۰,۳۹۷,۴۳۰,۳۹۶		جمع حقوق صاحبان سهام			
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۴۰,۳۹۷,۴۳۰,۳۹۶		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتیهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

((صورت سود و زیان))

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	ریال
درآمدهای عملیاتی:			
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها:			
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۲۹	۳,۰۶۷,۷۵۲,۳۶۹	۳,۵۰۳,۳۸۵,۸۸۴
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۲۹	۲۳,۳۸۷,۷۷۲,۰۸۱	۶,۹۳۶,۷۷۸,۶۶۱
		۲۶,۴۵۵,۵۲۴,۴۵۰	۱۰,۴۴۰,۱۶۴,۵۴۵
هزینه های اداری و عمومی	۳۰	(۱۲,۵۰۸,۷۸۷,۹۴۳)	(۵,۵۶۲,۳۲۴,۹۵۸)
سایر اقلام عملیاتی	۳۱	۴,۴۴۵,۱۴۲,۸۸۳	(۷۷۵,۰۰۴,۱۲۲)
		(۸,۰۶۳,۶۴۵,۰۶۰)	(۶,۳۳۷,۲۲۹,۰۸۰)
سود(زیان) عملیاتی		۱۸,۳۹۱,۸۷۹,۳۹۰	۴,۱۰۲,۸۳۵,۴۶۵
سود(زیان) خالص		۱۸,۳۹۱,۸۷۹,۳۹۰	۴,۱۰۲,۸۳۵,۴۶۵
سود پایه هر سهم		۲۶۲/۷	۵۸/۶

((گردش حساب سود انباشته))

سود(زیان) خالص	۱۸,۳۹۱,۸۷۹,۳۹۰	۴,۱۰۲,۸۳۵,۴۶۵
سود انباشته در ابتدای سال	۱۸,۰۳۲,۲۳۲,۹۷۳	۱۴,۴۰۸,۵۱۳,۸۴۴
تعدیلات سنواتی	-	-
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱۸,۰۳۲,۲۳۲,۹۷۳	۱۴,۴۰۸,۵۱۳,۸۴۴
سود قابل تخصیص	۳۶,۴۲۴,۱۱۲,۳۶۳	۱۸,۵۱۱,۳۴۹,۳۰۹
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۹۱۹,۵۹۳,۹۷۰)	(۲۰۵,۱۴۱,۷۷۳)
سود سهام مصوب مجمع	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۳,۹۷۴,۵۶۳)
	(۱,۶۱۹,۵۹۳,۹۷۰)	(۴۷۹,۱۱۶,۳۳۶)
سود انباشته در پایان سال	۳۴,۸۰۴,۵۱۸,۳۹۳	۱۸,۰۳۲,۲۳۲,۹۷۳

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



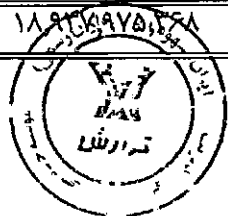
شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

((صورت جریان وجوه نقد))

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
۶,۲۶۸,۴۳۳,۹۵۷	۱,۳۵۱,۷۰۷,۳۰۶	۳۴
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
(۶۰۰,۸۰۷,۸۰۰)	-	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۷۰,۹۴۰,۷۰۰)	(۲,۶۹۸,۸۶۲,۲۵۴)	سود سهام پرداختی
(۸۷۱,۷۴۸,۵۰۰)	(۲,۶۹۸,۸۶۲,۲۵۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
-	-	مالیات بر درآمد
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۲,۲۳۰,۵۸۰,۵۸۰)	-	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۱۸۲,۱۴۶,۰۰۰)	(۵۰,۲۱۸,۶۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۳۸,۷۱۰,۰۰۰)	-	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲,۴۵۰,۴۳۶,۵۸۰)	(۵۰,۲۱۸,۶۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۲,۹۴۶,۲۴۸,۸۷۷	(۱,۳۹۷,۳۷۳,۵۴۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:		
-	.	دریافت تسهیلات مالی
(۱,۵۷۷,۸۳۸,۶۴۹)	-	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۵۷۷,۸۳۸,۶۴۹)	-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱,۳۶۸,۴۱۰,۲۲۸	(۱,۳۹۷,۳۷۳,۵۴۸)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۱۸,۰۵۰,۶۱۵	۱,۴۸۶,۴۶۰,۸۴۳	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱,۴۸۶,۴۶۰,۸۴۳	۸۹,۰۸۷,۲۹۵	مانده وجه نقد در پایان سال
۱۸,۹۰۵,۹۷۵,۴۶۸	۱۳۵,۱۸۰,۲۵۹,۶۵۱	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل، شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان در سال ۱۳۷۵ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس گردیده و تحت شماره ۷۰۶۸ در تاریخ ۱۳۷۵/۵/۲۸ در دفتر ثبت شرکتهای داخلی اهواز به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت، واقع در شهرستان اهواز می باشد و در ۱۳۹۳/۵/۲۷ با نماد وئخوز در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در مورخه ۱۳۹۴/۶/۱۶ در بازار پایه توافقی فرابورس سهام شرکت آماده انجام معامله گردیده است. همچنین با توجه به اینکه مالکیت بیش از ۵۰٪ سهام شرکت اصلی را مجموعه هلدینگ شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران در اختیار دارند، لذا شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان از شرکتهای فرعی شرکت مزبور تلقی می گردد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان و شرکتهای فرعی آن، عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری در فعالیتهای مختلف، معاملات سهام، صدور اوراق مشارکت، انجام معاملات تجاری، انجام عملیات پیمانکاری و بطور کلی مبادرت به کلیه اموری که بطور مستقیم و غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید یا مقتضی بنظر برسد، می باشد. موضوع فعالیت شرکتهای فرعی، در یادداشت ۲-۴-۱۳ مندرج است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

کارکنان شرکت اصلی در پایان شهریور ماه ۱۳۹۴، تعداد ۹ نفر تمام وقت و ۱ نفر پاره وقت (سال گذشته، ۲۰ نفر تمام وقت و ۴ نفر پاره وقت) و کارکنان گروه در ۱۳۹۴/۶/۳۱، تعداد ۴۱ نفر تمام وقت و ۱۲ نفر پاره وقت (در سال گذشته، ۴۲ نفر تمام وقت و ۱۲ نفر پاره وقت) بوده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن، پس از حذف معاملات، مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین میباشد.

۲-۲-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور مؤثر به شرکت اصلی منتقل میشود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام، تحت سرفصل «سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی» منعکس میگردد.

۲-۲-۲-۴- سال مالی کلیه شرکتهای گروه، پایان شهریورماه می باشد

۲-۲-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه، ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت، به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی، شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها، با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۴- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها	بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها	بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی شرکت سرمایه گذار)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی شرکت سرمایه گذار)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۵- دارائیهای نگهداری شده برای فروش

۲-۵-۱- دارائیهای غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد. بعنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارائیهای غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارائیهایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارائیهای (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۵-۲- دارائیهای غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش دفتری" اندازه گیری می گردد.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۶- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای نجاری از نوع تحصیل، براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارائیهها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل، بعنوان سرقفلی شناسایی و حداکثر طی مدت ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

۲-۷- دارائیهای نامشهود

۲-۷-۱- دارائیهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۷-۲- استهلاک دارائیهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۲-۸- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۸-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائیهای ثابت

مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود، به مبلغ دفتری دارائی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائیهها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۸-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید

برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم

مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۲ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۰، ۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات و اموال فنی	۲۵٪، ۴، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی - خط مستقیم



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۸-۲-۱- برای دارئیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد. استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارئیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۹- زیان کاهش ارزش دارئیهای غیر جاری

۲-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارئیها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارائی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارائی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارائی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۹-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارائی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارائی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارائی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۹-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد مبلغ دفتری دارائی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زمان کاهش ارزش دارائی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارائی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۱۰- ذخائر

۲-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به استناد مصوبه هیئت مدیره، حسب مورد، برای کارکنان، سرپرستان و مدیران، به ترتیب، براساس یکماه، یک و نیم ماه و دو ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستحق برای هر سال خدمت آنان، محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۲- تسهیلات و کمکهای دریافتی

کمکها و تسهیلات بلاعوض دریافتی از دولت که شامل بهای زمین، بخشودگی از بازپرداخت بخشی از تسهیلات مالی دریافتی از بانکها و اعتبارات تخصیصی جهت تکمیل تأسیسات پروژه کشت و صنعت خرمشهر بوده، در زمان خاتمه عملیات اجرایی طرح و تحویل قطعی پروژه به شرکت تحقق یافته و شناسایی می گردد و درآمد حاصله، متناسب با واگذاری آن به اشخاص واجد شرایط و یا بهره برداری از تأسیسات توسط شرکت، با رعایت مبانی پیش بینی شده در استانداردهای حسابداری، شناسایی می گردد. در زمان اجرای طرح، مجموع تسهیلات و کمکهای فوق الذکر، از یک طرف به حساب "سرمایه گذاریهای بلندمدت" و از طرف دیگر تحت عنوان "تعهدات بلندمدت پرداختنی"، در ترازنامه منعکس شده است.

۱۲-۲- شناسایی درآمد عملیات پیمانکاری

شرکتهای گروه، درآمد حاصل از اجرای قراردادهای پیمانکاری را به روش درصد پیشرفت کار بر اساس کار گواهی شده بموجب صورت وضعیتهای تأیید شده توسط کارفرما یا نماینده کارفرما تا پایان دوره مورد رسیدگی شناسایی مینمایند.

۱۳-۲- مخارج تأمین مالی

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



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

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

(مبالغ به ریال)				
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱,۰۳۰,۶۶۱,۹۴۱	۸۰,۸۵۲,۷۵۴	۲,۰۳۸,۵۹۰,۳۵۰	۲۸۷,۵۱۲,۱۴۵	موجودی حسابهای جاری نزد بانکها
۵۱۹,۵۰۰	۵۱۹,۵۰۰	۵۱۹,۵۰۰	۵۱۹,۵۰۰	موجودی سپرده پس انداز قرض الحسنه
۴۵۵,۲۷۹,۴۰۲	۷,۷۱۵,۰۴۱	۴۵۵,۲۷۹,۴۰۲	۷,۷۱۵,۰۴۱	موجودی سپردههای جاری و کوتاه مدت
۱,۴۸۶,۴۶۰,۸۴۳	۸۹,۰۸۷,۲۹۵	۲,۴۹۴,۳۸۹,۲۵۲	۲۹۵,۷۴۶,۶۸۶	

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

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

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی				گروه	یادداشت
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:					
۳۶,۴۹۱,۳۷۹,۸۵۸	۲۸,۲۷۱,۹۸۹,۱۲۴	۳۶,۴۹۱,۳۷۹,۸۵۸	۲۸,۲۷۱,۹۸۹,۱۲۴	۴-۱	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۷۲۵,۶۴۱,۶۱۰	۱,۳۰۵,۶۴۲,۲۷۰	۷۲۵,۶۴۱,۶۱۰	۱,۳۰۵,۶۴۲,۲۷۰	۴-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای و بانکها
۳۷,۲۱۷,۰۲۱,۴۶۸	۲۹,۵۷۷,۶۳۱,۳۹۴	۳۷,۲۱۷,۰۲۱,۴۶۸	۲۹,۵۷۷,۶۳۱,۳۹۴		جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
- ۲۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۶,۵۷۱,۲۳۰		۲۵,۴۱۹,۳۴۸,۷۲۴	۴-۳	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۶۴۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۸۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۶	سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳۸,۸۵۸,۵۲۱,۴۶۸	۵۴,۹۲۷,۶۳۱,۳۹۴	۴۱,۱۲۵,۰۹۲,۶۹۸	۵۴,۹۹۶,۹۸۰,۱۱۸		



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱- تفکیک مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس، به شرح زیر است:

ارزش روز		(بهای تمام شده)	
(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)	
تعداد سهام	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	۶,۸۷۹,۶۹۲	۱۷,۲۲۶,۷۴۸,۷۶۸	۱۷,۱۷۳,۳۹۲,۴۷۱
بانک اقتصادنوین	۵,۵۳۶,۶۶۸	۱۰,۴۹۷,۵۲۲,۵۲۸	۵,۵۰۹,۶۵۶,۰۸۱
شرکت نوسازی و ساختمان تهران	۳,۷۵۰,۸۹۵	۹,۴۰۳,۴۹۳,۷۶۵	۵,۴۳۳,۹۲۲,۵۷۲
بانک پاسارگاد	۱۵۵,۰۱۸	۱۹۸,۵۷۸,۰۵۸	۱,۹۶۴,۳۹۷,۰۱۸
شرکت سیمان تهران	-	-	۱۰۷,۹۸۲,۰۰۹
گروه بهمن	-	-	۲۷,۷۶۸,۹۹۱
شرکت بسته بندی ایران	-	-	۲۰۶,۷۴۵,۹۷۲
شرکت بهپاک	-	-	۲۹۰,۸۵۴,۲۶۵
پتروشیمی آبادان	-	-	۸۶,۵۲۸,۶۸۱
سایپا	-	-	۵۰,۳۰۴,۳۵۳
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	۲۶,۱۴۸,۴۴۵
شرکت سپنتا	-	-	۱۰,۶۹۴,۰۰۰
جمع	۱۶,۳۲۲,۲۷۳	۳۷,۳۲۶,۳۴۳,۱۱۹	۳۶,۴۹۱,۳۷۹,۸۵۸
		۲۸,۲۷۱,۹۸۹,۱۲۴	

۴-۱-۱ ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله بر اساس نرخهای معاملات سهام در بورس در تاریخ ترازنامه، جمعاً بالغ بر ۳۷,۳۲۶,۳۴۳,۱۱۹ ریال می باشد، که جمعاً به میزان ۹,۰۵۴,۳۵۳,۹۹۵ ریال، بیش از بهای تمام شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۴- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها و بانکها در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)

تعداد سهام	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
شرکت سهامی عام بورس کالای ایران	۱,۳۴۱,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران	۹۶۹,۰۰۰	۱,۰۲۹,۶۴۱,۶۱۰
	۲,۳۱۰,۰۰۰	۷۲۵,۶۴۱,۶۱۰
	۱,۳۰۵,۶۴۲,۲۷۰	

۳-۴- مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به سپرده کوتاه مدت نزد بانکها و موسسات مالی و اعتباری می باشد که از مبلغ یادداشت، ۹,۳۴۸,۷۲۴ ریال آن مربوط به یک فقره سپرده روز شمار نزد موسسه مالی و اعتباری آرمان بوده و مابقی آن مربوط به شرکت اصلی است که با توافق مدیران شرکت و مسئولین بانک صادرات خوزستان مقرر شد مبلغ ۲۰ میلیارد ریال از این مبلغ جهت تعهد تسهیلات دریافتی از آن بانک، که شرکت مستقیماً یا متضامناً تعهد بازپرداخت آنها را دارد، بمنظور جلب رضایت بانک جهت جلوگیری از اقدامات حقوقی بر وثایق تسهیلات نگهداری شود.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

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

(مبالغ به ریال)

دریافتنی های تجاری گروه:	یادداشت	مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱	ذخیره م.م.و	خالص در ۱۳۹۴/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۳/۶/۳۱
۵-۱	بدهکاران - کارفرمایان	۷,۷۰۴,۶۲۰,۶۷۲	-	۷,۷۰۴,۶۲۰,۶۷۲	۴,۰۱۴,۷۷۱,۳۳۸
۵-۲	سپرده های دریافتنی تجاری	۲,۸۲۶,۲۸۲,۶۸۵	-	۲,۸۲۶,۲۸۲,۶۸۵	۴,۳۷۱,۷۰۸,۹۲۹
۵-۳	سود سهام دریافتنی از شرکتهای سرمایه پذیر	۲۷۵,۹۵۹,۲۰۵	(۴۷,۳۳۶,۰۰۰)	۲۲۸,۶۲۳,۲۰۵	۸,۰۴۱,۳۲۰,۲۴۹
۵-۴	پیمانکاران، فروشندگان	۱,۴۷۳,۱۳۰,۳۶۴	(۱,۰۱۲,۳۴۳,۶۰۷)	۴۶۰,۷۸۶,۷۵۷	۷۵۸,۷۲۱,۱۳۷
۵-۵	شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا	۴۳۶,۴۰۰,۹۷۷	(۴۳۶,۴۰۰,۹۷۷)	-	-
۵-۶	آقای زمان بابادی شوراب	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۵-۷	آقای سلیمانی مقدم و شرکاء	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
		۱۲,۸۶۷,۳۹۳,۹۰۳	(۱,۶۴۶,۰۸۰,۵۸۴)	۱۱,۲۲۱,۳۱۳,۳۱۹	۱۷,۱۸۷,۵۲۱,۶۵۳

دریافتنی های غیر تجاری گروه:

۵-۸	اشخاص وابسته	۶۴۹,۸۸۷,۱۵۷	(۶۷,۱۰۱,۵۵۷)	۵۸۲,۷۸۵,۶۰۰	۵۷۸,۰۸۹,۵۶۳
۵-۹	جلایر خلیلی - مشارکت در ساخت ساختمان	۲,۸۰۲,۹۹۱,۷۶۴	-	۲,۸۰۲,۹۹۱,۷۶۴	۲,۷۷۲,۴۳۷,۳۱۲
-	آقای محمود رضا کیارسی	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	کارکنان (وام و مساعده)	۲۹,۷۱۲,۰۵۱	-	۲۹,۷۱۲,۰۵۱	۶۴,۶۹۹,۴۵۱
۵-۱۰	ودایع و سپرده های غیر تجاری	۲,۴۷۷,۷۶۶,۸۱۵	-	۲,۴۷۷,۷۶۶,۸۱۵	۲,۹۴۴,۳۹۵,۳۲۲
-	دریافتنی از خریدار مجتمع ترنج	۱,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	اسناد دریافتنی خریداران مجتمع ترنج	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	سایر	۴۲۵,۰۸۹,۲۱۱	(۶۸,۵۳۴,۵۰۰)	۳۵۶,۵۵۴,۷۱۱	۴۲۴,۶۸۵,۵۱۰
		۸,۵۳۰,۴۴۶,۹۹۸	(۵۱۵,۶۳۶,۰۵۷)	۸,۰۱۴,۸۱۰,۹۴۱	۶,۷۸۴,۳۰۷,۱۵۸
		۲۱,۳۹۷,۸۴۰,۹۰۱	(۲,۱۶۱,۷۱۶,۶۴۱)	۱۹,۲۳۶,۱۲۴,۲۶۰	۲۳,۹۷۱,۸۲۸,۸۱۱

دریافتنی های تجاری شرکت اصلی:

۵-۳	سود سهام دریافتنی از شرکتهای سرمایه پذیر	۲۷۵,۹۵۹,۲۰۵	(۴۷,۳۳۶,۰۰۰)	۲۲۸,۶۲۳,۲۰۵	۸,۰۴۱,۳۲۰,۲۴۹
۵-۵	شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا	۴۳۶,۴۰۰,۹۷۷	(۴۳۶,۴۰۰,۹۷۷)	-	-
۵-۶	آقای زمان بابادی شوراب	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۵-۷	آقای سلیمانی مقدم و شرکاء	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
		۸۶۳,۳۶۰,۱۸۲	(۶۳۳,۷۳۶,۹۷۷)	۲۲۹,۶۲۳,۲۰۵	۸,۰۴۲,۳۲۰,۲۴۹

دریافتنی های غیر تجاری:

۵-۸	اشخاص وابسته	۶۴۹,۸۸۷,۱۵۷	(۶۷,۱۰۱,۵۵۷)	۵۸۲,۷۸۵,۶۰۰	۵۷۸,۰۸۹,۵۶۳
-	آقای محمود رضا کیارسی	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	کارکنان (وام و مساعده)	۲۹,۷۱۲,۰۵۱	-	۲۹,۷۱۲,۰۵۱	۶۴,۶۹۹,۴۵۱
۵-۱۱	طلب از شرکتهای گروه	۶,۲۴۶,۴۰۹,۸۶۲	-	۶,۲۴۶,۴۰۹,۸۶۲	۱,۶۹۹,۸۷۲,۷۰۴
-	سایر	۸۸,۳۵۵,۸۸۷	(۶۸,۵۳۴,۵۰۰)	۱۹,۸۲۱,۳۸۷	۶۴,۷۳۵,۸۸۷
		۷,۳۹۴,۵۴۴,۹۵۷	(۵۱۵,۶۳۶,۰۵۷)	۶,۸۷۸,۹۰۸,۸۹۰	۲,۸۰۲,۹۹۱,۷۶۴
		۸,۲۵۷,۹۰۵,۱۳۹	(۱,۱۴۹,۳۷۳,۰۳۴)	۷,۱۰۸,۵۳۲,۱۰۵	۱۰,۲۵۰,۰۱۷,۷۶۶

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۱- مانده حساب بدهکاران - کارفرمایان مربوط به باقیمانده خالص صورت وضعیت های عملیات پیمانکاری شرکت عمران کاران، و یا حسب مورد، برآورد درآمد پروژه های در حال اجراء به نسبت کار انجام شده، بوده و به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
۲,۶۹۹,۷۶۲,۹۷۲	۲,۷۰۳,۷۶۲,۹۷۲	۵-۱-۱ منطقه آزاد اروند
۵۴۹,۹۱۶,۵۷۰	۴,۶۴۹,۰۵۰,۹۵۷	۵-۱-۲ شرکت شهرکهای صنعتی خوزستان
۸۵,۰۱۴,۰۰۴	۸۵,۰۱۴,۰۰۴	۵-۱-۳ شرکت سدید صنعت
۲۶۶,۷۹۲,۷۳۹	۲۶۶,۷۹۲,۷۳۹	۵-۱-۴ اداره کل نوسازی مدارس خوزستان
۴۱۳,۲۸۵,۰۵۳	-	- دانشگاه کشاورزی رامین
<u>۴,۰۱۴,۷۷۱,۳۳۸</u>	<u>۷,۷۰۴,۶۲۰,۶۷۲</u>	

۵-۱-۱- مبلغ مندرج در این یادداشت مربوط به برآورد درآمد پروژه سوله و بارانداز شلمچه در سال مالی قبل می باشد. لازم به توضیح است پروژه در سال مالی مورد گزارش به اتمام رسیده و به مشاور تحویل گردیده است. همچنین صورت وضعیت قطعی پروژه در تاریخ تهیه صورتهای مالی توسط کارفرما در دست بررسی می باشد.

۵-۱-۲- مبلغ مزبور مربوط به صورت وضعیت موقت ۲۰ و تعدیل ۲۰ پروژه ساختمان فن آوری و کسب و کار شهرک صنعتی شماره ۴ می باشد که توسط کارفرما تأیید شده است و کارفرما بدلیل کمبود منابع اعتباری تاکنون آنرا پرداخت ننموده است.

۵-۱-۳- مبلغ مندرج مربوط به کارکرد سپرکوب در سنوات گذشته در شرکت مزبور می باشد.

۵-۱-۴- مبلغ ۲۶۶,۷۹۲,۷۳۹ ریال مربوط به پروژه ساجده آبادان بوده که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۸ بصورت توافقی وفق ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان خاتمه یافته است. همچنین طبق توافقات صورت گرفته با کارفرما مقرر گردید که از محل سپرده حسن انجام کار و مطالبات شرکت عمران کاران خوزستان نسبت به تسویه پیش دریافت اخذ شده اقدام گردد که در تاریخ تهیه این گزارش کارفرما در حال بررسی صورت وضعیت قطعی شرکت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۵- مبلغ مندرج در این یادداشت عمدتاً مربوط به ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار پروژه های در دست اجراء و یا خاتمه یافته شرکت عمران کاران خوزستان نزد کارفرمایان و سپرده بیمه پروژه ها می باشد که به شرح ذیل، قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱۵۳,۶۵۴,۸۸۹	۱۵۳,۶۵۴,۸۸۹	اداره کل نوسازی مدارس خوزستان
۶۵۴,۸۸۳,۵۱۶	۶۵۴,۸۸۳,۵۱۶	منطقه آزاد اروند
۲۶۷,۸۸۱,۵۶۵	-	دانشکده کشاورزی رامین
۲,۸۰۱,۱۲۲,۱۵۸	۱,۵۲۳,۵۷۷,۴۷۹	شرکت شهرکهای صنعتی خوزستان
۴۹۴,۱۶۶,۸۰۱	۴۹۴,۱۶۶,۸۰۱	سپرده بیمه پروژه سوله و بارانداز شلمچه
<u>۴,۳۷۱,۷۰۸,۹۲۹</u>	<u>۲,۸۲۶,۲۸۲,۶۸۵</u>	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۳- تفکیک مبلغ مندرج در یادداشت ۵، تحت عنوان سود سهام دریافتنی از شرکتهای سرمایه پذیر، که صرفاً مربوط به مطالبات شرکت اصلی از شرکتهای سرمایه پذیر می باشد، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)				
مانده در	ذخیره م.م.و	خالص در	خالص در	
۱۳۹۴/۶/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
شرکت گیلان پاکت	۴۷,۳۳۶,۰۰۰	(۴۷,۳۳۶,۰۰۰)	-	-
شرکت کومش گستر سمنان	۴۸,۷۲۱,۴۰۸	-	۴۸,۷۲۱,۴۰۸	۴۸,۷۲۱,۴۰۸
گروه بهمن	۲۱,۰۴۵,۷۹۷	-	۲۱,۰۴۵,۷۹۷	۲۱,۰۴۵,۷۹۷
تکنوتار	۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
شرکت بورس کالای ایران	-	-	-	۳۰۷,۸۰۰,۰۰۰
شرکت بورس انرژی ایران	۹۶,۹۰۰,۰۰۰	-	۹۶,۹۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۰۰,۰۰۰
شرکت نوسازی و ساختمان تهران (۱-۳-۵)	-	-	-	۵,۵۶۳,۳۹۳,۷۵۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس	-	-	-	۲۵,۰۷۰,۵۲۸
شرکت سیمان تهران	-	-	-	۳۰,۱۸۱,۳۲۰
شرکت سپنتا	-	-	-	۹,۶۲۴,۷۰۶
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	۱۴,۰۷۱,۱۰۰
شرکت بهپاک	۵۲,۵۰۶,۰۰۰	-	۵۲,۵۰۶,۰۰۰	۱۵۹,۶۱۱,۲۰۰
پتروشیمی آبادان	۷,۰۵۰,۰۰۰	-	۷,۰۵۰,۰۰۰	-
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	۱,۸۲۷,۱۰۰,۴۴۰
	<u>۲۷۵,۹۵۹,۲۰۵</u>	<u>(۴۷,۳۳۶,۰۰۰)</u>	<u>۲۲۸,۶۲۳,۲۰۵</u>	<u>۸,۰۴۱,۳۲۰,۲۴۹</u>

۱-۳-۵- طی دوره مورد گزارش قسمتی از مبلغ سود سهام دریافتنی مندرج در سال مالی ۱۳۹۳ به مبلغ ۲,۲۵۰,۵۳۷,۰۰۰

ریال بابت استفاده از حق تقدم سهام شرکت نوسازی و ساختمان تهران و مابقی مبلغ ۳,۳۱۲,۸۵۶,۷۵۰ ریال

در حسابهای فیما بین با شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران تهاتر گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۵- مبلغ مندرج در این یادداشت که مربوط به مانده حساب پیمانکاران و فروشندگان شرکت عمران کاران خوزستان می باشد به شرح ذیل، قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)

خالص در ۱۳۹۳/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۴/۶/۳۱	ذخیره م.و.و.	مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱	
-	-	(۱,۰۱۲,۳۴۳,۶۰۷)	۱,۰۱۲,۳۴۳,۶۰۷	آرمین گسترآبادان
۱۴۵,۲۵۴,۸۷۵	۱۴۵,۲۵۴,۸۷۵	-	۱۴۵,۲۵۴,۸۷۵	بهرام نعمتی خوئی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عمران و مسکن سازان خوزستان
۳۶۳,۴۶۶,۲۶۲	۶۵,۵۳۱,۸۸۲	-	۶۵,۵۳۱,۸۸۲	سایر اشخاص
۷۵۸,۷۲۱,۱۳۷	۴۶۰,۷۸۶,۷۵۷	(۱,۰۱۲,۳۴۳,۶۰۷)	۱,۴۷۳,۱۳۰,۳۶۴	

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

۷۵-۷۶ در قالب انعقاد قرارداد سه جانبه بوده که علاوه بر بلوکه نمودن مطالبات طرف سوم معامله به میزان طلب

مزبور و تاکید بر پیگیری اقدامات لازم جهت وصول مطالبات فوق، ذخیره لازم نیز در حسابها اعمال گردیده است.

۵-۶- بدهی آقای زمان بابادی شوراب، مربوط به باقیمانده بهای فروش یکباب انبار تجاری واقع در کوت عبدالله اهواز به

نامبرده در سال مالی ۱۳۹۱ است که با توجه به پرداخت عوارض معوقه ملک مزبور توسط خریدار، که طبق قرارداد و

عرف معمول، به عهده فروشنده بوده و رقم آن، حدوداً معادل باقیمانده طلب از ایشان می باشد، به لحاظ رعایت اصل

احتیاط، ذخیره لازم در حسابها اعمال گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۷- رقم مندرج تحت سرفصل فوق، مربوط به باقیمانده بهای فروش سهام شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان به آقای سلیمانی مقدم و شرکاء ایشان در سنوات مالی قبل می باشد. لازم به توضیح است که در سال مالی ۱۳۹۰، کلیه سهام شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان که در مالکیت گروه قرار داشته، جمعاً به مبلغ ۱۰,۵۲۷ میلیون ریال به آقای سلیمانی مقدم و شرکاء ایشان واگذار شده، و مبلغ ۱۰,۵۲۶ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۵-۸- طلب از شرکتهای تابعه و وابسته که صرفاً مربوط به مطالبات شرکت اصلی است، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱	ذخیره م.م.و.	خالص در ۱۳۹۴/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۳/۶/۳۱
الکترو سازه خوزستان	۶۷,۱۰۱,۵۵۷	(۶۷,۱۰۱,۵۵۷)	-
حریم آفتاب کیانپارس	۵۷۸,۰۸۹,۵۶۳	-	۵۷۸,۰۸۹,۵۶۳
عمران و مسکن سازان خوزستان	۴,۶۹۶,۰۳۷	-	۴,۶۹۶,۰۳۷
	۶۴۹,۸۸۷,۱۵۷	(۶۷,۱۰۱,۵۵۷)	۵۷۸,۰۸۹,۵۶۳

۵-۹- مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به مشارکت شرکت عمران کاران با آقای جلالیر خلیلی در پروژه احداث ساختمان اداری جهاد کشاورزی خوزستان است. سهم شریک در پروژه مذکور، ۹۵٪ صورت وضعیتها می باشد. پروژه در شهریورماه ۱۳۸۷ از طرف کارفرما، مشمول ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان گردیده و خاتمه داده شده است. لازم به توضیح است، از آنجائیکه، وقوع زیان در پروژه مزبور، به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، محتمل بوده است، لذا به لحاظ رعایت اصل احتیاط، ذخیره لازم از این بابت، درحسابها اعمال گردیده است. اطلاعات تکمیلی در این خصوص در یادداشت توضیحی ۳-۱۵ صورتهای مالی منعکس گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

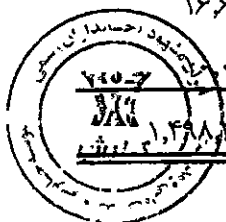
۵-۱۰- تفکیک مبلغ مندرج در این یادداشت که صرفاً مربوط به سپرده ها و ودایع گروه نزد دیگران می باشد، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۵۴,۹۶۱,۲۰۰	۵۴,۹۶۱,۲۰۰	سپرده انشعاب آب کارگاهی پروژه مرکز فن آوری شماره ۴
۱,۹۶۲,۹۰۰	۱,۹۶۲,۹۰۰	سپرده انشعاب آب پروژه پردیس
۱۶۳,۲۹۱,۴۰۰	۱۶۳,۲۹۱,۴۰۰	سپرده ضمانت نامه حسن انجام تعهدات پروژه جهاد کشاورزی، که باتوجه به دعوی حقوقی عمران کاران بحساب صندوق دادگستری، تودیع شده است (موضوع یادداشت ۱۵-۳)
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سپرده تخریب پروژه پردیس - نزد شهرداری منطقه ۴
۲۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۱,۰۵۰,۰۰۰	سپرده انشعاب آب خرمشهر
۵,۱۶۹,۵۰۰	۵,۱۶۹,۵۰۰	سپرده انشعاب برق خرمشهر
۲۳,۷۷۳,۰۱۰	۲۳,۷۷۳,۰۱۰	انشعاب آب و برق پروژه شوستر
۱,۷۵۴,۰۸۸,۳۷۵	۱,۵۷۷,۴۸۸,۳۷۵	سپرده نزد بانک صادرات بابت ۱۰٪ ضمانتنامه های بانکی پروژه های شرکت عمران کاران خوزستان
۹۱۸,۸۹۸,۹۳۷	۳۵۸,۸۷۰,۴۳۰	سپرده نزد بانک ملت بابت اخذ ضمانتنامه های بانکی پروژه های شرکت عمران کاران خوزستان
-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک توسعه تعاون جهت ضمانتنامه بانکی حسن انجام کار پروژه شهرک صنعتی شرکت عمران کاران خوزستان
۲,۹۴۴,۳۹۵,۳۲۲	۲,۴۷۷,۷۶۶,۸۱۵	

۵-۱۱- طلب از شرکتهای گروه که صرفاً مربوط به مطالبات شرکت اصلی است، بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱,۴۷۱,۶۸۷,۵۱۴	۲,۲۷۰,۹۲۶,۲۸۹	شرکت عمران کاران خوزستان
۱۶,۶۸۵,۱۸۹	۳,۹۶۵,۴۸۳,۵۷۳	شرکت تولیدی علوفه و نخل خوزستان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان سازه خوزستان
۱,۴۹۸,۳۷۲,۷۰۳	۶,۲۴۶,۴۰۹,۸۶۲	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- داراییهای نگهداری شده برای فروش

رقم مندرج در این یادداشت، مربوط به بهای خرید چهار دانگ یکباب ساختمان واقع در امانیه، خیابان عارف، پلاک ثبتی ۱۶۷/۳ به متراژ ۳۰۰ مترمربع می باشد که به صورت مشارکتی فیما بین شرکت اصلی، شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) و شرکت عمران و مسکن سازان خوزستان (هر کدام، یک سوم) می باشد و باتوجه به تغییر نظر مدیریت از قصد نگهداری دارایی به قصد فروش، باتغییر سرفصل نسبت به دوره های مالی قبل از سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به سرفصل "داراییهای نگهداری شده برای فروش"، طبقه بندی شده است. همچنین مراحل انجام نقل و انتقال ثبتی صدور سند آن در جریان می باشد.

۷- موجودی مواد و کالا

سرفصل فوق که صرفاً مربوط به شرکت فرعی مشمول تلفیق، عمران کاران خوزستان است، بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱۹۵,۷۲۰,۳۶۰	۱۲۴,۳۹۵,۹۶۰	بهای موجودی مواد و مصالح پایکار پروژه ۱۶۸ واحدی شوشتر و شهرک صنعتی شماره ۴
<u>۱۹۵,۷۲۰,۳۶۰</u>	<u>۱۲۴,۳۹۵,۹۶۰</u>	

۸- سفارشات و پیش پرداختها

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

(مبالغ به ریال)

خالص در ۱۳۹۳/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۴/۶/۳۱	ذخیره م.م.و.	مانده در ۱۳۹۴/۶/۳۱
۵۷۷,۲۵۸,۹۶۵	۴۹۲,۳۱۳,۱۵۳	-	۴۹۲,۳۱۳,۱۵۳
-	-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴,۲۸۶,۲۱۹	۳۱,۳۴۳,۷۵۳	-	۳۱,۳۴۳,۷۵۳
۳۲۲,۳۹۸,۳۴۳	۴۶۹,۴۷۵,۰۸۹	-	۴۶۹,۴۷۵,۰۸۹
-	-	-	-
<u>۹۳۳,۹۴۳,۵۲۷</u>	<u>۹۹۳,۱۳۱,۹۹۵</u>	<u>(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)</u>	<u>۱,۱۴۳,۱۳۱,۹۹۵</u>

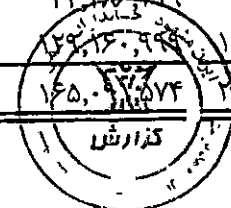
گروه:

پیش پرداخت بیمه پروژه ها و دارائیها
قرارداد خدمات تامین مالی با اشخاص
پیش پرداخت دریافت خدمات
مازاد پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۳-۱۷)
پیش پرداخت مالیات برارزش افزوده

شرکت اصلی:

۱,۶۴۴,۳۵۶	۵,۲۹۷,۲۹۳	-	۵,۲۹۷,۲۹۳
-	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴,۲۸۶,۲۱۹	۳۱,۳۴۳,۷۵۳	-	۳۱,۳۴۳,۷۵۳
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۳۸۰,۱۰۲	-	۱۹۸,۳۸۰,۱۰۲
<u>۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۳۵,۰۲۱,۱۴۸</u>	<u>(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)</u>	<u>۲۸۵,۰۲۱,۱۴۸</u>

پیش پرداخت بیمه دارائیها
قرارداد خدمات تامین مالی با اشخاص
پیش پرداخت دریافت خدمات
پیش پرداخت مالیات برارزش افزوده



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- پروژه های در جریان

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
گروه:		
پروژه مجتمع تجاری مسکونی ترنج پلاک ۱۵۷۹/۹۴۵۵	۷,۱۴۳,۹۹۰,۳۷۴	۷,۴۰۷,۴۱۴,۴۷۶
۹-۱	۷,۱۴۳,۹۹۰,۳۷۴	۷,۴۰۷,۴۱۴,۴۷۶

شرکت اصلی:

یک قطعه زمین پلاک ۱۵۷۹/۹۴۵۵	۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱	۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱
۹-۱	۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱	۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱

۹-۱- مبلغ ۷,۱۴۳,۹۹۰,۳۷۴ ریال بابت بهای زمین و هزینه های انجام شده در پروژه مجتمع تجاری مسکونی ترنج واقع در منطقه پردیس اهواز به شماره پلاک ثبتی ۱۵۷۹/۹۴۵۵ (هزینه های انجام شده طبق دفاتر شرکت فرعی، بالغ بر مبلغ ۷,۰۷۲,۹۲۹,۰۸۹ ریال و بهای تمام شده زمین طبق دفاتر شرکت اصلی، مبلغ ۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱ ریال بوده که با کسر سود تحقق نیافته ناشی از معاملات درون گروهی (مبلغ ۴۵۱,۹۸۱,۱۹۶ ریال) از آن، بهای تمام شده زمین برای گروه، به مبلغ ۷۱,۰۶۱,۲۸۵ ریال بالغ می گردد)، می باشد. پروژه فوق در زمینی به مساحت ۵۲۹/۱ مترمربع شامل ۱۸ واحد مسکونی و ۲ واحد تجاری به متراژ ۱۹۵۰ مترمربع با کاربری تجاری مسکونی، با مشارکت شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (شرکت اصلی) و شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) در حال اجرا می باشد. آورده شرکت اصلی، زمین پروژه بوده که در قبال آن سهم ۱۸ درصدی از فروش مجتمع را دریافت خواهد نمود و تأمین هزینه های ساخت، بعهده شرکت فرعی قرار دارد. در تاریخ تهیه صورتهای مالی، برآورد هزینه های تکمیل، بالغ بر مبلغ یک میلیارد ریال است. همچنین پروژه آماده فروش بوده و تاکنون دو باب مغازه پروژه مذکور و دو واحد مسکونی بمتراژ ۱۹۰ متر مربع به فروش رسیده است که بهای تمام شده آنها بالغ بر ۱,۵۹۰ میلیون ریال از حساب پروژه در جریان خارج و به بهای تمام شده پروژه منظور شده است.

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

روش ثبت دارائیهای ثابت و محاسبه استهلاک آنها در یادداشت ۸-۲، توضیح داده شده است.





شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱- گردش قیمت تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱، به شرح زیر است:

ارزش دفتری (ریال)	استهلاک انباشته (ریال)				بهای تمام شده (ریال)				شرح اقلام
	مانده پایان دوره	کسور طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	فروش یا خروج دارایی طی دوره	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱								زمین
۲,۹۰۹,۳۶۶,۹۴۱	۲,۹۰۹,۳۶۶,۹۴۱	-	-	-	۲,۹۰۹,۳۶۶,۹۴۱	-	-	۲,۹۰۹,۳۶۶,۹۴۱	ساختمان
۹۹۹,۳۸۶,۲۰۳	۹۲۹,۳۳۶,۱۶۹	-	۶۹,۹۵۰,۰۳۴	۳۲۸,۴۲۵,۸۷۶	۱,۳۲۷,۷۱۲,۰۷۹	-	-	۱,۳۲۷,۷۱۲,۰۷۹	تأسیسات ماشین آلات و وسایط نقلیه
۳,۶۵۳,۵۸۰	۳,۳۲۸,۳۰۳	-	۴۲۵,۲۷۷	۲۳,۹۳۴,۶۹۵	۲۷,۵۸۸,۲۷۵	-	-	۲۷,۵۸۸,۲۷۵	اثاثیه
۱۹۷,۱۰۵,۷۰۸	۱۴۵,۱۶۲,۱۶۴	-	۵۱,۹۴۳,۵۴۴	۵۰,۲۷۰,۹۷۲۰	۶۹۹,۸۱۵,۴۲۸	-	-	۶۹۹,۸۱۵,۴۲۸	مختصات و تجهیزات و موافق فنی
۴۳۱,۹۴۴,۰۶۸	۴۷۵,۳۱۵,۰۹۳	-	۶۱,۵۵۷,۵۷۵	۱,۱۵۰,۲۵۴,۹۹۳	۱,۶۸۷,۰۳۷,۶۶۱	-	۱۰۴,۸۲۸,۶۰۰	۱,۵۸۲,۱۹۹,۰۶۱	جمع کل
۴۴۸,۶۷۲,۲۵۹	۳۸۰,۹۰۹,۵۸۹	(۱۶,۵۰۶,۳۰۰)	۷۵,۳۶۸,۹۷۰	۵۲۷,۷۷۲,۲۵۱	۹۶۷,۵۴۴,۵۱۰	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	۴۹,۱۰۰,۰۰۰	۹۷۶,۴۴۴,۵۱۰	
۴,۹۹۰,۰۲۸,۷۵۹	۴,۸۴۳,۲۱۸,۲۵۹	(۱۶,۵۰۶,۳۰۰)	۲۵۹,۳۴۵,۴۰۰	۲,۵۳۳,۰۹۷,۵۳۵	۷,۶۱۹,۰۵۴,۸۹۴	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۳,۹۲۸,۶۰۰	۷,۵۲۳,۱۲۶,۲۹۴	

مبلغ ۱۴۲,۷۶۰,۷۱۹ ریال از مجموع استهلاک طی دوره، تحت سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۳۰)، مبلغ ۱۰۳,۶۳۲,۰۹۱ ریال، تحت سرفصل بهای تمام شده عملیات پیمانکاری (یادداشت ۲۸) و مابقی به مبلغ ۱۲,۸۵۲,۵۹۰ ریال که مربوط به استهلاک دارایی های پروژه خرمشهر می باشد، به بهای تمام شده پروژه خرمشهر (دارایی در جریان تکمیل) منظور و در یادداشت ۱۴ منعکس شده است



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲- گردش قیمت تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی در دوره مالی منتهی به ۳۱/۶/۱۳۹۴، به شرح زیر است:

ارزش دفتری (ریال)		استهلاک انباشته (ریال)				بهای تمام شده (ریال)				شرح اقلام
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	مانده پایان دوره	کسور طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	خروج دارایی - فروش یا	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره	
۴۱۳,۱۴۷,۱۶۱	۴۱۳,۱۴۷,۱۶۱	-	-	-	-	۴۱۳,۱۴۷,۱۶۱	-	-	۴۱۳,۱۴۷,۱۶۱	زمین
۵۵,۱۸۰,۵۳۲	۵۱,۳۱۷,۸۸۶	۱۱۷,۷۱۳,۸۹۳	-	۳,۸۶۲,۶۴۶	۱۱۳,۸۵۱,۲۵۷	۱۶۹,۰۳۱,۷۷۹	-	-	۱۶۹,۰۳۱,۷۷۹	ساختمان
۳,۶۵۳,۵۸۰	۳,۲۲۸,۳۰۳	۲۴,۳۵۹,۹۷۲	-	۴۲۵,۳۷۷	۲۳,۹۳۴,۶۹۵	۲۷,۵۸۸,۳۷۵	-	-	۲۷,۵۸۸,۳۷۵	تأمینات
۵۲,۷۲۸,۸۹۶	۴۰,۳۷۰,۵۶۱	۱۶۸,۹۴۵,۴۳۹	-	۱۳,۳۵۸,۳۳۵	۱۵۶,۵۸۷,۱۰۴	۲۰۹,۳۱۶,۰۰۰	-	-	۲۰۹,۳۱۶,۰۰۰	وسایط نقلیه
۱۹۷,۸۳۸,۰۷۴	۲۰۷,۹۷۸,۹۹۱	۷۶۷,۹۵۸,۳۳۶	-	۱۹,۷۱۷,۶۸۳	۷۴۸,۲۴۰,۶۵۳	۹۷۵,۹۳۷,۳۳۷	(۲۰,۳۶۰,۰۰۰)	۵۰,۳۱۸,۶۰۰	۹۴۶,۰۷۸,۷۳۷	اثاثیه و منصوبات
۱۰۲,۸۷۴,۹۵۸	-	-	(۳۱۰,۳۲۵,۰۴۲)	-	۲۱۰,۳۲۵,۰۴۲	-	(۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰)	-	۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	تجهیزات و اموال فنی
۸۲۵,۴۳۳,۱۹۱	۷۱۶,۰۴۲,۹۰۲	۱,۰۷۸,۹۷۷,۶۴۰	(۳۱۰,۳۲۵,۰۴۲)	۳۶,۳۶۳,۹۳۱	۱,۲۵۲,۳۸۲,۷۵۱	۱,۷۹۵,۰۲۰,۵۴۲	۳۳۳,۴۶۰,۰۰۰	۵۰,۳۱۸,۶۰۰	۲,۰۷۸,۳۴۱,۸۳۲	جمع کل

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳-۱۰- کاهش اثاثیه و منصوبات و تجهیزات و اموال فنی شرکت اصلی در دوره جاری مربوط به انتقال داراییهای موجود در پروژه خرمشهر به شرکت تولیدی علوفه و نخل خوزستان (شرکت فرعی) می باشد که به بهای دفتری منتقل گردیده است و از این مبلغ، کاهش اموال فنی مربوط به خروج ۲ عدد کانکس ۶ متری و تانکر آب پروژه شلمچه شرکت عمران کاران خوزستان در دوره جاری می باشد.

۴-۱۰- اضافات اثاثیه و تجهیزات اداری شرکت اصلی مربوط به کابینت آشپزخانه، خرید یکدستگاه رایانه، یکدستگاه الکتروپمپ، دوربین مداربسته و سایر تجهیزات دفتر مرکزی بوده است. همچنین، سایر اضافات اثاثیه و تجهیزات و اموال فنی گروه، مربوط به اموال خریداری شده جهت تجهیز کارگاه پروژه های شرکت عمران کاران خوزستان می باشد.

۵-۱۰- زمین پلاک ۳/۱۳ واقع در بخش ۷ خرمشهر به مساحت ۳۶ هکتار، تا سقف ارزش ۷,۷۳۵ میلیون ریال، جهت دریافت تسهیلات مالی (موضوع پروژه کشت و صنعت خرمشهر شرکت تولیدی علوفه و نخل خوزستان- شرکت فرعی)، در رهن بانک صادرات شعبه دز اهواز قرار دارد.

۶-۱۰- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه، شامل ساختمان اداری و تأسیسات مربوطه جمعاً تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال و اثاثیه و منصوبات اداری تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند. ضمناً وسایط نقلیه گروه نیز، تحت پوشش بیمه ای جداگانه (بیمه بدنه و بیمه شخص ثالث) قرار دارند.

۱۱- داراییهای نامشهود

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

(مبالغ به ریال)			
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
۵۷,۱۹۶,۰۰۰	۵۵,۵۹۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۸۰,۰۰۰
۱۷۷,۱۰۹,۱۵۰	۹,۲۷۵,۷۵۰	۱۷۷,۱۰۹,۱۵۰	۲۷۶,۰۲۱,۹۵۰
۳۲,۸۷۶,۹۹۶	۲۵,۱۳۴,۹۹۶	۴۵,۴۹۲,۳۴۶	۳۷,۷۵۰,۳۴۶
۳۸۳,۵۰۰	۳۸۳,۵۰۰	۳۸۳,۵۰۰	۳۸۳,۵۰۰
۶۷,۵۶۵,۶۴۶	۹۰,۳۸۴,۲۴۶	۳۲۳,۶۶۴,۹۹۶	۴۱۴,۸۳۵,۷۹۶

حق الامتیاز تلفن

حق الامتیاز برق

ارزش دفتری سایر داراییها- نرم افزارها

سایر حق الامتیازها



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲- مانده فوق، مربوط به بهای تمام شده یک قطعه زمین به شماره پلاک ثبتی ۱۵۷۹/۹۴۵۹ واقع در منطقه پردیس اهواز به مساحت ۴۰۴/۰۴ مترمربع می باشد. لازم به توضیح است که بهای تمام شده زمین مزبور در دفاتر شرکت عمران کاران خوزستان، بالغ بر مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده که به لحاظ رعایت مبانی تلفیق، سود تحقق نیافته ناشی از معاملات درون گروهی به مبلغ ۱,۳۴۵,۶۹۷,۰۴۴ ریال، از آن برگشت داده شده است.

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	کاهش ارزش	ذخیره	خالص در	خالص در
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱			
گروه:					
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۱۳-۱	۱,۲۸۱,۲۲۴,۵۲۵	(۴۱۸,۲۴۶,۵۲۵)	۸۶۲,۹۷۸,۰۰۰	۸۶۲,۹۷۸,۰۰۰
سرمایه گذاری در پروژه سیمان	۱۳-۲	۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲	(۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲)	-	-
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۳-۳	۱,۴۲۰,۰۰۰	(۱,۴۲۰,۰۰۰)	-	-
		۲,۱۰۹,۰۶۰,۲۰۷	(۱,۲۴۶,۰۸۲,۲۰۷)	۸۶۲,۹۷۸,۰۰۰	۸۶۲,۹۷۸,۰۰۰
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۳-۵	۴۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	-	۴۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	۴۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰
		۴۲,۹۸۰,۲۷۱,۲۰۷	(۱,۲۴۶,۰۸۲,۲۰۷)	۴۱,۷۳۴,۱۸۹,۰۰۰	۴۱,۷۳۴,۱۸۹,۰۰۰

شرکت اصلی:

شرکتهای فرعی (گروه)	۱۳-۴	۸,۲۵۶,۸۸۵,۸۰۰	-	۸,۲۵۶,۸۸۵,۸۰۰	۸,۲۵۶,۸۸۵,۸۰۰
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۱۳-۱	۱,۲۴۹,۹۷۳,۵۲۵	(۴۱۸,۲۴۶,۵۲۵)	۸۳۱,۷۲۷,۰۰۰	۸۳۱,۷۲۷,۰۰۰
سرمایه گذاری در پروژه سیمان	۱۳-۲	۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲	(۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲)	-	-
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۳-۳	۱,۴۲۰,۰۰۰	(۱,۴۲۰,۰۰۰)	-	-
		۱۰,۳۳۴,۶۹۵,۰۰۷	(۱,۲۴۶,۰۸۲,۲۰۷)	۹,۰۸۸,۶۱۲,۸۰۰	۹,۰۸۸,۶۱۲,۸۰۰
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۳-۵	۶۵,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	-	۶۵,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	۴۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰
		۷۶,۲۰۵,۹۰۶,۰۰۷	(۱,۲۴۶,۰۸۲,۲۰۷)	۷۴,۹۵۹,۸۲۳,۸۰۰	۴۹,۹۵۹,۸۲۳,۸۰۰



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۱۳- مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۱۳ تحت عنوان سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها، از اقلام زیر تشکیل شده

است. ضمناً ارقام مندرج در داخل پرانتز، مربوط به درصد مالکیت گروه بر شرکتهای مزبور است.

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۷۰۰,۰۰۰	حريم آفتاب کيانپارس (۱۱/۱۷٪ گروه و ۸/۰۸٪ اصلی)
۴۸۹,۰۲۹,۰۰۰	۴۸۹,۰۲۹,۰۰۰	۴۸۹,۰۲۹,۰۰۰	۴۸۹,۰۲۹,۰۰۰	سرمایه گذاری کومش گستر (۱/۸٪)
۸۳,۳۹۸,۰۰۰	۸۳,۳۹۸,۰۰۰	۸۳,۳۹۸,۰۰۰	۸۳,۳۹۸,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس (۰/۰۹٪)
۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	عمران و مسکن سازان خوزستان (۱۷٪)
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	زیربنا ساز خوزستان (۰/۱٪)
-	-	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	خالص ارزش دفتری شرکتهای غیر فعال (یادداشت ۱-۱۳)
۸۳۱,۷۲۷,۰۰۰	۸۳۱,۷۲۷,۰۰۰	۸۶۲,۹۷۸,۰۰۰	۸۶۲,۹۷۸,۰۰۰	

۱-۱۳- تفکیک خالص ارزش دفتری شرکتهای غیر فعال، به شرح ذیل است:

نام شرکت	بهای تمام شده در ۱۳۹۴/۶/۳۱	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری	خالص در ۱۳۹۴/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۳/۶/۳۱
الف: شرکتهای تابعه که در مالکیت گروه می باشند:				
توسعه فراگیر عمران شوشتر (۳۵٪)	۳۵۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
ب: سایر شرکتها که در مالکیت شرکت اصلی است:				
مؤسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری (۰/۱٪)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
شرکت گیلان پاکت	۳۹۸,۲۴۶,۵۲۵	(۳۹۸,۲۴۶,۵۲۵)	-	-
جمع قسمت "ب"	۴۱۸,۲۴۶,۵۲۵	(۴۱۸,۲۴۶,۵۲۵)	-	-
جمع قسمت "الف" و "ب"	۴۱۸,۵۹۶,۵۲۵	(۴۱۸,۲۴۶,۵۲۵)	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰



۱۳-۱-۲- سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر فوق به استثناء سرمایه شرکت عمران و مسکن سازان خوزستان، تماماً پرداخت شده می باشند. سرمایه شرکت عمران و مسکن سازان خوزستان به میزان ۳۵٪، نقداً پرداخت شده و ۶۵٪ مابقی، در تعهد سهامداران است.

۱۳-۱-۳- علیرغم اینکه دو سوم از اعضاء هیأت مدیره شرکت حریم آفتاب کیانپارس را، شرکتهای گروه تشکیل می دهند، لیکن شرکت حریم آفتاب کیانپارس، در کنترل سهامدار عمده آن که مالک ۸۹٪ از سهام شرکت مزبور می باشد، قرار دارد، که این کنترل، از طریق اکثریت اعضاء هیأت مدیره، اعمال می گردد. لذا، با توجه به اینکه شرکت حریم آفتاب کیانپارس، از بدو شروع فعالیت تاکنون، فاقد هر گونه سود(زیان) می باشد، از این رو، سرمایه گذاری انجام شده در شرکت مزبور، به بهای تمام شده، شناسائی و در صورتهای مالی تلفیقی، انعکاس یافته است.

۱۳-۲- هزینه های انجام شده در خصوص پروژه سیمان هفتکل، مربوط به مخارج انجام مطالعات و تهیه نقشه ها، ایاب و ذهاب کارشناسان، هزینه حمل نمونه های برداشت شده از محل معدن به آزمایشگاه های مربوطه و سایر هزینه های مرتبط می باشد، که بر اساس تصمیم هیأت مدیره و به لحاظ رعایت اصل احتیاط، به دلیل راکدبودن پروژه طی سنوات اخیر، ذخیره لازم به میزان هزینه های انجام شده، در حسابها منظور شده است.

۱۳-۳- مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به هزینه های انجام شده در خصوص احداث پروژه کشاورزی در منطقه حلاف حمیدیه اهواز می باشد که با توجه به سنواتی و راکد بودن موضوع، در راستای مبانی اصولی و رعایت اصل احتیاط، به میزان هزینه های انجام شده، ذخیره لازم در حسابها، ایجاد شده است. همچنین مبلغ ۱۵۶,۲۸۲,۰۵۴,۱۸۵ ریال مانده ابتدای دوره سایر سرمایه گذاریها مربوط به پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر بوده که در سال جاری به حساب شرکت تولیدی علوفه و نخل خوزستان منتقل گردیده است و لذا در صورتهای مالی بعنوان دارایی در جریان تکمیل گزارش شده است.





شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سیال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۳-۴- توضیحات مربوط به وضعیت شرکت های فرعی که صورتهای مالی آنها در صورتهای مالی تلفیقی اعمال گردیده، به شرح زیر می باشد:

بهای تمام شده (ریال)		درصد سهام		تعداد سهام متعلق به		ارزش اسمی هر سهم - ریال	تعداد کل سهام	نام شرکت
شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه			
۳,۲۵۴,۸۴۸,۰۰	۳,۲۸۰,۰۹۱,۲۰۰	۵۱/۲۹	۵۱/۷۰	۳,۰۷۷,۵۷۵	۳,۱۰۱,۹۱۱	۱,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	عمران کاران خوزستان
۴,۹۹۹,۹۹۵,۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۹	۱۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	رشد صادرات خوزستان
۹۹۸,۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۸	۱۰۰	۹۹۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	سیمان سازه خوزستان
۹۹۸,۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۸	۱۰۰	۹۹۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	تولیدی علوفه و نخل خوزستان
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	رشد کشاورزی خوزستان
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	خدمات کارگزاری سهام جنوب
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	صنعتی حامی کار خوزستان
۸,۲۵۶,۸۵۸,۰۰	۸,۲۹۴,۰۹۱,۲۰۰							

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۴-۱۳- شرکتهای رشد صادرات خوزستان، سیمان سازه خوزستان، کارگزاری سهام جنوب، حامی کار خوزستان و رشد کشاورزی خوزستان، فاقد فعالیت می باشند. لذا صورتهای مالی آنها صرفاً براساس سرمایه پرداخت شده و مطالبات و مخارج منعکس شده در دفاتر شرکتهای گروه، تنظیم و در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ شده اند.

۲-۴-۱۳- سال تأسیس و موضوع فعالیت شرکتهای فرعی گروه، طبق اساسنامه های آنها به شرح ذیل است:

نام شرکت	سال تأسیس	موضوع فعالیت
عمران کاران خوزستان (سهامی عام)	۱۳۷۵	انجام هر گونه عملیات اجرایی و کارهای تولیدی، ساختمانی، تأسیساتی، راهسازی و خدماتی
رشد صادرات خوزستان (سهامی عام)	۱۳۷۵	انجام عملیات تجاری و بازرگانی اعم از صادرات و واردات، تهیه کالاهای مورد نیاز استان از خارج و دیگر نقاط کشور
سیمان سازه خوزستان (سهامی خاص)	۱۳۸۳	فعالیت در زمینه تولید، توزیع، خرید، فروش، واردات و صادرات سیمان و صنایع جانبی
تولیدی علوفه و نخل خوزستان (سهامی خاص)	۱۳۷۵	انجام عملیات کشاورزی و امور تجاری و بازرگانی مرتبط با امور کشاورزی
رشد کشاورزی خوزستان (سهامی خاص)	۱۳۷۵	انجام عملیات اجرایی، خدماتی، نظارت و... در امور زیربنایی و کشاورزی
خدمات کارگزاری سهام جنوب (سهامی خاص)	۱۳۷۵	انجام عملیات خرید و فروش سهام و کارگزاری معاملات اوراق بهادار
صنعتی حامی کار خوزستان (سهامی خاص)	۱۳۷۵	انجام عملیات صنعتی تجاری و بازرگانی اعم از صادرات و واردات مواد اولیه محصولات کارخانجات

۳-۴-۱۳- اقامتگاه قانونی کلیه شرکتهای فرعی فوق، تماماً در شهرستان اهواز واقع است.

۵-۱۳- مبلغ مندرج در این یادداشت تماماً مربوط به شرکت اصلی بوده، از این مبلغ، ۴۰.۸۷۱ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه ای، مربوط به مازاد آورده در شرکت حریم آفتاب کیانپارس می باشد که با توجه به ضرورت ترمیم ساختار سرمایه شرکت مزبور و به استناد توافق سهامداران عمده در خصوص افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده و آورده های نقدی سهامداران بصورت مرحله ای و تدریجی، و با عنایت به قصد مدیریت شرکت اصلی از تزریق منابع مالی به شرکت مزبور در سنوات قبل پرداخت شده، لیکن تاکنون نسبت به افزایش سرمایه از محل آن اقدامی صورت نگرفته است و باقیمانده آن به مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال، مطالبات ناشی از واگذاری پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر به شرکت مزبور می باشد که به تولیدی علوفه و نخل خوزستان-سهامی خاص (قبل از بهره برداری)، از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق می باشد.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۴- دارایی در جریان تکمیل

پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر که از پروژه های در جریان ساخت در مالکیت شرکت اصلی بوده و با توجه به یادداشت ۱۴-۱ ذیل در سال مالی مورد گزارش به شرکت فرعی (شرکت تولیدی علوفه و نخل خوزستان- قبل از بهره برداری) منتقل گردیده است. بهای تمام شده پروژه مزبور متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		شرح
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۷۶۲,۹۹۳,۲۴۵	۷۶۲,۹۹۳,۲۴۵	هزینه های مرتبط با نقشه برداری اراضی و مطالعات مرحله اول و دوم
۳,۷۷۳,۸۴۲,۶۱۰	۳,۷۷۳,۸۴۲,۶۱۰	حق الزحمه خدمات مطالعاتی، مشاوره و مدیریت پروژه
۶۷,۸۴۳,۸۰۵,۱۲۲	۸۶,۸۷۵,۰۹۲,۳۳۲	هزینه بهره تسهیلات دریافتی
۱,۹۹۳,۶۲۸,۴۱۰	۲,۱۲۲,۰۱۳,۴۱۰	هزینه خرید پمپ و هزینه نگهداری ایستگاه های پمپاژ
۵۲۴,۱۷۹,۳۳۲	۵۴۵,۶۶۳,۰۲۱	هزینه های ثبتی و کارشناسی جهت انعقاد قراردادها
		هزینه های اداری شامل حقوق و مزایای پرسنل، ایاب و ذهاب، پذیرائی،
۱۰,۴۰۴,۴۹۳,۵۰۲	۱۳,۰۱۰,۷۳۹,۰۵۵	استهلاکات، حمل و نگهداری تجهیزات، خرید ملزومات و...
۶۰۷,۰۰۶,۶۱۸	۶۰۷,۰۰۶,۶۱۸	بهای تمام شده ساختمان اداری پروژه
۶,۱۲۴,۶۷۴,۳۹۶	۶,۳۱۶,۵۷۵,۳۹۶	هزینه های احداث شبکه آبیاری و زهکشی سطحی پروژه
۱,۳۱۵,۱۴۶,۹۰۶	۱,۳۱۵,۱۴۶,۹۰۶	هزینه های احداث جاده سرویس مجاور زهکش LD ۲
۱۰,۳۹۷,۰۴۱,۸۰۳	۱۰,۳۹۷,۰۴۱,۸۰۳	هزینه های احداث شبکه خطوط اصلی و فرعی آبیاری ۱۱۰۰ هکتاری
۱۳,۸۶۸,۱۷۳,۶۵۱	۱۳,۸۶۸,۱۷۳,۶۵۱	هزینه های احداث شبکه خطوط اصلی و فرعی آبیاری ۸۵۰ هکتاری
۸۲۹,۲۶۷,۶۸۵	۸۲۹,۲۶۷,۶۸۵	هزینه های تسطیح اساسی مزارع کشاورزی
۱,۳۵۵,۱۷۰,۸۶۹	۱,۳۵۵,۱۷۰,۸۶۹	هزینه های احداث زهکش LD3
۱,۸۸۹,۳۵۴,۸۴۳	۱,۸۸۹,۳۵۴,۸۴۳	هزینه های احداث ایستگاه پمپاژ و ساختمان بهره برداری مربوطه
۹۵۵,۱۸۹,۸۱۳	۹۵۵,۱۸۹,۸۱۳	هزینه ساخت و خرید تجهیزات هدر ایستگاه پمپاژ ثانویه
۶۴۶,۲۹۰,۷۰۵	۶۴۶,۲۹۰,۷۰۵	هزینه نصب و برقراری شبکه برق فشار متوسط پروژه بطول ۳,۲۵۰ متر
۹۷۸,۸۱۲,۱۱۴	۹۷۸,۸۱۲,۱۱۴	هزینه آبشویی و شیرین کردن خاک اراضی کشاورزی
۲۶,۴۷۱,۱۷۳,۴۸۵	۲۶,۴۷۱,۱۷۳,۴۸۵	بهای خرید لوله، شیرآلات، اتصالات و سایر مصالح موردنیاز پروژه
۱۴۶,۸۴۵,۰۰۰	۱۴۶,۸۴۵,۰۰۰	بهای ماشین آلات، اثاثه اداری، ابزارآلات و تجهیزات
۳,۴۷۶,۴۵۶,۰۰۰	۳,۴۷۶,۴۵۶,۰۰۰	بهای خرید فیلتر طبیعی (شن و ماسه) موردنیاز پروژه
۱۱۸,۸۴۶,۵۰۰	۱۱۸,۸۴۶,۵۰۰	مخارج مربوط به اخذ مجوزهای پروژه پرورش ماهی
		مخارج مربوط به اجاره بهاء زمین پروژه
		هزینه های کاشت و داشت آزمایشی اراضی
۱۵۶,۴۸۲,۵۴۱,۸۵۰	۵۴۸,۵۸۲,۱۰۰	
۱۷۸,۲۶۱,۳۵۶,۶۳۷		

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۱۴- پیرو پیگیری های مداوم از سنوات گذشته تا کنون در دوره مالی جاری با جلب موافقت سازمان جهاد کشاورزی و همچنین بانک کشاورزی، پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر به همراه کلیه دارایی ها و بدهی های آن به شرکت تولیدی علوفه و نخل خوزستان (سهامی خاص- قبل از بهره برداری) منتقل گردید.

۲-۱۴- به موجب درخواست شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان و به استناد مصوبه مورخه ۱۳۷۶/۲/۲۵ کمیسیون ماده ۳۱ آئین نامه اجرائی قانون نحوه واگذاری و احیاء اراضی، دو قطعه زمین جمعاً به مساحت ۱۸۵۰ هکتار از اراضی شمال خرمشهر، جهت اجرای طرح کشت علوفه و نخیلات و ترویج کشاورزی مدرن، در اختیار شرکت قرار گرفت. این اراضی، در دو قطعه ۱۴۹۰ هکتاری از اراضی پلاک ۱/۲۹۵ و ۳۶۰ هکتاری از اراضی پلاک ۱/۳۰۵ بخش ۷ خرمشهر بوده و در ۵ کیلومتری شمال شهرستان خرمشهر، در مجاورت کانال شهیدسیردم و اراضی منطقه ویژه اقتصادی خرمشهر واقع شده اند. اراضی فوق، با در نظر گرفتن مقررات مواد ۳۱ و ۳۲ آئین نامه اجرائی قانون نحوه واگذاری و احیاء اراضی مصوب ۱۳۵۹/۲/۳۱ شورای انقلاب اسلامی و با عنایت به مصوبه مورخه ۱۳۸۱/۱۰/۲۲ کمیسیون مربوطه، به موجب اجاره نامه شماره ۱۱۴۷۸۹ مورخه ۱۳۸۲/۲/۲۰ منعقد با وزارت جهاد کشاورزی (موجر)، رسماً به شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان واگذار گردیده است که با توجه به انتقال پروژه (موضوع یادداشت ۱-۱۴ فوق) در سال مالی مورد گزارش باموافقت جهاد کشاورزی این اجاره نامه بنام شرکت تولیدی علوفه و نخل خوزستان تغییر کرده است.

۳-۱۴- بموجب قرارداد اجاره نامه اولیه، صدور سند مالکیت قطعی زمین، منوط به اجرای کامل طرح بوده که پس از اتمام عملیات ساخت تاسیسات و مستحدمات زیربنائی، آماده سازی و تسطیح اساسی اراضی و کشت مرحله اول اراضی کشاورزی، میسر خواهد بود، لذا تقویم ارزش زمین و اعمال آن در حسابها، پس از حصول شرایط فوق و انتقال قطعی سند مالکیت، امکانپذیر می باشد.

۴-۱۴- با عنایت به اینکه، ایستگاه پمپاژ و تاسیسات مربوطه، ظرفیت پوشش منطقه ای به وسعت ۲۸۰۰ هکتار را دارا می باشند، در همین راستا و به منظور اجرای طرحهای توسعه آبی پروژه، شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان، در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۲۰، نسبت به خرید ۳۶/۵ هکتار از اراضی پلاک ۳/۱۳ بخش ۷ شهرستان خرمشهر، در مجاورت اراضی طرح، اقدام نموده که سند مالکیت آن به صورت رسمی و قطعی بنام شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان منتقل شده و بهای تمام شده آن، تحت سرفصل دارائیهای ثابت مشهود (یادداشت ۱۰)، انعکاس یافته است.

۵-۱۴- مخارج سرمایه ای مندرج در جدول یادداشت ۱۴، از محل اعتبارات بازسازی شهرستان خرمشهر و اعتبارات بند

الف ماده ۱۰۶ قانون برنامه سوم توسعه کشور، تسهیلات بانکی دریافتی از بانکهای کشاورزی و صادرات و همچنین محل منابع داخلی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان از زمان آغاز پروژه تاکنون، تامین و پرداخت شده اند.



۱۴-۶- مبلغ ۳۵,۴۸۱ میلیون ریال از تسهیلات دریافتی موضوع بند الف ماده ۱۰۶، از محل اعتبارات بانک کشاورزی و مبالغ ۶,۵۶۳ میلیون ریال و ۸,۶۴۳ میلیون ریال، به ترتیب، از محل اعتبارات سهم وزارتین جهادکشاورزی و نیرو تامین گردیده است. شایان ذکر است که بازپرداخت یک سوم از اصل سهم الشرکه وزارتین نیرو و جهاد کشاورزی که بالغ بر مبلغ ۵,۰۶۸,۶۵۵ هزار ریال می باشد و تحت سرفصل تعهدات بلندمدت پرداختنی (موضوع یادداشت ۲۰) منعکس شده، طبق مصوبه کمیته مشترک بند الف ماده ۱۰۶، مشمول بخشودگی بوده، که بر اساس رویه افشاء شده در یادداشت ۱۱-۲، در زمان تحقق (انتقال قطعی سند مالکیت زمین)، با رعایت مبانی پیش بینی شده در استانداردهای حسابداری، نسبت به شناسائی مناسب درآمد حاصله، اقدام خواهد شد.

۱۴-۷- تکمیل پروژه، شامل انجام اقداماتی از قبیل تسطیح ۴۵۰ هکتار از اراضی، ترمیم و احداث برم بندی و آبشویی اراضی، تکمیل شیرآلات خطوط فرعی (حدود ۱۰۰ عدد شیر)، تکمیل پمپاژ زهکش بمنظور بهره برداری کامل از آن (استفاده از ۴ خط خروجی زهکش)، لایروبی و رفع گرفتگی زهکشهای اصلی و فرعی، تعمیر پمپاژ مستقر ثر ایستگاه پمپاژ اولیه بمنظور افزایش قدرت ورودی آب به پروژه، احداث سوله (انبار) و ... می باشد که در سال مالی مورد گزارش نیز برخی دیگر از نواقص پروژه بشرح یادداشت ۸-۱۴ رفع شده است شایان ذکر است اعتبار برآوردی مورد نیاز جهت عملیات تکمیلی فوق حدود ۲۵ میلیارد ریال برآورد می گردد.

۱۴-۸- در سال مالی مورد گزارش اقداماتی بمنظور تکمیل بخشی از کارهای باقیمانده طرح پروژه صورت پذیرفته است، از قبیل خرید لوله ۷۵۰ و ۸۰۰ میلیمتر بطول ۵۰ متر جهت بهره برداری کامل از ایستگاه پمپاژ زهکش و همچنین با مشارکت سازمان جهاد کشاورزی، اقدامات لازم جهت برقرار نمودن ایستگاه پمپاژ زهکش از منابع داخلی آن سازمان را انجام داده که مواردی از قبیل پایه گذاری و کابل کشی به طول ۶ کیلومتر، احداث اتاقک نگهداری، تهیه تابلو برقهای ایستگاه پمپاژ، نصب ترانس ۴۱۵ کیلو وات جهت برقرار نمودن شبکه و...، همچنین مذاکره جهت انتخاب پیمانکار مناسب به منظور اجرای فرایند تکمیلی ایستگاه پمپاژ زهکش در جریان می باشد.

۱۴-۹- در سال مالی مورد گزارش بمنظور امکان تغییر قسمتی از طرح پروژه کشت و صنعت به طرح های موازی و زودبازده تر از قبیل طرح آبیاری پروری در قسمتی از اراضی، با مشاور پروژه جلساتی برگزار گردیده است، که از علل اصلی آن می توان به دوره بازگشت کوتاه سرمایه گذاری انجام شده، و همچنین بازدهی مناسب در پروژه های مشابه در منطقه اشاره نمود. در حال حاضر نیز ملاحظات کلی و جزئی لازم بمنظور تعیین میزان سرمایه گذاری مورد نیاز، زمان لازم جهت آماده سازی حوضچه ها، برآورد دوره بازگشت سرمایه و میزان سود دهی آن، زمان و نحوه تأمین مالی طرح و سایر موارد آن در دست بررسی است.

شایان ذکر است برآورد اولیه اجرا و شروع طرح آبیاری پروری بالغ بر ۵۰ میلیارد ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۵- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

تفکیک مبلغ مدرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، به شرح زیر می باشد:

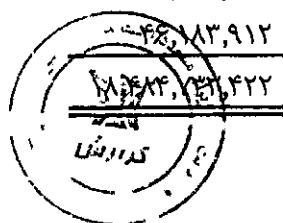
(مبالغ به ریال)		پرداختنی های تجاری گروه	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
۳۱۲,۷۲۷,۸۵۸	۸۷۷,۴۳۵,۴۳۳	۱۵-۱	سپرده های حسن انجام کار پیمانکاران فرعی شرکت عمران کاران
۷۰۲,۸۰۵,۳۰۸	۲,۱۳۸,۱۷۳,۲۴۴	۱۵-۲	بهای کالا و خدمات خریداری شده از فروشندگان و پیمانکاران فرعی
۲,۱۶۰,۲۶۳,۰۴۰	۲,۱۶۰,۲۶۳,۰۴۰	۱۵-۳	بدهی به کارفرمایان پروژه های شرکت عمران کاران
۳,۱۷۵,۷۹۶,۲۰۶	۵,۱۷۵,۸۷۱,۷۱۷		

پرداختنی های غیر تجاری گروه

۴,۰۱۴,۶۲۳,۲۹۹	۸,۹۱۲,۷۹۰,۵۰۵	۱۵-۴	ذخیره هزینه های پرداختنی
۷,۸۶۶,۸۳۸,۱۶۴	۲,۹۱۲,۸۲۸,۳۰۹	۱۵-۵	بدهی به شرکتها و سایر اشخاص
۱,۲۸۴,۹۴۱,۱۹۸	۲۸۳,۲۷۲,۲۱۰	۱۵-۶	بدهی به اشخاص وابسته
۲۷۸,۲۰۵,۹۵۳	۳۳۲,۲۶۸,۰۷۹		اداره امور مالیاتی - مالیاتهای تکلیفی مکسوره از حقوق و صورت وضعیهای پیمانکاران
۵۳۷,۰۹۸,۵۲۸	۸۸۴,۳۲۹,۹۱۰		سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه متعلقه به حقوق پرسنل و صورت وضعیهای پیمانکاران
۱,۴۵۸,۴۴۳,۸۷۳	۱,۴۵۸,۴۴۳,۸۷۳	۱۵-۷	سپرده های پرداختنی
۳۳۵,۴۹۶,۸۳۳	۱۷۸,۶۸۲,۵۳۹		مالیات برارزش افزوده پرداختنی
۲,۱۷۹,۴۴۶,۳۹۰	۲,۷۷۷,۹۸۶,۶۲۳		بدهی به کارکنان
۴۸,۳۵۴,۳۷۲	۷۱,۲۹۹,۳۷۲		سایر اقلام پرداختنی
۱۸,۰۰۳,۴۴۸,۶۱۰	۱۷,۸۱۱,۹۰۱,۴۲۰		
۲۱,۱۷۹,۲۴۴,۸۱۶	۲۲,۹۸۷,۷۷۳,۱۳۷		

پرداختنی های غیر تجاری شرکت اصلی

۸,۸۶۰,۷۶۸,۰۵۴	۷,۱۴۷,۸۰۳,۹۸۳	۱۵-۸	شرکتهای گروه
۳,۵۰۰,۶۶۵,۵۰۴	۱,۷۱۳,۱۷۶,۹۳۵	۱۵-۵	بدهی به شرکتها و سایر اشخاص
۳۴,۲۴۶,۸۲۹	۱۱,۱۶۷,۸۳۸	-	اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق
۵۶,۴۰۴,۱۵۵	۶۸,۳۳۳,۳۲۶	-	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه پرسنل
۱۳۷,۵۴۵,۳۶۸	۱۴۳,۹۹۵,۱۷۳	-	سپرده بیمه پیمانکاران پروژه خرمشهر
۱,۴۵۸,۴۴۳,۸۷۳	۱,۴۵۸,۴۴۳,۸۷۳	۱۵-۷	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران پروژه خرمشهر
۱,۲۸۴,۹۴۱,۱۹۸	۲۸۳,۲۷۲,۲۱۰	۱۵-۶	اشخاص وابسته
۲,۶۰۰,۰۳۸,۵۱۶	۷,۲۹۶,۶۱۸,۰۰۸	۱۵-۴	ذخیره هزینه های پرداختنی
۵۰۵,۴۹۶,۰۱۳	۵۵۷,۴۷۲,۵۴۸	-	بدهی به کارکنان
۴۵,۱۸۳,۹۱۲	۶۹,۱۲۸,۹۱۲	-	سایر
۱۸,۷۴۹,۴۱۲,۸۰۶	۱۸,۷۴۹,۴۱۲,۸۰۶		



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۱۵- مبلغ ۸۷۷,۴۳۵,۴۳۳ ریال مندرج در سرفصل فوق، شامل سپرده حسن انجام کار پیمانکاران فرعی پروژه های در دست اجرای شرکت عمران کاران خوزستان است که پس از سپری شدن دوره تضمین، به پیمانکاران مربوطه، مسترد خواهد شد.

۲-۱۵- مبلغ ۲,۱۳۸,۱۷۳,۲۴۴ ریال مندرج در این یادداشت، مربوط به ارزش کالاهای خریداری شده از فروشندگان از قبیل سنگ، درب و پنجره های UPVC، لوازم برقی، آهن آلات و غیره و همچنین بهای خدمات انجام شده توسط پیمانکاران فرعی پروژه های شرکت عمران کاران تا ۱۳۹۴/۶/۳۱ می باشد که در سال مالی آتی تسویه خواهد شد.

۳-۱۵- مبلغ فوق، مربوط به مانده بدهی شرکت عمران کاران به سازمان جهادکشاورزی خوزستان، از بابت حصه مستهلک نشده پیش دریافت پروژه ساختمان جهاد کشاورزی به مبلغ ۴,۳۶۴,۱۵۰,۵۳۷ ریال پس از کسر مطالبات شرکت مزبور از سازمان از بابت سپرده حسن انجام کار پروژه نزد کارفرما به مبلغ ۲,۲۰۳,۸۸۷,۴۹۷ ریال است. پروژه مذکور، در تاریخ ۱۳۸۷/۶/۲۴ از طریق ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان، خاتمه یافته و با عنایت به برگزاری جلسات متعدد طی سنوات گذشته و عدم حصول توافق، به منظور احقاق حقوق قانونی شرکت، مراتب اعتراض نسبت به ارقام تأییدشده صورت وضعیت قطعی پروژه توسط شرکت مهندسین مشاور گنو، به دادگستری استان خوزستان، اعلام و مبلغ ۱۶۳,۲۹۱,۴۰۰ ریال (موضوع یادداشت ۱۰-۵) نیز از این بابت، جهت مسدود نمودن ضمانتنامه حسن انجام تعهدات، به حساب صندوق دادگستری، تودیع گردیده است. لازم به توضیح است که، رأی قطعی دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۴/۵/۱۷ صادر و سازمان جهاد کشاورزی استان خوزستان به پرداخت مبلغ ناخالص ۱۷,۵۹۹,۰۴۷,۳۶۷ ریال محکوم گردیده است.

اجرای رأی فوق منوط به توافق با سازمان جهادکشاورزی و یا اجرای قانون محکوم به دستگاههای دولتی و انتظار ۱۸ ماهه جهت وصول آن می باشد. لازم به ذکر است طبق توافق صورت گرفته با شریک پروژه آقای جلالیرخلیلی ۱۵٪ از مبلغ نهایی وصولی از سازمان جهادکشاورزی سهم شرکت و ۸۵٪ باقیمانده سهم شریک خواهد بود.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۵-۴ - تفکیک ذخیره هزینه های پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
		گروه:
۱۶۰۵,۳۹۵,۲۰۱	۱,۲۶۳,۹۱۴,۱۶۲	حقوق، عیدی و سایر مزایای کارکنان
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آب، برق و تلفن مصرفی
۲۹۲,۷۷۵,۰۰۰	۲۹۲,۷۷۵,۰۰۰	ذخیره پاداش هیأت مدیره، مصوب مجمع
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق کارگزاری پذیرش در فرابورس
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۱۰,۹۹۹,۳۱۶	ذخیره عوارض دفتر شرکت اصلی (۱-۴-۱۵)
۹۷۲,۵۱۳,۳۴۹	۸۵۸,۵۶۳,۳۴۹	حق حضور اعضا غیرموظف هیأت مدیره
۵۷۸,۹۳۹,۷۴۹	۳۶۹,۵۳۸,۶۷۸	هزینه های پرداخت نشده
<u>۴,۰۱۴,۶۲۳,۲۹۹</u>	<u>۸,۹۱۲,۷۹۰,۵۰۵</u>	

شرکت اصلی:

۱,۱۶۶,۰۴۷,۷۴۶	۶۴۲,۳۹۰,۳۰۹	حقوق، عیدی و سایر مزایای کارکنان
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آب، برق و تلفن مصرفی
۱۲۶,۹۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۹۵۰,۰۰۰	ذخیره پاداش هیأت مدیره، مصوب مجمع
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق کارگزاری پذیرش در فرابورس
۴۷۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۹۴,۵۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضا غیرموظف هیأت مدیره
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۱۰,۹۹۹,۳۱۶	ذخیره عوارض دفتر مرکزی (۱-۴-۱۵)
۴۶۸,۷۹۰,۷۷۰	۳۲۴,۷۷۸,۳۸۳	هزینه های پرداخت نشده
<u>۲,۶۰۰,۰۳۸,۵۱۶</u>	<u>۷,۲۹۶,۶۱۸,۰۰۸</u>	

۱۵-۴-۱ - مبلغ ۵,۰۳۸ میلیون ریال از مبلغ مندرج بابت عوارض پذیره اداری، عوارض اختصاصی و کسر پارکینگ پلاک ثبتی ۱۶۵/۳ (محل دفتر شرکت اصلی)، مورد مطالبه شهرداری منطقه ۲ اهواز قرار گرفته که ذخیره لازم از بابت آن درحسابها منظور شده است. شایان ذکر است درتاریخ تهیه یادداشت های صورتهای مالی مطالبه مبلغ فوق منجر به صدور اخطاریه از سوی کمیسیون ماده ۷۷ شهرداری اهواز شده که با عنایت به اعتراض شرکت دراین خصوص، مراتب حقوقی آن در حال پیگیری است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۵-۵- بدهی به شرکتها و سایر اشخاص به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
		گروه:
۶۹,۴۵۷,۵۰۰	۴۰۱,۹۵۵,۵۲۲	بدهی به فروشندگان کالا و خدمات
۳,۹۹۷,۵۳۵,۰۴۲	۸۶۱,۹۷۳,۷۵۶	ذخیره بدهی تضمین بانکی (یادداشت ۱-۵-۱۵)
۱,۶۷۲,۸۱۷,۰۵۰	۷۳۲,۵۱۳,۴۵۹	شرکت خدمات مهندسی فنی کاران خوزستان (یادداشت ۲-۵-۱۵)
۱,۱۸۳,۱۴۳,۰۰۰	-	شرکت توسعه آبریان شمال خرمشهر
۱۷۱,۲۸۶,۹۲۷	۱۴۰,۳۲۶,۹۲۷	بدهی غیرتجاری به اشخاص طرف معامله با عمران کاران
۲۱۹,۵۴۸,۳۱۱	۲۱۹,۵۴۸,۳۱۱	سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی- باقیمانده بهای کالاها
۵۵۳,۰۵۰,۳۳۴	۵۵۶,۵۱۰,۳۳۴	سایر اشخاص
<u>۷,۸۶۶,۸۳۸,۱۶۴</u>	<u>۲,۹۱۲,۸۲۸,۳۰۹</u>	
		شرکت اصلی:
۶۹,۴۵۷,۵۰۰	۴۰۱,۹۵۵,۵۲۲	بدهی به فروشندگان کالا و خدمات
۱,۴۷۵,۴۶۶,۳۵۹	۵۳۵,۱۶۲,۷۶۸	شرکت خدمات مهندسی فنی کاران خوزستان (یادداشت ۲-۵-۱۵)
۱,۱۸۳,۱۴۳,۰۰۰	-	شرکت توسعه آبریان شمال خرمشهر
۲۱۹,۵۴۸,۳۱۱	۲۱۹,۵۴۸,۳۱۱	سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی- باقیمانده بهای کالاها
۵۵۳,۰۵۰,۳۳۴	۵۵۶,۵۱۰,۳۳۴	سایر اشخاص
<u>۳,۵۰۰,۶۶۵,۵۰۴</u>	<u>۱,۷۱۳,۱۷۶,۹۲۵</u>	

۱۵-۵-۱- مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به ذخیره بدهی از ناحیه تسهیلات دریافتی توسط شرکت رشد کشاورزی (شرکت فرعی) از بانک صادرات شعبه دز اهواز در سنوات قبل با ضمانت شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (شرکت اصلی) بوده است و با توجه به اینکه این بدهی تقسیط گردیده و در حال پرداخت می باشد از مطالبات این شرکت بمیزان مبلغ تسهیلات در تاریخ ترازنامه، به سرفصل تسهیلات دریافتی، و مابقی مبلغ تحت عنوان ذخیره بدهی تضمین بانکی در این یادداشت طبقه بندی و افشا گردیده است.

۱۵-۵-۲- بر اساس تفاهم نامه مورخه ۱۳۸۹/۱/۳۱ منعقد فیما بین شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان و شرکت خدمات مهندسی فنی کاران خوزستان، مقرر گردیده است تا مانده مطالبات شرکت فنی کاران از ناحیه حصه پرداخت نشده صورت وضعیتهای کارکرد شرکت مزبور در پروژه خرمشهر (ارقام مندرج در یادداشت های ۵-۱۵ و ۷-۱۵)، مصروف بازپرداخت بدهی شرکت مزبور به بانک صادرات شعبه دز اهواز، از بابت تسهیلات دریافتی در سنوات قبل با ضمانت شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان، گردد، که کاهش در مبلغ مطالبات از این بابت بوده است. لازم به توضیح است بعد از تاریخ ترازنامه و در تاریخ تهیه یادداشت های صورتهای مالی، تسهیلات شرکت فنی کاران از محل مطالبات آن شرکت بصورت کامل تسویه گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۵-۶- بدهی به اشخاص وابسته، مشتمل بر موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱,۶۶۸,۹۸۸	-	۱,۶۶۸,۹۸۸	-	عمران و مسکن سازان خوزستان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲۸۳,۲۷۲,۲۱۰	۲۸۳,۲۷۲,۲۱۰	۲۸۳,۲۷۲,۲۱۰	۲۸۳,۲۷۲,۲۱۰	زیربناساز خوزستان
۱,۲۸۴,۹۴۱,۱۹۸	۲۸۳,۲۷۲,۲۱۰	۱,۲۸۴,۹۴۱,۱۹۸	۲۸۳,۲۷۲,۲۱۰	

۱۵-۷- مبلغ مندرج تحت عنوان سپرده های پرداختی، مربوط به سپرده حسن انجام کار پیمانکاران پروژه خرمشهر نزد شرکت اصلی بوده که به علت اتمام دوره تضمین و تبدیل سپرده های مزبور به مطالبات حال شده، تحت سرفصل پرداختی های غیرتجاری، طبقه بندی شده و مشتمل بر موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱,۳۱۹,۷۴۴,۰۵۳	۱,۳۱۹,۷۴۴,۰۵۳	شرکت خدمات مهندسی فنی کاران خوزستان
۱۳۴,۱۳۹,۲۲۰	۱۳۴,۱۳۹,۲۲۰	شرکت آب و خاک منطقه خوزستان
۴,۵۶۰,۶۰۰	۴,۵۶۰,۶۰۰	سایر
۱,۴۵۸,۴۴۳,۸۷۳	۱,۴۵۸,۴۴۳,۸۷۳	

۱۵-۸- بدهی شرکت اصلی به شرکتهای گروه، مشتمل بر موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۳,۹۹۷,۵۳۵,۰۴۲	۲,۲۹۲,۸۲۰,۹۷۱	شرکت رشد کشاورزی خوزستان (یادداشت ۱-۵-۱۵)
۴,۸۶۳,۲۳۳,۰۱۲	۴,۸۵۴,۹۸۳,۰۱۲	شرکت رشد صادرات خوزستان
۸,۸۶۰,۷۶۸,۰۵۴	۷,۱۴۷,۸۰۳,۹۸۳	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۶- پیش دریافتها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق که صرفاً مربوط به شرکتهای گروه می باشد، مشتمل بر اقلام ذیل است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۴۰۸,۵۱۲,۹۰۸	۴۰۸,۵۱۲,۹۰۸	پروژه سوله و بارانداز شلمچه
۳,۳۲۴,۴۰۱,۷۱۷	۶۸۸,۴۱۴,۳۳۲	پروژه شهرک صنعتی شماره ۴ اهواز
۱۰,۵۹۷,۲۶۲,۰۶۲	۸,۵۷۰,۳۴۹,۲۶۲	پروژه ۱۶۸ واحدی شوشتر (یادداشت ۱-۱۶)
۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه دبیرستان ساجده آبادان
۵۲۲,۵۱۵,۶۶۶	-	پروژه دانشکده زراعی رامین (ملائانی)
۴۰۲,۹۴۸,۰۰۰	-	پروژه مجتمع تجاری مسکونی ترنج
<u>۱۵,۸۴۵,۶۴۰,۳۵۳</u>	<u>۱۰,۲۵۷,۲۷۶,۵۰۲</u>	

۱۶-۱- درصد پیشرفت کار پروژه ۱۶۸ واحدی شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی)، در شوشتر معادل (۳۱,۸۳٪) طبق جدول ساختار شکست بانک می باشد که به همان میزان درآمد شناسایی شده و مبلغ قابل بازیافت پروژه از محل پیش دریافتها کسر گردیده است. قرارداد پروژه مذکور جهت احداث ۱۶۸ واحد مسکونی در شهرستان شوشتری مابین شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) و سازمان مسکن و شهرسازی استان خوزستان منعقد گردیده است قرارداد مذکور مشابه تیپ قراردادهای مسکن مهر می باشد و قیمت آن جهت هر مترمربع ساختمان ۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال مقطوع پیش بینی گردیده و شرکت عمران کاران خوزستان، به منظور دریافت تسهیلات (به ازاء هر واحد مسکونی، ۲۵۰ میلیون ریال)، به بانک مسکن معرفی و تا پایان سال مالی معادل ۱۲,۷۷۲,۹۰۰,۰۰۰ ریال (معادل ۳۱٪) از کل تسهیلات را دریافت کرده است، زمین محل اجرای پروژه نیز بعنوان وثیقه از طرف اداره مسکن و شهرسازی شوشتر در رهن بانک قرار گرفته است. باتوجه به برنامه اداره کل مسکن و شهرسازی در خصوص واگذاری پروژه ۱۶۸ واحدی شوشتر به بنیاد مسکن شرایط ادامه پروژه در سال مالی آتی منوط به توافق جدید در خصوص قیمت و سایر شرایط پرداخت می باشد باتوجه به اینکه تا تاریخ تهیه یادداشتها تغییر کارفرما صورت نگرفته است، تعیین آینده پروژه منوط به تصمیمات آتی و نحوه توافق شرکت و کارفرما دارد. همچنین باتوجه به کاهش تعداد واحدهای در دست احداث از ۳۰۰ واحد به ۱۶۸ واحد در ابلاغ قرارداد، کارفرما تقاضای استرداد مازاد پیش پرداخت واحدهای کسر شده از قرارداد را به مبلغ ۵,۲۸۰ میلیون ریال دارد.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مالیات

۱۷-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت اصلی و شرکتهای گروه تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱، به مرحله

قطعی رسیده و ترتیب پرداخت و انعکاس تفاوتهای مالیاتی مربوطه در حسابها، بعمل آمده است.

۱۷-۲- با توجه به نوع فعالیت و درآمدهای مکتسبه در سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ و ۱۳۹۳/۶/۳۱ شرکت

اصلی، که عمدتاً از محل درآمدهای معاف از مالیات و یا دارای مالیات مقطوع بوده اند، ذخیره ای بابت مالیات

عملکرد، در حسابها منظور نشده است. ضمناً با عنایت به نوع درآمدهای شرکت عمران کاران در سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۶/۳۱، نسبت به شناسائی مبلغ ۳۱۵,۰۱۴,۴۲۸ ریال و ثبت آن در دفاتر مالی به عنوان ذخیره مالیات عملکرد

دوره مزبور، اقدام لازم بعمل آمده است.

۱۷-۳- محاسبه مازاد پیش پرداخت مالیاتی گروه که در یادداشت ۸ منعکس شده، به شرح زیر است:

ذخیره مالیات عملکرد (مبالغ به ریال)					سال مالی منتهی به
شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان	شرکت عمران کاران خوزستان	شرکت رشد صادرات خوزستان	جمع در ۱۳۹۴/۶/۳۱	جمع در ۱۳۹۳/۶/۳۱	
-	-	۹۷,۸۴۰,۰۰۰	۹۷,۸۴۰,۰۰۰	۹۷,۸۴۰,۰۰۰	۱۳۸۶/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	۱۳۸۷/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	۱۳۸۸/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
-	۱۰۸,۳۳۶,۷۷۸	-	۱۰۸,۳۳۶,۷۷۸	۱۰۸,۳۳۶,۷۷۸	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
-	۸۹,۵۹۰,۳۸۰	-	۸۹,۵۹۰,۳۸۰	۸۹,۵۹۰,۳۸۰	۱۳۹۱/۶/۳۱
-	۲۳۵,۰۰۶,۰۱۶	-	۲۳۵,۰۰۶,۰۱۶	۲۳۵,۰۰۶,۰۱۶	۱۳۹۲/۶/۳۱
-	۴۴۶,۸۱۰,۶۰۰	-	۴۴۶,۸۱۰,۶۰۰	۴۵۳,۲۶۸,۹۳۲	۱۳۹۳/۶/۳۱
-	۳۱۵,۰۱۴,۴۲۸	-	۳۱۵,۰۱۴,۴۲۸		۱۳۹۴/۶/۳۱
-	۱,۱۹۴,۷۵۸,۲۰۲	۹۷,۸۴۰,۰۰۰	۱,۲۹۲,۵۹۸,۲۰۲	۹۸۴,۰۴۲,۱۰۶	مانده ذخیره مالیات
-	(۱,۷۶۲,۰۷۳,۲۹۱)	-	(۱,۷۶۲,۰۷۳,۲۹۱)	(۱,۳۰۶,۴۴۰,۴۴۹)	پیش پرداخت مالیاتی
-	(۵۶۷,۳۱۵,۰۸۹)	۹۷,۸۴۰,۰۰۰	(۴۶۹,۴۷۵,۰۸۹)		ذخیره / (مازاد پیش پرداخت مالیاتی)

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴



۱۷-۴ خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی برای سالهای مالی ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۴ و همچنین، سال مالی مورد گزارش، به شرح جدول زیر است:

مبالغ به ریال										
مانده ذخیره مالیات		مبلغ پرداخت شده	مالیات قطعی	نحوه تشخیص	مالیات تشخیصی	مالیات ابرازی	سود (زیان) تشخیصی مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱									
-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر	مشمول مالیات نمی باشد.	-	-	(۱۲,۷۴۹,۸۰۲,۲۶۶)	۱۰,۴۶۶,۷۳۰,۸۴۷	۱۳۸۷/۶/۳۱
-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر	مشمول مالیات نمی باشد.	-	-	۹,۵۶۷,۲۳۶,۲۶۷	۴,۸۳۲,۲۳۶,۳۲۸	۱۳۸۸/۶/۳۱
-	-	۵,۷۳۸,۳۸۳	۵,۷۳۸,۳۸۳	رسیدگی به دفاتر	۵,۷۳۸,۳۸۳	-	-	(۹,۹۵۵,۹۹۱,۷۵۵)	۱۶,۸۴۵,۳۵۸,۷۵۴	۱۳۸۹/۶/۳۱
-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر	مشمول مالیات نمی باشد.	-	-	(۸,۳۵۳,۸۳۲,۸۴۵)	۶۵۵,۱۳۲,۶۶۰	۱۳۹۰/۶/۳۱
-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر	مشمول مالیات نمی باشد.	-	-	(۵,۷۳۱,۴۶۷,۱۰۲)	۵۲,۱۵۰,۴۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱
-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر	مشمول مالیات نمی باشد.	-	-	(۵,۳۱۵,۱۷۹,۶۰۹)	۲,۷۳۹,۷۴۵,۶۳۵	۱۳۹۲/۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده است	(۶,۳۸۸,۷۴۰,۶۴۰)	۴,۱۰۲,۸۲۵,۴۶۵	۱۳۹۳/۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده است	(۱۲,۵۰۸,۷۸۷,۹۴۳)	۱۸,۳۹۱,۸۷۹,۳۹۰	۱۳۹۴/۶/۳۱
-	-	جمع								

۱-۷-۴ مالیات شرکت اصلی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۲,۰۶,۳۱ رسیدگی و قطعی شده است. همچنین در سالهای مالی منتهی به پایان شهریور ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ باتوجه به اینکه درآمدهای شرکت اصلی تماماً درآمدهای معاف از مالیات می باشند لذا هیچگونه ذخیره مالیاتی در حسابها منظور نشده است.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

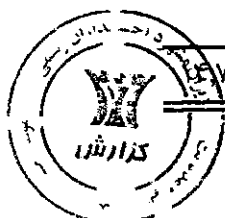
مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	شرکت اصلی
۱۴,۷۶۳,۰۸۷,۲۰۲	۹,۴۵۱,۳۶۸,۱۹۸	شرکتهای فرعی متعلق به اقلیت:
۵۲۶,۰۱۶,۶۶۳	۶۷۰,۹۲۱,۱۱۳	شرکت عمران کاران خوزستان
۱۵,۲۸۹,۱۰۳,۸۶۵	۱۰,۱۲۲,۲۸۹,۳۱۱	

۱۸-۱- سود سهام شرکت عمران کاران خوزستان مندرج در جدول فوق، مربوط به سهم اقلیت است. ضمناً سهام شرکت رشد صادرات خوزستان و سایر شرکتهای فرعی مشمول تلفیق، تماماً در مالکیت گروه بوده و لذا فاقد سهامدار اقلیت می باشند.

۱۸-۲- تفکیک سود سهام پرداختنی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (شرکت اصلی)، به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۴۰,۹۹۱,۰۰۰	۴۰,۴۶۵,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۷۶/۶/۳۱
۱۸,۹۹۷,۸۰۰	۱۸,۷۰۳,۱۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۷۷/۶/۳۱
۱۰۱,۴۷۶,۵۰۰	۹۹,۲۱۹,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۷۸/۶/۳۱
۱۳۳,۴۹۳,۶۷۷	۱۳۰,۴۴۳,۲۷۷	سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۶/۳۱
۳۷۱,۹۸۱,۹۲۰	۳۶۷,۷۸۳,۵۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۶/۳۱
۵۸۸,۴۵۶,۷۳۳	۵۷۹,۸۴۱,۰۳۳	سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۶/۳۱
۸۷,۹۹۶,۷۰۰	۸۶,۴۵۸,۱۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۶/۳۱
۴۷۵,۰۴۱,۴۰۰	۴۲۷,۱۶۴,۶۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۶/۳۱
۱,۷۱۲,۳۵۰,۷۰۰	۱,۶۸۰,۴۸۶,۵۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۶/۳۱
۲,۴۰۲,۶۱۸,۳۰۰	۱,۸۲۳,۰۰۹,۳۷۴	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱
۴,۹۴۶,۶۶۲,۷۲۶	۱,۶۲۰,۴۶۹,۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱
۴۰۱,۹۰۵,۵۱۴	۱۵۶,۰۲۸,۴۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۶/۳۱
۱,۷۵۵,۵۸۰,۴۷۸	۶۸۶,۴۳۸,۶۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱
۶۹,۱۲۰,۱۹۱	۳۲,۲۰۹,۸۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱
۱,۳۸۲,۴۳۹,۰۰۰	۷۵۶,۲۴۴,۵۴۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱
۲۷۳,۹۷۴,۵۶۳	۲۶۶,۲۲۴,۳۶۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
-	۶۸۰,۱۷۹,۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱
۱۴,۷۶۳,۰۸۷,۲۰۲	۹,۴۵۱,۳۶۸,۱۹۸	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۹-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف، بشرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۳۱,۲۸۷,۱۹۳,۳۹۵	-	۳۱,۲۸۷,۱۹۳,۳۹۵	۳۹,۴۴۲,۴۶۳,۵۱۸	بانک صادرات
۱۱۴,۲۲۷,۷۳۳,۱۷۶	-	۱۱۴,۲۲۷,۷۳۳,۱۷۶	۱۳۴,۳۵۷,۱۴۰,۵۸۹	بانک کشاورزی
۱۴۵,۵۱۴,۹۲۶,۵۷۱	-	۱۴۵,۵۱۴,۹۲۶,۵۷۱	۱۷۳,۷۹۹,۶۰۴,۱۰۷	جمع اصل و بهره تسهیلات
(۱۹,۰۵۲,۷۲۹,۱۰۱)	-	(۱۹,۰۵۲,۷۲۹,۱۰۱)	(۲۷,۸۷۵,۲۷۲,۲۱۲)	کسر می شود: سود و
				کارمزد سالهای آتی
۱۲۶,۴۶۲,۱۹۷,۴۷۰	-	۱۲۶,۴۶۲,۱۹۷,۴۷۰	۱۴۵,۹۲۴,۳۳۱,۸۹۵	جمع اصل و بهره تحقق
(۶۰,۹۸۴,۰۷۹,۱۲۶)	-	(۶۰,۹۸۴,۰۷۹,۱۲۶)	(۶۵,۵۷۲,۵۶۹,۸۵۹)	یافته تا تاریخ ترازنامه
۶۵,۴۷۸,۱۱۸,۳۴۴	-	۶۵,۴۷۸,۱۱۸,۳۴۴	۸۰,۳۵۱,۷۶۲,۰۳۶	حاصله بلندمدت
				حاصله جاری

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
-	-	-	۴,۳۹۳,۸۴۳,۰۱۱	۲۱ تا ۲۵ درصد
۱۴,۶۵۴,۴۲۰,۰۰۰	-	۱۴,۶۵۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۹,۵۸۰,۵۷۷	۱۸ درصد
۱۳۰,۸۶۰,۵۰۶,۵۷۱	-	۱۳۰,۸۶۰,۵۰۶,۵۷۱	۱۴۹,۱۲۶,۱۸۰,۵۱۹	۱۴ تا ۱۵ درصد
		۱۴۵,۵۱۴,۹۲۶,۵۷۱	۱۷۳,۷۹۹,۶۰۴,۱۰۷	جمع اصل و بهره
				تسهیلات تا سررسید



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت اقساط شامل اصل و فرع

(مبالغ به ریال)		
شرکت اصلی	گروه	
۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
-	۳۵,۰۴۸,۶۲۰,۵۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ (حال شده)
-	۴۵,۸۲۰,۵۶۹,۵۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
-	۴۵,۸۲۰,۵۶۹,۵۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱
-	۴۵,۸۲۰,۵۶۹,۵۳۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۶/۳۱
-	۱,۰۳۴,۸۵۶,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱
-	۲۵۴,۴۱۹,۰۰۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱
-	۱۷۳,۷۹۹,۶۰۴,۱۰۷	جمع اصل و بهره تسهیلات تا سررسید

د - به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به ریال)		
شرکت اصلی	گروه	
۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
-	۱۳۴,۳۵۷,۱۴۰,۵۸۹	در قبال زمین و ساختمان و مستحقات پروژه خرمشهر
-	۷,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	در قبال زمین پلاک ۳/۱۳ بخش ۷ خرمشهر
-	۳۱,۷۰۷,۴۶۳,۵۱۸	در قبال چک و سفته
-	۱۷۳,۷۹۹,۶۰۴,۱۰۷	جمع اصل و بهره تسهیلات تا سررسید

۱۹-۲ - تسهیلات مالی دریافتی، تماماً تسهیلات ریالی بوده و مربوط به شرکتهای گروه می باشند.

۱۹-۳ - از تسهیلات دریافتی بانک صادرات، مبلغ ۳۵,۰۴۸,۶۲۰,۵۰۷ ریال آن تماماً سررسید شده و باقیمانده آن مربوط به تسهیلات با اقساط ۶۰ ماهه شرکت رشد کشاورزی خوزستان (شرکت فرعی)، موضوع یادداشت ۱-۵-۱۵ می باشد.

۱۹-۴ - سررسید بازپرداخت اقساط تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی، به شرح ذیل است:

۱۹-۴-۱ - مبلغ ۴۳,۳۴۱,۸۶۷,۴۶۴ ریال به سررسید ۱۳۹۴/۱۲/۲۶

۱۹-۴-۲ - مبلغ ۱,۴۴۳,۸۴۶,۰۶۵ ریال به سررسید ۱۳۹۴/۱۲/۲۷

۱۹-۴-۳ - مبلغ ۴۳,۳۴۱,۸۶۷,۴۶۴ ریال به سررسید ۱۳۹۵/۱۲/۲۶

۱۹-۴-۴ - مبلغ ۱,۴۴۳,۸۴۶,۰۶۵ ریال به سررسید ۱۳۹۵/۱۲/۲۷

۱۹-۴-۵ - مبلغ ۴۳,۳۴۱,۸۶۷,۴۶۵ ریال به سررسید ۱۳۹۶/۱۲/۲۵

۱۹-۴-۶ - مبلغ ۱,۴۴۳,۸۴۶,۰۶۶ ریال به سررسید ۱۳۹۶/۱۲/۲۶



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۰- تعهدات بلندمدت پرداختنی

مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به یک سوم از سهم وزارتین نیرو و جهاد کشاورزی، موضوع اعتبارات بند الف ماده ۱۰۶، در خصوص احداث تأسیسات زیربنائی پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر (موضوع یادداشت ۱۴) می باشد، که به استناد رویه حسابداری مندرج در یادداشت ۱۱-۲، در ترازنامه، تحت عنوان فوق، منعکس شده است.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، در یادداشت ۱۰-۲، توضیح داده شده است. گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)				
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱,۰۶۳,۵۳۸,۱۰۳	۷۷۶,۷۰۰,۳۵۶	۱,۵۸۵,۸۴۳,۰۳۱	۱,۴۱۶,۹۳۸,۰۱۷	مانده در ابتدای سال
(۵۱۸,۲۱۳,۹۳۲)	-	(۶۴۶,۹۳۸,۸۸۳)	(۸۴,۷۴۹,۲۸۶)	پرداخت شده طی سال
۲۳۱,۳۲۴,۱۸۵	۵۶۵,۲۴۲,۱۴۲	۴۷۸,۰۳۳,۸۶۹	۱,۰۷۵,۹۹۸,۴۵۶	ذخیره تامین شده
۷۷۶,۷۰۰,۳۵۶	۱,۳۴۱,۹۴۲,۴۹۸	۱,۴۱۶,۹۳۸,۰۱۷	۲,۴۰۸,۱۸۷,۱۸۷	مانده در پایان سال

۲۱-۱- توضیحات لازم در خصوص تعداد پرسنل گروه و شرکت اصلی در ابتدای دوره مالی و در تاریخ ترازنامه، در یادداشت ۳-۱، منعکس شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

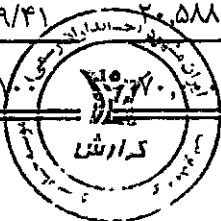
۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت اصلی در هنگام تأسیس، بالغ بر ۲۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۰ میلیون سهم با نام تماماً پرداخت شده یکهزار ریالی بوده که در سال مالی منتهی به ۱۳۷۷/۶/۳۱، به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال (منقسم به ۲۲ میلیون سهم با نام تماماً پرداخت شده یکهزار ریالی) و در سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۳۱ شهریور، به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال (منقسم به ۶۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام)، از طریق سلب حق تقدم از کلیه سهامداران و از محل پذیره نویسی عمومی و اختصاص ۲۰٪ سهام جایزه از محل صرف سهام به سهامداران قبلی، افزایش یافته است. همچنین، در سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱ و متعاقب تصمیمات متخذه در جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخه ۱۳۸۸/۹/۲۸، مبنی بر تفویض اختیار افزایش سرمایه شرکت اصلی تا سقف ۱۵۰ میلیارد ریال بصورت مرحله‌ای و حداکثر ظرف مدت پنج سال، به هیأت مدیره، در مرحله اول، سرمایه شرکت اصلی، از مبلغ ۶۰ میلیارد ریال به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال (منقسم به ۷۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام) افزایش داده شد، که ۸۰٪ مبلغ افزایشی، از محل سود انباشته و ۲۰٪ آن، از طریق اندوخته صرف سهام، تامین گردیده است.

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

۲۲-۲- اطلاعات مربوط به سهامداران عمده شرکت اصلی اعم از حقیقی و حقوقی در تاریخ ترازنامه، به شرح زیر است:

ردیف	نام	مبلغ سرمایه (ریال)	تعداد سهام	مالکیت درصد
۱	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۲,۳۷۸,۸۸۶,۰۰۰	۳۲,۳۷۸,۸۸۶	۴۶/۲۶
۲	سازمان همیاری شهرداریهای خوزستان	۳,۵۲۰,۴۸۲,۰۰۰	۳,۵۲۰,۴۸۲	۵/۰۳
۳	شرکت سرمایه گذاری بوعلی	۲,۹۷۶,۹۴۴,۰۰۰	۲,۹۷۶,۹۴۴	۴/۲۵
۴	شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین	۲,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	۳/۷۵
۵	مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	۱,۴۳۵,۴۲۴,۰۰۰	۱,۴۳۵,۴۲۴	۲/۰۵
۶	سازمان بیمه و بازنشستگان سپاه	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲
۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۷,۰۰۰	۱/۱۱
۸	شرکت فولاد کاویان	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱
۹	شرکت رشد صادرات خوزستان	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱
۱۰	سایر اشخاص حقوقی (کمتر از یک درصد)	۲,۸۹۸,۱۶۱,۰۰۰	۲,۸۹۸,۱۶۱	۴/۱۴
۱۱	اشخاص حقیقی (کمتر از یک درصد)	۲۰,۵۸۸,۱۰۳,۰۰۰	۲۰,۵۸۸,۱۰۳	۲۹/۴۱
		۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۳- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

سهام شرکت اصلی که در مالکیت شرکتهای فرعی است، مشتمل بر موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)					
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار	
بهای تمام شده	بهای تمام شده				
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱	رشد صادرات خوزستان	
۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۰۶۶	۰/۳۶	عمران کاران خوزستان	
۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۱,۰۶۶	۱/۳۶		

۲۴- اندوخته قانونی

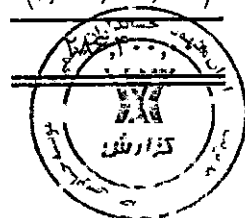
طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، از محل سود خالص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی، مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یادشده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه ثبت شده همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه شرکت نبوده و به جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)			
		شرکت اصلی:	
۴,۷۴۴,۱۹۴,۵۳۱	ایجاد شده از محل سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ و سنوات ماقبل		
۹۱۹,۵۹۳,۹۷۰	ایجاد شده از محل سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱		
۵,۶۶۳,۷۸۸,۵۰۱			
		شرکتهای فرعی:	
۳۱۳,۰۰۲,۷۵۰	سهم گروه از اندوخته ایجاد شده پس از تحصیل شرکتهای فرعی		
۵,۹۷۶,۷۹۱,۲۵۱			

۲۵- سایر اندوخته ها

مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به بخشی از اضافه ارزش ناشی از فروش سهام عادی شرکت اصلی (صرف سهام)، منتشره طبق تصمیم متخذه در جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخه ۱۳۸۴/۳/۱۸ می باشد که در یادداشت ۲۴ فوق، توضیح داده شده است. بطور خلاصه، مبلغ مزبور، از موارد ذیل، منتج شده است:

(مبالغ به ریال)			
۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اضافه ارزش ۳۳,۶۰۰,۰۰۰ سهم پذیره نویسی شده		
(۳۳,۶۰۰,۰۰۰)	مالیات متعلقه به صرف سهام (به نرخ نیم درصد)		
(۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تخصیص ۲۰٪ سهام جایزه به سهامداران قبلی در سال مالی ۸۴		
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به سرمایه، طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۸/۹/۲۸		



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۶- سهم اقلیت

سهم اقلیت در تاریخ ترازنامه که شامل ۴۸/۳٪ از اقلام تشکیل دهنده حقوق صاحبان سهام شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) است، از ارقام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۲,۸۹۸,۰۸۹,۰۰۰	۲,۸۹۸,۰۸۹,۰۰۰	سرمایه
۱۷۷,۱۹۳,۹۴۲	۲۴۸,۸۰۶,۷۶۴	اندوخته قانونی
۱,۵۶۰,۹۱۱,۴۰۹	۱,۵۰۸,۳۱۲,۵۳۶	سود انباشته
۴,۶۳۶,۱۹۴,۳۵۱	۴,۶۵۵,۲۰۸,۳۰۰	

۱-۲۶) به استثنای شرکت عمران کاران خوزستان، ۱۰۰٪ سهام سایر شرکتهای فرعی، در مالکیت گروه بوده و فاقد سهامدار اقلیت می باشند.

۲-۲۶) به منظور محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم برای شرکت اصلی، تعداد کل سهام شرکت مزبور (۷۰ میلیون سهم) و برای گروه (تلفیق)، پس از کسر سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی (۹۵۱,۰۶۶ سهم) از آن، که حاصل تفاضل، معادل ۶۹,۰۴۸,۹۳۴ سهم است، ملاک محاسبه قرار گرفته است.

۲۷- درآمد عملیات پیمانکاری

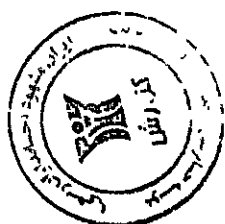
درآمد حاصل از عملیات پیمانکاری شرکت عمران کاران خوزستان، براساس کار گواهی شده پروژه ها، تا پایان سال مالی مورد گزارش، شناسائی شده و به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱۴,۵۱۰,۲۳۶,۳۲۷	۱۹,۰۶۸,۲۴۳,۷۵۶	درآمد اجرای پروژه مرکز فناوری کسب و کار شهرک صنعتی ۴
۳,۱۲۵,۳۷۷,۱۸۸	۵,۳۲۶,۹۱۲,۸۰۰	درآمد اجرای پروژه ۱۶۸ واحدی شوستر
-	۳,۳۰۱,۶۴۸,۰۰۰	درآمد اجرای پروژه ترنج
۲,۸۳۴,۳۵۷,۸۸۱	-	سایر پروژه ها
۲۰,۴۶۹,۹۷۱,۳۹۶	۲۷,۶۹۶,۸۰۴,۵۵۶	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴



۲۷-۱- گردش درآمد و هزینه پیمانهای بلندمدت شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) از ابتدای آغاز هر پروژه تا ۱۳۹۴/۶/۳۱، به شرح جدول ذیل می باشد:

سود (زیان) - ریال		هزینه (ریال)		درآمد (ریال)		شرح پروژه
جمع کل منتهی به	سال مالی منتهی به	تجمعی منتهی به	سال مالی منتهی به	تجمعی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	مبلغ قرارداد
(۹۰۷,۵۱۵,۱۸۸)	(۱۰,۸۹۰,۰۰۰)	۲,۷۱۰,۸۵۶,۸۲۶	۱۰,۸۹۰,۰۰۰	۱,۸۰۳,۳۳۱,۶۲۸	۱,۸۰۳,۳۳۱,۶۲۸	۱۵,۳۷۹,۳۹۵,۰۵۰
۸,۳۱۰,۹۱۳,۶۶۵	۱,۳۴۴,۵۰۹,۸۰۳	۳۹,۳۷۱,۳۳۲,۶۷۷	۱۷,۶۳۳,۷۳۳,۹۵۳	۳۷,۶۸۲,۱۳۷,۱۳۲	۲۸,۶۱۳,۸۱۳,۳۸۶	۳۷,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۱۴,۰۱۳,۱۵۳	(۲۰,۶۸۴,۱۵۹)	۱۷,۳۳۰,۶۸۲,۹۲۸	۲۰,۶۸۴,۱۵۹	۱۸,۰۵۴,۶۹۶,۱۰۱	۱۸,۰۵۴,۶۹۶,۱۰۱	۱۳,۸۵۳,۲۸۱,۲۰۳
۱۸,۳۸۱,۹۳۳	۱,۸۴۳,۱۳۹,۶۱۶	۱۶,۱۸۳,۸۳۸,۸۰۴	۳,۲۸۴,۷۶۳,۱۸۴	۱۶,۲۰۳,۶۱۰,۷۳۸	۱۰,۸۷۵,۶۹۷,۹۲۸	۳۷۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۳۷,۹۶۱,۱۷۹	۱,۸۳۷,۹۶۱,۱۷۹	۱,۴۶۳,۶۸۶,۸۲۱	۱,۴۶۳,۶۸۶,۸۲۱	۳,۳۰۱,۶۴۸,۰۰۰	-	پروژه ترنج
۹,۹۷۴,۱۳۵,۵۳۳	۵,۰۹۳,۰۳۶,۳۴۹	۷۷,۰۷۰,۲۱۸,۰۷۶	۳۲,۶۰۳,۷۶۸,۱۱۷	۸۷,۰۳۳,۳۳۶,۰۰۹	۵۹,۳۳۷,۶۲۹,۰۵۳	جمع
						۱۰,۳۰۷,۷۸۶,۵۵۳

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۸- بهای تمام شده عملیات پیمانکاری

بهای تمام شده عملیات پیمانکاری شرکت عمران کاران خوزستان، از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

سهم از هزینه های اداری و عمومی	هزینه های عملیاتی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱
۴,۴۳۰,۸۲۱,۳۹۲	۱۳,۱۹۲,۹۱۲,۵۶۱	۱۷,۶۲۳,۷۳۳,۹۵۳	۱۱,۰۲۱,۴۲۸,۵۱۲
-	۱,۴۶۳,۶۸۶,۸۲۱	۱,۴۶۳,۶۸۶,۸۲۱	-
۸۷۶,۶۰۷,۶۸۵	۲,۶۰۸,۱۵۵,۴۹۹	۳,۴۸۴,۷۶۳,۱۸۴	۳,۷۳۳,۸۷۶,۷۶۵
۳۱,۵۸۴,۱۵۹	-	۳۱,۵۸۴,۱۵۹	۲,۹۲۹,۷۹۶,۰۹۵
۵,۳۳۹,۰۱۳,۲۳۶	۱۷,۲۶۴,۷۵۴,۸۸۱	۲۲,۶۰۳,۷۶۸,۱۱۷	۱۷,۶۸۵,۱۰۱,۳۷۲



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۹- سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی

سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	

گروه:

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	۲۹-۱	۲,۴۸۰,۸۸۹,۶۳۹	۳,۱۱۴,۳۵۱,۳۰۷
سایر شرکتهای سرمایه پذیر	۲۹-۲	۴۳۲,۹۸۳,۹۸۰	۳۴۰,۱۰۰,۰۰۰
		<u>۲,۹۱۳,۸۷۳,۶۱۹</u>	<u>۳,۴۵۴,۴۵۱,۳۰۷</u>

سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها

سود فروش یک باب مغازه و دو واحد مسکونی پروژه مشارکتی ترنج	۲۹-۳	۶۳۶,۳۰۰,۰۰۰	-
سود فروش سهام شرکتهای بورسی	۲۹-۴	۲۲,۷۵۱,۴۷۲,۰۸۱	۶,۹۳۶,۷۷۸,۶۶۱
		<u>۲۳,۳۸۷,۷۷۲,۰۸۱</u>	<u>۶,۹۳۶,۷۷۸,۶۶۱</u>
		<u>۲۶,۳۰۱,۶۴۵,۷۰۰</u>	<u>۱۰,۳۹۱,۲۲۹,۹۶۸</u>

شرکت اصلی:

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	۲۹-۱	۲,۴۸۰,۸۸۹,۶۳۹	۳,۱۱۴,۳۵۱,۳۰۷
سایر شرکتهای سرمایه پذیر	۲۹-۲	۵۸۶,۸۶۲,۷۳۰	۳۸۹,۰۳۴,۵۷۷
		<u>۳,۰۶۷,۷۵۲,۳۶۹</u>	<u>۳,۵۰۳,۳۸۵,۸۸۴</u>

سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها

سود فروش یک باب مغازه و دو واحد مسکونی پروژه مشارکتی ترنج	۲۹-۳	۶۳۶,۳۰۰,۰۰۰	-
سود فروش سهام شرکتهای بورسی	۲۹-۴	۲۲,۷۵۱,۴۷۲,۰۸۱	۶,۹۳۶,۷۷۸,۶۶۱
		<u>۲۳,۳۸۷,۷۷۲,۰۸۱</u>	<u>۶,۹۳۶,۷۷۸,۶۶۱</u>
		<u>۲۶,۴۵۵,۵۲۴,۴۵۰</u>	<u>۱۰,۴۴۰,۱۶۴,۵۴۵</u>



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۹-۱- تفکیک مبلغ مندرج در یادداشت ۱-۲۹، متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۳۴۳,۹۸۴,۶۰۰	۱,۱۰۰,۷۵۰,۷۲۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۵۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی آبادان
۱,۸۲۷,۱۰۰,۴۴۰	۱,۲۱۸,۰۶۶,۹۶۰	بانک اقتصاد نوین
۶۲۰,۳۷۷,۷۷۰	۱۵۵,۰۱۸,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۳۰,۱۸۱,۳۲۰	۳,۴۳۳	شرکت سیمان تهران
۳,۸۵۰,۰۰۰	-	گروه بهمن
۹,۶۲۴,۷۰۶	-	شرکت سپنتا
۲۴۶,۲۵۷,۲۸۰	-	شرکت بهپاک
۲۰,۹۷۵,۱۹۱	۵۲۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۳,۱۱۴,۳۵۱,۳۰۷	۲,۴۸۰,۸۸۹,۶۳۹	

۲۹-۲- مبلغ مندرج در این یادداشت، از ارقام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		نام شرکت سرمایه پذیر
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۳۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۲۵۰,۰۰۰	۳۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۲۵۰,۰۰۰	بورس کالای ایران
۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۰۰,۰۰۰	بورس انرژی ایران
-	۸۳۳,۹۸۰	-	۸۳۳,۹۸۰	توسعه و عمران زاگرس
۴۸,۹۳۴,۵۷۷	۱۵۳,۸۷۸,۷۵۰	-	-	عمران کاران خوزستان
۳۸۹,۰۳۴,۵۷۷	۵۸۶,۸۶۲,۷۳۰	۳۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۹۸۳,۹۸۰	جمع

۲۹-۳- مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به سهم شرکت اصلی از سود فروش یک باب مغازه و دو واحد مسکونی از مجتمع تجاری، مسکونی ترنج (موضوع یادداشت ۱-۹) به خارج از گروه می باشد. که با مشارکت شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (شرکت اصلی) و شرکت عمران کاران خوزستان (شرکت فرعی) در جریان تکمیل می باشد.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴-۲۹- مبالغ مندرج در این یادداشت ۲۹، تحت عنوان سود فروش سهام شرکتهای بورسی در سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱ بشرح زیر محاسبه گردیده است:

نام شرکت	تعداد سهام		سود (زیان) فروش
	فروخته شده	فروش	بهای تمام شده
نوسازی و ساختمان تهران	۳.۷۰۱.۰۰۰	۲۶.۶۷۴.۹۷۳.۳۵۹	۷.۸۵۳.۵۲۲.۰۰۰
سپنتا	۱۰.۶۹۴	۱۴۱.۱۷۹.۴۲۹	۱۰.۶۹۴.۰۰۰
بهپاک	۱۴۲.۵۱۰	۵۳۷.۸۷۹.۰۲۲	۲۹۰.۸۵۴.۲۶۵
سایپا	۲۵.۴۷۹	۳۱.۳۱۹.۳۰۳	۵۰.۳۰۴.۳۵۳
گروه بهمن	۱۱.۰۰۰	۱۸.۲۹۴.۶۸۸	۲۷.۷۶۸.۹۹۱
توسعه معادن و فلزات	۳۸.۰۳۰	۷۶.۴۰۶.۰۸۱	۲۶.۱۴۸.۴۴۵
بانک پاسارگاد	۲.۷۱۱.۱۱۵	۴.۱۰۶.۰۶۳.۱۳۴	۱.۹۶۴.۳۹۷.۰۱۸
سیمان تهران	۳۸.۶۹۴	۱۰۹.۷۵۷.۳۸۵	۱۰۷.۹۸۲.۰۰۹
بسته بندی ایران	۴۴.۲۵۶	۴۳.۸۰۸.۵۷۴	۲۰۶.۷۴۵.۹۷۲
پتروشیمی آبادان	۲۳.۶۲۵	۶۶.۱۵۱.۰۴۳	۸۶.۵۲۸.۶۸۱
بورس کالای ایران	۱۹۸.۰۰۰	۱.۶۳۶.۵۸۵.۱۳۷	۶۵.۹۹۹.۳۴۰
جمع		۳۳.۴۴۲.۴۱۷.۱۵۵	۱۰.۶۹۰.۹۴۵.۰۷۴
		۲۲.۷۵۱.۴۷۲.۰۸۱	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱,۵۰۱,۱۵۰,۴۱۹	۲,۴۷۹,۶۴۲,۴۸۲	۲,۸۶۷,۶۱۹,۸۹۲	۳,۷۸۲,۳۰۱,۰۸۳	حقوق، دستمزد و سایر مزایای کارکنان
۷۶۷,۲۲۵,۳۴۱	۱,۶۷۲,۲۸۷,۸۲۲	۷۶۷,۲۲۵,۳۴۱	۱,۶۷۲,۲۸۷,۸۲۲	حق الزحمه خدمات مشاوره‌ای و پیمانکاری
۲۳۱,۳۷۶,۱۸۵	۵۶۵,۲۴۲,۱۴۲	۴۷۸,۰۳۳,۸۶۹	۶۴۹,۹۹۱,۴۲۸	مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی
۱۲۲,۶۱۵,۰۰۰	۴۶۹,۴۷۱,۴۰۰	۱۶۲,۶۱۵,۰۰۰	۴۶۹,۴۷۱,۴۰۰	مأموریت و ایاب وذهاب
۱۹۶,۷۲۹,۱۵۹	۲۵۵,۳۴۵,۹۴۰	۲۲۵,۰۸۸,۳۰۸	۲۷۳,۶۹۳,۶۳۹	هزینه آب، برق، گاز و مخابرات
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۲۴,۹۱۵,۳۰۳	۳۶,۳۶۳,۹۳۱	۱۴۵,۵۱۷,۳۱۸	۱۴۲,۷۶۰,۷۱۹	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۵,۸۳۳,۰۱۴	۷,۷۴۲,۰۰۰	۵,۸۳۳,۰۱۴	۷,۷۴۲,۰۰۰	استهلاک دارائیهای نامشهود
۱۳۵,۶۳۶,۰۵۷	-	۱,۱۴۷,۹۷۹,۶۶۴	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۶۵,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۶۵,۰۰۰	هزینه مرتبط با پذیرش در فرابورس
۲۸۳,۷۳۹,۵۴۲	۴۱۶,۴۷۵,۱۲۰	۴۱۲,۸۱۷,۵۴۲	۴۴۲,۱۰۴,۸۴۷	آبدارخانه و پذیرائی
۹۷۹,۰۹۵,۹۱۹	۲۸۳,۷۹۶,۲۸۱	۹۷۹,۰۹۵,۹۱۹	۲۸۳,۷۹۶,۲۸۱	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۱۰,۹۹۹,۳۱۶	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۱۰,۹۹۹,۳۱۶	هزینه عوارض و مالیات (یادداشت ۱-۴-۱۵)
۶۰,۰۶۴,۰۱۹	۶۳,۱۲۶,۷۰۰	۶۶,۲۳۷,۱۶۹	۸۶,۰۶۰,۷۰۰	چاپ و ملزومات اداری
۸,۹۵۰,۵۰۰	۱۶,۴۸۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۷,۱۲۲	۲۴,۷۳۰,۰۰۰	آگهی، ثبت و تبلیغات
۸,۹۹۴,۵۰۰	۶,۲۴۷,۸۰۹	۱۴,۳۴۷,۲۸۴	۴۱,۳۲۸,۹۱۶	هزینه خدمات بانکی و توزیع سود
-	-	۸۶,۹۱۹,۰۰۰	۴۴,۸۱۴,۳۴۱	هزینه شرکت در مناقصات
۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور و پاداش هیأت مدیره
۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۰۲,۰۰۰	۳۳۴,۲۷۸,۴۴۱	۲۵۸,۱۰۲,۲۳۳	سایر
۵,۵۶۲,۳۳۴,۵۵۸	۱۲,۵۰۸,۷۸۷,۹۴۳	۸,۷۵۹,۹۷۴,۸۸۳	۱۴,۵۳۴,۲۴۹,۷۲۵	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

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

شرح

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
۵۱,۴۱۱,۵۶۰	۴,۴۴۵,۱۴۲,۸۸۳	۲۱۴,۷۵۱,۲۷۳	۴,۵۲۳,۳۹۳,۵۱۰
(۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲)	-	(۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲)	-
(۷۷۵,۰۰۴,۱۲۲)	۴,۴۴۵,۱۴۲,۸۸۳	(۶۱۱,۶۶۴,۴۰۹)	۴,۵۲۳,۳۹۳,۵۱۰
			جمع

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

تفکیک مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق، به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
-	-	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۸۶۷,۴۸۹
-	-	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۸۶۷,۴۸۹

سایر درآمدها و هزینه ها

۳۳- تعدیلات سنواتی

۳۳-۱- تفکیک مبلغ مندرج در گردش حساب سود (زیان) انباشته، تحت عنوان فوق، که صرفاً مربوط به گروه می باشد،

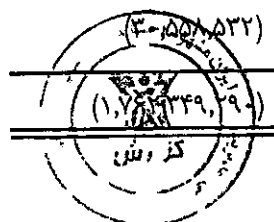
به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
--------------------------------	--------------------------------

گروه:

(۱,۶۷۲,۷۷۳,۱۸۸)	(۲,۳۴۷,۳۳۲,۰۰۰)	اصلاح برآورد درآمد پروژه شوشتر شرکت عمران کاران خوزستان
(۵۹,۰۱۷,۵۷۰)	(۵۹,۰۱۷,۵۷۰)	اصلاح برآورد درآمد پروژه بازرسی شرکت عمران کاران خوزستان
-	(۴۰,۲۱۱,۲۶۶)	اصلاح برآورد درآمد پروژه رامین شرکت عمران کاران خوزستان
-	(۵,۵۶۳,۱۹۸)	اصلاح برآورد هزینه های پروژه رامین شرکت عمران کاران خوزستان
-	(۶,۴۵۸,۳۳۲)	اصلاح ذخیره مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲ شرکت عمران کاران خوزستان
	(۱۶۷,۲۹۵,۶۴۷)	اصلاح هزینه های دفتر مرکزی شرکت عمران کاران خوزستان
	-	مابه التفاوت مالیات ابرازی و تشخیصی سال ۱۳۹۱ شرکت عمران کاران
		خوزستان (یادداشت ۲-۳۵)



(۲,۶۲۵,۸۷۸,۰۱۳)

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۳۳- با توجه به لزوم اعمال تعدیلات سنواتی دوره جاری بر روی ارقام مقایسه‌ای سال مالی قبل که به لحاظ حفظ قابلیت قیاس ارقام مقایسه‌ای مزبور، انجام می‌پذیرد، مبلغ تعدیلات سنواتی به مبلغ ۲,۶۲۵,۸۷۸,۰۱۳ ریال، که مربوط به سنوات مالی گذشته می‌باشد، بر روی ارقام مندرج در یادداشت تعدیلات سنواتی سال مالی منتهی به ۳۱/۶/۹۳ نیز، اعمال گردیده است.

۳-۳۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل، اقلام مقایسه ای، بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل، مطابقت ندارند. اعمال تعدیلات سنواتی بر روی اقلام مقایسه ای سال قبل، بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)				
ارائه مجدد				
شرح	مانده قبل از تجدید ارائه	بدهکار	بستانکار	مانده بعد از تجدید ارائه
گروه:				
تعدیلات سنواتی	۳۰,۵۵۸,۵۳۲	۱,۷۳۱,۷۹۰,۷۵۸	-	۱۳,۷۶۲,۳۴۹,۲۹۰
سفارشات و پیش پرداختها	۹۴۰,۴۰۱,۸۵۹	-	۶,۴۵۸,۳۳۲	۹۳۳,۹۴۳,۵۲۷
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۲۴,۰۷۶,۶۲۰,۸۴۵	-	۱۰۴,۷۹۲,۰۳۴	۲۳,۹۷۱,۸۲۸,۸۱۱
درآمد عملیاتی پیمانکاری	(۲۱,۱۸۴,۷۴۱,۴۷۴)	۷۱۴,۷۷۰,۰۷۸	-	(۲۰,۴۶۹,۹۷۱,۳۹۶)
بهای تمام شده عملیات پیمانکاری	۱۷,۶۷۳,۰۷۹,۸۴۲	۱۲,۰۲۱,۵۳۰	-	۱۷,۶۸۵,۱۰۱,۳۷۲
پیش دریافتها	(۱۳,۴۹۸,۳۰۸,۳۵۳)	-	۲,۳۴۷,۳۳۲,۰۰۰	(۱۵,۸۴۵,۶۴۰,۳۵۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸,۵۹۲,۶۷۹,۲۳۶	۱۶۷,۲۹۵,۶۴۷	-	۸,۷۵۹,۹۷۴,۸۸۳
پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	(۲۱,۰۱۱,۹۴۹,۱۶۹)	-	۱۶۷,۲۹۵,۶۴۷	۳۳,۱۷۹,۲۴۴,۸۱۶
		۲,۶۲۵,۸۷۸,۰۱۲	۲,۶۲۵,۸۷۸,۰۱۲	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۴,۱۰۲,۸۳۵,۴۶۵	۱۸,۳۹۱,۸۷۹,۳۹۰	۳,۸۰۴,۴۶۰,۷۰۰	۲۱,۳۸۳,۸۲۵,۹۲۴	سود (زیان) عملیاتی
۲۴,۹۱۵,۳۰۳	۳۶,۳۶۳,۹۳۱	۲۵۲,۳۲۵,۸۱۲	۲۴۶,۳۹۲,۸۱۰	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۵,۸۳۳,۰۱۴	۷,۷۴۲,۰۰۰	۵,۸۳۳,۰۱۴	۷,۷۴۲,۰۰۰	هزینه استهلاک دارائیهای نامشهود
۱۳۵,۶۳۶,۰۵۷	-	۱,۱۴۷,۹۷۹,۶۶۴	-	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲	-	۸۲۶,۴۱۵,۶۸۲	-	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۲۸۶,۸۳۷,۷۴۷)	۵۶۵,۲۴۲,۱۴۲	(۱۶۸,۹۰۵,۰۱۴)	۹۹۱,۲۴۹,۱۷۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۲,۳۵۱,۹۸۶)	(۶۹,۹۲۹,۵۷۴)	۱۸۵,۷۵۱,۹۶۵	۸۷,۸۸۸,۲۷۸	خالص (افزایش) کاهش پیش پرداختها
-	-	۴۹۳,۵۵۰,۶۷۶	۷۱,۳۲۴,۴۰۰	خالص (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
-	-	(۱,۳۶۶,۶۶۸,۸۱۲)	۲۶۳,۴۲۴,۱۰۲	خالص (افزایش) کاهش پروژههای در جریان
۶۴۹,۴۵۳,۶۷۲	(۱۲۷,۲۹۵,۰۱۶)	(۴۵,۵۰۷,۵۲۷)	۱,۴۲۲,۸۴۷,۸۰۱	خالص (افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
۱,۶۴۱,۰۱۴,۷۰۵	(۱۷,۷۱۶,۹۷۴,۹۵۱)	۲,۳۰۹,۵۸۴,۴۷۷	(۱۷,۱۵۹,۷۵۲,۴۴۵)	خالص (افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۷۷۸,۴۸۰,۲۰۸)	۲۶۴,۶۷۹,۳۸۴	(۵۸۶,۶۴۷,۱۹۸)	۳,۲۳۰,۱۰۸,۰۴۷	خالص افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
-	-	۶۳۷,۰۲۵,۰۷۱	(۵,۵۸۸,۳۶۳,۸۵۱)	خالص افزایش (کاهش) پیش دریافتها
-	-	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۸۶۷,۴۸۹	خالص سایر درآمدها و هزینهها
۶,۲۶۸,۴۳۳,۹۵۷	۱,۳۵۱,۷۰۷,۳۰۶	۷,۵۹۷,۱۹۸,۵۱۰	۵,۰۹۹,۵۵۳,۷۲۵	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۵- مبادلات غیر نقدی

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

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		شرح به ترتیب بد - بسی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱۸,۵۸۱,۳۶۴,۹۵۳	-	۱۸,۵۸۱,۳۶۴,۹۵۳	۱۹,۰۳۱,۲۸۷,۲۱۰	دارایی در جریان تکمیل - تسهیلات مالی
-	۴۳,۸۷۶,۰۷۳	-	-	حسابهای دریافتی - س بلندمدت
-	۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	-	-	تعهدات بلندمدت پرداختی - س بلندمدت
-	۱۲۶,۴۶۲,۱۹۷,۴۷۰	-	-	تسهیلات مالی - سرمایه گذاری بلندمدت
-	-	-	۱,۴۳۰,۸۴۷,۲۱۵	حسابهای پرداختی - تسهیلات مالی
۱۲,۲۵۱,۶۷۰	-	۱۲,۲۵۱,۶۷۰	۱۲,۸۵۲,۵۹۰	دارایی در جریان تکمیل - داراییهای ثابت
۳۴۳,۹۸۴,۶۰۰	۳,۳۱۲,۸۵۶,۷۵۰	۳۴۳,۹۸۴,۶۰۰	۳,۳۱۲,۸۵۶,۷۵۰	سود سهام پرداختی - ح دریافتی
۳۷۴,۱۴۵	-	۳۷۴,۱۴۵	۹,۲۶۷,۴۸۹	دارائی ثابت - ح پرداختی
-	-	۱۰۵,۷۶۶,۸۲۴	-	مالیات بردرآمد - پیش پرداخت مالیات
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری بلندمدت - دارایی در جریان تکمیل
-	۱۲۳,۲۳۴,۹۵۸	-	-	سرمایه گذاری بلندمدت - دارایی ثابت
-	۱۶۹,۴۳۹,۴۰۰	-	-	سرمایه گذاری بلندمدت - دارایی نامشهود
۱۸,۹۳۷,۹۷۵,۳۶۸	۱۶۰,۱۸۰,۲۵۹,۶۵۱	۱۹,۰۴۳,۷۴۲,۱۹۲	۲۳,۷۹۷,۱۱۱,۲۵۴	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۶-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت اصلی	گروه	
۱۲۸,۶۶۸	۱۷۳,۸۰۰	اسناد تضمینی نزد بانکها از بابت تسهیلات دریافتی
۲۵۶,۰۶۰	۲۵۶,۰۶۰	اسناد تضمینی شرکت اصلی نزد موسسات و ادارات
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	تضمین وام شرکت پرورش ماهی خندان خوزستان
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	تضمین و تعهد وام شرکت رشد کشاورزی خوزستان
۲۳۵,۰۶۳	۲۳۵,۰۶۳	تضمین وام شرکت حریم آفتاب کیانپارس
۹,۹۱۵	۹,۹۱۵	اسناد تضمین وام شرکت عمران کاران از رایان سایا (موضوع کارخانه بتن)
-	۳۳,۴۰۴	تضامین شرکت عمران کاران نزد کارفرمایان
	۳,۳۷۲	چک تضمین شرکت عمران کاران نزد شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۴۵,۵۲۵	۴۵,۵۲۵	تضمین ضمانتنامه های بانکی شرکت عمران کاران جهت انجام مناقصات
۶۸۷,۲۳۱	۷۶۹,۱۳۹	

۳۶-۲- از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ و سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی و گروه، که شرح خلاصه آن در جدول یادداشت ۱۷ فوق ذکر شده، بدهی احتمالی وجود داشته که تعیین مبالغ احتمالی آنها، به زمان رسیدگی توسط ممیزین مالیاتی موکول می شود.

۳۶-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از عملیات اجرائی پروژه ها و سرمایه گذاریهای انجام شده، به شرح زیر است:

۳۶-۳-۱- افزایش سرمایه شرکت حریم آفتاب کیانپارس (موضوع یادداشت توضیحی ۵-۱۳).

۳۶-۳-۲- هزینه تکمیل و تجهیز مستحقات و تأسیسات پروژه خرمشهر (شرکت تولیدی علوفه و نخل خوزستان موضوع یادداشت ۱۴)، مبلغ ۲۵ میلیارد ریال برآورد می گردد.

۳۶-۳-۳- تعهد سرمایه ای ناشی از حصه تعهدی (۶۵٪) سرمایه گذاری در شرکت عمران و مسکن سازان خوزستان، به مبلغ ۳۳۱/۵ میلیون ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۳).

۳۶-۴- از بابت دعوی حقوقی مطروحه از ناحیه احدی از پیمانکاران پروژه خرمشهر (شرکت تولیدی علوفه و نخل خوزستان) در سنوات قبل (حدوداً ۱۳۸۵ تاکنون) بدهی احتمالی وجود داشته که تعیین مبالغ احتمالی آن به زمان رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح، موکول می گردد. همچنین در دعوی حقوقی آقای تیمور جهان بین (شریک شرکت عمران کاران در پروژه استخر ملی حفاری و اسکلت فلزی باشگاه فولاد) علیه شرکت عمران کاران خوزستان، طبق نظر کارشناسی اولیه، شرکت مزبور به پرداخت مبلغ ۱,۴۹,۵۶۷,۸۷۴ ریال در وجه ایشان ملزم گردیده، که مورد اعتراض واقع شده است.

۳۶-۵- در ارتباط با تعهدات ناشی از شرکتهای تابعه غیرفعال و در حال تصفیه (مندرج در یادداشت ۱-۴-۱۳) بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن، در خاتمه عملیات تصفیه هر کدام از شرکتهای مزبور، مشخص خواهد شد.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۷-۱- در فاصله تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، رویداد غیرتعدیلی بااهمیتی که مستلزم افشای رویداد است.

پیوست صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی دوره مالی مورد گزارش، بشرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (میلیون ریال)		مانده طلب (بدهی) در پایان سال (میلیون ریال)
			پرداخت	دریافت	
معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحی قانون تجارت:					
سرمایه گذاری ساختمان ایران	عضو هیئت مدیره	پرداخت برخی از هزینه های شرکت و بازپرداخت آن	۶,۳۸۴	۱,۷۴۹	(۶۱۴)

۳۸-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش، به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (میلیون ریال)		مانده طلب (بدهی) درپایان سال (میلیون ریال)
			پرداخت	دریافت	
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحی قانون تجارت:					
تولیدی علوفه و نخل خوزستان	عضو هیأت مدیره مشترک	انتقال داراییها و تعهدات پروژه کشت و صنعت خرمشهر و پرداخت هزینه های جاری و پرستلی شرکت	۱۵۹,۲۲۹	-	۲۸,۹۶۵
سرمایه گذاری ساختمان ایران	عضو هیئت مدیره	پرداخت برخی از هزینه های شرکت و بازپرداخت آن	۶,۳۸۴	۱,۷۴۹	(۶۱۴)
☒ ارزش منصفانه معاملات فوق، تفاوت بالاهمیتی با مبالغ معاملات مزبور نداشته است.					
ب: هیچگونه معامله ای با سایر اشخاص وابسته صورت نپذیرفته است.					

۳۹- سود انباشته در پایان سال

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

(مبالغ به ریال)

تکالیف قانونی

۱,۸۳۹,۱۸۷,۹۳۹

تقسیم حداقل ۱۰٪ سودخالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ شرکت اصلی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

۱,۸۳۹,۱۸۷,۹۳۹

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۴۰- وضعیت ارزی

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

