

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
بأنضمام
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۶
صورتهای مالی شامل:	
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۴۶



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ 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 حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

معانی اظهار نظر مشروط

۴- نکات حائز اهمیت در ارتباط با مطالبات و تعهدات شرکت بشرح زیر است:

۴-۱- پروژه فیروزکوه:

شرکت بمنظور تکمیل پروژه فیروزکوه اقدام به تامین مبلغ ۱۴۸۷۶ میلیون ریال ذخیره جهت پرداخت خدمات مربوط به پیمانکاران دست دوم موضوع یادداشت ۲-۱۶ نموده که تاکنون مبلغ ۴۳۶۸ میلیون ریال آن به پیمانکاران ذیربط پرداخت (یادداشت های ۳-۸، ۵-۸ و ۲-۱۰)، و مابقی همچنان در حسابها باقیست و در شرایط موجود تعیین هرگونه اضافی یا کسر محسوبی از بابت تعهدات مذکور مشخص نمی باشد.

۴-۲- سایر پروژه ها:

علاوه بر موارد مندرج در بند ۱-۳ فوق، شرکت از بابت عملیات پیمانکاری در سایر پروژه های انجام شده از سنوات قبل بشرح یادداشتهای ۲-۷ و ۳-۷ و ۱-۸، الی ۶-۸ و ۲-۱۰ و ۳-۱۰ جمعاً مبلغ ۱۰۸۱۱ میلیون ریال و از بابت سود سهام قابل دریافت از شرکتهای سرمایه پذیر نیز مبلغ ۱۸۶۲ میلیون ریال مطالبات دارد که پیگیریهای انجام شده در جهت وصول آنها تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه قطعی منجر نشده است.



۴-۳- نتایج حاصل از تائیدیه های درخواستی و پاسخهای واصله در ارتباط با مطالبات و بدهیهای

دیگر شرکت در تاریخ ترازنامه نیز بشرح زیر است:

شرح	مانده طبق تائیدیه های درخواستی	تائیدیه های واصل شده	مغایرت		تائیدیه های واصل نشده
			مساعد	نامساعد	
حسابهای دریافتی عملیاتی و پیش پرداختها	۳۸۳٫۹۹۱	۳۳۸٫۶۶۳	---	۱٫۵۰۷	۴۳٫۸۲۱
حسابهای پرداختی عملیاتی و پیش دریافتها	۴۵۹٫۳۰۴	۴۵۲٫۰۵۷	۲٫۸۰۵	۱۲٫۶۳۱	۱۷٫۰۷۳

با توجه به مراتب فوق در شرایط فعلی، قابلیت باز یافت تمامی مطالبات و یا تحقق بدهیهای مذکور و نیز تعیین اثرات مالی ناشی از رفع مغایرت فوق و تعدیلات احتمالی که در صورت دستیابی به مستندات لازم از جمله دریافت پاسخ تائیدیه های ارسالی بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۵- مالیات عملکرد شرکت و سایر شرکتهای ادغام شده در آن طبق دفاتر و از بابت عملکرد سالهای

۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۰ در مقایسه با مالیات مورد ادعای سازمان امور مالیاتی که طی برگ تشخیص یا قطعی صادره به شرکت اعلام گردیده جمعاً معادل ۱۷٫۸۴۱ میلیون ریال کمتر است که با توجه به اعتراض شرکت از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. مضافاً برگ تشخیص مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۶ الی ۱۳۸۹ شرکتهای مهندسی مشاوران ایران و هندو معماران پارس صنعت تاکنون به شرکت اعلام نشده و بر اساس سود ابرازی مبلغ ۵۶۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. جهت عملکرد سال ۱۳۹۰ و سال مالی مورد گزارش شرکت نیز ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۵-۱- بر اساس برگهای تشخیص مالیات تکلیفی عنادریه توسط سازمان امور مالیاتی، بدهی و جرائم عملکرد سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۸۹ بترتیب به مبالغ ۸٫۰۲۸ میلیون ریال بیش از مبالغ مندرج در دفاتر تعیین و مورد مطالبه قرار گرفته که موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و از این بابت هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نشده و پیگیریهای انجام شده نیز تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.



۵-۲ - سازمان امور مالیاتی طی اظهاریه مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۴، مبلغ ۲۵/۹ میلیارد ریال از بابت اصل و جرائم مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ را مورد مطالبه قرار داده که با عنایت به ارتباط بخش عمده مبلغ مذکور با مالیات بر ارزش افزوده حاصل از درآمد برآوردی ناشی از بکارگیری روش شناسائی درآمد در شرکتهای پیمانکاری و محاسبه و پرداخت مالیات مذکور طی صورتحسابهای سالهای بعد، ثبتي از بابت آن در حسابها صورت نپذیرفته است. با توجه به موارد فوق تعیین آثار مالی ناشی از هرگونه کسری حاصل از مغایرت احتمالی برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۵-۳ - مبلغ ۵۳,۰۵۳ میلیون ریال از مانده حساب پیش پرداخت مالیات موضوع یادداشت ۱۰ صورتهای مالی بابت ۵٪ مالیات مکسوره از صورت وضعیتهای صادره شرکت می باشد که قبوض پرداخت آن در وجه وزارت امور اقتصاد و دارائی به این موسسه ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق هر چند حدود مبلغ ۲۵,۸۶۹ میلیون ریال کسری ذخیره مالیات از بابت عملکرد سنوات قبل متصور است. لیکن در شرایط فعلی تعیین دقیق بدهی مذکور برای این موسسه مشخص نبوده و منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهائی مقامات ذیصلاح سازمان امور مالیاتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بند ۵، همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴ فوق، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



تأکید بر مطلب خاص

۷- براساس تائیدیه دریافتی از وکیل حقوقی شرکت، ۷ فقره دعوی علیه شرکت در سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش از سوی پیمانکاران پروژه های فیروزکوه و چشمه خوش و سیمان خوزستان جمعاً به مبلغ ۱۶۹۰۲ میلیون ریال در محاکم حقوقی مطرح گردیده که ضمن تأمین مبلغ ۱۴۷۷۶ میلیون ریال ذخیره از این بابت، پیگیری شرکت جهت حل و فصل دعاوی مذکور تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی منجر نشده است. مضافاً اقدامات شرکت نسبت به آزاد سازی سپرده ضمانتنامه بانکی موضوع یادداشت ۷-۸ صورتهای مالی به مبلغ ۲۲۲۵ میلیون ریال و در رابطه با شرکت در مناقصه پروژه ونزوئلا نیز تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه مشخصی منجر نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
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- زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷۷ میلیارد ریال و بیش از سرمایه ثبت شده بوده و شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. مضافاً علیرغم تعدیل مبلغ قراردادهای مربوط به پروژه های سیمان لامرد و سیمان خوزستان در سنوات قبل، شرکت از بابت تعهدات ناشی از تکمیل و تحویل بموقع پروژه های مذکور، مبلغ ۲۲۸ میلیارد ریال زیان تا مرحله اتمام قرارداد برآورد و در حسابها منظور نموده است.
- ۸-۲- اقدامات هیات مدیره در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۰۱ درخصوص بندهای ۴، ۵، ۷ و ۸-۱ این گزارش عمدتاً به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.



۹- معاملات مندرج در بخش الف یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- از آنجائیکه استقرار زمینه های لازم برای رعایت الزامات قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی آن، عملاً از اواسط سال ۱۳۹۱ آغاز شده و تا تاریخ این گزارش، کاملاً عملیاتی نشده است، بنابراین در شرایط موجود، اجرای مفاد ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مزبور توسط حسابرسان، برای این مؤسسه امکانپذیر نگردیده است.

تاریخ: ۸ خرداد ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محکم رضا کلجین پور

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

علیرضا عطوفی

شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) اثباتیه
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب - منای تهیه صورت‌های مالی
۵	ب - عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی
۶-۸	ث - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۴۶	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۲/۲۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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





شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

تجدید ارائه شده ۱۳۹۰/۱۲/۳۰		تجدید ارائه شده ۱۳۹۰/۱۲/۳۰		تجدید ارائه شده ۱۳۹۰/۱۲/۳۰	
میلون ریال	پانداست	میلون ریال	پانداست	میلون ریال	پانداست
۳۶۶,۸۵۱	۱۵	۳۰۹,۴۰۰	۱۵	۱۲,۶۵۶	۵
۳۰۵,۹۷۴	۱۶	۳۰۸,۳۸۳	۱۶	۹۱۰	۶
۲۹,۹۲۷	۱۷	۲۵,۳۲۵	۱۷	۷۲,۷۵۰	۷
۰	۱۸	۰	۱۸	۹۳۸,۳۲۱	۸
۲۵,۷۳۲	۱۹	۲۵,۸۲۲	۱۹	۹۲۴	۹
۷۲۵,۹۸۴	۲۰	۶۶۸,۸۲۰	۲۰	۶۱,۷۹۵	۱۰
۴۰,۷۳	۲۱	۴,۲۱۹	۲۱	۵۸۹,۳۵۶	۱۱
۷۳۰,۰۵۷	۲۲	۶۷۳,۰۵۹	۲۲	۳۲,۱۰۲	۱۲
۳۹,۰۰۰	۲۳	۴,۵۲۸	۲۳	۷۰۳	۱۳
۱۳۷,۵۵۴	۲۴	(۷۷,۷۶۸)	۲۴	۱۷,۵۳۰	۱۴
(۸۴,۳۶۷)	۲۵	(۳۲,۳۲۰)	۲۵	۱,۱۴۸	۱۵
۶۴۵,۷۹۰	۲۶	۶۴۰,۸۲۹	۲۶	۵۱,۶۸۳	۱۶
۳۹,۰۰۰	۲۷	۴,۵۲۸	۲۷	۶۴۵,۷۹۰	۱۷
۱۳۷,۵۵۴	۲۸	(۷۷,۷۶۸)	۲۸	۶۴۵,۷۹۰	۱۸
(۸۴,۳۶۷)	۲۹	(۳۲,۳۲۰)	۲۹	۶۴۵,۷۹۰	۱۹
۶۴۵,۷۹۰	۳۰	۶۴۰,۸۲۹	۳۰	۶۴۵,۷۹۰	۲۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال ۱۳۹۱		تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از پروژه ها	۲۳	۱۵۱,۶۹۸	۲۱۰,۸۲۲
بهای تمام شده پروژه ها	۲۴	(۱۳۳,۸۵۷)	(۱۶۵,۱۳۹)
سود ناخالص		۱۷,۸۴۱	۴۵,۶۸۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۵	(۱۵,۴۲۸)	(۹,۰۱۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۶	(۴,۷۰۹)	۱,۶۸۸
		(۳۰,۱۳۷)	(۷,۳۲۶)
سود (زیان) عملیاتی		(۲,۲۹۴)	۳۸,۳۵۷
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷	۴۹,۲۶۸	۵۸,۴۲۵
		۴۹,۲۶۸	۵۸,۴۲۵
سود قبل از مالیات		۴۶,۹۷۲	۹۶,۷۸۲
مالیات بر درآمد		.	.
سود خالص		۴۶,۹۷۲	۹۶,۷۸۲

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۴۶,۹۷۲	۹۶,۷۸۲
زیان انباشته در ابتدای سال	(۱۲۷,۵۳۷)	(۱۶۰,۹۳۶)
زیان انباشته مدیریت صنایع پارس اقدام - ادغام	.	(۲,۲۹۵)
سود انباشته معماران پارس صنعت - ادغام	.	۴۸۸
تعدیل سنواتی	(۵۷)	(۶۱,۶۳۳)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۱۲۷,۵۹۴)	(۲۲۴,۳۷۶)
سود انباشته بازرگانی فارس و خوزستان - ادغام	۲,۸۷۴	.
زیان انباشته در پایان سال	(۷۷,۷۴۸)	(۱۲۷,۵۹۴)



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰ (تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹	(۲۳,۴۱۳)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود سهام دریافتی	۱۹,۵۲۲	-
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۱,۴۷۹	۴,۴۸۲
سود سهام پرداختی	(۱۴۰۰)	-
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۲۰,۸۸۱	۴,۴۸۲
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۳۱,۷۶۰	۳۶,۹۷۵
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱,۵۵۹)	(۳۹۸)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود	۱۶	۱۶
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۵,۳۰۰	۱۶,۲۹۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود	-	(۱۶۰)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۴۵,۵۱۷	۵۰,۸۲۷
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۴,۶۳۸)	(۲۴,۶۳۸)
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد	۲۴,۶۵۴	۲۴,۶۵۴
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲۷,۰۲۷	۲,۴۶۹
مانده وجه نقد در پایان سال	۵۱,۶۸۱	۲۷,۰۲۷
مبادلات غیر نقدی	۳۰	۴۰

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات:

شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان در تاریخ ۱۳/۰۲/۱۳۷۸ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و ملی شماره ۹۵۰۱ مورخ ۱۳/۰۲/۱۳۷۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان شیراز به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان جزء شرکتهای تجاری فرعی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان می باشد و مرکز اصلی شرکت در شهرستان شیراز واقع است. به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده همزمان و مشترک شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان و شرکت مهندسی مشاورین ایران و هلد مورخ ۱۵/۱۱/۱۳۸۸ در صورتجلسه مجمع فوق العاده همزمان و مشترک شرکتهای خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان، معماران فارس صنعت و مدیریت صنایع فارس هلد مورخ ۱۳/۰۲/۹۰ به استناد بند (الف) لغایت بند (و) ماده ۱۱۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۸۰، کلیه اموال و داراییها و مناصبات و دیون و تعهدات شرکتهای مذکور به ارزش دفتری در شرکت مورد گزارش تصویب گردیده و سرمایه شرکت از مبلغ ۳۵ میلیارد ریال به مبلغ ۳۹ میلیارد ریال افزایش یافته و موضوع تحت شماره ۱۹۹۵۹ مورخ ۱۲/۱۲/۱۳۸۸ و شماره ۱۹۵۶۲ مورخ ۱۲/۱۲/۹۱ در اداره ثبت و املاک استان فارس به ثبت رسیده است. و همچنین به موجب مصوبه مورخ ۱۳۰/۱۱/۱۳۹۱ مجمع عمومی فوق العاده شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص) در شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان اقدام که تحت شماره ۱۳۱۶۰۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده و سرمایه شرکت به ۹۱ میلیارد ریال افزایش یافت.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	۱۳۹۱	۱۳۹۰
کارکنان دائم	۸	۱۰
کارکنان موقت	۵۲	۹۵
	۶۰	۱۰۵

علاوه بر این، کاهش پرسنل، کاهش حجم فعالیتهای شرکت در سال جاری بوده است.

۲- منتهای تهیه صورتهای مالی

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

۳- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

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



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به (اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش) گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت قرضولی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود و بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش (میانگین وزون متحرک) تعیین میگردد.

۴-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود:

۴-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت یا زنده ای آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد نیجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان سال مورد نظر منظور می شود.



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۳-۲- استهلاك دارائيهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوط (و با در نظر گرفتن آيين نامه استهلاكات موضوع ماده ۵۱ قانون مالياتهای مستقيم مصوب اسفند ماه ۱۳۴۶ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه ميشود.

دارائيهای ثابت	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۷٪	نزولی
ماشين آلات	۲۵٪	نزولی
تجهيزات	۴ ساله	مستقيم
اثاثيه و منصوبيات	۱۰ ساله	مستقيم
ابزار آلات	۱۰۰٪	-
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی

برای دارائيهای ثابتی که طی ماه تحصيل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور ميشود. در مواردی که هر یک از دارائيهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعميل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت پاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك متعکس در جدول بالا است.

۴-۴- دارائيهای نامشهود

دارائيهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. استهلاك دارائيهای نامشهود (نرم افزارها) بر اساس روش خط مستقيم و بر مبنای عمر مفيد ۵ سال محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انشای به تحصيل " دارائيهای واجد شرایط " است.

۴-۶- تسعیر ارز

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

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۸- روش شناخت درآمد

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

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

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

میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به برآورد کل مخارج پیمان تعیین میگردد.

۴-۱۰- بهای تمام شده پروژه ها

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



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- موجودی نقد

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۶۶۲	۱۰,۷۳۴	۵-۱	موجودی نزد بانکها-ریالی
۳,۴۵۶	۳,۷۵۴	۵-۲	موجودی نزد بانکها-ارزی
۲,۲۳۵	۱۰۲	۵-۳	تنخواه گردانها
۸۶	۶۶		موجودی صندوق
۳,۰۱۵	۰		چکهای در جریان وصول نزد بانکها
۲۴,۴۵۴	۱۴,۶۵۶		

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۲۳	۱۰,۵۷۶	حساب های جاری و قرض الحسنه
۵,۱۴۰	۱۵۸	سپرده های کوتاه مدت
۱۵,۶۶۲	۱۰,۷۳۴	

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت در یادداشت ۲۷ همراه صورتهای مالی انعکاس یافته است.



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		بلغ ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	پورو	دلار		
۸۹۵	۳,۴۰۸	۲,۰۴۸,۵۰۰	۱۲,۶۲۳	بانک تجارت شعبه معتمد شیراز	
-	۲۷۸	-	۲۲,۶۹۰,۵۶	بانک ملی شعبه چهارراه کالج تهران	
-	۱۶۸	-	۵,۵۵۶,۱۳	بانک رفاه کارگران پردیس تهران	
۲,۵۶۱	-	۲,۰۰۰	۱۰۰	بانک تجارت نمونه منتهی تهران	
۳,۴۵۶	۳,۷۵۴	۲,۰۴۸,۵۰۰	۴۱,۸۷۹,۶۹		

۵-۲-۱- حسابهای ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه به نرخ مرجع بانک مرکزی تسعیر و سود و زیان ناشی از تسعیر ارز در یادداشت ۲۷ اعمال شده است .

۵-۳- موجودی حساب تنخواه گردانها در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به تنخواه گردانها و حسابهای مشترک ثابت لامرد می باشد .

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۱۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۶-۱	اوراق مشارکت
۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰		گواهی سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام - ۷۲۰ - یکساله
۱۶,۲۱۰	۹۱۰	۹۱۰		

۶-۱- مانده حساب اوراق مشارکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال بابت اوراق مشارکت بانک پاسارگاد - دوساله بی نام پاسود ۲۰ درصد میباشد (تاریخ ایجاد اوراق سال ۱۳۹۱) . سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت در یادداشت ۲۷ صورتهای مالی انعکاس یافته است و هیچگونه محدودیتی در برداشت اوراق سپرده و مشارکت وجود ندارد .



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

پادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷-۱	۸,۲۷۲	۳۰
اسناد دریافتنی تجاری	۸,۲۷۲	۳۰
۷-۲	۵۶,۳۵۲	۶۰,۲۲۲
۷-۳	۱۰,۷۵۳	۶,۲۱۰
۷-۴	۲,۳۲۹	۴,۹۱۹
ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول مربوط به پادداشت ۷-۳	(۹,۶۴۲)	(۳۰)
	۷۲,۷۵۰	۶۶,۳۷۱

از مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری مبلغ ۷,۵۱۸ میلیون ریال ۵ اریخ بهره صورتهای وصول گردیده است

۷-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی به مبلغ ۸,۲۷۲ میلیون ریال در تریخ ترازنامه عمدتاً بابت چکهای دریافتی شرکت بزرگترین سیمان فارس و خوزستان از مشتریان جهت فروش سیمان می باشد که تریخ بهره صورتهای مالی مبلغ ۴,۵۸۲ میلیون ریال آن وصول شده است

۷-۲- مانده قابل دریافت پروژه ها به مبلغ ۵۶,۳۵۲ میلیون ریال در تریخ ترازنامه طبق رويه مندرج در بند ۴-۸ بابت مابه التفاوت درآمد شناسایی شده با مبلغ صورت وضعیت های ذکیر شده توسط کارفرمایان به شرح پادداشت ۲۲-۱ می باشد که در سال مالی بعد پس از ارسال صورت وضعیت و تأیید کارفرما به حساب بدهکاران تجاری منظور و وصول میگردد

مقدمه اول سال	سویه شده طی سال	تأمین شده در پایان سال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱,۳۶۲	-	۵۱,۰۲۲	۱۱۳,۹۰۷	۶۱,۳۶۲
۸,۶۰۴	-	۳۲,۴۷۹	۲۱,۰۸۳	۸,۶۰۴
۱۹,۷۲۹	۸,۲۲۰	-	۱۱,۵۱۹	۱۹,۷۲۹
۴,۶۴۵	-	-	۴,۶۴۵	۴,۶۴۵
-	-	۳,۱۵۲	۳,۱۵۲	-
۳,۸۳۹	۳,۸۳۹	۱,۰۶۲	۱,۰۶۲	۳,۸۳۹
۲۵۰	-	۲۴۰	۱,۳۵۰	۲۵۰
۶۹۹	-	-	۶۹۹	۶۹۹
-	-	۶۶۲	۶۶۲	-
۱۳۵	۱۳۵	۶۲۲	۶۲۲	۱۳۵
-	-	۵۱۴	۵۱۴	-
۲۲۸	-	-	۲۲۸	۲۲۸
۶۹,۳۹۷	۴۳,۸۶۴	۵۶,۵۵۵	۱۱۰,۰۸۸	۶۹,۳۹۷
۱۶۱,۰۱۰	۷۴,۰۵۸	۹۶,۱۲۱	۱۸۹,۰۸۳	۱۶۱,۰۱۰
کسر معکوس				
انقلاقی به حسابها و اسناد پرداختنی تجاری پادداشت ۱۵-۱	می	حساب دریافتی از کارفرما	۳۰,۳۲۴	(۴۰,۰۶۶)
انقلاقی به حسابها و اسناد پرداختنی تجاری پادداشت ۱۵-۲	می	حساب دریافتی از کارفرما	(۱۱۲,۹۰۷)	(۶۰,۲۲۲)
			۵۶,۳۵۲	۶۰,۲۲۲



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷-۳- حسابهای دریافتنی تجاری سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۳,۱۱۲	۷-۳-۱	محمود خاکباز - فروش سیمان (ادغام حسابهای شرکت بازرگانی)
۰	۲,۶۴۵	۷-۳-۱	صدرا تجارت مثنی - فروش سیمان (ادغام حسابهای شرکت بازرگانی)
۰	۱,۰۳۳	۷-۳-۱	ابراهیم نیانی - فروش سیمان (ادغام حسابهای شرکت بازرگانی)
۰	۸۷۸	۷-۳-۱	نیواد سپهر نوزان - فروش سیمان (ادغام حسابهای شرکت بازرگانی)
۰	۷۷۹	۷-۳-۱	نمادین تکثیر - امور بازرگانی (ادغام حسابهای شرکت بازرگانی)
۸۴۹	۵۰۹	۷-۳-۲	شرکت سیمان صوفیان - پروژه ترازلیزری و تامین تجهیزات سیستم کنترل
۱۷۷	۱۷۷		شرکت احداث صنعت - پروژه همکاری در راه اندازی سیستم کنترل حما
۱۸۴	۱,۶۲۰		سایر شرکتهای
۱,۲۱۰	۱۰,۷۵۳		

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

۷-۳-۲- مانده حساب نزد شرکت سیمان صوفیان بابت خالص مطالبات صورت وضعیت ها می باشد که به دلیل عدم اخذ مغایر حساب تاحین اجتماعی تا کنون وصول نشده است.

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۰۵۰	شرکت سیمان غرب - نظارت بر ساخت داخل تجهیزات و اتوماسیون
۹۹۳	۴۲۲	شرکت سیمان بهبهان - ممیزی فنی و تعویض بدنه کوره
۷۳	۳۷۹	شرکت سیمان فارس - اکتشاف معدن
۳۷۷	۳۷۷	شرکت سیمان فارس نو - پروژه مشاوره مادر و ترازلیزری
۳,۴۷۶	۱۰۸	سایر
۴,۹۱۹	۲,۲۳۶	



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۶,۳۲۵	۲۶۱,۳۹۵	۸-۱ سپرده حسن انجام کار
۶۷,۳۲۱	۷۳,۳۸۹	۸-۲ سپرده بیمه
۶۸,۴۶۵	۴۶,۳۱۳	۸-۳ بیمه‌کنان
۵,۷۹۱	۲۰,۸۷۴	۸-۴ سود سهام دریافتنی
۱۶,۵۹۱	۱۹,۰۳۷	۸-۵ طلب از شرکتهای گروه
۹,۱۶۱	۱۱,۷۶۰	۸-۶ بدهی سایر اشخاص داخلی
۴,۳۷۳	۳,۹۶۶	۸-۷ سپرده های موقت
۱,۱۷۹	۹۰۲	۸-۸ بدهی کارکنان (وام و مساعده)
۷۲۲	۶۲۸	بدهی اشخاص مستغنی
-	۵۷	اسناد دریافتنی
۴۳۹,۷۲۸	۴۳۸,۳۲۱	

از مانده سایر حسابهای دریافتنی مبلغ ۱۵,۳۹۶ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است .

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۲,۳۷۰	۱۳۷,۵۹۵	۸-۱-۱ سایر شرکتهای
۱۲۳,۹۵۵	۱۲۳,۸۰۰	۸-۱-۲ شرکتهای گروه
۲۶۶,۳۲۵	۲۶۱,۳۹۵	

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۳۸۱	۹۵,۵۸۲	شرکت سیمان لامرد - پروژه ساخت کارخانه سیمان لامرد (درصد پیشرفت ۹۹/۷)
۵۱,۰۱۲	۳۵,۹۳۶	شرکت سیمان فیروزکوه - پروژه ساخت کارخانه سیمان فیروزکوه ۸-۱-۱-۱
۳,۵۴۳	۴,۵۹۷	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی
۶۶۰	۶۶۰	شرکت احداث صنعت - پروژه راه اندازی سیمان حمه
۷۷۴	۸۳۰	سایر
۱۴۲,۳۷۰	۱۳۷,۵۹۵	

۸-۱-۱-۱- علت کاهش سپرده حسن انجام کار پروژه فیروزکوه نسبت به سال قبل بابت پرداخت بدهی بیمه ای شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان از محل سپرده حسن انجام کار می باشد.



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۱۳/۳۰	۱۳۹۰/۱۳/۳۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵,۸۴۷	۱۱۵,۸۴۷	شرکت سیمان خوزستان - پروژه ساخت کارخانه سیمان خوزستان
۳,۳۸۲	۳,۵۱۲	شرکت سیمان ابیگ - راه اندازی سیستم کنترل
۳,۹۵۶	۳,۸۸۷	شرکت سیمان بجنورد - پروژه مشاور مادر طرح ۳۰۰۰ تنی
۱,۳۵۷	۱,۳۵۷	شرکت سیمان خزر - پروژه مشاور مادر افزایش ظرفیت
۳۵۸	۳۵۲	سایر
۱۲۳,۸۰۰	۱۲۳,۹۵۵	



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸,۶۹۴	۵۴,۰۲۵	۸-۲-۱	سایر شرکتها
۱۸,۵۲۷	۱۹,۳۶۴	۸-۲-۲	شرکتهای گروه
۶۷,۲۲۱	۷۳,۳۸۹		

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

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۱۴۰	۴۷,۷۹۱	شرکت سیمان لامرد - پروژه ساخت کارخانه سیمان لامرد
۲,۷۸۴	۲,۹۵۰	شرکت سیمان صوفین - نوازیزی و سنگ زنی - راه اندازی برقی
۲,۰۲۱	۲,۵۴۹	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی
۷۴۹	۷۳۵	سایر شرکتها
۴۸,۶۹۴	۵۴,۰۲۵	

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۹۷۸	۱۳,۹۷۸	شرکت سیمان خوزستان - پروژه ساخت کارخانه خوزستان
۲,۳۵۳	۲,۹۱۳	شرکت سیمان ایک - راه اندازی سیستم برق و نظارت
۱,۴۸۰	۱,۴۹۴	شرکت سیمان بجنورد - پروژه مشاوری مادر و نظارت
۱۰۵	۱۱۴	شرکت سیمان فارس نو - پروژه مشاوری مادر و نظارت
۶۱۱	۸۶۵	سایر
۱۸,۵۲۷	۱۹,۳۶۴	



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

شرکت	پروژه خوزستان	پروژه لامرد	پروژه فیروزکوه	سایر پروژه ها	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اکسین صنعت	-	۱۸,۰۸۳	-	-	۱۸,۰۸۳	۲۳,۴۹۰
گروه ساختمانی پارس - مسکن مهر صدر	-	-	-	۸,۰۱۶	۸,۰۱۶	۱,۳۰۰
مهان صنعت	-	۴,۵۸۸	-	-	۴,۵۸۸	۵,۰۰۴
کسنا	-	-	۳,۱۲۷	-	۳,۱۲۷	۳,۱۲۷
بیمانکاری محمدی	-	۱,۰۹۷	-	-	۱,۰۹۷	۱,۱۸۱
اساس صنعت پارس	۹۵۶	-	-	-	۹۵۶	۴,۴۰۸
فولاد پایه فارس	۶۵۴	-	-	-	۶۵۴	۵۲۵
آلام صنعت	-	۵۹۱	-	-	۵۹۱	۹۴۷
مهرماشین	۵۸۷	-	-	-	۵۸۷	۵۸۷
مدرن سازان شیراز	-	-	-	۵۷۱	۵۷۱	-
اندیشه سازان صنعتی پارس	۵۲۲	-	-	-	۵۲۲	۵۲۲
اسکنت کاوه	-	۵۰۳	-	-	۵۰۳	۵۰۳
کینکاب مجید	-	۵۰۳	-	-	۵۰۳	۷۸۴
سایر شرکتها	۲۳۵	۱,۳۹۵	۹۰۲	۴,۰۸۴	۶,۵۱۶	۲۶,۱۸۷
	۲,۹۵۴	۲۶,۶۵۹	۴,۰۲۹	۱۲,۶۷۱	۴۶,۳۱۳	۶۸,۴۶۵



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸-۴- ملته سود سهام دریافتی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۳,۵۱۱	نواوران صنعت سبز
۲,۳۳۹	۲,۴۱۷	شرکت سیمان فارس
۱,۷۹۹	۱,۷۹۹	شرکت ساخت و نصب البرز
۱,۵۹۰	۳,۰۸۴	شرکت سیمان ایک
۶۳	۶۳	شرکت خدمات مهندسی فارس و آذربایجان
۵,۷۹۱	۲۰,۸۷۴	۸-۴-۱

۸-۴-۱ سود سهام مذکور بر اساس مصوبات مجمع مربوطه در حسابها منظور شده است

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

شرکت	پروژه خوزستان	پروژه لامرد	پروژه فیروزکوه	سایر پروژه ها	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ساخت و نصب صنعتی البرز	۱۲,۵۲۰	۰	۱۰۹	۰	۱۵,۹۲۴	۱۲,۶۲۹
نواوران صنعت سبز	۰	۰	۰	۳,۲۸۱	۰	۳,۲۸۱
سنگهای تزئینی و گرانیتی نخل و کویر نهندان	۰	۰	۰	۹۰۰	۰	۹۰۰
سیمان شاهرود	۰	۰	۰	۷۰۴	۰	۷۰۴
گچ ماشینی فارس	۰	۰	۰	۵۲۰	۰	۵۲۰
سیمان ایک	۰	۰	۰	۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰
سایر	۰	۰	۰	۵۸۳	۲۳۷	۵۸۳
	۱۳,۵۲۰	۰	۱۰۹	۶,۴۰۸	۱۶,۵۹۱	۱۹,۰۳۷

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳,۱۷۲	حساب مشترک آقایان کاراندیش و بهرامی - فروش اقلام ضایعاتی پروژه لامرد
۳,۸۸۸	۱,۹۶۹	اداره دارایی - مالیات ارزش افزوده
۰	۱,۱۹۹	شرکت آذر پاد - ادغام شرکت بازرگانی
۸۰۲	۸۸۳	تامین اجتماعی شعبه ۴
۰	۷۸۸	شرکت تدبیر گران
۲,۲۷۰	۴,۲۴۸	سایر
۹,۱۶۱	۱۱,۷۶۰	



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸-۷ - مانده حساب سپرده های موقت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۳.۹۶۶ میلیون ریال عمدتاً بابت سپرده نقدی ضمانتنامه های شرکت از جمله ضمانت پروژه و لزوتلا می باشد که با توجه به عدم اجرای پروژه توسط شرکت خدمات مهندسی مکاتبه با کارفرما جهت آزاد سازی سپرده مذکور انجام شده است. در ضمن تمامی هزینه کارمزد تمدید ضمانتنامه فوق به حساب بدهی شرکت اکسین صنعت اجرا کننده پروژه منظور شده است که با توجه به توافقات انجام شده بین شرکت اکسین صنعت ، CCS و احداث صنعت مقرر گردیده است کارمزد تمدید ضمانتنامه تا زمان ابطال آن به حساب این شرکت واریز نمایند.

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۰۵۳	۱.۱۱۷	وام ضروری
۷۴۵	۳۸۵	غلی الحساب پرداختی به کارکنان (حقوق - مأموریت - بلیط)
۲۹۵	۲۵۱	وام مسکن
۱۹۶	۱۲۴	سایر وام ها
۳۲	۰	وام خودرو
۲.۳۲۱	۱.۸۷۷	
(۱.۱۴۳)	(۹۷۵)	حصة بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱۴)
۱.۱۷۹	۹۰۲	



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیما فارس و خوزستان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۳۶	۱,۱۴۵	موجودی مواد اولیه - میلگرد آهن آلات
۰	(۳۳۱)	کسر میگردد - ذخیره کاهش موجودی مواد کالا - ادغام شرکت بازرگانی
۱,۷۳۶	۹۱۴	

۱۰- پیش پرداختها

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۵,۵۵۳	۱۰۱,۹۵۹	۱۰-۱	پیش پرداخت مالیات عملکرد - ۵/ مکتوره
۷,۶۷۲	۹,۰۷۴	۱۰-۲	پیش پرداخت خرید قطعات و پروژه ها
۱,۳۸۷	۱,۳۸۷	۱۰-۳	پیش پرداخت اشخاص خارجی
۱,۳۸۵	۱۰۸		پیش پرداخت خرید خدمات
۱,۳۵۳	۲۰۰		پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۱۰۷,۲۴۹	۱۱۲,۷۳۸		
(۵۰,۴۸۸)	(۵۰,۹۳۳)	۱۸	انتقال به ذخیره مالیات
۵۶,۷۶۱	۶۱,۷۹۵		

(۱۰-۱) - از مانده پیش پرداخت مالیات تا کنون به مبلغ ۴۸,۹۰۶ میلیون ریال فیش مالیاتی دریافت گردیده است .



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیما فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰۰۲- پیش پرداخت خرید اموال و پروژه ها به شرح ذیل می باشد:

شرکت	پروژه خوزستان	پروژه لامرد	پروژه فیروزکوه	سایر پروژه ها	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پارک ساختار آذر - خرید پلاک سیما	۰	۰	۰	۲,۴۹۴	۲,۴۹۴	-
الکترو سدان شیراز - خرید آسانسور پروژه مسکن مهر	۰	۰	۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۰
رضا کاشویی - پیش پرداخت هزینه های ترخیص گمرکی	۰	۰	۰	۱,۱۴۰	۱,۱۴۰	-
گروه ساختمانی پارس - اجراء عملیات لپتیه مسکن مهر	۰	۰	۰	۱,۱۲۹	۱,۱۲۹	۴,۰۰۶
دفتر بازرگانی ترکمنستان	۰	۰	۰	۵۹۰	۵۹۰	۰
اوکسیل صنعت	۰	۴۸۴	۰	-	۴۸۴	۲,۰۳۲
ساخت و نصب صنعتی آبریز	۰	-	۲۳۰	۷۱	۳۰۱	۲۳۰
سایر	۳۷	۳۳۳	۰	۱,۳۶۶	۱,۷۳۶	۱,۴۰۴
	۳۷	۸۱۷	۲۳۰	۷,۹۹۰	۹,۰۷۴	۷,۶۷۲

۱۰۰۳- مانده پیش پرداخت به اشخاص خارجی در تریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت THAI DAN	۸۰۷	۸۰۷
سایر شرکتها	۵۸۰	۵۸۰
	۱,۳۸۷	۱,۳۸۷

۱۰۰۳-۱ مانده حساب پیش پرداخت بابت پیش مهندسی پروژه های خوزستان و لامرد بوده است که در خصوص وصول و تسویه مبالغ مذکور پیگیری های لازم انجام گردیده است





شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

شرح اقلام	پایانیت	بهای تمام شده - مشهود ریال						استهلاک قیاسه - مشهود ریال					
		مبلغ در ابتدای سال	داراییهای استهلاک شده طی سال	تفاوت بین ارقام	دارایی فروخته طی سال	نقل و انتقالات	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	استهلاک طی سال	تفاوت بین ارقام	استهلاک قیاسه داراییهای فروخته شده	نقل و انتقالات	مبلغ در پایان سال
زمین	۱۱-۲	۱۲,۷۲۶	-	۳,۱۵۴	(۱,۸۰۰)	-	۱۴,۰۸۰	-	-	-	-	-	-
ساختمان	۱۱-۳	۱۱,۴۳۵	-	۵,۴۷۳	(۳,۰۳۳)	-	۱۴,۸۷۵	۴,۶۱۶	۹۳۱	۹۳۱	(۱,۰۵۴)	-	۴,۶۲۴
مستعدانات	-	۵۱	-	-	-	-	۵۱	۲۳	۲	-	-	-	۲۵
ماشین آلات و تجهیزات	۱۱-۵	۳۰,۰۹۹	۶۶۶	۳,۱۴۱	(۱,۶۰۶)	-	۱۱,۲۵۰	۱۴,۶۵۷	۶۳۸	-	(۹,۶۸۸)	-	۷,۵۹۷
ابزار آلات	-	۱,۹۱۶	۸۴۱	۴	(۷۱۱)	-	۲,۰۵۰	۱,۷۹۵	۱۲۲	۶	(۷۰۴)	-	۱,۳۲۱
وسایط نقلیه	۱۱-۶	۹۳۵	-	۲۱۹	(۳۴۲)	-	۹۱۲	۳۸۵	۱۲۵	۱۷۱	(۱۶۰)	-	۵۲۱
اثاثیه و منسوجات	۱۱-۷	۱۴,۴۱۹	۵۲	۶۳۱	(۵۰۰)	-	۱۴,۶۰۲	۱۰,۸۰۱	۹۱۹	۳۶۹	(۳۵۹)	-	۱۱,۷۳۰
انواع دیگر دارایی ثابت	۱۱-۸	۳,۰۲۳	-	-	(۱,۹۲۸)	-	۱,۰۹۵	۳,۰۲۳	-	-	(۱,۹۲۷)	-	۱,۰۹۵
جمع	-	۶۴,۵۲۴	۱,۵۵۹	۱۱,۶۲۲	(۱,۸۸۱۰)	-	۵۸,۹۱۵	۳۷,۰۹۹	۲,۳۲۷	۱,۱۷۷	(۱۲,۶۹۰)	-	۲۵,۴۱۲

شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱-۱ - دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۲.۳۱۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و ساعقه بیمه شده و وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای مرسوم برخوردار می باشد.

۱۱-۲ - اطلاعات مربوط به بهای زمین به مبلغ ۱۴.۰۸۰ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

شرح دارایی	موقعیت	متر از	مانده پایان سال
زمین	تهران - قائم مقام - کوچه آزادگان	۴۶۰	۶,۲۵۷
زمین	شیراز - همت جنوبی	۷۹۲.۹۲	۳,۱۹۶
زمین	تهران - زمین شرکت بازرگانی	۲۳۰.۲۰	۳,۱۵۴
زمین	شیراز - فرهنگ شهر	۴۹۴	۱,۱۶۰
زمین	شیراز - منطقه ویژه اقتصادی	۱,۶۸۷.۵۰	۱۱۳
			۱۴,۰۸۰

۱۱-۳ - اطلاعات مربوط به بهای ساختمان به مبلغ ۱۴.۸۷۵ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

شرح دارایی	موقعیت	متر از	مانده پایان سال
ساختمان همت جنوبی	شیراز	۱,۸۹۹	۵,۷۰۰
ساختمان قائم مقام	تهران	۱,۳۳۲	۲,۱۵۲
ساختمان شرکت بازرگانی سابق	تهران	۲۵۱	۵,۴۷۳
ساختمان فرهنگ شهر	شیراز	۱,۴۷۶	۱,۵۵۰
			۱۴,۸۷۵

۱۱-۴ - افزایش حساب زمین و ساختمان بابت ادغام حسابهای شرکت بازرگانی فارس و خوزستان در حسابهای شرکت خدمات مهندسی و کاهش آن بابت فروش زمین و ساختمان مفتوح تهران پس از اخذ قیمت کارشناسی رسمی دادگستری و برگزاری مزایده عمومی به شرح ذیل می باشد:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان) فروش
ساختمان مفتوح تهران	۳,۸۲۳	۱,۰۵۴	۲,۷۶۹	۱۵,۸۵۰	۱۳,۰۸۱



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱-۵ - افزایش در حساب مانده آلان و تاسیسات بابت ادغام حسابهای شرکت بازرگانی فارس و خوزستان و کاهش آن طی سال مالی مورد گزارش بابت فروش قلام پس از اخذ قیمت کارشناسی و برگزری منقشه عمومی به شرح ذیل می باشد

شرح	بهای تمام شده	استهلاک نباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان) فروش
نور گرمین	۹۹۶	۸۳۴	۱۶۲	۱,۱۰۰	۹۳۸
چتر تقیل ۱۱۰ تن	۲,۴۹۸	۲,۴۱۳	۱,۰۸۵	۲,۵۷۱	۲,۴۸۶
نور گرمین	۳۶۰۷	۲۰۵۸	۵۴۹	۳,۵۵۰	۳,۰۰۱
پمپ شن	۲,۷۷۳	۲,۴۶۲	۳۱۱	۲,۶۰۰	۲,۰۸۹
قالبهای لغزنده	۷۳۲	۷۲۱	۱۱	۲۹۶	۲۸۵
	۱۱,۶۰۶	۹,۴۸۸	۲,۱۱۸	۱۱,۹۱۷	۹,۷۹۹

۱۱-۶ - افزایش وسائط نقلیه بابت ادغام حسابهای شرکت بازرگانی فارس و خوزستان و کاهش حساب فوق بابت فروش خودروهای شرکت به شرح ذیل می باشد که فروش تمامی خودروهای فوق از طریق برگزری مزایده و تعیین قیمت کارشناسی انجام گردیده است

شرح	بهای تمام شده	استهلاک نباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان) فروش
امبولانس	۶۸	۸	۶۰	۶۰	-
بازو پارس	۱۷۲	۱۵۲	۲۲	۱۰۲	۸۰
	۲۴۲	۱۶۰	۸۲	۱۶۲	۸۰

۱۱-۷ - افزایش حساب کالیه و منصوبات عمدتاً بابت ادغام حسابهای شرکت بازرگانی فارس و خوزستان و کاهش آن بابت فروش میز و گلیبوترهای مستعمل شرکت از طریق قیمت گذاری توسط کارشناس رسمی دادگستری و برگزری مزایده عمومی که عمدتاً مربوط به پروژه لامرد می باشد

۱۱-۸ - کاهش حساب انواع قالبهای فلزی بابت فروش آن از طریق قیمت گذاری توسط کارشناس رسمی دادگستری و برگزری مزایده عمومی به شرح ذیل می باشد

شرح	بهای تمام شده	استهلاک نباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان) فروش
قالبهای فلزی	۱,۹۳۸	۱,۹۲۷	۱	۲,۵۱۷	۲,۵۱۶

۱۲ - دارائیهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
نرم افزارها	۱,۶۶۴	۱,۶۶۴
حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	۵۹۷	۴۴۲
کسر میشود: استهلاک نباشته نرم افزارها	(۱,۵۵۸)	(۱,۴۹۵)
	۷۰۳	۶۱۲



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۰	۳۱۰	بهره اشتراک خطوط تلفن ثابت و همراه
۱۹۳	۲۸۷	واریع حق اشتغال آب و برق و گاز
۲۲۳	۵۹۷	

۱۲-۱-۱- علت افزایش حساب حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی عمدتاً بابت اذعیم حسابهای شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان در حسابهای شرکت خدمات مهندسی میباشد.

۱۳- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۹۵	۱۶,۸۱۶	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲۲۳	۷۱۴	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۱,۰۳۸	۱۷,۵۳۰	

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
بهای تمام شده	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۵۰	۱۰,۳۷۱	شرکت سیمان آبیک
-	۲,۲۷۸	شرکت سرمایه گذاری تعمیر گران
-	۱,۸۰۰	شرکت آذر یاد
۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	شرکت سیمان فارس
۹۹۵	۹۹۴	شرکت نوآوران صنعت سبز
۱۰۰۰	۱۰۰۰	شرکت سیمان فیروز کوه
-	۱۱	شرکت سیمان بهمنان
-	۵	شرکت تهران بتن
-	۴	شرکت سیمان غرب
-	۲	شرکت سنگهای تزئینی و گرانیتی نخل و کویر تهستان
-	-	سایر شرکتها
۱۰,۵۹۵	۱۶,۸۱۶	

۱۳-۱-۱- مانده حساب سایر شرکتها مربوط به شرکت‌های فارسیت دورود - نوآوران صنعت سبز (مسئولیت محدود) - و فارسیت اهواز می باشد که به لحاظ مبلغ ارزش ریالی آنان بسیار کم می باشد به عنوان سایر آورده شده اند.



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴ - سایر دارائیا

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۲	۹۷۵	۸-۸ حصه بلند مدت وام کارکنان
۳۰۳	۱۷۳	۱۴-۱ ودایع
۱,۴۴۵	۱,۱۴۸	

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۵	۱۶۷	۱۴-۱-۱ ودایع مسکن و مهمانسرا
۸	۶	سایر سپرده ها و ودایع بلند مدت
۳۰۳	۱۷۳	

۱۴-۱-۱ - عمده مبالغ مربوط به ودایع مسکن و مهمانسرا مربوط به پروژه های سیمان آبیک و لامرد می باشد علت کاهش حساب فوق نسبت به سال قبل بابت تحویل تعدادی از مهمانسراهای پروژه لامرد و خوزستان و صوفیان میباشد.



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

پایان‌شماره	۱۳۹۱/۱۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختی تجاری	-	۳,۳۲۷
سایر اشخاص	۸,۱۳۵	-
شرکت‌های گروه	۸,۱۳۵	۳,۳۲۷
حسابهای پرداختی تجاری	۱۵-۱	
سایر اشخاص	۱۵-۲	۱۷۵,۲۴۹
شرکت‌های گروه	۱۵-۳	۱۲۳,۳۰۸
رومانگران	۱۵-۴	۴۲,۵۶۷
ماراد کار گواهی شده پیمانها	۱۵-۵	-
	۳-۹,۴۰۰	۲۴۴,۸۵۱

از مانده حسابها و اسناد پرداختی تجاری مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه و پرداخت شده است.

۱۵-۱- مانده حساب اسناد پرداختی تجاری به مبلغ ۸,۱۳۵ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه بابت چک‌های صادر در وجه شرکت‌های سیمان بجنورد و شاهرود جهت خرید سیمان می‌باشد. حسابهای اذاعه شده شرکت بازگشایی که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۵-۲- حسابهای پرداختی تجاری در ارتباط با سایر اشخاص به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سیمان لامرد - علی الحساب پروژه لامرد	۱۵۰,۸۰۵
شرکت عمران صفرا - پروژه مسکن صفرا	۲۰,۳۲۴
انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان - واردات کلینکر	۱۱,۹۷۴
شرکت سیمان - بابت واردات کلینکر جهت انجمن صنفی	۳,۱۱۳
شرکت گشت و صنعت دخیل خرابی - پروژه ارتقا سیستم کنترل کارخانه شکر	۱,۹۰۰
شرکت سیمان صوفیان - راه اندازی کوره ۲	۱,۳۴۷
سایر	۱,۲۴۴
بقایای از حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بابت ۲۰۰)	۲۰,۳۴۴
	۱۷۵,۲۴۹

۱۵-۳- مانده بدهی به شرکت‌های گروه در تاریخ ترازنامه بابت علی الحساب و صورت وضعیتها در قالب پروژه های ذیل می‌باشد:

پروژه خوزستان	پروژه لامرد	پروژه بجنورد	سایر پروژه ها	۱۳۹۱/۱۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سیمان خوزستان	-	-	-	۱۸۴,۴۱۱	۱۷۷,۷۸۵
شرکت سیمان دورود	-	-	۳,۵۴۸	۳,۵۴۸	۸۰۰
شرکت سیمان بجنورد	-	-	۱,۳۳۷	۱,۳۳۷	۸۴۴
شرکت سیمان خور	-	-	۱,۱۷۴	۱,۱۷۴	۱,۵۹۵
شرکت سیمان شاهرود	-	-	۵۲۲	۵۲۲	-
سایر	-	-	۱,۴۱۶	۱,۴۱۶	۲,۰۰۵
	-	-	۸,۰۰۰	۱۹۲,۴۲۰	۱۸۵,۰۳۹
کسر میگردد					
بقایای از حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بابت ۲۰۰)				۲۰,۳۴۴	۱۲۳,۳۰۸



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

شرکت	پروژه خوزستان	پروژه لامرد	پروژه فیروزکوه	سایر پروژه ها	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کنسرسیوم مدیریت احداث ایستگاه ساران	۱۵,۰۰۹	۰	۰	۰	۱۵,۰۰۹	۱۹,۹۰۹
اعضاء مسکن مهر صدر				۷,۴۹۴	۷,۴۹۴	۵,۰۷۱
شرکت پایند	۰	۰	۰	۳,۴۰۱	۳,۴۰۱	۴,۸۲۸
ساختمان صنعت	۲,۶۴۱	۰	۰	۰	۲,۶۴۱	۲,۱۲۸
کابل البرز	۱,۰۱۵	۰	۰	۰	۱,۰۱۵	۲,۰۱۵
نوان تدبیر فن اور	۱,۴۴۸	۴	۰	۰	۱,۴۵۲	۱,۹۴۸
عمران راه پام رود	۰	۰	۰	۹۰۴	۹۰۴	۱,۷۰۴
مدیریت احداث	۰	۰	۸۳۳	۰	۸۳۳	۰
فرآگیر البرز	۳۳۵	۰	۰	۴۵۷	۷۹۲	۱,۶۸۲
ساختمانی اهتمام اهل	۰	۶۸۳	۰	۰	۶۸۳	۰
تکین کو	۰	۰	۰	۵۷۷	۵۷۷	۰
سایر	۷۸۵	۲۵۸	۰	۵,۶۰۷	۶,۶۵۰	۲۱,۵۶۲
	۲۱,۲۴۲	۹۴۵	۸۳۳	۱۸,۲۴۰	۴۱,۲۵۱	۶۲,۹۶۷

۱۵-۵- مازاد کار گواهی شده به مبلغ ۹,۴۴۸ میلیون ریال مربوط به پروژه ساخت کارخانه سیمان لامرد طبق رویه ۴-۸- و پلداشت ۱-۲۳- محاسبه و در حسابها ثبت شده است .



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۵,۳۴۸	۱۲۸,۸۳۹	۱۶-۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۹۶,۸۸۰	۸۴,۴۶۷	۱۶-۲	سپرده حسن انجام کار
۲۵,۴۴۰	۲۳,۷۹۷	۱۶-۳	مالیاتهای تکلیفی
۳۲,۵۷۶	۲۲,۰۱۱	۱۶-۴	سپرده بیمه
۲۰,۹۸۴	۱۶,۴۶۱	۱۶-۵	ذخیره هزینه های پرداختنی (ذخیره زیان پروژه ها)
۸,۰۲۷	۸,۶۰۷	۱۶-۶	اسناد پرداختنی غیرتجاری
۳,۴۲۳	۶,۷۱۵	۱۶-۷	شرکتهای گروه
۰	۳,۵۰۰		مطالبات اشخاص داخلی
۲,۹۹۰	۲,۷۲۳		حق بیمه های پرداختنی - تامین اجتماعی و درمان برسنل
۱,۸۳۴	۲,۱۰۲		سپرده مزایده و مناقصه
۱,۸۰۳	۱,۸۰۳		مطالبات اشخاص خارجی
۱,۳۶۱	۱,۰۱۷		خالص حقوق کارکنان
۱,۳۹۹	۸۰۱		مطالبات کارکنان
۱۵۴	۱۱۵		ذخیره هزینه حسابرسی
۳,۲۵۵	۵,۴۲۵		سایر
۳۰۵,۴۷۴	۳۰۸,۳۸۳		

ازمانده سایر حسابها و اسناد پرداختنی مبلغ ۲۰۲۱۹ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه و پرداخت شده است.



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶-۱- ذخیره هزینه های تعاق گرفته پرداخت شده به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۴۷۹	۱۰۳,۴۰۳	۱۶-۱-۱ ذخیره بیمه پروژه ها
۱۷,۹۶۴	۱۴,۸۷۴	۱۶-۱-۲ ذخیره گارانتی پروژه فیروزکوه
-	۵,۰۰۰	ذخیره پیمانکاران پروژه صدرا
۴,۹۴۵	۳,۷۹۰	۱۶-۱-۳ ذخیره پیمانکاران پروژه لامرد
۲۵۱	۲۵۱	ذخیره پیمانکاران پروژه فیروزکوه
۶۰۹	۱,۴۱۹	سایر
۱۰۵,۳۴۸	۱۲۸,۸۳۹	

۱۶-۱-۱ - ذخیره بیمه پروژه ها به مبلغ ۱۰۳,۴۰۳ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه بر مبنای ۱۶/۶۷٪ و ۱۷/۷٪ درآمد شناسایی شده پس از کسر بیمه پرداخت شده پرسنل محاسبه و در حسابها ثبت شده است. و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل بابت ذخیره بیمه پروژه لامرد به مبلغ ۳۶,۶۴۴ میلیون ریال می باشد که در حسابهای سال مالی ۱۳۹۱ ذخیره آن لحاظ شده است.

۱۶-۱-۲ - مانده ذخیره گارانتی پروژه فیروزکوه عمده بابت پیمانکاری میباشد که علیرغم اتمام کار صورت وضعیت نهائی ایشان تاکنون قطعی نشده است و در دست بررسی میباشد.

۱۶-۱-۳ - مانده ذخیره پیمانکاران پروژه لامرد در تاریخ ترازنامه مربوط به کار انجام شده توسط پیمانکاران و به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۶۱	۱,۳۹۵	شرکت خدمات تحقیقاتی صنعتی جهاد
۱,۱۴۳	۱,۱۲۳	مجمع صنایع جدید
۵۰۰	۴۰۹	شرکت ساخت و نصب البرز
۱,۳۴۱	۸۴۳	سایر
۴,۹۴۵	۳,۷۹۰	



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سایر پروژه ها	پروژه فیروزکوه	پروژه لامرد	پروژه خورستان	شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۷۴۱	۲۱,۳۵۱	۰	۰	۲۱,۳۵۱	۰	اکسی صنعت
۱۳,۵۷۹	۱۳,۵۷۹	۰	۰	۰	۱۳,۵۷۹	مدیریت احداث و ایده سازان
۹,۹۹۹	۱۰,۰۸۱	۰	۰	۳,۸۰۶	۶,۲۷۵	ساخت و نصب صنعتی البرز
۸,۶۱۳	۲,۷۳۰	۰	۰	۰	۲,۷۳۰	کنسرسیوم فرابتن مانداز
۶,۳۹۴	۵,۵۵۳	۰	۰	۵,۵۵۳	۰	عمران مارون
۱,۹۳۷	۴,۷۹۹	۴,۷۹۹	۰	۰	۰	گروه ساختمانی پارس
۲,۴۳۸	۲,۸۰۸	۰	۰	۲,۸۰۸	۰	ساختمان و صنعت
۲,۰۲۴	۲,۰۲۴	۰	۰	۰	۲,۰۲۴	کابل البرز
۱,۳۷۶	۱,۳۷۷	۰	۱,۳۷۷	۰	۰	ایده سازان صنعت
۲,۵۳۹	۱,۳۶۹	۱,۳۶۹	۰	۰	۰	سازه پیوند
۱,۱۸۷	۱,۳۳۴	۰	۱,۳۳۴	۰	۰	مدیریت احداث
۱,۳۸۹	۱,۰۸۹	۱,۰۸۹	۰	۰	۰	آریه فنون صنعت پارس
۱,۰۴۳	۸۷۸	۰	۰	۸۷۸	۰	انرژی سازه
۸۶۲	۸۶۲	۰	۰	۸۶۲	۰	آلام صنعت
۷۷۵	۷۷۵	۰	۰	۰	۷۷۵	فولاد پانه پارس
۶۷۱	۶۷۱	۰	۰	۰	۶۷۱	تراکم البرز
۶۱۱	۶۴۰	۰	۰	۶۴۰	۰	اهتمام اهل
۶۰۶	۶۰۶	۰	۰	۰	۶۰۶	چابون
۵۸۴	۵۸۴	۵۸۴	۰	۰	۰	عمران راه پام رود
۵۵۰	۵۵۰	۰	۵۵۰	۰	۰	فانم الرضا
۰	۵۳۱	۰	۰	۵۳۱	۰	پارس اسکاوت
۵۵۸	۵۱۶	۰	۰	۵۱۶	۰	فراساخلی خور
۱۸,۶۰۴	۹,۷۶۰	۱,۵۲۴	۱,۵۵۷	۰	۶,۶۷۹	سایر
۹۶,۸۸۰	۸۴,۴۶۷	۹,۳۶۵	۴,۸۱۸	۳۶,۹۴۵	۳۳,۳۳۹	



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶-۲- از مبلغ ۲۳,۷۹۷ میلیون ریال مالیات‌های تکلیفی تا تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳۰۶ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است. با توجه به اینکه کتبه پرداخت‌های پروژه سیمان لامرد و خوزستان از طریق حساب مشترک انجام میگردد شرکت سیمان لامرد از سال ۱۳۸۶ تا کنون از پرداخت مالیات‌های مکسوره از بیمتکاران خودداری نموده است.

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

شرکت	پروژه خوزستان	پروژه لامرد	پروژه فیروزکوه	سایر پروژه ها	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مدیریت احداث و آینده سازان	۶,۳۸۶	۰	۰	۰	۶,۳۸۶	۶,۳۸۶
ساختمان و صنعت	۱,۴۹۹	۲,۰۸۴	۰	۰	۳,۵۸۳	۳,۵۸۲
عمران مارون	۰	۲,۷۸۳	۰	۰	۲,۷۸۳	۵,۴۳۲
ساخت و نصب البرز	۱,۴۴۵	۲۳۳	۰	۰	۱,۶۷۸	۱,۶۳۹
اکسین صنعت	۰	۱,۶۳۴	۰	۰	۱,۶۳۴	۳,۵۰۹
سایر	۱,۰۵۳	۱,۹۶۷	۱,۱۶۷	۱,۷۶۰	۵,۹۴۷	۱۲,۰۲۶
	۱۰,۳۸۳	۸,۷۰۱	۱,۱۶۷	۱,۷۶۰	۲۲,۰۱۱	۳۳,۵۷۶

۱۶-۵- مانده حساب ذخیره هزینه های پرداختنی بابت ذخیره زیان پروژه لامرد ، خوزستان و صدرا که طبق رویه ۴۰۸ خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها به شرح ذیل ثبت شده است :

شرح	خوزستان	لامرد	صدرا	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زیان ظاهری پروژه	۱۰,۷۲۰	۲۱۷,۷۶۰	۹,۴۴۷	۲۳۲,۷۲۷
سود (زیان) شناسایی شده در دفاتر :				
سود (زیان) شناسایی شده سالهای قبل	(۵۸,۳۵۰)	(۱۷۲,۶۴۳)	۲,۵۲۷	(۲۳۸,۳۶۰)
ذخیره زیان	(۲۲۶)	(۲۰,۷۵۹)	۰	(۲۰,۹۸۵)
سود (زیان) سال جاری	۴۷,۵۴۶	(۳۹,۵۹۳)	(۵,۸۴۹)	(۱۲,۱۰۴)
جمع زیان شناسایی شده تا پایان سال	(۱۰,۹۳۴)	(۲۲۳,۹۹۵)	(۳,۳۲۲)	(۲۳۷,۲۵۱)
تفاوت زیان ظاهری با زیان شناسایی شده در دفاتر	(۳۱۴)	(۵,۲۳۵)	۹۲۵	(۴,۵۲۴)
مانده اول دوره ذخیره زیان	(۲۲۶)	(۲۰,۷۵۹)	۰	(۲۰,۹۸۵)
مانده تعدیل شده ذخیره زیان در پایان سال	۱۲	۱۵,۵۲۴	۹۲۵	۱۶,۴۶۱



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶-۱۶- مانده حساب استاندارد غیر تجاری در تاریخ ترازنامه بابت چکهای صادره به مبلغ ۸۶۰۷ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۲۳۸* میلیون ریال آن تسویه شده است.

۶-۱۶-۷- مانده بدهی به شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۲,۹۷۱	۳,۰۹۲
شرکت سیمان آبیک	۱,۲۰۰	-
شرکت سیمان بهمن	۹۲۶	۶۸۱
شرکت سیمان فارس نو	۶۴۸	۶۴۸
سایر	۹۵۰	-
	<u>۶,۷۱۵</u>	<u>۳,۴۲۳</u>

۶-۱۶-۷-۱- مانده بدهی به شرکت سیمان فارس و خوزستان عمدتاً بابت پرداخت علی الحساب به شرکت مدیریت صنایع پارس اقدام قبل از انجام می باشد.

۱۷- پیش دریافتها

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر شرکتها	۱۹,۱۲۰	۲۴,۰۹۱
شرکتهای گروه	۶,۱۰۵	۵,۸۲۶
	<u>۲۵,۲۲۵</u>	<u>۲۹,۹۱۷</u>

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

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عماد صدر - پروژه مسکن مهر معماران	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
سایر	۴,۱۲۰	۹,۰۹۱
	<u>۱۹,۱۲۰</u>	<u>۲۴,۰۹۱</u>

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

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سیمان خوزستان - پروژه ساخت خط ۲ سیمان خوزستان	۱,۷۷۵	۱,۷۷۵
سیمان فارس - پروژه فروش تجهیزات و تابلو کنترل	۱,۶۶۵	۱,۰۶۰
شرکت سیمان بهمن - ممیزی انرژی و مشاوره	۵۷۲	۵۷۲
شرکت سیمان فارس نو - نصب و راه اندازی نرم افزار	۵۴۰	۵۷۹
سیمان آبیک - پروژه راه اندازی برق و کنترل افزایش ظرفیت	۵۲۵	۵۸۹
شرکت سیمان بجنورد - پروژه مشاوره ماس و طراحی پایه تقصیتی	۴۲۶	۴۷۱
سیمان دورود - پروژه سنگ زنی و تراش آبریز	۳۰۷	۵۰۸
شرکت سیمان غرب - ممیزی انرژی	۱۲۸	۲۸۰
سایر	۲۴۵	-
	<u>۶,۱۰۵</u>	<u>۵,۸۲۶</u>



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیپان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۸- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال مالی منتهی به ۳۱/۱۲/۹۰ قطعی و انبوه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مبالغ پرداختی از برای سالهای ۱۳۸۶ تا سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۰-۱۳۸۶		۱۳۹۱-۱۳۸۰		میلیون ریال	
نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی		میلیون ریال		میلیون ریال	
مالیات					
سال مالی منتهی	سود (زیان) ارزی	درآمد مشمول مالیات	ارزانی	تشخیصی	قطعی
مالیه ذخیره	مالیه ذخیره	پرداخت شده	مالیه ذخیره	مالیه ذخیره	مالیه ذخیره
۱۳۸۶-۳۱	۱۱,۴۰۶	۹,۰۵۹	۱,۰۰۹	۱۳,۹۹۵	۸,۷۸۹
۱۳۸۷-۳۱	۹۵,۷۲۲	۱۱۷,۰۵۲	۲۹,۶۱۵	۳۵,۲۰۱	۰
۱۳۸۸-۱۲/۲۹	۲۶,۷۰۳	۱۹,۹۱۶	۰	۴,۹۷۹	۲,۷۸۰
۱۳۸۹-۱۲/۲۹	۱۶,۸۸۲	۳۹,۸۵۲	۰	۹,۹۶۳	۰
۱۳۸۹-۱۲/۲۹	۱۶,۲۶۸	۰	۰	۶,۵۱۲	۰
۱۳۸۹-۱۲/۲۹	۸,۵۶۵	۰	۰	۲,۰۰۷	۲,۲۲۰
۱۳۸۹-۱۲/۲۹	۱۰۹,۸۸۶	۰	۰	۱,۵۰۶	۰
۱۳۹۰-۱۲/۲۹	۱۶,۷۸۲	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۰-۱۲/۲۹	۲۶,۹۷۷	۰	۰	۰	۰
ذخیره منظور شده بعد از انجام با شرکت مهندسی ایران و هند - پاداشت ۱۸-۶					
۱,۱۲۸	۱,۱۲۸				
ذخیره منظور شده بعد از انجام با شرکت معمران پارس صنعت - پاداشت ۱۸-۷					
۸,۳۷۷	۸,۳۷۷				
ذخیره منظور شده بعد از انجام با شرکت پارس اقدام - پاداشت ۱۸-۸					
۲,۸۲۷	۲,۸۲۷				
ذخیره منظور شده بعد از انجام با شرکت مازگانی فارس و خوزستان - پاداشت ۱۸-۹					
۰	۵۰۲				
۵۰,۴۸۸	۵۰,۴۸۸				
۱۵۰,۴۸۸	۱۵۰,۴۸۸				
گسور میشود. پیش پرداخت مالیات عملکرد					

۱۸-۱- مالیات سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۴/۳۱ شرکت خدمات مهندسی از طریق علی‌الراس مورد تشخیص قرار گرفته بود که پس از اعتراض شرکت در هیئت حل اختلاف، رای به رسیدگی دفتر صادر گردید که پس از رسیدگی که طبق رای هیئت حل اختلاف مالیاتی مبلغ مذکور به ۲۸۸۳ میلیون ریال کاهش که پس از تکلیف قبضه های مالیاتی اقدامات لازم صورت خواهد گرفت.

۱۸-۲- مالیات سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱ شرکت خدمات مهندسی پس از صدور برگ تشخیص با اداره دارایی توافق گردیده که به دلیل نهای نشدن فیشهای مالیاتی مکشورده برگ قطعی صادر نشده است ولی ذخیره مورد نیاز در حسابها منظور گردیده است.

۱۸-۳- درخصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۲/۲۹ شرکت خدمات مهندسی، به برگ تشخیص در هیئت حل اختلاف مالیاتی مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۱ اعتراض که رای به رسیدگی مجدد شده شد که توسط مجری قرار رسیدگی انجام و تکمیل به نتیجه نهایی رسیده است.

۱۸-۴- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۲۹ به موجب برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۶۵۱۷ میلیون ریال تعیین گردیده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده که پس از رسیدگی در هیئت دایمی مجددا شرکت به رای هیئت اعتراض که پرونده در هیئت تجدید نظر در حال رسیدگی میباشد.

۱۸-۵- در خصوص پرونده مالیاتی سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ شرکت به برگ تشخیص اعتراض که پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی میباشد.

۱۸-۶- مالیات بر درآمد شرکت مهندسی مشاور ایران و هند برای سالهای ۸۰ تا ۸۷ به شرح جدول ذیل می باشد.

۱۳۹۰-۱۳۸۶		۱۳۹۱-۱۳۸۰		میلیون ریال	
نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی		میلیون ریال		میلیون ریال	
مالیات					
سال مالی منتهی	سود (زیان) ارزی	درآمد مشمول مالیات	ارزانی	تشخیصی	قطعی
مالیه ذخیره	مالیه ذخیره	پرداخت شده	مالیه ذخیره	مالیه ذخیره	مالیه ذخیره
۸۰-۸۱	۲-۵	۷۲۷	۸۷	۱۸۲	-
۸۱-۸۲	۸۲۲	۱۷۷۷	۲۰۲	۴۴۲	-
۸۳-۸۴	۳۸۰	۷۸۲	۷۱	۳۹۸	۱۹۶
۸۴-۸۵	۹۰۹	۸۲۲	۱۶۹	۳۱۶	۵۷
۸۵-۸۶	۲۳۵۱	۲۷۲۷	۱۰۲۵	۱۱۸۲	۱۱۸۲
۸۵	(۲۶۸)	۰	۰	۲۶۰	-
۸۶-۸۷	(۵۰۰)	۷۵۲	۰	۱۶۰	-
۸۷-۸۸	۲۶۲۰	۲۲۲۶	۵۶۱	-	-
۱۱۲۸	۱۱۲۸				



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
پانزدهمین دوره تصویب صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۸-۹ - مالیات بر درآمد شرکت معسر براساس صحت برای سالهای ۵۹ لغایت ۵۹ به شرح جدول ذیل می باشد
۱۳۹۱/۱۲/۳۰ - مشمول ریال

نوع تشخیص و موضوع رسیدگی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ مشمول ریال	مالیات						سود زایل انحرافی	سال مالی منتهی
		مالیه ذخیره	پرداخت شده	فصلی	تخصیص	انحراف	درآمد مشمول مالیات		
فصلی	-	-	۴۹	-	۴۹	-	-	۴۹	۱۳۸۹/۱۲/۳۱
فصلی	۳,۵۳۶	۳,۵۳۶	-	۳,۵۳۶	۳,۵۳۶	۳,۸۸۹	۱۱,۵۵۸	۱۱,۵۵۸	۱۳۹۰/۱۲/۳۱
فصلی	۱,۹۶۵	۱,۹۶۵	-	۱,۹۶۵	۱,۹۶۵	۲,۲۸۱	۲,۲۸۱	۲,۲۸۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۱,۵۸۱	۱,۵۸۱	-	-	۲,۲۸۱	۳,۸۶۰	۱,۵۸۱	۱,۵۸۱	۱۳۸۹/۱۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۱,۵۸۱	۱,۵۸۱	-	-	۲,۲۸۱	۳,۸۶۰	۱,۵۸۱	۱,۵۸۱	۱۳۹۰/۱۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲,۲۸۱	-	-	۲,۲۸۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۱
رسیدگی نشده	۹۱۲	۹۱۲	-	-	۹۱۲	۹۱۲	۳,۸۶۰	۳,۸۶۰	۱۳۸۹/۱۲/۳۱
	۸,۳۹۴	۸,۳۹۴							
	۱۳,۳۰۵	۱۳,۳۰۵							
	-	-							

گستر منتهی به پیش پرداخت مالیات عملکرد

۱۸-۸ - مالیات بر درآمد شرکت معسر براساس صحت برای سالهای ۵۸ لغایت ۵۸ به شرح جدول ذیل می باشد
۱۳۹۱/۱۲/۳۰ - مشمول ریال

نوع تشخیص و موضوع رسیدگی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ مشمول ریال	مالیات						سود زایل انحرافی	سال مالی منتهی
		مالیه ذخیره	پرداخت شده	فصلی	تخصیص	انحراف	درآمد مشمول مالیات		
رسیدگی به دفاتر - فصلی	۱۲۴	۱۲۴	-	۱۲۴	۲۲۲	۲۲	۱۲۸	۵۱۵	۱۳۸۵/۱۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر - فصلی	۱۵۰	۱۵۰	-	۲۲۲	۷,۷۵۲	-	۱,۳۸۹	۳۵۰	۱۳۸۶/۱۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر - فصلی	۲۲۲	۲۲۲	-	۲,۸۸۱	۲,۲۲۲	۲۲۲	۱۴,۸۲۳	۱,۲۷۱	۱۳۸۷/۱۲/۳۱
تجدید نظر	۲۲۲	۲۲۲	-	۱,۳۸۹	۲۲۲	۲۲۲	۲,۲۷۲	۱,۲۷۱	۱۳۸۸/۱۲/۳۱
فصلی	-	-	-	۱۲۲	۱۲۲	-	۲۲۵	(۲,۷۸۸)	۱۳۸۹/۱۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	(۱,۸۸۱)	-	-	-	۸۶۸	۲,۸۶۲	۲,۸۶۲	۱۳۹۰/۱۲/۳۱
	۸۸۱	۲,۸۶۲							
	(۸۸۱)	۲,۸۶۲							
	-	-							

گستر منتهی به پیش پرداخت مالیات عملکرد

۱۸-۷ - مالیات بر درآمد شرکت معسر براساس صحت برای سالهای ۵۷ لغایت ۵۷ به شرح جدول ذیل می باشد
۱۳۹۱/۱۲/۳۰ - مشمول ریال

نوع تشخیص و موضوع رسیدگی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ مشمول ریال	مالیات						سود زایل انحرافی	سال مالی منتهی
		مالیه ذخیره	پرداخت شده	فصلی	تخصیص	انحراف	درآمد مشمول مالیات		
رسیدگی به دفاتر - فصلی	۴۹	۴۹	۵۴۴	-	۵۹۱	۵۴۴	۲,۱۲۵	۲,۸۷۵	۱۳۸۷/۱۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر - فصلی	۴۰	۴۰	۱۲۰	-	۱۸۰	۱۸۰	۷۱۳	۲,۳۸۸	۱۳۸۸/۱۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر - فصلی	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	-	۵۸۷	۱۹۱	۷۷۵	۲,۱۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۳۱
تجدید نظر	۲۲۲	۲	۲۰۹	-	-	۲۱۱	۸۵۵	۱,۸۷۹	۱۳۹۰/۱۲/۳۱
	(۳۱)	۲۰۴							
	(۲۳۱)	(۲۰۴)							
	-	-							

گستر منتهی به پیش پرداخت مالیات عملکرد



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹ - سود سهام پرداختی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۷۳۲	۲۵,۷۳۲
۱۰۰	-
۲۵,۸۳۲	۲۵,۷۳۲

سود سهام مصوب سال مالی ۱۳۸۹ و قبل از آن

سود سهام مصوب طی ادغام شرکت بزرگگنی صنایع سیمان فارس و خوزستان

۲۰ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۷۳	۳,۹۲۷
(۳,۵۳۸)	(۱,۵۳۸)
۱,۹۶۵	۱,۶۷۴
۷۰۹	-
۴,۲۱۹	۴,۰۷۳

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

ذخیره بابت ادغام شرکت بزرگگنی فارس و خوزستان

مانده در پایان سال

۲۱ - سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامداران در تریخ تور نام به شرح زیر می باشد:

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	۳۸,۱۵۹,۴۹۵	۹۳,۰۰۷	۳۷,۰۵۴,۴۹۳	۹۵,۰۰۱
شرکت سیمان آبیگ	۲,۵۳۸,۰۰۲	۶	۱,۹۳۸,۰۰۱	۵
شرکت فارسیت اهواز	۳۰۰,۰۰۰	۱	-	-
ساخت و نصب صنعتی البرز آبیگ	۱,۵۰۰	۰,۰۰۰۳۶۵۹	۱,۵۰۰	۰,۰۰۰۴
شرکت سهامی عام سیمان فارس نو	۱,۰۰۲	۰,۰۰۰۲۴۴۴	۱,۰۰۲	۰,۰۰۰۳
شرکت سهامی عام سیمان غرب	۱	۰,۰۰۰۰۰۰۲	۱	۰,۰۰۰۰۰۰۳
شرکت پاکت سازی آبیگ	۱	۰,۰۰۰۰۰۰۰	۱	۰,۰۰۰۰۰۰۳
شرکت بزرگگنی صنایع سیمان فارس و خوزستان	-	۰,۰۰۰۰۰۰۰	۳	۰,۰۰۰۰۰۰۵
نواوران صنعت سبز	۱	۰,۰۰۰۰۰۰۰	۵,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۰۰۳
	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۱-۱- علت افزایش سرمایه شرکت طی سال مالی مورد گزارش بابت ادغام حسابهای شرکت سهامی خاص بزرگگنی صنایع سیمان فارس و خوزستان در حسابهای

شرکت خدمات مهندسی بر اساس مصوبات مجامع شرکتهای مذکور و در چارچوب آئین نامه ماده ۱۱۱ قانون مالیاتهای مستقیم بوده است.

۲۱-۲- در سال مالی مورد گزارش با توجه به ادغام شرکت پاکت سازی آبیگ در شرکت سیمان آبیگ سهام فوق به شرکت سیمان آبیگ منتقل شده است و سهام

شرکت نواوران صنعت سبز نیز به شرکت سیمان فارس و خوزستان منتقل شده است. ادغام مذکور در چارچوب آئین نامه ماده ۱۱۱ صورت پذیرفته است.

۲۲ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷، مبلغ ۴,۲۲۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته به اندوخته

قانونی منتقل شده است و مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال پس از ادغام بزرگگنی صنایع فارس و خوزستان به اندوخته منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا

رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام

انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳- درآمد حاصل از پروژه ها

پاداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳-۱	۱۴۵,۰۴۸	۳۱۰,۸۲۲
	۶,۶۵۰	۰
	۱۵۱,۶۹۸	۳۱۰,۸۲۲

درآمد حاصل از خدمات ارائه شده به شرکتها - ces

درآمد حاصل از خدمات ارائه شده شرکت بازرگانی



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۴- بهای تمام شده پروژه ها

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵,۰۹۲	۳۱,۰۹۴	۲۴-۱ دستمزد مستقیم
۸۵,۲۱۲	۵۵,۱۸۶	۲۴-۲ مواد، مصالح و قطعات
۲۰,۴۴۴	۵۲,۱۰۱	۲۴-۳ هزینه های سربار
(۴۶,۰۶۰)	(۲۱۳)	۱۶-۵ تعدیل ذخیره زیان پروژه خوزستان
(۹,۵۴۹)	(۵,۲۳۶)	۱۶-۵ تعدیل ذخیره زیان پروژه لامرد
-	۹۲۵	۱۶-۵ ذخیره زیان پروژه صدرا
<u>۱۶۵,۱۳۹</u>	<u>۱۳۳,۸۵۷</u>	

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۰۷۲	۱۷,۸۴۲	۲۴-۱-۱ دستمزد و حق الزحمه پیمانکاران
۲۱,۰۲۰	۱۳,۲۵۲	۲۴-۱-۲ حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
<u>۱۱۵,۰۹۲</u>	<u>۳۱,۰۹۴</u>	

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۴۱۴	۱۵,۹۷۹	کارمزدی و مقاطعه کاری
۱,۶۵۸	۱,۸۶۳	حق المشاوره و حق الزحمه
<u>۹۴,۰۷۲</u>	<u>۱۷,۸۴۲</u>	



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیما فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۳۸	۳,۲۴۳	حقوق ثابت
۳,۶۳۵	۲,۰۱۲	فوق العاده، مسوولیت و هزینه سفر
۱,۰۷۷	۱,۸۳۹	مزایای پایان خدمت
۱,۶۶۹	۱,۲۲۰	سایر مزایا و فوق العاده
۲,۶۱۵	۱,۲۱۲	حق بیمه‌های سهم کارفرما
۲۸۷	۹۳۶	عیدی و پاداش
۱,۴۲۷	۷۸۱	اشفای کاری
۸۳۶	۴۳۲	سرویس کارکنان
۱۶۳	۱۶۳	فوق العاده ایاب و ذهاب
۱۵۱	۱۳۲	مزایای غیر نقدی
۵۱۲	۴۷۸	سایر
۴۱,۰۲۰	۱۳,۴۵۲	

ثبت کاهش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً بابت اتمام پروژه های خوزستان - لامرد و صوفیان می باشد.

۱-۲- مواد، مصالح و قطعات به شرح زیر تفکیک میگردد:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۴۲۸	۵۲,۹۲۰	قطعات مصرفی و مصالح
-	۲,۲۲۶	بن بن - شن و ماسه
۵,۷۸۲	-	سایر
۸۵,۲۱۲	۵۵,۱۴۶	



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۴-۳- هزینه های سربرار شامل اقلام ذیل می باشد :

پاداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۳-۱ بیمه و عوارض	۳۸,۰۸۵	۲,۲۱۸
۲۴-۳-۲ حق مشاوره و حق الزحمه	۴,۱۳۸	۱,۸۷۳
حقوق ثابت	۳,۷۵۴	۳,۴۰۵
هزینه های استهلاک	۲,۱۱۷	۲,۲۹۳
۲۴-۳-۳ مزایای پایان خدمت	۱,۹۲۳	۷۲۰
حق بیمه های سهم کارفرما	۱,۴۴۵	۱,۱۶۷
سایر مزایا و فوق العاده	۱,۲۶۹	۱,۳۲۷
فوق العاده مأموریت و هزینه سفر	۱,۱۸۶	۷۱۰
آجارد و کرایه	۱,۰۴۳	۱,۷۴۵
عیدی و پاداش	۸۲۶	۶۸۹
۲۴-۳-۴ هزینه های شرکت بازرگانی - ادغام	۸۸۵	-
اضافه کاری	۷۱۸	۴۷۴
سرویس کارکنان	۴۹۱	۱۳۳
سایر هزینه های پرسنلی	۴۶۰	۲۶۶
پست و مخابرات	۳۲۵	۵۴۷
مزایای غیر نقدی	۱۳۷	۱۲۲
فوق العاده ایاب و ذهاب	۱۲۸	۱۱۹
سایر هزینه ها	۱,۷۵۵	۶,۲۴۴
	۶۰,۶۸۵	۲۴,۰۳۲
کسر میگردد :		
۲۵ سربرار تنهیمی به دوایر فروش ، اداری و عمومی	(۸,۵۸۴)	(۳,۵۸۸)
	۵۲,۱۰۱	۲۰,۴۴۴

۲۴-۳-۱- علت افزایش هزینه حق بیمه و عوارض نسبت به سال مالی قبل بابت ذخیره بیمه پروژه لامرد می باشد.

۲۴-۳-۲- علت افزایش هزینه حق مشاوره و حق الزحمه نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به هزینه های انجام شده در خصوص گروه راه اندازی لامرد و مشاورین بیمه و مالیاتی می باشد.

۲۴-۳-۳- علت افزایش هزینه مزایای پایان خدمت نسبت به سال قبل بابت تسویه حساب با پرسنل بازنشسته شده بر اساس سالی ۲ ماه می باشد.

۲۴-۳-۴- از مبلغ ۸۸۵ میلیون ریال هزینه های شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان مبلغ ۸۶۷ میلیون ریال هزینه بیمه و عوارض و مابقی آن بابت سایر هزینه ها می باشد.



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۵- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۹	۱,۴۹۰	حقوق ثابت
۴۳۹	۷۱۹	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۳۹۸	۵۵۲	حق مشاوره و حق الزحمه
۳۶۴	۵۳۹	حق بیمه سهم کارفرما
۳۶۵	۵۱۷	سایر مزایا و فوق العاده ها
۳۲۸	۵۱۵	عیدی و پاداش
۲۸۶	۵۵۲	سایر هزینه های پرسنلی
۲۸۹	۲۳۰	حسابرسی
۲۲۰	۱۹۰	اضافه کاری
۲۹۵	۱۷۶	فوق العاده مأموریت و هزینه سفر
۱۶۵	۱۷۴	هزینه های استهلاک
۲۹	۸۹	پست و مخابرات
۱,۲۲۹	۱,۱۰۱	سایر هزینه ها
۵,۴۲۶	۶,۸۴۴	
		اضافه میگردد
۳,۵۸۸	۸,۵۸۴	۲۴-۳ سربار تسهیمی به دوایر فروش ، اداری و عمومی
۹,۰۱۴	۱۵,۴۲۸	

علت افزایش هزینه ها نسبت به سال قبل عمدتا مربوط به افزایش قانونی اداره کار می باشد



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	(۴,۷۰۹)	تعدیل صورت وضعیت های پروژه های خاتمه یافته
۱,۶۸۸	۰	درآمد حاصل از خدمات پس از فروش پروژه های خاتمه یافته
۱,۶۸۸	(۴,۷۰۹)	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۹,۵۲۲	سود سهام
۲۱,۷۷۶	۲۶,۶۴۰	سود (زیان) ناشی از فروش سایر دارائیهـا - ساختمان وزمین
۱۳,۱۰۶	۲,۱۰۴	سود (زیان) ناشی از فروش اقلام ضایعاتی
۳,۳۶۸	۱,۰۵۰	سود اوراق مشارکت
۱,۱۱۴	۴۲۹	سود سپرده های بانکی
۱,۱۲۱	(۷۳۴)	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۱۴۱	۲۵۷	درآمد اجاره
۱۷,۷۹۹	۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۵۸,۴۳۵	۴۹,۲۶۸	

۲۷-۱- سود سهام ثبت شده بر اساس مصوبات مجامع شرکت های نوآوران صنعت سبز فارس (سال های ۹۰ و ۹۱) ، سیمان آبیـک ، سیمان فارس و تدبیرگران فارس و خوزستان میباشد .



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۸- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
(۴۰۰)	(۴۰۰)	اصلاح مالیات تکلیفی سال ۸۹ پارس اقدام
(۱۷۰)	(۱۷۰)	اصلاح مالیات تکلیفی سال ۸۵ پارس اقدام
۸,۶۳۱	-	اصلاح حساب شرکت سر مایه گذاری کارکنان طبق آیین نامه تصویبی
(۳۰,۰۰۰)	-	بابت ذخیره بیمه طبق اعلامیه بدهی تامین اجتماعی بابت فیروزکوه
(۳۵,۹۸۷)	-	بابت هزینه های رفع نواقص و بدهی به پیمانکاران سیمان فیروزکوه
(۱,۷۸۰)	-	اصلاح مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹
(۳,۴۴۰)	-	اصلاح مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۸
(۶۱,۶۳۳)	(۵۷۰)	

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 لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۳۵۷	(۳,۲۹۴)	سود (زیان) عملیاتی
۲,۴۵۸	۲,۲۹۰	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت و نامشهود
(۴۶۷)	(۵۶۳)	خالص (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۵۴)	۹۹۷	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳,۵۶۰	(۳,۰۸۹)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۲۷,۰۵۸)	۹,۸۹۳	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۷۳,۴۵۶	۱۱,۷۱۰	کاهش سایر حسابهای دریافتنی
(۵۴,۷۳۷)	(۸۷,۳۴۱)	(کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
(۱۱۵,۵۱۴)	(۵,۶۷۳)	(کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۲۴,۳۷۹	(۴,۸۵۱)	(کاهش) افزایش پیش دریافتها
۳۳,۳۰۸	۱,۶۳۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۴,۴۱۳)	(۷۶,۱۹۴)	



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۰- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴۷,۰۲۷	حذف اثرات ادغام شرکت بازرگانی سیمان فارس و خوزستان
۵,۵۷۸	۰	حذف اثرات ادغام شرکتهای معماران و پارس اقدام
۸۹۱	۰	سایر
۶,۴۶۹	۴۷,۰۲۷	

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بابت ظهر نویسی سفته های تضمین وام شرکتهای گروه می باشد. لازم به ذکر است طبق آئین نامه شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان ۱/۲ سفته های ظهر نویسی شده چک تضمین از شرکتهای مذکور دریافت شده است.

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۱۵۸	۳۷,۱۵۸	شرکت نوآوران صنعت سبز
۴۱,۶۰۰	۴۱,۶۰۰	شرکت سیمان فارس
۷۸,۷۵۸	۷۸,۷۵۸	

۳۱-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۳ - حساب‌های انتظامی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		الف: اسناد تضمینی ها نزد دیگران
		تضمین به بانکها - ریالی
۳۰,۶۸۸	۳۰,۶۸۸	سفته
۳۰,۶۸۸	۳۰,۶۸۸	
		تضمین به کارفرمایان:
۳۹۸,۴۳۱	۴۱۰,۴۷۵	چک
۱۳۹,۲۵۹	۱۰۸,۲۰۹	سفته
۳۵,۵۸۰	۱۳۴,۱۸۶	ضمانتنامه بانکی
۵۷۳,۲۷۰	۶۸۳,۵۵۸	
		ب: اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت
۶۲۰,۳۴۴	۶۰۸,۴۶۱	اسناد و ضمانتنامه های صادره به نفع شرکت
۲۲,۳۵۳	۲۱,۳۹۲	اسناد و سفته های تضمینی از کارکنان
۴,۷۰۲	۴,۶۵۲	اسناد و سفته های تضمینی از تنخواه داران
۶۴۷,۲۹۹	۶۳۴,۵۰۵	
۱,۲۵۱,۲۵۷	۱,۳۱۸,۰۶۳	



شرکت سهامی خاص خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱



۳۴- معاملات با اشخاص و شرکت‌های وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص و شرکت‌های وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	طلب (بدهی) در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سیمان خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	ساخت خط ۲ سیمان خوزستان	۵۱,۰۴۲	۵۱,۰۴۲	(۵۵,۹۹۹)
شرکت سیمان آبیک	عضو هیئت مدیره	همکاری در راه انباری برقی و رسیدگی به صورت وضعیت	۱۰,۵۶۸	۱۰,۵۶۸	۶,۸۵۹
شرکت سیمان بهنورد	عضو مشترک هیئت مدیره	طراحی سالن گچ نظارت و ساخت	۱,۹۷۰	۱,۹۷۰	۲,۲۶۸
شرکت سیمان فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	راه اندازی سیستم کنترل و بهینه سازی - خرابه	۱,۵۵۶	۱,۵۵۶	۶۹۵
شرکت سیمان بهبهان	عضو مشترک هیئت مدیره	بررسی و ساخت تکنولوژی TD	۷۸۰	۷۸۰	(۷۸۷)
شرکت سیمان فارس نو	عضو هیئت مدیره	تولیدری و مطالعات اکتشافی	۵۱۶	۵۱۶	(۵۳۶)
سیمان غرب	عضو هیئت مدیره	مطالعات معدن و طرح توجیهی	۴۹۱	۴۹۱	۱,۳۲۳
شرکت سیمان دورود	عضو مشترک هیئت مدیره	تولیدری - دیارشان پخت	۲۲۷	۲۲۷	(۳,۶۲۹)
شرکت سیمان خنجر	عضو مشترک هیئت مدیره	ممیزی انرژی حرارتی	۶۵	۶۵	۴۹
شرکت گچ مانسبی فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش نصب بتن	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۴۸۱
شرکت گچ مانسبی فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید بتن آماده	۹۸۴	۹۸۴	۴۸۱

ب- سایر اشخاص وابسته

در طی سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات با سایر اشخاص وابسته است.

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبالغ معامله ندارند.