

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان

(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
-	۲- صورتهای مالی :
-	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان و گردش سود و زیان انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
-	ب- صورتهای مالی اساسی سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان و گردش سود و زیان انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸ الی ۶۰	پ - یادداشتهای همراه صورتهای مالی



تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

۱- ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی شماره ۱ الی ۴۳ پیوست مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت می باشد.

۲- با استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ زیر، حسابرسی این مؤسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجراء نماید که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد و مدارک پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیات مدیره و ارزیابی کلیت صورتهای مالی است، این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می کند.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

۳- وضعیت پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر با مانده ای معادل ۱۱۴/۲ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۳۲/۷ میلیارد ریال سود تضمین شده تسهیلات دریافتی از بانکها اختصاصاً جهت این پروژه اخذ گردیده علیرغم عدم پیشرفت فیزیکی، مبلغ ۷/۸ میلیارد ریال آن مربوط به دوره مورد گزارش می باشد) در یادداشتهای توضیحی شماره ۱-۱۵ منعکس است. با توجه به موارد مذکور و عنایت به مفاد یادداشتهای شماره ۱-۱۵-۱۱ الی ۱۵-۱-۱ و ۱-۱۵-۱ و صورتهای مالی در خصوص اقدامات انجام شده جهت اخذ وام جدید و تکمیل پروژه و همچنین واگذاری قطعی یا اجاره ای مایملک پروژه بهمراه کلیه تعهدات و حقوق مترتبه (شامل کمکهای بلاعوض دولت) به شرکت جدید التاسیس تولیدی علوفه و نخل خوزستان و توجه به این موضوع که مهلت قرارداد اجاره زمین منقضی گردیده و تمدید نشده است و به علت فقدان اطلاعات لازم تعیین آثار ناشی از قطعی شدن رویدادهای مذکور، توافقات حاصل شده با اداره جهاد کشاورزی در خصوص میزان بخشودگی کمکهای بلاعوض دولت از محل طرحهای عمرانی، ارزش زمین واگذاری، میزان مشارکت سایرین (فارغ التحصیلان معرفی شده از طرف اداره جهاد کشاورزی) تسویه تعهدات دولت موضوع یادداشت توضیحی شماره ۲۲ و تعیین حق السهم شرکت از بابت هزینه های انجام شده توسط آن، سود منصفانه نسبت به سرمایه گذاری انجام شده و حق مدیریت اجرای پروژه و سایر حقوق متصوره، برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۴- به نظر این موسسه، باستثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳، ضرورت می یافت، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهام عام) را در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد 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.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

۵- صورتهای مالی تلفیقی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهام عام) برای سال مالی ۱۳۹۰ تا تاریخ ارائه گزارش حسابرسی شرکت اصلی به دلیل عدم تهیه ارائه نگرديده لذا گزارش حسابرسی این موسسه به تاریخ ۱۲ آبان ماه ۱۳۹۰ منحصرأ مربوط به صورتهای شرکت اصلی بوده و موضوع عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی در بند ۴ گزارش مذکور منعکس شده است. پیرو این گزارش صورتهای مالی تلفیقی مصوب ارائه و نسبت به بررسی و اظهارنظر نسبت به آن و صورتهای مالی شرکت اصلی طی این گزارش اقدام شده است.

۶- حقوق مدیر عامل جدید شرکت توسط اعضای هیات مدیره تعیین نگرديده است.

۷- مبلغ ۴۰/۹ میلیارد ریال پیش پرداخت افزایش سرمایه در شرکت حریم آفتاب کیان پارس به شرح یادداشت توضیحی شماره ۶-۱۵ و مبلغ ۵ میلیارد ریال باقیمانده مطالبات مربوط به شرکت تامین سرمایه نوین از بابت فروش سهام متعلق به آن راکد و سنواتی می باشد، که علیرغم مستند بودن آنها بررسی و تعیین تکلیف این اقلام ضروری به نظر میرسد.

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت بخشی از سود سهام مصوب ظرف ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام رعایت نگرديده است.

۹- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۸/۹/۲۸ در خصوص افزایش سرمایه، در اداره ثبت شرکتها، به دلیل عدم اخذ موافقت بورس رعایت نگرديده است.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

۱۰- بدهی های احتمالی و وضعیت مالیاتی گروه در یادداشت های توضیحی شماره ۳۹ و ۱۹ مندرج است که تعیین و قطعیت بدهیهای مالیاتی احتمال منوط به نظر مقامات مالیاتی است.

۱۱- بااستثنای شرکت عمران کاران خوزستان بقیه شرکتهای فرعی مندرج در یادداشت ۵-۱۵ صورتهای مالی غیرفعال بوده و بررسی و تعیین تکلیف آنها ضروری به نظر می رسد .

۱۲- تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۲ آذرماه ۱۳۸۹، در خصوص بندهای ۳، ۸، ۹ و ۱۱ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت شماره ۴۱ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. مفاد ماده مزبور مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و نیز عدم شرکت ذینفع در رای گیری رعایت گردیده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

۱۴- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر

حسن صالح آبادی

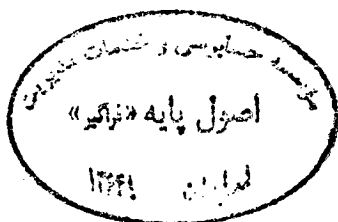
۸۰۰۴۷۰

ابراهیم موسوی

۸۰۰۷۷۷

تاریخ: ۲۸ آبان ماه ۱۳۹۰

شماره عضویت



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

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 ۱۳۹۰، تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای 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 وجوه نقد تلفیقی
۶	ب: صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام):
۶	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان
۸	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۸-۹	صورت جریان وجوه نقد
۹-۱۱	ج: یادداشتهای توضیحی:
۱۲-۶۰	تاریخچه فعالیت
	مبنای تهیه صورتهای مالی
	مبنای تلفیق
	خلاصه 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 ۱۳۹۰/۰۸/۱۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان «سهامی عام» رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	احمد ضیائی نماینده شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)
	نائب رئیس هیأت مدیره	مجتبی نیک کردار نماینده شرکت پشتیبانی اوراق سرمایه گذاری ساختمان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	عباس هلاکویی نماینده سازمان همیاری شهرداریهای خوزستان
	عضو هیأت مدیره	حسن پورفرج قاجاری نماینده شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	فرج... خبیر نماینده شرکت ساختمان و توسعه فن آوری (سهامی خاص)



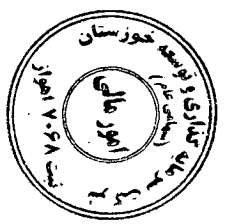
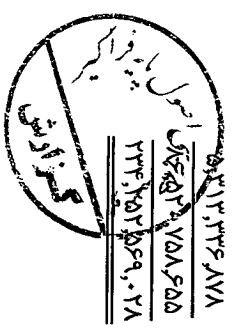
شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۱ شهر یورماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت	یادداشت	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت	یادداشت
ریال	ریال			ریال	ریال		
۵,۳۳۳,۱۴۸,۳۳۵	۲,۸۶۲,۸۸۰,۱۰۲	۱۶	۵	۱,۸۴۱,۹۶۶,۰۹۷	۱,۸۴۱,۹۶۶,۰۹۷	۵	دارائیهای جاری:
۱۹,۰۵۷,۴۰۸,۳۳۵	۱۸,۲۸۸,۴۵۹,۸۳۵	۱۷	۶	۵۶,۵۲,۱۵۳,۰۹۴	۵۲,۷۵۸,۰۲۵,۳۳۶	۶	موجودی نقد
۵,۱۵۱,۷۳۹,۸۵۱	۱۵,۸۱۲,۰۸۴,۴۸۸	۱۸	۷	۲۶,۱۹۷,۰۲۹,۵۰۸	۱۲,۳۳۹,۱۷۶,۰۳۶	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲,۰۱۲,۵۶۰,۷۱۲	۲,۰۸۷,۴۸۲,۹۳۸	۱۹	۸	۲۰,۹۷۴,۳۷۲,۵۵۶	۱۲,۳۳۹,۱۷۶,۰۳۶	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۵,۹۴۳,۱۱۴,۷۲۵	۱۷,۰۰۰,۳۱۹,۸۰۹	۲۰	۹	۲,۸۷۵,۸۵۰,۷۳۲	۳,۰۸۱,۲۳۴,۱۳۷	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۲۶,۸۵۹,۹۵۲,۷۵۴	۴۶,۸۸۹,۱۰۵,۰۵۶	۲۱	۱۰	۲۶۳,۳۸۲,۸۲۴	۱۹۳,۳۳۰,۳۹۸	۱۰	موجودی مواد و کالا
۸۴,۴۳۷,۹۲۴,۸۱۲	۱۰۲,۹۵۰,۳۳۳,۲۲۸		۱۱	۳۶۰,۸۰۶,۰۵۷,۵۲۸	۲,۹۳۰,۹۱۳,۳۳۳		سفارشات و پیش پرداختها
							پروژه های در جریان
۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۲۲		۸۱,۹۲۱,۱۲۵,۲۶۸	۸۸,۴۶۷,۸۶۱,۲۵۴		جمع دارائیهای جاری
۵۶,۳۸۲,۹۰۲,۹۸۱	۵۱,۹۶۹,۱۵۹,۰۱۴	۲۱					تسهیلات مالی در راستای
۱,۸۳۲,۳۳۷,۵۸۰	۱,۵۰۳,۶۳۸,۱۹۲	۲۳		۲,۴۳۳,۳۵۲,۷۳۳	۱,۹۱۴,۶۰۸,۹۷۰	۱۲	تسهیلات مالی بلند مدت
۶۳,۲۸۳,۸۵۵,۵۶۱	۵۸,۵۴۱,۴۵۲,۲۰۶			۲۶۴,۶۶۲,۶۵۰	۲۸۷,۴۳۷,۶۶۰	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۷,۷۳۱,۸۱۰,۳۳۲	۱۶۱,۴۹۱,۷۸۵,۴۳۴			۷۳۱,۷۵۰,۰۰۰		۱۴	جمع بدهیهای غیر جاری
							جمع بدهیها
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴		۱۴۸,۸۰۱,۶۷۸,۳۳۷	۱۵۶,۹۳۰,۸۲۱,۴۱۸	۱۵	حقوق صاحبان سهام:
(۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵		۱۵۲,۳۳۱,۴۴۳,۷۶۰	۱۵۹,۱۳۲,۹۰۳,۰۴۸		سرمایه (۷۰ میلیون سهم یکپارچه ریالی تمام برادری شده)
۵,۰۳۸,۵۰۰,۷۸۶	۴,۵۸۸,۲۳۹,۲۳۶	۲۶					سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۷۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۷					اندوخته قانونی
۶,۵۸۷,۵۲۰,۹۹۱	۷,۹۷۰,۷۷۱,۸۹۷						سایر اندوخته ها
۸۱,۲۰۷,۴۲۱,۷۷۷	۸۱,۹۴۰,۴۰۱,۱۴۳						سود(زیان) انباشته
۵۸,۳۱۲,۳۳۶,۸۷۸	۴,۱۶۸,۵۷۷,۸۲۵						جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی
۷۵۸,۶۵۵	۸۶,۱۰۸,۹۷۸,۹۶۸						سهم اقلیت
۲۳۳,۱۵۲,۵۶۹,۰۲۸	۲۳۷,۶۰۰,۷۶۴,۴۰۲	۲۸		۲۳۴,۲۵۲,۵۶۹,۰۲۸	۲۳۷,۶۰۰,۷۶۴,۴۰۲		جمع حقوق صاحبان سهام
							جمع بدیهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



جمع دارائیهای

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

((صورت سودوزیان تلفیقی))

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	
۱۴,۲۸۷,۶۴۸,۸۳۶	۱۴,۸۷۵,۴۶۷,۳۴۲		۲۹ فروش خالص و درآمد عملیات بیمانکاری
(۱۱,۵۶۷,۴۱۰,۵۴۴)	(۱۳,۲۶۲,۸۰۲,۲۲۳)		۳۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته و عملیات بیمانکاری
۲,۷۲۰,۲۳۸,۲۹۲	۱,۶۱۲,۶۶۵,۱۱۹		سود ناخالص
۲۵,۹۹۴,۸۲۶,۱۲۷	۴,۶۸۶,۹۸۱,۹۳۳		۳۱ سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی
(۸,۰۷۶,۱۴۹,۱۸۴)	(۶,۸۸۱,۲۸۵,۲۷۹)		۳۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۲۰,۳۸۱,۶۴۸)	۶,۸۰۰,۴۱۶,۳۸۲		۳۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۷,۴۹۸,۲۹۵,۳۹۵	۴,۶۰۶,۱۱۳,۰۳۶		
۲۰,۲۱۸,۵۳۳,۵۸۷	۶,۲۱۸,۷۷۸,۱۵۵		سود(زیان) عملیاتی
(۴,۹۰۹,۲۷۳,۹۸۵)	(۲,۳۳۶,۹۶۴,۳۳۴)		۳۴ هزینه های مالی
(۲,۵۹۸,۸۳۵)	۹۲,۸۹۱,۱۲۶		۳۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴,۹۱۱,۸۷۲,۸۲۰)	(۲,۳۴۴,۰۷۳,۲۰۸)		
۱۵,۳۰۶۶۰,۷۶۷	۳,۹۷۴,۷۰۴,۹۴۷		سود(زیان) قبل از کسر مالیات
(۱۶۴,۹۱۰,۶۰۰)	-		۱۹ مالیات
۱۵,۱۴۱,۷۵۰,۱۶۷	۳,۹۷۴,۷۰۴,۹۴۷		سود(زیان) خالص
۱۵,۸۹۱,۸۳۸	۲۸۴,۶۹۹,۹۲۸		سهم اقلیت
۲۸۶/۳	۸۵/۸		سود(زیان) عملیاتی هر سهم
(۷۰/۲)	(۳۳/۱)		سود(زیان) غیرعملیاتی هر سهم
۲۱۶/۱	۵۲/۷		سود پایه هر سهم

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

۱۵,۱۴۱,۷۵۰,۱۶۷	۳,۹۷۴,۷۰۴,۹۴۷		سود(زیان) خالص
۸,۰۱۴,۳۳۱,۹۰۰	۷,۳۲۳,۱۷۰,۴۰۸		سود انباشته در ابتدای دوره
(۵,۹۵۶,۳۴۱,۵۷۷)	-	۳۶	تعدیلات سنواتی
۲,۰۵۷,۹۹۰,۳۲۳	۷,۳۲۳,۱۷۰,۴۰۸		سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۱۷,۱۹۹,۷۴۰,۴۹۰	۱۱,۲۹۷,۸۷۵,۳۵۵		سود قابل تخصیص
(۸۷۰,۳۴۷,۰۲۷)	(۶۲,۲۲۷,۷۷۰)		تخصیص سود:
(۱,۰۰۶,۲۲۳,۰۵۵)	(۲,۱۲۷,۱۲۵,۲۳۵)		اندوخته قانونی
(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		سودسهم مصوب مجمع
(۹,۸۷۶,۵۷۰,۰۸۲)	(۲,۱۸۹,۳۵۳,۰۰۵)		انتقال به سرمایه
۷,۳۲۳,۱۷۰,۴۰۸	۹,۱۰۸,۵۲۲,۳۵۰		سود(زیان) انباشته در پایان سال
(۷۳۵,۶۴۹,۴۱۷)	(۱,۱۳۷,۷۵۰,۴۵۳)		سهم اقلیت
۶,۵۸۷,۵۲۰,۹۹۱	۷,۹۷۰,۷۷۱,۸۹۷		سود(زیان) انباشته

سود(زیان) انباشته در پایان سال سهم اقلیت سود(زیان) انباشته از آنجا که برای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع، محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا ارائه آن، موضوعاً نیاز نیست.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

((صورت جریان وجوه نقد تلفیقی))

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	فعالیت‌های عملیاتی:
۲۰,۴۷۳,۴۹۳,۳۷۹	(۲,۰۲۴,۹۳۵,۹۷۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۳۷
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۵,۷۱۱,۲۲۲,۶۰۵)	(۸۲۰,۸۶۷,۹۵۲)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۵۲۲,۹۹۹,۴۲۲)	(۷,۲۱۴,۲۱۶)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۱,۹۱۱,۳۴۱,۵۰۰)	(۴۳۰,۴۹۳,۳۷۱)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۸,۱۴۵,۵۶۳,۵۲۷)	(۱,۲۵۸,۵۷۵,۵۳۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۹۰۱,۹۷۲,۷۲۷)	(۴۳۳,۱۶۶,۶۰۷)	مالیات بردرآمد:
		مالیات بردرآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۳۰۹,۳۴۰,۸۴۷)	(۲۹۴,۸۲۷,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود
—	(۲,۰۶۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیهای
۷۷,۰۱۳,۱۵۰	۲۰۲,۳۷۸,۱۲۶	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۲۳۲,۳۲۷,۶۹۷)	(۹۴,۵۰۸,۸۷۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۱,۱۹۳,۶۲۹,۴۲۸	(۳,۸۱۱,۱۸۶,۹۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی:
—	—	وجوه حاصل از افزایش سرمایه (سهام اقلیت)
۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	دریافت تسهیلات مالی
(۱۸,۹۴۸,۸۲۹,۰۰۷)	—	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۵,۵۴۸,۸۲۹,۰۰۷)	—	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۴,۳۵۵,۱۹۹,۵۷۹)	(۳,۸۱۱,۱۸۶,۹۹۷)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۰,۰۰۵,۲۷۹,۶۷۵	۵,۶۵۳,۱۵۳,۰۹۴	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۳,۰۷۲,۹۹۸	—	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵,۶۵۳,۱۵۳,۰۹۴	۱,۸۴۱,۹۶۶,۰۹۷	مانده وجه نقد در پایان دوره
۴۷۲,۰۱۲,۹۶۰,۶۸۳	۱۹,۶۸۹,۶۳۸,۰۵۰	مبادلات غیرنقدی ۳۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

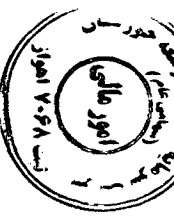
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۵/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷,۸۰۷,۷۵۵,۴۶۷	۲۰,۰۷۳,۳۵۶,۳۴۷	۴۹۵,۹۱۳,۷۹۹	۷۶۵,۳۷۸,۷۰۴	۵	دارائیهای جاری:
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۳۰,۶۹۹,۰۴۴	۴۳,۶۱۶,۸۱۸,۱۵۹	۶	موجودی نقد
۱۵,۲۴۷,۰۰۰,۹۹۴	۱۶,۸۸۱,۴۱۳,۲۸۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۳۳,۰۷۴,۵۸۸,۳۷۴	۴۶,۸۸۹,۱۰۵,۰۵۶	۱۱,۸۰۳,۱۷۰,۳۳۱	۹,۳۷۵,۳۷۶,۶۴۳	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
		۹۵,۰۳۳,۶۳۰	۱۱۳,۱۹۱,۲۲۸	۱۰	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۶۹,۱۲۹,۳۴۸,۸۳۵	۸۶,۸۴۳,۹۱۰,۶۸۴	۵۴,۵۲۴,۸۶۶,۸۰۴	۶۳,۷۷۱,۸۶۴,۷۳۴		سفرقات و پیش پرداختها
					جمع دارائیهای جاری
					دارائیهای غیرجاری:
۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۵,۰۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۱,۰۶۶,۱۸۲,۴۲۳	۹۴۴,۳۵۱,۳۷۸	۱۲	دارائیهای ثابت مشهود
۵۶,۲۸۲,۹۰۲,۹۸۱	۵۱,۹۶۹,۱۵۹,۰۱۴	۲۴۰,۸۸۸,۶۵۰	۲۳۴,۶۸۸,۶۶۰	۱۳	دارائیهای نامشهود
۱,۲۳۱,۴۹۸,۱۸۲	۱,۳۰۳,۵۶۵,۶۵۵	۱۶۲,۳۳۷,۴۰۴,۹۹۸	۱۶۵,۱۴۶,۴۵۶,۲۱۸	۱۵	سرمایه گذارهای بلندمدت
۶۲,۶۸۳,۰۵۶,۱۶۳	۵۸,۳۴۱,۳۷۹,۶۶۹	۱۶۳,۶۴۴,۳۷۶,۰۷۱	۱۶۶,۳۷۵,۴۹۶,۱۵۶		جمع دارائیهای غیرجاری
۱۳۱,۸۱۲,۴۰۴,۹۹۸	۱۴۵,۱۸۵,۲۹۰,۳۵۳				
					حقوق صاحبان سهام:
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۲۴	سرمایه (۲۰ طبقه سهم برابری در وقت تدوین)
۴,۳۶۶,۷۰۱,۳۲۱	۴,۳۹۹,۴۵۷,۹۵۴			۲۶	اندوخته قانونی
۷۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۴۰۰,۰۰۰			۲۷	سایر اندوخته ها
۱۱,۷۰۳,۸۳۶,۵۵۶	۱۰,۳۲۶,۲۱۲,۵۸۳				سود انباشته
۸۶,۳۵۶,۹۳۷,۸۷۷	۸۴,۹۱۲,۰۷۰,۵۲۷				جمع حقوق صاحبان سهام
۲۱۸,۳۴۳,۳۴۲,۸۷۵	۲۳۰,۰۹۷,۳۶۰,۸۹۰				جمع بدیهها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدیهها و حقوق صاحبان سهام

جمع دارائیهها



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

((صورت سود و زیان))

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

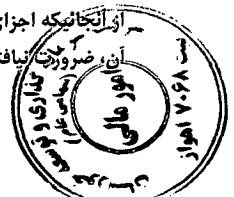
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدهای عملیاتی:
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	
			درآمد حاصل از سرمایه گذاریها:
۴,۷۰۸,۴۸۳,۴۹۴	۲,۵۵۴,۱۷۳,۰۳۸	۳۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲۱,۳۲۰,۱۸۹,۵۰۶	(۲,۶۲۲,۴۸۰,۰۰۰)	۳۱	سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۲۶,۰۲۸,۶۷۳,۰۰۰	(۶۸,۳۰۶,۹۶۲)		
(۴,۷۰۸,۲۹۰,۶۸۷)	(۳,۷۸۷,۸۵۶,۴۶۳)	۳۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۱۵,۱۰۹,۴۱۶)	۶,۴۵۴,۷۹۲,۴۶۷	۳۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۵,۱۲۳,۴۰۰,۱۰۳)	۲,۶۶۶,۹۳۶,۰۰۴		
۲۰,۹۰۵,۲۷۲,۸۹۷	۲,۵۹۸,۶۲۹,۰۴۲		سود عملیاتی
(۴,۰۵۱,۱۷۰,۹۹۳)	(۱,۹۴۳,۴۹۶,۳۸۲)	۳۴	هزینه های مالی
(۸,۷۴۳,۱۵۰)	-	۳۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴,۰۵۹,۹۱۴,۱۴۳)	(۱,۹۴۳,۴۹۶,۳۸۲)		
۱۶,۸۴۵,۳۵۸,۷۵۴	۶۵۵,۱۳۲,۶۶۰		سود(زیان) قبل از کسر مالیات
-	-		مالیات
۱۶,۸۴۵,۳۵۸,۷۵۴	۶۵۵,۱۳۲,۶۶۰		سود(زیان) خالص
۲۹/۶	۳۷/۱		سود(زیان) عملیاتی هر سهم
(۵۸)	(۲۷/۸)		سود(زیان) غیرعملیاتی هر سهم
۲۴۰/۶	۹/۳		سود پایه هر سهم

((گردش حساب سود انباشته))

۱۶,۸۴۵,۳۵۸,۷۵۴	۶۵۵,۱۳۲,۶۶۰		سود(زیان) خالص
۹,۶۲۵,۰۶۵,۲۶۳	۱۱,۷۰۳,۸۳۶,۵۵۶		سود انباشته در ابتدای دوره
(۵,۴۴۱,۰۹۵,۸۹۰)	-	۳۶	تعدیلات سنواتی
۴,۱۸۳,۹۶۹,۳۷۳	۱۱,۷۰۳,۸۳۶,۵۵۶		سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۲۱,۰۲۹,۳۲۸,۱۲۷	۱۲,۳۵۸,۹۶۹,۲۱۶		سود قابل تخصیص
(۸۴۲,۲۶۷,۹۳۸)	(۳۲,۷۵۶,۶۳۳)		تخصیص سود:
(۴۸۳,۲۳۳,۶۳۳)	(۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		اندوخته قانونی
(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		سودسهم مصوب مجمع
(۹,۳۲۵,۴۹۱,۵۷۱)	(۲,۱۳۲,۷۵۶,۶۳۳)		انتقال به سرمایه
۱۱,۷۰۳,۸۳۶,۵۵۶	۱۰,۲۲۶,۲۱۲,۵۸۳		سود(زیان) انباشته در پایان دوره

از آنجا که 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.

یادداشت‌های 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 ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱۴,۹۴۹,۵۰۷,۶۴۰	۱,۱۴۸,۹۱۸,۲۷۶	۳۷
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
(۴,۰۵۱,۱۷۰,۹۹۳)	(۴۲۷,۴۰۰,۰۰۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱,۹۱۱,۳۴۱,۵۰۰)	(۴۳۰,۴۹۳,۳۷۱)	سود سهام پرداختی
(۵,۹۶۲,۵۱۲,۴۹۳)	(۸۵۷,۸۹۳,۳۷۱)	سرمایه جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی مالیات بر درآمد:
(۷,۶۰۰,۰۰۰)	-	مالیات بردرآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۲۹,۶۲۰,۰۰۰)	(۲۱,۶۲۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۸۱,۸۷۸,۷۵۰	-	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۵۲,۲۵۸,۷۵۰	(۲۱,۶۲۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۹,۰۳۱,۶۵۳,۸۹۷	۲۶۹,۴۰۴,۹۰۵	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:		
-	-	دریافت تسهیلات مالی
(۱۰,۹۴۸,۸۲۹,۰۰۷)	-	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۰,۹۴۸,۸۲۹,۰۰۷)	-	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱,۹۱۷,۱۷۵,۱۱۰)	۲۶۹,۴۰۴,۹۰۵	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲,۴۱۳,۱۴۸,۹۰۹	۴۹۵,۹۷۳,۷۹۹	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴۹۵,۹۷۳,۷۹۹	۷۶۵,۳۷۸,۷۰۴	مانده وجه نقد در پایان سال
۳۷,۲۳۷,۶۸۲,۰۵۳	۱۲,۷۲۳,۷۸۲,۵۲۷	۳۸

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 شهریورماه ۱۳۹۰

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه خوزستان (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه‌گذاری 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.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه خوزستان و شرکتهای فرعی آن، عمدتاً در زمینه های سرمایه‌گذاری 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 غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید یا مقتضی بنظر برسد، می باشد. موضوع فعالیت شرکتهای فرعی، در یادداشت ۲-۵-۱۵ مندرج است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت اصلی در پایان شهریورماه ۱۳۹۰، ۱۳ نفر تمام وقت و ۴ نفر پاره وقت (سال گذشته، ۱۴ نفر تمام وقت و ۴ نفر پاره وقت) و تعداد کارکنان گروه در ۱۳۹۰/۶/۳۱، ۲۸ نفر تمام وقت و ۱۸ نفر پاره وقت (در سال گذشته، ۴۶ نفر تمام وقت و ۲۳ نفر پاره وقت) بوده است. کاهش قابل ملاحظه در کارکنان گروه، بدلیل واگذاری سهام شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان در سال مالی موردگزارش و خارج شدن شرکت مزبور از شمول تلفیق، می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی، اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی، از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری 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.

۳-۲- 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. با توجه به واگذاری سهام شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان در سال مالی موردگزارش به اشخاص خارج از گروه، نتایج عملیات آن تا تاریخ واگذاری (۱۳۹۰/۵/۲۲) در صورت سود(زیان) منظور شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۳-۳- 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.

۳-۴- سال مالی کلیه شرکتهای گروه، پایان شهریور ماه می باشد.

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 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.

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
<p>سرمایه گذاریهای بلند مدت:</p> <p>سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق</p> <p>سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته</p> <p>سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت</p>	<p>مشمول تلفیق</p> <p>ارزش ویژه</p> <p>بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها</p>	<p>بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها</p> <p>بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها</p>
<p>سرمایه گذاریهای جاری:</p> <p>سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار</p> <p>سایر سرمایه گذاریهای جاری</p>	<p>اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها</p> <p>اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها</p>	<p>اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها</p> <p>اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها</p>
<p>نحوه شناخت درآمد</p> <p>سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق</p> <p>سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته</p>	<p>مشمول تلفیق</p> <p>روش ارزش ویژه</p> <p>در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)</p>	<p>در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)</p> <p>در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)</p> <p>در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)</p>



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۳-۴- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 بازدهی 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 موردانتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع، به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سودوزیان دوره منظور می شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود، با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

نرخ و روش استهلاک

ساختمانها	۷٪ و ۸٪ - نزولی
تأسیسات و تجهیزات	۱۰٪ و ۱۲٪ - نزولی و ۱۰ ساله مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪ ، ۳۰٪ و ۳۵٪ - نزولی
اثاث و اموال اداری	۱۰ ساله مستقیم
اموال فنی	۴، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله مستقیم و ۲۵٪ نزولی
دارائیهای نامشهود- نرم افزارها	۵ ساله مستقیم

برای دارائیهای 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 دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر، برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۴-۴- 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، شناسائی می گردد. در زمان اجرای طرح، مجموع تسهیلات و کمکهای فوق الذکر، از یک طرف به حساب سرمایه گذاربهای بلند مدت، و از طرف دیگر تحت عنوان تعهدات بلندمدت پرداختی، در ترازنامه

منعکس است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۵-۴- 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.

۶-۴- تسعیر ارز

معاملات ارزی و اقلام پولی ارزی با نرخ خرید و فروش ارز توسط سیستم بانکی در تاریخ ترازنامه، و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ خرید و فروش ارز توسط سیستم بانکی در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی، بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۷-۴- 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 مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۸-۴- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری 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.

۹-۴- 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.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۵- موجودی نقد

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

(مبالغ به ریال)				
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
-	-	۳,۳۵۷,۳۵۵	-	موجودی صندوق و تنخواه گردانها
۱۱۷,۹۰۶,۹۷۹	۶۹۰,۳۰۲,۴۱۱	۴,۰۰۸,۷۳۵,۷۹۷	۱,۰۵۰,۶۰۵,۰۸۶	موجودی حسابهای جاری نزد بانکها
۵۱۹,۵۰۰	۵۱۹,۵۰۰	۶۱,۸۲۹,۴۷۰	۶۱,۸۲۹,۴۷۰	موجودی سپرده پس انداز قرض الحسنه
۳۷۷,۵۴۷,۳۲۰	۷۴,۵۵۶,۷۹۳	۱,۵۷۹,۲۳۰,۴۷۲	۷۲۹,۵۳۱,۵۴۱	سپرده کوتاه مدت و دو منظوره نزد بانکها
۴۹۵,۹۷۳,۷۹۹	۷۶۵,۳۷۸,۷۰۴	۵,۶۵۳,۱۵۳,۰۹۴	۱,۸۴۱,۹۶۶,۰۹۷	

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

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

(مبالغ به ریال)				
شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
				سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:
۳۲,۰۸۱,۵۳۵,۵۶۳	۴۱,۷۲۴,۶۵۴,۶۷۸	۳۲,۰۸۱,۵۳۵,۵۶۳	۴۱,۷۲۴,۶۵۴,۶۷۸	۶-۱ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۲,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای و بانکها
۳۴,۴۰۳,۵۳۵,۵۶۳	۴۲,۳۸۹,۶۵۴,۶۷۸	۳۴,۴۰۳,۵۳۵,۵۶۳	۴۲,۳۸۹,۶۵۴,۶۷۸	جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۴,۸۷۶,۷۰۳	۶-۳ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۲۲۷,۱۶۳,۴۸۱	۱,۲۲۷,۱۶۳,۴۸۱	۲۹۳,۴۹۳,۹۴۵	۲۹۳,۴۹۳,۹۴۵	۶-۴ سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳۷,۱۳۰,۶۹۹,۰۴۴	۴۳,۶۱۶,۸۱۸,۱۵۹	۳۶,۱۹۷,۰۲۹,۵۰۸	۵۲,۷۵۸,۰۲۵,۳۲۶	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱-۶- تفکیک مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس که صرفاً مربوط به سرمایه گذاریهای انجام شده توسط شرکت اصلی است، به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		تعداد سهام	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱		
۱۷۲,۴۲۹,۶۳۲	۱۷۲,۴۲۹,۶۳۲	۵۰,۹۰۲	شرکت سیمان تهران
۲۷,۷۶۸,۹۹۱	۲۷,۷۶۸,۹۹۱	۱۱,۰۰۰	گروه بهمن
۱۷,۳۲۹,۷۸۶,۳۷۰	۱۷,۳۲۹,۷۸۶,۳۷۰	۸,۱۶۷,۰۰۰	شرکت نوسازی و ساختمان تهران
۲۰۶,۷۴۵,۹۷۲	۲۰۶,۷۴۵,۹۷۲	۴۴,۲۵۶	شرکت بسته بندی ایران
۲۰۵,۳۴۸,۲۶۵	۲۰۵,۳۴۸,۲۶۵	۵۷,۰۰۴	شرکت بهپاک
۶۸,۹۰۳,۶۸۱	۶۸,۹۰۳,۶۸۱	۶,۰۰۰	پتروشیمی آبادان
۵۰,۳۰۴,۳۵۳	۵۰,۳۰۴,۳۵۳	۲۵,۴۷۹	سایا
۴,۲۸۶,۰۲۸,۸۰۸	۴,۲۸۶,۰۲۹,۰۸۱	۲,۶۹۱,۹۸۰	بانک اقتصادنویین
-	۱,۲۲۳,۶۲۷,۰۰۰	۱,۲۲۳,۶۲۷	حق تقدم استفاده شده بانک اقتصادنویین
۱۷,۱۷۳,۳۹۲,۴۷۱	۱۷,۱۷۳,۳۹۲,۴۷۱	۶,۸۷۹,۶۹۲	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۲۲,۹۱۹,۹۴۵	۲۲,۹۱۹,۹۴۵	۷,۴۵۹	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۰,۶۹۴,۰۰۰	۱۰,۶۹۴,۰۰۰	۱۰,۶۹۴	شرکت سپنتا
۳۹,۵۵۴,۳۲۲,۴۸۸	۴۲,۷۵۷,۹۴۹,۷۶۱	۲۱,۱۵۵,۰۹۳	جمع
(۷,۴۷۲,۷۸۶,۹۲۵)	(۱,۰۳۳,۲۹۵,۰۸۳)		کسر میشود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۳۲,۰۸۱,۵۳۵,۵۶۳	۴۱,۷۲۴,۶۵۴,۶۷۸		

۱-۶-۱- ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله بر اساس نرخهای معاملات سهام در بورس در تاریخ ترازنامه، جمعاً بالغ بر ۴۱,۷۲۴,۶۵۴,۶۷۸ ریال (معادل ارزش دفتری) می باشد، که ذخیره کاهش ارزش لازم، در حسابها منظور گردیده است.

۱-۶-۲- در رعایت مفاد موارد (الف) و (ج) بند ۵۳ استاندارد حسابداری شماره ۱۵ (حسابداری سرمایه گذاریها) و رویه حسابداری مورد عمل شرکت بشرح یادداشت ۲-۴، ضمن منظور نمودن مبلغ ۱,۰۳۳,۲۹۵,۰۸۳ ریال بابت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها، مبلغ ۶,۴۳۹,۴۹۱,۸۴۲ ریال مربوط به مازاد ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها نسبت به

ترازنامه، تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (موضوع یادداشت ۳۳) کسر شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۶-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها و بانکها توسط شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه، شامل موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)			
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	تعداد سهام	
۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰	شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
-	۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۰۰۰	شرکت سهامی عام بورس انرژی ایران
۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بانک پاسارگاد
<u>۲,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶۶۵,۰۰۰</u>	

۶-۲-۱- با عنایت به اینکه سهام بانک پاسارگاد طی سال مالی مورد گزارش، در بازار بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و معاملات سهام بانک مزبور از طریق کارگزاران بورس، به سهولت قابل انجام می باشد، لذا تحت سرفصل سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار (موضوع یادداشت ۱-۶)، طبقه بندی شده است.

۶-۳- مبلغ مندرج در این یادداشت، که تماماً مربوط به سپرده های کوتاه مدت بانکی شرکت عمران کاران است، شامل دو فقره حساب سپرده روزشمار نزد موسسات مالی و اعتباری قوامین و فردوسی به ترتیب به مبالغ ۴,۰۲۳,۹۷۲,۶۰۳ ریال و ۴,۰۲۳,۲۸۷,۶۶۲ ریال و یک فقره گواهی سپرده مدت دار سه ماهه نزد موسسه مالی و اعتباری صالحین به مبلغ ۲,۰۲۷,۶۱۶,۴۳۸ ریال می باشد.

۶-۴- مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۶ تحت عنوان سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت، مربوط به سرمایه گذاری در زمین و ساختمان بوده و اقلام ذیل را شامل می گردد:

(مبالغ به ریال)				
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۷۰۴,۱۲۱,۰۰۰	۷۰۴,۱۲۱,۰۰۰	۲۹۳,۴۹۳,۹۴۵	۲۹۳,۴۹۳,۹۴۵	انبار تجاری ۵۰۰ متر مربعی واقع در کوت عبدالله اهواز
۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱	۵۲۳,۰۴۲,۴۸۱	-	-	یک قطعه زمین واقع در پردیس اهواز
<u>۱,۲۲۷,۱۶۳,۴۸۱</u>	<u>۱,۲۲۷,۱۶۳,۴۸۱</u>	<u>۲۹۳,۴۹۳,۹۴۵</u>	<u>۲۹۳,۴۹۳,۹۴۵</u>	

۶-۴-۱- حذف رقم بهای تمام شده سرمایه گذاری گروه در زمینهای واقع در پردیس اهواز در ارقام مقایسه ای سال قبل، به دلیل اصلاح طبقه بندی و انتقال بهای تمام شده دو قطعه زمین پلاک ثبتی ۱۵۷۹/۹۴۵۸ و ۱۵۷۹/۹۴۵۹ جمعاً به مبلغ ۱,۲۲۷,۱۶۳,۴۸۱ ریال (یادداشت ۱-۹) و منظور نمودن بهای تمام شده یک قطعه زمین

پلاک ثبتی ۱۵۷۹/۹۴۵۸ به مبلغ ۵۴,۳۰۲,۹۵۶ ریال تحت سرفصل پروژه های در جریان (موضوع یادداشت ۱-۹) به مبلغ ۱,۲۲۷,۱۶۳,۴۸۱ ریال (یادداشت ۱-۹) و منظور نمودن بهای تمام شده یک قطعه زمین



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	مانده در ۱۳۹۰/۶/۳۱	ذخیره م.م.و	خالص در ۱۳۹۰/۶/۳۱	خالص در ۱۳۸۹/۶/۳۱
گروه:				
۷-۱ اسناد دریافتی تجاری	-	-	-	۱,۹۷۱,۳۷۹,۳۰۰
۷-۲ بدهکاران - کارفرمایان	۳,۲۴۸,۲۸۰,۳۴۴	-	۳,۲۴۸,۲۸۰,۳۴۴	۵,۵۵۱,۲۰۰,۶۲۱
۷-۱ خریداران اراضی	-	-	-	۳,۹۴۲,۳۳۰,۵۱۱
۷-۳ سپرده های دریافتی	۴,۴۳۱,۸۴۹,۴۲۳	(۲,۰۲۲,۵۱۵,۷۱۵)	۲,۴۰۹,۳۳۳,۷۰۸	۱,۵۲۵,۲۹۹,۹۹۱
۷-۴ پیمانکاران، فروشندگان	۱,۰۴۴,۴۴۹,۰۷۲	-	۱,۰۴۴,۴۴۹,۰۷۲	۲,۵۲۸,۹۴۲,۲۰۰
۷-۱ خریداران کالا	-	-	-	۴۵۵,۳۱۹,۹۳۳
۷-۵ شرکت تامین سرمایه نوین	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷-۶ شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا	۴۳۶,۴۰۰,۹۷۷	(۴۳۶,۴۰۰,۹۷۷)	-	-
۷-۷ آقای سلیمانی مقدم و شرکاء	۴,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-
	<u>۱۹,۰۶۱,۹۷۹,۸۱۶</u>	<u>(۲,۴۵۸,۹۱۶,۶۹۲)</u>	<u>۱۶,۶۰۳,۰۶۳,۱۲۴</u>	<u>۲۰,۹۷۴,۴۷۲,۵۵۶</u>
شرکت اصلی:				
۷-۵ شرکت تامین سرمایه نوین	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷-۶ شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا	۴۳۶,۴۰۰,۹۷۷	(۴۳۶,۴۰۰,۹۷۷)	-	-
۷-۷ آقای سلیمانی مقدم و شرکاء	۴,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-
	<u>۱۰,۳۳۷,۴۰۰,۹۷۷</u>	<u>(۴۳۶,۴۰۰,۹۷۷)</u>	<u>۹,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

۷-۱- کاهش اقلام مندرج تحت سرفصل های اسناد دریافتی تجاری، خریداران اراضی و خریداران کالا، مربوط به خارج

شدن صورتهای مالی شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان از شمول تلفیق و حذف ارقام مربوط به صورتهای مالی

شرکت مزبور است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

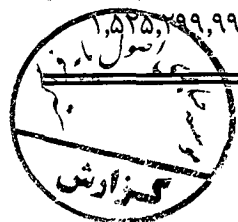
۷-۲- مانده حساب بدهکاران - کارفرمایان مربوط به باقیمانده خالص صورت وضعیت های عملیات پیمانکاری شرکت عمران کاران بوده و به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۲۳,۷۷۹,۴۱۴	-	دانشگاه علوم پزشکی پروژه دانشکده بهداشت
۲,۴۲۱,۷۶۴,۸۳۷	-	شرکت ملی حفاری ایران
۲۷۳,۷۸۳,۸۴۹	۳۷۷,۸۴۶,۳۷۷	سازمان بازرسی استان خوزستان
۶۲۱,۱۱۴,۰۸۱	-	اداره کل نوسازی مدارس خوزستان
۵۵۲,۷۲۱,۷۲۱	۱,۳۱۲,۴۲۷,۷۷۹	منطقه آزاد اروند
۱,۶۲۶,۲۶۵,۹۹۰	۱,۲۰۷,۵۳۹,۹۰۰	شرکت شهرکهای صنعتی خوزستان
۳۱,۷۷۰,۷۲۹	۱۵,۶۷۰,۸۷۷	شرکت فولاد خوزستان
-	۱۷۳,۰۲۰,۹۹۹	شرکت سد صنعت
-	۱۶۱,۷۷۴,۴۱۲	شرکت راصد صنعت
<u>۵,۵۵۱,۲۰۰,۶۲۱</u>	<u>۳,۲۴۸,۲۸۰,۳۴۴</u>	

۷-۳- مبلغ مندرج در این یادداشت مربوط به ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار پروژه های در دست اجراء و یا خاتمه یافته شرکت عمران کاران خوزستان نزد کارفرمایان می باشد که به شرح ذیل، قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)

مانده در	ذخیره م.و.و.	خالص در	خالص در	
۱۳۹۰/۶/۳۱		۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	
۲,۰۲۲,۵۱۵,۷۱۵	(۲,۰۲۲,۵۱۵,۷۱۵)	-	-	مجتمع اداری اهواز
۱,۲۱۲,۶۳۳,۹۵۲	-	۱,۲۱۲,۶۳۳,۹۵۲	۷۴۵,۷۴۰,۲۳۵	سازمان بازرسی خوزستان
۱۳۴,۳۸۸,۸۳۴	-	۱۳۴,۳۸۸,۸۳۴	۵۲,۷۷۷,۷۷۸	اداره کل نوسازی مدارس خوزستان
۴۱۵,۰۳۵,۷۹۶	-	۴۱۵,۰۳۵,۷۹۶	۶۷,۶۷۳,۲۹۸	منطقه آزاد اروند
۶۴۷,۲۷۵,۱۲۶	-	۶۴۷,۲۷۵,۱۲۶	۲۱۹,۷۵۲,۴۶۹	شرکت شهرکهای صنعتی خوزستان
-	-	-	۴۳۹,۳۵۶,۲۱۱	سایر پروژه های سرمایه گذاری و توسعه خوزستان
<u>۴,۴۳۱,۸۴۹,۴۲۳</u>	<u>(۲,۰۲۲,۵۱۵,۷۱۵)</u>	<u>۲,۴۰۹,۳۳۳,۷۰۸</u>	<u>۱,۵۲۵,۲۹۹,۹۹۱</u>	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۷-۴- مانده فوق به مبلغ ۱,۰۴۴,۴۴۹,۰۷۲ ریال، عمدتاً مربوط به علی الحساب پرداختی به مبلغ ۹۷۴,۳۴۳,۶۰۷ ریال جهت ساخت سوله پروژه شلمچه، و مابقی به مبلغ ۷۰,۱۰۵,۴۶۵ ریال مربوط به علی الحسابهای پرداختی شرکت عمران کاران به پیمانکاران پروژه ها می باشد.

۷-۵- مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به باقیمانده مطالبات شرکت اصلی از شرکت تامین سرمایه نوین از بابت فروش ۱۹٪ از سهام شرکت حریم آفتاب کیانپارس به شرکت مزبور در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۰ می باشد.

۷-۶- 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.

۷-۷- رقم مندرج تحت سرفصل فوق، مربوط به باقیمانده بهای فروش سهام شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان (شرکت فرعی) به آقای سلیمانی مقدم و شرکاء ایشان در سال مالی مورد گزارش می باشد.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

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

(مبالغ به ریال)

یادداشت	مانده در ۱۳۹۰/۶/۳۱	ذخیره م.م.و	خالص در ۱۳۹۰/۶/۳۱	خالص در ۱۳۸۹/۶/۳۱
گروه:				
۸-۲ طلب از شرکتهای تابعه و وابسته جلایر خلیلی - مشارکت در ساخت	۴۰۷,۲۷۵,۷۳۴	-	۴۰۷,۲۷۵,۷۳۴	۵۷۹,۹۲۵,۹۰۵
۸-۳ ساختمان اداری جهادکشاورزی تیمور جهان بین - مشارکت در ساخت استخر ملی حفاری	۲,۶۵۴,۶۵۶,۵۸۷	-	۲,۶۵۴,۶۵۶,۵۸۷	۲,۵۵۹,۲۷۷,۵۹۱
۸-۴ آقای نادر میمی نژاد	۱۵۳,۷۷۲,۷۶۰	-	۱۵۳,۷۷۲,۷۶۰	۳۰۷,۲۱۲,۰۱۳
آقای محمودرضا کیارسی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام دریافتنی	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
وام و مساعده کارکنان	۶,۱۲۹,۰۴۲,۰۷۱	(۴۷,۳۳۶,۰۰۰)	۶,۰۸۱,۷۰۶,۰۷۱	۵,۹۵۵,۳۷۴,۵۷۱
استانداری خوزستان	۴۷۸,۲۷۷,۳۴۸	-	۴۷۸,۲۷۷,۳۴۸	۵۰۲,۳۴۲,۴۲۰
ودایع و سپرده های دریافتی غیر تجاری	-	-	-	۳۴۸,۲۲۴,۴۹۳
سایر	۲,۶۲۱,۷۰۵,۷۱۴	-	۲,۶۲۱,۷۰۵,۷۱۴	۱,۶۴۵,۸۰۶,۸۵۳
	۲۸۴,۹۰۴,۷۳۵	-	۲۸۴,۹۰۴,۷۳۵	۳۰۱,۰۱۲,۱۹۰
	<u>۱۳,۲۵۹,۶۳۴,۹۴۹</u>	<u>(۴۲۷,۳۳۶,۰۰۰)</u>	<u>۱۲,۸۳۲,۲۹۸,۹۴۹</u>	<u>۱۲,۳۴۹,۱۷۶,۰۳۶</u>

شرکت اصلی:

۸-۱ طلب از شرکتهای گروه	۲,۳۱۹,۹۹۲,۶۹۰	-	۲,۳۱۹,۹۹۲,۶۹۰	۴,۹۰۸,۸۰۲,۶۳۵
۸-۲ طلب از شرکتهای تابعه و وابسته	۴۰۷,۲۷۵,۷۳۴	-	۴۰۷,۲۷۵,۷۳۴	۴۱۶,۰۲۵,۹۰۵
آقای محمودرضا کیارسی	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود سهام دریافتنی	۶,۱۲۹,۰۴۲,۰۷۱	(۴۷,۳۳۶,۰۰۰)	۶,۰۸۱,۷۰۶,۰۷۱	۵,۹۵۵,۳۷۴,۵۷۱
وام و مساعده کارکنان	۴۷۸,۲۷۷,۳۴۸	-	۴۷۸,۲۷۷,۳۴۸	۴۹۸,۰۹۲,۴۲۰
سایر	۸۸,۲۲۴,۸۰۰	-	۸۸,۲۲۴,۸۰۰	۲۴,۸۷۴,۸۰۰
	<u>۹,۸۰۲,۸۱۲,۶۴۳</u>	<u>(۴۲۷,۳۳۶,۰۰۰)</u>	<u>۹,۳۷۵,۴۷۶,۶۴۳</u>	<u>۱۱,۸۰۳,۱۷۰,۳۳۱</u>



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۸-۱- طلب از شرکتهای گروه که صرفاً مربوط به مطالبات شرکت اصلی است، بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۲,۲۷۶,۶۵۲,۷۷۷	۲,۲۹۴,۵۸۷,۵۶۲	شرکت عمران کاران خوزستان
۲,۶۰۶,۷۴۴,۷۳۰	-	شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان
۱۵,۴۰۵,۱۲۸	۱۵,۴۰۵,۱۲۸	شرکت تولیدی علوفه و نخل خوزستان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان سازه خوزستان
۴,۹۰۸,۸۰۲,۶۳۵	۲,۳۱۹,۹۹۲,۶۹۰	

۸-۲- طلب از شرکتهای تابعه و وابسته، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
-	-	۶۳,۹۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۷,۱۰۱,۵۵۷	۱۷,۱۰۱,۵۵۷	۱۷,۱۰۱,۵۵۷	۱۷,۱۰۱,۵۵۷	الکترو دساز خوزستان
۳۲,۸۴۶,۰۱۲	-	۱۳۲,۸۴۶,۰۱۲	-	عمران و مسکن سازان خوزستان
۳۶۶,۰۷۸,۳۳۶	۳۹۰,۱۷۴,۱۷۷	۳۶۶,۰۷۸,۳۳۶	۳۹۰,۱۷۴,۱۷۷	حریم آفتاب کیانپارس
۴۱۶,۰۲۵,۹۰۵	۴۰۷,۲۷۵,۷۳۴	۵۷۹,۹۲۵,۹۰۵	۴۰۷,۲۷۵,۷۳۴	

۸-۳- 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. در تاریخ تهیه صورتهای مالی، صورت وضعیت قطعی پروژه توسط مشاور مورد تأیید قرار گرفته که بیانگر مبلغ ۲,۱۶۰,۲۶۳,۰۴۰ ریال بدهی شرکت عمران کاران به کارفرمای پروژه (موضوع یادداشت ۳-۱۶) پس از کسر سپرده حسن انجام کار می باشد.

۸-۴- آقای تیمور جهان بین، بابت مشارکت شرکت عمران کاران خوزستان با نامبرده در پروژه احداث استخر سواربو سید، شرکت ملی حفاری و پروژه اسکلت فلزی باشگاه فولاد می باشد. سهم آقای جهان بین در پروژه مذکور، ۹۵٪ صورت وضعیتها است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۸-۵- تفکیک مبلغ مندرج در یادداشت ۸، تحت عنوان سود سهام دریافتی 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	شرکت
۱۳۹۰/۶/۳۱		۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	
۴۷,۳۳۶,۰۰۰	(۴۷,۳۳۶,۰۰۰)	-	-	شرکت گیلان پاکت
۴۸,۷۲۱,۴۰۸	-	۴۸,۷۲۱,۴۰۸	۴۸,۷۲۱,۴۰۸	شرکت کومش گستر سمنان
۱,۷۶۰,۰۰۰	-	۱,۷۶۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۱,۹۴۶,۹۰۰	-	۱۱,۹۴۶,۹۰۰	۱۱,۹۴۶,۹۰۰	شرکت صنعتی دریایی ایران
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیرو
۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	تکنوتار
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
۲۵,۳۸۰,۰۰۰	-	۲۵,۳۸۰,۰۰۰	۲۱,۷۸۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی آبادان
۱۱۹,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	شرکت بورس کالای ایران
۵,۴۳۷,۶۸۵,۰۰۰	-	۵,۴۳۷,۶۸۵,۰۰۰	۵,۰۲۹,۳۳۵,۰۰۰	شرکت نوسازی و ساختمان تهران
۱۵,۱۲۲,۷۶۸	-	۱۵,۱۲۲,۷۶۸	۱۵,۱۲۲,۷۶۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس
۷,۲۷۲,۰۰۰	-	۷,۲۷۲,۰۰۰	۲۵,۴۵۱,۰۰۰	شرکت سیمان تهران
-	-	-	۱۲,۷۳۹,۵۰۰	شرکت سایپا
۸,۳۱۷,۹۹۵	-	۸,۳۱۷,۹۹۵	۸,۳۱۷,۹۹۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۶,۱۲۹,۰۴۲,۰۷۱	(۴۷,۳۳۶,۰۰۰)	۶,۰۸۱,۷۰۶,۰۷۱	۵,۹۵۵,۳۷۴,۵۷۱	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۶-۸- 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)

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده ودیعه دفتر مرکزی شرکت توسعه فراگیر نزد مالک ساختمان
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ودیعه دفاتر شرکت عمران کاران نزد مالکین ساختمان
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
۵,۹۱۶,۳۰۰	-	سپرده انشعاب برق کارخانه بتن
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
۲,۰۶۰,۰۰۰	-	ودیعه تلفنهای کارگاه فن آوری
۸۱۵,۱۳۴,۹۵۳	۱,۹۳۱,۷۳۴,۹۵۳	سپرده نزد بانک صادرات بابت ۱۰٪ ضمانتنامه های بانکی پروژه های شرکت عمران کاران خوزستان
۲۹۳,۳۵۲,۰۰۰	۴۸۰,۶۲۷,۱۶۱	سپرده نزد بانکهای ملت و اقتصادنویین بابت اخذ ضمانتنامه های بانکی پروژه های شرکت عمران کاران خوزستان
<u>۱,۶۴۵,۸۰۶,۸۵۳</u>	<u>۲,۶۲۱,۷۰۵,۷۱۴</u>	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۹- موجودی مواد و کالا

سرفصل فوق که صرفاً مربوط به دارائیهای جاری گروه است، بشح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت
۱۵۷,۵۸۱,۲۴۹	-	۹-۱ زمین آماده سازی شده
۹۹,۶۴۴,۸۸۶	-	۹-۱ زمین خام
۲۴۷,۴۷۴,۱۳۷	۲۴۷,۴۷۴,۱۳۷	۹-۲ بهای تمام شده واحدهای ۱۵۷۹/۹۴۵۸ و ۱۵۷۹/۹۴۵۹
۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۰,۷۵۰,۰۰۰	- بهای مصالح پایکار پروژه دبیرستان ساجده آبادان
۳۹۹,۵۵۰,۵۰۰	-	- بهای میلگردهای پروژه مرکز فناوری شهرک صنعتی شماره ۴
۱,۹۱۰,۸۴۹,۹۵۰	-	۹-۱ بهای تمام شده کامپوزیت
<u>۲,۸۷۵,۸۵۰,۷۲۲</u>	<u>۳۰۸,۲۲۴,۱۳۷</u>	

۹-۱- کاهش اقلام مندرج تحت سرفصل های زمین آماده سازی شده، زمین خام و بهای تمام شده کامپوزیت، مربوط به خارج شدن صورتهای مالی شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان از شمول تلفیق و حذف ارقام مربوط به صورتهای مالی شرکت مزبور است.

۹-۲- مانده فوق مربوط به بهای دو قطعه زمین و هزینه های اخذ پروانه ساختمان و تهیه نقشه های معماری و اجرای قسمتی از فونداسیون نواری واحدهای تجاری به شماره پلاکهای ثبتی ۱۵۷۹/۹۴۵۸ و ۱۵۷۹/۹۴۵۹ واقع در منطقه پردیس اهواز می باشد.

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	گروه:
۵۲,۹۷۳,۸۱۹	۲۴,۷۲۶,۲۸۹	پیش پرداخت بیمه پروژه ها و دارائیهها
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد خدمات تامین مالی با اشخاص
۶۰,۴۰۹,۰۰۵	۱۸,۶۴۴,۱۰۹	پیش پرداخت دریافت خدمات
-	-	پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده
<u>۲۶۳,۳۸۲,۸۲۴</u>	<u>۱۹۳,۳۷۰,۳۹۸</u>	
۶,۰۶۸,۰۰۸	۱۱,۰۰۷,۲۴۴	شرکت اصلی:
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت بیمه دارائیهها
۱۷,۵۶۵,۲۰۵	۱۸,۶۴۴,۱۰۹	قرارداد خدمات تامین مالی با اشخاص
۲۱,۳۹۰,۴۱۷	۳۳,۵۳۹,۸۷۵	پیش پرداخت دریافت خدمات
۹۵,۰۲۳,۶۳۰	۱۱۳,۱۹۱,۲۲۸	پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۱- پروژه های در جریان

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که صرفاً مربوط به دارائیهای جاری گروه است، به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت	
۳,۶۰۸,۰۶۰,۵۲۸	۳,۶۷۴,۱۱۰,۸۵۸	۱۱-۱	پروژه مجتمع تجاری مسکونی ترنج
-	۲۵۶,۸۰۲,۴۶۵	۱۱-۲	پروژه ۳۰۰ واحدی شوستر
<u>۳,۶۰۸,۰۶۰,۵۲۸</u>	<u>۳,۹۳۰,۹۱۳,۳۲۳</u>		

۱۱-۱- مبلغ ۳,۶۷۴,۱۱۰,۸۵۸ 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 می باشد که به لحاظ عدم فروش آن تا زمان تکمیل، کلیه هزینه های مربوطه طی دوره مالی، به حساب پروژه های در جریان انتقال یافته است. پروژه فوق در زمینی به مساحت ۵۲۹/۱ متر مربع شامل ۱۸ واحد مسکونی و ۲ واحد تجاری به متراژ ۱۹۵۰ متر مربع با کاربری تجاری مسکونی در حال اجرا می باشد. در تاریخ تهیه صورتهای مالی، برآورد هزینه های تکمیل، بالغ بر مبلغ ۳,۲۰۵,۱۹۲,۰۹۸ ریال است. همچنین عملیات اجرایی پروژه مزبور، تاکنون به میزان ۵۲٪ پیشرفت فیزیکی داشته است. در تاریخ تهیه صورتهای مالی، عملیات تجهیز و آماده سازی پروژه مزبور، بمنظور شروع مجدد عملیات اجرائی، در حال انجام است و پیش بینی می شود، تا پایان سال ۱۳۹۰ آماده واگذاری گردد.

۱۱-۲- مبلغ مندرج در سرفصل فوق، مربوط به هزینه دریافت ضمانتنامه پیش پرداخت قرارداد ۳۰۰ واحد تامین مسکن سکونت گاههای غیررسمی شهرستان شوستر می باشد که در قالب تیپ قراردادهای مسکن مهر به صورت سه جانبه فی مابین شرکت عمران کاران خوزستان، اداره مسکن و شهرسازی خوزستان و بانک مسکن به مبلغ هر مترمربع ساختمان ۳,۰۹۰,۰۰۰ ریال در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۸ منعقد گردیده، ولی بدلیل عدم طراحی نقشه های اجرائی تا تاریخ ترازنامه، عملیات اجرائی پروژه، شروع نگردیده است.

۱۲- دارائیهای ثابت مشهود

روش ثبت دارائیهای ثابت و محاسبه استهلاک آنها در یادداشت ۳-۴ فوق توضیح داده شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۲-۱ گردش قیمت تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱، به شرح زیر است:

ارزش دفتری (ریال)			استهلاک انباشته (ریال)			بهای تمام شده (ریال)						شرح اقلام
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	مانده پایان دوره	انتقالات	کسور طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	انتقالات	فروش/خروج دارایی طی دوره	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره	
۵۸۴,۹۶۶,۹۴۱	۵۸۴,۹۶۶,۹۴۱	-	-	-	-	-	۵۸۴,۹۶۶,۹۴۱	-	-	-	۵۸۴,۹۶۶,۹۴۱	زمین
۱۹۱,۶۷۲,۰۲۹	۱۷۰,۶۴۳,۹۵۰	۱۶۰,۶۴۰,۷۱۶	-	-	۲۱,۰۲۸,۰۷۹	۱۳۹,۶۱۲,۶۳۷	۳۳۱,۲۸۴,۶۶۶	-	-	-	۳۳۱,۲۸۴,۶۶۶	ساختمان
۵,۹۹۳,۷۱۲	۵,۲۹۶,۰۴۴	۲۲,۲۹۲,۳۳۱	-	-	۶۹۷,۶۶۸	۲۱,۵۹۴,۵۶۳	۲۷,۵۸۸,۲۷۵	-	-	-	۲۷,۵۸۸,۲۷۵	تاسیسات
۵۱۶,۲۹۴,۶۶۱	۴۲۱,۵۱۶,۰۵۰	۲۸۰,۰۰۹,۳۷۸	(۱۵۱,۲۵۱,۵۶۶)	۹۰,۷۹۱,۱۲۶	۱۰۱,۶۹۱,۲۰۳	۴۲۰,۳۵۰,۷۶۷	۷۰۱,۶۱۵,۴۷۸	(۲۸۷,۷۸۰,۰۰۰)	۱۲۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۵۵۰,۰۰۰	۹۳۶,۳۴۵,۳۲۸	وسایط نقلیه
۵۳۳,۱۰۰,۵۰۷	۳۷۱,۳۰۸,۷۳۹	۸۷۷,۲۲۴,۳۲۲	(۱۸۱,۵۸۰,۸۷۵)	-	۱۰۹,۹۱۶,۴۳۹	۹۴۸,۸۸۸,۷۵۸	۱,۲۴۸,۵۳۳,۰۶۱	(۲۷۶,۵۳۳,۲۰۴)	-	۴۴۰,۷۷۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۰۹۹,۲۶۵	اثاثیه و مصنوعات
۳۵۲,۸۲۹,۱۹۵	۳۶۰,۸۱۷,۲۴۶	۳۱۰,۲۷۷,۲۶۴	-	۲۳,۵۸۹,۷۹۲	۵۰,۱۵۴,۳۴۱	۲۸۴,۱۶۲,۳۱۵	۶۷۱,۶۰۴,۵۱۰	-	۳۶,۵۸۷,۰۰۰	۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۳۶,۹۹۱,۵۱۰	تجهیزات و اموال فنی
۲,۱۸۳,۸۵۷,۰۴۵	۱,۹۱۴,۶۰۸,۹۷۰	۱,۶۵۰,۹۸۳,۹۱۱	(۳۳۲,۸۳۲,۳۴۱)	۱۱۴,۳۸۰,۹۱۸	۷۸۳,۳۸۸,۳۳۰	۱,۸۱۴,۷۰۹,۰۴۰	۳,۵۶۵,۵۹۲,۸۸۱	(۵۶۴,۳۱۳,۲۰۴)	۱,۶۳,۴۸۷,۰۰۰	۲۹۴,۸۲۷,۰۰۰	۳,۹۹۸,۵۶۶,۰۸۵	جمع
۲۴۹,۳۹۵,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	-	(۲۴۹,۳۹۵,۶۸۸)	-	-	۲۴۹,۳۹۵,۶۸۸	دارایی در دست تکمیل
۲,۴۳۳,۳۵۲,۲۳۳	۱,۹۱۴,۶۰۸,۹۷۰	۱,۶۵۰,۹۸۳,۹۱۱	(۳۳۲,۸۳۲,۳۴۱)	۱۱۴,۳۸۰,۹۱۸	۷۸۳,۳۸۸,۳۳۰	۱,۸۱۴,۷۰۹,۰۴۰	۳,۵۶۵,۵۹۲,۸۸۱	(۸۱۳,۸۰۸,۸۹۲)	۱,۶۳,۴۸۷,۰۰۰	۲۹۴,۸۲۷,۰۰۰	۴,۲۳۸,۰۶۱,۲۳۳	جمع کل

* مبلغ ۱۹,۹۱۶ ریال از مجموع استهلاک طی دوره، تحت سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۳۱)، مبلغ ۷۵,۶۲۳ ریال، تحت سرفصل بهای تمام شده عملیات پیمانکاری (یادداشت ۳۹) و مابقی به مبلغ ۱۸,۱۹۲ ریال که مربوط به استهلاک داراییهای پروژه خرمشهر می باشد، به بهای تمام شده پروژه خرمشهر (سرمایه گذارهای بلندمدت) منظور و در یادداشت ۱-۱۵ منعکس شده است.

* ارقام مندرج تحت عنوان انتقالات، مربوط به حسابهای شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان است که در سال مالی مورد گزارش، از شمول تلفیق خارج شده اند.



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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

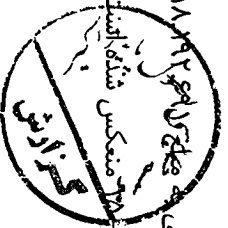
۲-۱۲- گردش قیمت تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱، به شرح زیر است:

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/خروج دارایی طی دوره	اضافات طی دوره	مانده ابتدای دوره	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱									
۴۱۳,۱۴۷,۱۶۱	۴۱۳,۱۴۷,۱۶۱	-	-	-	-	۴۱۳,۱۴۷,۱۶۱	-	-	۴۱۳,۱۴۷,۱۶۱	زمین
۷۳,۳۷۸,۲۴۳	۶۸,۳۳۱,۶۵۴	۱۰۰,۷۰۰,۱۲۵	-	۵,۰۴۶,۵۸۹	۹۵,۶۵۲,۵۳۶	۱۶۹,۰۳۱,۷۷۹	-	-	۱۶۹,۰۳۱,۷۷۹	ساختمان
۵,۹۹۳,۷۱۲	۵,۲۹۶,۰۴۴	۲۲,۲۹۲,۲۳۱	-	۶۹۷,۶۶۸	۲۱,۵۹۴,۵۶۳	۲۷,۵۸۸,۲۷۵	-	-	۲۷,۵۸۸,۲۷۵	تاسیسات
۱۹۲,۵۵۶,۶۶۴	۱۴۷,۴۲۶,۱۹۸	۱۵۲,۸۸۹,۸۰۲	-	۴۵,۱۳۰,۴۶۶	۱۰۷,۷۵۹,۳۳۶	۲۰۰,۳۱۶,۰۰۰	-	-	۲۰۰,۳۱۶,۰۰۰	وسایط نقلیه
۲۱۷,۹۸۱,۱۱۲	۱۶۵,۲۱۷,۳۸۱	۵۹۵,۴۱۰,۳۴۶	-	۷۴,۳۸۳,۷۳۱	۵۲۱,۰۲۶,۶۱۵	۷۶۰,۶۲۷,۲۷۷	-	۲۱,۶۲۰,۰۰۰	۷۳۹,۰۰۷,۲۷۷	اثاثیه و منصوبات
۱۶۳,۱۲۵,۵۳۱	۱۴۹,۹۳۲,۸۴۰	۱۶۸,۱,۶۷,۱۶۰	-	۱۸,۱۹۲,۶۹۱	۱۴۹,۹۷۴,۴۶۹	۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۳۱۳,۱۰۰,۰۰۰	تجهیزات و اموال فنی
۱,۰۶۶,۱۸۲,۴۲۳	۹۴۴,۳۵۱,۲۷۸	۱,۰۳۹,۴۵۹,۶۶۴	-	۱۴۳,۴۵۱,۱۴۵	۸۹۶,۰۰۸,۵۱۹	۱,۹۸۳,۸۱۰,۹۴۲	-	۲۱,۶۲۰,۰۰۰	۱,۹۶۲,۱۹۰,۹۴۲	

* مبلغ ۱۲۵,۲۵۸,۴۵۴ ریال از مجموع استهلاک طی دوره، تحت سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۳۱) و مابقی به مبلغ ۱۸,۱۹۲,۶۹۱ ریال

استهلاک داراییهای پروژه خرمشهر می باشند، به بهای تمام شده پروژه خرمشهر (سرمایه گذاریهای بلندمدت) منظور و در یادداشت ۱

منسکس شتابان



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۳-۱۲- 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 یادداشت ۲۱)، در رهن بانک صادرات شعبه دز اهواز می باشد.

۴-۱۲- دارائیهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ترازنامه، شامل ساختمان اداری و تأسیسات مربوطه جمعاً تا سقف ۴۱۳ میلیون ریال و اثاثه 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.

۱۳- دارائیهای نامشهود

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

(مبالغ به ریال)				
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۵۷,۱۹۶,۰۰۰	۵۷,۱۹۶,۰۰۰	۱۸۰,۹۷۰,۰۰۰	۱۰۹,۹۸۰,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن
۱۷۷,۱۰۹,۱۵۰	۱۷۷,۱۰۹,۱۵۰	۱۷۷,۱۰۹,۱۵۰	۱۷۷,۱۰۹,۱۵۰	حق الامتیاز برق
۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۰	ارزش دفتری سایر دارائیهها- نرم افزارها
۳۸۳,۵۰۰	۳۸۳,۵۰۰	۳۸۳,۵۰۰	۳۸۳,۵۰۰	سایر حق الامتیازها
<u>۲۴۰,۸۸۸,۶۵۰</u>	<u>۲۳۴,۶۸۸,۶۶۰</u>	<u>۳۶۴,۶۶۲,۶۵۰</u>	<u>۲۸۷,۴۷۲,۶۶۰</u>	

۱۴- سرقفلی

گردش سرقفلی طی سال مالی به قرار زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۱,۴۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۳,۵۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده در ابتدای دوره
-	(۱,۴۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	سرقفلی تحویل شده (واگذار شده) طی دوره
۱,۴۶۳,۵۰۰,۰۰۰	-	بهای تمام شده در پایان دوره
(۵۸۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۷۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۱۴۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۴۶,۳۵۰,۰۰۰)	استهلاک دوره
-	۸۷۸,۱۰۰,۰۰۰	برگشت استهلاک انباشته سرقفلی واگذار شده
(۷۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	-	استهلاک انباشته در پایان دوره
<u>۷۳۱,۷۵۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>	مبلغ دفتری

کاهش سرقفلی، به موجب فروش سهام شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان (شرکت فرعی) در سال مالی مورد گزارش به اشخاص خارج از گروه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۵- سرمایه گذاریهای بلند مدت

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

(مبالغ به ریال)

خالص در ۱۳۸۹/۶/۳۱	خالص در ۱۳۹۰/۶/۳۱	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده در ۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت
۱۰۴,۹۹۳,۵۵۴,۲۰۳	۱۱۴,۲۲۰,۹۴۸,۵۷۲	-	۱۱۴,۲۲۰,۹۴۸,۵۷۲	۱۵-۱ پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر
۱,۲۷۹,۹۷۸,۰۰۰	۸۹۲,۹۷۸,۰۰۰	(۳۹۸,۲۴۶,۵۲۵)	۱,۲۹۱,۲۲۴,۵۲۵	۱۵-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۸۲۴,۵۶۹,۱۷۴	۸۲۵,۴۸۶,۸۴۶	-	۸۲۵,۴۸۶,۸۴۶	۱۵-۳ سرمایه گذاری در پروژه سیمان
۱۲۰,۱۹۷,۰۰۰	۱۲۰,۱۹۷,۰۰۰	-	۱۲۰,۱۹۷,۰۰۰	۱۵-۴ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۰۷,۲۱۸,۲۹۸,۳۷۷	۱۱۶,۰۵۹,۶۱۰,۴۱۸	(۳۹۸,۲۴۶,۵۲۵)	۱۱۶,۴۵۷,۸۵۶,۹۴۳	
۴۱,۵۸۳,۳۸۰,۰۰۰	۴۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	-	۴۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	۱۵-۶ پیش پرداخت سرمایه ای
۱۴۸,۸۰۱,۶۷۸,۳۷۷	۱۵۶,۹۳۰,۸۲۱,۴۱۸	(۳۹۸,۲۴۶,۵۲۵)	۱۵۷,۳۲۹,۰۶۷,۹۴۳	

شرکت اصلی:

۱۰۴,۹۹۳,۵۵۴,۲۰۳	۱۱۴,۲۲۰,۹۴۸,۵۷۲	-	۱۱۴,۲۲۰,۹۴۸,۵۷۲	۱۵-۱ پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر
۱۹,۲۶۹,۶۱۶,۸۰۰	۸,۲۵۶,۸۸۵,۸۰۰	-	۸,۲۵۶,۸۸۵,۸۰۰	۱۵-۵ شرکتهای فرعی (گروه)
۸۳۳,۷۲۷,۰۰۰	۸۵۱,۷۲۷,۰۰۰	(۳۹۸,۲۴۶,۵۲۵)	۱,۲۴۹,۹۷۳,۵۲۵	۱۵-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۸۲۳,۵۸۹,۹۹۵	۸۲۵,۴۸۶,۸۴۶	-	۸۲۵,۴۸۶,۸۴۶	۱۵-۳ سرمایه گذاری در پروژه سیمان
۱۲۰,۱۹۷,۰۰۰	۱۲۰,۱۹۷,۰۰۰	-	۱۲۰,۱۹۷,۰۰۰	۱۵-۴ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۲۶,۰۴۰,۶۸۴,۹۹۸	۱۲۴,۲۷۵,۲۴۵,۲۱۸	(۳۹۸,۲۴۶,۵۲۵)	۱۲۴,۶۷۳,۴۹۱,۷۴۳	
۳۶,۲۹۶,۷۲۰,۰۰۰	۴۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	-	۴۰,۸۷۱,۲۱۱,۰۰۰	۱۵-۶ پیش پرداخت سرمایه ای
۱۶۲,۳۳۷,۴۰۴,۹۹۸	۱۶۵,۱۴۶,۴۵۶,۲۱۸	(۳۹۸,۲۴۶,۵۲۵)	۱۶۵,۵۴۴,۷۰۲,۷۴۳	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۵-۱- پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر

مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۱۵ تحت عنوان پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر که در مالکیت شرکت اصلی

می باشد، متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		شرح
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۷۶۲,۹۹۳,۲۴۵	۷۶۲,۹۹۳,۲۴۵	هزینه های مرتبط با نقشه برداری ازاراضی و مطالعات مرحله اول و دوم
۳,۷۶۹,۳۴۲,۶۱۰	۳,۷۶۹,۳۴۲,۶۱۰	حق الزحمه خدمات مطالعاتی، مشاوره و مدیریت پروژه
۲۴,۸۴۳,۸۱۲,۳۱۵	۳۲,۶۶۷,۰۶۳,۶۴۸	ذخیره بهره تسهیلات در دوران مشارکت مدنی
۱,۷۱۰,۲۲۶,۸۶۸	۱,۷۸۵,۸۳۹,۱۹۷	هزینه خرید پمپ و هزینه نگهداری ایستگاه های پمپاژ
۵۲۴,۱۷۹,۳۳۲	۵۲۴,۱۷۹,۳۳۲	هزینه های ثبتی و کارشناسی جهت انعقاد قراردادها
۴,۱۹۳,۲۳۳,۳۹۷	۵,۴۴۴,۰۵۱,۱۰۴	هزینه های اداری شامل حقوق و مزایای پرسنل، ایاب و ذهاب، پذیرائی، استهلاکات، حمل و نگهداری تجهیزات، خرید ملزومات و...
۶۰۳,۶۴۵,۸۱۸	۶۰۴,۰۵۹,۸۱۸	بهای تمام شده ساختمان اداری پروژه
۶,۰۹۹,۶۴۱,۶۴۴	۶,۰۹۹,۶۴۱,۶۴۴	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
۷۸۲,۰۱۷,۶۸۵	۷۸۲,۰۱۷,۶۸۵	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
۵۶۹,۷۲۷,۲۰۵	۵۶۹,۷۲۷,۲۰۵	هزینه نصب و برقراری شبکه برق فشار متوسط پروژه بطول ۳,۲۵۰ متر
۹۴۸,۳۷۷,۱۱۴	۹۶۳,۸۱۲,۱۱۴	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
۱۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۴۵,۰۰۰	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
۳۳۶,۸۴۹,۶۰۰	۳۹۸,۶۶۸,۶۰۰	هزینه های کاشت و داشت آزمایشی اراضی
۱۰۴,۹۹۳,۵۵۴,۲۰۳	۱۱۴,۲۲۰,۹۴۸,۵۷۲	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

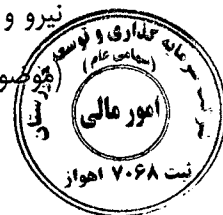
۱-۱-۱۵- به موجب درخواست شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان و به استناد مصوبه مورخه ۱۳۷۶/۲/۲۵ کمیسیون ماده ۳۱ آئین نامه اجرائی قانون نحوه واگذاری و احیاء اراضی، دو قطعه زمین جمعاً به مساحت ۱۸۵۰ هکتار از اراضی شمال خرمشهر، جهت اجرای طرح کشت علوفه و نخیلات و ترویج کشاورزی مدرن، در اختیار شرکت قرار گرفت. 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 شهیدشیردم 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 جهادکشاورزی (موجر)، رسماً به شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان واگذار گردیده است.

۱-۲-۱۵- بموجب قرارداد اجاره مذکور، صدور سند مالکیت قطعی زمین، منوط به اجرای کامل طرح بوده که پس از اتمام عملیات ساخت تاسیسات و مستحذات زیربنائی، آماده سازی و تسطیح اساسی اراضی و کشت مرحله اول اراضی کشاورزی، میسر خواهد بود. لازم به توضیح است که طی سالهای اخیر، بدلیل خشکسالی و ممنوعیت کشت و زرع، امکان بهره برداری از پروژه، فراهم نبوده، لذا تقویم ارزش زمین و اعمال آن در حسابها، پس از انتقال قطعی سند مالکیت، امکانپذیر خواهد بود.

۱-۳-۱۵- 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 منتقل شده و بهای تمام شده آن، تحت سرفصل دارائیهای ثابت مشهود (موضوع یادداشت ۱۲)، انعکاس یافته است.

۱-۴-۱۵- مخارج سرمایه ای مندرج در جدول یادداشت ۱-۱۵، از محل اعتبارات بازسازی شهرستان خرمشهر و اعتبارات بند الف ماده ۱۰۶ قانون برنامه سوم توسعه کشور و همچنین از محل منابع داخلی شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان، تامین و پرداخت شده اند.

۱-۵-۱۵- مبلغ ۳۵,۴۸۰,۷۱۱ هزار ریال از تسهیلات دریافتی موضوع بند الف ماده ۱۰۶، از محل اعتبارات بانک کشاورزی و مبالغ ۶,۵۶۳,۳۰۰ هزار ریال و ۸,۶۴۲,۷۰۰ هزار ریال، به ترتیب، از محل اعتبارات سهم وزارتین جهادکشاورزی و نیرو تامین گردیده است. شایان ذکر است که بازپرداخت یک سوم از اصل سهم شرکت و وزارتین نیرو و جهاد کشاورزی که بالغ بر مبلغ ۵,۰۶۸,۶۵۵ هزار ریال می باشد و تحت سرفصل تعهدات بلندمدت پرداختنی موضوع یادداشت ۲۲ منعکس شده، طبق مصوبه کمیته مشترک بند الف ماده ۱۰۶، مشمول بخشودگی بوده، که بر



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

اساس رویه افشاء شده در یادداشت ۴-۴، در زمان تحقق (انتقال قطعی سند مالکیت زمین)، با رعایت مبانی پیش بینی شده در استانداردهای حسابداری، نسبت به شناسایی مناسب درآمد حاصله، اقدام خواهد شد.

۶-۱-۱۵- تکمیل پروژه، شامل احداث ساختمان ایستگاه پمپاژ زهکش، تهیه و نصب تاسیسات برقی و مکانیکی پمپاژ زهکش، احداث شبکه انتقال برق ایستگاه پمپاژ مزبور، اصلاح کناره های زهکش های اصلی، تکمیل برم بندی و آبشویی اراضی، احداث سوله (انبار) و ... می باشد که اعتبار لازم برای انجام عملیات تکمیلی فوق، حدود ۲۵ میلیارد ریال برآورد می گردد.

۷-۱-۱۵- به منظور تامین بخشی از اعتبار لازم جهت تکمیل پروژه، یک فقره تسهیلات به مبلغ ۱۱,۲۰۰ میلیون ریال از محل اعتبارات تبصره ۲ قانون بودجه سال ۸۴، مصوب و ابلاغ گردیده که از محل آن، عملیات اجرائی تسطیح اساسی ۷۳۹ هکتار از اراضی و همچنین عملیات حمل خاک مازاد اراضی مربوط به احداث زهکشهای طرح به میزان ۴۲۰,۰۰۰ مترمکعب انجام خواهد شد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی، متعاقب دریافت قسط اول تسهیلات، قرارداد عملیات تسطیح اراضی، با پیمانکار مربوطه منعقد شده و عملیات اجرائی تسطیح اساسی مابقی اراضی، آغاز شده است.

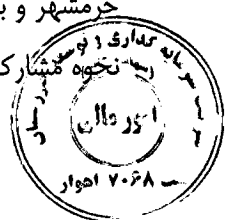
۸-۱-۱۵- با توجه به آسیب های وارده به اراضی طرح از ناحیه سیل و طغیان آب رودخانه در سنوات قبل، مذاکرات لازم با مسئولین مربوطه در سازمان جهاد کشاورزی به منظور بازسازی سیل بند و همچنین ترمیم و استحکام دیواره کانال شهید شیردم از محل اعتبارات خشکسالی استان، صورت پذیرفته و عملیات نقشه برداری و برآورد هزینه، توسط شرکت مهندسی مشاور سامان آبراه انجام شده است.

۹-۱-۱۵- با توجه به اینکه تامین برق ایستگاه پمپاژ زهکش و تکمیل مستحقات و راه اندازی پمپهای برقی، در حکم شریان حیاتی پروژه می باشند، مذاکرات و پیگیریهای لازم بمنظور تامین برق ایستگاه از محل اعتبارات جهاد کشاورزی انجام و در تاریخ تهیه صورتهای مالی، مذاکرات اولیه با پیمانکاران به منظور اجرای عملیات ساخت و مونتاژ، سندبلاست و رنگ آمیزی، نصب کلیه قلافها و آشغالگیرها و همچنین اجرای خطوط لوله ایستگاه پمپاژ زهکش، در جریان می باشد، که پس از تامین اعتبار لازم، عملیات اجرائی آغاز خواهد شد.

۱۰-۱-۱۵- به منظور فراهم آوردن بستر مناسب در زمینه جلب مشارکت سرمایه گذاران و فارغ التحصیلان بومی رشته کشاورزی و متعاقب برگزاری جلسات متعدد با مسئولین ذیربط استان جهت یافتن راهکار مناسب جهت اجرائی نمودن این مهم، شرکتی بنام ((شرکت تولیدی علوفه و نخل خوزستان)) تشکیل و مقرر گردید مسئولیت اجرای پروژه و بالطبع، مالکیت اراضی به شرکت مزبور انتقال یافته و یا قرارداد جدید اجاره اراضی، بنام شرکت جدید التاسیس، منعقد گردد.

۱۱-۱-۱۵- در ماههای اخیر، ضمن بازدید گروهی از سرمایه گذاران بخش خصوصی از پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر و بررسی امکانات و توانمندیهای بالقوه طرح، مذاکرات لازم با آنها صورت پذیرفته و توافقات اولیه در خصوص

حاصل شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۵-۲- مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۱۵ 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 شرکت های مزبور است.

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۷۰۰,۰۰۰	حریم آفتاب کیانپارس (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٪)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مؤسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری (۰/۱٪)
۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	عمران و مسکن سازان خوزستان (۱۷٪)
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	زیربنا ساز خوزستان (۰/۱٪)
-	-	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	-	بنیاد توسعه و کارآفرین خوزستان
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کنترل کیفیت ساختمان ایرانیان (۱٪)
-	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	بازرگانی خبرگان خوزستان
-	-	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	خالص ارزش دفتری شرکت های غیر فعال (یادداشت ۱۵-۲-۱)
۸۳۳,۷۲۷,۰۰۰	۸۵۱,۷۲۷,۰۰۰	۱,۲۷۹,۹۷۸,۰۰۰	۸۹۲,۹۷۸,۰۰۰	

۱۵-۲-۱- تفکیک خالص ارزش دفتری شرکت های غیر فعال، به شرح ذیل است:

نام شرکت	۱۳۹۰/۶/۳۱	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری	خالص در	۱۳۹۰/۶/۳۱	خالص در	۱۳۸۹/۶/۳۱
الف: شرکت های تابعه که در مالکیت گروه می باشند:						
توسعه فراگیر عمران شوشتر (۳۵٪)	۳۵۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
ب: سایر شرکتها که در مالکیت شرکت اصلی است:						
شرکت گیلان پاکت	۳۹۸,۲۴۶,۵۲۵	(۳۹۸,۲۴۶,۵۲۵)	-	-	-	-
	۳۹۸,۵۹۶,۵۲۵	(۳۹۸,۲۴۶,۵۲۵)	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۵-۲-۲- 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.

۱۵-۳- هزینه های انجام شده در خصوص پروژه سیمان هفتکل، که صرفاً در مرحله انجام مطالعات، اخذ مجوزها و رایزنی در خصوص جلب مشارکت سرمایه گذاران ثالث قرار دارد، عمدتاً مربوط به هزینه های 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.

۱۵-۴- مبلغ مندرج در این یادداشت، عمدتاً مربوط به هزینه های مرتبط با انجام مطالعات اولیه در خصوص امکان سنجی و بررسی میزان توجیه اقتصادی احداث حوضچه های پرورش ماهی در بخشی از اراضی پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر و به موازات آن، اخذ مجوزهای مربوطه از ادارات ذیربط میباشد.

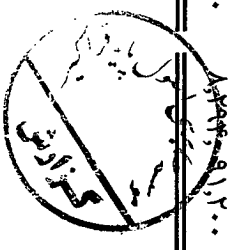
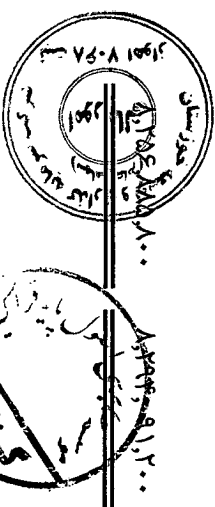


شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
 «یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۵-۵- توضیحات مربوط به وضعیت شرکت‌های فرعی که صورتهای مالی آنها در صورتهای مالی تلفیقی اعمال گردیده، به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	کل سهام	ارزش اسمی هر سهم-ریال	تعداد سهام متعلق به	درصد سهام		بهای تمام شده (ریال)	شرکت اصلی	نام شرکت
				گروه	گروه			
عمران کاران خوزستان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۰۷۲,۵۷۵	۵۱/۷۰	۵۱/۲۹	۳,۲۵۴,۸۴۸,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۹۱,۲۰۰	رشد صادرات خوزستان
رشد صادرات خوزستان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹/۹	۴,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان سازه خوزستان
سیمان سازه خوزستان	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹۸	۱۰۰	۹۹/۸	۹۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی علوفه و نخل خوزستان
رشد کشاورزی خوزستان	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	خدمات کارگزاری سهام جنوب
صنعتی حامی کار خوزستان	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱-۵-۵-۱- شرکتهای سیمان سازه خوزستان، تولیدی علوفه و نخل خوزستان، کارگزاری سهام جنوب، حامی کار خوزستان، و رشدکشاورزی 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.

۲-۵-۵-۱۵- سال تأسیس و موضوع فعالیتهای 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
رشدکشاورزی 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

۳-۵-۵-۱۵- لازم به توضیح است که طی سال مالی موردگزارش، کلیه سهام شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان که در مالکیت گروه قرار داشته، به اشخاص ثالث منتقل شده، و لذا اقلام ترازنامه ای شرکت مزبور، از شمول تلفیق خارج شده اند. از این رو، در برخی از اقلام ترازنامه، کاهش قابل ملاحظه ای نسبت به اقلام مشابه سال قبل، مشاهده می گردد که، ناشی از مورد فوق است.

۴-۵-۵-۱۵- اقامتگاه قانونی کلیه شرکتهای فرعی فوق، تماماً در شهرستان اهواز واقع است.

۶-۵-۱۵- مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به مازاد آورده گروه در شرکت حریم آفتاب کیانپارس می باشد که به استناد توافق سهامداران عمده و تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت مزبور در خصوص افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده و آورده های نقدی سهامداران بصورت مرحله ای و تدریجی، تحت عنوان پرداخت سرمایه ای، در حسابها انعکاس یافته و تحت سرفصل سرمایه گذاریهای بلندمدت، در صورتهای مالی، شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

حسابها و اسناد پرداختی تجاری گروه، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۱۴۲,۷۰۹,۴۲۱	۱۶۳,۰۹۵,۸۱۱	سپرده حسن انجام کار قرارداد های مشارکتی عمران کاران (یادداشت ۱-۱۶)
۲۵۴,۳۵۴,۴۶۲	۱۷۰,۶۰۱,۰۵۲	تعهدات قراردادهای مشارکتی (خالص طلب شرکاء مجتمع پارسیان)
۲,۵۴۱,۱۹۷,۵۸۱	۳۴۲,۱۲۷,۱۹۹	بهای کالا و خدمات خریداری شده از فروشندگان و پیمانکاران فرعی (یادداشت ۲-۱۶)
۲,۲۴۲,۳۱۱,۹۷۱	۲,۱۶۰,۲۶۳,۰۴۰	بدهی به کارفرمایان پروژه های عمران کاران (یادداشت ۳-۱۶)
۲۴۲,۵۷۵,۰۰۰	۲۶,۷۹۳,۰۰۰	اسناد پرداختی
۵,۴۲۳,۱۴۸,۴۳۵	۲,۸۶۲,۸۸۰,۱۰۲	

۱-۱۶- مبلغ ۱۶۳,۰۹۵,۸۱۱ 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.

۲-۱۶- مبلغ ۳۴۲,۱۲۷,۱۹۹ ریال مندرج در این یادداشت، مربوط به ارزش کالاهای خریداری شده از فروشندگان و بهای خدمات انجام شده توسط پیمانکاران فرعی پروژه های شرکت عمران کاران است که در طی سال مالی آتی، تسویه خواهد شد.

۳-۱۶- تفکیک مبلغ مندرج در این یادداشت، به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۲,۱۶۰,۲۶۳,۰۴۰	۲,۱۶۰,۲۶۳,۰۴۰	پروژه جهادکشاورزی خوزستان (یادداشت ۱-۳-۱۶)
۸۲,۰۴۸,۹۳۱	-	سایر پروژه ها
۲,۲۴۲,۳۱۱,۹۷۱	۲,۱۶۰,۲۶۳,۰۴۰	

۱-۳-۱۶- مبلغ فوق، مربوط به مانده بدهی شرکت عمران کاران به سازمان جهادکشاورزی بابت مانده پیش دریافت پروژه جهاد کشاورزی به مبلغ ۴,۳۶۴,۱۵۰,۵۳۷ ریال پس از کسر مطالبات شرکت مزبور از سازمان از بابت سپرده حسن انجام کار پروژه به مبلغ ۲,۲۰۳,۸۸۷,۴۹۷ ریال است. پروژه مذکور، در تاریخ ۱۳۸۷/۶/۲۴ از طریق ماده ۴۸ شرایط پیمان خاتمه یافته و مراتب اعتراض شرکت نسبت به ارقام تأییدشده صورت وضعیت قطعی پروژه توسط شرکت مشاور گنو، در مهلت مقرر قانونی، به مشاور و کارفرما ابلاغ گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۱,۷۸۰,۲۴۴,۶۲۷	۲,۳۹۷,۰۴۸,۳۸۷	۴,۹۶۹,۴۹۲,۳۰۴	۴,۴۱۴,۳۶۱,۹۸۸	ذخیره هزینه های پرداختنی (یادداشت ۱-۱۷)
۵,۶۲۹,۶۸۳,۲۰۵	۶,۱۰۸,۶۷۵,۹۰۲	۱۰,۲۵۰,۷۷۰,۷۰۰	۱۰,۶۴۳,۵۶۱,۶۳۵	بدهی به شرکتهای و اشخاص (یادداشت ۲-۱۷)
۲۸۳,۷۸۶,۸۱۰	۲۸۳,۷۸۶,۸۱۰	۳۲۸,۷۶۳,۸۲۹	۲۹۰,۲۸۶,۸۱۰	بدهی به شرکتهای تابعه و وابسته (یادداشت ۳-۱۷)
۷,۴۸۸,۳۴۵,۶۹۰	۹,۰۶۵,۹۰۴,۶۱۵	-	-	بدهی به شرکتهای گروه (یادداشت ۴-۱۷)
۴۷۴,۲۹۱,۳۵۸	۲۷۵,۰۷۰,۲۶۳	۵۶۸,۳۶۱,۷۷۱	۴۶۸,۳۴۶,۷۰۲	وزارت امور اقتصادی و دارائی - مالیاتهای تکلیفی مکسوره از حقوق و صورت وضعیتهای پیمانکاران
۵۰۷,۹۶۱,۸۰۳	۳۶۱,۰۹۰,۶۴۷	۷۰۲,۳۶۵,۴۴۹	۶۰۲,۲۲۴,۹۶۸	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه متعلقه به حقوق پرسنل و صورت وضعیتهای پیمانکاران
۱,۵۳۰,۹۷۳,۸۴۲	۱,۵۲۶,۲۸۳,۸۴۲	۱,۵۳۰,۹۷۳,۸۴۲	۱,۵۲۶,۲۸۳,۸۴۲	سپرده های پرداختنی (یادداشت ۵-۱۷)
۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۰,۰۰۰	شهرداری اهواز - عوارض شهرداری
۶۲,۲۶۹,۱۳۲	۵,۳۳۱,۸۸۱	۶۵۶,۴۸۰,۴۴۰	۲۹۳,۱۹۳,۸۹۰	سایر اقلام پرداختنی
<u>۱۷,۸۰۷,۷۵۶,۴۶۷</u>	<u>۲۰,۰۷۳,۳۹۲,۳۴۷</u>	<u>۱۹,۰۵۷,۴۰۸,۳۳۵</u>	<u>۱۸,۲۸۸,۴۵۹,۸۳۵</u>	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۷-۱- تفکیک ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۱,۴۹۵,۵۲۸,۷۶۲	-	گروه: ذخیره زیان قابل پیش بینی بیمانه های کوی سنتاب و فردوسی (هزینه تکمیل و تحویل)
-	۴۲۱,۰۸۰,۰۰۰	ذخیره مالیات نقل و انتقال سهام توسعه فراگیر
۱,۹۰۴,۹۲۰,۳۲۶	۲,۱۲۱,۰۶۱,۲۶۶	حقوق، عیدی و سایر مزایای کارکنان
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۹۶,۵۵۹,۰۰۰	۱۱۵,۱۹۵,۴۲۷	آب، برق و تلفن مصرفی
۴۲۶,۹۵۰,۰۰۰	۴۲۶,۹۵۰,۰۰۰	ذخیره پاداش هیأت مدیره، مصوب مجمع
۴۵۴,۳۱۳,۳۴۹	۶۱۹,۷۳۸,۳۴۹	حق حضور اعضاء غیرموظف هیأت مدیره
۳۸۱,۲۲۰,۸۶۷	۵۴۰,۳۳۶,۹۴۶	هزینه های احتمالی پرداخت نشده
<u>۴,۹۶۹,۴۹۲,۳۰۴</u>	<u>۴,۴۱۴,۳۶۱,۹۸۸</u>	

شرکت اصلی:

-	۴۲۱,۰۸۰,۰۰۰	ذخیره مالیات نقل و انتقال سهام توسعه فراگیر
۷۵۸,۰۷۳,۵۹۸	۹۱۹,۴۶۸,۶۰۱	حقوق، عیدی و سایر مزایای کارکنان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	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
۲۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۸۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضاء غیرموظف هیأت مدیره
۴۳۴,۷۲۱,۰۲۹	۴۰۵,۷۴۹,۷۸۶	هزینه های احتمالی پرداخت نشده
<u>۱,۷۸۰,۲۴۴,۶۲۷</u>	<u>۲,۳۹۷,۰۴۸,۳۸۷</u>	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۷-۲- بدهی به شرکتها و سایر اشخاص به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۱,۲۴۸,۶۶۵,۲۰۵	۹۳۹,۸۸۹,۲۰۵	گروه:
۴,۱۹۷,۵۳۵,۰۴۲	۴,۱۹۷,۵۳۵,۰۴۲	بدهی به اشخاص
۴,۰۵۵,۳۷۶,۸۰۸	۳,۲۸۱,۵۱۳,۲۷۹	ذخیره بدهی تضمین بانکی (یادداشت ۱-۲-۱۷)
-	۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات مهندسی فنی کاران خوزستان
۲۱۹,۵۴۸,۳۱۱	۲۱۹,۵۴۸,۳۱۱	شرکت توسعه آبریزان شمال خرمشهر
۵۲۹,۶۴۵,۳۳۴	۸۲۰,۰۷۵,۷۹۸	سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی- باقیمانده بهای کالاها
۱۰,۲۵۰,۷۷۰,۷۰۰	۱۰,۶۴۳,۵۶۱,۶۳۵	سایر اقلام

شرکت اصلی:

۱,۲۴۸,۶۶۵,۲۰۵	۹۳۹,۸۸۹,۲۰۵	بدهی به اشخاص
۳,۶۳۱,۸۲۴,۳۵۵	۲,۹۴۴,۱۶۲,۵۸۸	شرکت خدمات مهندسی فنی کاران خوزستان
-	۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه آبریزان شمال خرمشهر
۲۱۹,۵۴۸,۳۱۱	۲۱۹,۵۴۸,۳۱۱	سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی- باقیمانده بهای کالاها
۵۲۹,۶۴۵,۳۳۴	۸۲۰,۰۷۵,۷۹۸	سایر اقلام
۵,۶۲۹,۶۸۳,۲۰۵	۶,۱۰۸,۶۷۵,۹۰۲	

۱۷-۲-۱- مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به ذخیره بدهی از ناحیه تضمین تسهیلات دریافتی توسط شرکت

رشدکشاورزی از بانک صادرات در سنوات قبل می باشد که بدلیل ادعای بانک، تا تعیین تکلیف نهائی، تحت

سرفصل فوق در حسابها لحاظ شده است.

۱۷-۳- بدهی به شرکتهای تابعه و وابسته، مشتمل بر موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱
-	-	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰
۲۸۳,۷۸۶,۸۱۰	۲۸۳,۷۸۶,۸۱۰	۲۸۳,۷۸۶,۸۱۰	۲۸۳,۷۸۶,۸۱۰
-	-	۳۸,۴۷۷,۰۱۹	-
۲۸۳,۷۸۶,۸۱۰	۲۸۳,۷۸۶,۸۱۰	۳۲۸,۷۶۳,۸۲۹	۲۹۰,۲۸۶,۸۱۰

سرمایه گذاری ساختمان ایران

زیربناساز خوزستان



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۷-۴- بدهی شرکت اصلی به شرکتهای گروه، مشتمل بر موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۴,۱۹۷,۵۳۵,۰۴۲	۴,۱۹۷,۵۳۵,۰۴۲	شرکت رشد کشاورزی خوزستان
۳,۲۹۰,۸۱۰,۶۴۸	۴,۸۶۸,۳۶۹,۵۷۳	شرکت رشد صادرات خوزستان
۷,۴۸۸,۳۴۵,۶۹۰	۹,۰۶۵,۹۰۴,۶۱۵	

۱۷-۵- 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 سایر حسابهای پرداختی، طبقه بندی شده و مشتمل بر موارد زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
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
۷۲,۴۰۰,۵۶۹	۷۲,۴۰۰,۵۶۹	شرکت شالوینای اهواز
۴,۶۹۰,۰۰۰	-	سایر
۱,۵۳۰,۹۷۳,۸۴۲	۱,۵۲۶,۲۸۳,۸۴۲	

۱۸- 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)

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۲,۰۵۱,۰۳۰,۲۷۸	۱,۶۵۳,۷۱۹,۷۰۱	پروژه سوله و بارانداز شلمچه
۴۶۱,۹۴۴,۶۰۸	-	پروژه سازمان بازرسی استان خوزستان
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ۳۰۰ واحدی شوستر
۲,۱۳۵,۸۱۶,۹۶۵	۱,۷۶۵,۴۱۶,۷۸۷	پروژه شهرک صنعتی شماره ۴ اهواز
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پروژه اسکلت فلزی
۴۰۲,۹۴۸,۰۰۰	۴۰۲,۹۴۸,۰۰۰	پروژه مجتمع تجاری مسکونی ترنج
۵,۱۵۱,۷۳۹,۸۵۱	۱۵,۸۲۲,۰۸۴,۴۸۸	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۹- ذخیره مالیات

۱۹-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکتهای گروه تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱ (به استثناء عملکرد مالی ۱۳۸۶ شرکت اصلی که در مرحله حل و فصل و بررسی نهائی است و همچنین، عملکرد شرکت عمران کاران در سال ۱۳۸۸ که در مرحله رسیدگی توسط ممیزین امور مالیاتی است و عملکرد سال ۱۳۸۹ که هنوز رسیدگی نشده است)، به مرحله قطعی رسیده و ترتیب پرداخت (به استثناء موارد فوق)، و انعکاس تفاوتهای مالیاتی مربوطه، در حسابها بعمل آمده است.

۱۹-۲- با توجه به نوع فعالیت و درآمدهای مکتسبه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱ 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 اینکه درآمدهای شرکت عمران کاران در سال مالی مورد گزارش، عمدتاً از محل عملیات انجام شده در منطقه آزاد اروند بوده اند، لذا با توجه به معافیت مالیاتی مترتبه به درآمد حاصل از عملیات پیمانکاری در مناطق آزاد، ذخیره ای از بابت مالیات عملکرد، در حسابها منظور نشده و ذخیره منعکس شده در جدول ذیل، مربوط به ذخیره مالیاتهای تکلیفی شرکت عمران کاران در سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱ می باشد.

۱۹-۳- محاسبه ذخیره مالیات گروه که در یادداشت ۱۹ منعکس شده، به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)					سال مالی منتهی به
جمع در ۱۳۸۹/۶/۳۱	جمع در ۱۳۹۰/۶/۳۱	شرکت رشد صادرات خوزستان	شرکت عمران کاران خوزستان	شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان	
۲۵۵,۸۵۹,۹۱۸	۲۵۵,۸۵۹,۹۱۸	۹۷,۸۴۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۱۹,۹۱۸	-	۱۳۸۶/۰۶/۳۱
۸۴,۹۱۹,۷۰۶	۸۴,۹۱۹,۷۰۶	-	۸۴,۹۱۹,۷۰۶	-	۱۳۸۷/۰۶/۳۱
۳,۱۹۸,۶۸۷,۱۷۵	۳,۱۹۸,۶۸۷,۱۷۵	-	۱۹۸,۶۸۷,۱۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۶/۳۱
۱۶۴,۹۱۰,۶۰۰	۱۶۴,۹۱۰,۶۰۰	-	۱۶۴,۹۱۰,۶۰۰	-	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
-	۱۰۸,۳۳۶,۷۷۸	-	۱۰۸,۳۳۶,۷۷۸	-	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
۳,۷۰۴,۳۷۷,۳۹۹	۳,۸۱۲,۷۱۴,۱۷۷	۹۷,۸۴۰,۰۰۰	۷۱۴,۸۷۴,۱۷۷	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ذخیره مالیات
(۱,۶۹۱,۸۱۶,۶۸۷)	(۱,۷۲۵,۲۳۰,۲۳۹)	-	(۱,۷۲۵,۲۳۰,۲۳۹)	-	پیش پرداخت مالیاتی
۲,۰۱۲,۵۶۰,۷۱۲	۲,۰۸۷,۴۸۳,۹۳۸	۹۷,۸۴۰,۰۰۰	(۱,۰۱۰,۳۵۶,۰۶۲)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره مالیات (مازاد)



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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۹-۴- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی برای سالهای مالی ۱۳۸۴ تا ۱۳۹۰، به شرح جدول زیر است:

ماده ذخیره مالیات		مبلغ پرداخت شده	مالیات قطعی	نحوه تشخیص	مالیات تشخیصی	مالیات ابرازی	سود تشخیصی مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی منتهی به
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱									
-	-	۱,۲۵۶,۱۶۱	۱,۲۵۶,۱۶۱	رسیدگی به دفتر	۱,۲۵۶,۱۶۱	-	۵,۰۲۴,۶۴۴	(۳,۱۲۵,۹۴۰,۸۶۵)	۶,۴۰۴,۴۳۶,۷۲۸	۱۳۸۴/۶/۳۱
-	-	۹,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	رسیدگی به دفتر	۱۱,۶۲۲,۷۲۶	-	۴۶,۴۹۰,۹۰۲	(۳,۲۲۳,۱۱۸,۸۳۴)	۷,۹۴۹,۹۴۰,۳۳۸	۱۳۸۵/۶/۳۱
-	-	۴۵,۵۶۴,۵۶۵	۲,۸۳۰,۵۶۵,۷۹۴	رسیدگی به دفتر	۱,۹۶۴,۵۹۲,۲۲۲	۴۵,۵۶۴,۵۶۵	۷,۸۵۸,۲۶۸,۸۸۸	۱۸۲,۲۵۸,۲۶۱	۸,۶۹۲,۸۹۸,۸۳۹	۱۳۸۶/۶/۳۱
-	-	-	-	رسیدگی به دفتر	-	-	-	(۱۲,۷۴۹,۸۰۲,۲۶۶)	۱۰,۴۶۶,۳۰۰,۸۴۷	۱۳۸۷/۶/۳۱
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	رسیدگی به دفتر	-	-	-	(۹,۵۶۷,۷۳۶,۲۶۷)	۴,۸۳۲,۲۳۶,۳۲۸	۱۳۸۸/۶/۳۱
-	-	-	-	رسیدگی به دفتر	-	-	-	(۹,۹۵۵,۹۹۱,۷۵۵)	۱۶,۸۴۵,۳۵۸,۷۵۴	۱۳۸۹/۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده است	(۸,۳۵۳,۸۳۲,۸۴۵)	۶۵۵,۱۳۲,۶۶۰	۱۳۹۰/۶/۳۱
جمع										

(مبالغ به ریال)

شایان ذکر است که شرکت، نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱ اعتراض نموده و موضوع، در مرحله حل و فصل و بررسی نهایی است. ولی تا حصول نتیجه قطعی، به لحاظ رعایت اصل احتیاط، مبلغ ۳ میلیارد ریال ذخیره، در حسابها، منظور گردیده است.



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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۲۰- سود سهام پرداختنی

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۱۵,۲۴۷,۰۰۳,۹۹۴	۱۶,۸۸۱,۴۱۳,۲۸۱	شرکت اصلی
		شرکتهای فرعی متعلق به اقلیت:
۸۹,۷۳۰,۳۶۷	۱۱۸,۹۰۶,۵۲۸	شرکت عمران کاران خوزستان
۶۰۶,۳۸۰,۳۶۴	-	شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان
۱۵,۹۴۳,۱۱۴,۷۲۵	۱۷,۰۰۰,۳۱۹,۸۰۹	

۱-۲- 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.

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۴۷,۵۴۸,۰۰۰	۴۶,۴۹۶,۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۷۶/۶/۳۱
۲۵,۸۱۱,۳۰۰	۲۵,۲۴۱,۹۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۷۷/۶/۳۱
۱۴۱,۲۱۱,۴۰۰	۱۳۸,۴۷۰,۵۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۷۸/۶/۳۱
۱۶۵,۶۳۷,۶۷۷	۱۶۲,۵۶۳,۳۷۷	سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۶/۳۱
۴۷۴,۶۶۸,۷۲۰	۴۶۸,۷۹۳,۸۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۶/۳۱
۶۸۱,۵۳۵,۰۳۳	۶۶۸,۶۳۹,۲۳۳	سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۶/۳۱
۱۰۴,۸۱۸,۳۰۰	۱۰۱,۷۳۹,۹۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۶/۳۱
۵۷۳,۲۹۹,۹۰۰	۵۵۵,۹۰۳,۶۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۶/۳۱
۲,۱۴۶,۶۵۹,۵۰۰	۲,۰۶۱,۹۰۹,۶۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۶/۳۱
۴,۲۸۶,۵۲۴,۰۳۱	۴,۱۲۶,۱۷۰,۵۱۷	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱
۶,۱۱۶,۰۶۶,۵۰۰	۵,۹۷۷,۳۵۸,۵۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱
۴۸۳,۲۲۳,۶۳۳	۴۷۶,۶۵۸,۳۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۶/۳۱
-	۲,۰۷۱,۴۶۸,۰۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱
۱۵,۲۴۷,۰۰۳,۹۹۴	۱۶,۸۸۱,۴۱۳,۲۸۱	



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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

۲۱-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف، بشرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۹,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۱۵,۶۵۹,۳۲۷,۸۷۶	۱۵,۷۷۲,۴۰۷,۰۵۲	۱۹,۷۷۳,۳۲۷,۸۷۶	۱۵,۷۷۲,۴۰۷,۰۵۲	بانک صادرات
۷۵,۹۷۰,۹۹۶,۵۰۷	۷۶,۸۳۸,۹۳۲,۶۳۴	۷۵,۹۷۰,۹۹۶,۵۰۷	۷۶,۸۳۸,۹۳۲,۶۳۴	بانک کشاورزی
۱۰۱,۵۹۵,۳۲۴,۳۸۳	۱۰۲,۵۷۶,۳۳۹,۶۸۶	۱۰۵,۷۰۹,۳۲۴,۳۸۳	۱۰۲,۵۷۶,۳۳۹,۶۸۶	
(۱۲,۱۳۷,۸۳۳,۰۲۸)	(۳,۷۱۸,۰۷۵,۶۱۶)	(۱۲,۴۶۶,۴۶۸,۶۴۸)	(۳,۷۱۸,۰۷۵,۶۱۶)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۸۹,۴۵۷,۴۹۱,۳۵۵	۹۸,۸۵۸,۲۶۴,۰۷۰	۹۳,۲۴۲,۸۵۵,۷۳۵	۹۸,۸۵۸,۲۶۴,۰۷۰	
(۵۶,۳۸۲,۹۰۲,۹۸۱)	(۵۱,۹۶۹,۱۵۹,۰۱۴)	(۵۶,۳۸۲,۹۰۲,۹۸۱)	(۵۱,۹۶۹,۱۵۹,۰۱۴)	حصه بلندمدت
۳۳,۰۷۴,۵۸۸,۳۷۴	۴۶,۸۸۹,۱۰۵,۰۵۶	۳۶,۸۵۹,۹۵۲,۷۵۴	۴۶,۸۸۹,۱۰۵,۰۵۶	حصه جاری

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۹,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ تا ۲۵ درصد
۸۱,۴۹۲,۹۷۹,۳۸۳	۸۲,۴۷۳,۹۹۴,۶۸۶	۸۱,۴۹۲,۹۷۹,۳۸۳	۸۲,۴۷۳,۹۹۴,۶۸۶	۱۲ تا ۱۴ درصد
۱۰,۱۳۷,۳۴۵,۰۰۰	۱۰,۱۳۷,۳۴۵,۰۰۰	۱۰,۱۳۷,۳۴۵,۰۰۰	۱۰,۱۳۷,۳۴۵,۰۰۰	بدون سود و کارمزد
۱۰۱,۵۹۵,۳۲۴,۳۸۳	۱۰۲,۵۷۶,۳۳۹,۶۸۶	۱۰۵,۷۰۹,۳۲۴,۳۸۳	۱۰۲,۵۷۶,۳۳۹,۶۸۶	



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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۴۶,۸۸۹,۱۰۵,۰۵۶	۴۶,۸۸۹,۱۰۵,۰۵۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱
۲۲,۱۲۴,۶۱۴,۵۰۰	۲۲,۱۲۴,۶۱۴,۵۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
۲۲,۱۲۴,۶۱۴,۵۰۰	۲۲,۱۲۴,۶۱۴,۵۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱
۱۱,۴۳۸,۰۰۵,۶۳۰	۱۱,۴۳۸,۰۰۵,۶۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
۱۰۲,۵۷۶,۳۳۹,۶۸۶	۱۰۲,۵۷۶,۳۳۹,۶۸۶	

د - به تفکیک نوع وثیقه

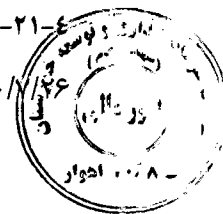
(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۷۶,۸۳۸,۹۳۲,۶۳۴	۷۶,۸۳۸,۹۳۲,۶۳۴	در قبال زمین و ساختمان و مستحقات پروژه خرمشهر
۷,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	در قبال زمین پلاک ۳/۱۳ بخش ۷ خرمشهر
۸,۰۳۷,۴۰۷,۰۵۲	۸,۰۳۷,۴۰۷,۰۵۲	در قبال چک و سفته
۹,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	در قبال چک و سهام شرکتهای بورسی
۱۰۲,۵۷۶,۳۳۹,۶۸۶	۱۰۲,۵۷۶,۳۳۹,۶۸۶	

۲-۲۱- تسهیلات مالی دریافتی گروه و شرکت اصلی، تماماً تسهیلات ریالی می باشند.

۳-۲۱- سررسید بازپرداخت اقساط تسهیلات دریافتی از بانکهای صادرات و کشاورزی و همچنین، بهره قسط اول تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی توسط شرکت اصلی که بمدت یکسال تمدید شده بود، به ترتیب، در تاریخهای ۱۳۹۰/۹/۴ و ۱۳۹۰/۹/۱۲ و ۱۳۹۰/۹/۲۹ بوده که با توجه به اینکه شرکت در سنوات گذشته به علت بروز پدیده خشکسالی و ممنوعیت کشت و زرع و سایر مشکلات طرح، موفق به بهره برداری از اراضی کشاورزی نگردیده بود، لذا پیگیریهای لازم در خصوص امهال اقساط مزبور در جریان می باشد.

۴-۲۱- با عنایت به اتمام مدت یکساله قرارداد مشارکت مدنی دریافتی از بانک اقتصادنوین و سررسید آن در تاریخ ۱۳۹۰/۹/۲۹، مذاکرات و مکاتبات لازمه در راستای تمدید یکساله تسهیلات مزبور، در جریان است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۲۲- تعهدات بلندمدت پرداختنی

مبلغ مندرج در این یادداشت، مربوط به یک سوم از سهم وزارتین نیرو و جهادکشاورزی، موضوع اعتبارات بند الف ماده ۱۰۶، در خصوص احداث تاسیسات زیربنائی پروژه کشت و صنعت شمال خرمشهر (موضوع یادداشت ۱-۱۵) می باشد، که به استناد رویه حسابداری مندرج در یادداشت ۴-۴، در ترازنامه، تحت عنوان فوق، منعکس شده است.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در یادداشت ۷-۴ فوق توضیح داده شده است. گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۹۷۳,۱۷۶,۷۶۵	۱,۲۳۱,۴۹۸,۱۸۲	۱,۳۷۱,۶۲۷,۵۱۷	۱,۸۳۲,۳۲۷,۵۸۰	مانده در ابتدای سال
(۳۰۳,۶۳۰,۴۰۰)	(۱۲۶,۷۹۱,۵۵۸)	(۳۴۲,۳۰۶,۳۵۷)	(۳۶۰,۲۴۸,۷۴۰)	پرداخت شده طی سال
-	-	-	(۳۳۵,۵۹۰,۳۵۸)	ذخیره مزایای توسعه فراگیر
۵۶۱,۹۵۱,۸۱۷	۱۹۸,۸۵۹,۰۳۱	۸۰۳,۰۰۶,۴۲۰	۳۶۷,۱۴۹,۷۱۰	ذخیره تامین شده
۱,۲۳۱,۴۹۸,۱۸۲	۱,۳۰۳,۵۶۵,۶۵۵	۱,۸۳۲,۳۲۷,۵۸۰	۱,۵۰۳,۶۳۸,۱۹۲	مانده در پایان سال

۲۳-۱- توضیحات لازم در خصوص تعداد پرسنل گروه و شرکت اصلی در ابتدای سال مالی و در تاریخ ترازنامه، در یادداشت ۳-۱ فوق، منعکس شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۲۴- سرمایه

۲۴-۱- 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 ۳۱ شهریور ۱۳۸۴، 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، 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.

۲۴-۲- 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	درصد مالکیت
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)	۲,۹۳۲,۷۷۶,۰۰۰	۲,۹۳۲,۷۷۶	۴/۱۹
	اشخاص حقیقی (کمتر از یک درصد)	۲۰,۵۵۳,۴۸۸,۰۰۰	۲۰,۵۵۳,۴۸۸	۲۹/۳۶
		۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۹/۶/۳۱		۱۳۹۰/۶/۳۱		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱	رشد صادرات خوزستان
۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۰۶۶	۰/۳۶	عمران کاران خوزستان
۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۱,۰۶۶	۱/۳۶	

۲۶- 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 ماده 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:	
۴,۳۶۶,۷۰۱,۳۲۱	ایجاد شده از محل سود سالهای قبل
۳۲,۷۵۶,۶۳۳	ایجاد شده از محل سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱
۴,۳۹۹,۴۵۷,۹۵۴	
شرکتهای فرعی:	
۱۸۸,۷۷۱,۲۹۲	سهام گروه از اندوخته ایجاد شده پس از تحصیل شرکتهای فرعی
۴,۵۸۸,۲۲۹,۲۴۶	

۲۷- 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)	۲۰٪ سهام جایزه به سهامداران قبلی در سال مالی ۸۴
(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	به سرمایه، طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۸/۹/۲۸
۲,۸۶,۴۰۰,۰۰۰	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۲۸- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکتهای فرعی در تاریخ ترازنامه، از ارقام زیر تشکیل شده است.

(مبالغ به ریال)

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۴,۲۸۹,۴۶۴,۰۰۰	۲,۸۹۸,۰۸۹,۰۰۰	سرمایه
۱۸۸,۲۲۳,۴۶۱	۱۳۲,۷۳۸,۳۷۲	اندوخته قانونی
۷۳۵,۶۴۹,۴۱۷	۱,۱۳۷,۷۵۰,۴۵۳	سود انباشته
۵,۳۱۳,۳۳۶,۸۷۸	۴,۱۶۸,۵۷۷,۸۲۵	

۲۹- فروش خالص و درآمد عملیات پیمانکاری

مبلغ فروش خالص و درآمد عملیات پیمانکاری گروه که در صورت سود و زیان مندرج است، از اقلام زیر تشکیل شده است:

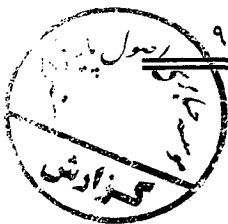
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت
۹,۵۳۱,۴۱۵,۹۲۱	۱۴,۴۹۴,۱۹۶,۳۴۲	۲۹-۱ درآمد حاصل از عملیات پیمانکاری
۴,۷۵۶,۲۳۲,۹۱۵	۳۸۱,۲۷۱,۰۰۰	۲۹-۲ درآمد حاصل از فروش کالا
۱۴,۲۸۷,۶۴۸,۸۳۶	۱۴,۸۷۵,۴۶۷,۳۴۲	

۱- ۲۹- درآمد حاصل از عملیات پیمانکاری، براساس کار گواهی شده پروژه‌ها، تا پایان سال مالی مورد گزارش، شناسائی شده و به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	
۲۱۳,۹۷۷,۷۹۲	-	درآمد اجرای پروژه استخر شرکت ملی حفاری
۳۶۹,۶۶۸,۹۲۷	۱۹۴,۹۹۶,۴۸۰	درآمد اجرای پروژه دبیرستان ساجده آبادان
۵,۰۵۴,۷۸۹,۸۲۰	۳,۸۶۷,۲۹۱,۶۵۳	درآمد اجرای پروژه ساختمان اداری سازمان بازرسی
۲,۱۹۷,۵۲۴,۶۸۶	۵,۲۲۱,۴۳۳,۸۴۶	درآمد اجرای پروژه مرکز فناوری کسب و کار شهرک صنعتی ۴
۱,۲۲۹,۴۵۴,۶۹۶	۴,۱۲۶,۷۵۰,۰۴۵	درآمد اجرای پروژه سوله و بارانداز شلمچه
۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۸۹۶,۶۱۹	درآمد اجاره دستگاه سپرکوب
-	۱۲,۸۲۷,۶۹۹	درآمد اجرای سایر پروژه ها
۹,۵۳۱,۴۱۵,۹۲۱	۱۴,۴۹۴,۱۹۶,۳۴۲	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱-۱-۲۹- جدول مقایسه ای درآمدها و بهای تمام شده پیمان ها، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

درآمد	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	
۱۹۴,۹۹۶,۴۸۰	(۳۸۰,۸۸۸,۷۲۲)	(۱۸۵,۸۹۲,۲۴۲)	درآمد اجرای پروژه دبیرستان ساجده آبادان
۵,۲۲۱,۴۳۳,۸۴۶	(۴,۴۰۶,۸۲۴,۷۲۵)	۸۱۴,۶۰۹,۱۲۱	درآمد اجرای پروژه مرکز فناوری کسب و کار شهرک صنعتی ۴
۴,۱۲۶,۷۵۰,۰۴۵	(۳,۳۵۷,۰۶۳,۸۹۰)	۷۶۹,۶۸۶,۱۵۵	درآمد اجرای پروژه سوله و بارانداز شلمچه
۱,۰۷۰,۸۹۶,۶۱۹	(۹۶۴,۵۶۱,۱۵۱)	۱۰۶,۳۳۵,۴۶۸	درآمد اجاره دستگاه سپرکوب
۳,۸۶۷,۲۹۱,۶۵۳	(۳,۷۹۷,۰۴۳,۸۸۲)	۷۰,۲۴۷,۷۷۱	درآمد اجرای پروژه ساختمان اداری سازمان بازرسی
۱۲,۸۲۷,۶۹۹	-	۱۲,۸۲۷,۶۹۹	درآمد اجرای سایر پروژه ها
<u>۱۴,۴۹۴,۱۹۶,۳۴۲</u>	<u>(۱۲,۹۰۶,۳۸۲,۳۷۰)</u>	<u>۱,۵۸۷,۸۱۳,۹۷۲</u>	

۲-۲۹- درآمد حاصل از فروش کالا، مشتمل بر اقلام ذیل است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
۱,۲۴۰,۵۶۶,۵۰۰	-	درآمد حاصل از فروش ورق MDF
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	درآمد حاصل از فروش لوازم موتورسیکلت
۱,۱۱۵,۶۶۶,۴۱۵	۳۵۵,۱۳۰,۰۹۰	درآمد حاصل از فروش کامپوزیت
-	۲۶,۱۴۰,۹۱۰	درآمد حاصل از فروش نمونه رنگ
<u>۴,۷۵۶,۲۳۲,۹۱۵</u>	<u>۳۸۱,۲۷۱,۰۰۰</u>	

۱-۲-۲۹- جدول مقایسه ای بهای فروش و بهای تمام شده کالاهای فروخته شده، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

نام کالا	نام خریدار	قیمت فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص
کامپوزیت	خریداران متفرقه	۳۵۵,۱۳۰,۰۹۰	(۲۹۵,۷۸۳,۴۹۵)	۵۹,۳۴۶,۵۹۵
نمونه رنگ	فولاد اکسین	۲۶,۱۴۰,۹۱۰	(۲۷,۷۴۸,۶۶۰)	(۱,۶۰۷,۷۵۰)
لوله استیل	یادداشت ۱-۲-۳۰	-	(۳۲,۸۸۷,۶۹۸)	(۳۲,۸۸۷,۶۹۸)
		<u>۳۸۱,۲۷۱,۰۰۰</u>	<u>(۳۵۶,۴۱۹,۸۵۳)</u>	<u>۲۴,۸۵۱,۱۴۷</u>



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۳۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته و عملیات پیمانکاری

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق که صرفاً مربوط به بهای تمام شده کالاهای فروخته شده و عملیات پیمانکاری انجام شده توسط گروه می باشد، به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت	
۷,۱۸۲,۵۱۴,۵۴۶	۱۲,۹۰۶,۳۸۲,۳۷۰	۳۰-۱	بهای تمام شده عملیات پیمانکاری
۴,۳۸۴,۸۹۵,۹۹۸	۳۵۶,۴۱۹,۸۵۳	۳۰-۲	بهای تمام شده کالاهای فروخته شده
۱۱,۵۶۷,۴۱۰,۵۴۴	۱۳,۲۶۲,۸۰۲,۲۲۳		

۳۰-۱- بهای تمام شده عملیات پیمانکاری، از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	هزینه های غیرپرسنلی	هزینه های پرسنلی	
۶۸۰,۳۳۶,۹۰۷	۳۸۰,۸۸۸,۷۲۲	۲۵۶,۳۳۱,۰۵۵	۱۲۴,۵۵۷,۶۶۷	پروژه دبیرستان ساجده آبادان
۳,۰۵۶,۸۳۸,۵۵۶	۳,۷۹۷,۰۴۳,۸۸۲	۳,۲۶۷,۵۰۴,۸۳۵	۵۲۹,۵۳۹,۰۴۷	پروژه ساختمان اداری بازرسی
۱,۹۶۷,۵۵۹,۹۸۴	۴,۴۰۶,۸۲۴,۷۲۵	۳,۵۷۰,۶۲۲,۱۷۸	۸۳۶,۲۰۲,۵۴۷	پروژه کسب و کار شهرک صنعتی ۴
۱,۰۵۴,۲۴۰,۵۱۸	۳,۳۵۷,۰۶۳,۸۹۰	۲,۶۷۹,۷۴۱,۳۶۷	۶۷۷,۳۲۲,۵۲۳	پروژه سوله و بارانداز شلمچه
۴۲۳,۶۳۸,۵۸۱	۹۶۴,۵۶۱,۱۵۱	۷۶۴,۹۲۰,۸۱۷	۱۹۹,۶۴۰,۳۳۴	اجاره دستگاه سپرکوب
۷,۱۸۲,۵۱۴,۵۴۶	۱۲,۹۰۶,۳۸۲,۳۷۰	۱۰,۵۳۹,۱۲۰,۲۵۲	۲,۳۶۷,۲۶۲,۱۱۸	

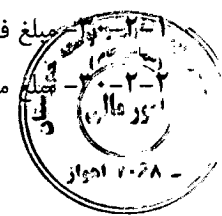
۳۰-۲- تفکیک بهای تمام شده کالاهای فروخته شده بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت	
۱,۳۹۱,۸۷۴,۹۸۲	-	-	ورق MDF
۲,۱۹۵,۵۶۵,۵۱۱	-	-	قطعات موتورسیکلت
۷۹۷,۴۵۵,۵۰۵	۲۹۵,۷۸۳,۴۹۵	-	کامپوزیت
-	۳۲,۸۸۷,۶۹۸	۳۰-۲-۱	لوله استیل
-	۲۷,۷۴۸,۶۶۰	۳۰-۲-۲	نمونه رنگ صنعتی
۴,۳۸۴,۸۹۵,۹۹۸	۳۵۶,۴۱۹,۸۵۳		

مبلغ فوق عمدتاً جهت واردات لوله استیل از کشور چین هزینه شده که بعلت تحریم، واردات آن متوقف شده است.

مندرج در یادداشت فوق، جهت واردات نمونه رنگ صنعتی برای ارائه به فولاداکسین اهواز، هزینه شده است.



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۳۱- سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱
۴,۵۰۱,۸۸۲,۸۵۳	۲,۴۰۵,۷۸۱,۷۶۰
۱۷۲,۷۵۳,۷۶۸	۱۱۹,۷۰۰,۰۰۰
۴,۶۷۴,۶۳۶,۶۲۱	۲,۵۲۵,۴۸۱,۷۶۰
۲۱,۳۲۰,۱۸۹,۵۰۶	۲,۱۶۱,۵۰۰,۱۷۳
۲۱,۳۲۰,۱۸۹,۵۰۶	۲,۱۶۱,۵۰۰,۱۷۳
۲۵,۹۹۴,۸۲۶,۱۲۷	۴,۶۸۶,۹۸۱,۹۳۳
۴,۵۰۱,۸۸۲,۸۵۳	۲,۴۰۵,۷۸۱,۷۶۰
۲۰۶,۶۰۰,۶۴۱	۱۴۸,۳۹۱,۲۷۸
۴,۷۰۸,۴۸۳,۴۹۴	۲,۵۵۴,۱۷۳,۰۳۸
۲۱,۳۲۰,۱۸۹,۵۰۶	(۲,۶۲۲,۴۸۰,۰۰۰)
۲۱,۳۲۰,۱۸۹,۵۰۶	(۲,۶۲۲,۴۸۰,۰۰۰)
۲۶,۰۲۸,۶۷۳,۰۰۰	(۶۸,۳۰۶,۹۶۲)

گروه:

سود سهام شرکتها

شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

(یادداشت ۱-۳۱)

سایر شرکتهای سرمایه پذیر (یادداشت ۲-۳۱)

سود فروش سرمایه گذاریها

سود (زیان) حاصل از واگذاری واحد تجاری فرعی

(یادداشت ۱-۳-۳۱)

شرکت اصلی:

سود سهام شرکتها

شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

(یادداشت ۱-۳۱)

سایر شرکتهای سرمایه پذیر (یادداشت ۲-۳۱)

سود فروش سرمایه گذاریها

سود (زیان) حاصل از واگذاری واحد تجاری فرعی

(یادداشت ۲-۳-۳۱)



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱-۳۱- مبلغ مزبور، تحت عنوان سود سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، ناشی از سرمایه گذاری

شرکت اصلی در سهام شرکتهای ذیل الذکر بوده و متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	
۲,۴۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۳۵۰,۰۰۰	شرکت نوسازی و ساختمان تهران
۴۸۱,۵۷۸,۴۴۰	۳۷۸,۳۸۳,۰۶۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۶,۶۳۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی آبادان
۸۸۱,۰۱۱,۸۰۰	۱,۲۵۱,۷۷۰,۷۰۰	بانک اقتصاد نوین
۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۴۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۵۰,۹۰۳,۴۴۲	۷,۲۷۸,۰۰۰	شرکت سیمان تهران
۲۵,۴۷۹,۰۰۰	-	شرکت سایا
۱,۷۶۱,۱۰۰	-	گروه بهمن
۱۰,۴۱۹,۰۷۱	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۴,۵۰۱,۸۸۲,۸۵۳	۲,۴۰۵,۷۸۱,۷۶۰	

۲-۳۱- مبلغ مندرج در این یادداشت، از ارقام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	
۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۰۰,۰۰۰	شرکت بورس کالای ایران
۳۵,۹۵۳,۷۶۸	-	۳۵,۹۵۳,۷۶۸	-	شرکت سرمایه گذاری زاگرس
۳۳,۸۴۶,۸۷۳	۲۸,۶۹۱,۲۷۸	-	-	شرکت عمران کاران خوزستان
۲۰۶,۶۰۰,۶۴۱	۱۴۸,۳۹۱,۲۷۸	۱۷۲,۷۵۳,۷۶۸	۱۱۹,۷۰۰,۰۰۰	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۳-۳۱- سود(زیان) حاصل از واگذاری واحد تجاری فرعی، که مربوط به واگذاری سهام شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان (از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق) به آقای سلیمانی مقدم و شرکاء طی سال مالی مورد گزارش می باشد، بشرح زیر است:

۱-۳-۳۱- با عنایت به مفاد بند ۳۰ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ (صورتهای مالی تلفیقی و حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی) در خصوص واحدهای فرعی واگذار شده، ضمن منظور نمودن سهم گروه از نتایج عملیات شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان تا زمان واگذاری در صورت سود(زیان) تلفیقی، تفاوت بین مبلغ حاصل از واگذاری واحد تجاری فرعی و سهم گروه از خالص ارزش دفتری دارائیهای شرکت فرعی واگذار شده، به شرح ذیل، تحت عنوان ((سود(زیان) حاصل از واگذاری واحد تجاری فرعی)) منعکس شده است:

گروه:	(مبالغ به ریال)
بهاء فروش ۲۱,۰۵۴ سهم شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان	۱۰,۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰
کسر می شود: سهم گروه از خالص ارزش دارائیهای در تاریخ واگذاری	(۷,۹۴۴,۴۱۹,۸۲۷)
	۲,۵۸۲,۵۸۰,۱۷۳
کسر می شود: مالیات نقل و انتقال سهام	(۴۲۱,۰۸۰,۰۰۰)
	۲,۱۶۱,۵۰۰,۱۷۳

۱-۳-۳۱- لازم بذکر است که سهم گروه از خالص ارزش دارائیهای در تاریخ واگذاری، شامل مبلغ ۱,۸۶۵/۶ میلیون ریال زیان شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان تا زمان واگذاری بوده که به تفکیک سرفصلهای مربوطه، در صورت سودوزیان تلفیقی، منظور شده است.

۲-۳-۳۱- در صورتهای مالی جداگانه شرکت اصلی، با توجه به مفاد بند ۴۵ استاندارد حسابداری شماره ۱۵ (حسابداری سرمایه گذاریها)، تفاوت بین عواید حاصل از واگذاری واحد تجاری فرعی و مبلغ دفتری آن، به شرح ذیل، تحت عنوان ((سود(زیان) حاصل از واگذاری واحد تجاری فرعی)) منعکس شده است:

شرکت اصلی:	(مبالغ به ریال)
بهاء فروش ۱۷,۶۴۷ سهم شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان	۸,۸۲۳,۵۰۰,۰۰۰
کسر می شود: بهای تمام شده سرمایه گذاری	(۱۱,۰۲۴,۹۰۰,۰۰۰)
	(۲,۲۰۱,۴۰۰,۰۰۰)
اضافه می شود: مالیات نقل و انتقال سهام	(۴۲۱,۰۸۰,۰۰۰)
	(۲,۶۲۲,۴۸۰,۰۰۰)



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۳۲- 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 ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	
۲,۲۸۶,۹۸۰,۷۶۴	۲,۰۵۲,۵۴۶,۳۶۵	۳,۸۵۷,۳۵۵,۸۴۷	۳,۸۶۰,۹۷۷,۴۲۷	حقوق، دستمزد و سایر مزایای کارکنان
۱۹۴,۰۷۷,۶۸۲	۴۸۲,۵۷۲,۸۶۳	۳۳۱,۹۹۲,۴۱۲	۵۱۷,۲۸۵,۱۸۴	حق الزحمه خدمات مشاوره‌ای و پیمانکاری
۶۳۸,۷۵۷,۱۰۸	۱۹۸,۸۵۹,۰۳۱	۷۷۷,۱۲۹,۴۷۲	۱۹۸,۸۵۹,۰۳۱	مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی
۱۹۵,۴۲۲,۵۲۳	۹۹,۸۳۶,۴۸۵	۳۷۴,۳۴۶,۱۲۰	۲۲۶,۳۸۳,۶۲۳	مأموریت و ایاب و ذهاب
۳۱۵,۳۶۳,۶۰۱	۱۶۷,۴۳۱,۱۳۶	۳۵۶,۹۹۴,۶۰۱	۲۱۲,۲۲۴,۴۹۷	هزینه آب، برق، گاز و مخابرات
۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۶۶۰,۳۷۵	حق الزحمه حسابرسی
۱۴۱,۳۵۴,۹۳۸	۱۲۵,۲۵۸,۴۵۴	۲۴۲,۸۳۳,۳۸۱	۱۷۹,۶۱۹,۹۱۶	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۹,۹۹۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۹,۹۹۰	استهلاک دارائیهای نامشهود
۲۲۵,۷۹۶,۸۵۰	۱۹۶,۴۹۳,۴۱۹	۲۹۳,۲۳۳,۷۶۴	۳۰۹,۶۴۸,۸۹۷	آبدارخانه و پذیرائی
۸۸,۵۲۰,۰۵۰	۷۵,۱۳۰,۲۲۸	۱۵۰,۵۳۲,۵۵۰	۱۵۲,۱۶۹,۹۳۷	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۸,۴۲۰,۰۰۰	۶۶,۳۴۷,۹۰۴	حق الاجاره ساختمان
۹,۷۷۶,۵۰۰	-	۹,۷۷۶,۵۰۰	۱۰۸,۳۳۶,۷۷۸	هزینه عوارض و مالیات
۴۲,۹۲۷,۴۷۱	۳۸,۹۱۴,۹۴۴	۵۶,۲۲۹,۴۷۱	۵۵,۲۲۲,۵۸۲	چاپ و ملزومات اداری
۲۴,۰۶۸,۵۰۰	۱۷,۳۱۷,۰۰۰	۵۰,۰۷۱,۴۵۰	۲۶,۲۰۸,۰۰۰	آگهی، ثبت و تبلیغات
۵۸,۰۴۴,۷۰۰	۲۲,۲۹۶,۵۴۸	۶۹,۲۶۷,۰۳۶	۲۴,۵۰۷,۴۳۳	هزینه خدمات بانکی و توزیع سود
-	-	-	۳۸,۱۰۱,۴۴۹	هزینه شرکت در مناقصات
۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۱۹۹,۶۲۵	حق حضور و پاداش هیأت مدیره
-	-	۴۹۷,۶۱۹,۳۱۳	۱۷۶,۶۰۸,۹۸۷	هزینه مطالبات سوخت شده یا مشکوک الوصول
-	-	۲۴۶,۷۴۷,۲۶۷	۱۷۸,۷۲۳,۶۴۴	سایر
۴,۷۰۸,۲۹۰,۶۸۷	۳,۷۸۷,۸۵۶,۴۶۳	۸,۰۷۶,۱۴۹,۱۸۴	۶,۸۸۱,۲۸۵,۲۷۹	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱
-	-	(۱۴۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۴۶,۳۵۰,۰۰۰)
۷۷۲,۶۷۷,۵۰۹	۱۵,۳۰۰,۶۲۵	۹۱۳,۷۵۵,۲۷۷	۵۰۷,۲۷۴,۵۴۰
(۱,۱۸۷,۷۸۶,۹۲۵)	۶,۴۳۹,۴۹۱,۸۴۲	(۱,۱۸۷,۷۸۶,۹۲۵)	۶,۴۳۹,۴۹۱,۸۴۲
(۴۱۵,۱۰۹,۴۱۶)	۶,۴۵۴,۷۹۲,۴۶۷	(۴۲۰,۳۸۱,۶۴۸)	۶,۸۰۰,۴۱۶,۳۸۲

استهلاک سرقفلی

سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاریها
(یادداشت ۱-۲-۶)

۳۴- هزینه های مالی

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

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱
۴,۰۵۱,۱۷۰,۹۹۳	۱,۹۴۳,۴۹۶,۳۸۲	۴,۹۰۷,۷۶۶,۹۸۵	۲,۳۳۶,۹۶۴,۳۳۴
-	-	۱,۵۰۷,۰۰۰	-
۴,۰۵۱,۱۷۰,۹۹۳	۱,۹۴۳,۴۹۶,۳۸۲	۴,۹۰۹,۲۷۳,۹۸۵	۲,۳۳۶,۹۶۴,۳۳۴

هزینه بهره متعلقه به تسهیلات دریافتی
هزینه کارمزد تمدید یا دریافت تسهیلات

۳۵- 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	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱
(۸,۷۴۳,۱۵۰)	-	(۵,۶۷۱,۸۳۳)	۳۸,۸۹۱,۱۲۶
-	-	۳,۰۷۲,۹۹۸	-
-	-	-	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۷۴۳,۱۵۰)	-	(۲,۵۹۸,۸۳۵)	۹۲,۸۹۱,۱۲۶

سود (زیان) حاصل از فروش و برکناری دارائیهای ثابت
درآمد ناشی از تسعیر ارز
سایر درآمدها و هزینه ها



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۳۶- تعدیلات سنواتی

۱-۳۶- تفکیک مبلغ مندرج در گردش حساب سود(زیان) انباشته سال قبل تحت عنوان فوق، به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	گروه:
(۱۱,۱۱۱,۱۱۰)	-	مخارج سنوات قبل شرکت توسعه فراگیر
(۶۶,۶۲۸,۸۴۸)	-	هزینه های ترخیص کالای MDF
(۱۰۰,۴۰۰,۰۰۰)	-	بابت حق توقف کانتینرهای فرومگنر
(۳,۰۳۸,۰۴۹,۵۶۸)	-	ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی و عملکرد معوق
(۲,۴۴۱,۰۹۵,۸۹۰)	-	هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانک اقتصادنوین
(۵۴,۵۶۷,۵۰۰)	-	اصلاح درآمد پروژه پارسیان بابت شناسائی سهم شریک
۲۴,۵۱۱,۲۸۵	-	اصلاح هزینه های پرداختی شرکت عمران کاران (ساجده آبادان)
(۲۶۸,۹۹۹,۹۴۶)	-	سایر
(۵,۹۵۶,۳۴۱,۵۷۷)	-	
شرکت اصلی:		
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	ذخیره مالیات عملکرد معوق
(۲,۴۴۱,۰۹۵,۸۹۰)	-	هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانک اقتصادنوین
(۵,۴۴۱,۰۹۵,۸۹۰)	-	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۳۷- 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 ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	
۲۰,۹۰۵,۲۷۲,۸۹۷	۲,۵۹۸,۶۲۹,۰۴۲	۲۰,۲۱۸,۵۳۳,۵۸۷	۶,۲۱۸,۷۷۸,۱۵۵	سود (زیان) عملیاتی
۱۴۱,۳۵۴,۹۳۸	۱۴۳,۴۵۱,۱۴۵	۳۰۴,۶۹۶,۹۳۱	۲۸۳,۴۸۸,۲۳۰	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۹,۹۹۰	۶,۷۱۵,۰۰۰	۶,۱۹۹,۹۹۰	هزینه استهلاک دارائیهای نامشهود
-	-	۱۴۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۳۵۰,۰۰۰	هزینه استهلاک سرقفلی
۱,۱۸۷,۷۸۶,۹۲۵	(۶,۴۳۹,۴۹۱,۸۴۲)	۱,۱۸۷,۷۸۶,۹۲۵	(۶,۴۳۹,۴۹۱,۸۴۲)	کاهش (افزایش) ارزش سرمایه گذاریها
-	-	۴۹۷,۶۱۹,۳۱۳	۱۷۶,۶۰۸,۹۸۷	هزینه مطالبات سوخت شده یا م.م.و.
۲۵۸,۳۲۱,۴۱۷	۷۲,۰۶۷,۴۷۳	۴۶۰,۷۰۰,۰۶۳	۶,۹۰۰,۹۷۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۸۰۷,۷۷۹)	(۱۸,۱۶۷,۵۹۸)	۲,۹۳۶,۸۴۰,۲۰۰	(۲,۸۳۱,۳۷۴)	خالص (افزایش) کاهش پیش پرداختها
-	-	(۹۳۹,۲۳۶,۴۳۴)	۳۹۹,۵۵۰,۵۰۰	خالص (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
-	-	۲۵۵,۷۳۶,۷۱۰	(۳۲۲,۸۵۲,۷۹۵)	خالص (افزایش) کاهش پروژههای در جریان
(۱,۶۲۳,۶۲۲,۴۹۵)	۳۱۱,۶۸۳,۸۱۶	۶,۳۵۶,۰۶۷,۰۹۵	۳,۱۰۶,۴۶۷,۳۸۸	خالص (افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
۵,۲۶۳,۷۲۲,۴۲۴	(۴۶,۶۲۷,۲۷۳)	۵,۳۱۸,۰۲۵,۳۸۰	(۱۰,۱۲۱,۵۰۳,۹۷۶)	خالص (افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۷,۳۳۴,۳۱۸,۳۳۷)	۲,۲۱۵,۱۱۲,۶۴۳	(۶,۲۷۳,۷۰۶,۵۱۶)	(۳,۴۹۱,۹۷۹,۱۷۸)	خالص (افزایش) کاهش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۳,۸۴۵,۶۵۹,۲۰۰)	۲,۳۰۶,۰۶۰,۸۸۰	(۸,۱۲۳,۶۰۹,۱۹۹)	(۹۱۹,۹۳۵,۰۷۶)	خالص افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
-	-	(۱,۳۳۴,۶۱۰,۶۳۹)	۱۰,۶۷۰,۳۴۴,۶۳۷	خالص افزایش (کاهش) پیش دریافتها
-	-	(۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۹۵,۰۳۰,۵۹۳)	خالص افزایش (کاهش) سهم اقلیت
-	-	-	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	خالص (افزایش) سهام در مالکیت شرکت فرعی
(۸,۷۴۳,۱۵۰)	-	(۱۴,۴۱۵,۰۳۷)	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینهها
۱۴,۹۴۹,۵۰۷,۶۴۰	۱,۱۴۸,۹۱۸,۲۷۶	۲۰,۴۷۳,۴۹۳,۳۷۹	(۲,۰۲۴,۹۳۵,۹۷۷)	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۳۸- مبادلات غیر نقدی

۳۸-۱- مبادلات غیر نقدی طی سال مالی مورد گزارش، به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		شرح به ترتیب بد - بی
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	
۶,۵۲۷,۹۱۵,۲۰۶	۷,۳۹۵,۸۵۱,۳۳۳	۶,۵۲۷,۹۱۵,۲۰۶	۷,۳۹۵,۸۵۱,۳۳۳	س بلندمدت - تسهیلات مالی
۱۹۶,۵۵۰,۰۰۰	-	۱۹۶,۵۵۰,۰۰۰	-	ح پرداختی - تسهیلات مالی
-	۲,۰۰۴,۹۲۱,۳۸۲	-	۲,۰۰۴,۹۲۱,۳۸۲	هزینه مالی - تسهیلات مالی
-	۴۲۷,۴۰۰,۰۰۰	-	۴۲۷,۴۰۰,۰۰۰	س بلندمدت - هزینه مالی
-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	سودسهم پرداختی - ح پرداختی
-	-	۱,۰۹۰,۵۴۰	-	دارائی ثابت - ح پرداختی
-	۶۱,۴۲۵,۰۰۰	-	۶۱,۴۲۵,۰۰۰	ح پرداختی - هزینه مالی
-	-	۸۰۱,۹۴۸,۶۲۰	-	تسهیلات مالی - هزینه مالی
۵,۲۴۴,۶۳۲,۶۳۰	-	۵,۲۴۴,۶۳۲,۶۳۰	-	س بلندمدت - ح پرداختی
۴۸۹,۴۵۱,۰۰۰	-	۴۸۹,۴۵۱,۰۰۰	-	س کوتاه مدت - ح دریافتی
۵۹۶,۶۱۹,۴۷۷	-	۵۹۶,۶۱۹,۴۷۷	-	ح دریافتی - دارائیهای ثابت
۴,۷۱۱,۹۱۳,۷۴۰	۱۴,۰۹۷,۳۴۲	۴,۷۱۱,۹۱۳,۷۴۰	۴,۸۳۲,۲۰۰	سودسهم پرداختی - ح دریافتی
۷۶۰۰,۰۰۰	-	۷۳۷,۰۶۲,۱۲۷	۱۰۸,۳۳۶,۷۷۸	ح پرداختی - مالیات بردرآمد پرداختی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۹,۰۸۷,۴۷۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۹,۰۸۷,۴۷۰	ح دریافتی - س بلندمدت
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	س بلندمدت - ح دریافتی
-	-	۲۵,۶۵۹,۱۸۰,۰۰۰	-	س بلندمدت - پروژه در جریان
-	-	۱۵۴,۲۱۷,۱۶۱,۴۵۳	-	ح پرداختی - پروژه در جریان
-	-	۲۵۲,۶۹۴,۳۸۵,۷۲۵	-	تسهیلات مالی - پروژه در جریان
-	-	۲۱۵,۰۸۳,۴۹۸	-	ح پرداختی - دارائی ثابت
-	-	۴۵۶,۹۶۶,۶۶۷	-	ح پرداختی - دارائی نامشهود
-	-	-	۶,۸۶۶,۷۸۳,۸۱۷	اقلام مندرج در یادداشت ۲-۳۸
۳۷,۲۳۷,۶۸۲,۰۵۳	۱۲,۷۲۳,۷۸۲,۵۲۷	۴۷۲,۰۱۲,۹۶۰,۶۸۳	۱۹,۶۸۹,۶۳۸,۰۵۰	

۳۸-۲- خروج اقلام ترازنامه ای شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان از ترازنامه تلفیق، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		(مبالغ به ریال)	
بستانکار	عنوان حساب	بدهکار	عنوان حساب
۳,۳۹۹,۴۶۵,۴۱۴	حسابهای دریافتی	۲,۱۳۹,۴۴۸,۷۸۵	حسابهای پرداختی
۲,۱۶۸,۰۷۶,۰۸۵	موجودیها	۶۰۶,۳۸۰,۳۶۴	سودسهم پرداختی
۷۲,۸۴۳,۸۰۰	پیش پرداختها	۳,۷۸۵,۳۶۴,۳۸۰	تسهیلات مالی دریافتی
۳۹۹,۷۵۳,۰۵۵	ذخیره مالیات بردرآمد	۳۳۵,۵۹۰,۳۵۸	ذخیره مزایای پایان خدمت
۳۶۶,۵۹۵,۵۳۳	دارائی ثابت مشهود		
۷۳,۰۵۰,۰۰۰	دارائی نامشهود		
۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بلندمدت		
۶,۸۶۶,۷۸۳,۸۱۷		۶,۸۶۶,۷۸۳,۸۱۷	



شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)

«یادداشت های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی»

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۳۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۹-۱- 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	
۱۴۳,۶۶۸	۱۴۳,۶۶۸	اسناد تضمینی شرکت اصلی نزد بانکها از بابت تسهیلات دریافتی
۲۵۴,۴۳۵	۲۵۴,۴۳۵	اسناد تضمینی شرکت اصلی نزد موسسات و ادارات
۹,۹۱۵	۹,۹۱۵	تضمین وام شرکت عمران کاران از رایان سایا (موضوع کارخانه بتن)
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	تضمین وام شرکت پرورش ماهی خندان خوزستان
۴۸۰	۴۸۰	تضمین وام شرکت پرورش ماهی خضریات جنوب
۲۳۵,۰۶۳	۲۳۵,۰۶۳	تضمین وام شرکت حریم آفتاب کیانپارس
-	۴۵,۲۹۸	تضامین شرکت عمران کاران نزد کارفرمایان
۴۷,۸۲۴	۴۷,۸۲۴	تضمین ضمانتنامه های بانکی شرکت عمران کاران جهت انجام مناقصات
<u>۶۹۸,۳۸۵</u>	<u>۷۴۳,۶۸۳</u>	

۳۹-۲- از بابت تمهه مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱ شرکت اصلی و سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۸/۶/۳۱ و ۱۳۸۹/۶/۳۱ شرکت عمران کاران و همچنین سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱ گروه که شرح خلاصه آنها در جدول یادداشت ۱۹ فوق ذکر شده، بدهی احتمالی وجود داشته که تعیین مبالغ احتمالی آنها، به زمان رسیدگی توسط ممیزین مالیاتی موکول می شود.

۳۹-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از عملیات اجرائی پروژه ها و سرمایه گذاریهای انجام شده، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت اصلی	گروه	
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	برآورد هزینه تکمیل و تجهیز مستحدثات و تاسیسات پروژه خرمشهر
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	

۳۹-۴- از بابت دعوی حقوقی مطروحه از ناحیه احدی از پیمانکاران پروژه خرمشهر، همچنین خاتمه دادن قرارداد پروژه احداث ساختمان اداری جهادکشاورزی براساس ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان، بدهی احتمالی وجود داشته که تعیین مبالغ احتمالی آنها، به زمان رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح موکول می گردد.

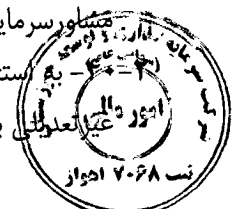
۳۹-۵- در ارتباط با تعهدات ناشی از شرکتهای تابعه غیرفعال و در حال تصفیه (مندرج در یادداشت ۱-۲-۱۵ و ۱۵-۵) بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن در خاتمه عملیات تصفیه هر کدام از شرکتهای مزبور، مشخص خواهد شد.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۴۰-۱- رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه بوقوع پیوسته اند، شامل، دریافت قسط اول تسهیلات تکمیلی پروژه خرمشهر و شروع مجدد عملیات اجرائی طرح (موضوع یادداشت های ۷-۱-۱۵ تا ۱۱-۱-۱۵)، انجام مذاکره با شهرداری اهواز در خصوص مشارکت در طرح ایجاد مرکز تجاری اداری و پارکینگ طالقانی اهواز و انعقاد قرارداد با

تأمین سرمایه گذاری تامین سرمایه به منظور عضویت شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان در فرابورس، می باشند. استثناء موارد مندرج در یادداشت ۱-۴۰، در فاصله تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی، رویداد

علاوه بر این، با اهمیت دیگری که مستلزم افشاء در یادداشت های 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 شهریورماه ۱۳۹۰

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مالی مورد گزارش، به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (میلیون ریال)		مانده طلب (بدهی) در پایان سال (میلیون ریال)
			دریافت	پرداخت	
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:					
حریم آفتاب کیانپارس	عضو هیئت مدیره مشترک	پرداخت هزینه های جاری و وصول بخشی از طلب	۱۸۱	(۱۵۷)	۳۹۰
آقای نیک کردار	عضو هیئت مدیره شرکت فرعی	فروش یکدستگاه خودرو به ایشان	۷۵	(۵۰)	۲۵
ساختمان ایران	عضو هیئت مدیره	پرداخت وجه خرید سهام بورس انرژی	-	(۳۲۳)	(۵,۳۷۷)
عمران و مسکن سازان خوزستان	عضو هیئت مدیره مشترک	پرداخت هزینه های جاری	-	(۳۴/۵)	(۱/۷)

۴۱-۲- 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) در پایان سال (میلیون ریال)
			دریافت	پرداخت	
الف: شرکتهای مشمول تلفیق (معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت):					
رشد صادرات خوزستان	عضو هیئت مدیره مشترک	پرداخت هزینه های جاری و اعمال وجه فروش سهام توسعه فراگیر در حسابهای فیما بین	۷۰۱	(۲,۲۷۹)	(۴,۸۶۸)
عمران کاران خوزستان	عضو هیئت مدیره مشترک	پرداخت هزینه های جاری و اعمال سهم سود سهام طرفین در حسابهای فیما بین	۲۹	(۱۱)	۲,۲۹۵
ب: سایر معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:					
حریم آفتاب کیانپارس	عضو هیئت مدیره مشترک	پرداخت هزینه های جاری و وصول بخشی از طلب	۱۸۱	(۱۵۷)	۳۹۰
ساختمان ایران	عضو هیئت مدیره	پرداخت وجه خرید سهام بورس انرژی	-	(۳۲۳)	(۵,۳۷۷)
عمران و مسکن سازان خوزستان	عضو هیئت مدیره مشترک	پرداخت هزینه های جاری	-	(۳۴/۵)	(۱/۷)

ارزش منصفانه معاملات فوق، تفاوت با اهمیتی با مبالغ معاملات مزبور نداشته است.

۴۲- سود انباشته در پایان سال

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

(میلیون ریال)

۶۵

۶۵

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱ شرکت اصلی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۴۳- وضعیت ارزی

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

* * *

