

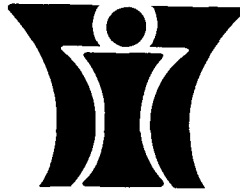
۸۵۰۱۱۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)
بانضمام
صورت‌های مالی و یادداشتهای همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی شامل:
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان - گردش سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۲	یادداشت‌های توضیحی همراه



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

۱- ترازنامه شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به 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 است.

۲- به استثناء محدودیت مندرج در بند ۴ ذیل، حسابرسی این موسسه، براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند. این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده بعمل آمده توسط هیات مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازررس قانونی (ادامه)

شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

۳- مطالبات شرکت موضوع یادداشت توضیحی ۲-۷ صورتهای مالی شامل مبلغ ۲۸۰۸ میلیون ریال طلب از شرکای پروژه های اجرایی شرکت که در سالهای قبل طبق ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان خاتمه یافته است، می باشد. نظر به قدمت مطالبات مزبور و عدم تسویه آنها در زمان تسویه قطعی پروژه و همچنین موارد مندرج در یادداشتهای توضیحی ۱-۲-۷، ۲-۲-۷، ۱-۴-۱۴ و ۲-۲۷، قابلیت بازیافت مطالبات مزبور محتمل نبوده، لذا تامین ذخیره لازم از این بابت موجب کاهش سود انباشته ابتدای دوره و سایر حسابهای دریافتنی هر یک به مبلغ ۲۸۰۸ میلیون ریال خواهد شد.

۴- تائیدیه های درخواستی درخصوص مبلغ ۶۵۷۶ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی و مبلغ ۴۰۳۵ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی و پیش دریافتها تاکنون واصل نگردیده است. بنابراین تعیین مغایرتهای احتمالی و آثار مالی ناشی از رفع آنها، بر صورتهای مالی، برای این موسسه میسر نبوده است.

۵- بنظر این موسسه، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثناء آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۴ فوق ضرورت می یافت، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۰ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب

مدت ۸ ماه، به سهامداران رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور که با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی فوق انجام شده است، براساس روابط خاص فی مابین صورت گرفته و تصویب نهائی آن با مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران / شهرد (حسابداران رسمی)

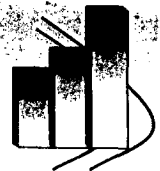
محمد رضا گلچین پور

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

محمدصادق حشمتی

شماره عضویت ۸۰۰۲۴۵

تاریخ: ۳ آبان ماه ۱۳۹۰



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)
وابسته به شرکت سرمایه گذاری توسعه خوزستان (سهامی عام)

بسمه تعالی

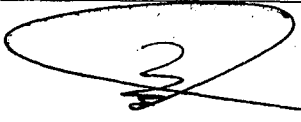
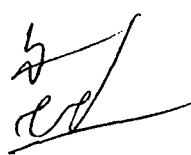



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 باسلام

احتراماً به پیوست صورت های مالی شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱ تقدیم می گردد.

شماره صفحه

- ۱- ترازنامه ۲
- ۲- صورت حساب سود و زیان ۳
- ۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته
- ۳- صورت جریان وجوه نقد ۴
- ۴- یادداشتهای توضیحی ۲۲ تا ۵
- الف) تاریخچه فعالیت های شرکت
- ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
- ج) خلاصه اهم رویه های حسابداری
- د) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۷/۲۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضاء هیات مدیره **نماینده** **سمت** **امضا**

	رئیس هیات مدیره	مجتبی نیک کردار	شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان
	نائب رئیس هیات مدیره	احمد ضیایی	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	محمد رضا خیامی	شرکت رشد صادرات خوزستان
	عضو هیات مدیره	فرامرز ساپور	شرکت پشتیبانی اوراق سرمایه گذاری
	عضو هیات مدیره	حمید رضا هلاکویی	شرکت صنعتی حامی کار خوزستان



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰



یادداشت	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
بدهیهای جاری :				
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲,۸۶۲,۸۸۰,۱۰۲	۶۱۷,۸۲۱,۰۹۱	۱,۰۹۱,۷۴۲,۷۱۸	۱,۰۹۱,۷۴۲,۷۱۸
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴,۸۵۲,۸۸۱,۰۷۸	۹,۶۰۵,۴۴۲,۸۱۲	۶,۷۰۲,۰۳۳,۱۲۴	۶,۷۰۲,۰۳۳,۱۲۴
پیش دریافتها	۱۵,۷۲۲,۰۸۴,۴۷۱	۴,۵۰۴,۲۵۳,۹۱۲	۵,۶۱۷,۶۳۵,۰۶۱	۵,۶۱۷,۶۳۵,۰۶۱
سود سهام پرداختی	۲۱۸,۵۸۱,۰۳۲	۶۹۵,۵۸۹,۵۵۶	۱,۰۲۴,۰۷۵,۱۰۷	۱,۰۲۴,۰۷۵,۱۰۷
جمع بدهیهای جاری	۲۳,۷۵۶,۴۲۶,۶۸۳	۲۲,۳۵۹,۲۷۵,۳۳۹	۳۱,۳۶۹,۷۱۸,۹۲۰	۳۱,۳۶۹,۷۱۸,۹۲۰
بدهیهای غیر جاری :				
پروژه های در دست تکمیل	۲۰,۰۷۲,۵۳۷	۳,۵۵۳,۷۵۷,۵۷۲	۳,۸۷۶,۶۱۰,۳۶۷	۳,۸۷۶,۶۱۰,۳۶۷
جمع داراییهای جاری	۲۳,۷۵۶,۴۲۶,۶۸۳	۲۲,۳۵۹,۲۷۵,۳۳۹	۳۱,۳۶۹,۷۱۸,۹۲۰	۳۱,۳۶۹,۷۱۸,۹۲۰
داراییهای ثابت مشهود	۲۶۵,۲۳۹,۰۴۰	۸۷۹,۵۳۱,۴۸۶	۹۶۵,۷۵۱,۱۴۴	۹۶۵,۷۵۱,۱۴۴
داراییهای ثابت نامشهود	۲۶۵,۲۳۹,۰۴۰	۳۳,۰۵۰,۰۰۰	۳۵,۱۱۰,۰۰۰	۳۵,۱۱۰,۰۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۶۵,۲۳۹,۰۴۰	۲۱۶,۱۰۱,۰۰۰	۲۱۶,۱۰۱,۰۰۰	۲۱۶,۱۰۱,۰۰۰
جمع داراییهای غیر جاری	۲۶۵,۲۳۹,۰۴۰	۱,۱۲۸,۶۸۲,۴۸۶	۱,۲۱۶,۹۶۷,۱۴۴	۱,۲۱۶,۹۶۷,۱۴۴
جمع داراییها	۲۶۵,۲۳۹,۰۴۰	۱,۱۲۸,۶۸۲,۴۸۶	۱,۲۱۶,۹۶۷,۱۴۴	۱,۲۱۶,۹۶۷,۱۴۴
داراییهای جاری :				
موجودی نقد	۴,۹۰۳,۰۸۲,۴۰۸	۲,۸۶۲,۸۸۰,۱۰۲	۱,۰۹۱,۷۴۲,۷۱۸	۱,۰۹۱,۷۴۲,۷۱۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۹۰۸,۴۰۷,۳۶۴	۴,۸۵۲,۸۸۱,۰۷۸	۱۰,۰۷۴,۸۷۶,۷۰۳	۱۰,۰۷۴,۸۷۶,۷۰۳
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۵,۱۵۱,۳۳۹,۸۵۱	۱۵,۷۲۲,۰۸۴,۴۷۱	۶,۷۰۲,۰۳۳,۱۲۴	۶,۷۰۲,۰۳۳,۱۲۴
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۱۶۲,۴۲۲,۶۸۳	۲۱۸,۵۸۱,۰۳۲	۵,۶۱۷,۶۳۵,۰۶۱	۵,۶۱۷,۶۳۵,۰۶۱
پیش پرداختها				
موجودی ها				
جمع داراییهای غیر جاری	۲۶۵,۲۳۹,۰۴۰	۱,۱۲۸,۶۸۲,۴۸۶	۱,۲۱۶,۹۶۷,۱۴۴	۱,۲۱۶,۹۶۷,۱۴۴
جمع داراییها	۲۶۵,۲۳۹,۰۴۰	۱,۱۲۸,۶۸۲,۴۸۶	۱,۲۱۶,۹۶۷,۱۴۴	۱,۲۱۶,۹۶۷,۱۴۴
حقوق صاحبان سهام :				
سرمایه (سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴۵,۳۴۱,۰۶۹	۲۷۴,۸۱۲,۲۰۶	۲۷۴,۸۱۲,۲۰۶	۲۷۴,۸۱۲,۲۰۶
سود / (زیان) انباشته	۱,۸۵۱,۷۲۵,۲۳۳	۲,۳۵۵,۵۱۸,۶۶۱	۲,۳۵۵,۵۱۸,۶۶۱	۲,۳۵۵,۵۱۸,۶۶۱
جمع حقوق صاحبان سهام	۸,۰۹۷,۰۶۶,۳۰۲	۸,۰۹۷,۰۶۶,۳۰۲	۸,۰۹۷,۰۶۶,۳۰۲	۸,۰۹۷,۰۶۶,۳۰۲
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۳,۴۸۷,۹۵۷,۸۲۵	۲۳,۴۸۷,۹۵۷,۸۲۵	۲۳,۴۸۷,۹۵۷,۸۲۵	۲۳,۴۸۷,۹۵۷,۸۲۵

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ مدرج در صفحات ۵ تا ۳۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱۳۹۰/۶/۳۱

۱۳۹۰/۶/۳۱

گزارش

شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	یاد داشت
	(ریال)	(ریال)	
	۹.۵۳۱.۴۱۵.۹۲۱	۱۴.۴۹۴.۱۹۶.۳۴۲	۲۲ درآمد پروژه ها
	(۷۰۱۸۲.۵۱۴.۵۴۶)	(۱۲.۹۰۶.۳۸۲.۳۷۰)	۲۳ بهای تمام شده پروژه ها
	۲.۳۴۸.۹۰۱.۳۷۵	۱.۵۸۷.۸۱۳.۹۷۲	سود ناخالص
	(۱.۶۸۹.۲۵۸.۹۷۴)	(۱.۲۸۲.۶۸۳.۶۰۹)	۲۴ هزینه های اداری و عمومی
	۶۵۹.۶۴۲.۴۰۱	۳۰۵.۱۳۰.۳۶۳	سود (زیان) عملیاتی
۶۶.۸۴۹.۹۷۸		۲۸۴.۲۹۲.۳۸۰	۲۵ خالص سایر درآمدها ها هزینه های غیر عملیاتی
۶۶.۸۴۹.۹۷۸	۲۸۴.۲۹۲.۳۸۰		
۷۲۶.۴۹۲.۳۷۹	۵۸۹.۴۲۲.۷۴۳		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۱۶۴.۹۱۰.۶۰۰)	-		مالیات سود فعالیتهای عادی
۵۶۱.۵۸۱.۷۷۹	۵۸۹.۴۲۲.۷۴۳		سود (زیان) خالص
گزارش حساب سود (زیان) انباشته			
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
	(ریال)	(ریال)	
	۵۶۱.۵۸۱.۷۷۹	۵۸۹.۴۲۲.۷۴۳	سود (زیان) خالص
۱.۴۱۴.۵۲۸.۱۱۴		۱.۸۵۱.۷۲۵.۲۳۳	سود انباشته در ابتدای سال
(۳۰.۰۵۶.۲۱۵)		-	تعدیلات سنواتی
۱.۳۸۴.۴۷۱.۸۹۹	۱.۸۵۱.۷۲۵.۲۳۳		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱.۹۴۶.۰۵۳.۶۷۸	۲.۴۴۱.۱۴۷.۹۷۶		سود قابل تخصیص
(۲۸.۰۷۹.۰۸۹)		(۲۹.۴۷۱.۱۳۷)	تخصیص سود:
(۶۶.۲۴۹.۳۵۶)		(۵۶.۱۵۸.۱۷۸)	۲۱ اندوخته قانونی
(۹۴.۳۲۸.۴۴۵)	(۸۵.۶۲۹.۳۱۵)		سود سهام پرداختی
۱.۸۵۱.۷۲۵.۲۳۳	۲.۳۵۵.۵۱۸.۶۶۱		سود تخصیص داده شده طی سال
			سود (زیان) انباشته در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ مندرج در صفحات ۵ تا ۳۲ جزعلائینفک صورتهای مالی است .

نظریه اینکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع منحصر به اقلام تشکیل دهنده اقلام جاری و سنواتی می باشد از ارائه صورت سود و زیان جامع خودداری شده است .



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

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)
۵۴۵،۵۶۷،۵۱۷	۹۰۲،۹۵۶،۷۷۲	۲۶
۶۶،۸۴۹،۹۷۸	۱۸۲،۱۳۶،۱۱۲	
—	۹،۲۶۵،۱۴۲	
۶۶،۸۴۹،۹۷۸	۱۹۱،۴۰۱،۲۵۴	
(۸۹۴،۳۷۲،۷۲۷)	(۴۳۳،۱۶۶،۵۰۷)	
(۲۵۷،۵۰۹،۵۹۷)	(۲۷۵،۲۶۷،۰۰۰)	
—	۸۷،۹۹۷،۲۰۸	
(۲۵۷،۵۰۹،۵۹۷)	(۱۸۷،۲۶۹،۷۹۲)	
(۵۳۹،۴۶۴،۸۲۹)	۴۷۳،۹۲۱،۶۲۷	
—	—	
(۵۳۹،۴۶۴،۸۲۹)	۴۷۳،۹۲۱،۶۲۷	
۱،۱۵۷،۲۸۵،۹۲۰	۶۱۷،۸۲۱،۰۹۱	
۶۱۷،۸۲۱،۰۹۱	۱،۰۹۱،۷۴۲،۷۱۸	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود / (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی:

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود

وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال مالی

مانده وجه نقد در پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ مندرج در صفحات ۵ تا ۳۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت عمران کاران خوزستان در سال ۱۳۷۵ به صورت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۷۵۵۲ مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۱ در اداره کل ثبت شرکتهای داخلی اهواز به ثبت رسیده است.

شرکت از بدو تاسیس تا سال ۷۹ فاقد عملکرد عمده بوده و فعالیت اجرایی اصلی آن از آذرماه سال ۷۹ آغاز و تا کنون ادامه دارد. سهامداران عمده آن، شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام) و شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام) به ترتیب با نسبت سهام پنجاه و یک به چهل و هشت درصد می باشند. مابقی سهام به میزان حدود یک درصد متعلق به سایر سهامداران است. شرکت حایز پایه سه رشته ابنیه و پایه پنج رشته تاسیسات از معاونت برنامه ریزی (سازمان مدیریت و برنامه ریزی سابق) می باشد.

۱-۲- به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۸۸/۲/۲۸ هیئت مدیره و آگهی تغییرات دایره ثبت شرکتهای داخلی اهواز به شماره ۸۹۴۵ مورخ ۱۳۸۸/۵/۱۹ شعبه شرکت در منطقه آزاداروندبه آدرس خرمشهرکوی آریایخیابان زیباسراپلاک ۸۸۵ ثبت گردیده است.

۳-۱- به موجب صورتجلسه مورخ ۸۴/۵/۱۷ مجمع عمومی فوق العاده و طبق ماده ۲۷۹ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷/۱۲/۲۴ و آگهی تغییرات دایره ثبت شرکت های داخلی اهواز به شماره ۱۵۱۴۵ مورخ ۸۴/۹/۶ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است.

۴-۱- به تبع تبدیل شرکت به سهامی عام، با هدف پذیرش شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار در آینده، موضوع فعالیت شرکت نیز در انطباق با اساسنامه نمونه شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران به موجب آگهی اداره ثبت شرکت های داخلی اهواز به شماره ۱۵۱۴۵ مورخ ۸۴/۹/۶ تغییر نموده و بشرح ذیل می باشد:



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

موضوع شرکت :

۱. انجام کلیه عملیات و معاملات مجاز مالی - خدماتی و تجاری و صنعتی و تولیدی و کشاورزی.
۲. دریافت هر مبلغ وام، از بانکها و موسسات اعتباری و اشخاص حقیقی و حقوقی تحصیل هر گونه دارایی منقول یا غیر منقول - حقوق یا امتیاز و انجام هر گونه معامله از قبیل خرید - فروش - اجاره - رهن و ... که برای نیل به اهداف شرکت لازم یا مفید باشد.
۳. سرمایه گذاری، معامله و استفاده از وجوه شرکت که مورد نیاز فوری نباشد.
۴. انجام هر گونه عملیات اجرایی و کارهای تولیدی، ساختمانی، تاسیساتی، راهسازی، خدماتی و پل سازی و کلیه پروژه های مربوط به راه و ساختمان و مشارکت در طرحهای مرتبط با موضوع شرکت و همچنین مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی.
۵. تولید صنعتی ساختمان - مواد و قطعات بتنی - قطعات صنعتی - مواد و مصالح اولیه مورد نیاز برای امور ساختمانی و صنعتی.
۶. انجام هر گونه خدمات مشاوره ای و طراحی - نظارت و تهیه طرحهای توجیهی فنی و اقتصادی و مطالعات اجتماعی.
۷. انجام کلیه امور بازرگانی - خرید و فروش کالاهای مجاز در داخل و خارج از کشور - قبول نمایندگی از داخل و خارج از کشور - خرید و فروش ماشین آلات ساختمانی - صنعتی - کشاورزی - راهسازی و قطعات و لوازم یدکی مربوطه.
۸. برپایی و شرکت در مناقصات و مزایده ها در داخل و خارج از کشور برپایی و شرکت در نمایشگاه ها در داخل و خارج از کشور - ایجاد شعبه و نمایندگی در داخل و خارج از کشور و همچنین قبول نمایندگی از داخل و خارج از کشور.
۹. انجام خدمات فنی و حقوقی برای سهامداران از جمله تهیه و ارائه گزارشهای مورد نیاز ایشان.
۱۰. انجام هر گونه فعالیت مجاز که به طور مستقیم و غیر مستقیم برای رسیدن به اهداف شرکت لازم و ضروری تشخیص داده شود و به تصویب هیات مدیره شرکت رسیده باشد.



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱-۵- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱ بشرح زیر بوده است :

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۵	۱۵	کارکنان دائم
۱۹	۱۴	کارکنان موقت
<u>۳۴</u>	<u>۲۹</u>	جمع

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است .

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۱-۳- شناسایی درآمد و هزینه

شرکت درآمد حاصل از اجرای قراردادهای پیمانکاری را به روش درصد پیشرفت کار بر اساس کار انجام شده گواهی شده توسط مدیریت شرکت تا پایان دوره مورد رسیدگی شناسایی می نماید .

بهای تمام شده پیمان شامل هزینه های مستقیم نظیر مواد و مصالح مصرفی، دستمزد کارگران و سرپرستان کارگاه و هزینه های اداری عمومی هر یک از پیمانها می باشد. هزینه های اداری عمومی دفتر مرکزی جزء بهای تمام شده پیمان به حساب نمی آید و در دوره وقوع بحساب هزینه منظور می گردد و همچنین درآمد حاصل از قراردادهای پیش فروش براساس درصد پیشرفت ریالی محاسبه می گردد .



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۲-۳- سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها هنگام تحقق (تصویب توسط مجمع عمومی شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۱- ۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزشیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲- ۳-۳- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایط نقلیه	۲۰٪ و ۲۵٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و اموال اداری	۱۰ ساله	مستقیم
اموال فنی	۴ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله ۲۵٪	مستقیم و نزولی
تجهیزات نقشه برداری	۱۰ ساله	مستقیم
ساختمان اداری	۷٪	نزولی

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۳- موجودی ها:

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و یا ارزش قابل بازیافت ارزشیابی می شود و در صورت کاهش ارزش، مابه تفاوت آن به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی ها شناسایی می شود.

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد بشرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۵۳۹,۲۲۳,۰۱۸	۱,۰۹۱,۷۴۲,۷۱۸	موجودی نزد بانکها
—	—	موجودی صندوق و تنخواه گردانها
۷۸,۵۹۸,۰۷۳	—	موجودی حسابهای مشترک با کارفرمایان ۴-۱
<u>۶۱۷,۸۲۱,۰۹۱</u>	<u>۱,۰۹۱,۷۴۲,۷۱۸</u>	

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

مبلغ مندرج در سرفصل فوق به میزان ۱۰,۰۷۴,۸۷۶,۷۰۳ ریال شامل دو فقره حساب سپرده روز شمار نزد موسسات مالی و اعتباری قوامین و فروسی هریک به ترتیب به مبلغ ۴,۰۲۳,۹۷۲,۶۰۳ ریال و ۴,۰۲۳,۲۸۷,۶۶۲ ریال گواهی سپرده سه ماهه نزد موسسه مالی و اعتباری صالحین به مبلغ ۲,۰۲۷,۶۱۶,۴۳۸ ریال می باشد.

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری:

سرفصل فوق شامل موارد ذیل می باشد:

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۵,۵۵۱,۲۰۰,۶۲۱	۲,۲۴۸,۲۸۰,۳۴۴	۶-۱ حسابهای دریافتی تجاری (کارفرمایان)
۱,۵۲۵,۲۹۹,۹۹۱	۲,۴۰۹,۳۳۳,۷۰۸	۶-۲ سپرده های دریافتی تجاری (کارفرمایان)
۱,۰۲۸,۹۴۲,۲۰۰	۱,۰۴۴,۴۴۹,۰۷۲	۶-۳ پیمانکاران و فروشندگان
<u>۸,۱۰۵,۴۴۲,۸۱۲</u>	<u>۶,۷۰۲,۰۶۳,۱۲۴</u>	



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱-۶- مانده حساب بدهکاران تجاری (کارفرمایان) بشرح ذیل می باشد :

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت	
۳۱,۷۷۰,۷۲۹	۱۵,۶۷۰,۸۷۷	۶-۱-۱	شرکت فولاد خوزستان
۲۷۳,۷۸۳,۸۴۹	۳۷۷,۸۴۶,۳۷۷	۶-۱-۲	سازمان بازرسی استان خوزستان
۵۵۲,۷۲۱,۷۲۱	۱,۳۱۲,۴۲۷,۷۷۹	۶-۱-۳	منطقه آزاداروند
۱,۶۲۶,۲۶۵,۹۹۰	۱,۲۰۷,۵۳۹,۹۰۰	۶-۱-۴	شرکت شهرکهای صنعتی خوزستان
—	۱۷۳,۰۲۰,۹۹۹	۶-۱-۵	شرکت سدیدصنعت
—	۱۶۱,۷۷۴,۴۱۲	۶-۱-۶	شرکت راصدصنعت
<u>۳,۰۶۶,۶۵۸,۳۳۲</u>	—		سایر پروژه ها
<u>۵,۵۵۱,۲۰۰,۶۲۱</u>	<u>۳,۲۴۸,۲۸۰,۳۴۴</u>		جمع کل

۱-۱-۶- مانده فوق به میزان ۱۵,۶۷۰,۸۷۷ ریال به عنوان مطالبات پروژه زمزم ۲ می باشد که این پروژه به موجب ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان از طرف کارفرما خاتمه یافته و صورت وضعیت قطعی آن توسط کارفرما در دست رسیدگی می باشد.

۲-۱-۶- مانده فوق به میزان ۳۷۷,۸۴۶,۳۷۷ ریال مربوط به برآورد درآمد پروژه ساختمان اداری سازمان بازرسی استان خوزستان می باشد که قرارداد آن فیما بین این شرکت و اداره کل بازرسی استان خوزستان جهت احداث ساختمان اداری در ۶ طبقه و بامتراژ ۲۶۵۰ مترمربع زیربنا به مبلغ ۱۱۷۶۵ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۸۸/۲/۲۱ منعقد گردیده است. مبلغ مذکور مربوط به صورت وضعیت شماره ۲۰ و برآورد کل درآمد قرارداد پروژه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی صورت وضعیت شماره ۲۰ رسیدگی لیکن پرداخت نگردیده است. همچنین درخواست تحویل موقت پروژه تحویل کارفرما گردیده است.

۳-۱-۶- مانده فوق به میزان ۱,۳۱۲,۴۲۷,۷۷۹ ریال مربوط به برآورد درآمد پروژه سوله و بارانداز شلمچه می باشد که قرارداد آن فیما بین این شرکت و منطقه آزاداروند جهت احداث سوله و بارانداز برای مدت ۱۲ ماه و به مبلغ ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۷ منعقد گردیده است. صورت وضعیت شماره ۲۰ و تعدیل یک آن در تاریخ تهیه صورتهای مالی از طرف مشاور رسیدگی و جهت پرداخت به



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

ارسال گردیده است. پس از وقفه طولانی ناشی از جابجایی زمین محل اجرای پروژه و موافقت با پرداخت دودوره تعلیق، پروژه مجدداً در اردیبهشت ماه ۱۳۹۰ فعال گردید.

۴-۱-۶- مانده فوق به میزان ۲۰۷،۵۳۹،۹۰۰ ریال مربوط به صورت وضعیتهای شماره ۷۶ و تعدیل ۳ و ۲ پروژه مرکز خدمات فن آوری و کسب و کار شهرک صنعتی شماره ۴ می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی وجه آن توسط کارفرما پرداخت نشده است.

۵-۱-۶- مانده فوق به میزان ۱۷۳،۰۲۰،۹۹۹ ریال مربوط به کارکرد دستگاه سپرکوب در شرکت سدید صنعت می باشد که صورت وضعیت قطعی آن ارسال ولیکن تاریخ تهیه یادداشتها رسیدگی و ابلاغ نگردیده است.

۶-۱-۶- مانده فوق به میزان ۶۱،۷۷۴،۴۱۲ ریال مربوط به کارکرد دستگاه سرکوب در شرکت راصد صنعت می باشد که صورت وضعیت قطعی آن رسیدگی و جهت پرداخت نزد کارفرما می باشد.

۲-۶- مانده حساب سپردههای دریافتی تجاری به مبلغ ۲،۴۰۹،۳۳۳،۷۰۸ ریال شامل ده درصد سپرده حسن انجام کار پروژه های در دست اجراء و خاتمه یافته شرکت نزد کارفرمایان می باشد. مبلغ فوق به شرح صفحه بعد تفکیک می گردد:

<u>۱۳۸۹/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۰/۶/۳۱</u>	
(ریال)	(ریال)	
۲،۰۲۲،۵۱۵،۷۱۵	۲،۰۲۲،۵۱۵،۷۱۵	مجتمع اداری اهواز
(۲،۰۲۲،۵۱۵،۷۱۵)	(۲،۰۲۲،۵۱۵،۷۱۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۴۵،۷۴۰،۲۳۵	۱،۲۱۲،۶۳۳،۹۵۲	سازمان بازرسی استان خوزستان
۵۲،۷۷۷،۷۷۸	۱۳۴،۳۸۸،۸۳۴	اداره کل نوسازی مدارس استان خوزستان
۶۷،۶۷۳،۲۹۸	۴۱۵،۰۳۵،۷۹۶	منطقه آزاد اروند
۲۱۹،۷۵۲،۴۶۹	۶۴۷،۲۷۵،۱۲۶	شرکت شهرکهای صنعتی استان خوزستان
<u>۴۳۹،۳۵۶،۲۱۱</u>		سایر پروژه ها
<u>۱،۵۲۵،۲۹۹،۹۹۱</u>	<u>۲،۴۰۹،۳۳۳،۷۰۸</u>	جمع کل

۳-۶- مانده فوق به مبلغ ۱،۰۴۴،۴۴۹،۰۷۲ ریال عمدتاً شامل ۹۷۴،۳۴۳،۶۰۷ ریال علی الحساب پرداختی جهت ساخت سوله پروژه شلمچه و مبلغ ۷۰،۱۰۵،۴۶۵ ریال علی الحساب پرداختی به پیمانکاران پروژه ها می باشد.



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی :

تفکیک مبلغ مندرج در تراز نامه بشرح ذیل می باشد :

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۱,۳۲۵,۸۰۶,۸۵۳	۲,۶۲۱,۷۰۵,۷۱۴	۷-۱ ودایع و سپردههای دریافتنی غیر تجاری
۳,۱۷۸,۴۴۷,۰۵۹	۲,۹۹۵,۹۲۹,۳۴۷	۷-۲ وجوه دریافتی از سایر اشخاص
<u>۴,۵۰۴,۲۵۳,۹۱۲</u>	<u>۵,۶۱۷,۶۳۵,۰۶۱</u>	

۷-۱- تفکیک مبلغ مندرج در سرفصل فوق به شرح زیر می باشد.

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۹۱,۱۱۹,۹۰۰	۸۳,۱۴۳,۶۰۰	۷-۱-۱ سپرده انشعاب آب و برق کارگاهی
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سپرده تخریب پروژه ها
۱,۱۰۸,۴۸۶,۹۵۳	۲,۴۱۲,۳۶۲,۱۱۴	۷-۱-۲ سپرده ضمانتنامه نزد بانکها
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۳ سپرده نزد اشخاص
<u>۱,۳۲۵,۸۰۶,۸۵۳</u>	<u>۲,۶۲۱,۷۰۵,۷۱۴</u>	



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۷-۱-۱- تفکیک مبلغ مندرج در سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱,۹۶۲,۹۰۰	۱,۹۶۲,۹۰۰	انشعاب آب پردیس
۵۴,۹۶۱,۲۰۰	۵۴,۹۶۱,۲۰۰	انشعاب آب پروژه فناوری
۲۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۱,۰۵۰,۰۰۰	انشعاب آب خرمشهر
۵,۱۶۹,۵۰۰	۵,۱۶۹,۵۰۰	انشعاب برق خرمشهر
۷,۹۷۶,۳۰۰	—	سایر
۹۱,۱۱۹,۹۰۰	۸۳,۱۴۳,۶۰۰	جمع

۷-۱-۲- تفکیک مبلغ مندرج در سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

ردیف	نام پروژه	موضوع	بانک	مبلغ - ریال	سررسید
۱	جهاد	حسن انجام تعهدات	صادرات	۱۶۳,۲۹۱,۴۰۰	۹۰/۱۲/۲۹
۲	ساجده آبادان	حسن انجام تعهدات	صادرات	۷۶,۸۹۶,۹۷۵	۹۱/۳/۱۲
۳	سازمان بازرسی	حسن انجام تعهدات	صادرات	۵۸,۸۲۶,۷۲۸	۹۰/۹/۸
۴	سوله و بارانداز شلمچه	پیش پرداخت	صادرات	۱۱۸,۸۱۹,۸۵۰	۹۰/۱۰/۶
۵	شهرک صنعتی	حسن انجام تعهدات	صادرات	۱۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۹۰/۱۲/۲۸
۶	شهرک صنعتی	پیش پرداخت	صادرات	۱۷۶,۶۰۰,۰۰۰	۹۰/۱۱/۷
۷	سوله و بارانداز شلمچه	حسن انجام تعهدات	اقتصادنوین	۱۴۸,۵۴۰,۰۰۰	۹۰/۸/۳۰
۸	سوله و بارانداز شلمچه	قسط دوم پیش پرداخت	ملت	۱۴۸,۸۱۲,۰۰۰	۹۰/۱۲/۲
۹	۳۰۰ واحدی شوستر	پیش پرداخت	صادرات	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰/۴/۲۳
۱۰	ساجده آبادان	پیش پرداخت	ملت	۱۲۳,۰۳۵,۱۶۱	۹۱/۶/۲۷
۱۱	آمفی تأثر آبادان	شرکت در مناقصه	ملت	۶۴,۲۴۰,۰۰۰	
				۲,۴۱۲,۳۶۲,۱۱۴	



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۳-۱-۷- مانده فوق شامل: مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ودیعه رهن دفتر مرکزی شرکت واقع در کیانپارس نزد آقای فرامرز احمدی و ودیعه رهن دفتر شعبه شرکت در منطقه آزاد اروند نزد آقای سعیدحجتی نژاد به مبلغ ۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۲-۷- تفکیک مانده فوق به میزان ۲,۹۹۵,۹۲۹,۳۴۷ ریال به شرح زیر می باشد:

<u>ردیف</u>	<u>شرح</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۰/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۸۹/۶/۳۱</u>
			(ریال)	(ریال)
۱	تیمورجهانبین	۷-۲-۱	۱۵۳,۷۷۲,۷۶۰	۳۰۷,۲۱۲,۰۱۳
۲	جلایرخلیلی	۷-۲-۲	۲,۶۵۴,۶۵۶,۵۸۷	۲,۵۵۹,۲۷۷,۵۹۱
۳	نادریمی نژاد		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	سایراشخاص		۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۹۵۷,۴۵۵
			<u>۲,۹۹۵,۹۲۹,۳۴۷</u>	<u>۳,۱۷۸,۴۴۷,۰۵۹</u>

۱-۲-۷- وجوه پرداختی به آقای تیمورجهانبین بابت مشارکت در پروژه احداث استخر سرپوشیده شرکت ملی حفاری و پروژه اسکلت فلزی باشگاه فولاد می باشد. سهم شریک در پروژه مذکور ۹۵٪ صورت وضعیت های می باشد.

۲-۲-۷- وجوه پرداختی به آقای جلایرخلیلی بابت مشارکت در پروژه احداث ساختمان اداری جهاد کشاورزی خوزستان می باشد. سهم شریک در پروژه مذکور ۹۵٪ صورت وضعیت های می باشد. پروژه در تاریخ شهریورماه ۱۳۸۷ از طرف کارفرما مشمول ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان گردیده و خاتمه داده شده است و در حال حاضر صورت وضعیت قطعی آن در دست رسیدگی می باشد. همچنین مبلغ ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بدلیل برآورد زیان در پروژه در سالهای قبل در حسابها ذخیره منظور گردیده است. (یادداشت ۲-۲۷)

۸- پیش پرداخت ها:

مانده فوق به مبلغ ۱,۰۲۴,۰۷۵,۱۰۷ ریال شامل مبلغ ۱۳,۷۱۹,۰۴۵ ریال پیش پرداخت بیمه داراییها و مبلغ ۱,۰۱۰,۳۵۶,۰۶۲ ریال پیش پرداخت مالیات موضوع یادداشت ۱۶ می باشد.



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۹- موجودی ها

تفکیک مبلغ ۲،۹۸۲،۸۵۹،۸۹۶ ریال مندرج در سرفصل فوق شامل مبلغ ۲،۹۲۲،۱۰۹،۸۹۶ بهای خرید ۲ قطعه زمین هر یک به مساحت ۴۰۴/۰۴ متر مربع به شماره های پلاک ثبتی ۱۵۷۹/۹۴۵۸ و ۱۵۷۹/۹۴۵۹ به ارزش هر قطعه ۱،۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال مجموعاً دو میلیارد و هشتصد میلیون ریال است که مبلغ ۱،۱۶۹،۰۹۹،۰۲۴ ریال آن پرداخت و مابقی ثمن معامله به میزان ۱،۶۳۰،۹۰۰،۹۷۶ ریال در حسابهای پرداختی یادداشت ۲-۱۵ منعکس گردیده است. املاک فوق به منظور اجرای پروژه های ساخت و ساز در منطقه پردیس اهواز به موجب قراردادهای شماره ۲۳۲/ق و ۲۳۳/ق مورخ ۸۶/۵/۲۷ از شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان خریداری شده است. همچنین مبلغ ۲۲۲،۱۰۹،۸۹۶ ریال بابت هزینه های اخذ پروانه ساختمان و تهیه نقشه های معماری و اجرای فنداسیون نواری واحدهای تجاری ملک شماره پلاک ثبتی ۱۵۷۹/۹۴۶۱ سابق (۱۴۷۹/۹۴۵۸ فعلی) واقع در منطقه پردیس اهوازی باشد. همچنین مبلغ ۰،۷۵۰،۰۰۰ ریال شامل بهای مصالح پای کار، یک ظرفیت تیر آهن می باشد.

۱۰- پروژه های در دست تکمیل:

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۳،۵۵۳،۷۵۷،۵۷۲	۳،۶۱۹،۸۰۷،۹۰۲	پروژه مجتمع مسکونی ترنج پلاک ۹۴۵۵
	۲۵۶،۸۰۲،۴۶۵	پروژه ۳۰۰ واحدی شوستر
<u>۳،۵۵۳،۷۵۷،۵۷۲</u>	<u>۳،۸۷۶،۶۱۰،۳۶۷</u>	



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱-۱۰- مبلغ فوق بمیزان ۳,۶۱۹,۸۰۷,۹۰۲ ریال بابت هزینه های انجام شده جهت پروژه مجتمع تجاری مسکونی ترنج واقع در منطقه پردیس اهواز بشمازه پلاک ثبتی ۱۵۷۹/۹۴۵۵ می باشد که بلحاظ عدم فروش آن تا زمان تکمیل, کلیه هزینه های مربوطه طی دوره مالی به حساب پروژه های در دست تکمیل 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 با مشارکت شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان اجرا خواهد شد. آورده شریک در پروژه, زمین پروژه می باشد که مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون ریال در تاریخ قرارداد قیمت گذاری گردیده است و در قبال آن ۱۸٪ از فروش مجتمع به شریک تعلق خواهد گرفت. در تاریخ تهیه صورت های مالی برآورد هزینه های تکمیل بالغ بر ۳,۲۰۵,۱۹۲,۰۹۸ ریال می باشد. همچنین پیشرفت فیزیکی پروژه در طی دوره مالی منتهی به ۸۹/۱۲/۲۹ به میزان پنجاه و دو درصد می باشد طی دوره مالی منتهی به ۱۳۸۸/۶/۳۱ یک باب از مغازه های پروژه مذکور به متراژ تقریبی ۷۵ متر مربع به مبلغ ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به فروش رسیده است. بهای تمام شده مغازه فوق به مبلغ ۱۲۷,۲۲۸,۱۱۲ ریال معادل ۴۴/۵٪ پیشرفت ریالی پروژه از حساب دارائی در جریان تکمیل خارج و به حساب بهای تمام شده منظور گردیده است. پروژه در تاریخ تهیه یادداشتهای به منظور شروع عملیات اجرایی در حال تجهیز و آماده سازی میباشد و پیش بینی میگردد تا پایان سال ۱۳۹۰ واگذار گردد.

۲-۱۰- مبلغ مندرج در سرفصل فوق مربوط به هزینه دریافت ضمانتنامه پیش پرداخت ۳۰۰ واحد تامین مسکن سکونت گاههای غیر رسمی شهرستان شوشتر می باشد که در قالب تیپ قرارداد مسکن مهر به صورت سه جانبه فی ما بین شرکت, اداره مسکن و شهرسازی استان و بانک مسکن جهت احداث در شهرستان شوشتر به مبلغ هر متر مربع ساختمان ۳,۰۹۰,۰۰۰ ریال در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۸ منعقد گردیده است. عملیات اجرای پروژه به دلیل عدم طراحی نقشه های اجرایی تا ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ شروع نگردیده است.





شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۹۰

۱۱- دارائیهای ثابت

بهای تمام شده (ریال)

شرح اقلام	مبلغ دفتری (ریال)		استهلاك سال مالی		کسر شده		اضافه شده		مابده در	یادداشت
	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	طی دوره مالی	طی دوره مالی		
زمین	۷۸,۱۷۸,۱۷۸	۷۸,۱۷۸,۷۸۰	-	-	۱۷۱,۸۱۹,۷۸۰	۱۷۱,۸۱۹,۷۸۰	-	-	۱۷۱,۸۱۹,۷۸۰	۱۳۸۹/۶/۳۱
ساختمان	۶۵,۲۱۲,۲۹۱	۱۱۸,۲۹۳,۷۸۱	۵۹,۹۴۰,۵۹۱	-	۴۳,۹۵۹,۱۰۱	۱۲۲,۲۵۲,۸۸۷	۱۵,۹۷۱,۴۹۰	۱۲۲,۲۵۲,۸۸۷	۱۶۲,۲۵۲,۸۸۷	۱۱-۱
ماشین آلات	۹۸,۲۸۱,۱۱۱	۲,۱۷۱,۸۲۴	۲۵,۰۷۱,۱۳۲	-	۲۴,۵۲۸,۱۷۲	۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۹۵۶	۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۱-۲
وسایط نقلیه	۳۷۲,۴۶۰,۱۷۰	۱۸۵,۰۳۷,۸۳۹	۱۰۲,۱۳۸,۴۴۴	-	۱۳۶,۱۱۶,۳۸۱	۱۳۶,۱۱۶,۳۸۱	۱۷۸,۰۱۷,۸۸۱	۳۷۴,۵۹۹,۴۶۸	۳۲۱,۹۴۹,۴۶۸	۱۱-۳
اثاثیه و اموال اداری	۲۰,۵۸۹,۹۱۰	۲۱۲,۵۰۴,۶۹۳	۱۶۶,۰۲۴,۱۴۱	-	۱۲۲,۶۵۲,۲۵۸	۱۳۷,۶۱۳,۹۵۱	۳۳,۳۷۱,۸۷۳	۳۳۷,۶۱۳,۹۵۱	۲۲,۴۵۷,۰۰۰	۱۱-۲
اموال فنی	۲۱۰,۱۳۳,۹۱۵	۱۸۲,۴۰۳,۳۰۶	۱۲۸,۸۰۰,۵۹۵	-	۱۲۱,۹۱۸,۲۰۴	۳۳۸,۹۳۴,۵۱۰	۳۶,۵۸۷,۰۰۰	۳۳۸,۹۳۴,۵۱۰	۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱-۳
تجهیزات نقشه برداری	۵۸۱,۱۷۵	۷۳,۰۰۰,۳۵۸	۱۳,۷۵۵,۵۰۹	-	۱۲,۳۶۹,۶۴۲	۱۹,۵۷۰,۰۰۰	۱۹,۵۷۰,۰۰۰	۱۹,۵۷۰,۰۰۰	۱۹,۵۷۰,۰۰۰	۱۱-۳
جمع	۳۳۱,۵۵۸,۵۶۹	۸۷۹,۵۳۱,۶۷۸	۴۹۵,۳۴۴,۴۱۲	۱۲۴,۳۸۰,۹۱۸	۴۷۲,۲۳۹,۰۷۰	۱,۴۶۱,۴۹۰,۵۵۰	۱,۶۳۴,۴۸۷,۰۰۰	۲۷۳,۲۰۷,۰۰۰	۱,۳۵۱,۲۷۰,۵۵۶	

۱۱-۱- اضافات وسایط نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه پژو پارس می باشد و کاهش آن ناشی از واگذاری خودرو سمند شرکت میباشد.

۱۱-۲- اضافات اثاثیه و اموال اداری عمدتاً اداری خریداری شده جهت تجهیز کارگاه پروژه ها می باشند.

۱۱-۳- اضافات اموال فنی عمدتاً شامل خرید یک دستگاه کانکس در پروژه شلمچه می باشد و کاهش آن ناشی از اصلاح حساب و خروج اموال ضایعاتی از حساب اموال می باشد.

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۲- داراییهای ثابت نامشهود:

مبلغ ۳۳,۰۵۰,۰۰۰ ریال مندرج در سرفصل فوق شامل حق امتیاز استفاده از تلفن می باشد.

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت :

۱۳۸۹/۶/۳۱		۱۳۹۰/۶/۳۱		نام شرکت	
خالص	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی (هر سهم)	تعداد سهام	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۱۵,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	شرکت رشد صادرات خوزستان (سهامی عام)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت کنترل کیفیت ساختمان ایرانیان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	شرکت توسعه فراگیر عمران شوستر (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	شرکت حریم آفتاب کیانپارس (سهامی خاص)
<u>۲۱۶,۰۰۱,۰۰۰</u>	<u>۲۱۶,۰۰۱,۰۰۰</u>	<u>۲۱۶,۰۰۱,۰۰۰</u>			

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

تفکیک مبلغ مندرج در تراز نامه تحت عنوان حسابها و اسناد پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱
		(ریال)	(ریال)
مطالبات فروشندگان و تامین کنندگان	۱۴-۱	۳۴۲,۱۲۷,۱۹۹	۲,۰۲۱,۱۳۱,۵۵۴
تعهدات قراردادهای مشارکتی	۱۴-۲	۱۷۰,۶۰۱,۰۵۲	۲۵۴,۳۵۴,۴۶۲
سپرده های قرارداد	۱۴-۳	۱۶۳,۰۹۵,۸۱۱	۱۴۲,۷۰۹,۴۲۱
بدهی به کارفرمایان	۱۴-۴	۲,۱۶۰,۲۶۳,۰۴۰	۲,۲۴۲,۳۱۱,۹۷۱
اسناد پرداختنی		۲۶,۷۹۳,۰۰۰	۲۴۲,۵۷۵,۰۰۰
		<u>۲,۸۶۲,۸۸۰,۱۰۲</u>	<u>۴,۹۰۳,۰۸۲,۴۰۸</u>



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۴-۱- مانده فوق به مبلغ ۳۴۲،۱۲۷،۱۹۹ ریال بابت ارزش کالاهای خریداری شده از فروشندگان و خدمات انجام شده توسط پیمانکاران فرعی پروژه‌ها تا پایان ۳۱/۶/۹۰ می باشد که در طی دوره مالی آتی تسویه می گردد.

۱۴-۲- مانده فوق به میزان ۱۷۰،۶۰۱،۰۵۲ ریال بابت خالص طلب شرکاء مشارکت مجتمع پارسیان (پلاک ثبتی ۱۵۷۹/۹۴۵۷) موضوع مشارکت با کارکنان شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان در احداث پروژه پارسیان می باشد.

۱۴-۳- مبلغ ۱۶۳،۰۹۵،۸۱۱ ریال مندرج در سرفصل فوق شامل سپرده حسن انجام کار پیمانکاران فرعی پروژه های در دست اجرای شرکت میباشد که پس از سپری شدن دوره تضمین به پیمانکاران مربوطه مسترد خواهد شد.

۱۴-۴- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه به شرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱
پروژه جهاد کشاورزی خوزستان	۱۴-۴-۱	۲،۱۶۰،۲۶۳،۰۴۰	۲،۱۶۰،۲۶۳،۰۴۰
سایر پروژه ها		—	۸۲،۰۴۸،۹۳۱
		۲،۱۶۰،۲۶۳،۰۴۰	۲،۲۴۲،۳۱۱،۹۷۱

۱۴-۴-۱- مبلغ فوق مانده بدهی شرکت به سازمان جهاد کشاورزی استان خوزستان بابت مانده وجوه دریافتی جهت اجرای پروژه جهاد کشاورزی به مبلغ ۴،۳۶۴،۱۵۰،۵۳۷ ریال پس از کسر سپرده حسن انجام کار نزد سازمان مذکور به مبلغ ۲،۲۰۳،۸۸۷،۴۹۷ ریال می باشد. پروژه مذکور در مورخ ۱۳۸۷/۶/۲۴ از طریق ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان خاتمه یافته است. همچنین صورت وضعیت قطعی پروژه مذکور توسط مشاور پروژه در سال ۱۳۸۹ ابلاغ گردیده است که ارقام تأیید شده مورد تأیید این شرکت نبوده و نامه اعتراض نسبت به رسیدگی انجام شده توسط شرکت مهندسین مشاور گنودر مهلت قانونی به مشاور و کارفرما ارسال گردیده است (یادداشت ۲-۲۷)



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۵- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی :

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان سایر حسابها و اسناد پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۱,۷۹۱,۲۹۶,۲۰۶	۱,۸۳۳,۴۷۹,۵۰۱	۱۵-۱	بستانکاران غیر تجاری
۲,۷۰۸,۳۲۱,۶۹۰	۲,۵۴۲,۸۶۵,۵۹۵	۱۵-۲	بدهی به شرکتهای گروه
۲۳۹,۳۷۷,۶۸۶	۱۹۳,۴۳۴,۲۷۸	۱۵-۳	هزینههای پرداختنی
۱۶۹,۴۱۱,۷۸۲	۲۸۳,۱۰۱,۷۱۴		سایر حسابهای پرداختنی
<u>۴,۹۰۸,۴۰۷,۳۶۴</u>	<u>۴,۸۵۲,۸۸۱,۰۸۸</u>		

۱۵-۱- تفکیک مبلغ مندرج در سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت	شرح
(ریال)	(ریال)		
۳۸۲,۹۲۳,۳۱۵	۴۴۴,۱۸۷,۳۳۸		کسورات تکلیفی
۴۷۳,۸۱۳,۳۴۹	۵۷۵,۹۳۸,۳۴۹	۱۵-۱-۱	مطالبات اعضاء هیئت مدیره
۹۳۴,۵۵۹,۵۴۲	۸۱۳,۳۵۳,۸۱۴		مطالبات حقوق و مزایای پرسنل
<u>۱,۷۹۱,۲۹۶,۲۰۶</u>	<u>۱,۸۳۳,۴۷۹,۵۰۱</u>		

۱-۱-۱۵- مطالبات اعضاء هیئت مدیره ناشی از حق حضور در جلسات هیئت مدیره از سالهای گذشته تاکنون و

همچنین پاداش مصوب مجمع عمومی در سال مالی منتهی به ۳۱/۶/۱۳۸۵ می باشد که به اعضاء پرداخت

نگردیده است .



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۵-۲- تفکیک مبلغ ۲,۵۴۲,۸۶۵,۵۹۵ ریال به شرح زیر می باشد .

<u>۱۳۸۹/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۰/۶/۳۱</u>	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۲,۲۰۸,۷۹۲,۲۱۸	۲,۱۹۹,۰۱۴,۹۰۴	شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان
۴۲۳,۵۵۲,۴۵۳	۳۳۷,۳۵۰,۶۹۱	شرکت فنی کاران خوزستان
۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۶۹,۴۷۷,۰۱۹	—	سایر شرکتهای گروه
<u>۲,۷۰۸,۳۲۱,۶۹۰</u>	<u>۲,۵۴۲,۸۶۵,۵۹۵</u>	

۱۵-۳- تفکیک مبلغ فوق به شرح زیر می باشد :

<u>۱۳۸۹/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۰/۶/۳۱</u>	ذخیره
(ریال)	(ریال)	
۵۶,۵۵۹,۰۰۰	۱۰۵,۱۹۵,۴۲۷	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۸۲,۸۱۸,۶۸۶	۸۸,۲۳۸,۸۵۱	ذخیره مرخصی پرسنل
<u>۲۳۹,۳۷۷,۶۸۶</u>	<u>۱۹۳,۴۳۴,۲۷۸</u>	



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۶- پیش دریافت ها :

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۲,۰۵۱,۰۳۰,۲۷۸	۱,۶۵۳,۷۱۹,۷۰۱	پروژه سوله و بارانداز شلمچه
۲,۱۳۵,۸۱۶,۹۶۵	۱,۷۶۵,۴۱۶,۷۸۷	پروژه شهرک صنعتی شماره ۴ اهواز
۴۰۲,۹۴۸,۰۰۰	۴۰۲,۹۴۸,۰۰۰	پروژه مجتمع تجاری مسکونی ترنج
—	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ۳۰۰ واحدی شوشتر
۵۶۱,۹۴۴,۶۰۸	—	سایر
<u>۵,۱۵۱,۷۳۹,۸۵۱</u>	<u>۱۵,۸۲۲,۰۸۴,۴۸۸</u>	





شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰

۱۷- وضعیت مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان شهریور ماه ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده است و عملکرد منتهی به شهریور ۸۸ در حال رسیدگی می باشد. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۸۹ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	مانده ذخیره		تادیه شده	قطعی	تخصیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات تخصیصی	ابرازی	مشمول مالیات	دوره
	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱								
علی الرأس	۱۵۸,۰۱۹,۹۱۸	۱۵۸,۰۱۹,۹۱۸	۵۸۴,۷۵۳,۶۳۰	۵۸۴,۷۵۳,۶۳۰	۵۰۰,۴۳۱,۵۹۳	۲۰,۱۲۶,۳۷۶,۳۴۶	۲۰,۱۲۶,۳۷۶,۳۴۶	۲۰,۱۲۶,۳۷۶,۳۴۶	۸۶/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۸۶/۶/۳۱
رسیدگی شده	۸۴,۹۱۹,۷۰۶	۸۴,۹۱۹,۷۰۶	۳۶۴,۲۰۰,۰۷۵	۳۶۴,۲۰۰,۰۷۵	۴۴۹,۱۱۹,۷۸۱	۱,۶۱۸,۶۶۷,۹۳۲	۱,۶۱۸,۶۶۷,۹۳۲	۹۹۰,۵۲۱,۹۳۲	۸۷/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۸۷/۶/۳۱
رسیدگی نشده	۱۹۸,۶۸۷,۱۷۵	۱۹۸,۶۸۷,۱۷۵	—	—	۱۹۸,۶۸۷,۱۷۵	—	—	۸۶۱,۱۸۰,۷۳۲	۸۸/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۸۸/۶/۳۱
رسیدگی نشده	۱۶۴,۹۱۰,۶۰۰	۱۶۴,۹۱۰,۶۰۰	—	—	—	—	—	۷۲۶,۴۹۲,۳۷۹	۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۸۹/۶/۳۱
	۶۰۶,۵۳۷,۳۹۹	۶۰۶,۵۳۷,۳۹۹	—	—	—	—	—	۵۸۹,۴۲۲,۷۴۳	۱۷-۱	سال مالی منتهی به ۹۰/۶/۳۱
	(۱,۲۹۲,۰۶۳,۶۳۲)	(۱,۷۲۵,۲۳۰,۲۳۹)	—	—	—	—	—	—		جمع ذخیره
	(۶۸۵,۵۲۶,۲۳۳)	(۱,۰۱۰,۳۵۶,۰۶۲)	—	—	—	—	—	—		پیش پرداخت مالیاتی
			—	—	—	—	—	—		مازاد پیش پرداخت مالیاتی
			—	—	—	—	—	—		انتقالی به یادداشت ۸

۱۷-۱ ذخیره مالیات به میزان ۸,۳۳۶,۷۷۸ ریال شامل ذخیره مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱ می باشد.

شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۱۸- سود سهام پیشنهادی و پرداختنی:

افزایش سود سهام پرداختنی ناشی از تقسیم سود گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱ طبق تصمیم مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۹/۹/۱۱ شرکت بوده است.

تفکیک مبلغ مندرج در سرفصل فوق به شرح زیر است:

<u>۱۳۸۹/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۰/۶/۳۱</u>	
(ریال)	(ریال)	
۶۶,۸۸۱,۳۸۰	۹۵,۵۷۲,۶۵۸	شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان
۸۲,۷۷۴,۵۷۸	۱۰۹,۷۲۲,۴۷۲	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱,۹۳۷,۰۳۸	۲,۰۵۰,۹۲۶	شرکت رشد صادرات خوزستان
۱,۹۳۷,۰۳۷	۲,۰۵۰,۹۲۶	شرکت صنعتی حامی کار
۱,۹۳۷,۰۳۸	۲,۰۵۰,۹۲۶	شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان
۱,۹۳۶,۷۷۱	۲,۰۵۰,۹۲۶	شرکت پشتیبانی اوراق سهام
۵,۰۱۹,۰۱۸	۵,۰۸۲,۲۰۴	سایر اشخاص
<u>۱۶۲,۴۲۲,۸۶۰</u>	<u>۲۱۸,۵۸۱,۰۳۸</u>	

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

گردش ذخیره یاد شده طی دوره بشرح زیر است:

<u>۱۳۸۹/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۰/۶/۳۱</u>	
(ریال)	(ریال)	
۱۷۶,۲۳۲,۷۵۸	۲۶۵,۲۳۹,۰۴۰	مانده در ابتدای سال
(۱۳,۶۷۵,۹۵۷)	(۲۳۳,۴۵۷,۱۸۲)	پرداخت شده طی سال
۱۰۲,۶۸۲,۲۳۹	۱۶۸,۲۹۰,۶۷۹	ذخیره تأمین شده طی سال
<u>۲۶۵,۲۳۹,۰۴۰</u>	<u>۲۰۰,۰۷۲,۵۳۷</u>	



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۲۰- سرمایه :

سرمایه شرکت مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال است که تماماً پرداخت شده و متشکل از ۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام می باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ تراز نامه بشرح زیر است:

ردیف	صاحبان سهام	نام نماینده	تعداد سهام (سهم)	درصد سهام
۱	شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان	عباس هلاکویی	۳,۰۶۵,۴۰۷	۵۱
۲	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	حسنعلی سینایی	۲,۸۷۹,۱۴۲	۴۸
۳	شرکت رشد صادرات خوزستان	فرج اله خبیر	۱۲,۱۶۸	.۲
۴	شرکت صنعتی حامی کار خوزستان	حمیدرضا هلاکویی	۱۲,۱۶۸	.۲
۵	شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان	—	۱۲,۱۶۸	.۲
۶	شرکت پشتیبانی اوراق سرمایه گذاری ساختمان	احمدضیائی	۱۲,۱۶۸	.۲
۷	حمیدرضا هلاکوئی	—	۸۶۴	
۸	محمد کاظمی نظامی	—	۸۶۰	
۹	داریوش احسانی	—	۱,۵۹۴	
۱۰	محمد حسین امیر یوسفی	—	۱,۵۹۴	
۱۱	پرویز خوشکلام	—	۱,۸۶۷	
جمع				
			<u>۶,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۱۷۴ اساسنامه مبلغ ۲۹,۴۷۱,۱۳۷ ریال از سود خالص سال جاری به اندوخته قانونی منتقل گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۲۲- درآمد پروژه ها :

درآمد پروژهها تا تاریخ صورتهای مالی شناسائی شده و بشرح زیر تفکیک می گردد :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	
<u>۱۳۸۹/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۰/۶/۳۱</u>	
(ریال)	(ریال)	
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
۶۷۹,۹۷۷,۷۹۲	۱,۰۰۷,۸۹۶,۶۱۹	درآمد دستگاه سرکوب
	<u>۱۲,۸۲۷,۶۹۹</u>	درآمد سایر پروژه ها
<u>۹,۵۳۱,۴۱۵,۹۲۱</u>	<u>۱۴,۴۹۴,۱۹۶,۳۴۲</u>	جمع کل





شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی شش منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰

۲۲-۱- گردش پیمانهای بلند

درآمد (ریال)

هزینه (ریال)

سود (زیان)

تجمعی منتهی به دوره جاری منتهی به جمع کل منتهی به تجمعی منتهی به دوره جاری منتهی به جمع کل منتهی به

شرح پروژه	تجمعی منتهی به دوره جاری منتهی به	جمع کل منتهی به	تجمعی منتهی به دوره جاری منتهی به	جمع کل منتهی به	تجمعی منتهی به دوره جاری منتهی به	جمع کل منتهی به	تجمعی منتهی به دوره جاری منتهی به	جمع کل منتهی به
پروژه ساجده آبادان	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱
پروژه ساختمان بازرسی	۸۷۸/۶/۳۱	۸۷۸/۶/۳۱	۸۷۸/۶/۳۱	۸۷۸/۶/۳۱	۸۷۸/۶/۳۱	۸۷۸/۶/۳۱	۸۷۸/۶/۳۱	۸۷۸/۶/۳۱
پروژه مرکز فن آوری	۲۰۰/۶/۳۱	۲۰۰/۶/۳۱	۲۰۰/۶/۳۱	۲۰۰/۶/۳۱	۲۰۰/۶/۳۱	۲۰۰/۶/۳۱	۲۰۰/۶/۳۱	۲۰۰/۶/۳۱
پروژه شلمچه	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱
سایر پروژه ها	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۷۷۰,۶۵۰,۱۹۹,۹۴۴	۷۷۰,۶۵۰,۱۹۹,۹۴۴	۷۷۰,۶۵۰,۱۹۹,۹۴۴	۷۷۰,۶۵۰,۱۹۹,۹۴۴	۷۷۰,۶۵۰,۱۹۹,۹۴۴	۷۷۰,۶۵۰,۱۹۹,۹۴۴	۷۷۰,۶۵۰,۱۹۹,۹۴۴	۷۷۰,۶۵۰,۱۹۹,۹۴۴

۱-۲۱- زیان پروژه دبیرستان ساجده آبادان به دلیل تعطیلی کارگاه در طی دوره مالی گذشته می باشد که به دلیل عدم تامین مالی آن توسط کارفرما در سال گذشته تعطیل گردیده است. پروژه مذکور در تاریخ تهیه یادداشت‌های پیوست صورت‌های مالی با عنایت به تامین اعتبار از طرف کارفرما در حال برنامه ریزی جهت شروع عملیات اجرایی میباشد.

شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۲۳- بهای تمام شده پروژهها:

۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	هزینه های عملیاتی (ریال)	هزینه های پرسنلی و اداری (ریال)	
۶۸۰،۲۳۶،۹۰۷	۳۸۰،۸۸۸،۷۲۲	۲۵۶،۳۳۱،۰۵۵	۱۲۴،۵۵۷،۶۶۷	پروژه دبیرستان ساجده آبادان
۳۰،۵۶۸،۳۸۸،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
۱۰،۵۴،۲۴۰،۵۱۸	۳،۳۵۷،۰۶۳،۸۹۰	۲،۶۷۹،۷۴۱،۳۶۷	۶۷۷،۳۲۲،۵۲۳	پروژه سوله و بارانداز شلمچه
—	۹۶۴،۵۶۱،۱۵۱	۷۶۴،۹۲۰،۸۱۷	۱۹۹،۶۴۰،۳۳۴	پروژه سپر کوب
۴۲۳،۶۳۸،۵۸۱	—	—	—	
<u>۷،۱۸۲،۵۱۴،۵۴۶</u>	<u>۱۲،۹۰۶،۳۸۲،۳۷۰</u>	<u>۱۰،۵۳۹،۱۲۰،۲۵۲</u>	<u>۲،۳۶۷،۲۶۲،۱۱۸</u>	جمع کل

۲۴- هزینه های اداری و عمومی : سر فصل فوق متشکل از اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۷۲۳،۵۴۰،۹۲۶	۷۰۷،۳۹۷،۱۴۱	حقوق و دستمزد و سایر مزایا
۱۳،۶۷۰،۰۰۰	۱۵،۷۵۲،۰۰۰	آب و برق و گاز و تلفن
۱۲،۷۲۷،۵۰۰	۷،۱۱۹،۵۰۰	هزینه آگهی چاپ و تکثیر
۳۳،۲۴۴،۸۶۷	۵۲،۲۰۰،۶۳۷	هزینه استهلاک
۲۹،۴۰۰،۸۸۷	۲۳،۶۸۵،۷۰۸	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۴۶،۴۲۰،۰۰۰	۶۱،۶۰۹،۰۰۰	اجاره محل
—	۳۸،۱۰۱،۴۴۹	هزینه شرکت در مناقصات
۸۲،۴۰۰،۰۰۰	۹۸،۵۰۰،۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱۱،۲۲۲،۳۳۶	۲،۲۱۰،۸۸۵	کارمزد بانکی
۷۳۶،۶۳۲،۴۵۸	۲۷۶،۱۰۷،۲۸۹	سایر هزینه ها
<u>۱،۶۸۹،۲۵۸،۹۷۴</u>	<u>۱،۲۸۲،۶۸۳،۶۰۹</u>	



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۲۵-خالص سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی

تفکیک مبلغ مندرج در سر فصل فوق به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

<u>۱۳۸۹/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۰/۶/۳۱</u>	
(ریال)	(ریال)	
۶۶،۸۴۹،۹۷۸	۱۸۲،۱۳۶،۱۱۲	سود سپرده بانکی مهر ۸۹ الی شهریور ۹۰
—	۱۰۲،۱۵۶،۲۶۸	سایر درآمدها
<u>۶۶،۸۴۹،۹۷۸</u>	<u>۲۸۴،۲۹۲،۳۸۰</u>	جمع



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۶۵۹,۶۴۲,۴۰۱	۳۰۵,۱۳۰,۳۶۳	سود(زیان) عملیاتی
۹۵,۱۰۸,۴۱۷	۱۳۷,۸۷۶,۲۶۰	هزینه استهلاک
(۸۹,۰۰۶,۲۸۲)	(۶۵,۱۶۶,۵۰۳)	خالص افزایش در سنوات خدمت
—	(۱۰,۰۷۴,۸۷۶,۷۰۳)	(افزایش) کاهش در سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۲۱,۴۶۰,۵۰۰)	۳۹۹,۵۵۰,۵۰۰	(افزایش) کاهش در موجودی
۱۹۰,۶۲۷,۶۶۸	۱۰۴,۶۸۱,۰۵۶	(افزایش) کاهش در پیش پرداختها
۴,۲۹۰,۳۷۱,۱۴۷	۱,۷۸۹,۹۹۸,۵۳۹	(افزایش) کاهش در حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۲,۹۳۲,۹۳۶,۶۰۴)	(۲,۰۹۵,۷۲۸,۵۸۲)	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی
(۱,۳۴۴,۶۱۰,۶۳۹)	۱۰,۶۷۰,۳۴۴,۶۳۷	(افزایش) (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۲۰۲,۱۶۸,۰۹۱)	(۳۲۲,۸۵۲,۷۹۵)	(افزایش) کاهش پروژه های در دست تکمیل
—	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها
<u>۵۴۵,۵۶۷,۵۱۷</u>	<u>۹۰۲,۹۵۶,۷۷۲</u>	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی شرکت موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

مبلغ (ریال)	
۴۷,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱- تضمین ضمانتنامه های بانکی پروژهها
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲- چک تضمین نزد کارفرمای مجتمع اداری اهواز
۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳- سفته های تضمین وام شرکت توسعه فراگیر عمران خوزستان
۷,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۴- سفته های تضمین وام شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان
۹,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵- سفته های تضمین وام و تسهیلات دریافتی از بانکها ۱-۱-۲۷
۱	۶- رهن سند مالکیت دفتر مرکزی
۳۳,۷۹۷,۷۳۴,۵۸۹	۷- تضمین و ضمانتنامه های واگذاری به کارفرمایان
<u>۱۱۰,۴۹۵,۷۳۴,۵۹۰</u>	

۱-۱-۲۷- سفته های وام نزد شرکت رایان سایا مربوط به تضمین وام دریافتی از شرکت مذکور بابت خرید سه دستگاه تراک میکسر می باشد که در سال مالی گذشته ماشین الات مذکور به خریدار کارگاه تولید بتون واگذار گردید.

۲-۲۷- در تاریخ تهیه صورتهای مالی صورت وضعیت قطعی پروژه جهاد کشاورزی خوزستان توسط مشاور پروژه مورد تأیید قرار گرفته که شرکت مبلغ ۲,۱۶۰,۲۶۳,۰۴۰ ریال به کارفرمای پروژه پس از کسر سپرده حسن انجام کار بدهکار می گردد (یادداشت ۱-۴-۱۴). همچنین این شرکت مبلغ ۶,۳۲,۹۱۴,۰۰۰ ریال ضمانت نامه بانکی حسن اجرای تعهدات نزد کارفرمای پروژه مذکور دارد.



شرکت عمران کاران خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۰

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده لیکن افشاء آن ضروری باشد اتفاق نیفتاده است.

۲۹-معاملات با اشخاص وابسته :

دردوره منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱ معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب(بدهی) در پایان سال
مجتبی نیک کردار	عضو هیئت مدیره	واگذاری یکدستگاه خودرو	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فنی کاران خوزستان	شرکت هم گروه	اجاره یکدستگاه سپرکوب	۱,۰۷۰,۸۹۶,۶۱۹	۱,۰۷۰,۸۹۶,۶۱۹	(۳۳۷,۳۵۰,۶۹۱)
			<u>۱,۱۴۵,۸۹۶,۶۱۹</u>	<u>۱,۱۴۵,۸۹۶,۶۱۹</u>	<u>۳۱۲,۳۵۰,۶۹۱</u>

معاملات فوق به ارزش منصفانه صورت پذیرفته است .

