

شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۳	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

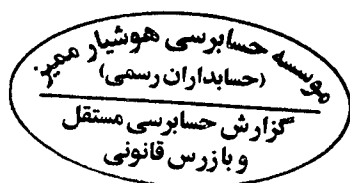
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

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



مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر وظایف بازرسی قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای استفاده از ساختمان اداری به صورت رایگان (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۶)، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس


۷- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن عدم امکان کنترل بخش عمده آیین نامه مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذربیط، به استثنای عدم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به مراجع ذربیط و آموزش پرسنل، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

۲۳ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

مهدی قره باغی
۹۳۲۰۶۹

محسن رضایی
۸۰۰۳۴۰



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه




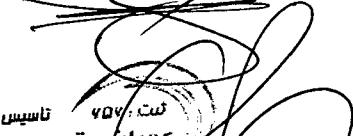


۵

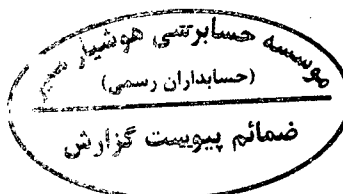
• صورت جریان های نقدی

۶-۲۳

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	--	علی مقدسی
	نائب رئیس هیات مدیره	--	خسرو ستوده
	عضو هیات مدیره	مرتضی سید صالحی	شرکت سیمان داراب
	عضو هیات مدیره	غلامرضا انصاری	شرکت تعاونی کشاورزی پنبه کاران داراب
	عضو هیات مدیره		عبدالحسین جابری
	مدیر عامل - خارج از هیات مدیره		مهدی صابری



تاسیس: ۱۳۸۷
تلفن: ۷۵۴
عمران و توسعه داراب
سهامی خاص

شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۷,۹۵۳,۲۱۹,۸۶۴	۵۰۳,۰۷۷,۱۹۹,۲۰۱	۳ درآمدهای عملیاتی
(۲۴۶,۷۱۴,۱۳۶,۳۵۰)	(۴۳۶,۰۵۱,۷۲۲,۲۷۶)	۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱,۲۳۹,۰۸۳,۵۱۴	۶۷,۰۲۵,۴۷۶,۹۲۵	سود ناخالص
(۶,۹۱۴,۱۸۸,۶۱۸)	(۹,۸۳۲,۹۰۳,۱۰۲)	۵ هزینه های اداری و عمومی
۴,۳۲۴,۸۹۴,۸۹۶	۵۷,۱۹۲,۵۷۳,۸۲۳	سود عملیاتی
۱۱,۵۴۳,۲۲۶,۶۳۲	۱۱,۵۴۵,۷۴۷,۸۹۱	۶ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۵,۸۶۸,۱۲۱,۵۲۸	۶۸,۷۳۸,۳۲۱,۷۱۴	سود قبل از مالیات
		۲۰ هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۰۸۱,۲۲۳,۷۲۴)	(۱۱,۵۲۶,۵۳۲,۸۳۸)	سال جاری
(۱۳۸,۵۷۶,۷۷۸)	(۵۷,۶۴۳,۰۵۲)	سال های قبل
۱۴,۶۴۸,۳۲۱,۰۲۶	۵۷,۱۵۴,۱۴۵,۸۲۴	سود خالص

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت مزبور ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

تاسیس: ۱۳۸۷
شماره ثبت: ۷۵۴
عمران و توسعه داراب
(سهامی خاص)

شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۵,۴۷۹,۰۶۶,۷۰۲	۵,۷۲۶,۳۰۲,۵۱۷
سرمایه گذاری در املاک	۴۰,۱۳۲,۸۵۷,۱۱۶	۴,۶۳۲,۸۵۷,۱۱۶
دارایی های نامشهود	۲۲۷,۲۵۶,۰۰۰	۱۷۲,۲۵۶,۰۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۵,۷۲۱,۸۷۷,۷۷۳	۷,۱۸۷,۸۰۲,۳۴۲
جمع دارایی های غیر جاری	۵۱,۵۶۱,۰۵۷,۵۹۱	۱۷,۷۱۹,۲۱۷,۹۷۵
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲,۰۱۴,۷۲۳,۸۰۴	۱,۳۶۶,۵۲۵,۶۳۳
پروژه های در جریان پیشرفت	.	۱۳۷,۲۴۵,۹۲۴
موجودی مواد و کالا	۳۶,۲۱۳,۲۵۵,۳۸۲	۷,۲۷۱,۷۵۲,۷۴۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۸,۹۱۱,۱۶۷,۶۱۵	۲۱,۳۰۰,۹۱۸,۱۰۸
موجودی نقد	۴,۵۳۴,۸۸۰,۲۶۹	۴,۴۹۶,۰۲۷,۵۹۴
جمع دارایی های جاری	۸۱,۶۷۴,۰۲۷,۰۷۰	۳۴,۵۷۲,۴۷۰,۰۰۲
جمع دارایی ها	۱۳۳,۲۳۵,۰۸۴,۶۶۱	۵۲,۲۹۱,۶۸۷,۹۷۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۵,۳۱۶,۹۴۱,۷۲۹	۵,۳۱۶,۹۴۱,۷۲۹
سود انباشته	۷۳,۲۴۶,۰۵۲,۴۷۰	۲۳,۴۱۴,۵۷۶,۶۴۶
جمع حقوق مالکانه	۸۹,۵۵۱,۹۹۴,۱۹۹	۳۹,۷۲۰,۵۱۸,۳۷۵
بدهی ها		
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷,۲۸۷,۹۳۴,۹۰۴	۱۰,۵۷۳,۶۰۴,۳۸۱
مالیات پرداختنی	۱۱,۵۲۶,۵۳۲,۸۳۸	۱۰,۸۲,۴۴۴,۸۲۱
سود سهام پرداختنی	۱,۵۸۰,۵۰۵,۴۰۰	۸۹۶,۶۲۰,۴۰۰
پیش دریافت ها	۳,۲۸۸,۱۱۷,۳۲۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری	۴۳,۶۸۳,۰۹۰,۴۶۲	۱۳,۵۷۱,۱۶۹,۶۰۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۳۳,۲۳۵,۰۸۴,۶۶۱	۵۲,۲۹۱,۶۸۷,۹۷۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

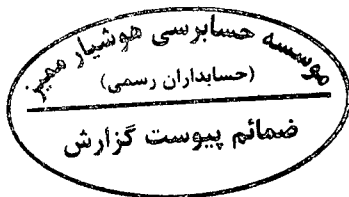
سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۶,۹۴۱,۷۲۹	۹,۰۴۵,۹۷۵,۶۲۰	۲۵,۳۵۱,۹۱۷,۳۴۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	-	-	۱۴,۶۴۸,۳۲۱,۰۲۶	۱۴,۶۴۸,۳۲۱,۰۲۶	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
-	-	-	(۲۷۹,۷۲۰,۰۰۰)	(۲۷۹,۷۲۰,۰۰۰)	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۶,۹۴۱,۷۲۹	۲۳,۴۱۴,۵۷۶,۶۴۶	۳۹,۷۲۰,۵۱۸,۳۷۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	-	-	۵۷,۱۵۴,۱۴۵,۸۲۴	۵۷,۱۵۴,۱۴۵,۸۲۴	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
-	-	-	(۷,۳۲۲,۶۷۰,۰۰۰)	(۷,۳۲۲,۶۷۰,۰۰۰)	سود خالص سال ۱۴۰۱
۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۶,۹۴۱,۷۲۹	۷۳,۲۴۶,۰۵۲,۴۷۰	۸۹,۵۵۱,۹۹۴,۱۹۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۴

تاسیس: ۱۳۸۷
 ثبت: ۷۵۶
 عمران و توسعه داراب
 (سهامی خاص)

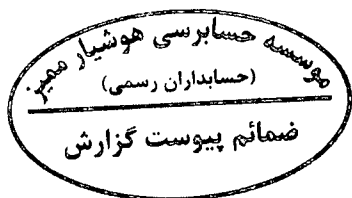
شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی
(۱۲,۴۱۶,۰۶۱,۰۳۴)	۲۸,۲۳۶,۵۰۰,۶۱۹	۲۳ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۲۶۶,۲۴۱,۹۸۲)	(۱,۱۴۰,۰۸۷,۸۷۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۲,۶۸۲,۳۰۲,۰۱۶)	۲۷,۰۹۶,۴۱۲,۷۴۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۸۶۵,۹۵۰,۰۰۰)	(۲۹۱,۵۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
.	(۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در املاک
.	(۴۹۶,۷۵۱,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۹,۸۰۹,۲۲۵,۳۸۷	۸,۱۲۴,۰۷۶,۶۶۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
۲۸۶,۳۳۱,۲۰۳	۳۲۰,۰۹۰,۳۶۹	دریافت های نقدی حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۹۴۷,۹۶۸,۰۴۲	۳,۷۷۴,۲۶۰,۸۹۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۱,۱۷۷,۵۷۴,۶۳۲	(۲۴,۱۲۴,۸۲۳,۰۷۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۵۰۴,۷۲۸,۳۸۴)	۲,۹۷۱,۵۸۹,۶۷۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۷۴,۹۰۵,۵۰۰)	(۲,۹۳۲,۷۳۷,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۷۴,۹۰۵,۵۰۰)	(۲,۹۳۲,۷۳۷,۰۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۶۷۹,۶۳۳,۸۸۴)	۳۸,۸۵۲,۶۷۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶,۱۷۵,۶۶۱,۴۷۸	۴,۴۹۶,۰۲۷,۵۹۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۴۹۶,۰۲۷,۵۹۴	۴,۵۳۴,۸۸۰,۲۶۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۸۶,۴۳۲,۰۰۰	۳,۷۰۶,۰۵۲,۴۶۹	۲۴ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت عمران و توسعه داراب به شماره ثبت ۶۵۶ به شناسه ملی ۱۰۵۳۰۱۰۷۵۵۳ در تاریخ ۱۰/۰۳/۱۳۸۶ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شد و در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری شهرستان داراب به ثبت رسید. شرکت به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ به شرکت سهامی خاص تبدیل شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۴ روزنامه رسمی گردیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در استان فارس - شهرستان داراب - خیابان شهدا - روبروی پارک کودک - پلاک ۵۴۴ - کد پستی ۷۴۸۱۸۶۱۸۹ (استیجاری از شرکت سیمان داراب به صورت رایگان) و محل فعالیت اصلی آن در شهر داراب واقع است. شرکت در حال حاضر جز شرکت های فرعی شرکت سیمان داراب (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه که عبارت است از: ۱- سرمایه گذاری، خرید، احداث، بهره برداری، فروش، واگذاری و اجاره انواع کارخانجات و واحدهای تولیدی، صنعتی، معدنی، کشاورزی، راه و ساختمان، بازرگانی و سایر اموری که به نحوی از انحاء با فعالیتهای فوق منطبق باشد. ۲- بازرگانی اعم از داخلی و خارجی ۳- ارائه خدمات مدیریت و سرمایه گذاری اشخاص حقیقی و حقوقی در انواع نهادهای مالی، صنعتی و کشاورزی ۴- انجام امور حق العمل کاری در همه زمینه های فعالیتهای مجاز برای اشخاص ایرانی و خارجی در داخل و خارج از کشور ۵- مشارکت در شرکتهای موجود و همچنین ایجاد شرکتهای جدید ۶- تاسیس دفاتر بازرگانی و ایجاد شعب در داخل و خارج از کشور و اخذ و اعطای نمایندگی از کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی و خارجی ۷- اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن فلزی و غیر فلزی با کسب مجوزهای لازم ۸- دریافت وام و تسهیلات از سیستم بانکی داخلی و خارجی و سایر موسسات مالی و اعتباری مجاز ۹- جذب سرمایه و سرمایه گذاری در کلیه طرحها و پروژه ها و کلیه بازارهای محصولات تجاری و صنعتی در داخل و خارج از کشور ۱۰- انجام فعالیتهای بازرگانی تجاری داخلی و خارجی و واردات و صادرات انواع تجهیزات و ماشین آلات دستگاهها و لوازم و مواد اولیه و کالاهای مجاز از داخل و خارج از کشور ۱۱- خرید هر گونه اوراق بهادار منتشره از طرف بانکها و شرکتهای معتبر ۱۲- فعالیت در زمینه های خدماتی مورد نیاز از قبیل امور زیر بنایی، بهداشتی، مشاوره ای، پیمانکاری، تامین نیروی انسانی مورد نیاز شرکتهای با رعایت قوانین و مقررات مربوط ۱۳- فعالیت در امور ساختمانی و ایجاد واحدها، مجتمع ها و شهرکهای مسکونی و باغ اطراف شهرها و همچنین ایجاد و ساخت واحدهای تجاری و فروشگاههای بزرگ ۱۴- انتشار و فروش اوراق مشارکت با رعایت ضوابط و مقررات مربوطه ۱۵- مبادرت به کلیه عملیاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف و موضوع شرکت یا در جهت اجرای فعالیتهای مربوط به نوع شرکت ضرورت داشته باشد، است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تامین نیروی انسانی و اجرای پروژه های عمرانی و تهیه و طبخ و توزیع غذای رستوران جهت شرکت سیمان داراب و ایجاد فروشگاه بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر
۵	۵
کارکنان دفتر شرکت	
۱۲۳	۱۲۶
کارکنان قرارداد تامین نیروی انسانی با شرکت سیمان داراب	
۹	۸
کارکنان قرارداد رستوران با سیمان داراب	
۲	۲
کارکنان فروشگاه شرکت	
۱۸	۲۳
کارکنان موقت	
۱۵۷	۱۶۴

۲- اهم رویه های حسابداری

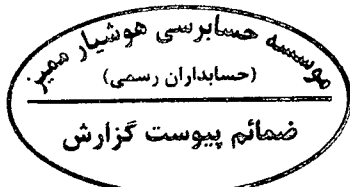
۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۲-۲- درآمد آرایه خدمات، در زمان آرایه خدمات و درآمد حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا، شناسایی می شود.



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
ساختمان	۸ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۴- سرمایه گذاری در املاک

۲-۴-۱- سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می شود.

۲-۵- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود، مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجود ها با بکارگیری روش زیر تعیین می شود:

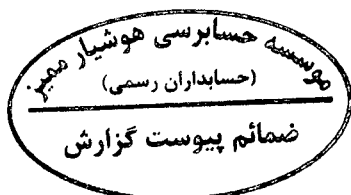
روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

موجودی مواد و کالا (فروشگاه و رستوران)

موجودی مصالح پای کار پروژه های عمرانی



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود که سنوات پرسنل در پایان هر سال تسویه و پرداخت می گردد.

۲-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

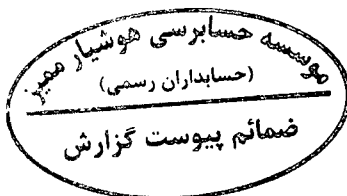
سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۹- پروژه در جریان ساخت

۲-۹-۱- بهای تمام شده واحدهای ساختمانی در جریان ساخت مشتمل بر بهای زمین، کلیه هزینه های مستقیم مواد و مصالح، دستمزد، صورت وضعیت پیمانکاران و کلیه وجوه پرداختی بابت حق امتیاز و عوارض است که بر مبنای مخارج انجام شده تا زمان تکمیل پروژه ها محاسبه می شود.



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

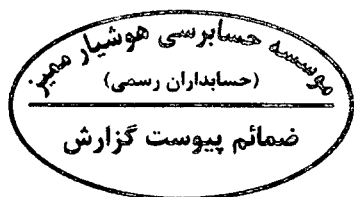
۳- درآمد های عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۸,۰۹۳,۰۶۴,۸۳۰	۲۵۷,۵۴۱,۳۹۹,۶۶۱	۳-۱ درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی (شرکت سیمان داراب)
۳۸,۲۵۸,۵۶۰,۱۸۲	۱۲۹,۱۳۵,۸۱۵,۰۰۴	درآمد حاصل از رستوران (شرکت سیمان داراب)
۱۹,۴۱۲,۵۴۵,۸۴۴	۷۵,۵۷۰,۷۵۸,۵۳۹	درآمد حاصل از فروش کالا در فروشگاه (شرکت سیمان داراب)
۲۲,۱۷۷,۴۹۱,۹۸۵	۳۲,۱۸۵,۳۳۰,۰۰۱	درآمد حاصل از فروش کالا در فروشگاه (پرسنل شرکت)
۱۱,۵۵۷,۰۲۳	۸,۶۴۳,۸۹۵,۹۹۶	سایر
<u>۲۵۷,۹۵۳,۲۱۹,۸۶۴</u>	<u>۵۰۳,۰۷۷,۱۹۹,۲۰۱</u>	

۳-۱- درآمدهای فوق بابت ارائه خدمات تامین نیروی انسانی در قالب سبب قرارداد های منعقد شده با شرکت سیمان داراب می باشد که براساس صورت وضعیت های ماهانه ارائه و تایید شده ، شناسایی و ثبت شده است .

۳-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	
۴/۶	۴/۱	۱۰,۶۵۱,۵۹۸,۷۲۹	۲۴۶,۸۸۹,۸۰۰,۹۳۲	۲۵۷,۵۴۱,۳۹۹,۶۶۱	درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی
۰/۵	۳۶/۷	۴۷,۴۲۶,۲۹۶,۲۸۰	۸۱,۷۰۹,۵۱۸,۷۲۴	۱۲۹,۱۳۵,۸۱۵,۰۰۴	درآمد حاصل از رستوران
۷/۰	۷/۴	۷,۹۵۲,۹۷۲,۸۴۶	۹۹,۸۰۳,۱۱۵,۶۹۴	۱۰۷,۷۵۶,۰۸۸,۵۴۰	درآمد حاصل از فروش کالا در فروشگاه
۱۰۰/۰	۱۱/۵	۹۹۴,۶۰۹,۰۷۰	۷,۶۴۹,۲۸۶,۹۲۶	۸,۶۴۳,۸۹۵,۹۹۶	سایر (بازسازی رستوران و مهمانسرای معدن)
		<u>۶۷,۰۲۵,۴۷۶,۹۲۵</u>	<u>۴۳۶,۰۵۱,۷۲۲,۲۷۶</u>	<u>۵۰۳,۰۷۷,۱۹۹,۲۰۱</u>	



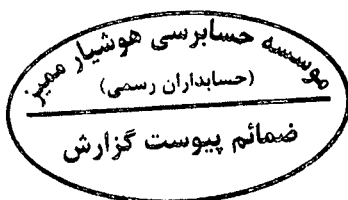
شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۶,۴۸۸,۰۱۲,۹۵۷	۱۵۶,۳۶۷,۴۳۲,۱۵۴	خرید مواد غذایی و کالاهای فروشگاه
۱۸۰,۲۲۶,۱۲۳,۳۹۳	۲۷۲,۰۳۵,۰۰۳,۱۹۶	۴-۱ دستمزد مستقیم
.	۷,۶۴۹,۲۸۶,۹۲۶	بهای تمام شده بازسازی رستوران و مهمانسرای معدن
۲۴۶,۷۱۴,۱۳۶,۳۵۰	۴۳۶,۰۵۱,۷۲۲,۲۷۶	

۴-۱ - دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل می گردد:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۲۹,۳۷۰,۷۲۰,۴۴۲	۱۸۰,۴۷۳,۱۸۸,۷۴۶	حقوق و دستمزد
۲۷,۹۰۲,۶۲۲,۷۸۰	۳۹,۸۲۴,۱۶۰,۷۹۸	بیمه سهم کارفرما
۵,۹۸۹,۰۸۸,۰۹۷	۸,۰۲۹,۸۱۵,۸۳۶	سنوات خدمت
۱۰,۵۴۳,۹۴۲,۰۳۴	۱۴,۹۰۰,۹۸۳,۶۷۶	عیدی و پاداش
۵,۱۹۷,۳۷۹,۷۵۸	۱۵,۷۶۸,۰۰۵,۷۲۴	کمکهای غیر نقدی
۱,۲۲۲,۳۷۰,۲۸۲	۱۳,۰۳۸,۸۴۸,۴۱۶	سایر
۱۸۰,۲۲۶,۱۲۳,۳۹۳	۲۷۲,۰۳۵,۰۰۳,۱۹۶	



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

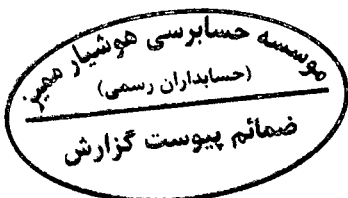
۵ - هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴,۶۰۶,۵۷۸,۸۰۴	۶,۸۴۴,۹۲۴,۲۱۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۸۵,۷۰۹,۶۹۷	۵۳۸,۷۳۵,۸۱۵	استهلاک
۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱,۴۸۵,۹۰۰,۱۱۷	۲,۰۲۳,۲۴۳,۰۶۸	سایر
۶,۹۱۴,۱۸۸,۶۱۸	۹,۸۳۲,۹۰۳,۱۰۲	

۶ - سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۹۴۷,۹۶۸,۰۴۲	۲,۷۷۴,۲۵۶,۴۲۲	درآمد حاصل از سود سهام در شرکتهای سرمایه پذیر
۷,۵۸۸,۹۲۷,۳۸۷	۶,۱۶۱,۴۰۱,۱۰۰	درآمد حاصل از فروش سهام
۲۸۶,۳۳۱,۲۰۳	۳۲۰,۰۹۰,۳۶۹	سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانک ها
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱ اجاره املاک
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱۱,۵۴۳,۲۲۶,۶۳۲	۱۱,۵۴۵,۷۴۷,۸۹۱	

۶-۱- اجاره املاک بابت اجاره ساختمان اداری شرکت به مساحت ۱۵۰ متر مربع به شرکت پیماب (یاد بند ساز) داده شده است .



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده مانده	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۴,۶۳۲,۸۵۷,۱۱۶	۱۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۶۸,۹۳۷,۵۰۰	۴,۴۰۳,۶۰۰	۵,۰۴۸,۳۴۸,۲۱۶
افزایش	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۵,۹۵۰,۰۰۰	-	۱,۸۶۵,۹۵۰,۰۰۰
مانده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴,۶۳۲,۸۵۷,۱۱۶	۲۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۳۴,۸۸۷,۵۰۰	۴,۴۰۳,۶۰۰	۶,۹۱۴,۲۹۸,۲۱۶
افزایش	-	-	۲۹۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹۱,۵۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴,۶۳۲,۸۵۷,۱۱۶	۲۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۲۶,۳۸۷,۵۰۰	۴,۴۰۳,۶۰۰	۷,۲۰۵,۷۹۸,۲۱۶
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳۲۷,۰۴۵,۷۱۸	۱۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۱۸,۶۸۶,۶۸۴	۴,۴۰۳,۶۰۰	۷۰۲,۲۸۶,۰۰۲
استهلاک	۳۳۶,۷۹۱,۶۱۴	۵,۸۳۳,۳۳۳	۱۴۳,۰۸۴,۷۵۰	-	۴۸۵,۷۰۹,۶۹۷
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۷۳,۸۳۷,۳۳۲	۱۴۷,۹۸۳,۳۳۳	۳۶۱,۷۷۱,۴۳۴	۴,۴۰۳,۶۰۰	۱,۱۸۷,۹۹۵,۶۹۹
استهلاک	۳۱۰,۳۸۷,۱۵۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۴۸,۶۶۵	-	۵۳۸,۷۳۵,۸۱۵
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۸۴,۲۲۴,۴۸۲	۱۸۲,۹۸۳,۳۳۳	۵۵۵,۱۲۰,۰۹۹	۴,۴۰۳,۶۰۰	۱,۷۲۶,۷۳۱,۵۱۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۶۴۸,۶۳۲,۶۳۴	۵۹,۱۶۶,۶۶۷	۱,۷۷۱,۲۶۷,۴۰۱	-	۵,۴۷۹,۰۶۶,۷۰۲
مبلغ دفتری ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳,۹۵۹,۰۱۹,۷۸۴	۹۴,۱۶۶,۶۶۷	۱,۶۷۳,۱۱۶,۰۶۶	-	۵,۷۲۶,۳۰۲,۵۱۷

۷-۱ - دارایی های ثابت مشهود و سرمایه گذاری در املاک (یادداشت توضیحی ۱-۸) تا ارزش ۶۲,۳۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۸- سرمایه گذاری در املاک

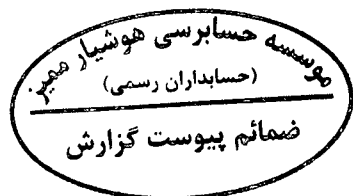
یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۸-۱ دو واحد ساختمان	۴,۶۳۲,۸۵۷,۱۱۶	۴,۶۳۲,۸۵۷,۱۱۶
۸-۲ زمین	۳۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۴,۶۳۲,۸۵۷,۱۱۶	۴,۶۳۲,۸۵۷,۱۱۶

۸-۱ - مبلغ مذکور مربوط به بهای تمام شده دو واحد ساختمان ساخته شده به متراژ ۱۴۵ متر مربع است که طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۰ هیات مدیره و گزارش کارشناسان رسمی دادگستری مقرر شده به منظور اجاره یا افزایش قیمت نگهداری شود.

۸-۲ - افزایش فوق بابت خرید زمینی به متراژ ۶۳۰ متر مربع با کاربری مسکونی طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۸ آبان ۱۴۰۱ بر اساس گزارش ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری (سه نفره مورخ ۹ آبان ۱۴۰۱ به شماره ۱۰۲۹/ه/م) می باشد و در تاریخ ۹ آذر ۱۴۰۱ سند تک برگ آن به نام شرکت انتقال و صادر گردیده است.

۹- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده مانده	حق امتیاز تلفن	نرم افزارها	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	ریال	ریال	ریال
۳,۱۵۶,۰۰۰	۱۶۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۵۶,۰۰۰
افزایش	-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۳,۱۵۶,۰۰۰	۲۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۲۵۶,۰۰۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۱۵۶,۰۰۰	۲۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۲۵۶,۰۰۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳,۱۵۶,۰۰۰	۱۶۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۵۶,۰۰۰



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۱۸۷,۸۰۲,۳۴۲	۴۶,۱۴۳,۳۷۳,۳۵۰	۵,۷۲۱,۸۷۷,۷۷۳	-	۱۰-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

۱۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۶۶,۴۷۵,۵۶۹	-	-	-	-	-
۶۵۳,۹۳۲,۸۳۱	۲۲,۷۲۱,۲۰۵,۱۰۰	۶۵۳,۹۳۲,۸۳۱	-	کمتراز ۱٪	۳,۸۵۷,۵۹۰
۴۲۳,۵۱۹,۶۱۹	۷,۳۹۷,۸۳۱,۲۵۰	۷۲۴,۰۷۰,۶۱۹	-	کمتراز ۱٪	۱,۱۸۳,۶۵۳
۹,۸۳۰,۷۸۱	۴۴۳,۷۲۵,۲۰۰	۹,۸۳۰,۷۸۱	-	کمتراز ۱٪	۱۳۳,۹۷۵
۱,۸۳۸,۶۹۸,۰۰۱	۷,۱۹۵,۰۲۰,۰۰۰	۱,۸۳۸,۶۹۸,۰۰۱	-	کمتراز ۱٪	۲۲۲,۰۰۰
۱,۳۰۵,۲۴۵,۵۴۱	۳,۳۸۶,۵۹۱,۸۰۰	۱,۳۰۵,۲۴۵,۵۴۱	-	کمتراز ۱٪	۲۶۳,۵۴۸
۸۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۰,۱۰۰,۰۰۰	-	کمتراز ۱٪	۱۰۰,۰۰۰
۶,۸۲۷,۸۰۲,۳۴۲	۴۶,۱۴۳,۳۷۳,۳۵۰	۵,۳۶۱,۸۷۷,۷۷۳	-	۵,۳۶۱,۸۷۷,۷۷۳	
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	کمتراز ۱٪	۱
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کمتراز ۱٪	۲۰۰,۰۰۰
۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	کمتراز ۱٪	۱۴۸
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
۷,۱۸۷,۸۰۲,۳۴۲	۴۶,۱۴۳,۳۷۳,۳۵۰	۵,۷۲۱,۸۷۷,۷۷۳	-	۵,۷۲۱,۸۷۷,۷۷۳	

سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی) :

شرکت سیمان داراب

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی

شرکت سیمان فارس و خوزستان

شرکت سیمان شمال

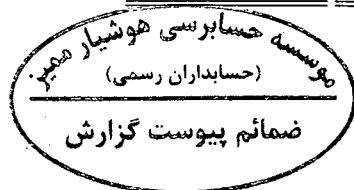
شرکت سیمان خوزستان

سایر شرکت ها :

شرکت روند توسعه افق

شرکت مرکزی تجاری ایران سودان

شرکت حمل و نقل امید سیمان داراب



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳۵,۱۷۴,۳۷۰	۱۳۵,۱۷۴,۳۷۰
۱,۲۳۱,۳۵۱,۲۶۳	۱,۸۷۹,۵۴۹,۴۳۴
۱,۳۶۶,۵۲۵,۶۳۳	۲,۰۱۴,۷۲۳,۸۰۴

اداره دارایی - مالیات صورت وضعیت ها
سایر

۱۲- پروژه های در جریان پیشرفت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳۷,۲۴۵,۹۲۴	-
۱۳۷,۲۴۵,۹۲۴	-

پروژه ساختمان و پارکینگ

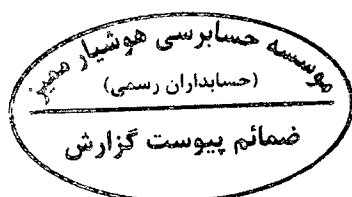
۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۲۷۱,۷۵۲,۷۴۳	۲۹,۳۷۲,۱۸۹,۳۸۲
-	۶,۸۴۱,۰۶۶,۰۰۰
۷,۲۷۱,۷۵۲,۷۴۳	۳۶,۲۱۳,۲۵۵,۳۸۲

موجودی مواد و کالا (فروشگاه و رستوران)

موجودی مصالح پای کار پروژه های عمرانی

۱۳-۱- موجودی مواد و کالا (فروشگاه) شرکت، مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	تجاری:
۷,۱۶۹,۲۹۱,۱۰۹	۸,۸۲۷,۱۵۲,۰۲۵	۱۴-۱-۱
۱۰,۴۰۰,۶۵۶,۹۶۰	۲۱,۸۴۷,۰۲۹,۴۵۲	۱۴-۱-۲
۳,۲۳۴,۵۱۰,۶۳۵	۵,۹۰۸,۳۲۵,۲۰۳	سایر
۲۰,۸۰۴,۴۵۸,۷۰۴	۳۶,۵۸۲,۵۰۶,۶۸۰	
		غیر تجاری:
۲۱۲,۷۴۰,۲۰۰	۲۱۲,۷۳۵,۷۳۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان شمال
-	۳۴۵,۶۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان خوزستان
۱۰۷,۷۱۹,۲۰۴	۱,۲۷۶,۳۲۵,۲۰۴	سایر
۴۹۶,۴۵۹,۴۰۴	۲,۳۲۸,۶۶۰,۹۳۵	
۲۱,۳۰۰,۹۱۸,۱۰۸	۳۸,۹۱۱,۱۶۷,۶۱۵	

۱۴-۱-۱- مانده مطالبات از شرکت سیمان داراب بابت موارد زیر می باشد:

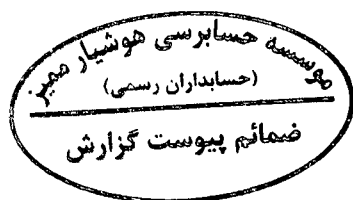
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	طلب بابت صورت وضعیت های ارسالی
۳,۲۳۹,۰۹۸,۲۹۹	۴۴۰,۵۸۱,۴۶۱	سود سهام - سیمان داراب
۱,۱۲۷,۲۹۳,۷۷۰	-	مهمانسرای معدن - سیمان داراب
-	۴,۱۲۴,۳۴۸,۹۹۰	نوسازی انتظامات - سیمان داراب
-	۱,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	خرید از فروشگاه - سیمان داراب
۲,۸۰۲,۸۹۹,۰۴۰	۳,۰۶۳,۲۲۱,۵۷۴	
۷,۱۶۹,۲۹۱,۱۰۹	۸,۸۲۷,۱۵۲,۰۲۵	

۱۴-۱-۲- سپرده های دریافتی - سیمان داراب:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	سپرده حسن انجام کار
۴,۶۳۶,۴۲۰,۷۵۸	۸,۵۱۸,۷۶۱,۶۱۰	سپرده بیمه
۵,۳۰۰,۷۶۸,۴۰۹	۱۲,۶۰۹,۲۱۱,۸۱۹	سپرده مالیات
۴۶۳,۴۶۷,۷۹۳	۷۱۹,۰۵۶,۰۲۳	
۱۰,۴۰۰,۶۵۶,۹۶۰	۲۱,۸۴۷,۰۲۹,۴۵۲	

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴,۴۹۶,۰۲۷,۵۹۴	۴,۵۳۴,۸۸۰,۲۶۹	
۴,۴۹۶,۰۲۷,۵۹۴	۴,۵۳۴,۸۸۰,۲۶۹	



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۹۹۹۰ میلیون ریال شامل ۹۹۹۰۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد.

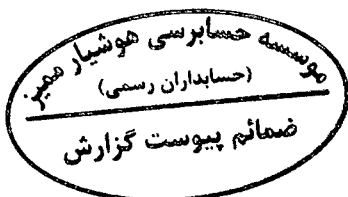
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
در صد مالکیت	تعداد سهام	در صد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰/۶	۵,۰۵۶,۰۰۰	۵۰/۶	۵,۰۵۶,۰۰۰	شرکت سیمان داراب
۶/۵	۶۵۰,۰۰۰	۶/۵	۶۵۰,۰۰۰	شرکت تعاونی کشاورزی پنبه کاران داراب
۳/۰	۳۰۰,۰۰۰	۳/۰	۳۰۰,۰۰۰	اتحادیه تعاونی روستایی داراب
۳/۸	۳۸۰,۰۰۰	۳/۸	۳۸۰,۰۰۰	محمد سلیمی
۲/۲	۲۲۰,۰۰۰	۲/۲	۲۲۰,۰۰۰	دانیال سلیمی
۱/۵	۱۵۰,۰۰۰	۱/۵	۱۵۰,۰۰۰	غلامرضا معمار
۱/۰	۱۰۰,۰۰۰	۱/۰	۱۰۰,۰۰۰	کاظم گودرزیان
۰/۱	۱۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰,۰۰۰	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان داراب
۰/۲	۲۰,۰۰۰	۰/۲	۲۰,۰۰۰	شرکت تعاونی مصرف دنا کارکنان سیمان داراب
۰/۲	۲۰,۵۰۰	۰/۲	۲۰,۵۰۰	علی مقدسی
۰/۱	۱۱,۰۰۰	۰/۱	۱۱,۰۰۰	عبدالحسین جابری
۳۰/۸	۳,۰۷۲,۵۰۰	۳۰/۸	۳,۰۷۲,۵۰۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سودهای قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- سایر اندوخته ها

طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۹ از سود انباشته سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱۳۹۲,۷۲۹,۹۴۱,۳۱۶ ریال پس از وضع اندوخته قانونی به حساب اندوخته توسعه منظور شده است.



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

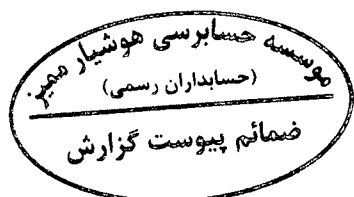
۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	سایر پرداختنی ها
ریال	ریال		
۳,۲۲۹,۶۴۳,۶۱۴	۵,۰۳۰,۷۱۰,۸۳۶	۱۹-۱	اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۴۱۸,۷۹۹,۶۷۴	۶۰۸,۶۷۵,۶۰۳		اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق پرداختنی
۳,۶۵۶,۹۲۸,۰۹۸	۱۰,۶۱۲,۲۷۲,۷۰۳	۱۹-۲	سازمان تامین اجتماعی - بیمه پرداختنی
۱,۱۷۵,۵۵۲,۴۸۳	۱,۹۱۸,۹۲۳,۳۶۰	۱۹-۳	حقوق پرداختنی
۲,۰۹۲,۶۸۰,۵۱۲	۹,۱۱۷,۳۵۲,۴۰۲		سایر
<u>۱۰,۵۷۳,۶۰۴,۳۸۱</u>	<u>۲۷,۲۸۷,۹۳۴,۹۰۴</u>		

۱۹-۱ - مانده حساب مذکور مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه چهارم ۱۴۰۱ می باشد. مضافاً مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۹، ۱۳۹۱، ۱۳۹۲، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ رسیدگی و قطعی شده است.

۱۹-۲ - مانده حساب مذکور مربوط به حق بیمه سهم شرکت و سپرده بیمه پیمانکاران می باشد.

۱۹-۳ - مانده حساب مذکور مربوط به شناسایی حقوق اسفند کارکنان می باشد.



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

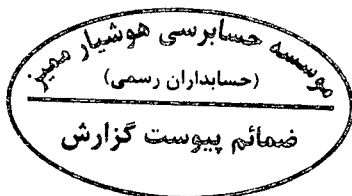
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰ - مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	ریال	مالیات - ریال	مابده پرداختنی	پرداختی			
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۸۲,۴۴۴,۸۲۱	-	۱,۱۴۰,۰۸۷,۸۷۳	۱,۱۴۰,۰۸۷,۸۷۳	۱,۰۸۱,۲۲۳,۷۲۴	۴,۳۲۴,۸۹۴,۸۹۶	۱۴۰۰
رسیدگی نشده		۱۱,۵۲۶,۵۳۲,۸۳۸			۱۱,۵۲۶,۵۳۲,۸۳۸	۵۷,۶۳۲,۶۶۴,۱۹۲	۱۴۰۱
	۱,۰۸۲,۴۴۴,۸۲۱	۱۱,۵۲۶,۵۳۲,۸۳۸					

۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۷- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۹، به مبلغ ۱/۱۴۰ میلیون ریال تعیین شده که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۹ پرداخت و تسویه شده است.



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

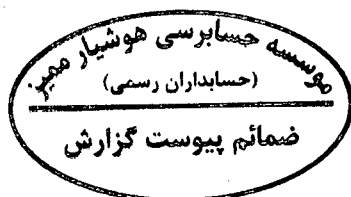
۲۱ - سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
			ریال
		۲۰,۳۷۴,۰۰۰	۲۰,۸۲۴,۰۰۰
سود سال ۱۳۸۷			
	۲۱-۱	۲۷۰,۷۲۳,۲۰۰	۴۲۸,۳۲۵,۲۰۰
سود سال ۱۳۹۷			
	۲۱-۱	۱۹۱,۷۰۳,۲۰۰	۳۰۵,۹۰۳,۲۰۰
سود سهام سال ۱۳۹۸			
	۲۱-۱	۴۳,۷۲۵,۰۴۰	۱۴۱,۵۶۸,۰۰۰
سود سال ۱۳۹۹			
		۱,۰۵۳,۹۷۹,۹۶۰	-
سود سال ۱۴۰۰			
		۱,۵۸۰,۵۰۵,۴۰۰	۸۹۶,۶۲۰,۴۰۰

۲۱-۱ - سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۳۹۸ طبق صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۳، مبلغ ۱/۹۹۸/۰۰۰/۰۰۰ ریال سود سهام مصوب به ازای هر سهم ۲۰۰ ریالی می باشد و همچنین سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۳۹۹ طبق صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۰، مبلغ ۲۷۹/۷۲۰/۰۰۰ ریال سود سهام مصوب به ازای هر سهم ۲۸ ریال می باشد و همچنین سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۴۰۰ طبق صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۴، مبلغ ۷/۳۲۲/۶۷۰/۰۰۰ ریال تعیین گردیده است.

۲۲ - پیش دریافت ها

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
			ریال
		۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص			
		۳,۲۶۹,۶۱۷,۳۲۰	-
شرکت سیمان داراب (اشخاص وابسته)			
		۳,۲۸۸,۱۱۷,۳۲۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

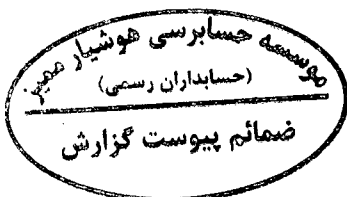
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳ - نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۴,۶۴۸,۳۲۱,۰۲۶	۵۷,۱۵۴,۱۴۵,۸۲۴	سود خالص
		تعدیلات
۱,۳۱۹,۸۰۰,۵۰۲	۱۱,۵۸۴,۱۷۵,۸۹۰	هزینه مالیات بر درآمد
۴۸۵,۷۰۹,۶۹۷	۵۳۸,۷۳۵,۸۱۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۸۶,۳۳۱,۲۰۳)	(۳۲۰,۰۹۰,۳۶۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۷,۵۸۸,۹۲۷,۳۸۷)	(۶,۱۶۱,۴۰۱,۱۰۰)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری
(۲,۹۴۷,۹۶۸,۰۴۲)	(۳,۷۷۴,۲۵۶,۴۲۲)	سود سهام
(۹,۱۱۷,۷۱۶,۴۲۳)	۱,۸۶۷,۱۶۳,۸۱۴	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۵,۶۹۹,۶۹۷,۳۶۸)	(۱۷,۶۱۰,۲۵۳,۹۷۶)	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۵۸,۳۸۷,۹۵۷)	۱۳۷,۲۴۵,۹۲۴	کاهش پروژه های در جریان پیشرفت
(۷,۲۷۱,۷۵۲,۷۴۳)	(۲۸,۹۴۱,۵۰۲,۶۳۹)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۴۰۳,۷۲۳,۲۶۳)	(۶۴۸,۱۹۸,۱۷۱)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
۵,۴۸۶,۸۹۵,۶۰۴	۱۳,۰۰۸,۲۸۲,۵۲۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۰	۳,۲۶۹,۶۱۷,۳۲۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۷,۹۴۶,۶۶۵,۶۲۷)	(۳۰,۷۸۴,۸۰۹,۰۱۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۲,۴۱۶,۰۶۱,۰۳۴)	۲۸,۲۳۶,۵۰۰,۶۱۹	نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

۲۴ - معاملات غیر نقدی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۸۶,۴۳۲,۰۰۰	۴,۴۶۹	افزایش سرمایه در شرکت های سرمایه پذیر از محل مطالبات حال شده سهامداران
	۳,۷۰۶,۰۴۸,۰۰۰	افزایش حسابهای پرداختی بابت سود سهام
۱۸۶,۴۳۲,۰۰۰	۳,۷۰۶,۰۵۲,۴۶۹	



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست.

هیات مدیره، ریسک شرکت و ساختار سرمایه شرکت را بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۱-۱-۲۵-نسبت اهرمی

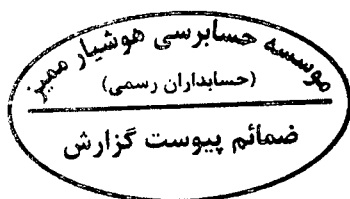
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۵۷۱,۱۶۹,۶۰۲	۴۳,۶۸۳,۰۹۰,۴۶۲	جمع بدهی ها
(۴,۴۹۶,۰۲۷,۵۹۴)	(۴,۵۳۴,۸۸۰,۲۶۹)	موجودی نقد
۸,۰۷۵,۱۴۲,۰۰۸	۳۹,۱۴۸,۲۱۰,۱۹۳	خالص بدهی
۳۹,۷۲۰,۵۱۸,۳۷۵	۸۹,۵۵۱,۹۹۴,۱۹۹	حقوق مالکانه
۲۰/۳۳	۴۳/۷۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ فاقد هرگونه فعالیت ارزی بوده است، از اینرو ریسک ارزی متحمل شرکت نمی باشد.

۳-۲۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند.



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

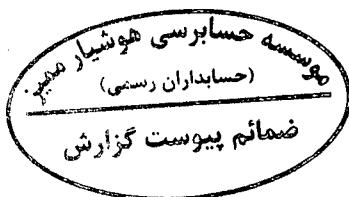
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی (در موارد مقتضی) را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیات مدیره شرکت بررسی، کنترل و تایید می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت عمران و توسعه داراب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

مبالغ به ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارائه خدمات (تامین نیروی انسانی)	دریافت خدمات	ارائه خدمات (فروش مواد غذایی)	ارائه خدمات (فروش کالا)	ارائه خدمات رستوران	سایر خدمات	تضامین
واحد تجاری اصلی و نهایی	سیمان داراب	عضو هیات مدیره	√	۲۵۷,۵۴۱,۳۹۹,۶۶۱	-	۷۵,۵۷۰,۷۵۸,۵۲۹	۳۲,۱۸۵,۳۳۰,۰۱۱	۱۲۹,۱۳۵,۸۱۵,۰۰۴	۸,۶۴۳,۸۹۵,۹۹۶	۳,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰
اشخاص وابسته	عبدالحسین جابری	عضو هیات مدیره	√	-	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-

۲۶-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی (به استثنای استفاده ساختمان اداری شرکت که از شرکت سیمان داراب به صورت رایگان اجاره شده است) تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۲۶-۲ - مانده حساب های نهایی با اشخاص وابسته :

مبالغ به ریال

شرح	نام شخص وابسته	پیش دریافت	سایر دریافتی ها	طلب - ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	طلب - ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
واحد تجاری اصلی و نهایی	سیمان داراب	(۳,۲۶۹,۶۱۷,۳۲۰)	۳۰,۶۷۴,۱۸۱,۴۷۷	۲۷,۴۰۴,۵۶۴,۱۵۷	۱۷,۵۶۹,۹۴۸,۰۶۹

۲۷ - تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۲۷-۱ - شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۷-۲ - بدهی احتمالی موضوع ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به مبلغ ۱۴,۷۷۲ میلیون ریال ، مربوط به تضمین قرارداد های منعقد شده با شرکت سیمان داراب می باشد.

۲۸ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای با اهمیتی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی که مستلزم تعدیل و یا افشا در اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۲۹ - سود سهام پیشنهادی

۲۹-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۵,۷۱۵ میلیون ریال است.

