

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۰	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

دفتر تهران

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میرا سابق) - شماره ۵ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴

کد پستی ۱۵۷۷۸۱۴۳۵

فکس ۸۸۵-۵۱۱۱

تلفن ۸۸۷۵۷۵۹۲

۸۸۵۲۳۸۱۶

۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه، حسابرسي شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسي و بازرس قانونی

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

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

دفتر تهران

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی - ادامه

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

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

اظهارنظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ 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 مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

Agah_Negar@yahoo.com

۵) اقدامات انجام شده هیئت مدیره در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۴ در رابطه با تعیین تکلیف و تسویه اقلام راكد سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی و پیش پرداختها، تعیین تکلیف سپرده‌های حسن انجام کار و اسناد تضمینی پرداختنی تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۶) مفاد مواد ۱۰۶ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت انتخاب مدیران، نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل در مرجع ثبت شرکتها رعایت نشده است.

۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۶ توضیحی صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس - ادامه شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده طی سال مالی مورد گزارش برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر

۲ اردیبهشت ۱۳۹۸

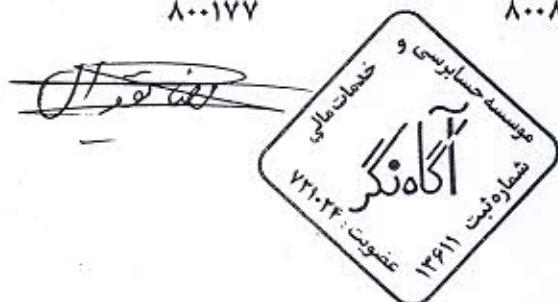
(حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس)

محمد رضا تقوایی

محمد نورزاد دولتی آبادی

۸۰۰۱۷۷

۸۰۰۸۴۸



دفتر تهران:

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) - شماره ۵ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
تلفن: ۸۸۵۰۵۱۱۱
۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹



Agah_Negar@yahoo.com

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است .

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

۵

الف . تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب . مبنای تهیه صورتهای مالی

۵-۷

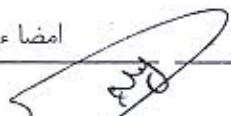
پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸ الی آخر

ت . یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ به تأیید هیات مدیره رسیده است .

اعضای هیات مدیره	به نمایندگی	سمت	امضاء
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)	علی اکبر الوندیان	رئیس هیات مدیره	
شرکت صنایع سیمان آبیک (سهامی عام)	سید محمد میردهقان	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	جعفر مطیعی تواندشتی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی	۱۷	۳۴,۳۹۷	۶۵,۱۱۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۸	(۲۰,۸۰۵)	(۵۹,۴۵۲)
سود ناخالص		۳,۶۹۲	۵,۶۶۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۹	(۶,۸۹۴)	(۴,۸۵۳)
سایر اقلام عملیاتی	۲۰	۸,۵۳۴	۶۶۰۲
		۱,۶۴۰	۱,۷۳۹
سود عملیاتی		۵,۳۳۲	۷,۴۱۶
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۱	۱۲۵	۲۰,۵۹
سود قبل از مالیات		۵,۴۵۷	۹,۴۷۵
مالیات بر درآمد		(۱,۳۳۳)	(۲,۳۳۹)
سود خالص		۴,۱۲۴	۷,۱۴۶
گردش حساب (زیان) انباشته			
سود خالص		۴,۱۲۴	۷,۱۴۶
زیان انباشته در ابتدای سال		(۴۴,۸۷۶)	(۵۲,۸۲۵)
تعدیلات سنوائی	۲۲	(۸۰۳)	.
زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		(۴۵,۶۷۹)	(۵۲,۸۲۵)
زیان انباشته در پایان سال		(۴۱,۵۵۵)	(۴۵,۶۷۹)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به زیان سال و تعدیلات سنوائی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال منتهی به ۱۳۹۷ اسفند

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۳	۲,۴۲۶
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده بانکی	۱۲۳	۱۵۵
سود سهام دریافتی	۲	۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی		
مالیات بردرآمد :		
مالیات بردرآمد پرداختی		(۱,۵۷۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	—	۱,۹۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	—	(۲,۳۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱,۶۹۷	۲,۲۸۴
مانده وجه نقد در پایان سال	۲,۷۸۸	۱,۶۹۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۵/۶/۱ با نام شرکت ماشین سازی البرز آبیگ (سهامی خاص) تحت شماره ثبت ۳۵۶۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان کرج به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۸۰/۷/۳ پرونده ثبتی شرکت به اداره ثبت ساوجبلاغ منتقل و شماره ثبت شرکت به ۲۷۰ تغییر یافته است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۲/۸ نام شرکت به ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه طراحی و ساخت انواع ماشین آلات و تجهیزات کارخانجات تولیدی و صنعتی و ریخته‌گری و ماشین کاری قطعات، خرید، فروش، واردات و صادرات انواع قطعات و ماشین آلات و تجهیزات اعم از نیمه ساخته و ساخته شده، مبادرت به هرگونه فعالیت تولیدی و صنعتی، ارائه خدمات مشاوره فنی، تأسیس شرکت، خرید و فروش سهام و سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها می‌باشد. فعالیت شرکت در تاریخ ۱۳۷۹/۱۰/۱۷ به موجب پروانه بهره برداری شماره ۷۴۹۶۹ آغاز شده است. نظر به اینکه فعالیت شرکت نوعاً به صورت پیمانکاری می‌باشد، به منظور جلوگیری از هزینه های اضافی و استفاده از تخصصهای خاص و چابکسازی از سال ۱۳۹۱ مبادرت به تغییر در نحوه جذب منابع انسانی نموده و با کاهش پرسنل قراردادی و رسمی خود استفاده از خدمات پیمانکاران را جایگزین نموده است. فعالیت مجدد خود را (ساخت و نصب قطعات) با محوریت برون سپاری آغاز نموده است.

۱-۳- تعداد کارکنان شرکت در پایان سال مالی جاری بشرح ذیل است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۶۲	۴۳	کارکنان پیمانکاران (نفر)
۸	۸	کارکنان قراردادی (نفر)
<u>۷۰</u>	<u>۵۱</u>	

۲- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه

قطعات و لوازم یدکی

سایر موجودی‌ها

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۳- حسابداری مربوط به پیمان‌های بلند مدت به شرح ذیل است:

رویه مربوط به تعیین درآمد فروش شناسایی شده طی دوره و روش تعیین مرحله تکمیل پیمان‌های در جریان پیشرفت به قرار زیر است:

۱- ۲-۳-۱- شناسایی درآمد:

فروش بیانگر کار انجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به درصد پیشرفت کار پیمان‌ها طبق روش مندرج در بند ۲-۳-۲ ذیل محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت‌حساب نشده نیز می‌باشد. جهت کلیه زیان‌های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه شده و در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۲- ۲-۳-۲- مرحله تکمیل پیمان

درصد تکمیل پیمان به نسبت هزینه‌های متحمل شده جهت کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به برآورد کل هزینه‌های پیمان تعیین می‌گردد. روش یاد شده به این دلیل انتخاب شده است که مدیریت اعتقاد دارد مخارج انجام شده معیار مناسبی برای اندازه‌گیری درجه تکمیل پیمان است.

۳- ۲-۳-۳- بهای تمام شده پیمان، شامل هزینه‌های مستقیم نظیر مواد، دستمزد مستقیم و هزینه‌های غیر مستقیم مرتبط با فعالیت‌های پیمان‌ها مانند دستمزد غیر مستقیم و هزینه‌های مشترک بین پیمان‌هاست.

هزینه‌های عمومی و اداری جزو بهای تمام شده پیمان به حساب نمی‌آید و در دوره وقوع به حساب هزینه منظور می‌شود. مازاد بهای تمام شده و پیمان ناتمام بر صورت وضعیت‌های تایید شده که جزو حساب‌های دریافتی تجاری گزارش شده است، نشان می‌دهد که درآمد شناسایی شده بیش از مبلغ صورت وضعیت‌های تاییدی می‌باشد. مازاد صورت وضعیت تایید شده بر بهای تمام شده پیمان ناتمام که جزو بدهی در سایر حساب‌های پرداختنی طبقه بندی می‌گردد، نشان می‌دهد که صورت وضعیت‌های تایید شده بیش از درآمد شناسایی شده است.

۴- ۲-۴- سرمایه‌گذاری

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در املاک

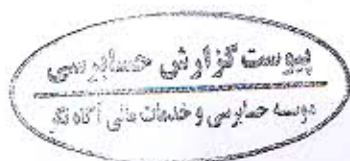
سرمایه‌گذاری جاری:

ارزش بازار

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۵- دارائی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارائی‌های ثابت مشهود (باستثنای زمین موضوع یادداشت توضیحی ۹) بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد. بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی‌های مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ دارایی در شرایط مورد انتظار واحد تجاری انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارائی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم، مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵-۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم - نزولی
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶-۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۴ ساله	خط مستقیم

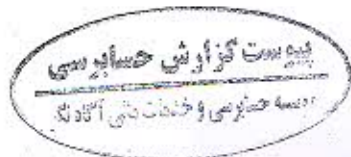
۲-۵-۳- برای دارائی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد. در مواردی که هریک از دارائی‌های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در مدتی که مورد استفاده واقع نشده است معادل ۲۰٪ نرخ استهلاکی خواهد بود که در جدول بالا منعکس شده است.

۲-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال مالی شناسائی می‌شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت ((دارائیهای واجد شرایط)) است.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۹۴	۲,۷۸۸
۳	۰
۱,۶۹۷	۲,۷۸۸

موجودی نزد بانکها
 تمبر و سفته نزد صندوق

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۸۶۷	۴۳,۶۵۱	۴-۱
۵,۶۸۲	۵,۲۲۶	۴-۲
۴۸,۵۴۹	۴۸,۸۷۶	

تجاری

غیر تجاری

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱- دریافتنی‌های تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۷۲۱	۳۷,۱۴۰	۴-۱-۴ سپرده حسن انجام کار
۱,۱۷۴	۱,۱۷۴	۴-۱-۱ شرکت صنایع
۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	۴-۱-۲ شرکت‌های گروه
۳,۸۰۱	۱,۲۳۲	۴-۱-۳ مازاد قابل بازیافت
۱,۳۱۸	۱,۰۹۹	شرکت بویلر مینا
۷۴۷	۷۴۷	شرکت سیمان ارومیه
۱۷۷	۱۷۷	اسناد دریافتنی و اخواست شده (شرکت مهندسی سرام گذار)
۱,۰۸۴	۱,۲۳۷	سایر
۴۳,۶۶۲	۴۴,۴۴۶	
(۷۹۵)	(۷۹۵)	کسر می شود ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۲,۸۶۷	۴۳,۶۵۱	

۴-۱-۱- مانده حساب بدهی شرکت صنایع مربوط به قرارداد های آسیاب گیلان سبز و نیزار قم می باشد.

۴-۱-۲- مانده حساب شرکت‌های گروه از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۰	۹۰۰	سنگ‌های تزئینی نه‌بندان
۴۳۸	۴۳۸	شرکت نوآوران صنعت سبز
۱۱۴	۱۱۴	شرکت سیمان فارس
۹۵	۹۵	شرکت سیمان غرب
۶۸	۶۸	شرکت خدماتی صنعت سیمان
۲۵	۲۵	سایر
۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

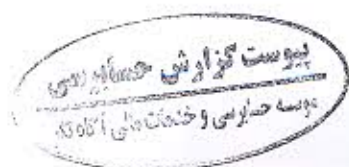
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۳-۱ مازاد قابل بازیافت پروژه های در جریان تکمیل به شرح زیر تفکیک می گردد:

نام شرکت طرف قرارداد	یادداشت	شرح پروژه	۱۳۹۷	۱۳۹۶
بویلر مپنا		کیسینگ غرب کارون	۶۸۰۰	میلیون ریال ۱۹,۹۹۴
بویلر مپنا		استراکچر رود شور	۳۰۰	—
سیمان آبیک		فروش داکتینگ خط ۲	—	۵۲۹
سیمان آبیک		۶ عدد داکت بگ فیلتر	۲۲۸	۲۲۸
سیمان آبیک		لینک خمدار	۴۶۷	—
سیمان آبیک		غلtek الواتور	۴۶۶	—
سیمان بجنورد		آسیاب گریت کولر	—	۲۸۵
سیمان سفید نیریز		مخروطی کوره	—	۴۲۰
			۸,۲۶۱	۲۱,۴۵۷
کسر می شود پیش دریافت پروژه :				
بویلر مپنا	۴-۱-۳-۱		۶۸۰۰	۱۶,۶۷۹
شرکت سیمان آبیک	۴-۱-۳-۲		۲۲۸	۷۵۷
سیمان بجنورد	۴-۱-۳-۳		—	۲۲۰
			۷,۰۲۸	۱۷,۶۵۶
			۱,۲۳۲	۳,۸۰۱

۴-۱-۳-۱-۱ مبلغ فوق بابت قسمتی از پیش دریافت کیسینگ غرب کارون می باشد.

۴-۱-۳-۲-۲ مبلغ فوق بابت قسمتی از پیش دریافت نوار آموند بگ فیلتر آبیک می باشد.



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۴ - سپرده حسن انجام کار شامل مبالغ زیر می باشد

شرح پروژه	نام شرکت طرف قرارداد	۱۳۹۷ میلیون ریال	۱۳۹۶ میلیون ریال
تجهیزات آسیای مواد سیمان فیروزکوه	خدمات مهندسی فارس خوزستان	۱,۱۰۶	۱,۱۰۶
پری هیتر فیروزکوه	خدمات مهندسی فارس خوزستان	۱,۰۳۶	۱,۰۳۶
ساخت پری هیتر رامهرمز	خدمات مهندسی فارس خوزستان	۲,۱۲۵	۲,۱۲۵
نصب پری هیتر رامهرمز	خدمات مهندسی فارس خوزستان	۸۷۷	۸۷۷
آسیاب رامهرمز	خدمات مهندسی فارس خوزستان	۱,۰۶۹	۱,۰۶۹
آسیاب لامرد	خدمات مهندسی فارس خوزستان	۷۷۰	۷۷۰
ساخت راه پله	خدمات مهندسی فارس خوزستان	۵۶۸	۵۶۸
نصب اسکلت فلزی و پیش گرمکن و راه پله	خدمات مهندسی فارس خوزستان	۲,۰۳۲	۲,۰۳۲
خرید داکت ورودی و خروجی و دودکش الکتروفیلتر	سیمان آبیک	۶	۶
فروش تجهیزات پیش گرمکن سیمان آبیک	سیمان آبیک	۱۱۲	۱۱۲
سازه آبیک ۰۰ عتن	سیمان آبیک	۱,۰۵۱	۱,۰۵۱
فروش داکتینگ	سیمان آبیک	۱۱۴	۱۱۴
فروش الکتروفیلتر برج خنک کننده	سیمان آبیک	۷۰۵	۷۰۵
ساخت سازه ۸۰۰ تنی استراکچر	سیمان آبیک	۱,۹۳۲	۱,۹۳۲
نصب سازه ۸۰۰ تنی استراکچر	سیمان آبیک	۳۵۷	۳۵۷
الکتروفیلتر فاز ۲	سیمان آبیک	۱,۵۷۰	۱,۵۷۰
نصب اقلام نسوز	سیمان آبیک	۸۲۴	۸۲۴
فروش استرکچر ۷۸۰ تن	سیمان آبیک	۳,۲۱۹	۳,۲۱۹
ترمیم الکتروفیلتر آسیب دیده	سیمان آبیک	۱۶۶	۱۶۶
داکت آی دی فن	سیمان آبیک	۳۳۰	۳۳۰
قطعات سنگ شکن	سیمان ایلام	۷۲	۷۲
تجهیزات آسیاب مواد خام	سیمان ایلام	۸۱۸	۸۱۸
ساخت سازه فلزی و پری هیتر	سیمان ایلام	۷۶۵	۷۶۵
ساخت و رنگ آمیزی ۲ قسمت از شل کوره	سیمان شرق	۲۳۳	۲۳۳
ساخت یک دستگاه جک	سیمان شرق	۱۴۷	۱۴۷
آسیاب مواد خام	آذر آبادگان خوی	۲۷۴	۲۷۴
فروش ۲ دستگاه آسیاب گیلان سبز	صناع	۱,۰۸۸	۱,۰۸۸
فروش ۲ دستگاه آسیاب نزار قم	صناع	۵۴۴	۵۴۴
کیسینگ یزد BOO	بویلر مینا	۲۴۳	۲۴۳
کیسینگ پرنده ۳	بویلر مینا	۳,۵۷۳	۳,۵۷۳
پایپ ساپورت پره سر کهنوج	بویلر مینا	۴۴۶	۴۴۶
کیسینگ توس ۳	بویلر مینا	۳,۹۱۵	۳,۹۱۵
استک فولاد مبارکه	بویلر مینا	۷۸۱	۷۸۱
کیسینگ غرب کارون	بویلر مینا	۳,۵۴۹	۳,۵۴۹
فروش و تحویل تجهیزات کوره سیمان	زرین رفسنجان	۵۶	۵۶
تجهیزات داخل آسیای مواد لار سبزوار	طراحی صنعتی لار سبزوار	۲۴۳	۲۴۳
سایر		۴۲۶	۴۲۶
		۳۷,۱۴۰	۳۶,۸۲۱

۴-۱-۴-۱ - مانده سپرده حسن انجام کار بابت مبالغ مکسوره از صورت وضعیت های تایید شده توسط شرکتهای طرف قرارداد می باشد

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۲- دریافتنی های غیر تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۸۵	۳,۲۹۷	۴-۲-۱ بدهی شرکتها و اشخاص
۱,۶۴۸	۱,۶۴۸	سپرده بیمه
۲۶۰	—	سپرده ضمانتنامه بانکی
۲۰۷	۲۰۰	بدهی کارکنان
۸۱	۸۱	سپرده تضمین
۱,۳۰۰	—	مالیات بر ارزش افزوده خرید
۲۲	۲۱	سایر
۵,۷۰۳	۵,۲۴۷	
(۲۱)	(۲۱)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵,۶۸۲	۵,۲۲۶	

۴-۲-۱- بدهی شرکتها و اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۴	۵۰۴	۴-۲-۱-۱ شرکت جوشن کاررومز
۱۶۸	۱۶۸	آقای غضنفر نبی الهی
۱۶۲	۱۶۲	آقای داریوش رهیده
۱۱۴	۱۱۴	شرکت نسوزآذران
۰	۱,۱۱۰	۴-۲-۱-۲ شرکت فکور مغناطیس اسپادانا
۵۱۳	۵۱۳	اقلام راکد
۷۲۴	۷۲۶	سایراقلام
۲,۱۸۵	۳,۲۹۷	

۴-۲-۱-۱- از محل بدهی جوشن کاررومز مبلغ ۷۱۰ میلیون ریال سفته تضمین نزد این شرکت موجود است.

۴-۲-۱-۲- بدهی شرکت فکور مغناطیس اسپادانا (مستاجر) مربوط به آب و برق تسهیمی بوده که در تاریخ تنظیم گزارش پرداخت و تسویه شده است.



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۹۵	۱۰,۷۶۱
۳,۳۸۷	۳,۳۷۸
۷,۳۸۲	۱۴,۱۳۹

مواد اولیه - آهن آلات

موجودی قطعات و لوازم یدکی

۵-۱- موجودی مواد و کالا تا سقف ۳/۶ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲,۶۹۳
۹۳	۹۳
۱,۸۶۴	۲,۲۷۶
۱۴	۵۴
۲۹	۲۹
۲,۰۰۱	۵,۱۴۵
(۱,۸۶۴)	(۲,۲۷۶)
۱۳۷	۲,۸۶۹

پیش پرداخت خرید مواد اولیه

پیمانکاران

پیش پرداخت مالیات

پیش پرداخت بیمه اموال

سایر

کسر میشود: ذخیره مالیات

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی هر سهم	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	عدد
۷	۷	۱۰۰۰	۴۲۵۸
۱۸	۱۸	۱۰۰۰	۱۱۱۲
۱	۱	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۴	۴	۱۰۰۰	۱۰۲۶
۴	۴	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۲	۳	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۳۶	۳۷		

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان (سهامی خاص)

شرکت تهران بتون (سهامی خاص)

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

قابل ذکر است درصد سهام شرکتهای فوق کمتر از ۱٪ می باشد .

۸- داراییهای نامشهود

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰	۶۰

حق الامتیاز خطوط تلفن



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال	۱۳۹۷	۱۳۹۶		
زمین	۱,۵۷۴	۱۸۱,۳۲۶	۱۸۳,۰۰۰	—	—	۰	۱۸۳,۰۰۰	۱۵۷۴		
ساخته‌انها	۳,۰۸۷	۰	۳,۰۸۷	۱,۵۷۲	۱۳۳	۱,۷۹۵	۱,۲۹۲	۱,۴۱۵		
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۲۶۳	۰	۴,۲۶۳	۲,۱۳۷	۲۱۹	۲,۳۵۶	۱,۹۰۷	۲,۱۲۵		
ابزار و قالبها	۳,۵۴۷	۰	۳,۵۴۷	۳,۵۴۷	۰	۳,۵۴۷	—	—		
اثاثه و منقوبات	۴,۸۳۸	۰	۴,۸۳۸	۴,۵۹۶	۵۰	۴,۵۴۶	۱۹۲	۲۴۲		
وسایل نقلیه	۱,۰۷۲	۰	۱,۰۷۲	۹۶۳	۲۵	۹۸۹	۸۳	۱۰۸		
	۱۸,۴۸۱	۱۸۱,۳۲۶	۱۹۹,۸۰۷	۱۲,۹۱۵	۴۱۷	۱۳,۳۳۳	۱۸۶,۴۷۴	۵,۵۶۴		
اقلام سرمایه ای نزد انبار	۲۶	۰	۲۶	۰	۰	۰	۲۶	۲۶		
	۱۸,۵۰۷	۱۸۱,۳۲۶	۱۹۹,۸۳۳	۱۲,۹۱۵	۴۱۷	۱۳,۳۳۳	۱۸۶,۵۰۰	۵,۵۹۰		

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود دارای پوشش بیمه ای کافی می باشند.

۹-۲- افزایش زمین بابت تجدید ارزیابی زمین شرکت جهت افزایش سرمایه موضوع یادداشت ۱۵ می باشد.



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

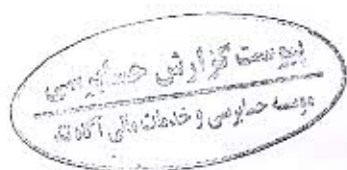
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۴۹۲	۳,۶۴۸	۱۰-۱	تجاری
۸۰,۹۴۵	۸۴,۱۷۰	۱۰-۲	غیر تجاری
۸۵,۴۳۷	۸۷,۸۱۸		

۱۰-۱- پرداختنی های تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۷	۵۸۵	رهبویان نظم گستر پایدار
۴۹۹	۴۹۹	کاویان صنعت تخت جمشید
۴۳۴	۴۳۴	صنایع آذراب
۷۱	۱۱۱	سعید مافی
۳۹۱	۹۱	تامین گستر گیلان
۴۰۷	۸۴	تکرنک کار
۱۰۹	۸۰	اذین صنعت اسیا
۷۱	۷۱	اندیشمند تدبیر
۱۷۳	۷۰	امیر قلی مرندی
۵۰	۵۰	مدیریت احداث
۵۹	۴۷	روح اله فلاح نژاد
۱۵۱	۱۲	اکسیژن ربیعی
۱۶۶	۰	برزو معینی
۱۷۱	۰	ارکا فولاد وزین اراک
۱,۴۹۳	۱,۵۱۴	سایر
۴,۴۹۲	۳,۶۴۸	



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰-۲- پرداختنی های غیر تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۱۵۲	۷۵,۷۱۲	۱۰-۲-۲ شرکتهای گروه
۲,۶۱۱	۲,۸۲۴	۱۰-۲-۴ سپرده بیمه تامین اجتماعی پیمانکاران
۱,۶۶۳	۱,۷۵۵	۱۰-۲-۳ سپرده حسن انجام کار
۹۳۲	۷۹۷	مالیتهای تکلیفی و حقوق و دستمزد - وزارت امور اقتصادی و دارایی
—	۵۳۱	مالیات بر ارزش افزوده
۳۰۷	۳۳۹	تقسیمات نامه بیمه تامین اجتماعی
۲۸۶	۳۰۸	۱۰-۲-۱ مطالبات کارکنان
۷۸۳	—	حسابهای پرداختنی برآورد شده
۱,۳۱۲	۱,۹۰۴	سایر - ودایع
۸۰,۹۴۵	۸۴,۱۷۰	

۱۰-۲-۱- مطالبات کارکنان بابت مطالبات اسفند ماه پرسنل می باشد .

۱۰-۲-۲- مانده بدهی به شرکتهای گروه شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹	۱۲۱	سیمان بهبهان
۶۶,۲۷۶	۶۸,۸۳۳	سیمان آپیک
۳۰	۳۱	بازرگانی فارس و خوزستان
۶,۷۲۸	۶,۷۲۷	مرکز خدمات مهندسی فارس و خوزستان
۷۳,۱۵۲	۷۵,۷۱۲	

بدهی به شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به تامین مالی در سنوات قبل است.



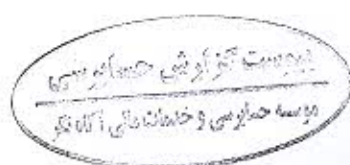
شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰-۲-۳- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲	۸۴	امید کوشش کاران آینده
۲۳۵	۲۳۵	شرکت آلیاژ جوش ایران
—	۱۱۲	آذین صنعت آسیا
۲۳۵	۲۳۵	شرکت صنایع آذرآب
۳۳	۸۵	پرتو صنعت شفق
۳۲۱	۳۲۱	تامین گستر گیلان
۱۷۸	۲۲۱	موسسه رهپویان نظم گستر پایدار
۱۵۲	۱۶۱	سعید مافی زاغه
۳۹۷	۳۰۲	سایر
۱۶۶۳	۱۰۷۵۵	

۱۰-۲-۴- سپرده بیمه پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹	۱۹	آقای اکبر شاه محمدی
۵	۵	آقای مجید شیخی هفشجانی
۵۸	۵۸	شرکت نصابان ویژه - ابراهیم غفاری
۴۷	۴۷	شرکت شایان
۶۶۹	۶۴۳	امید کوشش کاران
۶۲۸	۸۰۰	پرتو صنعت شفق
۳۸۷	۵۷۳	آذین صنعت آسیا
۸۹	۱۱۱	موسسه رهپویان نظم گستر پایدار
۳۳۶	۲۳۵	سعید مافی زاغه
۳۷۳	۳۳۲	سایر
۲۶۱۱	۲۸۲۴	



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱- پیش دریافتها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۳	۳,۲۱۲	۱۱-۱	شرکت مهندسی و ساخت بویلر مینا
۱,۵۶۶	۲,۶۳۱	۱۱-۲	شرکت سیمان آبیک
۵۲۹	۱۷۴		سایر
۲,۲۵۸	۶,۰۱۷		

- ۱۱-۱- مبلغ فوق بابت پیش دریافت قرارداد کیسینگ غرب کارون شرکت مهندسی بویلر مینا میباشد.
۱۱-۲- مبلغ فوق بابت پیش دریافت قراردادهای پیش گرم کن پری هیتر و داکتینگ خط ۲ سیمان آبیک میباشد.



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲ - مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۶		۱۳۹۷		میلیون ریال		
	میلیون ریال				مالیات		
					پرداختنی	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی
رسیدگی به دفاتر	—	(۱۲۱)	۱۲۱	۱۲۱	۱,۲۸۳	—	—
رسیدگی به دفاتر	—	—	—	—	—	—	(۵,۹۸۰)
در حال رسیدگی	—	—	—	۱,۱۷۶	—	—	(۳۰۱)
رسیدگی به دفاتر	۲۸۹	۲۸۹	۲۵۳	۲۵۳	۵۴۲	۲,۱۶۹	۱۳۹۵
در حال رسیدگی	۲,۲۲۹	۱,۴۰۱	۹۲۸	۱,۳۰۶	۲,۲۲۹	۹,۳۱۶	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	—	۱,۳۳۳	—	—	۱,۳۳۳	۵,۳۳۴	۱۳۹۷
	۲,۶۱۸	۲,۹۰۲					
	(۱,۸۶۴)	(۲,۰۷۶)					
	۷۵۴	۶۲۶					

کسر میشود: پیش پرداخت مالیات مطابق یادداشت ۶

۱۲-۱- جالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- برگی تشخیص برای سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ بازبان تأیید شده ای به ترتیب مبلغ ۲,۱۹۵ میلیون ریال و ۷,۱۱۳ میلیون ریال ابلاغ گردیده است که در سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ بخشی از آن مستهلک گردیده است.

۱۲-۳- برگی قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۱۲۱ میلیون ریال صادر و پرداخت گردیده است.

۱۲-۴- برگی قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۱۳۹۳ میلیون ریال صادر شده است.

۱۲-۵- برگی تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۱,۱۷۶ میلیون ریال صادر شده است که مورد اعتراض قرار گرفته است و در حیات تجدید نظر در دست بررسی میباشد.

۱۲-۶- برگی تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۲۵۳ میلیون ریال صادر شده و پرداخت شده است.

۱۲-۷- برگی تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۱,۳۰۶ میلیون ریال صادر شده که پس از کسر فیش های مالیات اجاره به مبلغ ۹۲۸ میلیون ریال، فیش قطعی به مبلغ ۳۷۸ میلیون ریال صادر گردید و است.

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷	۴۷
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰
۱,۸۴۷	۱,۸۴۷

سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۴- شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان

سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۵- شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۹	۳۳۴
۳۴۵	۳۵۶
۴۳۴	۷۹۰

مانده در ابتدای سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۱۵- سرمایه

۱۳۹۶			۱۳۹۷			
مبلغ	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال			میلیون ریال			
۱۷,۹۹۵	۹۹/۹۷۵۱	۱۷,۹۹۵,۳۹۲	۱۹۹,۳۲۶	۹۹/۹۷۵۱	۱۹۹,۳۲۶,۰۸۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۲	-/۰-۱۲۵	۲,۲۵۰	۲۵	-/۰-۱۲۵	۲۴,۹۱۶	شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
۲	-/۰-۱۲۵	۲,۲۵۰	۲۵	-/۰-۱۲۵	۲۴,۹۱۶	شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
-/۵	۰	۴	۰	۰	۴۴	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
-/۵	۰	۴	۰	۰	۴۴	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
۱۸,۰۰۰	۱۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۳۲۶	۱۰۰	۱۹۹,۳۲۶,۰۰۰	

سرمایه شرکت در سال مورد گزارش از محل تجدید ارزیابی زمین از ۱۸,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۹۹,۳۲۶ میلیون ریال افزایش یافته است که افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۹۷/۱۲/۲۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۶- اندوخته قانونی

۱-۱۶- طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۶ اساسنامه، در سنوات قبل مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال از محل سود خالص به اندوخته قانونی منتقل شده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۷- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۱۱۹	۲۴,۴۹۷	۱۷-۱
۶۵,۱۱۹	۲۴,۴۹۷	

پیمانهای در جریان تکمیل طی سال

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز اسپاهي خاصي

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱۷- درآمد پروژه هاي در دست اجرا به تفكيك پروژه هاي مربوطه به شرح زير مي باشد:

شرح پروژه	نام شركت طرف قرارداد	تاريخ قرارداد	درصد پيشرفت	مبلغ قرارداد نهايي	درآمد اليانته				ميزينه اليانته			صورتي و ضعيت پاييد شده	درآمد شناسايي شده		ميزينه شناسايي شده		سود (زيان) ناخالص سال ۱۳۹۷
					۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷ سال	۱۳۹۷ سال	۱۳۹۷ سال	۱۳۹۷ سال	
فروش داکتینگ خط ۲	سيمان آيک	۱۳۸۶/۰۲/۳۰	۱۰۰٪	۱۳۲۸۸۳	۱۳۲۸۸۳	۱۳۹۱۲	۱۳۲۸۸۳	۱۳۲۸۸۳	۱۳۲۸۸۳	۱۳۲۸۸۳	۱۳۲۸۸۳	۱۳۲۸۸۳	۱۳۲۸۸۳	۱۳۲۸۸۳	۱۳۲۸۸۳	۱۳۲۸۸۳	۱۳۲۸۸۳
آسياب و گريت کولر پجنورد	سيمان پجنورد	۱۳۸۹/۱۲/۲۸	۱۰۰٪	۶۰۲۱	۶۰۲۱	۶۰۲۱	۶۰۲۱	۶۰۲۱	۶۰۲۱	۶۰۲۱	۶۰۲۱	۶۰۲۱	۶۰۲۱	۶۰۲۱	۶۰۲۱	۶۰۲۱	۶۰۲۱
ساخت انگر تسمه اي	سيمان آيک	۱۳۹۰/۰۶/۰۳	۱۰۰٪	۴۵۸	۴۵۸	۴۵۷	۴۵۸	۴۵۸	۴۵۸	۴۵۸	۴۵۸	۴۵۸	۴۵۸	۴۵۸	۴۵۸	۴۵۸	۴۵۸
عدد داکت بک فیلتر نوآر آموئند	سيمان آيک	۱۳۹۰/۰۶/۱۲	۱۰۰٪	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸
کيسينگ پرنزد ۳	بويلر مينا	۱۳۹۴/۱۲/۲۸	۱۰۰٪	۲۵۲۳۵	۲۵۲۳۵	۲۵۲۰۰	۲۵۲۳۵	۲۵۲۳۵	۲۵۲۳۵	۲۵۲۳۵	۲۵۲۳۵	۲۵۲۳۵	۲۵۲۳۵	۲۵۲۳۵	۲۵۲۳۵	۲۵۲۳۵	۲۵۲۳۵
کيسينگ توس	بويلر مينا	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۰۰٪	۳۹۱۳۶	۳۹۱۳۶	۳۹۱۳۶	۳۹۱۳۶	۳۹۱۳۶	۳۹۱۳۶	۳۹۱۳۶	۳۹۱۳۶	۳۹۱۳۶	۳۹۱۳۶	۳۹۱۳۶	۳۹۱۳۶	۳۹۱۳۶	۳۹۱۳۶
استک فولاد مبارکه	بويلر مينا	۱۳۹۵/۰۹/۲۴	۱۰۰٪	۷۵۱۲	۷۵۱۲	۷۵۵۹	۷۵۱۲	۷۵۱۲	۷۵۱۲	۷۵۱۲	۷۵۱۲	۷۵۱۲	۷۵۱۲	۷۵۱۲	۷۵۱۲	۷۵۱۲	۷۵۱۲
مخروطي بدنه کولر	فی رنر	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۰۰٪	۵۲۷	۵۲۷	۴۲۰	۵۲۷	۵۲۷	۵۲۷	۵۲۷	۵۲۷	۵۲۷	۵۲۷	۵۲۷	۵۲۷	۵۲۷	۵۲۷
کيسينگ غرب کارون	بويلر مينا	۱۳۹۶/۰۹/۲۸	۹۶٪	۴۲۲۳۹	۴۲۲۳۹	۱۹۹۹۴	۴۲۲۳۹	۴۲۲۳۹	۴۲۲۳۹	۴۲۲۳۹	۴۲۲۳۹	۴۲۲۳۹	۴۲۲۳۹	۴۲۲۳۹	۴۲۲۳۹	۴۲۲۳۹	۴۲۲۳۹
غلشک الواتور آيک	سيمان آيک	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۹۵٪	۱۰۳۰	۱۰۳۰	—	۱۰۳۰	۱۰۳۰	۱۰۳۰	۱۰۳۰	۱۰۳۰	۱۰۳۰	۱۰۳۰	۱۰۳۰	۱۰۳۰	۱۰۳۰	۱۰۳۰
لينک خمدار آيک	سيمان آيک	۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۷۰٪	۱۸۸۴	۱۸۸۴	—	۱۸۸۴	۱۸۸۴	۱۸۸۴	۱۸۸۴	۱۸۸۴	۱۸۸۴	۱۸۸۴	۱۸۸۴	۱۸۸۴	۱۸۸۴	۱۸۸۴
استراکچر رود شور	بويلر مينا	۱۳۹۷/۱۲/۰۲	۵٪	۴۵۸۳۷	۴۵۸۳۷	—	۴۵۸۳۷	۴۵۸۳۷	۴۵۸۳۷	۴۵۸۳۷	۴۵۸۳۷	۴۵۸۳۷	۴۵۸۳۷	۴۵۸۳۷	۴۵۸۳۷	۴۵۸۳۷	۴۵۸۳۷
سایر	سایر	—	۱۰۰٪	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
۲۶۹۳	۲۰۸۰۵	۲۴۳۹۷	۱۳۸۸۱۰	۱۱۴۰۶۵	۱۳۳۸۷۰	۱۲۲۵۷۴	۱۳۷۰۷۱	۱۳۷۰۷۱	۱۳۷۰۷۱	۱۳۷۰۷۱	۱۳۷۰۷۱	۱۳۷۰۷۱	۱۳۷۰۷۱	۱۳۷۰۷۱	۱۳۷۰۷۱	۱۳۷۰۷۱	۱۳۷۰۷۱

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵,۱۶۷	۷,۶۶۵	۱۸-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۸,۷۰۷	۹,۳۱۶	۱۸-۲	دستمزد مستقیم
۵,۵۷۷	۳,۸۲۴	۱۸-۳	سربار مستقیم
۵۹,۴۵۲	۲۰,۸۰۵		

۱۸-۱ گردش مواد اولیه بشرح ذیل است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۰	۳,۴۱۳	مانده ابتدای سال
۳۷,۴۸۱	۱۵,۰۱۳	خرید طی سال
(۳,۴۱۳)	(۱۰,۷۶۱)	مانده پایان سال
۳۵,۱۶۷	۷,۶۶۵	مصرف مواد طی سال

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۱۸- هزینه های دستمزد مستقیم پرسنل شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۶	۱,۰۲۳	حقوق و دستمزد
۱۶۰	۹۸	اضافه کار
۴۸۰	۶۰۶	مزایا
۱۶۹	۱۴۸	عیدی و پاداش
۳۱۳	۳۷۹	بیمه سهم کارفرما
۱۴۲	۲۱۰	هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده
۱۶,۶۴۴	۶,۸۵۲	حقوق و مزایای پرداختی به پرسنل پیمانکار
۱۴	-	سایر
<u>۱۸,۷۰۷</u>	<u>۹,۳۱۶</u>	

۳-۱۸- هزینه های سربار تولید بر حسب عوامل هزینه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰	۶۶	هزینه ایاب و ذهاب
۱,۱۶۳	۱,۰۳۳	هزینه آب و برق و گاز
۱,۲۹۱	۳۲۳	هزینه مواد و ملزومات مصرفی
۱۰۸	۱۲۴	هزینه مواد غذایی مصرفی
۴۴۵	۴۱۶	هزینه استهلاک
۴۶۰	۴۲۲	هزینه تعمیر و نگهداری
۱,۹۵۸	۱,۲۹۶	هزینه حفاظت و نگهداری
۹۲	۱۴۴	سایر
<u>۵,۵۷۷</u>	<u>۳,۸۲۴</u>	

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

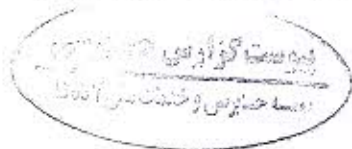
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۰	۷۵۶	حقوق و دستمزد ثابت
۸۱۸	۸۶۳	مزایا
۵۲۱	۱,۰۰۶	بیمه و عوارض
۴۳۴	۳۹۳	اضافه کار
۳۰۱	۳۵۴	بیمه سهم کارفرما
۲۵۳	۳۷۰	حق الزحمه
۲۴۲	۲۸۵	ایاب و ذهاب
۲۲۱	۳۳۰	حسابرسی
۱۳۶	۱۶۲	عیدی و پاداش
۱۶۲	۱	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱۲۶	۷۵	مواد و ملزومات مصرفی
۱۱۷	۱۱۸	مواد غذایی مصرفی
۱۰۳	۱۴۶	مزایای پایان خدمت
۸۷	۱,۳۴۹	تعمیر و نگهداری و حفاظت فیزیکی
۸۴	۱۱۶	مزایای غیر نقدی کارکنان
۲۱	۱۸	پست و مخابرات
۶۱۷	۴۹۲	سایر
۴,۸۵۳	۶,۸۹۴	

در خصوص افزایش هزینه تعمیر و نگهداری، قابل ذکر است با توجه به اجاره نیمی از گارگاه، محوطه و انبار سر باز به مستاجر (شرکت فکور مغناطیس اسپادانا) نیمی از هزینه حفاظت فیزیکی و نگهداری به سرفصل هزینه های اداری طبقه بندی گردیده است.

۲۰- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۵۴	۶۶۰۰	سایر - درآمد اجاره
۱,۲۰۰	۱,۹۳۶	درآمد حاصل از فروش ضایعات
(۶)	(۲)	اضافه (کسری) انبار مواد و قطعات
۵۴	-	سایر
۶,۶۰۲	۸,۵۳۴	

درآمد اجاره مربوط به اجاره دهنه شمالی سوله و انبار سر باز و همچنین محوطه سند بلاست به شرکت فکور مغناطیس اسپادانا به مبلغ ماهیانه ۵۵۰ میلیون ریال میباشد.



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱-خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

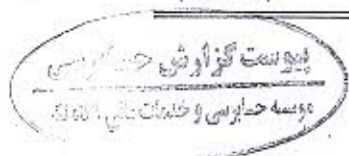
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵	۱۲۳	سود سپرده بانکی
۴	۲	سود سهام
۱,۹۰۰	—	سود حاصل از فروش دستگاه پرس ۵۰۰ تن
۲,۰۵۹	۱۲۵	

۲۲- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۴۰	مابه تفاوت آب و برق تسهیمی سال ۱۳۹۳ - سیمان آبیک
۰	۲۵۰	هزینه اقامت و کارکرد جرثقیل سال ۱۳۹۵ - سیمان آبیک
۰	۳۱۳	مابه تفاوت صورت وضعیت گریت کولر سال ۱۳۹۰ - سیمان بجنورد
۰	۸۰۳	تعدیل سنواتی

۲۲-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است.

طبق ترازنامه تجدید ارائه	طبق ترازنامه سال ۹۶ قبل از تجدید ارائه	
۴۸,۵۴۹	(۳۱۳)	حسابهای دریافتی تجاری
۲,۲۵۸	(۱۵,۱۱۴)	پیش دریافت
(۸۵,۴۳۷)	(۴۹۰)	حسابهای پرداختی تجاری
(۴۵۶,۷۷۹)	(۸۰۳)	زیان انباشته
	(۱۵,۹۱۷)	



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۱۶	۵,۳۳۲	سود عملیاتی
۶۰۶	۴۱۷	استهلاک داراییها
۲۴۵	۳۵۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۲,۴۵۲)	(۳۲۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳,۷۰۱)	(۶,۷۵۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۹۲	(۲,۷۳۳)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۴,۵۶۶	۲,۳۸۱	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۳,۹۱۰	۳,۷۶۰	(کاهش) افزایش پیش دریافتها
۱,۲۸۲	۲,۴۲۶	



شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۲۴-۱- مطابق بخشنامه ۱۳۹۶/۲۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۷ در خصوص همراهی بیشتر با صاحبان صنایع و شرکتهای سهامی خاص صرفا در آخرین سال مالی مورد عمل حسابرسی دفاتر از سوی سازمان تامین اجتماعی صورت می پذیرد و در سال مورد گزارش بررسی عملکرد و دفاتر سال ۱۳۹۶ توسط سازمان تامین اجتماعی در دست اقدام می باشد.

۲۴-۲- شرکت در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۴-۳- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۰,۸۸۸	۳۹۹,۲۰۳

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

اسناد تضمین مأثرد دیگران

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد به وقوع نبیوسته است .

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است .

مانده پایان سال		شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت مورد معامله
۱۳۹۶	۱۳۹۷			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۶۵۷/۵)	(۶۸۸۳۳)	۲,۹۲۹	بابت هزینه های سهمی آب و برق و گاز	عضو هیات مدیره شرکت سیمان آلیک

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی

۱۳۹۷

میلیون ریال

۴۱۲

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت.

پیشنهاد هیئت مدیره

۴۱۲

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

