

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۰۱/۰۱

۱۳۹۶

۱۳۹۹

۱۳۹۸

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۴,۸۴۳,۵۵۹	۶,۰۲۴,۲۴۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۶۸۰,۱۷۰)	(۴,۷۳۹,۲۷۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۶۳,۳۸۹	۱,۲۸۴,۹۷۲		سود ناخالص
(۱,۱۱۸,۱۸۶)	(۱,۳۰۵,۶۶۴)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۴۵,۲۰۳	۷۹,۳۰۸		سود و (زیان) عملیاتی
۱۷۷,۵۸۵	۳۲,۲۰۱	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۲۲,۷۸۸	۱۱۱,۵۰۹		سود عملیات قبل از مالیات
(۶۱,۹۹۷)	(۷۹,۱۹۲)	۲۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۰,۷۹۱	۳۲,۳۱۷		سود خالص

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴۶۶,۷۲۴	۵۱۳,۰۲۹	۹ دارایی های ثابت مشهود
۵,۱۴۷	۴,۶۵۶	۱۰ دارایی های نامشهود
۷۵۶,۷۴۱	۸۷۴,۵۹۰	۱۱-۲ دریافتنی های بلند مدت
<u>۱,۲۲۸,۶۱۲</u>	<u>۱,۳۹۲,۲۷۵</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴,۸۳۰	۵,۵۷۸	۱۲ پیش پرداخت ها
۴,۸۶۳	۲,۵۵۲	۱۳ موجودی مواد و کالا
۵,۰۰۲,۰۳۴	۴,۲۵۰,۹۴۴	۱۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۹۲,۵۱۵	۸۲۷,۰۲۵	۱۴ موجودی نقد
<u>۵,۳۰۴,۲۴۲</u>	<u>۵,۰۸۶,۰۹۹</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۶,۵۳۲,۸۵۴</u>	<u>۶,۴۷۸,۳۷۴</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۱۰,۲۱۷	۴۱۰,۲۱۷	۱۵ سرمایه
۲۱۵,۶۰۹	۲۲۶,۷۶۰	۱۶ اندوخته قانونی
۰	۰	۱۷ اندوخته های سرمایه ای
۵۰,۹۵۸	۵۰,۹۵۸	۱۸ مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۱۴۲,۹۵۵)	(۱۷۷,۵۴۳)	زیان انباشته
<u>۵۳۳,۸۲۹</u>	<u>۵۱۰,۳۹۲</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱,۸۹۳,۲۷۱	۲,۳۲۱,۴۴۶	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۸۹۳,۲۷۱</u>	<u>۲,۳۲۱,۴۴۶</u>	جمع بدهی های غیر جاری

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
۳,۶۳۷,۵۲۳	۳,۳۰۹,۳۹۸	۱۹	بدهی های جاری
۱۶۷,۶۷۷	۶۶,۶۹۲	۲۱	سایر پرداختنی ها
۹۰,۳۹۴	۲۹,۵۰۴	۲۲	مالیات پرداختنی
۲۱۰,۱۶۰	۲۴۰,۹۴۲	۲۳	سود سهام پرداختنی
۴,۱۰۵,۷۵۴	۳,۶۴۶,۵۳۶		پیش دریافت ها
۵,۹۹۹,۰۲۵	۵,۹۶۷,۹۸۲		جمع بدهی های جاری
۶,۵۳۲,۸۵۴	۶,۴۷۸,۳۷۴		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زیان انباشته	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته های سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه	
۴۸۸,۹۰۱	(۱۷۰,۰۷۴)	۵۰,۹۵۸	۴,۴۶۹	۱۹۳,۳۳۱	۴۱۰,۲۱۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱۶۰,۷۹۱	۱۶۰,۷۹۱	۰	۰	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
(۱۱۱,۳۹۴)	(۱۱۱,۳۹۴)	۰	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
(۴,۴۶۹)	(۲۲,۲۷۸)	۰	(۴,۴۶۹)	۲۲,۲۷۸	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۵۳۳,۸۲۹	(۱۴۲,۹۵۵)	۵۰,۹۵۸	۰	۲۱۵,۶۰۹	۴۱۰,۲۱۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۳۲,۳۱۷	۳۲,۳۱۷	۰	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۵۵,۷۵۴)	(۵۵,۷۵۴)	۰	۰	۰	۰	۵۰ درصد علی الحساب ماده ۴ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاق (۲)
۰	(۱۱,۱۵۱)	۰	۰	۱۱,۱۵۱	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۵۱۰,۳۹۲	(۱۷۷,۵۴۳)	۵۰,۹۵۸	۰	۲۲۶,۷۶۰	۴۱۰,۲۱۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۹۱۷,۷۳۹	(۳۹,۷۳۹)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۷۲,۷۴۸)	(۵۵,۲۳۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۷۴۴,۹۹۱	(۹۴,۹۷۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۱۴۴	۱۷۳,۶۵۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۴,۵۲۵)	(۴۲,۰۲۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۴۵۶)	(۸۸۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۳,۸۳۷)	۱۳۰,۷۴۵
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۶۵۱,۱۵۴	۳۵,۷۶۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱۱۶,۶۴۴)	(۲۵,۹۷۹)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۱۶,۶۴۴)	(۲۵,۹۷۹)
خالص افزایش در موجودی نقد	۵۳۴,۵۱۰	۹,۷۸۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۹۲,۵۱۵	۲۸۲,۷۲۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸۲۷,۰۲۵	۲۹۲,۵۱۵

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

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۷۰۵,۱۹۵	۲,۲۹۸,۳۸۹
۲,۰۲۰,۸۲۹	۲,۴۵۶,۲۴۲
۶۰۴,۱۰۸	۵۸۶,۵۵۶
۵۱۳,۴۲۷	۶۸۳,۰۵۵
۴,۸۴۳,۵۵۹	۶,۰۲۴,۲۴۲

درآمدهای حاصل از انجام آزمایشات تعرفه ای
درآمدهای حاصل از انجام آزمایشات قراردادی
درآمدهای حاصل از انجام آزمایشات تحقیقاتی
درآمدهای حاصل از انجام کنترل و نظارت

۵-۱-درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		اشخاص وابسته
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۵۱	۲,۴۶۰,۹۰۶	۵۱	#####	وزارت راه و شهرسازی
۲۶	۱,۲۷۴,۱۸۴	۲۴	#####	سایر مشتریان
۲۳	۱,۱۰۸,۴۶۹	۲۵	#####	سایر وزارتخانه ها
۱۰۰	۴,۸۴۳,۵۵۹	۱۰۰	#####	بخش خصوصی

۵-۲-افزایش درآمدهای عملیاتی بابت افزایش حجم و نرخ خدمات نسبت به سال قبل بوده که بر اساس بخشنامه شماره ۱۴۰۱/۴۶۰۹۳۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ تعرفه خدمات ژئوتکنیک و مقاومت مصالح سال ۱۴۰۱ سازمان برنامه و بودجه کشور اعمال گردیده است.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۹۳۱,۵۰۴	۱,۱۷۵,۴۱۱	۶-۱ حقوق و مزایای کارمندان
۱,۷۱۱,۰۳۴	۱,۶۸۷,۴۳۹	۶-۲ حقوق و مزایای کارمندان قراردادی
۷۱۶,۸۶۴	۱,۳۶۰,۵۳۹	۶-۳ خدمات قراردادی
۷۴,۵۵۳	۱۳۵,۱۲۴	لوازم یدکی
۷۰,۴۶۸	۱۱۳,۷۰۰	اجاره خودرو
۴۶,۷۵۴	۵۸,۸۵۰	سوخت
۲۸,۴۴۶	۵۲,۴۷۵	تعمیرات و نگهداری
۲۸,۳۹۹	۲۹,۵۷۰	استهلاک
۱۲,۹۰۰	۲۲,۴۲۹	حق بیمه
۲۱,۳۶۷	۴۴,۶۸۶	لوازم و مواد مصرفی آزمایشگاه
۱۱,۸۷۵	۱۸,۴۲۹	اجاره محل
۱۲,۲۸۲	۱۶,۹۲۴	آب و برق و سوخت
۱۳,۷۲۴	۲۳,۶۹۴	سایر هزینه های عمومی
<u>۳,۶۸۰,۱۷۰</u>	<u>۴,۷۳۹,۲۷۰</u>	

۶-۱- هزینه های حقوق و مزایای کارمندان بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۵۵,۲۴۸	۳۴۲,۸۸۸	۶-۱-۱ حقوق کارمندان رسمی
۱۴۶,۸۵۷	۱۷۳,۲۶۹	۶-۱-۲ حقوق کارمندان پیمانی
۱۵۷,۹۰۱	۱۶۵,۸۰۵	اضافه کار و هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۷۴,۵۳۰	۱۰۳,۹۷۷	فوق العاده ویژه ، خارج از مرکز ، سختی کار
۵۶,۶۰۲	۵۱,۰۹۷	حق بیمه و بازنشستگی و پس انداز سهم کارفرما
۱۹,۸۲۵	۳۲,۲۸۸	حق عائله مندی و حق اولاد
۱۰۳,۸۶۸	۱۲۱,۷۸۵	عیدی ، پاداش و کارایی
۱۱۶,۶۷۳	۱۸۴,۳۰۲	۶-۱-۳ سایر مزایا و کمک های غیر نقدی
<u>۹۳۱,۵۰۴</u>	<u>۱,۱۷۵,۴۱۱</u>	

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۶- افزایش حقوق کارمندان رسمی بابت ۲۰ درصد افزایش ضریب حقوق کارکنان طبق قانون مدیریت خدمات کشوری می باشد.

۱-۲-۶- کارکنان غیر رسمی شرکت شامل کارکنان پیمانی، خرید خدمت و قراردادی می باشد. افزایش حقوق کارمندان غیر رسمی عمدتاً بابت افزایش ضریب حقوق می باشد.

۱-۳-۶- سایر مزایا و کمکهای غیر نقدی شامل کمک هزینه مسکن به مبلغ ۱۵.۸۴۶ میلیون ریال، کمک هزینه ایاب و ذهاب به مبلغ ۹.۹۵۳ میلیون ریال، کمک هزینه خوار و بار به مبلغ ۱۴۸۵۸۵ میلیون ریال، کمک هزینه غذا به مبلغ ۳.۴۴۱ میلیون ریال، کمک هزینه رانندگی به مبلغ ۱۰.۰۶۳ میلیون ریال، کمک هزینه لباس به مبلغ ۱۰.۰۷۹ میلیون ریال، کمک های بهداشتی درمانی به مبلغ ۶۶ میلیون ریال و سایر کمک هزینه رفاهی به مبلغ ۴.۲۶۷ میلیون ریال است.

۲-۶- حقوق و مزایای کارمندان قراردادی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۴۷۹,۹۳۵	۸۷۴,۲۰۱	حقوق و حق عائله مندی و حق اولاد
۴۲۵,۱۴۱	۲۶۷,۷۰۳	۱-۲-۶- سایر مزایا
۱۳۳,۹۰۸	۱۷۵,۵۷۱	۲-۲-۶- اضافه کار و ماموریت
۳۷,۰۵۴	۲۵,۷۹۸	حق بیمه
۱۸۱,۲۵۷	۳۳۱,۲۲۸	هزینه مزایای پایان خدمت
۴,۱۰۶	۱۲,۹۳۸	قرارداد مقنی
<u>۱,۲۶۱,۴۰۱</u>	<u>۱,۶۸۷,۴۳۹</u>	

۱-۲-۶- سایر مزایای کارکنان عمدتاً شامل کمک هزینه مسکن، کمک هزینه ایاب و ذهاب، کمک هزینه غذا، کمک هزینه لباس و سایر کمک های رفاهی است

۲-۲-۶- قراردادهای مقنی مربوط به قراردادهای حفاری دستی می باشد.

۳-۶- خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به قراردادهای شرکت های خدماتی و تامین نیروی انسانی می باشد

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۴,۰۹۹	۱۲۱,۳۹۰	۷-۱ حقوق و مزایای کارمندان
۱۸۷,۷۸۸	۲۱۹,۴۱۷	۷-۲ حقوق و مزایای کارمندان قراردادی
۱۵۱,۹۵۶	۱۹۹,۲۹۹	۷-۳ حقوق وظیفه و مستمری ایام تعلیق
۳۵۵,۲۳۵	۳۱۲,۹۰۰	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۲,۸۲۱	۱۲۷,۸۶۴	خدمات قراردادی
۲۳,۲۳۸	۳۲,۰۲۷	لوازم مصرف شدنی اداری
۲۱,۶۱۷	۱۹,۰۴۵	هزینه استهلاک
۲۲,۹۳۳	۳۵,۱۲۰	تعمیرات و نگهداری
۴۲,۸۰۳	۸۸,۹۶۵	هزینه مرخصی
۷,۱۳۸	۱۳,۰۶۴	هزینه پذیرایی
۴,۷۷۴	۶,۵۱۸	پست و اینترنت و تلفن
۲,۶۷۷	۴,۱۷۱	آب و برق و سوخت
۸۷۱	۱,۶۴۲	حمل و نقل وسایل نقلیه
۱۱۰,۰۵۷	۲۴,۰۹۲	سایر هزینه های اداری
۱۷۹	۱۵۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۱,۱۱۸,۱۸۶</u>	<u>۱,۲۰۵,۶۶۴</u>	

۷-۱- افزایش حقوق کارمندان رسمی و پیمانی به استناد قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و مصوبه هیئت وزیران در خصوص تعیین ضریب حقوق شاغلین و مشمول قانون خدمات کشوری برای سال ۱۴۰۱ به میزان ۲۰ درصد می باشد.

۷-۲- هزینه کارمندان قراردادی عمدتاً شامل حقوق ، اضافه کاری ، ماموریت ، بیمه و سایر مزایای کارمندان قراردادی می باشد .

۷-۳- حقوق وظیفه و مستمری ایام تعلیق مربوط به پرداخت های بازنشستگان خدمات کشوری شامل حق عائله و اولاد به مبلغ ۷۴.۰۳۹ میلیون ریال، و عیدی و کمک هزینه کفن و دفن و ازدواج به مبلغ ۷۷.۹۱۸ میلیون ریال می باشد .

۷-۴- سایر هزینه های اداری عمدتاً شامل امور بازاریابی به مبلغ ۳.۳۸۹ میلیون ریال، کمک هزینه ورزشی و سلامت جسمانی به مبلغ ۳۳۲

میلیون ریال، عوارض و مالیات متفرقه به مبلغ ۳۱۰۷ میلیون ریال، بندو تبصره ۹ قانون بودجه موضوع ۴۰ درصد هزینه پژوهشی به مبلغ

۱.۵۰۰ میلیون ریال و همچنین بند ط تبصره ۱۶ قانون بودجه موضوع برداشت توسط خزانه داری کل بابت ۲ درصد از یک دوازدهم هزینه های جاری شرکت های دولتی به مبلغ ۲۳.۴۲۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۰	۱۸,۷۱۰	سود اوراق مشارکت و اسناد خزانه اسلامی
۱۷۲,۲۵۰	۵۹۲	سود حاصل از واگذاری دارایی ثابت
۸۵۰	۱,۳۶۶	دریافت خسارت از بیمه بابت اتومبیل
۴,۴۸۵	۱۱,۵۳۳	سایر
<u>۱۷۷,۵۸۵</u>	<u>۳۲,۲۰۱</u>	

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع
۱۹۲,۴۵۷	۱۴۲,۰۲۲	۳۹۹,۴۸۵	۱۱۶,۴۶۷	۱۲۳,۷۳۰	۹۷۴,۱۶۱	۳۰۶	۹۷۴,۴۶۷
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۶,۴۶۴	۱۵,۰۱۲	۹۴۵	۱۹,۶۰۰	۴۲,۰۲۱	.	۴۲,۰۲۱
افزایش	(۶۹۷)	(۷۳)	.	(۲۹۱)	(۱,۸۴۴)	.	(۱,۸۴۴)
واگذار شده	(۴,۴۶۹)	.	.
سایر تغییرات	۱۴۷,۷۸۹	۴۱۴,۴۲۴	۱۱۷,۴۱۲	۱۴۳,۰۳۹	۱۰۰۹,۸۶۹	۳۰۶	۱,۰۱۰,۱۷۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۸,۱۹۷	۵۶,۱۹۲	-	۲۹,۹۸۶	۹۴,۵۲۵	.	۹۴,۵۲۵
افزایش	-	(۲۲۰)	-	(۹۹)	(۷۶۵)	.	(۷۶۵)
واگذار شده	۱۵۵,۹۸۶	۴۷۰,۳۹۶	۱۱۷,۴۱۲	۱۷۲,۹۲۶	۱,۱۰۳,۶۲۹	۳۰۶	۱,۱۰۳,۹۳۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷۹,۵۱۴	۲۵۶,۰۸۹	۸۱,۸۵۲	۸۰,۲۳۰	۴۹۷,۶۸۵	.	۴۹۷,۶۸۵
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	۵,۶۹۶	۲۱,۱۴۶	۷,۲۵۴	۱۲,۱۱۰	۴۶,۲۰۶	.	۴۶,۲۰۶
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	(۱۰۹)	(۶۴)	.	(۲۶۷)	(۴۴۰)	.	(۴۴۰)
افزایش	۸۵,۱۰۱	۲۷۷,۱۷۱	۸۹,۱۰۶	۹۲,۰۷۳	۵۴۳,۴۵۱	.	۵۴۳,۴۵۱
استهلاک	۵,۱۲۰	۲۲,۵۴۵	۷,۰۳۹	۱۲,۹۶۴	۴۷,۶۶۸	.	۴۷,۶۶۸
واگذار شده	-	(۱۵۹)	-	(۵۴)	(۲۱۳)	.	(۲۱۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹۰,۲۲۱	۲۹۹,۵۵۷	۹۶,۱۴۵	۱۰۴,۹۸۳	۵۹۰,۹۰۶	.	۵۹۰,۹۰۶
افزایش	۶۵,۷۶۵	۱۷۰,۸۳۹	۲۱,۲۶۷	۶۷,۹۴۳	۵۱۳,۷۲۳	۳۰۶	۵۱۳,۰۲۹
استهلاک	۶۲,۶۸۸	۱۳۷,۲۵۳	۲۸,۳۰۶	۵۰,۹۶۶	۴۷۶,۴۷۶	۳۰۶	۴۶۶,۷۲۴
واگذار شده	۱۸۶,۹۰۹	۶۲,۶۸۸	۲۸,۳۰۶	۵۰,۹۶۶	۴۷۶,۴۷۶	۳۰۶	۴۶۶,۷۲۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۸۶,۹۰۹	۶۲,۶۸۸	۲۸,۳۰۶	۵۰,۹۶۶	۴۷۶,۴۷۶	۳۰۶	۴۶۶,۷۲۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۹-۱- کلیه دارایی های ثابت مشهود (به جز وسایل نقلیه که دارای بیمه شخص ثالث و بدنه می باشند) تا پایان سال مالی در مقابل خطرات آتش سوزی و زلزله و همچنین ماشین آلات پیمانکاری تا مبلغ ۶۶۵.۲۳۸ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد.

۹-۲- زمین واگذار شده مربوط به دو فقره زمین استان خراسان جنوبی (قاین و فردوس) بوده است که قرارداد واگذاری توسط اداره راه و شهرسازی استان لغو گردیده است .

۹-۳- افزایش مربوط به ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات آزمایشگاهی توسط استانها می باشد .

۹-۴- افزایش مربوط به اثاثه و منسوبات عمدتاً مربوط به خرید اثاثه و لوازم اداری استانها می باشد.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۵- زمین و ساختمان در سال ۱۳۸۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۵۰,۹۵۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به زمین می باشد که تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سر فصل حقوق مالکانه طبق بندی شده است (یادداشت ۱۹).

۹-۶- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً مربوط به خرید زمین البرز در سال ۱۳۹۶ و زمین کنگان بوشهر در سال ۱۳۹۴ به ترتیب به مبلغ ۱۰۶ و ۱۷۵ میلیون ریال می باشد که تا کنون تعیین تکلیف نشده است. لازم به ذکر است زمین در تصرف این شرکت نمی باشد و پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به اداره راه و شهرسازی استان های فوق می باشد.

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	یادداشت
۲۴,۵۶۵	۲۰,۸۴۵	۳,۷۲۰	بهای تمام شده
۸۸۸	۸۷۵	۱۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۵,۴۵۳	۲۱,۷۲۰	۳,۷۳۳	افزایش
۴۵۶	۵۴۳	(۸۷)	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۵,۹۰۹	۲۲,۲۶۳	۳,۶۴۶	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته
۱۶,۴۹۶	۱۶,۴۹۶	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳,۸۱۰	۳,۸۱۰	۰	استهلاک
۲۰,۳۰۶	۲۰,۳۰۶	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹۴۷	۹۴۷	۰	استهلاک
۲۱,۲۵۳	۲۱,۲۵۳	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴,۶۵۶	۱,۰۱۰	۳,۶۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۵,۱۴۷	۱,۴۱۴	۳,۷۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۰-۱- افزایش دارایی های نامشهود به دلیل خرید نرم افزار می باشد.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		یادداشت
۱۴۰۰	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۱۷۰,۰۷۳	۳۵۵,۴۵۰	-	۳۵۵,۴۵۰	۱۱-۱-۱
تجاری				
اسناد دریافتنی				
اشخاص وابسته				
حسابهای دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۲,۹۰۳,۶۳۰	۲,۱۶۹,۱۷۴	۰	۲,۱۶۹,۱۷۴	۱۱-۱-۲
۱,۳۴۴,۳۹۴	۹۷۲,۵۶۳	(۳۴۸,۸۹۶)	۱,۳۲۱,۴۵۹	۱۱-۱-۳
سایر مشتریان				
سپرده حسن انجام کار				
۴۳۰,۲۴۰	۶۱۳,۳۹۶	۰	۶۱۳,۳۹۶	
۴,۶۷۸,۲۶۴	۳,۷۵۵,۱۳۳	(۳۴۸,۸۹۶)	۴,۱۰۴,۰۲۹	
۴,۶۷۸,۲۶۴	۳,۷۵۵,۱۳۳	(۳۴۸,۸۹۶)	۴,۱۰۴,۰۲۹	
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
کارکنان				
سایر اشخاص و شرکتهای				
سپرده ها و ودیعه های موقت				
۱۰,۶۸۴	۸۱,۳۳۹	۰	۸۱,۳۳۹	
۱۳۲,۹۹۵	۳۸,۹۰۴	(۵۸)	۳۸,۹۶۲	
۱۰,۰۱۸	۲۰,۱۱۸	۰	۲۰,۱۱۸	
۱۵۳,۶۹۷	۱۴۰,۳۶۱	(۵۸)	۱۴۰,۴۱۹	
۵,۰۰۲,۰۳۴	۴,۲۵۰,۹۴۴	(۳۴۸,۹۵۴)	۴,۵۹۹,۸۹۸	

۱۱-۱-۱ مانده اسناد دریافتنی مربوط به اسناد خزانه که از مشتریان دولتی بابت مطالبات با سررسید کمتر از یک سال اخذ شده است. که عمدتاً مربوط به شرکت ساخت و توسعه زیر بناهای حمل و نقل کشور و

اداره کل راه استانها به شرح زیر می باشد:

تعداد	مبلغ اسمی هر برگ - ریال	ارزش اسمی - میلیون ریال	تاریخ اولین سررسید	تاریخ آخرین سررسید
۳۸۲,۹۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۹۲۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۵
		(۲۷,۴۷۰)		
		۳۵۵,۴۵۰		

اسناد خزانه

سود سنوات آتی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۱,۵۵۷,۴۱۱	۱,۱۳۶,۳۰۶	۰	۱,۱۳۶,۳۰۶	۱۱-۱-۲
اشخاص وابسته				
ادارات کل راه و شهرسازی استانها				
شرکت ساخت و توسعه زیر بناهای حمل و نقل کشور				
۵۶۶,۸۲۹	۴۵۱,۷۵۴	۰	۴۵۱,۷۵۴	
سایر شرکتهای و سازمانهای تابعه وزارت راه و شهرسازی				
۳۰۹,۱۸۰	۱۱۲,۸۷۳	۰	۱۱۲,۸۷۳	
سازمان راهداری و ادارات کل راهداری استانها				
۴۷۰,۲۱۰	۴۶۸,۲۴۱	۰	۴۶۸,۲۴۱	
۲,۹۰۳,۶۳۰	۲,۱۶۹,۱۷۴	۰	۲,۱۶۹,۱۷۴	
سایر مشتریان				
سایر ادارات دولتی				
۱,۰۳۳,۶۳۰	۷۹۸,۱۹۷	(۱۸۸,۷۴۰)	۹۸۶,۹۳۷	۱۱-۱-۳-۱
۳۱۰,۷۶۴	۱۷۴,۳۶۶	(۱۶۰,۱۵۶)	۳۳۴,۵۲۲	
سایر مشتریان				
۱,۳۴۴,۳۹۴	۹۷۲,۵۶۳	(۳۴۸,۸۹۶)	۱,۳۲۱,۴۵۹	

۱۱-۱-۳-۱ مانده مطالبات سایر ادارات دولتی عمدتاً مربوط به ارگان های دولتی استان ها می باشد.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۱-۴- بابت ۳/۶ درصد حق بیمه قراردادهای عمرانی از نوع مشاوره، شرکت محاسبات مزبور را در هنگام وصول مطالبات از کارفرمایان از حساب دریافتی کسر می نماید.

۱۱-۱-۵- تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۱.۱۹۳.۰۵۷ میلیون ریال از مانده حساب دریافتی ها وصول گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۲- دریافتی های بلند مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
خالص	خالص		تجاری
			اسناد دریافتی
۷۵۳,۷۱۱	۸۷۲,۱۸۳	۱۱-۲-۱	اسناد خزانه اسلامی
۷۵۳,۷۱۱	۸۷۲,۱۸۳		
			سایر دریافتی ها
			حساب های دریافتی
۳,۰۳۰	۲,۴۰۷		حصه بلندمدت وام کارکنان
۷۵۶,۷۴۱	۸۷۴,۵۹۰		

۱۱-۲-۱- اسناد خزانه اسلامی بابت طرح های عمرانی انتفاعی دولت می باشد که در قبال مطالبات از کارفرمایان می باشد که سود سال جاری در یادداشت توضیحی ۸ انعکاس یافته است و سررسید آنها بیش از یک سال می باشد و نرخ اوراق ۱۵ درصد می باشد.

تعداد	مبلغ اسمی هر برگ _ریال	ارزش اسمی _ میلیون ریال	تاریخ اولین سررسید	تاریخ آخرین سررسید	
۱,۱۶۶,۶۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۶,۶۵۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	اسناد خزانه اسلامی
		(۲۹۴,۴۶۷)			سود سنوات آتی
		۸۷۲,۱۸۳			

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- پیش پرداخت ها (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۴۴۷	۳,۲۸۲	سازمان حسابرسی
۱,۲۵۴	۲۷۰	پیمانکاران
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مالیات بر درآمد
۱,۱۲۹	۲,۰۲۶	سایر
(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۲)
۴,۸۳۰	۵,۵۷۸	

بر اساس سود ویژه پیش بینی شده بودجه مصوب و همچنین ماده ۴ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاق (۲) مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال واریز علی الحساب یک دوازدهم مالیات به حساب سازمان امور مالیاتی نزد خزانه داری کل کشور می باشد .

۱۳- موجودی مواد و کالا (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۵۸۳	۵۳	انبار شیمی و آزمایشگاهی
۱,۲۸۰	۲,۴۹۹	انبار نوشت افزار، یدکی خودرو و سایر موجودی ها
۴,۸۶۳	۲,۵۵۲	

۱۴- موجودی نقد (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲۹۱,۶۷۳	۸۲۷,۰۲۵	۱۴-۱	موجودی بانک - ریالی
۸۴۲	۰		وجه نقد در راه
۲۹۲,۵۱۵	۸۲۷,۰۲۵		

۱۴-۱- مانده موجودی بانک عمدتاً بابت وصول درآمد های شرکت در روزهای پایانی سال می باشد که به حساب خزانه واریز گردیده است.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۴۱۰,۲۱۷ میلیون ریال شامل ۴۱,۰۲۱,۷۲۹ سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده و کلاً متعلق به دولت جمهوری اسلامی ایران می باشد.

صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرح
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۱۹۲,۴۹۳	۱۹,۲۴۹,۳۲۹	۴۱۰,۲۱۷	۴۱,۰۲۱,۷۲۹	مانده ابتدای سال
۲۱۷,۷۲۴	۲۱,۷۷۲,۴۰۰	.	.	افزایش سرمایه از محل اندوخته سرمایه ای و سرمایه گذاری دولت
۴۱۰,۲۱۷	۴۱,۰۲۱,۷۲۹	۴۱۰,۲۱۷	۴۱,۰۲۱,۷۲۹	جمع

۱۶- اندوخته قانونی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳,۳۳۱	۲۱۵,۶۰۹	مانده در ابتدای سال
۲۲,۲۷۸	۱۱,۱۵۱	افزایش
۲۱۵,۶۰۹	۲۲۶,۷۶۰	مانده در پایان سال

شرکت همه ساله طبق ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی مصوب ۱۳۶۶/۶/۱، ۱۰٪ سود ویژه شرکت را به عنوان اندوخته قانونی در نظر می گیرد. به موجب مفاد قانون مذکور احتساب اندوخته قانونی تا صد درصد سرمایه شرکت، الزامی و بیش از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- اندوخته سرمایه ای

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	.

۱۷-۱- اندوخته سرمایه ای مربوط به واگذاری دارائی ثابت فاقد سند مالکیت (زمین فیروزکوه) در سال ۱۳۹۴ بوده که بر اساس رای قطعی دادگاه در سال جاری ، به سازمان پزشکی قانونی شهرستان فیروزکوه منتقل گردیده است .

۱۸- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

سرفصل فوق شامل مبلغ ۵۰.۹۵۸ بابت مازاد تجدید ارزیابی ۲۲ قطعه زمین و یک واحد ساختمان شرکت در سال ۱۳۸۸ می باشد که به علت نداشتن سند مالکیت در این سرفصل نگهداری گردیده است.

۱۹- سایر پرداختنی ها:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۱۲,۱۳۱	۱,۴۲۰,۸۳۶	۱۹-۱ بدهی به کارکنان
۲۰,۹۵۴	۲۴,۱۲۴	۱۹-۲ مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۱۳۴,۲۵۵	۹۸,۸۴۸	شرکتهای و موسسات
۶۶,۹۶۸	۵,۰۶۵	سپرده حسن انجام کار
۱۸۹,۷۹۸	۳۸۵,۱۴۸	حق بیمه های پرداختنی
۱,۰۳۲,۸۴۸	۱,۰۱۰,۹۹۸	۱۹-۳ مالیات بر ارزش افزوده
۲۵۳,۱۲۵	۳۳۲,۳۱۹	بازخرید مرخصی
۲۷,۴۴۴	۳۲,۰۶۰	سایر اقلام
۳,۶۳۷,۵۲۳	۳,۳۰۹,۳۹۸	جمع

۱۹-۱- بدهی به کارکنان بابت کمکهای غیر نقدی ماهانه، اضافه کار و ماموریت و حق مسکن و انتقال مطالبات از سنوات قبل می باشد که به دلیل عدم نقدینگی پرداخت نشده است .

۱۹-۲- افزایش مربوط به مالیات حقوق می باشد که در اسفند ماه محاسبه و در فروردین ماه سال بعد پرداخت گردیده است.

۱۹-۳- به دلیل کمبود نقدینگی و همچنین عدم وصول مطالبات شرکت بدهی مزبور پرداخت نگردیده است که مربوط به سنوات ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۱ می باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۴,۱۳۰	۱,۸۹۳,۲۷۱	مانده در ابتدای سال
(۱۸۱,۸۹۱)	(۱۷۷,۸۵۰)	پرداخت شده طی سال
۷۳۱,۰۳۲	۶۰۶,۰۲۵	ذخیره تأمین شده
۱,۸۹۳,۲۷۱	۲,۳۲۱,۴۴۶	مانده در پایان سال

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۶۰,۹۸۵	۱۶۷,۶۷۷	مانده در ابتدای سال
۱۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰	ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
۵۱,۹۹۷	۶۶,۶۹۲	مالیات عملکرد سال قبل
(۶۶)	.	سایر
(۴۵,۲۳۹)	(۱۶۷,۶۷۷)	پرداختی طی سال
۱۷۷,۶۷۷	۷۹,۱۹۲	
(۱۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۰)	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۲)
۱۶۷,۶۷۷	۶۶,۶۹۲	

۲۱-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات							
		۱۴۰۰		۱۴۰۱					
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۹۳۵	.	۶۴,۰۵۸	۶۴,۰۵۸	۵۶,۸۰۵	۲۷,۰۰۰	۴۴,۴۸۴	۴۴,۴۸۴	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۴۵,۱۹۵	.	۷۵,۱۷۵	۷۵,۱۷۵	۷۰,۱۹۴	۱۰,۰۰۰	۴۴,۱۳۳	۴۴,۱۳۳	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۵۵,۶۱۶	.	۵۴,۴۹۷	۵۴,۴۹۷	۵۱,۰۹۶	۱۰,۰۰۰	۳۹,۹۵۷	۳۹,۹۵۷	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۵۱,۹۳۱	.	۶۷,۸۹۴	۶۷,۸۹۴	۶۱,۹۳۱	۱۰,۰۰۰	۵۱,۹۵۷	۵۱,۹۵۷	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۰۰۰	۶۶,۶۹۲	۱۰,۰۰۰	۷۶,۶۹۲	۷۶,۶۹۲	۱۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۸۸	۲۲۲,۷۸۸	۱۴۰۰
		۱۲,۵۰۰	.	.	.	۱۲,۵۰۰	۱۱۱,۵۰۹	۱۱۱,۵۰۹	۱۴۰۱
	۱۷۷,۶۷۷	۷۹,۱۹۲							
	(۱۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۰)							
	۱۶۷,۶۷۷	۶۶,۶۹۲							

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۲)

۲۱-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است .

۲۱-۱-۲- درآمد مربوط به فعالیت مناطق آزاد تجاری به موجب مفاد ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره ی مناطق آزاد تجاری از معافیت استفاده شده است.

۲۱-۱-۳- شرکت در سال جاری بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس برگ قطعی مبلغ ۶۶.۶۹۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است.

۲۱-۱-۴- شرکت نسبت به تقسیم بدهی مالیاتی سال ۱۴۰۰ با هماهنگی سازمان امور مالیاتی اقدام کرده است.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۰,۳۹۴	۲۹,۵۰۴

۲۲-۱- گردش سود سهام دولت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴,۹۷۹	۹۰,۳۹۴
۱۱۱,۳۹۴	۵۵,۷۵۴
(۲۵,۹۷۹)	(۱۱۶,۶۴۴)
۹۰,۳۹۴	۲۹,۵۰۴

مانده ابتدای سال
۵۰در صد علی الحساب ماده ۴قانون تنظیم بخشی از
مقررات مالی دولت الحاق ۲
پرداخت شده طی سال
مانده پایان سال

۲۲-۲- بر اساس ماده ۴ و بند ج ماده ۲۸ الحاق ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت ، مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال سود علی الحساب بودجه مصوب سال جاری به صورت یک دوازدهم در هر ماه و همچنین مبلغ ۴,۹۷۹ میلیون ریال بابت سال قبل پرداخت گردیده است.

۲۲- پیش دریافت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۴۶۷	۵۹,۹۸۰	۲۳-۱
۱۷۷,۶۹۳	۱۸۰,۹۶۲	
۲۱۰,۱۶۰	۲۴۰,۹۴۲	

اشخاص وابسته

وزارت راه و شهرسازی - قراردادهای کنترل و نظارت

سایر اشخاص

پیش دریافت از اشخاص حقیقی و حقوقی

۲۲-۱- بر اساس برنامه زمانبندی ارائه خدمات در قبال پیش دریافت از مشتریان در سال آتی انجام خواهد شد.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۶۰,۷۹۱	۳۲,۳۱۷	سود خالص
		تعدیلات
۶۱,۹۹۷	۷۹,۱۹۲	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۷۲,۲۵۰)	(۵۹۲)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۴۹,۱۴۱	۴۲۸,۱۷۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰,۰۱۶	۴۸,۶۱۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴۸۸,۹۰۴	۵۵۵,۳۹۰	
(۹۵۴,۵۶۹)	۶۲۵,۹۴۱	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۷۲)	۲,۳۱۱	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۶۰۱)	(۷۴۸)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۶۴,۴۲۳	(۳۲۸,۲۵۴)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱۹۵,۹۱۵)	۳۰,۷۸۲	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۳۹,۷۳۹)	۹۱۷,۷۳۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
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.

۲۵-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵,۹۹۹,۰۲۵	۵,۹۶۷,۹۸۲	جمع بدهی
(۲۹۲,۵۱۵)	(۸۲۷,۰۲۵)	موجودی نقد
۵,۷۰۶,۵۱۰	۵,۱۴۰,۹۵۷	خالص بدهی
۵۳۳,۸۲۹	۵۱۰,۳۹۲	حقوق مالکانه
۱۰.۶۹	۱۰.۰۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲۵-۳- 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. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)			
نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اداره کل راه و شهرسازی استانها	۱,۱۳۶,۳۰۶	۱,۱۳۶,۳۰۶	.
شرکت ساخت و توسعه زیر بناهای حمل و نقل کشور	۴۵۱,۷۵۴	۴۵۱,۷۵۴	.
سازمان راهداری و ادارات کل راهداری استانها	۴۶۸,۲۴۱	۴۶۸,۲۴۱	.
سایر شرکتهای و سازمان های تابعه	۱۱۲,۸۷۳	۱۱۲,۸۷۳	.
سایر ادارات دولتی	۹۸۶,۹۳۷	۹۸۶,۹۳۷	(۱۸۸,۷۴۰)
سپرده حسن انجام کار	۶۱۳,۳۹۶	۶۱۳,۳۹۶	.
سایر مشتریان	۳۳۴,۵۲۲	۳۳۴,۵۲۲	(۱۶۰,۱۵۶)
جمع	۴,۱۰۴,۰۲۹	۴,۱۰۴,۰۲۹	(۳۴۸,۸۹۶)

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است.

سال ۱۴۰۰	بین ۱۲ تا ۱ ماه	بین ۵ تا ۱ سال	جمع
پرداختنی تجاری	۳,۳۰۹,۳۹۸	۰	۳,۳۰۹,۳۹۸
مالیات پرداختنی	۶۶,۶۹۲	۰	۶۶,۶۹۲
پیش دریافت	۲۴۰,۹۴۲	۰	۲۴۰,۹۴۲
بدهی احتمالی	۰	۳۶۹,۲۳۹	۳۶۹,۲۳۹
جمع	۳,۶۱۷,۰۳۲	۳۶۹,۲۳۹	۳,۹۸۶,۲۷۱

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۶- طی سال مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۲-۲۶- معاملات با سایر اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	اداره کل راه و شهرسازی استانها	همگروه	۱,۱۳۶,۳۰۶
	شرکت ساخت و توسعه زیر بناهای حمل و نقل کشور	همگروه	۴۵۱,۷۵۴
	سازمان راهداری و ادارات کل راهداری استان ها	همگروه	۴۶۸,۲۴۱
	سایر شرکتها و سازمانهای تابعه وزارت راه	همگروه	۱۱۲,۸۷۳
جمع			۲,۱۶۹,۱۷۴

۳-۲۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پیش دریافت ها	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سایر اشخاص وابسته	اداره کل راه و شهرسازی استانها	۱,۱۳۶,۳۰۶	۰	۱,۱۳۶,۳۰۶	۱,۵۵۷,۴۱۱
	شرکت ساخت و توسعه زیر بناهای حمل و نقل کشور	۴۵۱,۷۵۴	۳۲,۴۶۷	۴۱۹,۲۸۷	۵۳۴
	سازمان راهداری و ادارات کل راهداری استان ها	۴۶۸,۲۴۱	۰	۴۶۸,۲۴۱	۴۷۰
	سایر شرکتها و سازمانهای تابعه وزارت راه	۱۱۲,۸۷۳	۰	۱۱۲,۸۷۳	۳۰۹
جمع		۲,۱۶۹,۱۷۴	۳۲۴۶۷	۲,۱۳۶,۷۰۷	۲,۸۷۱,۱۶۳

شرکت آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۷-۲- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۷-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

مبلغ	سفته
میلیون ریال	ضمانت نامه
۳۶۸,۵۱۵	
۷۲۴	
۳۶۹,۲۳۹	

۲۷-۳-۱- سفته و ضمانت نامه های فوق بابت تضمین حسن اجرای تعهدات به کارفرمایان ارائه گردیده است.

۲۷-۴- شرکت فاقد دارایی احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی افتاده باشد که مستلزم تعدیل یا افشا اقلام صورت های مالی باشد اتفاق نیفتاده است.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

جدول شماره ۱- گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب (اقدام جاری/ سرمایه ای) سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی	بودجه مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب		دلایل انحراف	عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
				درصد	مبلغ		
	درآمدها						
۱	فروش خدمات	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۲۴,۲۲۲	۱۰۰	۲۴,۲۲۲		۵
۲	سایر درآمدها	-	۲۲,۲۰۱	۱۰۰	۲۲,۲۰۱		۸
	جمع کل در آمد	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۶,۴۲۳		۵۶,۴۴۳		
	قیمت تمام شده خدمات انجام شده						
	جمع حقوق و مزایای کارمندان	۱,۱۷۶,۶۳۷	۱,۱۷۵,۴۱۱				۶
۳	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۶۵۲,۵۳۵	۶۵۲,۴۲۳	۱۱۲	-		۶
۴	رفاهیات	۳۰۱,۳۷۹	۳۰۱,۱۰۶	۲۷۳	-		۶
۵	اضافه کار	۴۹,۰۳۱	۴۹,۰۰۰	۳۱	-		۶
۶	عیدی و پاداش	۱۲۱,۸۰۵	۱۲۱,۷۸۵	۲۰	-		۶
۷	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۵۱,۸۸۷	۵۱,۰۹۷	۷۹۰	-		۶
۸	خدمات قراردادی	۱,۶۸۷,۹۹۳	۱,۶۸۷,۴۳۹	۵۵۴	-		۶
	جمع حقوق و دستمزد پرداختی در تولید	۳,۸۶۶,۶۳۰	۳,۸۶۲,۸۵۰				۶
۹	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۱,۴۲۴,۳۷۸	۱,۴۲۴,۳۳۹	۱۳۹	-		۶
۱۰	استهلاک عوامل تولید	۲۹,۵۵۲	۲۹,۵۵۲	۸	-		۶
۱۱	اجاره محل	۱۸,۲۷۵	۱۸,۴۲۹	۴۶	-		۶
۱۲	لوازم پزشکی و ابزار کار	۱۳۵,۲۰۱	۱۳۵,۱۲۴	۷۷	-		۶
۱۳	سوخت ماشین آلات	۵۸,۸۵۴	۵۸,۸۵۰	۴	-		۶
۱۴	آب برق سوخت	۱۶,۹۳۵	۱۶,۹۲۴	۱۱	-		۶
۱۵	تعمیرات و نگهداری	۵۲,۴۷۷	۵۲,۴۷۵	۲	-		۶
۱۶	لوازم و مواد مصرفی	۲۴,۶۸۸	۲۴,۶۸۶	۳	-		۶
۱۷	حق بیمه	۲۲,۳۵۰	۲۲,۳۲۹	۲۱	-		۶
۱۸	سایر هزینه های عمومی تولید	۲۳,۷۸۸	۲۳,۷۱۲	۷۶	-		۶
	جمع قیمت تمام شده خدمات انجام شده	۴,۷۴۱,۴۴۶	۴,۷۳۹,۱۷۰				
	هزینه های اداری و عمومی						
	جمع حقوق و مزایای کارگران	۴,۰۸۲	۳,۹۷۲				۷
۱۹	دستمزد و مزایای کارگران	۱,۸۷۷	۱,۸۷۵	۳	-		۷
۲۰	رفاهیات - کارگران	۳۹۶	۳۹۰	۱۰۶	-		۷
۲۱	اضافه کار - کارگران	۱,۰۵۱	۱,۰۵۰	۱	-		۷
۲۲	عیدی و پاداش - کارگران	۲۳۱	۲۳۰	۱	-		۷
۲۳	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما - کارگران	۴۱۷	۴۱۷	-	-		۷
	جمع حقوق و مزایای کارمندان	۱۲۳,۵۴۸	۱۲۳,۵۴۸				۷
۲۴	حقوق و مزایای مستمر کارمندان	۴۹,۱۰۸	۴۹,۰۸۹	۱۹	-		۷
۲۵	رفاهیات - کارمندان	۲۹,۳۴۴	۲۹,۴۰۷	۳۰,۳۷	۷		۷
۲۶	اضافه کار - کارمندان	۲۴,۷۰۰	۲۴,۶۱۱	۸۹	-		۷
۲۷	عیدی و پاداش - کارمندان	۱۰,۵۰۴	۱۰,۴۹۲	۱۴	-		۷
۲۸	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما - کارمندان	۹,۷۹۲	۹,۷۹۱	۱	-		۷
	خدمات قراردادی	۲۱۵,۶۲۲	۲۱۵,۴۴۵				۷
۲۹	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۲۱۵,۶۲۲	۲۱۵,۴۴۵	۱۷۷	-		۷
۳۰	جمع حقوق و دستمزد پرداختی در تولید و عمومی	۳۴۳,۲۵۲	۳۴۰,۸۰۷				۷
	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۱۲۸,۰۱۷	۱۲۷,۸۶۴	۱۵۳	-		۷

۳۱

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

جدول شماره ۱- گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب (اقدام جاری/ سرمایه ای) سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۱	بست و تلفن	۶,۵۲۱	۶,۵۱۸	۳	-		۷
۳۲	ملزومات اداری	۳۲,۰۸۳	۳۲,۰۲۷	۵۶	-		۷
۳۳	آب برق سوخت	۴,۲۰۰	۴,۱۷۱	۲۹	-		۷
۳۴	استهلاک	۱۹,۰۷۰	۱۹,۰۳۰	۴۰	-		۷
۳۵	کارمزد بانکی	۱۶۰	۱۵۰	۱۰	-		۷
۳۶	تعمیرات و نگهداری	۳۵,۱۲۸	۳۵,۱۲۸	۸	-		۷
۳۷	آیاب و نصاب	۱,۶۴۵	۱,۶۴۲	۳	-		۷
۳۸	مراسم پذیرایی	۱۳,۰۶۶	۱۳,۰۶۴	۳	-		۷
	جمع پاداش سنوات خدمت کارکنان	۶۲۵,۲۷۱	۶۲۵,۲۷۱				۷
۳۹	باز خرید خدمت کارکنان	۳۹,۰۴۷	۳۹,۰۴۴	۶	-		۷
۴۰	ذخیره و پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۱۱,۴۰۳	۱۱,۴۰۱	۲	-		۷
۴۱	سایر هزینه های بازنشستگان	۱۹۹,۳۰۶	۱۹۹,۲۹۹	۷	-		۷
۴۲	سایر هزینه های اداری	۲۴,۲۴۳	۲۴,۱۰۷	۱۳۶	-		۷
	جمع هزینه های اداری و عمومی	۱,۲۰۸,۵۶۴	۱,۲۰۵,۶۶۴				
	هزینه های سرمایه ای						
۴۳	زمین و ساختمان	۸۲,۰۰۰	۸,۳۲۷	۲۳,۶۵۳	۹۰		۹
۴۴	تجهیزات	۶۰,۰۰۰	۵۶,۱۹۲	۳۸,۰۸	۶		۹
۴۵	وسائط نقلیه	۲۸,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰	۱۰۰		۹
۴۶	اثاثه و لوازم اداری	۵۰,۰۰۰	۳,۰۵۲۹	۱۹,۲۷۱	۳۹		۹
	جمع هزینه های سرمایه ای	۴۷۲,۰۰۰	۹۵,۰۶۸				۹
	جمع کل هزینه	۵,۹۶۴,۹۲۴	۵,۹۵۰,۰۰۰				
	سود (زیان عملیاتی)	۵۰,۰۰۰	۱۱۱,۵۰۹				
	سود قبل از کسر مالیات (زیان)	۵۰,۰۰۰	۱۱۱,۵۰۹				
۴۷	مالیات	۱۳,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	-	-		
۴۸	۵۰ درصد سود ویژه	۲۵,۰۰۰	۵۴,۵۰۴	۹۰,۳۶۴	۳۶۲		
۴۹	اندوخته قانونی	۱,۲۵۰	۱۱,۱۵۱	۲۱,۲۷۸	۱,۷۰۲		
۵۰	اندوخته سرمایه ای	۱۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۴	۷۱,۱۱۶	۷۱۱		
۵۱	سود سهم دولت	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	-	-		
	جمع حساب تخصیص سود	۱۲,۵۰۰	۴۴,۵۰۵	۹۲,۳۶۴	۷۳۹		

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

جدول شماره ۳- گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه ریزی شده (ریالی) در بودجه مصوب سال مالی ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

ردیف	خدمات تولیدی	سنجه عملکرد	هزینه ریالی هر واحد خدمت	عملکرد ریالی واقعی هر واحد خدمت	عملکرد ریالی هدف	دلایل انحراف
۱	آزمایشات قراردادی و مربوط به آب نیرو	پروژه	۱۹,۰۱۷.۱۷	۳۸,۷۷۶,۰۰۹.۶۰	۳,۴۱۶,۱۲۵.۳۰	
۲	آزمایشات تحقیقاتی	متر	۶.۰۰	۲۹۷,۰۷۲	۲۴۰,۰۰۰	
۳	آزمایشات تعرفه ای	تعداد آزمایش	۲۴.۰۸	۴۶,۶۲۳,۵۲۷.۴۰	۲,۲۸۷,۱۲۵	

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

جدول شماره ۲- گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب سال مالی ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

ردیف	خدمات تولیدی	واحد سنجش	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب	مقدار عملکرد واقعی هدف	انحراف مقدار عملکرد نسبت به		دلایل انحراف
					مقدار بودجه مصوب		
					میزان انحراف	درصد	
۱	آزمایشات قراردادی و مربوط به آب نیرو	پروژه	۹۱۰	۲۰۳۹	۱,۱۲۹,۰۰۰	۱۲۴	
۲	آزمایشات تحقیقاتی	متر	۴۰,۰۰۰	۴۹,۵۱۲	۹,۵۱۲,۰۰۰	۲۴	
۳	آزمایشات تعرفه ای	تعداد آزمایش	۹۵,۰۰۰	۱,۹۳۶,۱۹۳	۱,۸۴۱,۱۹۳,۰۰۰	۱,۹۳۸	