

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک (سهامی خاص)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۸	صورت‌های مالی
۲۹ الی ۳۱	سایر اطلاعات مالی صورت مقایسه بودجه با عملکرد (پیوست ۱)



سازمان حسابرسی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر

۱. صورت‌های مالی شرکت آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳. واگذاری به بخش خصوصی

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱، صد درصد سهام شرکت از سال ۱۳۸۸ بر اساس مصوبات هیئت واگذاری در فهرست شرکتهای مشمول واگذاری به بخش خصوصی قرار گرفته است، ضمن اینکه در راستای بند ۳ ماده ۱۸ قانون اجرای سیاستهای اصل ۴۴ قانون اساسی می‌بایستی در جهت تسهیل در واگذاری و اداره شرکت، اساسنامه و مقررات حاکم بر شرکت در قالب قانون تجارت مورد اصلاح قرار می‌گرفت، لیکن به دلیل عدم اصلاح اساسنامه، در سال

مالی مورد گزارش شرکت بر اساس قوانین و مقررات حاکم بر شرکتهای دولتی اداره گردیده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۴. افزایش زیان انباشته

باتوجه به تغییرات در حقوق مالکانه، در سال مالی مورد گزارش بابت ۵۰ درصد علی الحساب ماده ۴ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال تخصیص و یا پرداخت شده است که به دلیل عدم تکافوی سود قابل تخصیص، منجر به زیان انباشته در پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال گردیده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۵. پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود

با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۹، دارایی های ثابت مشهود به بهای تمام شده ۱۰۳۴٫۱ میلیارد ریال تا مبلغ ۱۲۲۱٫۱ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است. در این رابطه ضرورت دارد مفاد آیین نامه اجرایی بند "چ" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸ مبنی بر پوشش بیمه ای دارایی ها به ارزش کارشناسی مورد توجه قرار گیرد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۶. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت 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

۷. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 از بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان رهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۸. گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ به امضاء تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ مندرج در صفحات ۲۹ الی ۳۱ (پیوست ۱) که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و جزء (۳-۱) بند (د) تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم توجیه مناسب مغایرت‌های موجود نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
۹. موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

ردیف	قانون - شماره ماده / بند	شرح
۹-۱	قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ضوابط اجرایی آن بند "ک" تبصره (۱۲)	درج نمودن تمام پرداخت‌های قانونی به کارکنان فقط در یک سند (فیش) به صورت ماهانه و ممنوعیت داشتن هر سند دیگر (کارایی اسفند ماه در فیش حقوقی درج نشده است).



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

ردیف	قانون-شماره ماده / بند	شرح
۹-۲	بند (۲) ماده (۳۰)	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل نباید فرد واحد باشند.
۹-۳	بند (۴) ماده (۳۰)	داشتن تحصیلات مالی و تجربه مرتبط حداقل یک عضو هیئت مدیره.
۹-۴	تبصره بند (۱) ماده (۳۲)	داشتن تحصیلات مالی و حداقل دو سال سابقه کار در حوزه مالی برای اکثریت اعضای کمیته حسابرسی.
۹-۵	تبصره ۲ بند (۵) ماده (۳۲)	ارزیابی عملکرد تمامی کمیته های فرعی بطور مرتب و بازنگری دستور کار آنها بصورت ادواری به منظور اطمینان از عملکرد موثر کمیته ها.
۹-۶	بند (۲) ماده (۳۲)	ارائه گزارش نتیجه گیری های واحد حسابرسی داخلی در مقاطع سه ماهه به کمیته حسابرسی و هیئت مدیره.
۹-۷	ماده (۳۳)	بررسی اثربخشی سیستم کنترل های داخلی حداقل بطور سالانه و درج نتایج آن در گزارش سیستم کنترل های داخلی توسط هیئت مدیره.
۹-۸	ماده (۴۷) و (۴۸)	انتشار کارگروه های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آن ها و در پایگاه اینترنتی شرکت.
۹-۹	ماده (۵۱)	ثبت صورتجلسات مجامع (صورتجلسه تصویب بودجه مصوب سال ۱۴۰۲) در اداره ثبت شرکت ها.
قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور		
۹-۱۰	جزء (۳) بند (ب) ماده (۴)	اعلام استاندارد مورد نظر کالا و خدمات مورد نیاز در سامانه متمرکز درج فهرست توانمندی های محصولات داخلی.
۹-۱۱	بند (ب) ماده (۲۰)	ارائه گزارش عملکرد مواد (۳)، (۴)، (۵)، (۷)، (۱۶) و (۱۷) این قانون با تایید بالاترین مقام واحد مورد رسیدگی هر سه ماه یکبار به هیئت نظارت این قانون.
قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد		
۹-۱۲	بند (الف) ماده (۳)	اطلاع رسانی کلیه قوانین و مقررات اعم از تصویب نامه ها و بخشنامه ها و شرح وظایف و مفاصاحسابها و محاسبات مربوط به مالیات و عواض و حقوق دولت در دیدارگاههای الکترونیک.



۱۰. موارد مرتبط با عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱. مفاد ماده (۸۹) و (۱۳۸) اصلاحیه قانون تجارت و ماده (۹) اساسنامه شرکت مبنی بر

تشکیل مجمع عمومی عادی در زمان پیش بینی شده در اساسنامه.

۱۰-۲. مفاد ماده (۱۱۲) اصلاحیه قانون تجارت و ماده (۱۱) اساسنامه شرکت مبنی بر

انتخاب ۳ نفر عضو اصلی و یک نفر عضو علی‌البدل هیأت‌مدیره (شرکت فاقد عضو علی‌البدل بوده و یکی از اعضاء اصلی بلاتصدی بوده و مأموریت یکی از اعضاء نیز تمدید نشده است).

۱۰-۳. پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ

۱۴۰۲/۰۵/۲۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۳، ۴، ۲-۱۰، ۱۱ و ۱۴ این

گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است.

الف- اخذ اسناد مالکیت ۲۰ قطعه زمین و ساختمان ملکی شرکت،

ب- تسریع در تعیین تکلیف اموال و دارایی‌های شرکت که سند آن به نمایندگی

دولت جمهوری اسلامی ایران به نام شرکت صادر شده است و استفاده از

ظرفیت‌های موجود در آیین‌نامه اجرایی مولد سازی دولت،

ج- برگزاری کلیه کمیسیون‌های مناقصات و مزایده‌ها با حضور نماینده مرکز امور

مجامع و نظارت بر قراردادهای وزارت راه و شهرسازی به عنوان ناظر.

۱۱. به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۳-۳ و ۱۷، مبلغ ۵۰۹۵۸ ریال مازاد تجدید ارزیابی

۲۲ قطعه زمین و ساختمان، تا تاریخ این گزارش به سرمایه منظور نگردیده است.

۱۲. طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۵، طی سال مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه

قانون تجارت انجام نشده است.

۱۳. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۲ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان 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.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

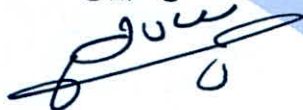
۱۴. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

سازمان حسابرسی

۳۱ تیر ۱۴۰۳

ساسان حبیبی

محسن حاجی بیگی



سازمان حسابرسی



صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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
- ۶-۲۸ یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
- ۲۹-۳۱ سایر اطلاعات مالی به پیوست

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	مجید کیان پور
	عضو موظف هیات مدیره - موظف	علی محمد اسمعیلی



شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

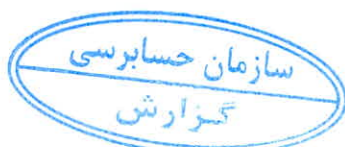
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۶,۰۲۴,۲۴۲	۱۰,۴۹۷,۷۸۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۷۳۹,۲۷۰)	(۸,۲۹۳,۳۵۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۸۴,۹۷۲	۲,۲۰۴,۴۲۳		سود ناخالص
(۱,۲۰۵,۶۶۴)	(۱,۹۷۰,۳۸۲)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۰	(۱۵۰,۸۸۶)		زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۷۹,۳۰۸	۸۳,۱۵۵		سود عملیاتی
۳۲,۲۰۱	۲۹۲,۹۲۹	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱۱,۵۰۹	۳۷۶,۰۸۴		سود عملیات قبل از مالیات
(۷۹,۱۹۲)	(۱۰۲,۴۹۷)	۲۰-۱-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۲,۳۱۷	۲۷۳,۵۸۷		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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۵۱۳۰۰۲۹	۱۰۱۶۷۰۷۳۱	۹	دارایی های ثابت مشهود
۴۰۶۵۶	۴۰۲۰۳	۱۰	دارایی های نامشهود
۸۷۴۰۵۹۰	۴۸۹۰۸۴۲	۱۱-۲	دریافتنی های بلند مدت
۱۰۳۹۲۰۲۷۵	۱۰۶۶۱۰۷۷۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵۰۵۷۸	۱۶۰۲۶۶	۱۲	پیش پرداخت ها
۲۰۵۵۲	۲۰۲۱۲	۱۳	موجودی مواد و کالا
۴۰۳۵۰۰۹۴۴	۴۰۶۱۸۰۲۸۲	۱۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۲۷۰۰۲۵	۶۳۸۰۸۷۵	۱۴	موجودی نقد
۵۰۰۸۶۰۰۹۹	۵۰۲۷۵۰۶۳۵		جمع دارایی های جاری
۶۰۴۷۸۰۳۷۴	۶۰۹۳۷۰۴۱۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴۱۰۰۲۱۷	۴۱۰۰۲۱۷	۱۵	سرمایه
۲۲۶۰۷۶۰	۲۶۵۰۴۹۴	۱۶	اندوخته قانونی
۵۰۰۹۵۸	۵۰۰۹۵۸	۱۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۱۷۷۰۵۴۳)	(۱۳۶۰۳۶۲)		زیان انباشته
۵۱۰۰۳۹۲	۵۹۰۰۳۰۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۰۳۲۱۰۴۴۶	۳۰۱۴۴۰۷۶۹	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۳۲۱۰۴۴۶	۳۰۱۴۴۰۷۶۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۰۳۰۹۰۳۹۸	۲۰۷۶۰۰۲۰۳	۱۸	سایر پرداختنی ها
۶۶۰۶۹۲	.	۲۰	مالیات پرداختنی
۲۹۰۵۰۴	۱۳۰۰۶۷۱	۲۱	سود سهام پرداختنی
۲۴۰۰۹۴۲	۳۱۱۰۴۶۱	۲۲	پیش دریافت ها
۳۰۶۴۶۰۵۳۶	۳۰۲۰۲۰۳۳۵		جمع بدهی های جاری
۵۰۹۶۷۰۹۸۲	۶۰۳۴۷۰۱۰۴		جمع بدهی ها
۶۰۴۷۸۰۳۷۴	۶۰۹۳۷۰۴۱۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زمان انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۵۳۳,۸۲۹	(۱۴۲,۹۵۵)	۵۰,۹۵۸	۲۱۵,۶۰۹	۴۱۰,۲۱۷
۳۲,۳۱۷	۳۲,۳۱۷	۰	۰	۰
(۵۵,۷۵۴)	(۵۵,۷۵۴)	۰	۰	۰
۰	(۱۱۱,۱۵۱)	۰	۱۱,۱۵۱	۰
۵۱۰,۳۹۲	(۱۷۷,۵۴۳)	۵۰,۹۵۸	۲۲۶,۷۶۰	۴۱۰,۲۱۷
۲۷۳,۵۸۷	۲۷۳,۵۸۷	۰	۰	۰
(۱۹۳,۶۷۲)	(۱۹۳,۶۷۲)	۰	۰	۰
۰	(۳۸,۷۳۴)	۰	۳۸,۷۳۴	۰
۵۹۰,۳۰۷	(۱۳۶,۳۶۲)	۵۰,۹۵۸	۲۶۵,۴۹۴	۴۱۰,۲۱۷

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

۵۰ درصد علی الحساب ماده ۴ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی

دولت الحاق (۲)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت سال ۱۴۰۲ سال ۱۴۰۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
۲۳	۷۵۳,۰۶۴	۹۲۲,۶۶۸	نقد حاصل از عملیات
۲۰	(۱۶۹,۱۸۹)	(۱۷۷,۶۷۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
	۵۸۳,۸۷۵	۷۴۴,۹۹۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
۹	۳۶,۳۳۷	۱,۱۴۴	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۹	(۷۱۵,۸۳۸)	(۹۴,۵۲۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۰	(۱۹)	(۴۵۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
	(۶۷۹,۵۲۰)	(۹۳,۸۳۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
	(۹۵,۶۴۵)	۶۵۱,۱۵۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
۲۱	(۹۲,۵۰۵)	(۱۱۶,۶۴۴)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
	(۹۲,۵۰۵)	(۱۱۶,۶۴۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
	(۱۸۸,۱۵۰)	۵۳۴,۵۱۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
	۸۲۷,۰۲۵	۲۹۲,۵۱۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۶۳۸,۸۷۵	۸۲۷,۰۲۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

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 ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۰۵۰۸۹ در تاریخ ۱۳۶۲/۰۱/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۶۵۵۳۵ مورخ ۱۳۶۶/۰۳/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۶۶/۰۳/۱۱ شروع به بهره برداری نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان کارگر شمالی بالاتر از تقاطع بزرگراه جلال آل احمد جنب کوی دانشگاه تهران می باشد.

همچنین براساس مصوبه شماره ۸۸/۲/۶۴۶ مورخ ۱۳۸۸/۰۲/۰۷ سازمان خصوصی سازی مقرر گردید شرکت تا تاریخ ۱۳۸۸/۰۹/۳۰ به بخش خصوصی واگذار گردد که طبق مصوبه شماره ۴۴۳۰/۲۶۱۹۲۲ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ به سازمان تامین اجتماعی واگذار شد. لیکن در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۱ با تصویب هیئت وزیران، شرکت از لیست واگذاری به سازمان تامین اجتماعی حذف گردید. متعاقباً بر اساس تصویب نامه شماره ۴۳۱۱۱/۲۷۷۴۵۹ هـ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ هیئت محترم وزیران شرکت از گروه (۱) بنگاهها و فعالیتهای اقتصادی موضوع ماده (۲) قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی به گروه (۲) منتقل گردید و مقرر شد ظرف ۶ ماه نسبت به اصلاح اساسنامه و احصاء وظایف حاکمیتی و واگذاری تصدیها به بخش خصوصی و تعاونی و تبدیل آن به موسسه دولتی به منظور برنامه ریزی، نظارت و بازرسی و کنترل فنی به هنگام اجرای پروژه های عمرانی اقدام شود. با توجه به موارد مذکور و با در نظر گرفتن بند ج ماده ۷ قانون برنامه چهارم و بند ۳ ماده ۱۸ قانون اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۰۸ و همچنین بر اساس مصوبه جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ هیئت واگذاری با واگذاری ۱۰۰ درصد سهام شرکت موافقت گردیده، طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۶ مقرر شد با توجه به اینکه در راستای بند ۳ ماده ۱۸ قانون اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی اساسنامه شرکت در قالب قانون تجارت مورد اصلاح قرار نگرفته، کلیه قوانین و مقررات حاکم بر شرکت های دولتی رعایت گردد.

اساسنامه شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک در جلسه مورخ ۱۳۶۳/۱۱/۱۸ مجلس شورای اسلامی تصویب و در تاریخ ۱۳۶۳/۱۱/۳۰ به تایید شورای نگهبان رسید. به موجب ماده ۲ قانون تاسیس و تبصره ماده ۵ اساسنامه شرکت، کلیه اموال منقول و غیر منقول و دارایی و مطالبات و دیون، تعهدات بنگاه سابق در مقطع بهمن ماه ۱۳۶۳ تحت نظر هیأتی مرکب از نمایندگان وزارت راه و شهرسازی، وزارت امور اقتصادی و دارایی و سازمان برنامه و بودجه توسط کارشناسان رسمی دادگستری ارزیابی و به تصویب مجمع عمومی رسیده و به عنوان افزایش سرمایه شرکت منظور گردیده است.

در تاریخ ۱۳۸۴/۰۱/۲۱ اساسنامه شرکت مادر تخصصی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک (سهامی خاص) به تصویب هیئت وزیران رسیده و در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۸ به تایید شورای نگهبان رسیده است. لیکن هیئت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۵/۰۸/۲۸ با توجه به نظر ریاست محترم مجلس شورای اسلامی اجرای اساسنامه شرکت مادر تخصصی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک را متوقف نموده و شرکت مطابق اساسنامه شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک مصوب سال ۱۳۶۳ اداره می شود.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق بند ۴ اساسنامه مصوب سال ۱۳۶۳ به شرح زیر است :

الف) مطالعات حالت فیزیکی و مکانیکی خاکها و مصالح ساختمانی.
 ب) انتخاب و تعیین روشهای مناسب در انجام آزمایشهای مربوطه.
 ج) انجام آزمایشهای فنی و کنترل عملیات اجرایی از نظر مشخصات فنی ابلاغی.
 د) آموزش کارشناسان و تکنسینها و متخصصین در جهت تکمیل کادر شرکت و تامین نیاز سایر دستگاهها.
 ه) ارائه، خرید و فروش کلیه خدمات مربوط به موضوع شرکت.
 و) فراهم نمودن امکانات مطالعات علمی و فنی در آزمایشگاه به منظور آموزش کارکنان همهانگ با تحولات و پیشرفتهای در مورد مکانیک خاک.
 ز) محاسبه، مطالعه، طراحی و همچنین نظارت و مشاوره در موارد مکانیک خاک، ژئوتکنیک و راه طبق ضوابط سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور توسط مهندسين مشاور آزمایشگاه در موارد فوق.
 ح) ارتباط با منابع علمی ایرانی و جهانی به منظور تبادل اطلاعات و روشهای جدید.
 ط) اقدام به هرگونه عملیات در چارچوب وظایف و اختیارات شرکت.
 م) عمده فعالیت شرکت مربوط به آزمایشات فنی و کنترل کیفی پروژه های عمرانی بوده است.
 فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش شامل انجام آزمایشات تعرفه ای، قراردادی، تحقیقاتی، و کنترل و نظارت است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح صفحه بعد بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۶۱۸	۶۱۹	کارکنان رسمی و پیمانی
۹۷۱	۹۲۷	کارکنان قراردادی
۱۵۸۹	۱۵۴۶	
۷۷۵	۷۶۱	کارکنان شرکتی
<u>۲۳۶۴</u>	<u>۲۳۰۷</u>	

۱-۳-۱- کاهش تعداد کارکنان به دلیل بازنشستگی پرسنل می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده در سال مالی مورد گزارش مورد نداشته است .

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجراء نیستند به شرح زیر است :

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجراست . هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت ، مبلغ ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی این هدف ، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازای باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات ، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد ، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر در آمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت مالی موسسه نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در مورد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است:

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان صدور فاکتور یا صورت وضعیت های صادره جهت کارفرما شناسایی می گردد.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود ، به استثنای مورد مندرج در یادداشت های ۳-۳-۲ و ۳-۳-۳-۲ 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 گردد 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 گردد.

۳-۳-۲- در اجرای ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی، داراییهای ثابت شرکت توسط ارزیابان

منتخب مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۱ در ابتدای سال ۱۳۸۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد ناشی از تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۸۸,۵۲۷ میلیون ریال طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۵/۲۵، به حساب سرمایه منظور شده است.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۳- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۲۵ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۱۵ ساله	ماشین آلات و تجهیزات آزمایشگاهی
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ ساله	اثاثه و منصوبات

۳-۳-۳-۱ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گردد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۳-۳-۲ استهلاك داراییهای ثابت تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید و بر اساس دو برابر مدت و یا نصف نرخهای مندرج در جدول ۳-۳-۳ محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱ دارایی های نامشهود شامل حق الامتیاز (آب ، برق ، گاز ، تلفن) و نرم افزار ها می باشد که بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

۳-۴-۲ استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم

۳-۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش » تک تک اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها براساس روش میانگین موزون سالانه ارزیابی می گردد.

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد ، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری روبه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری روبه های حسابداری

در فرآیند بکارگیری روبه های حسابداری قضاوت عمده ای به عمل نیامده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲,۲۹۸,۳۸۹	۳,۹۵۶,۰۹۱
۲,۴۵۶,۲۴۲	۴,۴۸۳,۹۱۶
۵۸۶,۵۵۶	۹۹۳,۲۰۹
۶۸۳,۰۵۵	۱,۰۶۴,۵۶۵
۶,۰۲۴,۲۴۲	۱۰,۴۹۷,۷۸۱

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:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۵۱	۳,۰۵۵,۸۸۵	۴۷	۴,۹۰۷,۵۱۲
۲۴	۱,۴۳۸,۸۳۹	۲۹	۳,۰۴۴,۸۸۵
۲۵	۱,۵۲۹,۵۱۸	۲۴	۲,۵۴۵,۳۸۴
۱۰۰	۶,۰۲۴,۲۴۲	۱۰۰	۱۰,۴۹۷,۷۸۱

اشخاص وابسته

وزارت راه و شهرسازی

سایر مشتریان

سایر وزارتخانه ها

بخش خصوصی

۵-۲-افزایش درآمدهای عملیاتی بابت افزایش حجم 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 ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۱۷۵,۴۱۱	۲,۰۴۳,۷۵۹	۶-۱	حقوق و مزایای کارمندان
۱,۶۸۷,۴۳۹	۳,۳۱۴,۹۷۵	۶-۲	حقوق و مزایای کارمندان قراردادی
۱,۳۶۰,۵۳۹	۲,۱۳۶,۳۶۱	۶-۳	خدمات قراردادی
۱۳۵,۱۲۴	۲۲۲,۷۳۰		لوازم یدکی
۱۱۳,۷۰۰	۱۶۷,۷۳۷		اجاره خودرو
۵۸,۸۵۰	۶۶,۲۲۵		سوخت
۵۲,۴۷۵	۹۴,۴۲۱		تعمیرات و نگهداری
۲۹,۵۷۰	۳۴,۸۵۰		استهلاک
۲۲,۴۲۹	۳۱,۹۲۶		حق بیمه
۴۴,۶۸۶	۸۵,۸۸۱		لوازم و مواد مصرفی آزمایشگاه
۱۸,۴۲۹	۲۸,۷۲۶		اجاره محل
۱۶,۹۲۴	۲۶,۶۵۲		آب و برق و سوخت
۲۳,۶۹۴	۳۹,۱۱۵		سایر هزینه های عمومی
<u>۴,۷۳۹,۲۷۰</u>	<u>۸,۲۹۳,۳۵۸</u>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۳۴۲,۸۸۸	۴۹۳,۸۱۷	۶-۱-۱	حقوق کارمندان رسمی
۱۷۳,۲۶۹	۲۵۹,۹۹۲	۶-۱-۲	حقوق کارمندان پیمانی
۱۶۵,۸۰۵	۲۵۷,۹۲۶		اضافه کار و هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۱۰۳,۹۷۷	۱۸۷,۸۸۰		فوق العاده ویژه ، خارج از مرکز ، سختی کار
۵۱,۰۹۷	۵۶,۱۵۱		حق بیمه و بازنشستگی و پس انداز سهم کارفرما
۳۲,۲۸۸	۶۶,۴۶۱		حق عائله مندی و حق اولاد
۱۲۱,۷۸۵	۱۷۱,۸۷۳		عیدی ، پاداش و کارایی
۱۸۴,۳۰۲	۵۴۹,۶۵۹	۶-۱-۳	سایر مزایا و کمک های غیر نقدی
<u>۱,۱۷۵,۴۱۱</u>	<u>۲,۰۴۳,۷۵۹</u>		

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱-۱-۶- افزایش حقوق کارمندان غیر رسمی (پیمانی) بابت افزایش ضریب حقوق می باشد.

۱-۱-۶- سایر مزایا و کمکهای غیر نقدی شامل کمک هزینه مسکن به مبلغ ۱۲۵,۸۵۷ میلیون ریال ، کمک هزینه ایاب و ذهاب به مبلغ ۱۳,۰۴۹ میلیون ریال ، کمک هزینه خوار و بار به مبلغ ۳۹۲,۸۴۰ میلیون ریال، کمک هزینه غذا به مبلغ ۶,۳۸۳ میلیون ریال ، کمک هزینه رانندگی به مبلغ ۱,۰۶۲ میلیون ریال ، کمک هزینه لباس به مبلغ ۷,۸۸۷ میلیون ریال ، کمک های بهداشتی درمانی به مبلغ ۱۱۶ میلیون ریال و سایر کمک هزینه رفاهی به مبلغ ۲,۴۶۵ میلیون ریال است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۸۷۴,۲۰۱	۱,۳۱۴,۱۲۰	حقوق و حق عائله مندی و حق اولاد
۲۶۷,۷۰۳	۱,۰۰۱,۴۶۴	۶-۲-۱ سایر مزایا
۱۷۵,۵۷۱	۲۷۲,۵۳۱	اضافه کار و ماموریت
۲۵,۷۹۸	۷,۵۸۹	حق بیمه
۳۳۱,۲۲۸	۶۹۵,۴۰۶	هزینه مزایای پایان خدمت
۱۲,۹۳۸	۲۳,۸۶۵	۶-۲-۲ قرارداد مقنی
<u>۱,۶۸۷,۴۳۹</u>	<u>۳,۳۱۴,۹۷۵</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 (شرکت فراز آریا خاتم) می باشد.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۲۱,۳۹۰	۲۰۷,۰۲۹	۷-۱ حقوق و مزایای کارمندان
۲۱۹,۴۱۷	۳۳۳,۸۹۱	۷-۲ حقوق و مزایای کارمندان قراردادی
۱۹۹,۲۹۹	۲۷۹,۸۷۹	۷-۳ حقوق وظیفه و مستمری ایام تعلیق
۳۱۲,۹۰۰	۴۶۹,۷۵۴	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۷,۸۶۴	۲۳۹,۳۷۳	خدمات قراردادی
۳۲,۰۲۷	۵۳,۹۱۳	لوازم مصرف شدنی اداری
۱۹,۰۴۵	۲۶,۴۱۶	هزینه استهلاک
۳۵,۱۲۰	۶۴,۶۹۲	تعمیرات و نگهداری
۸۸,۹۶۵	۱۹۹,۸۶۹	هزینه مرخصی
۱۳,۰۶۴	۱۸,۸۸۸	هزینه پذیرایی
۶,۵۱۸	۱۷,۰۴۲	پست و اینترنت و تلفن
۴,۱۷۱	۳,۴۶۳	آب و برق و سوخت
۱,۶۴۲	۲,۱۸۰	حمل و نقل وسایل نقلیه
۲۴,۰۹۲	۲۰۴,۳۹۱	سایر هزینه های اداری
۱۵۰	۴۸۸	هزینه کارمزد بانکی
<u>۱,۲۰۵,۶۶۴</u>	<u>۲,۱۲۱,۲۶۸</u>	

۷-۱- افزایش حقوق کارمندان رسمی و پیمانی به استناد قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و مصوبه هیئت وزیران در خصوص تعیین ضریب حقوق شاغلین و مشمول قانون خدمات کشوری برای سال ۱۴۰۲ 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 عمدتاً مربوط به پرداخت های بازنشستگان خدمات کشوری شامل حق عائله و اولاد به مبلغ

۱۲۵,۶۸۸ میلیون ریال و عیدی و کمک هزینه ازدواج و کفن و دفن و سایر پرداختها به مبلغ ۱۵۴,۱۹۱ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۸,۷۱۰	۲۵۶,۰۰۳	۸-۱	سود اسناد خزانه اسلامی
۵۹۲	۳۵,۹۹۵	۸-۲	سود حاصل از واگذاری دارایی ثابت
۱,۳۶۶	۳,۷۲۹		دریافت خسارت از بیمه بابت اتومبیل
۱۱,۵۳۳	۸,۴۶۱		سایر
۰	(۱۱,۲۵۹)		هزینه مالیات (حقوق و ماده ۱۶۹)
<u>۳۲,۲۰۱</u>	<u>۲۹۲,۹۲۹</u>		

۸-۱- سود اسناد خزانه اسلامی بابت دریافت اسناد خزانه اسلامی از کارفرمایان بابت مطالبات با سود سالانه ۱۵ درصد می

باشد.

۸-۲- سود حاصل از واگذاری دارایی ثابت بابت فروش خودروهای فرسوده با مجوز کمیسیون ماده ۲ نحوه استفاده از خودروهای

دولتی می باشد.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداختهای سرومابه ای	جمع	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۱,۰۱۰,۱۷۵	۳۰۶	۱,۰۰۹,۸۶۹	۱۴۳,۰۳۹	۱۱۷,۴۱۲	۴۱۴,۴۴۴	۱۴۷,۷۸۹	۱۸۷,۳۰۵
۹۴,۵۳۵	.	۹۴,۵۳۵	۳۹,۹۸۶	.	۵۶,۱۹۲	۸,۱۹۷	۱۵۰
(۷۶۵)	.	(۷۶۵)	(۹۹)	.	(۳۲۰)	.	(۴۴۶)
۱,۰۱۰,۳۹۳	۳۰۶	۱,۰۰۹,۸۶۹	۱۷۲,۹۲۶	۱۱۷,۴۱۲	۴۷۰,۳۹۶	۱۵۵,۹۸۶	۱۸۶,۹۰۹
۷۱۵,۸۳۸	۲۱۲,۱۳۴	۵۰۳,۷۱۴	۸۷,۳۲۴	۲۵۷,۵۹۸	۱۳۰,۱۱۹	۱۹,۳۵۶	۹,۳۱۷
(۷,۵۸۵)	.	(۷,۵۸۵)	(۱,۱۱۱)	(۵,۸۶۱)	(۶۱۳)	.	.
۱,۸۱۳,۱۸۸	۲۱۲,۴۴۰	۱,۵۹۹,۷۴۸	۲۵۹,۱۳۹	۳۶۹,۱۴۹	۵۹۹,۹۰۳	۱۷۵,۳۴۳	۱۹۶,۳۲۶
۵۴۳,۴۵۱	.	۵۴۳,۴۵۱	۹۲۰,۷۳	۸۹,۱۰۶	۲۷۷,۱۷۱	۸۵,۱۰۱	.
۴۷,۶۶۸	.	۴۷,۶۶۸	۱۲,۹۶۴	۷۰,۳۹	۲۲,۵۴۵	۵,۱۳۰	.
(۲۱۲)	.	(۲۱۲)	(۵۴)	.	(۱۵۹)	.	.
۵۹۰,۹۰۶	.	۵۹۰,۹۰۶	۱۰۴,۹۸۳	۹۶,۱۴۵	۲۹۹,۵۵۷	۹۰,۳۳۱	.
۶۰,۷۹۴	.	۶۰,۷۹۴	۳۰,۴۱۲	۷,۳۷۲	۲۷,۵۷۱	۵,۵۳۹	.
(۷,۳۴۳)	.	(۷,۳۴۳)	(۱,۰۴۵)	(۵,۸۴۵)	(۳۵۳)	.	.
۶۴۴,۴۵۷	.	۶۴۴,۴۵۷	۱۲۴,۳۵۰	۹۷,۵۷۲	۳۲۶,۷۷۵	۹۵,۷۶۰	.
۱,۱۶۷,۷۳۱	۲۱۲,۴۴۰	۹۵۵,۳۰۱	۱۳۴,۷۸۹	۳۷۱,۵۷۷	۲۷۳,۱۲۷	۷۹,۵۸۲	۱۹۶,۳۲۶
۵۱۳,۰۲۹	۳۰۶	۵۱۲,۷۲۳	۶۷,۹۴۳	۲۱,۱۶۷	۱۷۰,۸۳۹	۶۵,۷۶۵	۱۸۶,۹۰۹

- ۹-۱- کتبه 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 ۱,۳۲۱,۳۰۸ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد.
- ۹-۲- افزایش مربوط به ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات آزمایشگاهی توسط استانیها می باشد .
- ۹-۳- افزایش مربوط به اثاثه و منمویات عمدتاً مربوط به خرید اثاثه و لوازم اداری استانیها می باشد.
- ۹-۴- اخذ سند مالکیت تعدادی از زمین های واگذار شده توسط سازمان ملی زمین و مسکن منوط به ساخت ساختمان می باشد که پس از احکام ساختن اسناد مالکیت آنها اخذ خواهد شد.
- ۹-۵- افزایش بیش پرداخت سرومابه ای مربوط به پیش پرداخت خرید خودرو وانت با را می باشد.

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹-۶- زمین و ساختمان در سال ۱۳۸۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۵۰,۹۵۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به زمین می باشد که تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سر فصل حقوق مالکانه طبق بندی شده است (یادداشت ۱۷).

۹-۷- 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	
۲۵,۴۵۳	۲۱,۷۲۰	۳,۷۳۳	بهای تمام شده
۴۵۶	۵۴۳	(۸۷)	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۵,۹۰۹	۲۲,۲۶۳	۳,۶۴۶	افزایش
۱۹	۰	۱۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۵,۹۲۸	۲۲,۲۶۳	۳,۶۶۵	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۰,۳۰۶	۲۰,۳۰۶	۰	استهلاک انباشته
۹۴۷	۹۴۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۱,۲۵۳	۲۱,۲۵۳	۰	افزایش
۴۷۲	۴۷۲	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۱,۷۲۵	۲۱,۷۲۵	۰	افزایش
۴,۲۰۳	۵۳۸	۳,۶۶۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴,۶۵۶	۱,۰۱۰	۳,۶۴۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		یادداشت
۱۴۰۱	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۳۵۵,۴۵۰	۹۸۵,۴۰۰	-	۹۸۵,۴۰۰	۱۱-۱-۱
تجاری				
اسناد دریافتنی				
اشخاص وابسته				
حسابهای دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۲,۱۶۹,۱۷۴	۱,۸۵۱,۳۳۴	۰	۱,۸۵۱,۳۳۴	۱۱-۱-۲
۹۷۲,۵۶۳	۸۲۹,۸۸۶	(۳۴۸,۸۹۶)	۱,۱۷۸,۷۸۲	۱۱-۱-۳
سایر مشتریان				
سپرده حسن انجام کار				
۶۱۳,۳۹۶	۷۰۷,۰۵۳	۰	۷۰۷,۰۵۳	
۳,۷۵۵,۱۳۳	۳,۳۸۸,۲۷۳	(۳۴۸,۸۹۶)	۳,۷۳۷,۱۶۹	
۴,۱۱۰,۵۸۳	۴,۳۷۳,۶۷۳	(۳۴۸,۸۹۶)	۴,۷۲۲,۵۶۹	
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
کارکنان				
سایر اشخاص و شرکتهای				
سپرده ها و ودیعه های موقت				
۸۱,۳۳۹	۱۸۲,۹۳۲	۰	۱۸۲,۹۳۲	
۳۸,۹۰۴	۳۲,۶۹۵	(۵۸)	۳۲,۷۵۳	
۲۰,۱۱۸	۲۸,۹۸۲	۰	۲۸,۹۸۲	
۱۴۰,۳۶۱	۲۴۴,۶۰۹	(۵۸)	۲۴۴,۶۶۷	
۴,۲۵۰,۹۴۴	۴,۶۱۸,۲۸۲	(۳۴۸,۹۵۴)	۴,۹۶۷,۲۳۴	

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
۱,۰۹۰,۳۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۳۸۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۱۵
		(۱۰۴,۹۸۰)		
		۹۸۵,۴۰۰		

اسناد خزانه

سود سنوات آتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۱,۱۳۶,۳۰۶	۷۳۹,۱۱۸	۰	۷۳۹,۱۱۸	
۴۵۱,۷۵۴	۶۵۷,۱۳۲	۰	۶۵۷,۱۳۲	
۱۱۲,۸۷۳	۲۴۷,۰۳۰	۰	۲۴۷,۰۳۰	
۴۶۸,۲۴۱	۲۰۸,۰۵۴	۰	۲۰۸,۰۵۴	
۲,۱۶۹,۱۷۴	۱,۸۵۱,۳۳۴	۰	۱,۸۵۱,۳۳۴	
۱۱-۱-۲ اشخاص وابسته				
ادارات کل راه و شهرسازی استانها				
شرکت ساخت و توسعه زیر بناهای حمل و				
سایر شرکتهای سازمانهای تابعه وزارت راه و شهرسازی				
سازمان راهداری و ادارات کل راهداری استانها				
۱۱-۱-۳ سایر مشتریان				
۷۹۸,۱۹۷	۵۱۴,۲۷۱	(۱۸۸,۷۴۰)	۷۰۳,۰۱۱	۱۱-۱-۳-۱
سایر ادارات دولتی				
۱۷۴,۳۶۶	۳۱۵,۶۱۵	(۱۶۰,۱۵۶)	۴۷۵,۷۷۱	
سایر مشتریان				
۹۷۲,۵۶۳	۸۲۹,۸۸۶	(۳۴۸,۸۹۶)	۱,۱۷۸,۷۸۲	

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 ۱۴۰۲

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 های مالی مبلغ ۱,۴۷۵,۸۱۰ میلیون ریال از مانده حساب دریافتی ها وصول گردیده است.

۱۱-۲ - دریافتنی های بلند مدت (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
خالص	خالص	
۸۷۲,۱۸۳	۴۸۶,۸۹۰	۱۱-۲-۱
۸۷۲,۱۸۳	۴۸۶,۸۹۰	
۲,۴۰۷	۲,۹۵۲	
۸۷۴,۵۹۰	۴۸۹,۸۴۲	

تجاری

اسناد دریافتنی

اسناد خزانه اسلامی

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

حصه بلندمدت وام کارکنان

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	
۶۵۶,۱۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۶,۱۸۸	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	اسناد خزانه اسلامی
		(۱۶۹,۲۹۸)			سود سنوات آتی
		۴۸۶,۸۹۰			

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۲- پیش پرداخت ها
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۲۸۲	۴,۷۷۳	سازمان حسابرسی
۲۷۰	۷,۲۰۹	پیمانکاران
۱۲,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	مالیات بر درآمد
۲,۰۲۶	۴,۲۸۴	سایر
(۱۲,۵۰۰)	(۲۵,۰۰۰)	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۰)
<u>۵,۵۷۸</u>	<u>۱۶,۲۶۶</u>	

بر اساس سود ویژه پیش بینی شده بودجه مصوب و همچنین ماده ۴ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاق (۲) مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال واریز علی الحساب یک دوازدهم مالیات به حساب سازمان امور مالیاتی نزد خزانه داری کل کشور می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۳	۵۲۱	انبار شیمی و آزمایشگاهی
۲,۴۹۹	۱,۶۹۱	انبار نوشت افزار، یدکی خودرو و سایر موجودی ها
<u>۲,۵۵۲</u>	<u>۲,۲۱۲</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴- موجودی نقد
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۸۲۷,۰۲۵	۶۳۸,۸۷۵	۱۴-۱
<u>۸۲۷,۰۲۵</u>	<u>۶۳۸,۸۷۵</u>	

۱۴-۱- مانده موجودی بانک عمدتاً بابت وصول درآمد های شرکت در روزهای پایانی سال می باشد که به حساب خزانه واریز گردیده است، حسابهای بانکی شامل ۳۳ حساب مربوط به تمرکز وجوه درآمدی و ۳۸ حساب مربوط به تنخواه گردان نزد بانک مرکزی می باشد.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۴۱۰،۲۱۷ میلیون ریال شامل ۴۱۰،۲۱۰،۷۲۹ سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده و کلاً متعلق به دولت جمهوری اسلامی ایران می باشد.

۱۶- اندوخته قانونی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۱۵،۶۰۹	۲۲۶،۷۶۰	مانده در ابتدای سال
۱۱،۱۵۱	۳۸،۷۳۴	افزایش
<u>۲۲۶،۷۶۰</u>	<u>۲۶۵،۴۹۴</u>	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 ۱۴۰۲

۱۷- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

سرفصل فوق شامل مبلغ ۵۰.۹۵۸ میلیون ریال بابت مازاد تجدید ارزیابی ۲۲ قطعه زمین و ساختمان شرکت در سال ۱۳۸۲ طبق برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران می باشد.

۱۸- سایر پرداختنی ها:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۴۲۰,۸۳۶	۸۰۹,۳۳۰	۱۸-۱	بدهی به کارکنان
۲۴,۱۲۴	۱۳,۷۰۷	۱۸-۲	مالیتهای تکلیفی و حقوق
۹۸,۸۴۸	۱۷۷,۵۴۱		شرکتهای موسسات
۵,۰۶۵	۵,۷۲۰		سپرده حسن انجام کار
۳۸۵,۱۴۸	۶۳۲,۳۱۶		حق بیمه های پرداختنی
۱,۰۱۰,۹۹۸	۴۷۵,۷۹۲	۱۸-۳	مالیات بر ارزش افزوده
۳۳۲,۳۱۹	۶۲۴,۵۵۴		بازخرید مرخصی
۳۲,۰۶۰	۲۱,۲۴۳		سایر اقلام
<u>۳,۳۰۹,۳۹۸</u>	<u>۲,۷۶۰,۲۰۳</u>		جمع

۱۸-۱- 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.

۱۸-۲- افزایش مالیات تکلیفی و حقوق مربوط به اسفند ماه می باشد که در فروردین ماه سال بعد پرداخت گردیده است.

۱۸-۳- مالیات بر ارزش افزوده مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت نگردیده است.

۱۸-۴- طبق دستور رئیس سازمان امور مالیاتی در هامش نامه شماره ۳۰۱۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ پس از پرداخت اصل مالیات، جرائم مالیات بر عوارض ارزش افزوده وفق ماده ۱۹۱ قانون مالیاتهای مستقیم به میزان ۸۰ درصد قابل بخشش است.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۸۹۳,۲۷۱	۲,۳۲۱,۴۴۶	مانده در ابتدای سال
(۱۷۷,۸۵۰)	(۱۸۷,۹۷۸)	پرداخت شده طی سال
۶۰۶,۰۲۵	۱,۰۱۱,۳۰۱	ذخیره تأمین شده
<u>۲,۳۲۱,۴۴۶</u>	<u>۲,۱۴۴,۷۶۹</u>	مانده در پایان سال

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰۰- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۷۷,۶۷۷	۶۶,۶۹۲	مانده در ابتدای سال
۱۲,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
۶۶,۶۹۲	۷۷,۴۹۷	مالیات عملکرد سال قبل
.	.	سایر
(۱۷۷,۶۷۷)	(۱۴۴,۱۸۹)	پرداختی طی سال
۷۹,۱۹۲	۲۵,۰۰۰	
(۱۲,۵۰۰)	(۲۵,۰۰۰)	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۲)
۶۶,۶۹۲	.	

۲۰۰-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

		مالیات							
		۱۴۰۱		۱۴۰۲					
		مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول	سود (زیان) ابرازی
رسیدگی به دفاتر (قطعی)	۶۶,۶۹۲	.	۷۶,۶۹۲	۷۶,۶۹۲	۷۶,۶۹۲	۱۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۸۸	۲۲۲,۷۸۸	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر (قطعی)	۱۲,۵۰۰	.	۸۹,۹۹۷	۸۹,۹۹۷	۸۹,۹۹۷	۱۲,۵۰۰	۱۱۱,۵۰۹	۱۱۱,۵۰۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	.	۲۵,۰۰۰	.	.	.	۲۵,۰۰۰	۳۸۷,۳۴۳	۳۸۷,۳۴۳	۱۴۰۲
	۷۹,۱۹۲	۲۵,۰۰۰							
	(۱۲,۵۰۰)	(۲۵,۰۰۰)							
	۶۶,۶۹۲	.							

(یادداشت ۱۲) پیش پرداخت مالیات

۲۰۰-۱-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده است .

۲۰۰-۱-۲ شرکت بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است.

۲۰۰-۱-۳ اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح ذیل است :

سال ۱۴۰۲	
۲۵,۰۰۰	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۷۷,۴۹۷	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۱۰۲,۴۹۷	هزینه مالیات بر درآمد

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۹,۵۰۴	۱۳۰,۶۷۱

۲۱-۱- گردش سود سهام دولت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۰,۳۹۴	۲۹,۵۰۴	مانده ابتدای سال
۵۵,۷۵۴	۱۹۳,۶۷۲	۵۰در صد علی الحساب ماده ۴قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاق ۲
(۱۱۶,۶۴۴)	(۹۲,۵۰۵)	پرداخت شده طی سال
۲۹,۵۰۴	۱۳۰,۶۷۱	مانده پایان سال

۲-۲۱- بر اساس ماده ۴ و بند ج ماده ۲۸ الحاق ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت ، مبلغ ۶۳,۰۰۰ میلیون ریال سود علی الحساب بودجه مصوب سال جاری به صورت یک دوازدهم در هر ماه پرداخت گردیده است.

۲۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
			اشخاص وابسته
۵۹,۹۸۰	۱۰۷,۴۶۸	۲۲-۱	وزارت راه و شهرسازی - قراردادهای کنترل و نظارت
			سایر اشخاص
۱۸۰,۹۶۲	۲۰۳,۹۹۳	۲۲-۲	پیش دریافت از اشخاص حقیقی و حقوقی
۲۴۰,۹۴۲	۳۱۱,۴۶۱		

۲۲-۱- بر اساس برنامه زمانبندی ارائه خدمات ، پیش دریافت از مشتریان در سال انعقاد قرارداد انجام خواهد شد و در سال بعد مستهلک می گردد.

۲۲-۲- پیش دریافت از اشخاص حقیقی و حقوقی مربوط به مشتریان موردی استانها و شعب می باشد که در سال آتی مستهلک می گردد.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۲.۳۱۷	۲۷۳.۵۸۷	سود خالص
		تعدیلات
۷۹.۱۹۲	۱۰۲.۴۹۷	هزینه مالیات بر درآمد
۰	۱۵۰.۸۸۶	کاهش ارزش دریافتی ها
(۵۹۲)	(۳۵.۹۹۵)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۲۸.۱۷۵	۸۲۳.۳۲۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۸.۶۱۵	۶۱.۲۶۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵۸۷.۷۰۷	۱.۳۷۵.۵۶۴	
۶۳۳.۳۷۰	(۱۳۳.۴۷۶)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۲.۳۱۱	۳۴۰	کاهش موجودی مواد و کالا
(۳.۲۴۸)	(۱۰.۶۸۸)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۲۸.۲۵۴)	(۵۴۹.۱۹۵)	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳۰.۷۸۲	۷۰.۵۱۹	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۹۲۲.۶۶۸	۷۵۳.۰۶۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- 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.

۲۴-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵,۹۶۷,۹۸۲	۶,۳۴۷,۱۰۴	جمع بدهی
(۸۲۷,۰۲۵)	(۶۳۸,۸۷۵)	موجودی نقد
۵,۱۴۰,۹۵۷	۵,۷۰۸,۲۲۹	خالص بدهی
۵۱۰,۳۹۲	۵۹۰,۳۰۷	حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۷	۹,۶۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲۴-۳- 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 استان	۷۳۹,۱۱۸	۷۳۹,۱۱۸	.
شرکت ساخت و توسعه زیر بناهای حمل و نقل کشور	۶۵۷,۱۳۲	۶۵۷,۱۳۲	.
سازمان راهداری و ادارات کل راهداری استانها	۲۰۸,۰۵۴	۲۰۸,۰۵۴	.
سایر شرکتهای و سازمان های تابعه	۲۴۷,۰۳۰	۲۴۷,۰۳۰	.
سایر ادارات دولتی	۵۱۴,۲۷۱	۵۱۴,۲۷۱	(۱۸۸,۷۴۰)
سپرده حسن انجام کار	۷۰۷,۰۵۳	۷۰۷,۰۵۳	.
سایر مشتریان	۳۱۵,۶۱۵	۳۱۵,۶۱۵	(۱۶۰,۱۵۶)
جمع	۳,۳۸۸,۲۷۳	۳,۳۸۸,۲۷۳	(۳۴۸,۸۹۶)

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲۴- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	بین ۱۲ تا ۳ ماه	بین ۵ تا ۱ سال	جمع
سایر پرداختی ها	۲,۷۶۰,۲۰۳	.	۲,۷۶۰,۲۰۳
پیش دریافت	۳۱۱,۴۶۱	.	۳۱۱,۴۶۱
جمع	۳,۰۷۱,۶۶۴	.	۳,۰۷۱,۶۶۴

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۵- طی سال مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۲-۲۵- 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	۷۳۹,۱۱۸
	شرکت ساخت و توسعه زیر بناهای حمل و نقل کشور	همگروه	۶۵۷,۱۳۲
	سازمان راهداری و ادارات کل راهداری استان ها	همگروه	۲۰۸,۰۵۴
	سایر شرکتها و سازمانهای تابعه وزارت راه	همگروه	۲۴۷,۰۳۰
جمع			۱,۸۵۱,۳۳۴

۳-۲۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱
		خالص طلب	خالص طلب
سایر اشخاص وابسته	اداره کل راه و شهرسازی استان	۷۳۹,۱۱۸	۱,۱۳۶,۳۰۶
	شرکت ساخت و توسعه زیر بناهای حمل و نقل کشور	۶۵۷,۱۳۲	۴۵۱,۷۵۴
	سازمان راهداری و ادارات کل راهداری استان ها	۲۰۸,۰۵۴	۴۶۸,۲۴۱
	سایر شرکتها و سازمانهای تابعه وزارت راه	۲۴۷,۰۳۰	۱۱۲,۸۷۳
	جمع	۱,۸۵۱,۳۳۴	۲,۱۶۹,۱۷۴

۴-۲۵- بابت مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ هیچ گونه کاهش ارزش منظور نگردیده است.

شرکت آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۶-۲- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۶-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	
۴۴۳.۳۹۱	سفته
۷۲۴	ضمانت نامه
۴۴۴.۱۱۵	

۲۶-۳-۱- سفته و ضمانت نامه های فوق بابت تضمین حسن اجرای تعهدات به کارفرمایان ارائه گردیده است.

۲۶-۴- شرکت فاقد دارایی احتمالی می باشد.

۲۷- 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

سایر اطلاعات مالی - مقایسه بودجه مصوب و عملکرد

گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب (اقلام جاری/سرمایه ای) سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی	اصلاحیه بودجه	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب		دلایل انحراف	عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی
				مبلغ	درصد		
	درآمدها						
۱	فروش خدمات	۱۱.۱۰۰.۰۰۰	۱۰.۴۹۷.۷۸۱	-۶۰۲.۲۱۹	۱	۵	
۲	سایر درآمدها	۰	۲۹۲.۹۲۹	۲۹۲.۹۲۹	۱۰۰	۸	
	جمع کل در آمد	۱۱.۱۰۰.۰۰۰	۱۰.۷۹۰.۷۱۰	-۳۰۹.۲۹۰			
	قیمت تمام شده خدمات انجام شده						
	جمع حقوق و مزایای کارمندان	۲.۰۵۱.۹۶۴	۲.۰۴۳.۷۵۹				
۳	حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۱.۰۰۹.۵۵۸	۱.۰۰۸.۱۵۰	۱.۴۰۸	۰	۶	
۴	رفاهیات	۷۱۹.۳۶۴	۷۱۵.۷۱۰	۳.۶۵۴	۱	۶	
۵	اضافه کار	۹۲.۰۰۰	۹۱.۸۷۵	۱۲۵	۰	۶	
۶	عیدی و پاداش	۱۷۳.۵۰۰	۱۷۱.۸۷۳	۱.۶۲۷	۱	۶	
۷	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۵۷.۵۴۲	۵۶.۱۵۱	۱.۳۹۱	۲	۶	
۶	خدمات قراردادی	۳.۳۱۷.۶۹۳	۳.۳۱۴.۹۷۵			۶	
۸	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۳.۳۱۷.۶۹۳	۳.۳۱۴.۹۷۵	۲.۷۱۸	۰	۶	
۶	جمع حقوق و دستمزد پرداختی در تولید	۵.۳۶۹.۶۵۷	۵.۳۵۸.۷۳۴			۶	
۹	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۲.۴۲۱.۲۶۴	۲.۳۰۴.۰۹۸	۱۱۷.۱۶۶	۵	۶	
۱۰	استهلاک عوامل تولید	۴۵.۶۰۰	۳۴.۸۵۰	۱۰.۷۵۰	۲۴	۶	
۱۱	اجاره محل	۲۹.۰۰۰	۲۸.۷۲۶	۲۷۴	۱	۶	
۱۲	لوازم یدکی و ابزار کار	۲۸۴.۰۴۲	۲۲۲.۷۲۰	۶۱.۳۲۲	۲۲	۶	
۱۳	سوخت ماشین آلات	۶۷.۱۴۰	۶۶.۲۲۵	۹۱۵	۱	۶	
۱۴	آب برق سوخت	۲۷.۱۲۵	۲۶.۶۵۲	۴۷۳	۲	۶	
۱۵	تعمیرات و نگهداری	۹۶.۰۰۰	۹۴.۴۲۱	۱.۵۷۹	۲	۶	
۱۶	لوازم و مواد مصرفی	۱۰۹.۷۰۰	۸۵.۸۸۱	۲۳.۸۱۹	۲۲	۶	
۱۷	حق بیمه	۴۲.۳۰۰	۳۱.۹۲۶	۱۰.۳۷۴	۲۵	۶	
۱۸	سایر هزینه های عمومی تولید	۴۷.۷۰۰	۳۹.۱۱۵	۸.۵۸۵	۱۸	۶	
	جمع قیمت تمام شده خدمات انجام شده	۸.۵۳۹.۵۲۸	۸.۲۹۳.۳۵۸				
	هزینه های اداری و عمومی	۰					
	جمع حقوق و مزایای کارگران	۵.۵۴۱	۵.۲۸۴				
۱۹	دستمزد و مزایا - کارگران	۲.۶۰۳	۲.۴۹۴	۱۰۹	۴	۷	
۲۰	رفاهیات - کارگران	۵۲۵	۴۲۴	۱۰۱	۱۹	۷	
۲۱	اضافه کار - کارگران	۱.۳۳۳	۱.۳۳۳	۰	۰	۷	
۲۲	عیدی و پاداش - کارگران	۵۵۰	۵۰۳	۴۷	۹	۷	
۲۳	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما - کارگران	۵۳۰	۵۳۰	۰	۰	۷	
۷	جمع حقوق و مزایای کارمندان	۲۱۲.۰۸۶	۲۰۷.۰۲۹			۷	
۲۴	حقوق و مزایای مستمر کارمندان	۸۱.۰۰۷	۷۸.۸۸۱	۲.۱۲۶	۳	۷	
۲۵	رفاهیات - کارمندان	۶۸.۴۹۱	۶۷.۰۴۲	۱.۴۴۹	۲	۷	
۲۶	اضافه کار - کارمندان	۳۱.۱۰۰	۳۱.۰۵۷	۴۳	۰	۷	
۲۷	عیدی و پاداش - کارمندان	۱۶.۵۶۰	۱۶.۰۰۹	۵۵۱	۳	۷	
۲۸	حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما - کارمندان	۱۴.۹۲۸	۱۴.۰۴۰	۸۸۸	۶	۷	
۷	خدمات قراردادی	۳۵۹.۷۳۶	۳۳۸.۶۰۷			۷	
۲۹	خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۳۵۹.۷۳۶	۳۳۸.۶۰۷	۳۱.۱۲۹	۹	۷	
۷	جمع حقوق و دستمزد پرداختی در اداری و عمومی	۵۷۷.۳۶۳	۵۴۰.۹۲۰			۷	
۳۰	خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۲۴۵.۳۹۱	۲۲۹.۳۷۳	۱۶.۰۱۸	۲	۷	

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک

سایر اطلاعات مالی - مقایسه بودجه مصوب و عملکرد

گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب (اقدام جاری/سرمایه ای) سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عناوین بودجه تفصیلی	اصلاحیه بودجه	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب		دلایل انحراف	عطف به یادداشت های همراه صورت
				مبلغ	درصد		
۳۱	پست و تلفن	۱۸,۱۸۸	۱۷,۰۴۲	۱,۱۴۶	۶		۷
۳۲	ملزومات اداری	۵۷,۱۴۶	۵۳,۹۱۳	۳,۲۳۳	۶		۷
۳۳	آب برق سوخت	۶,۱۸۰	۳,۴۶۳	۲,۷۱۷	۴۴		۷
۳۴	استهلاک	۲۸,۰۲۵	۲۶,۴۱۶	۱,۶۰۹	۶		۷
۳۵	کارمزد بانکی	۵۰۰	۴۸۸	۱۲	۲		۷
۳۶	تعمیرات و نگهداری	۶۵,۷۳۷	۶۴,۶۹۲	۱,۰۴۵	۲		۷
۳۷	ایاب و ذهاب	۴,۱۸۱	۲,۱۸۰	۲,۰۰۱	۴۸		۷
۳۸	مراسم پذیرایی	۲۰,۰۸۱	۱۸,۸۸۸	۱,۱۹۳	۶		۷
	جمع پاداش سنوات خدمت کارکنان	۱,۲۱۷,۶۸۰	۱,۱۵۳,۸۹۳				
۳۹	بازخرید خدمت کارکنان	۶۷۰,۰۰۰	۶۶۹,۶۲۳	۱۰۲,۴۳۶	۱۳		۷
۴۰	ذخیره و پاداش پایان خدمت بازنشستگان	۱۴,۰۶۰	۱۳,۰۵۹	۱,۰۰۱	۱۳		۷
۴۱	سایر هزینه های بازنشستگان	۲۶۹,۹۹۰	۲۶۶,۸۲۰	۳,۱۷۰	۱		۷
۴۲	سایر هزینه های اداری	۲۶۳,۶۳۰	۲۰۴,۳۹۱	۵۹,۲۳۹	۲۲		۷
	جمع هزینه های اداری و عمومی	۲,۲۴۰,۴۷۲	۲,۱۲۱,۲۶۸				
	هزینه های سرمایه ای						
۴۳	زمین و ساختمان	۳۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۷۳	۲۷۱,۳۲۷	۹۰		۹
۴۴	تجهیزات	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۱۱۹	۶۹,۸۸۱	۳۵		۹
۴۵	وسائط نقلیه	۵۰۰,۰۰۰	۴۶۹,۷۲۲	۳۰,۲۷۸	۶		۹
۴۶	اثاث و لوازم اداری	۱۰۴,۵۰۰	۸۷,۳۲۴	۱۷,۱۷۶	۱۶		۹
	جمع هزینه های سرمایه ای	۱,۱۰۴,۵۰۰	۷۱۵,۸۳۸				
	جمع کل هزینه	۱۰,۷۸۰,۰۰۰	۱۰,۴۱۴,۶۲۶				
	سود (زیان عملیاتی)	۱۲۰,۰۰۰	۳۷۶,۰۸۴	۲۵۶,۰۸۴	۲۱۳		
	سود قبل از کسر مالیات (زیان)	۱۲۰,۰۰۰	۳۸۷,۳۴۳	۲۶۷,۳۴۳	۲۲۳		
۴۷	مالیات	۳۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-۵,۰۰۰	-۱۷		
۴۸	۵۰ درصد سود ویژه	۶۰,۰۰۰	۱۹۰,۶۷۲	۱۳۰,۶۷۲	۲۱۸		
۴۹	اندوخته قانونی	۳۰,۰۰۰	۳۸,۷۳۴	۳۵,۷۳۴	۱,۱۹۱		
۵۰	اندوخته سرمایه ای	۲۴,۰۰۰	۱۲۹,۹۳۷	۱۰۵,۹۳۷	۴۴۱		
۵۱	سود سهم دولت	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰		
	جمع حساب تخصیص سود	۳۰,۰۰۰	۱۷۱,۶۷۱	۱۴۱,۶۷۱	۴۷۲		

افزایش ۷۴ درصد سایر درآمدها نسبت به سال مالی قبل به دلیل دریافت حفظ قدرت خرید اسناد خزانه اسلامی می باشد.

بودجه مصوب شرکت طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ و اصلاحیه بودجه طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ به امضای اعضای محترم مجمع عمومی عادی رسیده است.

شرکت سهامی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
 سایر اطلاعات مالی - مقایسه بودجه مصوب و عملکرد
 گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب سال مالی ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

دلایل انحراف	انحراف مقدار عملکرد نسبت به		مقدار عملکرد واقعی هدف	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب	واحد سنجش	خدمات تولیدی	ردیف
	مقدار بودجه مصوب	میزان انحراف					
	۴	۵۸	۱،۵۴۹	۱،۴۹۱	پروژه	آزمایشات قراردادی	۱
	۲	۱،۰۰۰	۵۵،۲۹۰	۵۴،۲۹۰	متر	آزمایشات تحقیقاتی	۲
	۱۲	۱۰،۹۸۱	۱۰۱،۸۴۲	۹۰،۸۶۱	تعداد آزمایش	آزمایشات تعرفه ای	۳

افزایش آزمایشات قراردادی بابت افزایش تعداد آزمایشات قراردادی نسبت به سال مالی قبل می باشد.