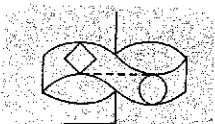




شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورتهای مالی تلفیقی گروه و واحد تجاری اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود و زیان انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)
۶	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان و گردش حساب سود و زیان انباشته
۸ الی ۳۳	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت 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 حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی 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 حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف، بازرس 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

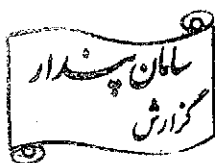
مبانی اظهارنظر مشروط

۴- طبق قراردادهای منعقد و متمم های مربوطه در سال ۱۳۸۶ و بعد از آن و نهایتاً قرارداد شماره ۶۴۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۰ و متمم شماره ۴۰/۱۴۸۶۷ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۶ شرکت سرمایه گذاری استان کردستان با سازمان خصوصی سازی، توافق خرید بخشی از سهام (کمتر از یک درصد) ۶۶ شرکت برای ۸۰۴.۱۷۶ نفر از مشمولین سهام عدالت در استان کردستان به ارزش ۱۱.۴۰۲/۷ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی شماره ۱۴ صورتهای مالی) صورت گرفته است. مبلغ مزبور پس از کسر تخفیف ۲ دهک، به مبلغ ۹.۵۸۵ میلیارد ریال به حساب بدهی به سازمان خصوصی سازی (یادداشت توضیحی شماره ۲۰ صورتهای مالی) منظور گردیده است. در این خصوص کل سهام موضوع معامله طی و کالنامه های تام و نامحدود به عنوان وثیقه در اختیار سازمان خصوصی سازی قرار گرفته است. براساس توافقات صورت گرفته ثمن معامله می بایستی طی ۱۰ سال از محل سودهای آتی و هر گونه عواید سهام شرکت (بدون لحاظ کردن سود فروش اقساطی) مستهلک گردد. با توجه به موارد مزبور و عدم وجود تطبیق حساب فیما بین و نامشخص بودن روابط مالی با شرکت کارگزاری سهام عدالت (در حال تصفیه) و همچنین عدم دریافت پاسخ تأییدیه ارسالی به شرکت مذکور تعیین میزان تعدیلات احتمالی مورد نیاز بر صورتهای مالی برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۵- اهم موارد قابل ذکر در ارتباط با تأییدیه های ارسالی بشرح ذیل می باشد:

۵-۱- پاسخ تأییدیه های درخواستی در ارتباط با سایر حسابها و اسناد دریافتی (یادداشت توضیحی شماره ۸ صورتهای مالی) جمعاً به مبلغ ۱۱.۶۴۸ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است.

۵-۲- پاسخ تأییدیه های سرمایه گذاری برای ۳۰ شرکت سرمایه پذیر به این مؤسسه واصل نگردیده است، همچنین در مقایسه تأییدیه های واصله از شرکتهای مورد سرمایه گذاری با اطلاعات موضوع یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۴ صورتهای مالی، مغایراتی بشرح صفحه بعد ملاحظه گردید:

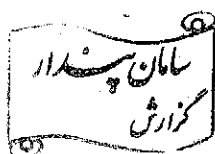


گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۰۱ه)
شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

تعداد سهام طبق	تعداد سهام طبق	تعداد سهام طبق	تعداد سهام طبق
تأییدیه	مغایرت	دفاتر شرکت	نام شرکت سرمایه پذیر
۴.۱۲۶.۲۲۴	(۳.۰۰۵.۳۶۸)	۱.۱۲۰.۸۵۶	آلومینیوم ایران- ایرانکو
۲.۱۷۴.۳۷۵	(۷۴۷.۸۳۱)	۱.۴۲۶.۵۴۴	ایران خودرو
۲۷۱.۷۲۲.۶۳۲	(۱۸۲.۷۳۳.۴۶۸)	۸۸.۹۸۹.۱۶۴	بانک ملت
۳.۰۵۶.۸۷۹	(۱.۴۲۶.۵۴۳)	۱.۶۳۰.۳۳۶	سرمایه گذاری رنا
۵۷.۹۰۰.۳۱۱	(۶.۹۴۸.۰۳۷)	۵۰.۹۵۲.۲۷۴	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران- مهنا
۱۳.۵۹۹.۸۷۲	(۱۲.۱۹۴.۰۶۶)	۱.۴۰۵.۸۰۶	بیمه دانا
۹.۳۴۴.۹۰۷	(۲.۳۶۴.۷۰۲)	۶.۹۸۰.۲۰۵	پالایش نفت شیراز
۱۷.۶۶۲.۲۲۸	(۴.۴۶۹.۳۷۷)	۱۳.۱۹۲.۸۵۱	پالایش نفت تبریز

با توجه به مراتب فوق و بدلیل فقدان اطلاعات لازم، تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه های واصل نشده و همچنین رفع مغایرتهای مذکور بر صورتهای مالی، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۶- طبق بررسی های بعمل آمده مشخص گردید از مجموع ۶۲ شرکت سرمایه پذیر، سود سهام سال جاری تعداد ۳۷ شرکت جمعاً به مبلغ ۱.۴۶۲/۹ میلیارد ریال شناسائی و در حسابها ثبت گردیده در حالیکه از بابت سود سهام مابقی شرکتهای (اعم از بورسی و غیر بورسی) و بررسی افزایش سرمایه شرکتهای مذکور از محل سودانباشته و ثبت صحیح آن در حسابها اقدامات لازم صورت پذیرفته است. اگر چه در این ارتباط اصلاح حسابها لازم و ضروری خواهد بود لیکن بدلیل عدم دستیابی به مستندات کافی مشتمل بر تصمیمات مجامع عمومی و صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای مزبور، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت اطلاعات مذکور، برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

اظهاری نظر مشروط

۷- به نظراین مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند شماره ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

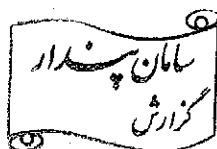
۸- اقلام صورتهای مالی شرکت سرد اتمسفر غرب (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ در تهیه صورتهای مالی مورد استفاده قرار گرفته است. لازم بذکر است فاصله زمانی مزبور تا تاریخ صورتهای مالی تلفیقی فاقد رویداد با اهمیت موثر بر صورتهای مالی تلفیقی بوده است. (مطابق یادداشت توضیحی شماره ۳ صورتهای مالی)

۹- شرکت سرمایه گستر عدالت کردستان (شرکت فرعی) مطابق تصمیمات مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۹ منحل شده است و لذا بدلیل کم اهمیت بودن اقلام صورتهای مالی شرکت نامبرده، تلفیق نگردیده است. (مطابق یادداشت توضیحی شماره ۳ صورتهای مالی)

اظهاری نظر این مؤسسه بر اثر مفاد بندهای تأکید بر مطلب خاص مشروط نشده است.

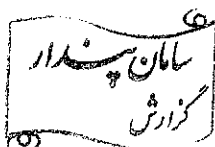
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- مفاد مواد ۲۵ الی ۲۷ (صدور اوراق سهام متحد الشکل)، ماده ۴۰ (ثبت سهام در دفتر ثبت نقل و انتقال سهام)، ماده ۸۹ (تشکیل مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۴ ماه از انقضای سال مالی جهت تصویب حسابها) و مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ (تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت) رعایت نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

- ۱۱- یادداشت توضیحی شماره ۲-۷ صورتهای مالی شامل ۱۴/۴ میلیارد ریال مطالبات ناشی از وجوه پرداختی بابت قراردادهای مشارکتی برخلاف مفاد اساسنامه شرکت می باشد.
- ۱۲- مبلغ ۸۲ میلیون ریال از مانده سایر حسابهای پرداختنی (یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورتهای مالی)، مربوط به حق بیمه حقوق (از اسفندماه ۱۳۹۲ لغایت پایان سال مالی مورد رسیدگی) می باشد که بحساب سازمانهای مربوطه واریز نشده است.
- ۱۳- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۴ صورتهای مالی، شرکت سرمایه گذاری استان کردستان مبلغ ۱۱ میلیارد ریال در شرکت فرعی سرد اتمسفر غرب، سرمایه گذاری نموده است. شرکت فرعی مزبور در پایان سال دارای مبلغ ۳۷.۷۶۳ میلیون ریال زیان انباشته می باشد.
- ۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۴ 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 رای گیری رعایت نگردیده است. بنظر این مؤسسه معاملات مزبور در روال خاص تجاری فیمابین اشخاص وابسته انجام گرفته است.
- ۱۵- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
- گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**
- ۱۶- موارد عدم رعایت دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:
- ۱۶-۱- افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه.
- ۱۶-۲- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل فوق در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به اداره ثبت شرکتهای حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ برگزاری مجمع.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹)، 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 به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه اجرایی آن و دستورالعمل های مرتبط (از جمله آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون، تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط، پیش بینی محل مناسب در تمام فرمها، سربرگها و قراردادهای جهت درج شماره های شناسایی معتبر و کدپستی ارباب رجوع و شناسه ملی و کدپستی شرکت)، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

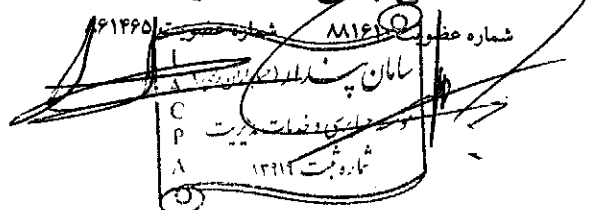
۵ اسفند ماه ۱۳۹۳

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محمدعلی جلالی غلامرضا شجری

شماره عضویت ۸۸۱۶۱ شماره عضویت ۶۱۴۶۵





شرکت سرمایه گذاری
استان کردستان

شماره ثبت ۵۱۹۷
تاسیس ۱۳۸۵

شماره :
تاریخ :
پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی سرمایه تلفیقی گروه به همراه صورت مالی شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه
ترازنامه تلفیقی

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود و زیان انباشته تلفیقی

۳

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

۴

ب- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری استان کردستان
ترازنامه

۵

صورت سود و زیان

۶

گردش حساب سود و زیان انباشته

۶

صورت جریان وجوه نقد

۷

پ- یادداشتهای توضیحی :

۸

تاریخچه فعالیت شرکت

۸

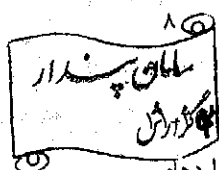
مبنای تهیه صورتهای مالی

۸

مبنای تلفیق

۸

خلاصه اهم رویه های حسابداری



یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری استان کردستان بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

اعضاء هیأت مدیره

سمت

امضاء

۱- آقای کیومرث احمدی

۲- خانم مستوره جواهری

۳- آقای رامین محمدی

۴- آقای خلیل ملازاده

۵- آقای خالد احمدزاده

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

نایب رئیس هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

مسئول دفتر : خیابان مردوخ جنوبی جنب کمیته امداد منطقه ۱

ساختمان آزمایشگاه مادر بهارستان ششم طبقه سوم

تلفن : ۰۸۷۱-۳۲۴۸۵۲۹-۳۲۴۸۵۳۰-۰۸۷۱ کدپستی : ۶۶۳۸۳-۶۶۱۹۶

E-Mail: ick_kurdistan 5197@yahoo.com

شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷۷,۹۸۳,۸۰۸	۷۷۷,۹۸۳,۸۰۸	۲,۳۷۸,۰۱۴,۱۱۴	۱,۱۲۵,۹۹۱,۳۱۰
۱۴,۶۲۳,۰۰۷,۹۵۵	۱۶,۸۹۹,۵۵۵,۳۶۶	۲۰۹,۳۸۸,۹۲۸	۹۱۷,۴۶۶,۸۰۸
۱۸۱,۰۹۱,۳۶۰	۰	۸۸۹,۵۴۳,۳۹۱,۴۷۳	۲,۳۵۰,۸۵۹,۲۵۴,۳۹۸
۶۳,۷۸۵,۹۷۱	۰	۵۹,۱۵۷,۱۴۰	۴,۷۲۱,۴۲۵,۷۷۳
۱۷,۴۸۹,۵۲۹,۵۲۰	۱۴,۴۹۶,۱۹۶,۹۷۲	۲,۴۶۶,۶۴۲,۷۲۶	۰
۳۳,۱۳۴,۸۹۸,۶۲۴	۳۱,۳۹۵,۷۵۲,۳۳۸	۵۲۰,۳۶۱,۳۷۹	۱۱,۸۴۳,۵۵۴
۲۳,۷۷۸,۸۸۵,۲۶۲	۲۷,۴۵۱,۹۲۶,۲۲۴	۸۹۵,۱۷۷,۰۵۵,۶۶۰	۲,۳۵۷,۶۳۵,۱۶۱,۸۴۳
۹,۵۸۵,۰۲۱,۸۷۵,۷۶۲	۹,۵۸۶,۴۶۳,۶۶۵,۲۵۰	۲۹,۳۱۰,۰۴۶,۹۰۵	۲۸,۷۱۰,۶۷۸,۷۵۶
۲۵,۳۷۵,۱۴۷	۸۳,۴۶۵,۵۷۷	۸۳۰,۲۵۷,۳۳۳	۸۱۰,۸۸۷,۳۳۳
۹,۶۰۸,۷۸۵,۱۳۶,۱۷۱	۹,۶۱۳,۹۹۹,۰۵۷,۱۵۱	۱,۶۵۱,۹۹۱,۳۷۱	۱,۵۶۰,۸۵۹,۵۸۰
۹,۶۴۱,۹۲۱,۰۳۴,۷۹۵	۹,۶۴۵,۳۹۴,۸۰۹,۴۸۹	۱۱,۴۰۳,۷۵۷,۷۹۲,۹۶۵	۱۱,۴۰۳,۸۴۴,۸۱۹,۹۲۵
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۲۵,۵۴۹,۲۸۸,۵۷۴	۱۱,۴۳۴,۹۲۷,۲۴۵,۵۹۴
۱,۲۶۷,۳۳۴,۹۷۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۳۳۴,۹۷۰,۰۰۰	۰	۰
۴,۷۴۶,۶۸۴,۳۶۷	۴,۷۴۶,۳۳۸,۸۲۹	۰	۰
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۱,۴۱۵,۶۳۴,۲۵۶,۹۰۸	۲,۸۷۵,۰۱۵,۰۶۴,۹۸۹	۰	۰
۲,۶۸۹,۶۱۵,۹۱۱,۲۷۵	۴,۱۴۸,۹۹۶,۳۸۳,۸۱۸	۰	۰
(۸۱۰,۶۰۱,۸۳۶)	(۱,۸۲۸,۷۸۵,۸۷۰)	۰	۰
۲,۶۸۸,۸۰۵,۳۰۹,۴۳۹	۴,۱۴۷,۱۶۷,۵۹۷,۹۴۸	۰	۰
۱۲,۳۳۰,۷۲۶,۳۴۴,۳۲۴	۱۳,۷۹۲,۵۶۲,۴۰۷,۴۳۷	۰	۰
۱۵,۴۹۷,۲۵۳,۰۰۰	۲۲,۳۹۷,۲۵۳,۰۰۰	۰	۰
۲۵	۲۵	۲۵	۲۵
بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری:	داراییها	داراییهای جاری:
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	سایر حسابهای پرداختی	موجودی نقد	موجودی نقد
پیش دریافتها	ذخیره مالیات	سرمایه گذارهای کوتاه مدت	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
تسهیلات مالی دریافتی	جمع بدهیهای جاری	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
بدهیهای غیر جاری:	تسهیلات مالی دریافتی	سایر حسابهای دریافتی	سایر حسابهای دریافتی
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	بدهیهای غیر جاری:	موجودی مواد و کلا	موجودی مواد و کلا
حسابهای پرداختی بلند مدت	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	سفرشات و پیش پرداختها	سفرشات و پیش پرداختها
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	جمع بدهیهای غیر جاری	جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری
جمع بدهیهای غیر جاری	سرمایه رک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده	داراییهای ثابت مشهود	داراییهای ثابت مشهود
جمع بدهیها	سرمایه رک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده	داراییهای نامشهود	داراییهای نامشهود
سرمایه رک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده	سرمایه رک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده	سرمایه گذارهای بلند مدت	سرمایه گذارهای بلند مدت
سهم امدادی	سرمایه رک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده	جمع داراییهای غیر جاری	جمع داراییهای غیر جاری
اندرخته قانونی	سرمایه رک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده	۰	۰
سایر اندرخته ها	سرمایه رک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده	۰	۰
سود انباشته	سرمایه رک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده	۰	۰
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	سرمایه رک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده	۰	۰
سهم اقلیت	سرمایه رک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده	۰	۰
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت	سرمایه رک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده	۰	۰
جمع بدهیها حقوق صاحبان سهام	سرمایه رک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده	۰	۰
حقوق حسابهای انتظامی	حقوق حسابهای انتظامی	جمع داراییها	جمع داراییها
۱۵,۴۹۷,۲۵۳,۰۰۰	۲۲,۳۹۷,۲۵۳,۰۰۰	۱۲,۳۳۰,۷۲۶,۳۴۴,۳۲۴	۱۳,۷۹۲,۵۶۲,۴۰۷,۴۳۷
۲۵	۲۵	۲۵	۲۵



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	ریال
۲۶	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۷,۰۳۷,۱۹۴,۹۰۷	۱,۵۰۱,۱۴۹,۹۸۳
۲۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۳۴,۷۳۳,۷۱۳,۱۴۴)	(۲۰,۰۸۷,۹۹۲,۶۸۰)
	سود ناخالص	۲,۳۰۳,۴۸۱,۷۶۳	(۵۸۶,۸۴۲,۶۹۷)
۲۸	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	۸۷۵,۴۶۱,۱۸۰,۶۳۱	۱,۴۴۴,۶۷۵,۵۴۱,۶۵۶
۲۹	هزینه های فروش اداری و عمومی	(۱۲,۶۶۲,۸۵۹,۳۱۴)	(۲,۷۷۱,۷۱۰,۴۶۲)
۳۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۶,۵۰۰,۵۳۰	(۳۳۶,۱۸۰,۴۱۶)
	سود عملیاتی	۸۶۲,۸۳۴,۸۲۱,۸۴۷	۱,۴۶۱,۵۶۷,۶۵۰,۷۷۸
	مالیات بر درآمد	۸۶۵,۱۳۸,۳۰۳,۶۱۰	۱,۴۶۰,۹۸۰,۸۰۸,۰۸۱
	سود خالص	۸۶۵,۱۳۸,۳۰۳,۶۱۰	۱,۴۶۰,۹۸۰,۸۰۸,۰۸۱
	زیان قابل انتساب به اقلیت	(۲۸۸,۵۳۷,۷۷۷)	(۱۴۲,۶۰۳,۰۴۹)
	سود پایه هر سهم	۸۶۵,۱۳۸	۱,۴۶۰,۹۸۱
	سود تقلیل یافته هر سهم	۸۶۵,۱۳۸	۱,۴۶۰,۹۸۱

صورت سود (زیان) انباشته تلفیقی

۸۶۵,۱۳۸,۳۰۳,۶۱۰	۱,۴۶۰,۹۸۰,۸۰۸,۰۸۱	سود خالص
۵۷۰,۸۸۱,۴۲۷,۱۶۷	۷۴۱,۳۵۵,۱۱۵,۴۵۹	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۷,۰۳۵,۷۲۳,۸۶۹)	۶۷۴,۲۷۹,۱۴۱,۴۴۹	تعدیلات سنواری
۵۵۳,۸۴۵,۷۰۳,۲۹۸	۱,۴۱۵,۶۳۴,۲۵۶,۹۰۸	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱,۴۱۸,۹۸۴,۰۰۶,۹۰۸	۲,۸۷۶,۶۱۵,۰۶۴,۹۸۹	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۳,۳۴۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۳,۳۴۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
۱,۴۱۵,۶۳۴,۲۵۶,۹۰۸	۲,۸۷۵,۰۱۵,۰۶۴,۹۸۹	سود تخصیص داده شده طی سال
(۳,۴۷۴,۴۷۵,۳۲۵)	(۴,۴۷۷,۱۱۷,۷۵۶)	سود انباشته در پایان سال
		زیان انباشته قابل انتساب به اقلیت

با توجه به اینکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال و تعدیلات سنواری می باشد ارائه صورت سود (زیان) جامع ضرورتی ندارد

یادداشت های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

سامان پندار
گزارش

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سامان چنڊار
گزارش

(F)

شیرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۹۴,۳۸۴,۸۸۹	۱۰,۸۶۰,۳۴۸,۱۶۸	۱۶	بدهیهای جاری:
۶۰,۵۵۸,۰۲۳	-	۱۸	سایر حسابهای پرداختنی
۳,۱۸۰,۲۳۰,۰۰۰	۴۰,۵۴۹,۹۲۸,۴۰۴	۱۹	ذخیره مالیات
۱۳,۳۳۵,۱۶۲,۹۱۲	۱۴,۹۱۵,۱۷۶,۵۷۲		تسهیلات مالی دریافتی
			جمع بدهیهای جاری
۹,۵۸۵,۰۲۱,۸۷۵,۷۶۲	۹,۵۸۶,۴۶۳,۶۵۵,۳۵۰	۲۰	بدهیهای غیر جاری:
۳۵,۳۷۵,۱۴۷	۴۸,۴۳۷,۱۵۰	۲۱	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت
۹,۵۸۵,۰۵۷,۲۵۰,۹۰۹	۹,۵۸۶,۵۱۲,۱۰۲,۵۰۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۵۹۸,۳۹۲,۴۱۳,۸۲۱	۹,۶۰۱,۴۲۷,۳۷۹,۰۷۲		جمع بدهیهای غیر جاری
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	حقوق صاحبان سهام:
۱,۲۶۷,۳۳۴,۹۷۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۳۳۴,۹۷۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه (نک ملین سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)
۴,۷۴۶,۳۴۸,۸۲۹	۴,۷۴۶,۳۴۸,۸۲۹	۲۳	سهم اهدایی
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۱,۴۳۹,۱۷۱,۵۲۷,۵۵۸	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۹۲,۸۷۰		سایر اندوخته ها
۲,۷۱۳,۱۵۲,۸۴۶,۳۸۷	۴,۱۷۳,۹۸۲,۳۵۵,۶۹۹		سود انباشته
۱۲,۳۱۱,۵۴۵,۲۶۰,۲۰۸	۱۳,۷۷۵,۴۰۹,۵۲۴,۷۷۱		جمع حقوق صاحبان سهام
۱۵,۴۹۷,۲۵۳,۰۰۰	۲۲,۲۹۷,۲۵۳,۰۰۰	۲۵	جمع بدهیها حقوق صاحبان سهام
			جمع داراییها
			حسابهای انتظامی



یادداشت های توضیحی پیوست جزء لا ینفک صورتهای مالی می باشد.

(۵)

شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	ریال
فروش	۲۶	۲۲,۵۰۲,۵۳۶,۵۸۵	۲۲,۵۰۲,۵۳۶,۵۸۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۷	.	.
سود ناخالص	۲۸	۱,۴۶۴,۶۷۵,۵۴۱,۶۵۶	۸۷۵,۴۱۸,۲۲۲,۳۱۹
سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	۲۹	(۲,۱۵۵,۷۳۸,۱۷۲)	(۱,۸۱۳,۵۵۱,۰۶۷)
هزینه های فروش اداری و عمومی	۳۰	(۹۰,۴۰۴,۱۷۱)	۱۱۷,۴۲۱,۱۳۳
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی		۱,۴۶۲,۴۲۹,۳۹۹,۳۱۳	۸۷۳,۷۲۲,۰۹۲,۳۸۵
سود عملیاتی		۱,۴۶۲,۴۲۹,۳۹۹,۳۱۳	۸۷۳,۷۲۲,۰۹۲,۳۸۵
مالیات بر درآمد		.	(۶۰,۵۵۸,۰۲۳)
سود خالص		۱,۴۶۲,۴۲۹,۳۹۹,۳۱۳	۸۷۳,۶۶۱,۵۳۴,۳۶۲

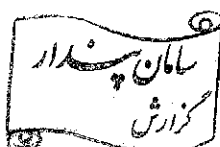
صورت سود (زیان) انباشته

سود خالص	۸۷۳,۶۶۱,۵۳۴,۳۶۲	۱,۴۶۲,۴۲۹,۳۹۹,۳۱۳	
سود انباشته در ابتدای سال	۵۶۹,۳۲۳,۸۸۳,۶۲۲	۷۵۷,۶۳۸,۲۰۵,۵۹۹	
تعدیلات سنواتی	(۴۶۴,۱۴۰,۴۲۶)	۶۸۱,۵۳۳,۳۲۱,۹۵۸	۳۱
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۵۶۸,۸۵۹,۷۴۳,۱۹۶	۱,۴۳۹,۱۷۱,۵۲۷,۵۵۲	
سود قابل تخصیص	۱,۴۴۲,۵۲۱,۲۷۷,۵۵۸	۲,۹۰۱,۶۰۰,۹۲۶,۸۷۰	
تخصیص سود:			
سود سهام	(۳,۳۴۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود تخصیص داده شده طی سال	(۳,۳۴۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود انباشته در پایان سال	۱,۴۳۹,۱۷۱,۵۲۷,۵۵۸	۲,۹۰۰,۰۰۰,۹۲۶,۸۷۰	

با توجه به اینکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد ارائه صورت سود (زیان) جامع ضرورتی ندارد

یادداشت های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

(۶)



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

یادداشت

ریال

ریال

ریال

(۱,۵۷۹,۷۸۴,۴۸۱)

۱,۱۰۰,۵۰۳,۵۵۸

۳۲

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه

گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت خرید سهام سردخانه و بیمه دانا

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

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

فعالیت‌های تامین مالی :

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

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

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

(۳,۴۴۹,۷۵۰,۰۰۰)

(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۳,۴۴۹,۷۵۰,۰۰۰)

(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۱۰,۸۱۲,۸۶۹)

(۶۰,۵۵۸,۰۲۳)

(۲۸,۷۳۴,۰۰۰)

(۱,۸۱۰,۰۰۰)

(۲۹۰,۶۰۶,۹۶۰)

(۲۸,۷۳۴,۰۰۰)

(۲۹۲,۴۱۶,۹۶۰)

(۱۳۹,۰۸۴,۰۴۵)

(۵,۲۰۸,۱۶۵,۳۹۵)

(۵,۲۰۸,۱۶۵,۳۹۵)

۶,۹۵۶,۵۳۲,۵۰۸

۱,۷۴۸,۳۶۷,۱۱۳

(۸۵۲,۴۷۱,۴۲۵)

۱,۷۴۸,۳۶۷,۱۱۳

۸۹۵,۸۹۵,۶۸۸

سامان پندار
گزارش

یادداشت های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سهامی سرمایه گذاری استان کردستان در تاریخ ۱۳۸۵/۸/۱۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۵۱۹۷ مورخ ۱۳۸۵/۸/۱۶ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی سنندج به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۹۰/۱/۳۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۹/۸/۱۲ تحت شماره ۱۰۸۳۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در سنندج واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری استان کردستان و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای (شرکتهای واگذار شده به سهام عدالت در راستای اصل ۴۴ قانون اساسی)، سردخانه و توزیع و پخش مواد غذایی می باشد. به شرح یادداشت ۱۴ است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۴	۶	۱۸	۱۲
۴	۶	۱۸	۱۲

کارکنان موقت

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری استان کردستان و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

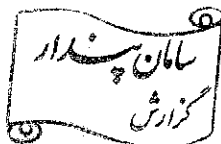
۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسعه شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس میگردد.

۳-۴- سال مالی شرکت فرعی "سرد آتمسفر غرب" در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی مانده اقلام در تاریخ مزبور مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۵- شرکت سرمایه گستر عدالت کردستان از شرکت های فرعی بوده که طی سال در حال انحلال گردیده است و به علت کم اهمیت بودن اقلام صورت های مالی نامبرده، تلفیق نگردیده است.

۳-۶- سهامداران اقلیت به سهامداران شرکتهای فرعی اطلاق می شود و در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته ها، سود و زیان انباشته و سود و زیان خالص سود سال است محاسبه و تحت سرفصل سهم اقلیت از خالص داراییها در ترازنامه تلفیقی منعکس می گردد. همچنین، سهام پرداختی به اقلیت (در صورت وجود) در صورت های مالی تلفیقی جزء ارقام تشکیل دهنده سرفصل سود سهام پرداختی منظور می گردد.



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴- خلاصه اهم رویدادهای حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

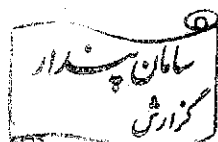
روش مورد استفاده	مواد اولیه و بسته بندی
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
اولین صادره از اولین وارده	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	

۴-۲- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه
نحوه ارزیابی :	
سرمایه گذاریهای بلند مدت :	
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	سرمایه گذاری در شرکتهاى فرعى مشمول تلفیق مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	سرمایه گذاری در شرکتهاى وابسته ارزش ویژه
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری :	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد :	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام	سرمایه گذاری در شرکتهاى فرعى مشمول تلفیق مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام	سرمایه گذاری در شرکتهاى وابسته روش ارزش ویژه
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. 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 ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴-۳-۲- استهلاك دارائيهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهای مستقيم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
نزولی	۸،۷ و ۱۰ درصد	ساختمان
نزولی و خط مستقيم	۱۲٪، ۱۳٪ و ۱۵ ساله	تأسيسات
نزولی و خط مستقيم	۱۰٪، ۱۰ و ۱۵ ساله	ماشين آلات
خط مستقيم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقيم	۴ ساله	ابزار آلات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	وسايل نقلیه

برای دارائيهای ثابتی که طی ماه تحصيل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائيهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطيل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعكس در جدول بالاست.

۴-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصيل " دارائيهای واجد شرایط " است.

۴-۵- تسعير ارز

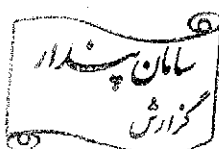
معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ گواهی سپرده ارزی در تاريخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ گواهی سپرده ارزی در تاريخ انجام معامله ، تسعير می شود. تفاوتهای ناشی از تسويه یا تسعير اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۴-۶- ذخيره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخيره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرين حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴-۷- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصيل بر اساس روش خرید انجام می شود . مازاد بهای تمام شده تحصيل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصيل به عنوان سرقتی شناسائی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقيم مستهلك می شود. سرقتی ناشی از تحصيل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعكس می شود.



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد بانک

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۴۸,۳۶۷,۱۱۳	۸۹۵,۸۹۵,۶۸۸	۲,۱۳۲,۵۲۲,۴۸۳	۹۰۱,۵۶۵,۵۲۸
.	.	۲۴۵,۴۹۱,۶۳۱	۲۲۳,۶۲۵,۷۸۲
۱,۷۴۸,۳۶۷,۱۱۳	۸۹۵,۸۹۵,۶۸۸	۲,۳۷۸,۰۱۴,۱۱۴	۱,۱۲۵,۱۹۱,۳۱۰

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۹,۳۸۸,۹۲۸	۹۱۷,۴۴۶,۸۰۸	۲۰۹,۳۸۸,۹۲۸	۹۱۷,۴۴۶,۸۰۸	۶-۱
۲۰۹,۳۸۸,۹۲۸	۹۱۷,۴۴۶,۸۰۸	۲۰۹,۳۸۸,۹۲۸	۹۱۷,۴۴۶,۸۰۸	

شرکتهای پذیرفته شده در بورس

۱- ۶- سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۳۰,۰۰۰	۱۳۸,۱۴۰,۲۶۴	۱۸,۳۲۰,۲۶۴	۱۱۹,۸۲۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۲۰,۰۰۰	.	.
.	.	.	.	.	۵,۵۴۸,۵۷۰	۵,۵۴۸,۵۷۰
.	.	.	.	.	۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۴۶,۹۶۹
.	.	.	.	.	۳۳,۰۵۰,۰۰۰	۲۴,۱۸۶,۹۷۹
.	.	.	.	.	۶,۶۶۶,۹۸۸	۶,۶۶۶,۹۸۸
.	.	.	.	.	۵۴,۳۱۵,۰۰۰	۳۹,۴۲۰,۶۵۶
.	.	.	.	.	۵۳,۸۸۵,۰۰۰	۴۲,۲۰۴,۱۰۲
.	.	.	.	.	۴۶,۸۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۸۵,۵۰۷
.	.	.	.	.	۲۶,۰۳۵,۰۰۰	۲۲,۱۰۱,۸۹۴
.	.	.	.	.	۴,۹۷۸,۴۰۰	۲,۰۱۹,۴۷۶
.	.	.	.	.	۶۲۶,۷۷۹	۶۲۶,۷۷۹
۶۰۶,۰۳۸	۶۰۳,۸۶۷,۴۳۴	.	۶۰۳,۸۶۷,۴۳۴	۱,۱۰۰,۵۶۵,۰۰۸	.	.
۵۰,۰۰۰	۸۸,۶۷۸,۸۹۲	۹,۶۲۸,۸۹۲	۷۹,۰۵۰,۰۰۰	۷۹,۰۵۰,۰۰۰	(۱۰,۳۱۱,۶۴۵)	.
۳۰,۶۶۶	۸۱,۲۷۸,۳۹۷	۶,۴۸۴,۰۲۳	۷۴,۷۹۴,۳۷۴	۷۴,۷۹۴,۳۷۴	.	.
۱۰,۰۰۰	۲۹,۰۹۰,۶۹۷	۳۹,۰۶۹۷	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	.	.
۵,۰۰۰	۱۱,۲۵۱,۰۹۸	۳۶,۰۹۸	۱۱,۲۱۵,۰۰۰	۱۱,۲۱۵,۰۰۰	.	.
۹۵۲,۳۰۶,۷۸۲	۴۴,۸۵۹,۹۷۴	۹۱۷,۴۴۶,۸۰۸	۱,۴۱۴,۱۴۴,۳۸۲	۲۰۹,۳۸۸,۹۲۸	۲۸۷,۱۷۸,۳۹۰	۲۸۷,۱۷۸,۳۹۰

شرکت سرمایه گذاری رنا

گروه بهمن

شرکت ایران ترانسفو

شرکت فولاد مبارکه

زامیاد

سرمایه گذاری سپه

ایران خودرو

مخابرات

پتروشیمی خراسان

سرمایه گذاری بوعلی

تایید واتر

تولید دارو

پتروشیمی پردیس

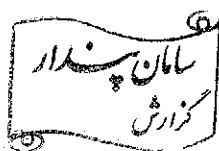
سرمایه گذاری توسعه صنعتی

بانک پاسارگاد

صنایع ملی مس ایران

کربن ایران

بانک انصار



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

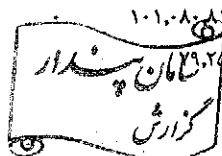
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۷-۱	ریال	ریال	ریال	ریال
حسابهای دریافتنی تجاری - سود سهام	۲,۳۳۵,۷۸۹,۱۸۷,۷۰۱	۲,۳۳۵,۷۸۹,۱۸۷,۷۰۱	۸۷۲,۸۸۷,۷۷۷,۴۱۱	۸۷۲,۸۸۷,۷۷۷,۴۱۱
۷-۲	ریال	ریال	ریال	ریال
حسابهای دریافتنی از بابت قراردادهای مشارکتی	۱۴,۳۸۶,۵۶۵,۹۴۴	۱۴,۳۸۶,۵۶۵,۹۴۴	۱۱,۳۵۱,۰۱۱,۴۵۶	۱۱,۳۵۱,۰۱۱,۴۵۶
حسابهای دریافتنی از بابت فروش کالا	۶۸۳,۵۰۰,۷۵۳	۶۸۳,۵۰۰,۷۵۳	۶۹۴,۷۱۵,۷۵۳	۶۹۴,۷۱۵,۷۵۳
اسناد دریافتنی از بابت فروش کالا	.	.	.	.
	۶۷۲,۷۳۰,۹۸۳	۶۷۲,۷۳۰,۹۸۳	۸۸۴,۹۳۳,۵۰۴,۶۲۰	۸۸۴,۹۳۳,۵۰۴,۶۲۰
	۲,۳۵۰,۸۵۹,۲۵۴,۳۹۸	۲,۳۵۰,۸۵۹,۲۵۴,۳۹۸	۸۸۹,۵۴۳,۲۹۱,۴۷۳	۸۸۹,۵۴۳,۲۹۱,۴۷۳

۷-۱- حسابهای دریافتنی تجاری بابت سود سهام به تفکیک شرکتها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ملی مس	۱۶۶,۴۵۳,۰۳۴,۴۸۰	۱۶۶,۴۵۳,۰۳۴,۴۸۰	۴۹,۳۸۲,۳۸۶,۰۸۰	۴۹,۳۸۲,۳۸۶,۰۸۰
فولاد مبارکه	۲۷۷,۰۸۱,۳۶۹,۶۵۰	۲۷۷,۰۸۱,۳۶۹,۶۵۰	۱۱۴,۶۴۷,۲۸۷,۹۵۰	۱۱۴,۶۴۷,۲۸۷,۹۵۰
بانک صادرات	۲۸,۹۱۶,۴۵۱,۳۱۰	۲۸,۹۱۶,۴۵۱,۳۱۰	۱۵,۲۱۹,۱۸۴,۹۰۰	۱۵,۲۱۹,۱۸۴,۹۰۰
چادرملو	۱۱۱,۶۷۶,۴۳۳,۴۸۰	۱۱۱,۶۷۶,۴۳۳,۴۸۰	۵۲,۶۰۳,۲۵۷,۰۸۰	۵۲,۶۰۳,۲۵۷,۰۸۰
گل گهر	۱۰۶,۸۷۰,۷۹۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۷۰,۷۹۰,۰۰۰	۴۶,۸۹۴,۸۰۴,۴۰۰	۴۶,۸۹۴,۸۰۴,۴۰۰
مینا	۲۹,۷۰۵,۱۷۵,۷۴۲	۲۹,۷۰۵,۱۷۵,۷۴۲	۱۵,۲۸۵,۶۸۲,۲۰۰	۱۵,۲۸۵,۶۸۲,۲۰۰
بانک ملت	۴۳,۶۰۴,۶۹۰,۳۶۰	۴۳,۶۰۴,۶۹۰,۳۶۰	۱۴,۲۳۸,۲۶۶,۲۴۰	۱۴,۲۳۸,۲۶۶,۲۴۰
نفت لاوان	۱۰,۳۹۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۹۸,۷۰۰,۰۰۰	.	.
نفت بندر عباس	۳۰۱,۲۰۵,۵۵۶,۰۰۰	۳۰۱,۲۰۵,۵۵۶,۰۰۰	۷۵,۳۰۱,۳۸۹,۰۰۰	۷۵,۳۰۱,۳۸۹,۰۰۰
نفت اصفهان	۱۳۴,۳۳۷,۳۱۱,۵۰۰	۱۳۴,۳۳۷,۳۱۱,۵۰۰	۷۶,۷۶۴,۱۷۸,۰۰۰	۷۶,۷۶۴,۱۷۸,۰۰۰
نفت شیراز	۲۹,۳۱۶,۸۶۲,۵۹۶	۲۹,۳۱۶,۸۶۲,۵۹۶	۵,۵۸۴,۱۶۴,۳۰۴	۵,۵۸۴,۱۶۴,۳۰۴
پارس سونپچ	۸۹۶,۳۷۴,۲۰۰	۸۹۶,۳۷۴,۲۰۰	۳۷۳,۴۸۹,۲۵۰	۳۷۳,۴۸۹,۲۵۰
حمل و نقل پتروشیمی	۱,۷۷۲,۹۸۲	۱,۷۷۲,۹۸۲	۵۹۰,۹۹۴	۵۹۰,۹۹۴
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲,۹۹۵,۰۶۹,۵۰۰	۲,۹۹۵,۰۶۹,۵۰۰	۱,۳۱۷,۸۳۰,۵۸۰	۱,۳۱۷,۸۳۰,۵۸۰
سیمان داراب	۳,۷۹۰,۵۵۹,۷۰۰	۳,۷۹۰,۵۵۹,۷۰۰	۱,۴۱۲,۹۹۱,۵۰۰	۱,۴۱۲,۹۹۱,۵۰۰
سیمان دشتستان	۵,۴۸۵,۳۹۸,۷۵۰	۵,۴۸۵,۳۹۸,۷۵۰	۳,۷۳۰,۰۷۱,۱۵۰	۳,۷۳۰,۰۷۱,۱۵۰
شهر صنعتی کاوه	۶۰۵,۰۱۲,۵۰۰	۶۰۵,۰۱۲,۵۰۰	۲۶۱,۳۶۵,۴۰۰	۲۶۱,۳۶۵,۴۰۰
فولاد الیازی ایران	۱۹,۵۵۴,۱۱۵,۸۵۰	۱۹,۵۵۴,۱۱۵,۸۵۰	۱۱,۹۰۲,۵۰۵,۳۰۰	۱۱,۹۰۲,۵۰۵,۳۰۰
فولاد خوزستان	۹۹,۰۲۱,۱۶۶,۶۵۰	۹۹,۰۲۱,۱۶۶,۶۵۰	۷۴,۴۵۲,۰۰۵,۰۰۰	۷۴,۴۵۲,۰۰۵,۰۰۰
نیرو ترانس	۱,۹۷۹,۸۰۶,۷۲۰	۱,۹۷۹,۸۰۶,۷۲۰	۹۴۵,۴۱۳,۶۰۰	۹۴۵,۴۱۳,۶۰۰
پتروشیمی مارون	۳۷۲,۲۶۰,۰۱۲,۸۲۷	۳۷۲,۲۶۰,۰۱۲,۸۲۷	۱۵۴,۸۸۱,۹۰۳,۱۴۷	۱۵۴,۸۸۱,۹۰۳,۱۴۷
پست بانک	۴۹۸,۷۲۱,۱۵۰	۴۹۸,۷۲۱,۱۵۰	۱۹۰,۵۹۴,۰۷۰	۱۹۰,۵۹۴,۰۷۰
بانک تجارت	۳۵,۹۲۳,۵۹۷,۹۲۰	۳۵,۹۲۳,۵۹۷,۹۲۰	۱۹,۸۵۲,۵۱۴,۶۴۰	۱۹,۸۵۲,۵۱۴,۶۴۰
بیمه دانا	۲۳۰,۵۵۲,۱۸۴	۲۳۰,۵۵۲,۱۸۴	۷۵,۹۱۳,۵۲۴	۷۵,۹۱۳,۵۲۴
سرمایه گذاری رنا	۳۲,۶۰۶,۷۲۰	۳۲,۶۰۶,۷۲۰	۳۲,۶۰۶,۷۲۰	۳۲,۶۰۶,۷۲۰
پتروشیمی کرمانشاه	۷,۳۵۹,۸۱۶,۰۰۰	۷,۳۵۹,۸۱۶,۰۰۰	.	.
مخابرات	۱۷۸,۶۶۳,۷۱۹,۴۶۰	۱۷۸,۶۶۳,۷۱۹,۴۶۰	۸۸,۲۹۳,۱۱۷,۱۷۵	۸۸,۲۹۳,۱۱۷,۱۷۵
نفت تبریز	۷۵,۸۵۸,۸۹۱,۵۲۵	۷۵,۸۵۸,۸۹۱,۵۲۵	۱۷,۸۱۰,۳۴۸,۴۴۵	۱۷,۸۱۰,۳۴۸,۴۴۵
پتروشیمی جم	۱۰۱,۰۸۰,۸۱۹,۶۰۰	۱۰۱,۰۸۰,۸۱۹,۶۰۰	۱۰۱,۰۸۰,۸۱۹,۶۰۰	۱۰۱,۰۸۰,۸۱۹,۶۰۰
ساختمان سد و تاسیسات آبیاری سابیر	۷۹,۲۵۸,۵۱۳	۷۹,۲۵۸,۵۱۳	۱۰۱,۰۸۰,۸۱۹,۶۰۰	۱۰۱,۰۸۰,۸۱۹,۶۰۰



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

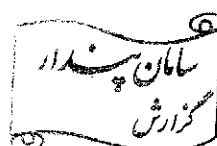
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۸۰,۷۴۳,۱۹۸	۱۴۳,۶۸۳,۴۳۸	۸۰,۷۴۳,۱۹۸	۱۴۳,۶۸۳,۴۳۸	شهر صنعتی البرز
۲۰,۵۶۱۰	۴۱۱,۲۲۰	۲۰,۵۶۱۰	۴۱۱,۲۲۰	مشانیر
۶,۲۹۹,۷۶۰,۱۴۷	۶,۲۹۹,۷۶۰,۱۴۷	۶,۲۹۹,۷۶۰,۱۴۷	۶,۲۹۹,۷۶۰,۱۴۷	مگا موتور
۱۷,۹۷۹,۹۲۷,۶۵۸	۷۲,۹۸۷,۸۲۵,۱۴۵	۱۷,۹۷۹,۹۲۷,۶۵۸	۷۲,۹۸۷,۸۲۵,۱۴۵	پتروشیمی بندر امام
.	۸,۱۵۱,۶۷۹,۱۰۴	.	۸,۱۵۱,۶۷۹,۱۰۴	پتروشیمی بو علی سینا
.	۲۲۱,۹۶۳,۴۲۹	.	۲۲۱,۹۶۳,۴۲۹	پتروشیمی فجر
۹۲۸,۵۵۰,۰۰۰	۱,۶۶۲,۳۹۹,۲۰۰	۹۲۸,۵۵۰,۰۰۰	۱,۶۶۲,۳۹۹,۲۰۰	ملی حفاری ایران
۴۰,۳۱۸,۸۴۹	۵۹۲,۶۳۱,۸۴۹	۴۰,۳۱۸,۸۴۹	۵۹۲,۶۳۱,۸۴۹	ملی صنایع پتروشیمی (هولدینگ خلیج فارس)
۴,۲۴۹,۶۸۶,۵۰۰	۴,۲۴۹,۶۸۶,۵۰۰	۴,۲۴۹,۶۸۶,۵۰۰	۴,۲۴۹,۶۸۶,۵۰۰	آب و برق صبا
۱,۸۵۴,۷۲۴,۸۰۰	۹۵۵,۹۵۴,۹۹۹,۸۰۰	۱,۸۵۴,۷۲۴,۸۰۰	۹۵۵,۹۵۴,۹۹۹,۸۰۰	پالایش نفت تهران
۸۷۲,۸۸۷,۷۷۷,۴۱۱	۲,۳۳۵,۷۸۹,۱۸۷,۷۰۱	۸۷۲,۸۸۷,۷۷۷,۴۱۱	۲,۳۳۵,۷۸۹,۱۸۷,۷۰۱	

۷-۲- حسابهای دریافتنی از بابت قراردادهای مشارکتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۹۱۷,۶۴۶,۸۴۰	۴,۷۹۲,۳۵۵,۲۴۴	۳,۹۱۷,۶۴۶,۸۴۰	۴,۷۹۲,۳۵۵,۲۴۴	فرشاد شمس
۳,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۹,۶۰۶,۲۴۴	۳,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۹,۶۰۶,۲۴۴	محسن رجیبی
۱۰,۱۶,۴۵۵,۳۸۶	۹۱۸,۴۹۸,۴۲۶	۱۰,۱۶,۴۵۵,۳۸۶	۹۱۸,۴۹۸,۴۲۶	شرکت لین دوش
۱,۴۳۷,۱۵۳,۸۹۱	۱,۷۶۷,۶۹۹,۲۸۵	۱,۴۳۷,۱۵۳,۸۹۱	۱,۷۶۷,۶۹۹,۲۸۵	شرکت تعاونی ۶۵۲ مرغداری
۲۲۱,۰۱۷,۸۷۴	۲۷۷,۲۴۳,۶۵۰	۲۲۱,۰۱۷,۸۷۴	۲۷۷,۲۴۳,۶۵۰	شرکت مواد غذایی پوریا
۳۸۹,۹۹۲,۳۵۸	۳۷۷,۶۷۷,۰۳۳	۳۸۹,۹۹۲,۳۵۸	۳۷۷,۶۷۷,۰۳۳	شرکت تعاونی سهام عدالت بیجار
۸۱,۷۱۳,۱۷۶	۱۰۴,۳۳۹,۰۴۷	۸۱,۷۱۳,۱۷۶	۱۰۴,۳۳۹,۰۴۷	بهروز مطلبی
۴۴,۰۴۲,۴۵۵	۴۴,۰۴۲,۴۵۵	۴۴,۰۴۲,۴۵۵	۴۴,۰۴۲,۴۵۵	شاهو شهدایی
۱۹۹,۱۸۳,۸۰۷	۵۱۹,۰۸۲,۶۸۹	۱۹۹,۱۸۳,۸۰۷	۵۱۹,۰۸۲,۶۸۹	حسابهای دریافتنی مرتبط با خرید و فروش سهام
۱۰,۸۷۱,۸۲۰	۱,۸۳۴,۰۳۹	۱۰,۸۷۱,۸۲۰	۱,۸۳۴,۰۳۹	مسعود زندی
۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	اتحادیه تعاونیهای سهام عدالت
۵۶,۱۶۲,۴۹۰	۵۸,۱۲۷,۲۰۸	۵۶,۱۶۲,۴۹۰	۵۸,۱۲۷,۲۰۸	تعاونی سهام عدالت یانه
۱۰۳,۲۷۹,۴۵۲	۴۱,۵۴۰,۷۶۹	۱۰۳,۲۷۹,۴۵۲	۴۱,۵۴۰,۷۶۹	تعاونی سهام عدالت کامیاران
۱۵۴,۳۶۴,۳۸۴	.	۱۵۴,۳۶۴,۳۸۴	.	تعاونی سهام عدالت قروه
۱۰۱,۴۳۰,۱۳۷	.	۱۰۱,۴۳۰,۱۳۷	.	تعاونی سهام عدالت سقز
.	۵۴,۹۳۶,۹۸۶	.	۵۴,۹۳۶,۹۸۶	تعاونی سهام عدالت دیواندره
۲۵۹,۷۹۷,۳۸۶	۲۵۴,۲۹۷,۳۸۶	۲۵۹,۷۹۷,۳۸۶	۲۵۴,۲۹۷,۳۸۶	بیمه تعاون
.	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	زارع خالد
.	۳۷۹,۶۸۷,۲۰۰	.	۳۷۹,۶۸۷,۲۰۰	بهمنی قدرت
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ایران ترانسفو
.	۳,۳۸۶,۷۰۰	.	۳,۳۸۶,۷۰۰	بیمه پارسیان
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی مس
.	۳۳۱,۹۸۰	.	۳۳۱,۹۸۰	فولاد مبارکه
.	۴,۳۵۰,۰۰۰	.	۴,۳۵۰,۰۰۰	مخابرات
.	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	پخش البرز
.	۲,۸۲۹,۶۰۳	.	۲,۸۲۹,۶۰۳	شهرام صلواتی
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۸۲,۸۰۰,۰۰۰	.	سایر
۱۱,۳۵۱,۰۱۱,۴۵۶	۱۴,۳۸۶,۵۶۵,۹۴۴	۱۱,۳۵۱,۰۱۱,۴۵۶	۱۴,۳۸۶,۵۶۵,۹۴۴	



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابهای دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	علی الحساب حقوق
۶,۱۷۵,۴۶۶,۳۶۰	۴,۲۱۲,۸۷۰,۲۰۹	.	۴,۲۱۲,۸۷۰,۲۰۹	شرکت سرمایه گستر عدالت کردستان (شرکت فرعی)
۳,۳۲۵,۸۶۳,۰۸۴	۳,۲۷۵,۸۶۳,۰۸۴	.	.	شرکت سرد اتمسفر غرب (مشمول تلفیق)
۱۰,۵۶۷,۰۰۰	.	۱۰,۵۶۷,۰۰۰	.	زیرین پخش
۲۳,۲۸۶,۸۰۳	۲۰,۴۵۷,۲۰۰	۲۸,۶۹۰,۱۴۰	۵۰۸,۵۵۵,۵۶۴	سایر
۹,۵۳۵,۱۸۳,۲۴۷	۷,۵۰۹,۱۹۰,۴۹۳	۵۹,۲۵۷,۱۴۰	۴,۷۲۱,۴۲۵,۷۷۳	

۹ - موجودی کالا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۲,۴۶۶,۶۴۲,۷۲۶	.	۹-۱ مواد غذایی و بهداشتی
.	.	۲,۴۶۶,۶۴۲,۷۲۶	.	

۹-۱- موجودی مواد و کالا تماماً مربوط به شرکت سرمایه گستر عدالت کردستان بوده است.

۱۰- سفارشات و پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۷,۸۳۸,۸۱۵	.	۴۱۵,۰۴۵,۰۴۳	.	پیش پرداخت خرید کالا
۱۱,۸۴۳,۵۵۴	۱۱,۸۴۳,۵۵۴	۲۰,۸۳۹,۸۳۲	۱۱,۸۴۳,۵۵۴	پیش پرداخت مالیات
.	.	۷,۶۰۳,۹۲۰	.	پیش پرداخت بیمه
.	.	۴۱,۴۷۲,۴۸۴	.	پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده
.	.	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	.	حق وکالت
۲,۴۰۰,۰۰۰	.	۲,۴۰۰,۰۰۰	.	سایر
۱۷۲,۰۸۲,۳۶۹	۱۱,۸۴۳,۵۵۴	۵۲۰,۳۶۱,۲۷۹	۱۱,۸۴۳,۵۵۴	

سامان پندار
گزارش

شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

ارزش دفتری		ارزش ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	استهلاک سال مالی	تبدیلات تلفیق	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۱۰,۲۲۳,۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۲۲۳,۳۷۵,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۲۲۳,۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۲۲۳,۳۷۵,۰۰۰	زمین
۹,۲۴۳,۰۶۶,۵۲۷	۹,۲۴۲,۴۹۶,۴۵۸	۳,۷۹۴,۹۰۳,۵۴۲	۶,۰۴۰,۰۳۶,۹۹۹	.	.	۲,۱۹۰,۸۹۹,۸۴۳	۱۳,۰۳۷,۴۰۰,۰۰۰	ساختمان
۱۵۲,۸۳۶,۵۱۱	۱,۷۷۸,۹۷۴,۹۰۵	۵۲,۵۷۱,۶۴۰	۱۵,۲۸۳,۶۵۱	.	.	۳۷,۲۸۷,۹۸۹	۱,۸۳۱,۵۴۶,۵۴۵	تاسیسات
۱۶۸,۳۱۲,۰۵۵	۱۵۵,۰۴۱,۷۷۵	۱۲۰,۶۶۱,۰۲۵	۲۶,۲۷۰,۲۸۰	.	.	۹۴,۳۹۰,۷۴۵	۲۷۵,۷۰۲,۸۰۰	تجهیزات
۱۰,۰۶۰,۲۰۰	۹,۰۵۴,۱۸۰	۴,۷۴۵,۸۲۰	۱۰,۰۶۰,۲۰۰	.	.	۲,۷۲۹,۸۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	ابزار آلات
۹,۲۱۳,۰۲۵,۵۷۵	۷,۱۱۴,۵۲۳,۴۱۱	۴,۱۸۹,۸۴۷,۳۴۴	۷۹۰,۸۲۵,۹۳۴	.	.	۲,۳۹۹,۰۱۱,۳۱۰	۱۱,۳۰۴,۳۷۰,۶۵۵	ماشین آلات
۲۰,۸۶۸,۸۸۰,۲	۱۰,۷۷۴,۵۶۳,۶	۸۷,۲۸۹,۱۱۴	۱۲,۷۷۲,۱۴۳	.	.	۷۴,۵۱۶,۹۷۱	۱۹۵,۰۳۴,۷۵۰	اثاثیه و مصنوعات
۹۰,۶۸۲,۲۳۵	۷۹,۴۶۷,۳۹۱	۸۰,۰۳۲,۶۰۹	۱۱,۲۱۴,۸۴۴	.	.	۶۸,۸۱۷,۷۶۵	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	وسایط نقلیه
۲۹,۳۱۰,۰۴۶,۹۰۵	۲۸,۷۱۰,۶۷۸,۷۵۶	۸,۳۳۰,۰۵۰,۹۹۴	۱,۴۶۱,۳۸۶,۵۷۱	.	.	۶۸,۶۸,۶۶۴,۴۲۳	۳۷,۰۴۰,۷۲۹,۷۵۰	جمع

۱۱- داراییهای ثابت مشهود گروه



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی

ارزش دفتری-ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
		استهلاک	دارایی‌های فروخته شده	دارایی‌های فروخته شده طی سال	دارایی‌های اضافه شده طی سال	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۴۷,۰۸۳,۷۰۲	۴۱,۸۵۱,۴۸۵	۵۵,۵۶۴,۵۱۵	۰	۹۷,۴۱۶,۰۰۰	۰	۹۵,۶۰۶,۰۰۰
۹,۰۶۸۲,۲۳۵	۷۹,۴۶۷,۳۹۱	۸۰,۰۳۲,۶۰۹	۰	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۷,۷۴۵,۹۳۷	۱۲۱,۳۱۸,۸۷۶	۱۳۵,۵۹۷,۱۲۴	۰	۲۵۶,۹۱۶,۰۰۰	۰	۲۵۵,۱۰۶,۰۰۰
						جمع
						اثاثیه و منصوبات
						وسایط نقلیه



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۴۲۰,۵۲۹,۸۷۱	۴۲۰,۹۷۹,۸۷۱
.	.	۳۸۵,۰۷۰,۱۲۹	۳۸۵,۰۷۰,۱۲۹
۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۲۰,۰۰۰	۳۷,۴۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۰۰,۰۰۰	.
۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۰۲۰,۰۰۰	۸۴۳,۴۵۰,۰۰۰
(۲۷,۷۶۲,۶۶۷)	(۳۲,۵۶۲,۶۶۷)	(۲۷,۷۶۲,۶۶۷)	(۳۲,۵۶۲,۶۶۷)
۹,۸۳۷,۳۳۳	۴,۸۳۷,۳۳۳	۸۳۰,۲۵۷,۳۳۳	۸۱۰,۸۸۷,۳۳۳

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی

تعديلات تلفیق

نرم افزارهای مالی

حق عضویت

استهلاک انباشته نرم افزار

۱۳- سرقفلی

گردش سرقفلی طی سال به قرار زیر است:

گروه	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۰۲,۲۵۳,۲۵۹	۱,۸۰۶,۶۳۵,۸۲۵
۵۰۴,۳۸۲,۵۶۶	.
.	.
۱,۸۰۶,۶۳۵,۸۲۵	۱,۸۰۶,۶۳۵,۸۲۵
۶۵,۱۱۲,۶۶۳	۱۵۵,۴۴۴,۴۵۴
۹۰,۳۳۱,۷۹۱	۹۰,۳۳۱,۷۹۱
.	.
۱۵۵,۴۴۴,۴۵۴	۲۴۵,۷۷۶,۲۴۵
۱,۶۵۱,۱۹۱,۳۷۱	۱,۵۶۰,۸۵۹,۵۸۰

بهای تمام شده در ابتدای سال

سرقفلی تحصیل شده طی سال

تعديلات

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک سال

تعديلات

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری

سامان پندار
گزارش

شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

لاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۴- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۴-۱ سرمایه گذاری بلند مدت گروه ۰ به قرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه		بلند مدت	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۴۰۲,۷۲۷,۷۹۲,۹۶۵	۱۱,۴۰۲,۷۲۷,۷۹۲,۹۶۵	۱۱,۴۰۲,۷۲۷,۷۹۲,۹۶۵	۱۱,۴۰۲,۷۲۷,۷۹۲,۹۶۵	۱۴-۲	شرکتهای واگذاری سازمان خصوصی سازی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۳	شرکت فراپارس ایران (سهامی عام)
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲	شرکت بیمه تعاون (در شرف تأسیس)
۱۱,۰۴۰,۵۱۷,۶۹۶	۱۱,۳۴۴,۹۱۷,۶۹۶	*	*	۱۴-۱	شرکت سود انحصار غرب (سهامی خاص)
۸۳۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰	*	۸۳۰,۰۰۰	۱۴-۱	شرکت سرمایه گستر عدالت کردستان (سهامی خاص)
*	۸۶,۳۰۶,۹۶۰	*	۸۶,۳۰۶,۹۶۰	۱۴-۱	بیمه دانا (سهام)
۱۱,۴۱۴,۷۹۹,۱۳۰,۶۶۱	۱۱,۴۱۵,۰۰۹,۷۳۷,۶۶۱	۱۱,۴۰۳,۷۵۷,۷۹۲,۹۶۵	۱۱,۴۰۳,۸۲۴,۸۱۹,۹۲۵		

۱۴-۱ سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی شیرپوری و به قرار زیر است:

شرکت اصلی		درصد مالکیت	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۰۴۰,۵۱۷,۶۹۶	۱۱,۳۴۴,۹۱۷,۶۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۸۸,۱۴
۸۳۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸,۲۰
۱۱,۰۴۱,۳۴۷,۶۹۶	۱۱,۳۴۵,۷۴۷,۶۹۶		
۱۰,۸۹۷,۵۰۷,۶۲۱,۹۶۵	۱۱,۴۰۲,۷۲۷,۷۹۲,۹۶۵		
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰,۲
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۵
*	۸۶,۳۰۶,۹۶۰		
۱۰,۸۹۸,۳۳۷,۶۲۱,۹۶۵	۱۱,۴۰۳,۸۲۴,۹۹۹,۹۲۵		
۱۰,۹۰۹,۳۷۸,۹۵۹,۶۶۱	۱۱,۴۱۵,۰۰۹,۷۳۷,۶۶۱		

۱۴-۲ سایر:

شرکتهای واگذاری سازمان خصوصی سازی

شرکت فراپارس ایران (سهامی عام)

شرکت بیمه تعاون (در شرف تأسیس)

بیمه دانا (سهام)

۱۴-۱-۱ طی قراردادهای خرید سهام متعلقه با آقای حسن شیخی مورخ ۱۳۸۸/۰۱/۲۱ و ۱۳۹۰/۰۷/۰۱ به ترتیب ۶۸ و ۲۷ درصد از سهام شرکت مزبور خریداری گردیده است. همچنین ۱۲ درصد از سهام شرکت مزبور از آقای بهداد غفاری خریداری شده است.

۱۴-۲-۱ شرکت سرمایه گستر عدالت کردستان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۸ تأسیس گردیده است. و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ منحل گردیده است و با توجه به کم اهمیت بودن اقلام صورت های مالی، مشمول تلفیق نگردیده است.

۱۴-۲-۱-۱ متداده حساب سرمایه گذاری در شرکتهای واگذار شده از سوی سازمان خصوصی سازی در اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی مبلغ ۱۱,۴۰۳ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۵۰۶ میلیارد ریال آن مربوط به افزایش سرمایه شرکتهای انتقال یافته از محل افزایش سرمایه شرکتهای واگذار شده از سوی سازمان خصوصی سازی، موضوع خرید سهام ۶۶ شرکت برای ۱۳۹۷/۰۴/۰۴ نفر از مشمولین سهام عدالت به ارزش ۱۰ میلیارد ریال صورت پذیرفته است. لازم به ذکر است که این شرکت پس از کسر تخفیف ۲ دهک منسک شده به عنوان سرمایه اعضای (به مبلغ ۱,۲۶۷ میلیارد ریال) به مبلغ ۹,۱۳۸ میلیارد ریال به حساب استوکاری سازمان مزبور شناسایی شده است.



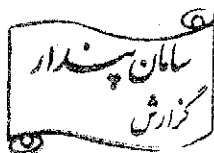
شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۲-۱۴ - سهام انتقالی از طرف سازمان خصوصی سازی تحت عنوان شرکت کارگزاری سهام عدالت به شرح زیر می باشد
شرکتهای واگذار شده در اجرای قرارداد های منعقد با سازمان خصوصی سازی در رابطه با سهام تخصیص یافته به شرکت سرمایه گذاری استان کردستان

ردیف	شرح	ارزش اسمی هر سهم (مبلغ به ریال)	تعداد سهام تخصیص یافته	درصد از کل سهام شرکت	ارزش سهام تخصیص یافته در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ارزش سهام تخصیص یافته در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱	الومینیوم ایران - ایرانکو	۱,۰۰۰	۱,۱۲۰,۸۵۶	۰.۶۸	۱۲,۳۳۷,۲۶۰,۶۵۱	۱۲,۳۳۷,۲۶۰,۶۵۱
۲	ایران خودرو	۱,۰۰۰	۱,۴۲۶,۵۴۴	۲.۰۰	۲,۴۲۵,۱۲۴,۵۳۶	۲,۴۲۵,۱۲۴,۵۳۶
۳	بانک تجارت	۱,۰۰۰	۹۴,۵۲۵,۷۸۴	۹۱.۰۰	۱۲۵,۲۵۹,۹۱۳,۱۴۵	۱۲۵,۲۵۹,۹۱۳,۱۴۵
۴	بانک صادرات ایران	۱,۰۰۰	۱۵۲,۱۹۱,۸۴۹	۹۱.۰۰	۱۵۵,۸۴۴,۴۵۳,۴۳۲	۱۵۵,۸۴۴,۴۵۳,۴۳۲
۵	بانک ملت	۱,۰۰۰	۸۸,۹۸۹,۱۶۴	۰.۶۸	۱۰۰,۹۰۴,۸۱۲,۶۷۳	۱۰۰,۹۰۴,۸۱۲,۶۷۳
۶	پارس سوئیچ	۱,۰۰۰	۱,۴۹۳,۹۵۷	۱.۰۳	۲,۶۳۹,۶۱۷,۵۰۴	۲,۶۳۹,۶۱۷,۵۰۴
۷	پالایش نفت اصفهان	۱,۰۰۰	۳۸,۳۸۲,۰۸۹	۰.۹۲	۲۲۲,۶۱۶,۱۱۷,۱۳۱	۲۲۲,۶۱۶,۱۱۷,۱۳۱
۸	چادرملو	۱,۰۰۰	۵۶,۲۶۰,۱۶۸	۰.۴۷	۱۰۴,۲۰۵,۷۱۸,۲۳۱	۱۰۴,۲۰۵,۷۱۸,۲۳۱
۹	حمل و نقل پتروشیمی	۱,۰۰۰	۱۹۶,۹۹۸	۰.۶۶	۱,۳۴۴,۰۰۴,۵۰۸	۱,۳۴۴,۰۰۴,۵۰۸
۱۰	ساختمان سد و تاسیسات آبیاری سایر	۱,۰۰۰	۶,۴۷۵,۳۶۹	۱.۱۰	۲,۷۱۹,۶۵۴,۸۶۴	۲,۷۱۹,۶۵۴,۸۶۴
۱۱	سایپا	۱,۰۰۰	۲,۱۸۶,۰۰۹	۲.۰۰	۲,۲۴۸,۴۰۸,۸۰۳	۲,۲۴۸,۴۰۸,۸۰۳
۱۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱,۰۰۰	۳,۹۹۳,۴۲۶	۰.۵۳	۱,۹۸۸,۷۲۶,۰۱۹	۱,۹۸۸,۷۲۶,۰۱۹
۱۳	سرمایه گذاری رنا	۱,۰۰۰	۱,۶۳۰,۳۳۶	۰.۱۰	۲,۳۰۵,۲۹۴,۸۵۳	۲,۳۰۵,۲۹۴,۸۵۳
۱۴	سیمان داراب	۱,۰۰۰	۲,۸۲۵,۹۸۳	۱.۱۳	۱۰,۱۱۷,۰۲۰,۴۱۷	۱۰,۱۱۷,۰۲۰,۴۱۷
۱۵	سیمان دشتستان	۱,۰۰۰	۶,۱۴۳,۶۶۶	۰.۷۷	۱۱,۳۵۱,۸۸۸,۵۸۹	۱۱,۳۵۱,۸۸۸,۵۸۹
۱۶	شهر صنعتی البرز	۱۳۵,۰۰۰	۱۹۴	۰.۵۲	۶۰,۱۷۶,۰۲۶۴	۶۰,۱۷۶,۰۲۶۴
۱۷	شهر صنعتی رشت	۱,۰۰۰	۴,۱۹۵	۰.۶۵	۳۹۰,۶۲۸,۹۳۹	۳۹۰,۶۲۸,۹۳۹
۱۸	شهر صنعتی کاوه	۱,۰۰۰	۴۸۴	۰.۴۸	۶۷۲,۹۸۱,۲۳۰	۶۷۲,۹۸۱,۲۳۰
۱۹	فولاد الیازی ایران	۱,۰۰۰	۱۷,۰۰۳,۵۷۹	۰.۸۹	۱۴,۰۴۳,۳۰۲,۸۶۳	۱۴,۰۴۳,۳۰۲,۸۶۳
۲۰	فولاد خوزستان	۱,۰۰۰	۱۴,۸۹۰,۴۰۱	۰.۶۸	۴۹,۸۸۲,۸۴۱,۷۲۴	۴۹,۸۸۲,۸۴۱,۷۲۴
۲۱	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰	۲۴۶,۱۱۲,۳۴۵	۰.۶۸	۲۴۲,۳۲۶,۵۸۳,۷۸۳	۲۴۲,۳۲۶,۵۸۳,۷۸۳
۲۲	کارخانجات مخابراتی ایران	۱,۰۰۰	۴۸۶,۶۱۰	۰.۷۹	۴,۲۱۱,۶۰۹,۱۶۹	۴,۲۱۱,۶۰۹,۱۶۹
۲۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۰۰۰	۴۳,۴۷۵,۶۲۲	۰.۵۴	۶۷,۹۳۰,۶۵۹,۲۸۲	۶۷,۹۳۰,۶۵۹,۲۸۲
۲۴	گل گهر	۱,۰۰۰	۴۴,۴۲۶,۶۵۶	۰.۲۵	۶۶,۶۲۹,۶۱۴,۹۷۹	۶۶,۶۲۹,۶۱۴,۹۷۹
۲۵	مخابرات ایران	۱,۰۰۰	۲۰۷,۷۴۸,۵۱۱	۰.۴۵	۲۳۵,۹۲۹,۳۴۳,۰۳۷	۲۳۵,۹۲۹,۳۴۳,۰۳۷
۲۶	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مپنا	۱,۰۰۰	۵۰,۹۵۲,۲۷۴	۰.۵۸	۶۵,۴۷۴,۳۲۵,۰۱۱	۶۵,۴۷۴,۳۲۵,۰۱۱
۲۷	مشاتیر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۲	۰.۹۵	۲,۷۷۰,۵۷۶,۳۹۴	۲,۷۷۰,۵۷۶,۳۹۴
۲۸	مگا موتور	۱,۰۰۰	۳,۰۷۳,۰۵۴	۰.۱۵	۱۶,۲۸۷,۱۸۴,۷۷۵	۱۶,۲۸۷,۱۸۴,۷۷۵
۲۹	ملی صنایع مس ایران	۱,۰۰۰	۲۹۲,۶۷۶,۶۲۱	۰.۸۴	۵۲۳,۱۶۸,۸۲۰,۷۰۵	۵۲۳,۱۶۸,۸۲۰,۷۰۵
۳۰	نیرو ترانس	۱,۰۰۰	۱,۶۶۸,۳۷۶	۰.۷۰	۲,۵۸۱,۴۹۹,۶۴۰	۲,۵۸۱,۴۹۹,۶۴۰
۳۱	پالایش نفت کرمانشاه	۱,۰۰۰	۱,۲۲۶,۶۳۶	۰.۹۱	۲۷۸,۴۷۳,۴۸۷,۵۹۹	۲۷۸,۴۷۳,۴۸۷,۵۹۹
۳۲	پالایش نفت لاوان	۱,۰۰۰	۱۰,۳۹۸,۷۰۰	۰.۹۱	۶۲,۰۳۹,۷۵۲,۷۱۳	۶۲,۰۳۹,۷۵۲,۷۱۳
۳۳	پتروشیمی شهید تند گویان	۱,۰۰۰	۱۱,۳۲۱,۷۷۷	۰.۲۳	۱۵,۴۷۰,۴۷۴,۱۴۹	۱۵,۴۷۰,۴۷۴,۱۴۹
۳۴	ملی حفاری ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۹۹۲	۰.۶۸	۳۱۱,۱۸۸,۴۳۵,۱۱۳	۳۱۱,۱۸۸,۴۳۵,۱۱۳
۳۵	هواپیمایی جمهوری اسلامی ایران	۱,۰۰۰	۳۵,۹۶۶,۴۹۳	۰.۹۲	۶۴,۹۸۰,۶۶۲,۳۶۱	۶۴,۹۸۰,۶۶۲,۳۶۱
۳۶	پایانه های صادراتی مواد نفتی	۱,۰۰۰	۱۱۲,۴۷۶	۰.۹۲	۲۳۳,۹۸۴,۰۸۲,۰۹۳	۲۳۳,۹۸۴,۰۸۲,۰۹۳
۳۷	دخانیات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۰	۰.۹۲	۲۲,۲۷۳,۶۷۴,۰۸۸	۲۲,۲۷۳,۶۷۴,۰۸۸
۳۸	ملی پخش فرآورده های نفتی	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۱۱۹	۰.۹۲	۱۶۹,۲۲۶,۳۳۶,۸۹۳	۱۶۹,۲۲۶,۳۳۶,۸۹۳
۳۹	تولید برق شیروان	۱۶,۷۳۲	۲۶,۲۷۸,۴۲۴	۲.۳۱	۴۴۱,۳۵۸,۰۸۵,۱۴۷	۴۴۱,۳۵۸,۰۸۵,۱۴۷
۴۰	سرمایه گذاری آب و برق صبا	۲۷,۶۳۵	۴۲,۴۹۶,۸۶۵	۱.۲۱	۱,۱۷۴,۳۸۲,۴۷۱,۰۶۲	۱,۱۷۴,۳۸۲,۴۷۱,۰۶۲



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

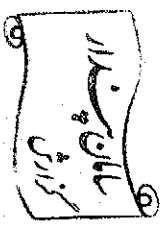
ردیف	شرح	ارزش اسمی هر سهم (مبلغ به ریال)	تعداد سهام تخصیص یافته	درصد از کل سهام شرکت	ارزش سهام تخصیص یافته در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ارزش سهام تخصیص یافته در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۴۱	غله و خدمات بازرگانی منطقه ۱	۴۵۲,۷۸۰	۱۸۷,۵۴۴	۲.۳۱	۸۴,۹۱۶,۱۸۵,۵۳۶	۸۴,۹۱۶,۱۸۵,۵۳۶
۴۲	غله و خدمات بازرگانی منطقه ۲	۲۹۴,۵۴۵	۵۷,۹۱۱	۲.۳۱	۱۷,۰۵۷,۲۸۷,۵۰۵	۱۷,۰۵۷,۲۸۷,۵۰۵
۴۳	غله و خدمات بازرگانی منطقه ۳	۱۲,۰۷۶,۴۵۷	۴۹	۲.۳۱	۵۹۷,۶۷۱,۵۱۸	۵۹۷,۶۷۱,۵۱۸
۴۴	غله و خدمات بازرگانی منطقه ۴	۵۱۹,۹۳۰	۱۰,۵۰۸	۲.۳۱	۵,۴۶۳,۵۶۱,۵۶۵	۵,۴۶۳,۵۶۱,۵۶۵
۴۵	غله و خدمات بازرگانی منطقه ۵	۳۵۰,۹۹۷	۵,۳۴۰	۲.۳۱	۱,۸۷۴,۳۶۱,۳۱۴	۱,۸۷۴,۳۶۱,۳۱۴
۴۶	بیمه دانا	۱۴,۲۰۶	۱,۴۰۵,۸۰۶	۱.۳۳	۱۹,۹۷۰,۸۸۳,۶۲۸	۱۹,۹۷۰,۸۸۳,۶۲۸
۴۷	پالایش نفت تهران	۱,۰۰۰	۱,۱۵۹,۲۰۳	۱.۸۹	۱,۲۷۶,۴۹۲,۵۳۶,۹۶۰	۱,۲۷۶,۴۹۲,۵۳۶,۹۶۰
۴۸	توزیع گاز استانی	۱,۰۰۰	۹۳,۷۴۴,۳۱۰	۰.۹۷	۱,۴۵۷,۰۳۵,۳۷۳,۷۳۴	۱,۴۵۷,۰۳۵,۳۷۳,۷۳۴
۴۹	پالایش نفت بندر عباس	۱,۰۰۰	۶,۹۸۰,۲۰۵	۰.۶۸	۲۷۳,۵۹۵,۰۴۶,۶۹۹	۲۷۳,۵۹۵,۰۴۶,۶۹۹
۵۰	پالایش نفت شیراز	۱,۰۰۰	۱۳,۱۹۲,۸۵۱	۰.۶۸	۴۰,۱۹۲,۴۴۵,۰۰۷	۴۰,۱۹۲,۴۴۵,۰۰۷
۵۱	پالایش نفت تبریز	۱,۰۰۰	۸۱۵,۱۶۸	۰.۶۸	۲۴,۷۶۲,۴۴۲,۲۵۴	۲۴,۷۶۲,۴۴۲,۲۵۴
۵۲	پتروشیمی ارومیه	۱,۰۰۰	۸۹,۰۰۹,۵۴۳	۰.۶۸	۱,۸۹۰,۷۹۶,۷۹۲	۱,۸۹۰,۷۹۶,۷۹۲
۵۳	پتروشیمی بندر امام	۱,۰۰۰	۳,۳۹۶,۵۳۳	۰.۶۸	۴۰,۴۸۱۵,۴۰۱,۵۶۴	۴۰,۴۸۱۵,۴۰۱,۵۶۴
۵۴	پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۰۰۰	۳,۳۹۶,۵۳۳	۰.۶۸	۲۸,۵۰۳,۷۰۴,۹۳۶	۲۸,۵۰۳,۷۰۴,۹۳۶
۵۵	پتروشیمی بیستون	۱,۰۰۰	۱۱,۲۸۱,۰۱۸	۰.۶۸	۴,۲۱۵,۰۹۷,۴۵۳	۴,۲۱۵,۰۹۷,۴۵۳
۵۶	پتروشیمی تبریز	۱,۰۰۰	۳۲,۶۰۶,۷۱۶	۰.۲۳	۳۹,۲۳۵,۳۸۰,۶۰۴	۳۹,۲۳۵,۳۸۰,۶۰۴
۵۷	پتروشیمی جم	۱,۰۰۰	۲,۴۴۵,۵۰۴	۰.۳۴	۱۰۵,۸۵۸,۵۷۷,۷۲۸	۱۰۵,۸۵۸,۵۷۷,۷۲۸
۵۸	پتروشیمی خوزستان	۱,۰۰۰	۱۶,۹۸۲,۶۶۵	۰.۶۸	۴۰۸,۳۹۹,۱۶۸	۴۰۸,۳۹۹,۱۶۸
۵۹	پتروشیمی فجر	۱,۰۰۰	۲۷,۱۷۲,۲۶۴	۰.۶۸	۳۷,۳۶۱,۸۶۳,۰۰۰	۳۷,۳۶۱,۸۶۳,۰۰۰
۶۰	پتروشیمی مارون	۱,۰۰۰	۳,۱۷۶,۵۶۸	۰.۵۷	۱۶۴,۱۷۴,۸۱۹,۰۸۸	۱۶۴,۱۷۴,۸۱۹,۰۸۸
۶۱	پست بانک	۱,۰۰۰	۰.۹۲	۰.۵۷	۷,۳۰۹,۲۸۲,۹۶۸	۷,۳۰۹,۲۸۲,۹۶۸
۶۲	ملی صنایع پتروشیمی (هولدینگ خلیج فارس)			۰.۹۲	۲,۳۸۰,۴۰۹,۵۶۵,۵۷۵	۲,۳۸۰,۴۰۹,۵۶۵,۵۷۵
	جمع کل				۱۱,۴۰۲,۷۲۷,۷۹۲,۹۶۵	۱۱,۴۰۲,۷۲۷,۷۹۲,۹۶۵

سازمان پست و
گزارش

شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳-۱ مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

فعلیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه
	شرکت اصلی	گروه	
ارایه خدمات اجاره سرد خانه	۸۸.۱۴	۸۸.۱۴	سندج
فعلیت بازرگانی مواد غذایی و بهداشتی (در مرداد ماه ۹۳ منحل گردید)	۸۲	۸۲	سندج
			شرکت سرد انیسفر غرب
			شرکت سرمایه گستر عدالت کردستان



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۵۹۸,۷۶۸,۳۴۵	.
.	.	۵۹۸,۷۶۸,۳۴۵	.
.	.	۱۷۹,۲۱۵,۴۶۳	.
.	.	۷۷۷,۹۸۳,۸۰۸	.

اسناد پرداختنی:

حسابهای پرداختنی بابت خرید کالا

حسابهای پرداختنی تجاری:

سایر

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.
۹,۹۵۵,۲۲۸,۷۴۰	۹,۹۵۵,۲۲۸,۷۴۰	۹,۹۵۵,۲۲۸,۷۴۰	۹,۹۵۵,۲۲۸,۷۴۰
.	.	۳,۶۰۸,۱۷۶,۱۲۳	۳,۶۰۸,۱۷۶,۱۲۳
.	.	۳۹,۷۵۷,۴۳۶	.
۷,۶۱۶,۹۴۹	۱۷,۴۵۰,۹۸۸	۱۹۰,۷۸۳,۴۲۰	۱۷,۴۵۰,۹۸۸
.	۸۱,۹۵۲,۸۵۵	۸۶,۶۳۸,۵۶۳	۱۴۲,۰۲۳,۶۵۶
۹۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۷۴,۰۰۰	۱۹۱,۱۰۰,۰۰۰
.	۱۶,۲۶۰,۰۸۵	.	۱۶,۲۶۰,۰۸۵
.	۲۱,۵۶۳,۳۶۲	.	۲۱,۵۶۳,۳۶۲
.	۴۱۷,۶۰۰,۰۰۰	.	۴۱۷,۶۰۰,۰۰۰
.	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰	.	۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰
۴۱,۴۳۹,۲۰۰	۳۳,۴۹۲,۱۳۸	۵۸۰,۳۴۹,۶۷۳	۲,۳۶۵,۷۵۲,۴۱۲
۱۰,۰۹۴,۳۸۴,۸۸۹	۱۰,۸۶۰,۲۴۸,۱۶۸	۱۴,۶۲۳,۰۰۷,۹۵۵	۱۶,۸۹۹,۵۵۵,۳۶۶

سرمایه گذاری استان کردستان

شرکت کارگزاری سهام عدالت

شرکت شهرکهای صنعتی

مالیات بر ارزش افزوده

مالیات پرداختنی

بیمه پرداختنی

سامان پندار

تعاونی سهام عدالت قروه

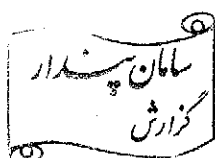
تعاونی سهام عدالت سقز

شرکت تعاونی سهام عدالت سنندج

شرکت تعاونی سهام عدالت سروآباد

شرکت تعاونی سهام عدالت مریوان

سایر



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۷ - پیش دریافت ها

پیش دریافت های گروه به شرح زیر می باشد.

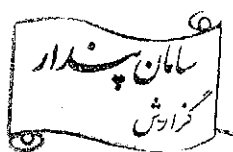
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۷,۷۶۰,۰۰۰	.	توفیق احمدی
.	.	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	.	حمید رضایی
.	.	۱۷,۴۰۳,۷۶۰	.	عبدالله مصطفایی
.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حیدری
.	.	۵۳,۴۲۴,۰۰۰	.	فایق احمدی
.	.	۳,۶۰۰	.	سایر
.	.	۱۸۱,۰۹۱,۳۶۰	.	

۱۸ - ذخیره مالیات

گرددش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است :

گروه		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۲۶۸,۷۶۵	.	مانده ذخیره مالیات در ابتدای سال
۶۰,۵۵۸,۰۲۳	.	ذخیره مالیات در عملکرد سال
(۱۳,۵۴۰,۸۱۷)	.	تأدیه شده طی سال
۶۳,۲۸۵,۹۷۱	.	ذخیره مالیات در پایان سال

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح صفحه بعد است .



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد.

نحوه تشخیص		۱۳۹۲/۶/۳۱		ریال - ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود(زیان) ابرازی		سال مالی	
مانده ذخیره		مانده ذخیره		تادیه شده		قطعی		تشخیصی		ابرازی			
	*		*			۵۸۸,۰۱۱,۱۴۲	۴۱۸,۸۶۷,۸۵۱	۹۲,۷۶۶,۹۱۴	۳۷۱,۰۶۷,۶۵۶	۶۳۹,۲۵۲,۱۷۴	۸۸/۶/۳۱		
	*		*	۱۲,۲۸۱,۴۱۳	۸۳۵,۹۴۱,۷۵۶	۶۵۰,۳۵۵,۰۱۳	۱۲,۲۸۱,۴۱۳	۴۹,۱۲۵,۶۵۲	۲,۴۵۹,۴۷۶,۴۵۳	۸۹/۶/۳۱			
	۶۰,۵۵۸,۰۲۳		*	۷۷,۲۶۱,۱۷۲	۶۴۴,۰۲۴,۲۳۴	۶۱۳,۳۵۶,۴۱۳	۷۷,۲۶۱,۱۷۲	۳۰۹,۰۴۴,۶۸۷	۵,۵۴۷,۱۸۶,۴۰۱	۹۰/۶/۳۱			
	*		*	*	*	۱,۸۲۱,۲۳۷,۰۵۰	*	*	*	۵,۷۰۱,۷۹۶,۸۹۳	۹۱/۶/۳۱		
	*		*	*	*	۴۰,۴۴۱,۱۷۰	*	*	*	۶۹۷,۳۳۸,۰۷۱,۷۵۷	۹۲/۶/۳۱		
	*		*	*	*	*	*	*	*	۱,۴۶۲,۴۲۹,۳۹۹,۳۱۳	۹۳/۶/۳۱		

۶۰,۵۵۸,۰۲۳
 سامان پخش
 گزاش

شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۹-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۲۶,۷۰۵,۲۱۷,۴۶۶	۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۳۶,۲۲۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۹۲۸,۴۰۴	۱۱,۸۶۹,۱۹۷,۳۲۶	۲۴,۴۵۴,۱۲۳,۱۹۶
۳,۱۸۰,۲۲۰,۰۰۰	۴,۰۵۴,۹۲۸,۴۰۴	۴۱,۲۱۸,۴۱۴,۷۹۲	۴۱,۹۴۸,۱۲۳,۱۹۶
.	.	(۲۳,۷۲۸,۸۸۵,۲۶۲)	(۲۷,۴۵۱,۹۲۶,۲۲۴)
۳,۱۸۰,۲۲۰,۰۰۰	۴,۰۵۴,۹۲۸,۴۰۴	۱۷,۴۸۹,۵۲۹,۵۳۰	۱۴,۴۹۶,۱۹۶,۹۷۲

بانک کشاورزی

بانک تجارت

اضافه می شود : سود کارمزد و جراتم معوق

تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۲۶,۷۰۵,۲۱۷,۴۶۶	۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۴۹,۲۱۷,۴۶۶	۱۷,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰

۲۰ تا ۲۴٪

۱۰ تا ۱۲٪

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

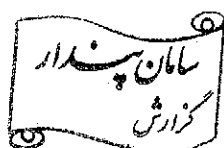
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۸۰,۲۲۰,۰۰۰	۴,۰۵۴,۹۲۸,۴۰۴	۱۳,۰۳۴,۱۸۰,۸۴۶	۱۳,۷۶۳,۸۸۹,۲۴۸
.	.	۱۲,۰۹۸,۰۳۰,۲۵۲	۱۲,۰۹۸,۰۳۰,۲۵۲
.	.	۸,۰۴۳,۱۰۱,۸۴۸	۸,۰۴۳,۱۰۱,۸۴۸
.	.	۸,۰۴۳,۱۰۱,۸۴۸	۸,۰۴۳,۱۰۱,۸۴۸
۳,۱۸۰,۲۲۰,۰۰۰	۴,۰۵۴,۹۲۸,۴۰۴	۴۱,۲۱۸,۴۱۴,۷۹۳	۴۱,۹۴۸,۱۲۳,۱۹۶

پایان اسفند ماه ۱۳۹۲

پایان اسفند ماه ۱۳۹۳

پایان اسفند ماه ۱۳۹۴

پایان اسفند ماه ۱۳۹۵



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۰- حساب‌های پرداختی بلند مدت

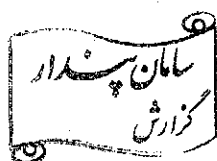
شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴-۲-۱
۹,۵۸۵,۰۲۱,۸۷۵,۷۶۲	۹,۵۸۵,۰۲۱,۸۷۵,۷۶۲	۹,۵۸۵,۰۲۱,۸۷۵,۷۶۲	۹,۵۸۵,۰۲۱,۸۷۵,۷۶۲	سازمان خصوصی سازی
-	۱,۴۴۱,۷۸۹,۵۸۸	-	۱,۴۴۱,۷۸۹,۵۸۸	شرکت کارگزاری سهام عدالت
۹,۵۸۵,۰۲۱,۸۷۵,۷۶۲	۹,۵۸۶,۴۶۳,۶۶۵,۳۵۰	۹,۵۸۵,۰۲۱,۸۷۵,۷۶۲	۹,۵۸۶,۴۶۳,۶۶۵,۳۵۰	

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

گردش حساب مزبور در طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۴۰۱,۵۲۶	۳۵,۳۷۵,۱۴۷	۲۹,۴۰۱,۵۲۶	۷۰,۴۰۳,۵۷۴
(۲۹,۴۰۱,۵۲۶)	(۳۵,۳۷۵,۱۴۷)	(۲۹,۴۰۱,۵۲۶)	(۳۵,۳۷۵,۱۴۷)
۳۵,۳۷۵,۱۴۷	۴۸,۴۳۷,۱۵۰	۳۵,۳۷۵,۱۴۷	۴۸,۴۳۷,۱۵۰
۳۵,۳۷۵,۱۴۷	۴۸,۴۳۷,۱۵۰	۳۵,۳۷۵,۱۴۷	۸۳,۴۶۵,۵۷۷

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده در طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت اصلی در ابتدای سال ۱۰۰۰ میلیون ریال بوده و در طی سال سرمایه شرکت تغییر نکرده است.

۲۲-۲- سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۳۱	۳۱۰,۰۰۰	۳۱	۳۱۰,۰۰۰
۱۱	۱۱۰,۰۰۰	۱۱	۱۱۰,۰۰۰
۶	۶۰,۰۰۰	۶	۶۰,۰۰۰
۱۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵	۱۵۰,۰۰۰
۸	۸۰,۰۰۰	۸	۸۰,۰۰۰
۶	۵۵,۰۰۰	۶	۵۵,۰۰۰
۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰
۷	۷۰,۰۰۰	۷	۷۰,۰۰۰
۷	۶۵,۰۰۰	۷	۶۵,۰۰۰
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان سنندج
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان سقز
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان سروآباد
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان قروه
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان کامیاران
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان دیواندره
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان مریوان
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان پانه
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان بیجار

۲۳- اندوخته قانونی

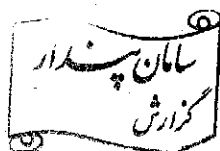
طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته

۲۴- سایر اندوخته ها

گردش سایر اندوخته ها به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		مانده در ابتدای سال
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	کاهش	افزایش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سایر اندوخته ها



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

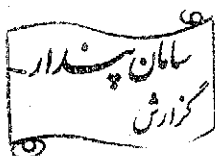
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۵- سهم اقلیت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۷۵,۹۴۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۲۷۰,۰۰۰	سرمایه
۷۳,۶۵۴	.	انداخته ها
(۳,۴۷۴,۴۷۵,۳۲۵)	(۴,۴۷۷,۱۱۷,۷۵۶)	زیان انباشته
۱,۲۸۷,۸۵۹,۸۳۵	۱,۲۷۳,۰۶۱,۸۸۶	مازاد داراییها
(۸۱۰,۶۰۱,۸۳۶)	(۱,۸۲۸,۷۸۵,۸۷۰)	

۲۶- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۵۰۲,۵۳۶,۵۸۵	.	۳۶,۲۶۰,۸۳۰,۴۵۲	.	فروش روغن نباتی، انواع مواد غذایی و شوینده
.	.	(۱۳۰,۶۸۸,۸۵۶)	.	برگشت از فروش و تخفیفات
.	.	(۱۳۱,۹۰۴,۱۸۹)	.	تخفیفات فروش
۲۲,۵۰۲,۵۳۶,۵۸۵	.	۳۵,۹۹۸,۲۳۷,۴۰۷	.	فروش خالص
.	.	۱,۰۳۸,۹۵۷,۵۰۰	۱,۵۰۱,۱۴۹,۹۸۳	درآمد اجاره سردخانه
۲۲,۵۰۲,۵۳۶,۵۸۵	.	۳۷,۰۳۷,۱۹۴,۹۰۷	۱,۵۰۱,۱۴۹,۹۸۳	



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

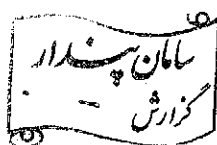
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۷- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۵۰۲,۵۳۶,۵۸۵	.	۲۳,۶۵۸,۳۲۰,۳۲۴	.	خرید روغن
.	.	۱۰,۳۳۳,۷۰۶,۶۹۳	.	خرید انواع مواد غذایی و شوینده
.	.	۱۰۵,۳۷۲,۸۰۰	.	هزینه حمل
.	.	(۱,۰۸۱,۵۸۵,۳۹۸)	.	تخفیفات خرید
۲۲,۵۰۲,۵۳۶,۵۸۵	.	۳۲,۹۰۵,۸۱۴,۴۱۹	.	
.	.	۱,۶۶۵,۵۹۴,۵۳۴	۱,۶۲۵,۰۹۵,۵۹۰	هزینه سربر
.	.	۴۴۶,۷۰۲,۱۴۵	۴۶۲,۸۹۲,۰۹۰	هزینه دستمزد
۲۲,۵۰۲,۵۳۶,۵۸۵	.	۳۵,۰۱۸,۱۱۶,۰۹۸	۳۰,۸۷,۹۹۲,۶۸۰	
.	.	(۳۸۴,۴۰۲,۹۵۴)	.	کاهش (افزایش) موجودی کالا
۲۲,۵۰۲,۵۳۶,۵۸۵	.	۳۴,۷۳۳,۷۱۳,۱۴۴	۳۰,۸۷,۹۹۲,۶۸۰	

۲۸- سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۷۲,۸۸۷,۷۷۷,۴۱۱	۱,۴۶۲,۹۰۱,۴۱۰,۲۹۰	۸۷۲,۸۸۷,۷۷۷,۴۱۱	۱,۴۶۲,۹۰۱,۴۱۰,۲۹۰	۲۸-۱	سود سهام شرکتهای انتقال یافته از سازمان خصوصی سازی
۱,۵۶۱,۷۴۸,۲۷۹	۱,۵۶۶,۱۶۹,۵۵۳	۱,۵۶۱,۷۴۸,۲۷۹	۱,۵۶۶,۱۶۹,۵۵۳		سود قراردادهای مشاریه
۵۰۸,۸۹۹,۳۴۳	۲۰۷,۹۶۱,۸۱۳	۵۵۱,۸۵۷,۵۵۵	۲۰۷,۹۶۱,۸۱۳		سود سپرده سرمایه گذاری
۴۵۹,۷۹۷,۳۸۶	.	۴۵۹,۷۹۷,۳۸۶	.		سود سهام سایر شرکتهای
۸۷۵,۴۱۸,۲۲۲,۳۱۹	۱,۴۶۴,۶۷۵,۵۴۱,۶۵۶	۸۷۵,۴۶۱,۱۸۰,۶۳۱	۱,۴۶۴,۶۷۵,۵۴۱,۶۵۶		



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۲۸-۱ سود سهام شرکت‌های انتقال یافته از سازمان خصوصی سازی	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	تعداد سهام	نام شرکت
۱۹,۸۵۲,۵۱۴,۶۴۰	۱۶,۰۷۱,۰۸۳,۲۸۰	۱۷۰	۹۴,۵۳۵,۷۸۴	۱	بانک تجارت
۱۵,۲۱۹,۱۸۴,۹۰۰	۱۳,۶۹۷,۲۶۶,۴۱۰	۹۰	۱۵۲,۱۹۱,۸۴۹	۲	بانک صادرات ایران
۱۴,۳۳۸,۲۶۶,۲۴۰	۲۹,۳۶۶,۴۲۴,۱۲۰	۳۳۰	۸۸,۹۸۹,۱۶۴	۳	بانک ملت
۳۷۳,۴۸۹,۲۵۰	۵۲۲,۸۸۴,۹۵۰	۳۵۰	۱,۴۹۳,۹۵۷	۴	پارس سوئیچ
۷۶,۷۶۴,۱۷۸,۰۰۰	۵۷,۵۷۳,۱۳۳,۵۰۰	۱,۵۰۰	۳۸,۳۸۲,۰۸۹	۵	پالایش نفت اصفهان
۵۲,۶۰۳,۲۵۷,۰۸۰	۵۹,۰۷۳,۱۷۶,۴۰۰	۱,۰۵۰	۵۶,۲۶۰,۱۶۸	۶	چادرملو
۵۹۰,۹۹۴	۱,۱۸۱,۹۸۸	۶	۱۹۶,۹۹۸	۷	حمل و نقل پتروشیمی
	۷۹,۲۵۸,۵۱۳	۱۲	۶,۴۷۵,۳۶۹	۸	ساختمان سد و تاسیسات آبیاری ساپیر
۱,۳۱۷,۸۳۰,۵۸۰	۱,۶۷۷,۲۳۸,۹۲۰	۲۲۰	۳,۹۹۳,۴۲۶	۹	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۳۲۶-۶,۷۲۰			۱,۶۳۰,۳۳۶	۱۰	سرمایه گذاری رنا
۱,۴۱۲,۹۹۱,۵۰۰	۲,۳۷۷,۵۶۸,۲۰۰	۲۵۰	۶,۷۹۳,۰۵۲	۱۱	سیمان داراب
۳,۷۳۰,۰۷۱,۱۵۰	۱,۷۵۵,۳۲۷,۶۰۰	۴۰۰	۴,۳۸۸,۳۱۹	۱۲	سیمان دشتستان
۸۰,۷۴۳,۱۹۸	۶۲,۹۴۰,۲۴۰	۳۲۴,۰۰۰	۱۹۴	۱۳	شهر صنعتی البرز
۲۶۱,۳۶۵,۴۰۰	۳۴۳,۶۴۷,۱۰۰	۷۱۰,۰۰۰	۴۸۴	۱۴	شهر صنعتی کاوه
۱۱,۹۰۲,۵۰۵,۳۰۰	۷,۶۵۱,۶۱۰,۵۵۰	۴۵۰	۱۷,۰۰۳,۵۷۹	۱۵	فولاد الیازی ایران
۷۴,۴۵۲,۰۰۵,۰۰۰	۲۴,۵۶۹,۱۶۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	۱۴,۸۹۰,۴۰۱	۱۶	فولاد خوزستان
۱۱۴,۶۴۷,۲۸۷,۹۵۰	۱۶۲,۴۳۴,۰۸۱,۷۰۰	۶۶۰	۲۴۶,۱۱۲,۲۴۵	۱۷	فولاد مبارکه اصفهان
۴۶,۸۹۴,۸۰۴,۴۰۰	۵۹,۹۷۵,۹۸۵,۶۰۰	۱,۳۵۰	۴۴,۴۲۶,۶۵۶	۱۸	گل گهر
۸۸,۲۹۳,۱۱۷,۱۷۵	۹۰,۳۷۰,۶۰۲,۲۸۵	۴۲۵	۲۰۷,۷۴۸,۵۱۱	۱۹	مخابرات ایران
۱۵,۲۸۵,۶۸۲,۲۰۰	۱۴,۴۱۹,۴۹۳,۵۴۲	۲۸۲	۵۰,۹۵۲,۲۷۴	۲۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا
۲۰۵۶۱۰	۲۰۵۶۱۰	۱۸۰	۱,۱۴۲	۲۱	مشاتیر
۶,۳۹۹,۷۶۰,۱۴۷			۳۰۷۳,۰۵۴	۲۲	مگا موتور
۴۹,۳۸۲,۳۸۶,۰۸۰	۱۱۷,۰۷۰,۶۴۸,۴۰۰	۴۰۰	۲۹۲,۶۷۶,۶۲۱	۲۳	ملی صنایع مس ایران
۹۴۵,۴۱۳,۶۰۰	۱,۰۳۴,۳۹۳,۱۲۰	۶۲۰	۱,۶۶۸,۳۷۶	۲۴	نیرو ترانس
	۱۰,۳۹۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۳۹۸,۷۰۰	۲۵	پالایش نفت لاوان
۹۲۸,۵۵۰,۰۰۰	۷۳۳,۸۴۹,۲۰۰		۳۱۲,۹۹۲	۲۶	ملی حفاری ایران
	۷,۳۵۹,۸۱۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱,۳۲۶,۶۳۶	۲۷	پالایش نفت کرمانشاه
۴,۲۴۹,۶۸۶,۵۰۰			۴۲,۴۹۶,۸۶۵	۲۸	سرمایه گذاری آب و برق صبا
۷۵,۹۱۳,۵۲۴	۱۵۴,۶۲۸,۶۶۰	۱۱۰	۱,۴۰۵,۸۰۶	۲۹	بیمه دانا
۱,۸۵۴,۷۲۴,۸۰۰	۹۳,۷۴۰,۷۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱,۳۴۹,۸۷۷	۳۰	پالایش نفت تهران
۷۵,۳۰۱,۳۸۹,۰۰۰	۲۲۵,۹۰۴,۱۶۷,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۲۵۵۰,۲۳۱۵	۳۱	پالایش نفت بندر عباس
۵,۵۸۴,۱۶۴,۳۰۴	۲۳,۷۳۲,۶۹۸,۲۹۲	۳,۴۰۰	۶,۹۸۰,۲۰۵	۳۲	پالایش نفت شیراز
۱۷,۸۱۰,۳۴۸,۴۴۵	۵۸,۰۴۸,۵۲۳,۰۸۰	۴,۴۰۰	۱۳,۱۹۲,۸۵۱	۳۳	پالایش نفت تبریز
۱۷,۹۷۹,۹۲۷,۶۵۸	۵۵,۰۰۷,۸۹۷,۴۸۷	۶۱۸	۸۹,۰۰۹,۵۴۳	۳۴	پتروشیمی بندر امام
	۸,۱۵۱,۶۷۹,۱۰۴	۲,۴۰۰	۳,۳۹۶,۵۳۳	۳۵	پتروشیمی بوعلی سینا
	۱۰۱,۰۸۰,۸۱۹,۶۰۰	۳,۱۰۰	۳۲۶,۰۶,۷۱۶	۳۶	پتروشیمی جم
	۲۲۱,۹۶۳,۴۲۹	۱۳	۱۶,۹۸۲,۶۶۵	۳۷	پتروشیمی فجر
۱۵۴,۸۸۱,۹۰۳,۱۴۷	۲۱۷,۳۷۸,۱۰۶,۶۸۰	۸,۰۰۰	۲۷,۱۷۲,۲۶۴	۳۸	پتروشیمی مارون
۱۹۰,۵۹۴,۰۷۰	۳۰۸,۱۲۷,۰۸۰	۹۷	۳,۱۷۶,۵۶۸	۳۹	پست بانک
۴۰,۳۱۸,۸۴۹	۵۵۲,۳۱۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۵۲,۳۱۳	۴۰	ملی صنایع پتروشیمی (هولدینگ خلیج فارس)
۸۷۲,۸۸۷,۷۷۷,۴۱۱	۱,۴۶۲,۹۰۱,۴۱۰,۲۹۰				

سازمان پست و
گزارش

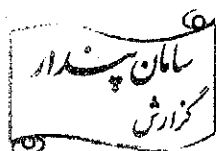
شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۹- هزینه های فروش اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱۴,۹۰۹,۷۹۵	۸۲۰,۴۲۹,۶۱۶	۲,۳۲۱,۱۳۹,۰۸۰	۸۲۰,۴۲۹,۶۱۶	حقوق و مزایا
۵۰,۳۵۳,۴۴۳	۷۷,۶۸۴,۹۱۰	۵۰,۳۵۳,۴۴۳	۷۷,۶۸۴,۹۱۰	بیمه سهم کارفرما
۳۴,۷۰۰,۲۹۵	۴۸,۴۳۷,۱۵۰	۳۴,۷۰۰,۲۹۵	۴۸,۴۳۷,۱۵۰	هزینه مأموریت
۳۵,۳۷۵,۱۴۷	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۷۵,۱۴۷	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۱۰,۰۰۰	۱۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۱۰,۰۰۰	حق اجلسات اعضاء هیات مدیره
۳۷,۹۶۲,۰۰۰	۲۸۱,۷۹۹,۵۲۴	۳۷,۹۶۲,۰۰۰	۲۸۱,۷۹۹,۵۲۴	هزینه حمل
۱۰۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۱۶۰,۰۰۰	۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره
۱۸۰,۲۸۰,۰۰۰	۸,۵۶۴,۰۰۰	۳۰۵,۲۸۰,۰۰۰	۸,۵۶۴,۰۰۰	هزینه متفرقه فروش و مالی
۱۹۷,۹۹۹,۹۹۸	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۹۹۹,۹۹۸	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه مشاورین
۱۰۱,۴۵۶,۹۸۳	۹۷,۹۲۹,۳۲۵	۱۱۶,۲۰۴,۹۸۳	۱۱۷,۰۹۳,۴۲۱	پذیرایی و ایاب و ذهاب
۲۴,۲۹۵,۴۵۹	۲۳,۰۵۷,۰۶۱	۳۹,۵۸۰,۰۸۸	۲۸,۷۸۶,۹۸۷	هزینه استهلاک
۵۲,۲۹۸,۰۰۹	۷۲,۲۳۹,۶۶۲	۸۱۵,۵۱۴,۴۷۴	۲۲۳,۰۵۸,۸۶۲	هزینه سوخت و تعمیر نگهداری
۱۰,۶۴۰,۲۶۷	۱۰,۱۳۸,۲۵۰	۲۳,۱۰۸,۲۶۷	۱۷,۴۵۹,۴۶۸	هزینه پست و تلفن
۱۷,۱۱۷,۰۰۰	۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۱۷,۰۰۰	۱۷,۱۰۰,۰۰۰	هزینه آگهی و تبلیغات
۱۹,۸۸۲,۴۹۷	۱۲,۹۷۲,۰۰۰	۱۹,۸۸۲,۴۹۷	۱۵,۲۷۸,۵۰۰	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۸,۰۰۹,۰۰۰	۱۴,۷۶۵,۰۰۰	۸,۰۰۹,۰۰۰	۲۳,۸۳۳,۴۵۰	هزینه آب و برق و گاز مصرفی
۳,۶۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۰۰,۰۰۰	-	کمکهای غیر نقدی
۱,۶۹۲,۰۰۰	۱,۳۱۷,۰۰۰	۱,۶۹۲,۰۰۰	۳۹,۳۹۲,۰۰۰	کارمزد خدمات بانکی
-	-	۵,۸۶۵,۷۸۷,۴۰۲	-	هزینه تاخیر در پرداخت اقساط وام بانک تجارت
-	-	۱,۲۶۱,۲۳۹,۵۴۴	-	هزینه دیر کرد در پرداخت اقساط شرکت شهرکها
۳,۵۹۳,۵۴۹	۳۴,۸۵۹,۹۷۴	۳,۵۹۳,۵۴۹	۳۴,۸۵۹,۹۷۴	هزینه کاهش ارزش سهام
۸۷,۴۳۵,۶۲۵	۳۳,۳۳۴,۷۰۰	۸۹۵,۷۶۰,۵۴۷	۳۱۱,۸۲۲,۶۰۰	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
<u>۱,۸۱۳,۵۵۱,۰۶۷</u>	<u>۲,۱۵۵,۷۳۸,۱۷۲</u>	<u>۱۲,۶۶۲,۸۵۹,۳۱۴</u>	<u>۲,۷۷۱,۷۱۰,۴۶۲</u>	



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۷,۱۸۱,۱۳۳	(۹۰,۴۰۴,۱۷۱)	۱۱۷,۱۸۱,۱۳۳	(۹۰,۴۰۴,۱۷۱)
.	.	(۹۷,۸۸۴,۸۸۷)	(۲۴۵,۷۷۶,۲۴۵)
.	.	۱۰۱,۳۶۷,۳۵۵	.
.	.	(۸۴,۴۰۳,۰۷۱)	.
۲۴۰,۰۰۰	.	۲۴۰,۰۰۰	.
۱۱۷,۴۲۱,۱۳۳	(۹۰,۴۰۴,۱۷۱)	۳۶,۵۰۰,۵۳۰	(۳۳۶,۱۸۰,۴۱۶)

سود (زیان) زیان حاصل از خرید و فروش سهام در بازار بورس
استهلاک سر قفلی
درآمد حاصل از فروش ضایعات
هزینه ضایعات
سایر

۳۱- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
(۴۶۴,۱۴۰,۴۲۶)	۵۳۱,۷۳۷,۵۰۰	(۴۶۴,۱۴۰,۴۲۶)	۵۳۱,۷۳۷,۵۰۰
.	.	(۱۵,۴۸۷,۲۰۰,۴۸۲)	(۵,۸۶۵,۷۸۷,۴۰۲)
.	.	(۱۰,۶۸,۴۶۰,۸۶۸)	(۱,۳۶۱,۳۳۹,۵۴۴)
.	(۶۰,۵۵۸,۰۲۳)	(۳۵,۳۷۸,۹۹۸)	(۶۰,۵۵۸,۰۲۳)
.	.	۵۱,۶۷۶,۰۰۰	(۱۲۷,۱۵۳,۵۶۳)
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۴۶۰۰,۷۰۵	.	۴۶۰۰,۷۰۵
.	۱۷۵,۳۷۷,۵۷۳,۳۹۰	.	۱۷۵,۳۷۷,۵۷۳,۳۹۰
.	۲۵۹,۷۹۷,۳۸۶	.	۲۵۹,۷۹۷,۳۸۶
.	۵۰۵,۲۲۰,۱۷۱,۰۰۰	.	۵۰۵,۲۲۰,۱۷۱,۰۰۰
.	.	(۴۲,۳۱۹,۰۹۵)	.
(۴۶۴,۱۴۰,۴۲۶)	۶۸۱,۵۳۳,۳۲۱,۹۵۸	(۱۷,۰۳۵,۷۳۳,۸۶۹)	۶۷۴,۷۷۹,۱۴۱,۴۴۹

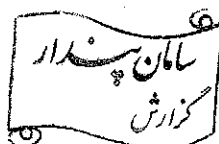
اضافه درآمد شناسایی نشده بابت پرداخت تسهیلات
هزینه بهره وام معوق بانک تجارت
هزینه بهره دیرکرد پرداخت سفته به شرکت شهرکهای صنعتی
پرداخت مالیات سنوات گذشته
سایر هزینه ها
افزایش سرمایه فرا بورس در سنوات گذشته از محل سود انباشته
حذف ذخیره کاهش ارزش سهام مربوط به سال گذشته
شناسایی درآمد شرکت‌های واگذار شده توسط سازمان خصوصی سازی
سود سنوات گذشته بیمه تعاون
افزایش سرمایه شرکت‌های واگذار شده سازمان خصوصی سازی از محل سود تقسیمی و سود انباشته
فاکتور فروش ثبت نشده شرکت پخش

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۸۷۳,۷۲۲,۰۹۲,۳۸۵	۱,۴۶۲,۴۲۹,۳۹۹,۳۱۳	۸۶۴,۸۵۴,۵۸۴,۲۸۴	۱,۴۶۰,۹۸۰,۸۰۸,۰۸۱
۲۴,۲۹۵,۴۵۹	۲۳,۰۵۷,۰۶۱	۷۵۸۰,۳۱۶,۰۸۷	۱,۴۶۱,۳۸۶,۵۷۱
.	۸۷۴,۷۰۸,۴۰۴	۵,۸۶۵,۷۸۷,۴۰۲	۷۳۰,۹۵۹,۶۸۵
.	.	۹۷,۸۸۴,۸۸۷	۹۰,۳۳۱,۷۹۱
.	.	۲۶۴,۳۱۶,۸۰۵	۲۴۲,۷۷۶,۸۴۲
۵,۹۷۳,۶۲۱	۱۳,۰۶۲,۰۰۳	۵,۹۷۳,۶۲۱	۴۸,۰۹۰,۴۳۰
(۸۶۹,۷۸۶,۹۳۹,۱۶۴)	(۱,۴۶۵,۹۲۵,۷۴۹,۷۷۸)	(۸۷۰,۲۶۶,۹۳۹,۱۶۴)	(۱,۴۶۱,۳۱۵,۸۶۲,۹۲۵)
(۳۲۹,۷۶۳,۴۸۳)	۲,۰۳۵,۹۹۲,۷۵۴	۱,۶۵۱,۶۰۷,۷۰۰	(۴,۶۶۲,۱۶۸,۶۳۳)
.	.	۳۲۱,۴۰۱,۰۴۱	۲,۴۶۶,۶۴۲,۷۲۶
(۳,۱۰۲,۷۶۷,۰۵۴,۰۹۷)	(۷۰۷,۸۵۷,۸۸۱)	(۳,۱۰۹,۸۹۶,۹۲۷,۴۹۷)	(۷۰۸,۰۵۷,۸۸۰)
۱۸۵,۰۷۶,۰۳۲	۱۶۰,۳۳۸,۸۱۵	۸۶۳,۵۷۸,۰۰۱	۵۰۸,۵۱۷,۷۲۵
۳,۰۹۷,۳۶۶,۵۳۴,۷۶۶	۲,۲۰۷,۶۵۲,۸۶۷	۳,۰۹۸,۶۰۳,۸۹۷,۰۰۶	۹۹۴,۹۶۷,۰۷۴
.	.	(۲۸۴,۴۰۲,۹۵۴)	.
.	.	(۴۹۹,۷۲۵,۵۵۹)	(۱۸۱,۰۹۱,۳۶۰)
(۱,۵۷۹,۷۸۴,۴۸۱)	۱,۱۰۰,۵۰۳,۵۵۸	(۸۳۸,۷۴۸,۳۴۰)	۶۵۷,۳۰۰,۱۲۷

سود عملیاتی
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
شناسایی بهره وام معوق بانک
استهلاک سر قفلی
استهلاک ملزومات داراییها
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
کاهش (افزایش) در سایر حسابها و اسناد دریافتنی
کاهش (افزایش) موجودی کالا
افزایش / کاهش سرمایه گذارها
کاهش سفارشات و پیش پرداختها
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
افزایش موجودی مواد و کالا
کاهش در بیش دریافتها



شرکت سرمایه گذاری استان کردستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۳۴- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثناء شرکتهای مشمول تلفیق) مورد ندارد.

۲- ۳۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
الف. شرکتهای مشمول تلفیق				
شرکت سرد اتمسفر غرب	فرعی	دریافت وجه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۵,۸۶۳,۰۸۴
شرکت سرمایه گذار معانت کردستان	فرعی	پرداخت وجه		
	و عضو مشترک هیئت مدیره	دریافت وجه	۱,۹۶۲,۵۹۶,۱۵۱	۴,۲۱۲,۸۷۰,۲۰۹
ارزش منصفانه معاملات فوق تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.				

۳۴- سود انباشته در پایان سال

تشخیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

تکالیف قانونی	مبلغ - ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۱۴۶,۲۴۲,۹۳۹,۹۳۱

پیشنهاد هیات مدیره

به دلیل اینکه سود حاصله مستقیم توسط سازمان خصوصی سازی از شرکتهای سرمایه پذیر اخذ و بابت باز پرداخت اقساط خرید سهام به حساب خزانه دولت واریز می گردد و از طرفی شرکت اجازه دخل و تصرف را تا زمان باز پرداخت اقساط ندارد عملاً امکان تقسیم سود وجود ندارد

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۱,۹۹۷,۲۵۳,۰۰۰	۱۱,۹۹۷,۲۵۳,۰۰۰	۱۱,۹۹۷,۲۵۳,۰۰۰	۱۱,۹۹۷,۲۵۳,۰۰۰
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۴۹۷,۲۵۳,۰۰۰	۲۲,۲۹۷,۲۵۳,۰۰۰	۱۵,۴۹۷,۲۵۳,۰۰۰	۲۲,۲۹۷,۲۵۳,۰۰۰

۳۵- حسابهای انتظامی

اسناد تضمینی دیگران نزد ما

اسناد تضمینی ما نزد دیگران

سامان پندار
گزارش