

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی اصول اندیشه (حسابداران رسمی)

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

کارشناسان رسمی دادگستری

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی اصول اندیشه (حسابداران رسمی)

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

کارشناسان رسمی دادگستری

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل	۱ الی ۴
۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری	۲
الف - ترازنامه تلفیقی	۳
ب - صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۴
ج - صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	
۳- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری	
الف - ترازنامه	۵
ب - صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۶
ج - صورت جریان وجوه نقد	۷
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی	۸ الی ۳۷

آدرس : تهران - میدان آرژانتین - خیابان الوند - بن بست کامبیز پلاک ۶ واحد ۳

تلفن : ۸۸۸۷۷۰۰۳ - ۸۸۸۷۶۴۴۶ - ۸۸۷۹۹۳۶۵ - فاکس ۸۸۸۷۶۴۴۵

اصول اندیشه

گزارش

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی اصول اندیشه (حسابداران رسمی)

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

کارشناسان رسمی دادگستری

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی عام)

بند مقدمه

۱- ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد گروه و شرکت اصلی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تاسی و پنج، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای ۲-۴ و ۳-۴ زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

بندهای مبانی نتیجه گیری

۳- با توجه به یادداشتهای توضیحی ۷، ۸ و ۱۰ همراه صورتهای مالی، اسناد دریافتنی به مبلغ ۱۴۲۹۷ میلیون ریال سر رسید گذشته بوده، همچنین حسابهای دریافتنی و پیش پرداختها شامل مبالغ قابل توجهی اقلام راكد بوده و بخش قابل توجهی از مانده حسابهای پرداختنی و پیش دریافتها نیز راكد می باشند. مضافاً شرکت های فرعی نیز دارای اقلام راكد و نقل از سنوات قبل می باشند. هر چند

آدرس: تهران - میدان آرژانتین - خیابان الوند - بن بست کامبیز پلاک ۶ واحد ۳

تلفن: ۸۸۸۷۷۰۰۳ - ۸۸۸۷۶۴۴۶ - ۸۸۷۹۹۳۶۵ - فاکس: ۸۸۸۷۶۴۴۵

اصول اندیشه
گزارش

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی عام)

اصلاح حسابها از بابت موارد مذکور ضروری می باشد، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات، شواهد و مستندات کافی در خصوص قابلیت وصول مطالبات و نحوه تسویه بدهیهای یاد شده، تعیین تعدیلات مورد لزوم بر صورت های مالی، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴- موارد قابل ذکر در خصوص موجودیها و پروژه های در جریان ساخت (یادداشت ۹ همراه صورتهای مالی) به شرح زیر است:

۴-۱- شرکت اصلی طی سنوات گذشته مبالغ قابل توجهی از سود و جرائم تسهیلات مالی دریافتی را بدون توجه به نحوه مصرف تسهیلات مالی دریافتی در پروژه ها و درصد پیشرفت فیزیکی آنها به حساب بهای تمام شده پروژه های در جریان ساخت (پروژه مسکونی و تجاری گودال چشمه) منظور نموده است. هر چند اصلاح حسابها از این بابت ضروری می باشد، لیکن به دلیل عدم کفایت اسناد و مدارک لازم، تعیین تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴-۲- اکثر پروژه های شرکت طی سنوات گذشته راکد و فاقد پیشرفت فیزیکی بوده اند، همچنین طبق تاییدیه دریافتی در سال مالی قبل از سازمان مسکن و شهر سازی استان قم، موضوع واگذاری زمین پروژه گردشگری قم به شرکت منتفی شده است. مضافاً با توجه به طولانی شدن ساخت و ساز پروژه ها و تحمیل هزینه مازاد به پروژه ها در زمان توقف، قابلیت باز یافت بخشی از هزینه های انجام شده برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴-۳- با توجه به اینکه پروژه گردشگری سامان عمدتاً به فروش رسیده، علت انعکاس مبلغ ۵۷۸۰ میلیون ریال در حساب پروژه در جریان و همچنین قابلیت باز یافت مبلغ مزبور برای این موسسه مشخص نمی باشد.

بند نتیجه گیری

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۳ و ۴-۱ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بند های ۴-۲ و ۴-۳ ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، اذتمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی عام)

بندهای توضیحی

۶- در دوره مالی مورد گزارش شرکت بازرگانی بام چهار محال و بختیاری سه قطعه زمین به بهای تمام شده ۱۵۶۸/۲ میلیون ریال به مبلغ ۱۷۰۲/۸ میلیون ریال به شرکت بین المللی ساختمان زاگرس چهار محال و بختیاری فروخته است و متعاقباً دو قطعه از زمینهای مزبور توسط شرکت خریدار به مبلغ ۲۹۷۹/۹ میلیون ریال به فروش رسیده که منجر به کسب سود به مبلغ ۱۱۳۵/۲ میلیون ریال گردیده و موجب خروج شرکت بین المللی ساختمان زاگرس چهار محال و بختیاری از مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت شده است. رعایت صرفه و صلاح معامله انجام شده بین شرکتهای فرعی برای این موسسه محرز نشده است.

۷- بدلیل عدم انتقال سند مالکیت زمین کوی لاله که در سال مالی قبل فروخته شده، خریدار به مراجع ذیصلاح شکایت نموده که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است.

۸- نرخ های مصوب زمینهای الحاقی به این موسسه ارائه نشده است، همچنین چگونگی تفکیک هزینه های پرسنل مشترک بین شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مشخص نگردیده است.

سایر الزامات گزارشگری

۹ - اقدامات انجام شده هیات مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۷ (برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱) که تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نگردیده، به شرح ذیل می باشد:

الف) تهیه جدول سنی بدهکاران و پیگیریهای لازم در خصوص وصول مطالبات.

ب) استقرار سیستم حسابداری مناسب جهت دستیابی به رویه معقول و سیستماتیک در تسهیم هزینه های شرکت و منظور نمودن ذخیره های مورد نیاز در حساب ها.

پ) تهیه برنامه تامین منابع مالی پروژه های مصوب و در دست اجرا به نحوی که پیشرفت فیزیکی پروژه ها منطبق با جدول زمانبندی و تعهدات شرکت قابلیت اجرا داشته باشد.

ت) تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی شرکت

ث) تعریف پروژه های جدید و گسترش فعالیتهای عملیاتی سود آور

ج) تامین پوشش بیمه ای کافی و مناسب جهت پروژه های در جریان ساخت

چ) پیگیری لازم در خصوص پروژه قم

ح) پیگیری در خصوص فروش پروژه گودال چشمه و تسویه تسهیلات معوقه بانکی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی عام)

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس
۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چار چوب چک لیستهای ابلاغی مرجع زیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

۱۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی اصول اندیشه (حسابداران رسمی)

فریدا عطایی

شماره عضویت ۸۱۱۰۴۸

شهریار آذری سامانی

شماره عضویت ۸۰۰۰۰۵



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)
 صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

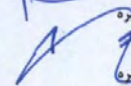
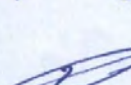
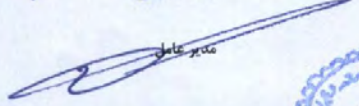
با احترام،

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام) برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف	صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش سود و (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب) صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی:
۶	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ) یادداشت های توضیحی:
۹	تاریخچه فعالیت
۹	مبنای تهیه صورتهای مالی
۹	مبنای تلفیق
۱۲ الی ۱۶	خلاصه اهم رويه های حسابداری
۱۲ الی ۱۳	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام) رسیده است.

اعضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان (سهامی عام) به نمایندگی فرامرز رساپور
	نائب رئیس هیأت مدیره	شرکت تامین مسکن نوید ایرانیان (سهامی عام) به نمایندگی گودرز امیری ابراهیم محمدی
	عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام) به نمایندگی امیرحسین احمدزاده نامدار
	عضو هیأت مدیره	شرکت تامین مسکن نوین (سهامی عام) به نمایندگی علی فروزش
	عضو هیأت مدیره	شرکت تامین مسکن جوانان (سهامی عام) به نمایندگی اسمعیل عامری گلستان
	مدیر عامل	افشار شهبازی تک آبی



شرکت سرمایه گذاری
 توسعه و عمران
 زاگرس
 چهار محال و بختیاری
 (سهامی عام)

**ZAGROS
 INVESTING
 COMPANY**
 (PUBLIC JOINT STOCK)



تاریخ:
 شماره:
 پیوست:

دفتر مرکزی:

شهرکرد،

خیابان حافظ، حد فاصل میدان
 انقلاب و چهارراه سعدی، مجتمع
 پارسیان، طبقه دوم و سوم
 کدپستی: ۸۸۱۶۸۱۳۶۹۹
 تلفن: ۲۲۲۲۲۹۳-۵ / ۲۲۲۲۲۰۳
 دورنگار: ۲۲۲۲۹۹۷

HEAD OFFICE :
 2nd & 3rd floor
 PARSIAN COMPLEX
 Saadi CROSS
 ROAD - HAFEZ BLV
 SHAHREKORD
 IRAN
 TEL : 2244293 - 5 , 2242403
 FAX : 2224997
 P.O.BOX : 8816813699

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهام عام)
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مخبر

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۰۷۸,۵۶۶,۵۱۵	۱۹,۴۷۸,۲۴۰,۵۱۵	۳۳۱,۶۴۲,۰۳۷	۲,۱۵۲,۹۸۵,۵۹۴
۹,۸۰۳,۳۰۵,۷۸۴	۱۰,۳۷۳,۳۹۶,۰۸۷	۷۵,۰۰۷,۳۱۳	۴۰۴,۸۹۵,۰۵۲
۳۳,۷۹۲,۹۱۶,۰۷۸	۲۴,۹۶۶,۹۴۳,۹۳۰	۲۸,۷۵۴,۷۰۲,۱۴۲	۳۰,۳۰۲,۴۷۵,۷۸۸
۵,۴۱۷,۸۱۵,۰۱۰	۷,۷۸۹,۳۸۸,۳۱۶	۱۲,۳۳۳,۴۸۷,۳۰۱	۱۳,۴۶۹,۲۵۷,۱۹۲
۲,۰۴۴,۰۸۳,۹۷۳	۱,۲۰۳,۰۱۸,۹۷۱	۱۳۹,۵۶۰,۹۷۳,۰۹۷	۱۳۷,۳۶۶,۵۳۵,۶۱۵
۴۴,۰۴۳,۷۷۵,۷۸۰	۴۵,۹۱۴,۳۸۷,۱۷۶	۸۴۶,۰۹۲,۲۹۹	۱,۱۰۴,۵۵۴,۷۹۶
۹۹,۱۷۸,۵۳۳,۱۸۰	۱۰۹,۶۶۵,۳۴۴,۸۱۵	۱۸۱,۸۹۱,۹۰۵,۱۸۶	۱۸۴,۸۰۰,۷۰۳,۵۳۷
۹,۱۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۳,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۳۴,۴۰۱	۵۳۸,۲۴۵,۹۷۱
۶۵۳,۱۷۳,۷۵۴	۵۹۶,۰۱۶,۴۴۹	۳۵۰,۷۰۷,۳۷۳	۳۵۴,۹۴۷,۳۷۳
		۳۳۰,۰۱۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۱۰,۰۰۰
۹,۸۶۹,۹۳۳,۷۵۴	۳,۶۳۳,۵۱۶,۴۴۹	۱,۱۲۷,۰۵۹,۹۲۴	۱,۱۲۳,۲۰۳,۳۴۴
۱۰,۸۴۸,۷۷۶,۹۳۴	۱۱۳,۲۵۸,۸۹۱,۳۴۴		
۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق صاحبان سهام: سرمایه (۲۶ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده) سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرض اندوخته قانونی	
(۶۱۰,۰۳۷,۱۵۳)	(۶۱۵,۰۸۱,۸۱۹)		
۳,۱۷۵,۸۶۵,۶۷۱	۳,۱۷۵,۸۶۵,۶۷۱		
۴,۹۶۴,۳۳۰,۵۳۴	۳,۴۴۴,۸۵۵,۵۷۳	سود (زیان) انباشته جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی حقوق اقلیت جمع حقوق صاحبان سهام جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	
۷۴,۰۳۰,۰۲۹,۰۵۲	۷۲,۵۱۵,۳۳۹,۴۱۵		
۴۰,۱۵۹,۱۲۴	۱۴۹,۳۶۱,۱۲۲		
۷۴,۰۷۰,۱۸۸,۱۷۶	۷۲,۶۶۵,۰۱۵,۵۳۷	۱۸۳,۰۱۸,۹۶۵,۱۱۰ ۱۸۵,۹۲۳,۹۰۶,۸۸۱	
۱۸۳,۰۱۸,۹۶۵,۱۱۰	۱۸۵,۹۲۳,۹۰۶,۸۸۱		

اصول اندازه گیری
مجازی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

(Handwritten signature)

1978-06-11

(عالم، سہا) کے لئے جو ان کی زندگی میں رہے اور جن کی زندگی میں وہ رہے۔

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

پایان	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲	۳,۴۲۷,۸۷۸,۶۶۷	۴,۳۰۱,۳۹۳,۴۸۲	۵,۰۷۸,۹۵۱,۶۹۰
	۱۴,۲۸۱,۹۷۳	۱۳۵,۶۲۰,۵۶۳	۱۷۸,۵۴۱,۰۵۱
	-	(۵۸۲,۲۰۷,۲۱۰)	(۱,۷۸۵,۹۶۸,۹۸۷)
	(۸۹,۹۰۹,۶۹۷)	(۳۳۱,۸۸۷,۶۹۱)	(۳۶۵,۲۳۱,۳۳۷)
	(۷۵,۶۲۷,۷۲۴)	(۷۷۸,۴۷۴,۳۳۸)	(۱,۹۷۲,۶۵۹,۲۷۳)
	(۵۴۴,۱۰۸,۸۷۴)	(۲۶۰,۱۴۳,۹۰۷)	(۳۶۰,۱۴۳,۹۰۷)
	(۳۶۳,۳۰۷,۱۳۲)	(۵۰,۴۹۶,۵۸۴)	۵۳۶,۴۵۴,۰۰۰
	۲,۴۳۴,۸۳۴,۹۳۷	۳,۲۱۲,۲۷۸,۶۵۳	۳,۳۸۲,۶۰۲,۵۱۰
	(۶۰۳,۴۹۱,۳۸۰)	(۳,۱۷۶,۶۴۵,۹۱۱)	(۳,۹۳۴,۱۳۴,۷۲۷)
	(۶۰۳,۴۹۱,۳۸۰)	(۳,۱۷۶,۶۴۵,۹۱۱)	(۳,۹۳۴,۱۳۴,۷۲۷)
	۱,۸۳۱,۳۴۳,۵۵۷	۳۵,۶۳۲,۷۴۲	(۵۵۱,۵۳۲,۲۱۷)
	۳۲۱,۶۴۲,۰۳۷	۸۷۳۱۷۴۲۵۴	۸۷۳۱۷۴۲۵۴
	۲,۱۵۲,۹۸۵,۵۹۴	۹۰۸۸۰۶,۹۹۶	۳۲۱,۶۴۲,۰۳۷
	۳,۱۳۴,۱۰۲,۷۷۶	۱۱,۴۴۸,۰۵۶,۲۸۸	۶,۹۱۴,۵۸۰,۶۴۳

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات پرداختی:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (ورود) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی قرض الحسنه از شرکت تامین مسکن جوانان

بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

۵
۳۲-۱

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شیرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهل چال و بخشاری (سهامی عام)

توزیع

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۶/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۶/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		بدهی های جاری :	ریال	ریال		دارایی های جاری :
۱۲۸۴۳۷۵۰۰۰۰	۱۸۳۳۵۰۰۰۰۰	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۲۵۹۵۰۸۵۸۹	۱۸۳۵۵۵۴۲۴	۵	موجودی نقد
۲۳۸۶۱۳۹۳۴۸۹	۲۲۹۵۵۹۸۵۰۹۵	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۵۵۵۴۰۰۰	۳۵۵۵۴۰۰۰	۶	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۴۰۳۷۰۸۳۱۰۴۰۰	۶۸۹۱۳۹۰۵۱۶	۱۷	پیش دریافت	۳۹۵۱۷۰۷۰۴۲۳	۷۸۷۲۲۰۷۳۶۱۳۵	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۵۵۱۶۷۸۵۸۸	۱۰۵۰۹۱۳۵۸۶	۱۸	ذخیره مالیات	۱۶۴۰۷۰۴۸۴۰۲۹	۱۶۰۴۱۳۷۵۸۸۴	۸	سایر حساب های دریافتی
۹۸۰۳۳۰۵۷۸۴	۱۰۰۳۲۳۹۶۰۸۷	۱۵	سود سهام پرداختی	۱۳۰۰۰۱۶۵۳۵۰۷	۱۳۱۶۹۹۷۹۳۰۳۸	۹	موجودیها و برززه های در جریان
۴۳۴۴۰۱۸۴۴۰۰	۴۵۹۱۴۳۸۷۱۷۶	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۲۲۹۱۶۶۵۲۸	۲۹۹۱۶۶۵۲۸	۱۰	پیش پرداختها
۹۵۸۷۱۰۱۳۳۶۶۱	۱۰۵۵۱۸۴۷۲۴۶۰		جمع بدهی های جاری	۱۷۶۴۵۱۱۷۲۴۳۶	۱۷۶۹۸۱۰۸۱۰۲۹		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری :
۹۱۱۶۲۵۰۰۰۰	۲۰۳۷۵۰۰۰۰۰	۲۰	اسناد پرداختی بلند مدت	۳۲۸۹۷۳۵۷۷	۴۱۱۲۴۸۷۲۴۱	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۴۱۱۲۲۴۳۴۸	۴۰۴۱۷۰۷۸	۲۱	ذخیره برابری پایان خدمت کارکنان	۳۳۸۲۰۷۳۳۳	۳۳۲۰۴۴۷۳۷۳	۱۲	دارایی های ثابت نامشهود
۹۵۲۷۰۲۷۲۳۴۸	۳۰۴۴۱۱۷۰۷۸		جمع بدهی های غیر جاری	۷۵۳۵۰۰۰۰۰۰	۷۵۳۵۰۰۰۰۰۰	۱۳	سرمایه گذاری بلند مدت
۱۰۵۲۹۸۵۰۸۰۰۹	۱۰۸۹۶۰۵۸۹۵۳۸		جمع بدهی ها	۸۰۳۰۲۰۱۸۰۸۵۰	۸۰۷۷۹۹۴۴۶۱۴		جمع دارایی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۶۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲	سرمایه				
۳۵۹۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۹۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳	اندرجسته قانونی				
۹۰۸۵۷۰۷۲۷۱۸۷	۶۰۷۰۳۰۴۲۶۱۰۵		اندرجسته زیان				
۷۹۳۵۴۰۷۲۷۱۸۷	۷۶۳۰۰۰۴۲۶۱۰۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۸۴۰۷۵۲۳۵۵۱۹۶	۱۸۵۲۶۱۰۱۵۶۴۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۸۴۰۷۵۲۳۵۵۱۹۶	۱۸۵۲۶۱۰۱۵۶۴۳		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتبندی مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۵ فروش خالص	۲۵۲,۸۶۳,۰۰۰	۸۳۲,۱۵۴,۰۰۰	۱۳,۳۷۹,۸۶۶,۰۰۸
۲۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۴۸۸,۱۳۰,۴۷۷)	(۷۴۳,۲۰۳,۹۹۳)	(۵,۷۵۹,۸۲۱,۸۵۷)
سود (زیان) ناخالص	(۲۳۵,۲۶۷,۴۷۷)	۸۸,۹۵۰,۰۰۷	۷,۶۲۰,۰۴۴,۱۵۱
۲۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۹۲۱,۵۸۲,۵۵۲)	(۳,۹۰۴,۷۵۲,۲۵۶)	(۵,۸۷۲,۸۱۴,۶۳۹)
۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲,۳۵۲,۲۹۹,۶۷۰	۲,۷۶۱,۴۴۹,۵۱۰	۴,۳۴۳,۶۲۶,۳۳۸
	۴۳۰,۷۱۷,۱۱۸	(۱,۱۴۳,۳۰۲,۷۴۶)	(۱,۵۲۹,۱۸۸,۳۰۱)
سود (زیان) عملیاتی	۱۹۵,۴۴۹,۶۴۱	(۱,۰۵۴,۳۵۲,۷۳۹)	۶,۰۹۰,۸۵۵,۸۵۰
۲۹ هزینه های مالی	(۲,۶۱۹,۲۴۵,۶۳۷)	(۴۶۷,۸۲۴,۵۴۹)	(۶۴۶,۱۶۶,۶۸۱)
۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹,۴۷۴,۹۱۴	۹,۲۴۷,۴۰۸,۸۹۱	۱,۰۵۲,۲۹۱,۹۷۶
	(۲,۵۸۹,۷۷۰,۷۲۳)	۸,۷۷۹,۵۸۴,۳۴۲	۴۰۶,۱۲۵,۲۹۵
سود (زیان) قبل از مالیات	(۲,۳۹۴,۳۲۱,۰۸۲)	۷,۷۲۵,۲۳۱,۶۰۳	۶,۴۹۶,۹۸۱,۱۴۵
مالیات	-	-	-
سود (زیان) خالص	(۲,۳۹۴,۳۲۱,۰۸۲)	۷,۷۲۵,۲۳۱,۶۰۳	۶,۴۹۶,۹۸۱,۱۴۵

۹۸

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۹,۷۵۷,۷۴۷,۱۸۷	۷,۷۲۵,۲۳۱,۶۰۳	۶,۴۹۶,۹۸۱,۱۴۵
سود انباشته در ابتدای سال	-	۳,۵۹۱,۷۶۶,۰۴۲	۳,۵۹۱,۷۶۶,۰۴۲
تعدیلات سنواتی	-	(۱۳۲,۲۹۲,۰۸۳)	-
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۹,۷۵۷,۷۴۷,۱۸۷	۳,۴۵۹,۴۷۳,۹۵۹	۳,۵۹۱,۷۶۶,۰۴۲
سود قابل تخصیص	۷,۳۶۳,۴۲۶,۱۰۵	۱۱,۱۸۴,۷۰۵,۵۶۲	۱۰,۰۸۸,۷۴۷,۱۸۷
تخصیص سود:	-	(۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	(۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود سهام مصوب	۱۵	(۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	۶,۷۰۳,۴۲۶,۱۰۵	۱۰,۷۹۸,۷۰۵,۵۶۲	۹,۷۵۷,۷۴۷,۱۸۷
سود انباشته در پایان سال	-	-	-

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به اقلام مندرج در سودوزیان دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، سودوزیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

اصول اندیشه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال بختیاری (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۳۰	۵۲۸,۱۴۶,۳۰۱	۲,۷۲۵,۳۰۴,۰۵۴	۳,۵۶۷,۱۶۷,۷۷۹
مالیتهای عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده بانکی	۹,۳۹۴,۵۲۶	۱۰۴,۴۴۴,۸۸۹	۱۲۹,۶۸۸,۴۵۴
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	-	(۲۳۶,۷۱۲,۰۰۰)	(۱,۰۱۶,۷۵۵,۳۷۷)
سود سهام پرداختی	(۸۹,۹۰۹,۶۹۷)	(۳۳۱,۸۸۷,۶۹۱)	(۳۶۵,۲۳۱,۳۳۷)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۸۰,۵۱۵,۱۷۱)	(۴۶۴,۱۵۴,۸۰۲)	(۱,۲۵۲,۲۹۸,۲۶۰)
الیات بر درآمد:			
الیات بر در آمد پرداختی	(۵۰۰,۷۶۵,۰۰۲)	-	-
مالیتهای سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	-	(۸۳,۷۳۰,۰۰۰)	(۸۸,۸۸۵,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نا مشهود	(۴۳,۷۴۵,۰۳۳)	-	-
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود	۲۴,۰۶۵,۶۴۰	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	-	(۱۱,۸۵۱,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نا مشهود	(۴,۲۴۰,۰۰۰)	-	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۶۳,۹۱۹,۳۹۳)	(۸۳,۷۳۰,۰۰۰)	۵۴۹,۲۶۴,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	(۷۷,۰۵۳,۲۶۵)	۲,۱۷۷,۴۱۹,۲۵۲	۲,۸۶۴,۱۳۳,۵۱۹
فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت تسهیلات دریافتی به صورت قرض الحسنه از تامین مسکن جوانان	-	-	-
از پرداخت اصل تسهیلات	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش دروجه نقد	(۷۷,۰۵۳,۲۶۵)	۱۷۷,۴۱۹,۲۵۲	(۱۳۵,۸۶۶,۴۸۱)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲۵۹,۶۰۸,۶۸۹	۳۹۵,۴۷۵,۱۷۰	۳۹۵,۴۷۵,۱۷۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۸۲,۵۵۵,۴۲۴	۵۷۲,۸۹۴,۴۲۲	۲۵۹,۶۰۸,۶۸۹
مبادلات غیر نقدی	۳۲-۱	۱۱,۴۴۸,۰۵۶,۲۸۸	۶,۹۶۱,۵۸۰,۶۴۳
	۳,۱۳۴,۱۰۲,۷۷۶		

پادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام) (شرکت اصلی) و شرکت های بازرگانی بام چهار محال و بختیاری (سهامی خاص) و شرکت بین الملل ساختمان زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی خاص) (شرکت های فرعی) است. شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۷۶/۰۳/۲۱ تحت شماره ۲۵۸۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی گروه

موضوع فعالیت شرکت اصلی و طبق اساسنامه عبارت است از قبول و جذب سرمایه های اشخاص حقیقی و حقوقی، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری از بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی و موسسات مالی و سرمایه گذاری داخلی و خارجی در قالب عقود اسلامی و بانکی جهت سرمایه گذاری در کارخانه ها و شرکت ها. انجام کلیه معاملات تجاری و عملیات بازرگانی داخلی و خارجی، تاسیس شرکت و مشارکت در شرکت های دیگر، انتشار و فروش اوراق مشارکت، خرید و فروش سهام و سایر اوراق بهادار، ایجاد موسسه مالی و اعتباری و ایجاد موسسه کارگزاری با اخذ نمایندگی از سازمان بورس و اوراق بهادار، مبادرت به ایجاد شرکت های توریسم و جهانگردی.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شاغل در شرکت گروه بالغ بر ۱۳ نفر می باشد که در حال حاضر میانگین تعداد کارکنان دایم و موقت طی سال به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۶	۷	۱۷	۲۲

کارکنان

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳- مبنای تلفیق

۱- ۳- صورتهای مالی تلفیقی ، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی بین المللی ساختمان زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی خاص) و شرکت بازرگانی بام چهارمحال و بختیاری (سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

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

۳- ۳- سال مالی شرکت اصلی به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۳/۲۱ از ۳۰ آذر ماه به ۳۱ شهریور ماه هر سال تغییر یافت.

هم چنین سال مالی شرکت بین الملل ساختمان زاگرس چهار محال و بختیاری به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۳/۱ از ۲۹ اسفند ماه به ۳۱ شهریور ماه هر سال تغییر یافت سال مالی شرکت بازرگانی بام چهار محال و بختیاری ۳۱ شهریور هر سال می باشد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱- ۴- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به روش " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک ارقام ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود .

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- ۱- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	گروه	
		نحوه ارزیابی:
		سرمایه گذاریهای بلند مدت:
سرمایه گذاری در شرکتهای مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام نشده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۱-۴- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منفع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۲-۴- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط براساس آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های مندرج در جدول زیر محاسبه و در حساب ها منظور می شود .

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۸، ۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪	نزولی

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای یکسال مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌هایی واجد شرایط است در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۶- دارایی‌های ناشهود

سرقفلی: حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق در شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد. با توجه به اینکه تاسیس شرکتهای فرعی توسط شرکت اصلی صورت گرفته است مشمول محاسبه سرقفلی نمی‌باشد.

۴-۷- شناسایی درآمد پیمان

شرکت سود ناخالص قرارداد های بلند مدت پیمان کاری را به روش در صد پیشرفت کار شناسایی و گزارش می‌کند طبق این روش، درآمد و سود پیمان در هر دوره مالی به نسبت پیشرفت عملیات و بر اساس مخارج واقعی به کل مخارج برآوردی پیمان اندازه گیری می‌شود بهای تمام شده پیمان شامل مواد مستقیم، دستمزد مستقیم و سهم مناسبی از هزینه های سربار است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران آگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۹,۶۰۸,۶۸۹	۱۵۷,۵۵۵,۴۲۴	۳۰۷,۰۰۱,۲۱۸	۲,۱۲۲,۹۸۵,۵۹۴
	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۴۰,۸۱۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۹,۶۰۸,۶۸۹	۱۸۲,۵۵۵,۴۲۴	۳۲۱,۶۴۲,۰۳۷	۲,۱۵۲,۹۸۵,۵۹۴

موجودی نزد بانکها

تنخواه گردان ها

۶- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۳۹,۴۵۳,۳۱۳	۳۶۹,۳۴۱,۰۵۲	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها
۳۵,۵۵۴,۰۰۰	۳۵,۵۵۴,۰۰۰	۳۵,۵۵۴,۰۰۰	۳۵,۵۵۴,۰۰۰	۶-۱ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۳۵,۵۵۴,۰۰۰	۳۵,۵۵۴,۰۰۰	۷۵,۰۰۷,۳۱۳	۴۰۴,۸۹۵,۰۵۲	

۶-۱ سرمایه گذاری فوق مربوط به سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر به تعداد ۳۵۵۴ سهم می باشد.

۷- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

شرکت اصلی		تجدید ارائه شده		گروه	یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۳۹۷,۰۲۴,۵۳۶	۲۰,۶۰۲,۰۵۳,۱۹۸	۱۹,۷۴۵,۸۷۴,۵۳۶	۲۰,۹۲۸,۹۵۳,۱۹۸	۷-۱	اسناد دریافتی تجاری
۷,۱۲۰,۶۸۲,۹۳۷	۸,۱۲۰,۶۸۲,۹۳۷	۹,۰۰۸,۸۲۷,۶۰۶	۹,۱۳۳,۵۲۲,۰۹۰	۷-۲	حسابهای دریافتی تجاری
۲۹,۵۱۷,۷۰۷,۴۷۳	۲۸,۷۲۲,۷۳۶,۱۳۵	۲۸,۷۵۴,۷۰۲,۱۴۲	۳۰,۳۰۲,۴۷۵,۲۸۸		

اصول اندیشه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۱- مانده اسناد دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال
۷-۱-۱	۱۴,۲۹۷,۰۱۳,۱۹۸	۱۲,۱۶۲,۶۳۴,۵۳۶	۱۸,۶۴۷,۰۱۳,۱۹۸	۱۶,۵۱۲,۶۳۴,۵۳۶
۷-۱-۲	۶,۶۳۱,۹۴۰,۰۰۰	۸,۰۰۸,۲۴۰,۰۰۰	۱,۹۵۵,۰۴۰,۰۰۰	۵,۸۸۴,۳۹۰,۰۰۰
	۲۰,۹۲۸,۹۵۳,۱۹۸	۲۰,۱۷۰,۸۷۴,۵۳۶	۲۰,۶۰۲,۰۵۳,۱۹۸	۲۲,۳۹۷,۰۲۴,۵۳۶
		(۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)		
	۲۰,۹۲۸,۹۵۳,۱۹۸	۱۹,۷۴۵,۸۷۴,۵۳۶	۲۰,۶۰۲,۰۵۳,۱۹۸	۲۲,۳۹۷,۰۲۴,۵۳۶

اسناد سررسید گذشته

سایر

تجارت با پیش دریافت (قاندی)

اسناد سررسید گذشته در سنوات قبل مربوط به شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه زاگرس می باشد که عمدتاً بترتیب از شرکت های توسعه زاینده رود ، معدن کار جنوب و حسن محمودی فیل آبادی و بهنام رضایی به مبلغ ۱۴۸۳,۳۵۰۰ و ۲۸۰۰۰ و ۳۵۹۲ میلیون ریال می باشد. مضافاً مبلغ ۴۳۵۰ میلیون ریال از اسناد فوق مربوط به شرکت فرعی بازرگانی بام می باشد.

۷-۱-۱

اسناد فوق عمدتاً بابت فروش آپارتمان های غدیر بهارستان بصورت اقساط و زمین و ویلا توسط شرکت بازرگانی بام می باشد.

۷-۱-۲

اصول اندیشه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال وبختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷ مانده حسابهای دریافتی تجاری شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

پادداشت	گروه		تجدید ارائه شده		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت ساختمانی کومه در گاهان	۵,۷۸۹,۰۵۹,۲۷۴	۵,۷۸۹,۰۵۹,۲۷۴	۵,۷۸۹,۰۵۹,۲۷۴	۵,۷۸۹,۰۵۹,۲۷۴	۵,۷۸۹,۰۵۹,۲۷۴	۵,۷۸۹,۰۵۹,۲۷۴
شرکت مشاور سامان دهنده	۲۲۸,۲۰۶,۶۶۳	۲۲۸,۲۰۶,۶۶۳	۲۲۸,۲۰۶,۶۶۳	۲۲۸,۲۰۶,۶۶۳	۲۲۸,۲۰۶,۶۶۳	۲۲۸,۲۰۶,۶۶۳
میراث فرهنگی قم	۳۰۹,۴۰۹,۸۸۵	۳۰۹,۴۰۹,۸۸۵	۳۰۹,۴۰۹,۸۸۵	۳۰۹,۴۰۹,۸۸۵	۳۰۹,۴۰۹,۸۸۵	۳۰۹,۴۰۹,۸۸۵
شرکت داری شهر کرد	۳۶۳,۱۲۵,۰۰۰	۳۶۳,۱۲۵,۰۰۰	۳۶۳,۱۲۵,۰۰۰	۳۶۳,۱۲۵,۰۰۰	۳۶۳,۱۲۵,۰۰۰	۳۶۳,۱۲۵,۰۰۰
مبالغ قابل بازپایست پیمان	۵۵۵,۰۹۲,۱۰۰	۵۵۵,۰۹۲,۱۰۰	۵۵۵,۰۹۲,۱۰۰	۵۵۵,۰۹۲,۱۰۰	۵۵۵,۰۹۲,۱۰۰	۵۵۵,۰۹۲,۱۰۰
کنت پلشیر(مشاور پروژه گودال چشمه)	۱,۳۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۸۰۰,۰۰۰
سایر	۸۱۷,۸۲۹,۱۶۸	۱,۴۵۳,۱۳۴,۶۸۴	۸۱۷,۸۲۹,۱۶۸	۱,۴۵۳,۱۳۴,۶۸۴	۷۹۲,۶۲۰,۰۰۰	۷۹۲,۶۲۰,۰۰۰
	۹,۳۷۳,۵۲۲,۰۹۰	۹,۰۰۸,۸۲۷,۶۰۶	۹,۳۷۳,۵۲۲,۰۹۰	۹,۰۰۸,۸۲۷,۶۰۶	۸,۱۲۰,۶۸۲,۹۳۷	۷,۱۲۰,۶۸۲,۹۳۷

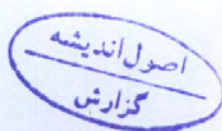
۷-۲ مانده بدهی شرکت کومه در گاهان در خصوص مصالح پای کار شرکت سرداب میانکوه و مصالحی که شرکت برای اجرای پروژه تجاری، اداری و مسکونی زاگرس واقع در گودال چشمه در اختیار شرکت مزبور (پیمانکار) قرار داده است.

۷-۲-۲ در ارتباط با قرارداد جامع منطقه نمونه گردشگری امامزاده حمزه می باشد که پس از معاوضه مطالبات آن شرکت با خرید زمین دهکده سامان مانده بدهی به رقم فوق تغییر یافت.

۷-۲-۳ مانده فوق در خصوص کار انجام شده و صورت وضعیت تایید شده تا تاریخ تراز نامه جهت پروژه جاده دسترسی قم می باشد

۷-۲-۴ مبلغ فوق مربوط به بدهی اشخاص از بابت خدمات انجام شده توسط شرکت بین المللی ساختمان زاگرس (شرکت فرعی می باشد)

۷-۲-۵ مانده فوق عمدتاً مربوط به بدهی ستوات قبل شرکت اصلی می باشد.



۸- سایر حسابهای دریافتی

شُرکت اصلی

[illegible]

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- موجودیها و پروژه های در جریان ساخت

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
		۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹-۱	زمین گودال چشمه	۱۰,۱۹۹,۳۸۱,۰۰۱	۱۰,۳۶۷,۵۲۰,۵۳۲
۹-۲	پروژه های در دست تکمیل	۱,۷۰۵,۶۴۴,۵۳۰	۱,۷۰۵,۶۴۴,۵۳۰
	زمین چنار خور	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰
	پنج دستگاه ویلا واقع در دهکده توریستی سامان	۱,۷۲۴,۱۲۷,۹۷۶	۱,۷۲۴,۱۲۷,۹۷۶
	موجودی منابع ساختمانی پروژه های سامان و گودال چشمه	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹-۳	زمین منطبقه گردشگری قم		
	موجودی بین المللی (یک قطعه زمین)	۵۲۲,۷۳۳,۳۳۳	۵۲۲,۷۳۳,۳۳۳
	پلاک زمین تحویلی از زاگرس مربوط به سال های قبل	۴,۸۵۹,۳۸۰,۰۰۰	۴,۸۵۹,۳۸۰,۰۰۰
		۱۳۰,۰۰۰,۶۵۳,۵۰۷	۱۳۱,۶۹۹,۷۹۳,۰۳۸
			۱۳۹,۵۶۰,۹۷۳,۰۹۷
			۱۳۷,۳۶۶,۵۳۵,۶۱۵

۹-۱- پروژه های در جریان تکمیل شامل پروژه های دهکده توریستی سامان، گودال چشمه، چنار خور و پروژه گردشگری قم بشرح زیر می باشد.

شرکت اصلی	۱۳۹۲		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال		ریال	
	۴,۴۳۰,۲۸۴,۰۰۹	۵,۷۸۰,۴۸۷,۵۹۲	۹-۱-۱	پروژه دهکده توریستی بل زمان خان
	۸۰,۵۴۸,۳۱۲,۵۹۲	۸۰,۶۹۰,۵۷۰,۸۹۴	۹-۱-۲	پروژه گودال چشمه
	۹,۹۸۶,۹۳۶,۹۱۵	۱۰,۱۸۵,۶۹۴,۵۶۱	۹-۲	پروژه تالاب گردشگری چنار خور
	۵,۷۶۸,۳۸۱,۲۰۸	۵,۷۶۸,۳۸۱,۲۰۸	۹-۳	پروژه گردشگری قم
	۱,۲۲۵,۳۸۶,۲۷۷	۱,۲۲۲,۳۸۶,۲۷۷		سایر طرح ها
	۱۰۱,۹۵۹,۳۸۱,۰۰۱	۱۰۳,۳۶۷,۵۲۰,۵۳۲		

۹-۱- مانده پروژه در جریان تکمیل بابت هزینه های انجام شده از ابتدای اجرای پروژه تا تاریخ ترازنامه می باشد.

۹-۱-۲- پروژه مجتمع گودال چشمه در زمینی به مساحت ۳۵۴۰ متر مربع و با زیر بنایی حدود ۲۳۴۷۰ متر مربع در شهر کرد واقع می باشد. عملیات اجرایی آن با مشارکت ۴۸ ماهه بانک ملی مرکزی شهر کرد در سال ۱۳۸۳ آغاز و تا مرحله سفت کاری پیشرفت فیزیکی داشته است که بدلیل دلشتن معارض و هم چنین طرح پرونده در کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری متوقف گردیده است. کمیسیون تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۷ به نفع شرکت رای صادر که پس از حل و فصل موضوع توسط کمیسیون تجدید نظر شرکت در سال ۹۱ تصمیم به فروش پروژه می گیرد که موفق به فروش نمی گردد مشافا بانک ملی به دلیل سر رسید شدن تسهیلات مشارکت، مقدمات اجرای مزایده ملک مزبور را از طریق مراجع قضایی را انجام داده است.

۹-۲- پروژه گردشگری چنار خور در زمینی به مساحت ۲۹۱۴ هکتار در اراضی مشرف بر تالاب چنار خور در فاصله ۶۵ کیلومتری جنوب شرقی شهر کرد بوده که از سال ۱۳۸۲ عملیات اجرایی آن شروع شده است.

۹-۳- پروژه گردشگری قم در زمینی به مساحت ۱۰۰ هکتار واقع در جنب اتوبان قم-تهران واقع شده است. اراضی این طرح از طریق سازمان مسکن شهر سازی استان قم معادل ۳ هکتار به ازای هر متر مربع ۷۵ هزار ریال جمعا به مبلغ ۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بر اساس نظر هیات سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری در صورت ۱۰۰ درصد نقد و مابقی طی اقساط پلکانی به مدت ۵ سال و هر سال دو فقره چک تا پایان سال ۱۳۹۴ به شرکت واگذار گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴,۴۱۱,۹۰۳	۵۴,۴۱۱,۹۰۳	۵۴,۴۱۱,۹۰۳	۵۴,۴۱۱,۹۰۳
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۳۶۰,۰۰۰	۳۹,۳۶۰,۰۰۰	.	.
		۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
		۳۸۷,۳۱۵,۰۱۸	۳۸۷,۳۱۵,۰۱۸
		۴۸۴,۶۱۷,۸۷۴	۴۸۴,۶۱۷,۸۷۴
۳۵,۳۹۴,۶۴۵	۱۰۵,۳۹۴,۶۴۵	۱۱۴,۳۶۶,۳۷۵	۳۷۲,۸۲۷,۳۷۵
۲۲۹,۱۶۶,۵۴۸	۲۹۹,۱۶۶,۵۴۸	۱,۳۳۰,۷۱۱,۱۷۰	۱,۵۸۹,۱۷۲,۱۷۰
		(۴۸۴,۶۱۷,۸۷۴)	(۴۸۴,۶۱۷,۸۷۴)
۲۲۹,۱۶۶,۵۴۸	۲۹۹,۱۶۶,۵۴۸	۸۴۶,۰۹۳,۲۹۶	۱,۱۰۴,۵۵۴,۲۹۶

شرکت جهلین میردج

شرکت خدمات مالی تران نما گران

شرکت بین المللی ساختمان زاگرس

تکی عبدوی (مصالح و آهن آلات)

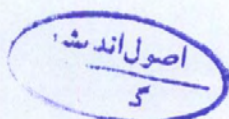
پیش پرداخت بیمه تامین اجتماعی

پیش پرداخت مالیات

سایر

تهاتر با سایر حساب های پرداختنی (۱۶-۲)

تهاتر با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۸)



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

۱-۱- کاهش ساختمان بابت فروش مهمانسرای شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس می باشد.

دوره سال ۷۹ متفق به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

جدول بومی تمام شده و استهلاک داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

۱-۶ بهای تمام شده زمین مربوط به پروژه پل زمان خان (دفتر نظارت) می باشد.

$$\frac{17947/177/24}{17947/177/24}$$

1794/1794	$\mathbb{Z}_2$ $\Delta_1, 17A, 17F$ $\Delta^F, 17D, \dots$ $FF, \dots$
-----------	--

(20)

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲ دارائیهای نامشهود

شرکت اصلی	گروه		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲
	ریال	ریال		
۱۳۹۲	ریال	ریال	۵۸,۰۷۵,۰۱۰	۵۸,۰۷۵,۰۱۰
۵۶,۵۷۵,۰۱۰	۵۶,۵۷۵,۰۱۰	۵۸,۰۷۵,۰۱۰	۸۰,۲۲۳,۹۸۰	۸۰,۲۲۳,۹۸۰
۸۰,۲۲۳,۹۸۰	۸۰,۲۲۳,۹۸۰	۸۰,۲۲۳,۹۸۰	۱۳,۵۰۹,۹۹۱	۱۳,۵۰۹,۹۹۱
۳۱,۷۷۹,۹۹۱	۳۱,۷۷۹,۹۹۱	۱۳,۵۰۹,۹۹۱	۵,۱۹۱,۵۳۹	۵,۱۹۱,۵۳۹
۵,۱۹۱,۵۳۹	۵,۱۹۱,۵۳۹	۱۳,۵۰۹,۹۹۱	۱۷۱,۹۷۳,۵۰۰	۱۷۱,۹۷۳,۵۰۰
۱۵۱,۷۸۲,۳۵۰	۱۵۸,۷۷۳,۳۵۰	۱۳۷,۸۵۷,۳۵۰	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۰,۰۰۰)
		(۱,۲۵۰,۰۰۰)	۳۵۰,۲۰۷,۳۷۳	۳۵۱,۹۱۷,۳۷۳
۳۲۸,۲۰۷,۳۷۳	۳۳۲,۹۱۷,۳۷۳	۳۵۰,۲۰۷,۳۷۳		

حق الامتياز برق
حق تشعاب آب دهکده سادان
حق امتياز تلفن و موبایل
حق امتياز تشعاب فاضلاب
نرم افزار
هزینه استهلاک نرم افزار

۱۳ - سرمایه گذارهای بلندمدت

۱۳-۱ - سرمایه گذارهای بلند مدت گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده	۱۳۹۲
۲۱۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰	ریال	ریال
۵,۵۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	۰	۱,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
		۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
			۳,۴۸۵,۰۱۰,۰۰۰	۳,۴۸۵,۰۱۰,۰۰۰
			(۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
			۲۲۰,۰۱۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۱۰,۰۰۰

شرکت عمران وسنگن سازان استان چهار محال و بختیاری
شرکت نور سیم
شرکت صابون سازی
شرکت پام
شرکت بین المللی

ذخیره کاهش ارزش

۱۳-۱-۲ - شرکت نور سیم از شرکتهای وابسته و فرعی شرکت بارکشی پام چهار محال و بختیاری بوده، همچنین شرکت فوق غیر فعال می باشد.

۱۳-۲ - سرمایه گذارهای بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده	۱۳۹۲
۲۱۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰	ریال	ریال
۵,۷۱۱,۹۸۰	۹۹,۹۹	۱,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۸,۰۰۰	۷۹	۱۰,۰۰۰	۵,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰
		۱۰,۰۰۰	۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
			۷,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰

شرکت عمران وسنگن سازان استان چهار محال و بختیاری
شرکت بارکشی پام چهار محال و بختیاری
شرکت بین المللی ساختمان زاگرس چهار محال و بختیاری

اصول آندیشه
گزارش

۱۱ - حسابها و اسناد پرداختی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
				۱۴-۱
۱۱,۶۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۷,۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۷,۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	سازمان مسکن و شهر سازی استان قم
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شورای بخش مرکزی کیار
				سعدت طهماسبی
				محمد آقا جوانبخت
				حساب های پرداختی:
				مازاد کار تأیید شده
		۹۱۰,۹۳۴,۸۰۹	۹۱۰,۹۳۴,۸۰۹	سایر
		۳۲۲,۳۷۱,۷۰۶	۳۴۴,۸۰۵,۷۰۶	
		۱۴,۰۷۶,۹۵۶,۵۱۵	۱۹,۴۷۸,۲۴۰,۵۱۵	
۱۲,۸۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰			

۱۴-۱ چکهای اقتصاد نوین به شماره ۳۸۰۳۲ الی ۳۳۰۰۳۲ در وجه سازمان مسکن و شهر سازی استان قم بابت پروژه گردشگری قم می باشد لذا پروژه مذکور با توجه به عدم واگذاری زمین به شرکت تا کنون فعال نگردیده است.

۱۴-۲ چکهای به شماره ۷۴ الی ۶۲۲۷۷۲ در وجه شورای بخش مرکزی کیار بابت پروژه گردشگری چغا خور جهت اخذ مجوز ساخت می باشد.

۱۵ - سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۹,۰۴۰,۵۷۱	۷۹,۰۴۰,۵۷۱	۷۹,۰۴۰,۵۷۱	۷۹,۰۴۰,۵۷۱
۹,۷۲۴,۲۶۵,۲۱۳	۹,۶۳۴,۳۵۵,۵۱۶	۹,۷۲۴,۲۶۵,۲۱۳	۹,۶۳۴,۳۵۵,۵۱۶
۹,۸۰۳,۳۰۵,۷۸۴	۱۰,۳۷۳,۳۹۶,۰۸۷	۹,۸۰۳,۳۰۵,۷۸۴	۱۰,۳۷۳,۳۹۶,۰۸۷

۱۵-۱ سود سال ۹۲
۹۰ سود سال ۹۰
سود سال ۱۳۸۸ و قبل از آن

۱۵-۱ سود سهام پرداختی مربوط به سنوات قبل است علیرغم درج آگهی در روزنامه کثیر الانشار جهت دریافت آن مرجعه نشده است

اصول اندیشه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختی

یادداشت	گروه	تجدید ارائه شده		اصلی	
		۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶ - ۲	استاد پرداختی	۳,۸۶۵,۷۹۹,۴۷۰	۱,۵۹۴,۵۷۸,۳۵۵	۱,۸۱۲,۸۸۱,۳۴۰	۱,۴۹۸,۷۵۳,۴۲۰
۱۶ - ۱	سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری	۲۱,۱۰۱,۱۴۴,۴۶۰	۲۲,۱۹۸,۳۳۷,۶۷۳	۲۱,۱۵۳,۱۰۳,۷۵۵	۲۲,۳۶۲,۶۴۰,۰۶۹
		۲۴,۹۶۶,۹۴۳,۹۳۰	۲۳,۷۹۲,۹۱۶,۰۲۸	۲۲,۹۶۵,۹۸۵,۰۹۵	۲۳,۸۶۱,۳۹۳,۴۸۹

۱- ۱۶- سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری به شرح زیر است.

یادداشت	گروه	تجدید ارائه شده		اصلی	
		۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶ - ۱ - ۱	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)	۸,۶۲۱,۲۲۱,۱۹۰	۸,۶۲۱,۲۲۱,۱۹۰	۸,۶۲۱,۲۲۱,۱۹۰	۸,۶۲۱,۲۲۱,۱۹۰
	ذخیره هزینه های برآورد قیمت تکمیل چغافو	۱,۷۲۷,۹۴۲,۴۷۲	۱,۷۲۷,۹۴۲,۴۷۲	۱,۷۲۷,۹۴۲,۴۷۲	۱,۷۲۷,۹۴۲,۴۷۲
	سپرده حسن انجام کار	۴,۳۳۳,۶۲۳,۲۲۸	۴,۳۳۳,۶۲۳,۲۲۸	۴,۳۳۳,۶۲۳,۲۲۸	۴,۳۳۳,۶۲۳,۲۲۸
	سازمان امور مالیاتی	۱,۴۱۸,۰۳۹,۵۰۸	۱,۴۱۸,۰۳۹,۵۰۸	۱,۴۱۸,۰۳۹,۵۰۸	۱,۴۱۸,۰۳۹,۵۰۸
۱۶ - ۱ - ۲	شرکت تامین مسکن جوانان	۲,۴۱۰,۸۳۳,۳۳۳	۲,۴۱۰,۸۳۳,۳۳۳	۲,۴۱۰,۸۳۳,۳۳۳	۲,۴۱۰,۸۳۳,۳۳۳
	شرکت بین الملل ساختمان زاگرس	-	-	-	-
	شرکت بازرگانی بام	-	-	-	-
	سازمان تامین اجتماعی	۱,۱۴۷,۱۰۵,۱۳۷	۱,۱۴۷,۱۰۵,۱۳۷	۱,۱۴۷,۱۰۵,۱۳۷	۱,۱۴۷,۱۰۵,۱۳۷
	سایر	۱,۴۵۲,۳۷۹,۵۹۲	۱,۴۵۲,۳۷۹,۵۹۲	۱,۴۵۲,۳۷۹,۵۹۲	۱,۴۵۲,۳۷۹,۵۹۲
	پیش پرداخت سنوات آبی	۲۱,۱۰۱,۱۴۴,۴۶۰	۲۲,۱۹۸,۳۳۷,۶۷۳	۲۱,۱۵۳,۱۰۳,۷۵۵	۲۲,۳۶۲,۶۴۰,۰۶۹
		۲۴,۹۶۶,۹۴۳,۹۳۰	۲۳,۷۹۲,۹۱۶,۰۲۸	۲۲,۹۶۵,۹۸۵,۰۹۵	۲۳,۸۶۱,۳۹۳,۴۸۹

۱- ۱- ۱۶ شرکت بازرگانی بام (سهامی خاص) در سنوات قبل طبق قرارداد شماره ۸۹/ص/۴۸۱ اقدام به خرید ۱۹ واحد آپارتمان واقع در بهارستان اصفهان از شرکت تامین مسکن جوانان (سهامی عام) نموده است که طبق ماده ۳ قرارداد مذکور مقرر گردید ثمن معامله از طریق مطالبات شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران از شرکت توسعه و عمران زاگرس تهاتر گردد.

۱- ۱- ۱۶ مانده حساب تامین مسکن جوانان پرداختی به شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس به مبلغ ۲۴۱۰ میلیون ریال بابت تسویه تسهیلات شرکت بازرگانی بام می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶-۲- اسناد پرداختی غیر تجاری به شرح زیر میباشد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۹,۴۵۲,۳۷۸	۱۷۹,۴۵۲,۳۷۸	۲۱,۵۶۱,۹۳۴	۰
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۱۹,۳۰۱,۱۴۲	۹۳۳,۴۲۹,۰۶۲	۸۷۳,۰۱۶,۴۲۱	۳,۱۶۵,۷۹۹,۴۷۰
۱,۴۹۸,۷۵۳,۴۲۰	۱,۸۱۲,۸۱۱,۳۴۰	۱,۵۹۴,۵۷۸,۳۵۵	۳,۸۶۵,۷۹۹,۴۷۰

سازمان تامین اجتماعی

سرمایه گذاری ساختمان ایران

سایر

۱۷- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۲۲,۴۴۲,۰۰۰	۲,۴۹۳,۰۱۱,۱۱۶	۱,۵۲۲,۴۴۲,۰۰۰	۲,۴۹۳,۰۱۱,۱۱۶
۶۹۶,۵۶۷,۶۰۰	۶۹۶,۵۶۷,۶۰۰	۶۹۶,۵۶۷,۶۰۰	۶۹۶,۵۶۷,۶۰۰
۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۵۶,۷۱۱,۸۰۰	۱,۷۵۶,۷۱۱,۸۰۰	۱,۷۵۶,۷۱۱,۸۰۰	۱,۷۵۶,۷۱۱,۸۰۰
۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۲۱۴,۸۲۸,۵۰۰	۲۱۴,۸۲۸,۵۰۰
۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۱۸۲,۳۶۵,۲۰۰	۴۳۳,۳۶۹,۲۰۰
۴,۳۷۰,۷۲۱,۴۰۰	۶,۸۹۱,۲۹۰,۵۱۶	۵,۸۴۲,۸۱۵,۱۰۰	۷,۶۸۹,۳۸۸,۲۱۶
۰	۰	(۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۴,۳۷۰,۷۲۱,۴۰۰	۶,۸۹۱,۲۹۰,۵۱۶	۵,۴۱۷,۸۱۵,۱۰۰	۷,۶۸۹,۳۸۸,۲۱۶

پیش دریافت فروش زمین سامان

پیش دریافت فروش آپارتمان های گودال چشمه

پیش دریافت فروش زمین سامان

پیش دریافت فروش واحدهای تجاری گودال چشمه

پروژه ویلاهای آقای دفاعی

پروژه ویلاهای آقای قاسمی

فروش زمین به خانم اسدی

فروش زمین به خانم قاعدی

سایر

تهاتر با اسناد دریافتی (قائدی)

اصول اندیشه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس، چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

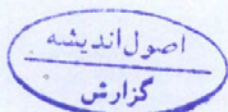
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- ذخیره مالیات

۱- ۱۸- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	۲,۲۳۱,۷۴۵,۷۱۹	۲,۴۷۱,۸۸۹,۶۲۶
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	(۳۰۱,۰۳۷,۴۶۴)	۲۹۶,۹۵۶,۱۲۸
تأدیه شده طی دوره	(۲۴۳,۰۷۱,۴۱۰)	(۲۶۰,۱۴۳,۹۰۷)
پیش پرداخت های مالیاتی	۱,۶۸۷,۶۳۶,۸۴۵	۲,۵۲۸,۷۰۱,۸۴۷
	(۴۸۴,۶۱۷,۸۷۴)	(۴۸۴,۶۱۷,۸۷۴)
	۱,۲۰۳,۰۱۸,۹۷۱	۲,۰۴۴,۰۸۳,۹۷۳

۲- ۱۸- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی بشرح صفحه بعد است.



دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۰ قطعی و تسویه شده است.

UJ - 1597/17/29

۷۸- شرکت نسبت به پایان تشخیص برای عملکرد سال ۱۳۹۱ اعتراض نموده و برآورد بر اساس تحلیل به شورای عالی مالیات اعتراض کرده و به جات هم عرض صلاح بر اساس مواد ۵۹ و ۷۷ قانون مالیاتهای مستقیم ارجاع و در نهایت طبق مستقیم محاسبه و توسط شرکت ردایت کرده از آنجا که شرکت بابت برآوردهای مشمول مالیات خود، مالیاتهای را پرداخت نموده و از آنجا که موضوع فعالیت شرکت بر پایه کروندگی و ساخت و ساز باشد، برآوردهای مشمول مالیات بر اساس مواد ۵۹ و ۷۷ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و توسط شرکت ردایت کرده از آنجا که شرکت بابت برآوردهای مشمول مالیات خود، مالیاتهای را پرداخت نموده و از آنجا که موضوع بررسیهات محل اختلاف مالیات در دست رسیدگی نیست، ۱۸-۱۰ شرکت نسبت به مالیات تشخیص سال مالی ۱۳۹۷، اعتراضی و موضوع در دست رسیدگی نیست.

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۹-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب میانی مختلف بشرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه		نرخ بهره	وثیقه	
	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
	ریال	ریال			
بانک ملی شعبه شهرکرد	۱۸,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	زمین گودال چشمه	
شرکت لیزینگ اقتصاد نوین	.	.	۳۰٪	۲ فقره چک	
بانک صادرات	.	۳۳۰,۴۹۱,۳۳۲	۲۱٪	سفته و سند ملکی	
بانک صادرات شعبه کاشانی	.	.	۲۱٪	سفته	
اضافه میشود: سود و کارمزد	۱۸,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰			
	۲۴,۹۷۰,۲۸۴,۴۰۰	۲۷,۴۴۴,۳۸۷,۱۷۶			
	۴۳,۴۴۰,۲۸۴,۴۰۰	۴۵,۹۱۴,۳۸۷,۱۷۶			
		۴۴,۰۴۳,۷۷۵,۷۸۰			
		۴۵,۹۱۴,۳۸۷,۱۷۶			

۲۰- اسناد پرداختنی بلند مدت

اسناد پرداختنی بلند مدت به مبلغ ۳۰۳۸ میلیون ریال بابت چک های بانک اقتصاد نوین به شماره های ۲۳۰۰۴۱ در وجه سازمان مسکن و شهر سازی قم در قبال پروژه گردشگری قم می باشد.

اصول اندیشه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

گردد حساب مزبور به شرح زیر است:

اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۷,۱۳۳,۳۸۳	۴۱۱,۲۲۴,۳۴۸	۶۸۶,۳۲۹,۴۴۶	۶۵۳,۶۷۳,۷۵۴
(۱۳۹,۱۶۱,۴۵۹)	(۶,۶۰۷,۲۷۰)	(۱۴۵,۹۰۸,۱۱۶)	(۵۷,۶۵۷,۳۰۵)
۱۱۳,۲۵۲,۴۲۴	.	۱۱۳,۲۵۲,۴۲۴	.
۴۱۱,۲۲۴,۳۴۸	۴۰۴,۶۱۷,۰۷۸	۶۵۳,۶۷۳,۷۵۴	۵۹۶,۰۱۶,۴۴۹

مانده ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره

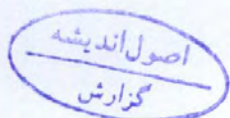
۲۲- سرمایه

۱- ۲۲- سرمایه شرکت اصلی شامل ۶۶ میلیون سهم عادی بانام یکهزار ریالی می باشد که تماما پرداخت شده است.

۲- ۲۲- سهامداران عمده دو تاریخ ۱۳۹۲/۶/۳۰ به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)
۱۹.۱۷	۱۲,۶۵۶,۹۲۵	شرکت تامین مسکن نوید ایرانیان (سهامی عام)
۱۵.۴۵	۱۰,۲۰۱,۷۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۷.۷	۵,۰۸۲,۴۳۳	شرکت تامین مسکن جوانان (سامی عام)
۶.۰۶	۴,۰۰۱,۷۰۰	شرکت تامین مسکن نوین (سهامی عام)
۶.۰۶	۴,۰۰۱,۷۰۰	شهرداری شهرکرد
۵.۱۳	۳,۳۸۸,۸۶۱	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۴۰.۴۳	۲۶,۶۶۶,۶۸۱	
۱۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	

۳- ۲۲- مبلغ ۶۱۵۰۸۱۸۲۹ ریال بابت ارزش موجودی سهام خریداری شده از اشخاص توسط شرکت بازرگانی بام چهار محال و بختیاری میباشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱- ۲۳- گردش اندوخته قانونی گروه بشرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰
۵,۹۴۲,۵۹۴	۵,۹۴۲,۵۹۴
۷۲,۹۲۳,۰۷۷	۷۲,۹۲۳,۰۷۷
۳,۶۷۵,۸۶۵,۶۷۱	۳,۶۷۵,۸۶۵,۶۷۱

اندوخته قانونی شرکت اصلی

سهم شرکت اصلی از اندوخته قانونی شرکتهای فرعی :

شرکت بازرگانی بام چهارمحال

شرکت بین الملل ساختمان



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی عام)

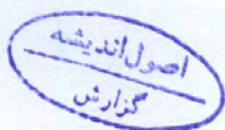
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- حقوق اقلیت

حقوق اقلیت در شرکتهای فرعی به تفکیک اقلام حقوق صاحبان سهام بشرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱۱,۰۷۶,۹۲۳	۱۱,۰۷۶,۹۲۳	اندوخته
۹,۷۰۵,۳۶۴	۱۰۹,۲۱۶,۹۹۸	سود (زیان) جاری
(۲۲۰,۶۲۳,۱۶۳)	(۲۱۰,۹۱۷,۷۹۹)	سود (زیان) سالهای قبل
(۲۱۰,۹۱۷,۷۹۹)	(۱۰۱,۷۰۰,۸۰۱)	سود (زیان) انباشته
۴۰,۱۵۹,۱۲۴	۱۴۹,۳۷۶,۱۲۲	جمع



کتابت سه ماهه گذاروی، در سده ۱۰ زاکرمان چهار محال و بخشاری (سه ماهه عام)
یادداشتهای نو ضحی صرغی مالمی، تلخیص، گروه و شرکت اصلمه
دوره مالمی، ۶ ماهه، منتهی به ۱۹ اسفند ماه ۱۳۲۷

۶۵- فروش، خالص و درآمد ارائه خدمات

شرکت اصلی			گروه		
دوره ۱ نامده مشخص به	دوره ۲ نامده مشخص به	سال مالی مشخص به	دوره ۱ نامده مشخص به	دوره ۲ نامده مشخص به	دوره ۳ نامده مشخص به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۸۷,۸۶۳,۰۰۸	۸۳۳,۱۵۴,۰۰۰	۱,۵۸۷,۸۶۳,۰۰۸	۸۳۳,۱۵۴,۰۰۰	۴۵۴,۸۶۳,۰۰۰	
۱۰,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۱,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	*		
*	*	۵۰۳,۰۵۷,۴۶۳	*		
*	*	۲۱,۳۳۲,۹۸۱	۱۳,۴۸۲,۵۵۹	۲,۰۰۱,۴۱۲	
*	*	*			
۱۳,۳۹۹,۸۶۳,۰۰۸	۸۳۳,۱۵۴,۰۰۰	۱۳,۳۹۹,۸۶۳,۰۰۸	۸۵۵,۳۳۱,۰۵۹	۴۵۴,۸۶۳,۰۰۰	

فروش زنجیره‌ای و بازاری عملکرد، ساختار سازمان
فروش زمین کوی به انگلی و رطبی
درآمد شناسایی شده پروژه، طبق صورتی
درآمد حاصل از ارائه خدمات

۱- ۹۵- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده گروه پتروشیمی است:

شرح	لوری	مبلغ تمام شده	مرد نظامی	درآمد مورد نظامی به لوری
زین کل محاسبه داران	۲۵۲,۸۲۳,۰۰۰	۴۸۸,۱۳۰,۴۷۷	۳۲۵,۳۰۷,۴۷۷	۴۳

اصول اندیشه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- جدول بهای تمام شده فروش و خدمات ارائه شده بشرح زیر است :

شرکت اصلی			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۱۰,۴۱۱,۸۵۷	۷۴۳,۲۰۳,۹۹۳	۴۸۸,۱۳۰,۴۷۷	۲,۹۱۰,۴۲۱,۸۵۷	۷۴۳,۲۰۳,۹۹۳	۴۸۸,۱۳۰,۴۷۷
۲,۸۴۹,۴۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۸۴۹,۴۰۰,۰۰۰	.	.
.	.	.	۳۹۹,۸۸۷,۷۷۴	.	۱۱۹,۳۷۹,۰۴۷
۵,۷۵۹,۸۱۱,۸۵۷	۷۴۳,۲۰۳,۹۹۳	۴۸۸,۱۳۰,۴۷۷	۶,۱۵۹,۷۰۹,۶۳۱	۷۴۳,۲۰۳,۹۹۳	۶۰۷,۵۰۹,۵۲۴

بهای تمام شده ۱۰۵/۸۱ مترمربعین ها و حقات فروش رفته پروژه سلمان(سال قبل ۸۴/۷۵)

بهای تمام شده زمین فروش رفته کوی لاله

بهای تمام شده پروژه های عمرانی

۲۷- هزینه های فروش اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۱۶,۱۳۶,۳۳۳	۲۴۱,۸۸۸,۱۰۷	۶۵۷,۷۷۶,۷۸۹	۲,۴۸۵,۶۲۷,۴۴۵	۱,۰۴۴,۸۲۲,۳۳۳	۱,۷۱۳,۷۵۷,۰۸۳
۱۴۲,۵۸۶,۹۳۶	۴۲,۶۰۹,۲۹۴	۱۳۵,۰۹۷,۶۴۹	۴۶۴,۲۹۹,۱۹۵	۱۵۹,۷۹۱,۷۳۴	۳۳۵,۰۰۵,۱۶۹
۲۴۷,۷۵۸,۲۷۶	۵۱,۰۱۱,۱۹۰	۱۹,۸۴۱,۸۸۱	۲۸۰,۸۵۰,۴۵۷	۷۲,۰۷۲,۷۸۲	۳۲,۹۹۴,۰۷۱
۱۹۶,۴۵۱,۷۰۷	۸۳,۹۲۲,۱۰۰	۱۳۴,۰۶۱,۹۹۱	۲۱۵,۲۲۵,۳۵۲	۷۰,۵۶۳,۱۱۶	۱۶۴,۴۶۸,۰۲۱
۱۲۷,۹۹۶,۹۹۷	۲,۴۶۶,۳۱۶,۸۲۲	۴۳,۱۸۵,۴۲۷	۳۲۷,۰۳۴,۱۰۶	.	۱۲۲,۶۹۷,۳۲۵
۲۱۶,۷۴۹,۳۳۳	.	۶۲,۶۱۳,۰۰۰	۲۱۸,۰۸۲,۶۶۶	.	۶۲,۶۱۳,۰۰۰
۱۰۷,۷۶۹,۲۴۵	.	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۷۶۹,۲۴۵	.	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۷۲,۴۳۴,۰۸۵	.	.	.	.	.
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۶۳۵,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰
۹۵,۴۸۴,۷۹۵	۱۸۷,۳۰۳,۱۳۹	۴۴,۶۶۶,۷۳۴	۱۱۵,۰۶۶,۶۶۷	۲۰۲,۴۹۲,۳۳۳	۵۵,۵۹۱,۴۷۴
۲۰۲,۴۴۳,۹۰۹	۱۲۵,۹۶۵,۴۴۳	۲۴۱,۳۴۷,۴۳۲	۳۰۹,۷۵۴,۸۴۳	۱۲۷,۴۶۵,۴۴۳	۲۵۷,۹۴۷,۴۳۲
۱۳۷,۳۳۳,۳۳۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۵۵۹,۹۹۸	۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۶۰۰,۰۰۱
.	.	.	.	.	.
.	۲۹,۱۲۶,۷۲۳	.	۸۳,۳۷۴,۰۰۰	۵۷,۲۹۹,۲۲۳	۵,۵۰۰,۰۰۰
۳۵۹,۳۶۹,۶۹۱	۴۹۶,۴۹۹,۳۳۸	۲۷۷,۳۹۱,۶۶۱	۱,۳۸۷,۶۶۴,۲۹۹	۸۹۳,۷۱۶,۷۹۵	۵۵۸,۳۱۴,۱۳۶
۵,۸۷۲,۸۱۴,۶۳۹	۳,۹۰۴,۷۵۲,۳۵۶	۱,۴۲۱,۵۸۲,۵۵۲	۶,۸۸۵,۴۱۳,۶۳۵	۳,۰۳۹,۲۲۳,۷۴۸	۴,۰۱۳,۴۸۷,۷۱۲

حقوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما

بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان

هزینه مأموریت

عیدی و پاداش

هزینه آگهی و تبلیغات

کمک غیر نقدی

هزینه حق العمل کارگزاری بام

حق حضور جلسات

استهلاک دارایی ثابت

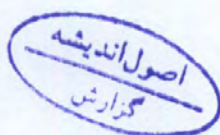
هزینه حسابرسی

هزینه اجاره

هزینه نقل و انتقال

هزینه دادرسی و کارشناسی

سایر



شرکت سرمایه گذاری توسعه عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- خالص سایر درآمدهای و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۵۸,۵۱۴,۵۳۰	۲,۳۱۷,۰۳۹,۸۷۱	۱,۳۷۱,۲۲۸,۳۸۴	۲,۴۵۸,۵۱۴,۵۳۰	۲,۳۱۷,۰۳۹,۸۷۱	۱,۳۷۱,۲۲۸,۳۸۴
۲,۳۰۳,۰۶۳,۹۰۲	۶۶۳,۷۲۲,۶۵۰	۷۵۳,۵۵۸,۶۴۰	۲,۳۰۳,۰۶۳,۹۰۲	۶۶۳,۷۲۲,۶۵۰	۷۵۳,۵۵۸,۶۴۰
۰	۰	۰	۷۸۶,۲۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۲۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۰	(۳۵۱,۸۲۷,۰۰۰)	۰	(۳۵۱,۸۲۷,۰۰۰)
۰	۰	۰	(۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۰	۰	۲,۴۵۸,۵۱۴,۵۳۰	۰	۲,۴۵۸,۵۱۴,۵۳۰
(۴۱۷,۹۵۲,۰۹۴)	(۲۱۹,۳۱۳,۰۱۱)	۲۲۷,۵۱۲,۶۴۶	۲۰۷,۳۹۹,۹۷۶	(۱۸۸,۱۳۰,۱۱۱)	۲۵۷,۶۱۹,۶۴۶
۴,۳۱۳,۵۶۲,۳۳۸	۲,۷۹۷,۷۲۶,۵۱۰	۲,۳۵۲,۲۹۹,۶۷۰	۴,۳۱۳,۵۶۲,۳۳۸	۳,۷۷۸,۱۴۹,۵۱۰	۴,۳۱۳,۵۶۲,۳۳۸

درآمد حاصل از خریداری ویلاهای سامان

درآمد حاصل از نقل و انتقال زمین و فروش تراکم بنا

درآمد حاصل از فروش آپارتمانهای غدیر بهارستان اسفهان

زیان حاصل از تصرف خریداران زمین چغا خور و گودال چشمت

زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری

درآمد حاصل از فروش زمین الحاقی و ویلا

سایر

۲۹- هزینه های مالی

شرکت اصلی			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۲۷۷,۳۶۷	۱,۷۹۸,۵۴۹	۱۴۵,۱۴۲,۸۶۱	۵۲,۵۶۸,۵۸۳	۵,۶۷۹,۷۶۵	۱۴۵,۷۰۴,۱۱۱
۵۶۸,۸۸۹,۳۱۴	۴۶۸,۲۶۰,۰۰۰	۲,۴۷۴,۱۰۲,۷۷۶	۹۳۳,۱۲۹,۶۰۲	۷۳۰,۷۱۳,۴۰۸	۲,۴۷۷,۱۱۳,۰۴۶
۶۶,۱۶۶,۶۸۱	۴۶۸,۲۶۰,۰۰۰	۲,۶۱۹,۲۴۵,۶۳۷	۹۸۵,۵۹۸,۱۸۵	۷۳۶,۴۲۶,۱۷۳	۲,۶۲۲,۸۱۷,۱۵۷

کارمزد بانکداری های مالی

سود تضمین شده تسهیلات

اصول اندیشه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چارمچال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۹,۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹,۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۰
۱,۳۶۱,۰۰۲	۱,۳۶۱,۰۰۲	۰	۱,۳۶۱,۰۰۲	۱,۳۶۱,۰۰۲	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۴۱,۷۰۰,۰۰۰
۹۱۸,۱۳۹,۵۲۰	۰	۰	۹۱۸,۱۳۹,۵۲۰	۰	۰
۱۲۹,۶۸۸,۱۵۱	۱۰,۱۱۱,۸۸۹	۹,۳۹۱,۵۶۶	۱۷۸,۵۱۰,۵۱	۱۳۵,۶۲۰,۵۶۳	۱۱,۲۸۱,۹۷۳
۰	۰	۲۰,۰۸۰,۳۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۸۰,۳۸۸
۱,۰۵۲,۳۹۱,۹۷۶	۹,۲۱۷,۴۰۸,۸۹۱	۲۹,۴۷۱,۹۱۴	۱,۱۱۱,۱۱۴,۵۷۳	۹,۲۷۸,۵۸۱,۵۶۵	۱,۸۷۹,۰۶۲,۳۶۱

درآمد فروش کوی لاله

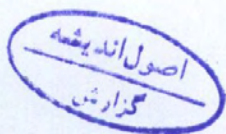
درآمد حاصل از دیر کرده وصول استناد دریافتی از خریداران ویلا

درآمد فروش زمین

درآمد فروش مهمانسرای تهران

سود سپرده بانک

سایر



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		تجدید ارائه شده	
سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۶۳۵,۳۰۵,۵۱۶	۶۳۵,۳۰۵,۵۱۶
		(۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰)	۰
		(۳۷۰,۸۷۵,۶۴۰)	(۳۷۰,۸۷۵,۶۴۰)
		(۱۴,۸۴۰,۹۰۳)	۹,۱۵۱,۵۰۶
	۰	(۱۷۸,۸۱۱,۰۳۷)	۲۷۳,۵۸۱,۳۸۲

تعدیل زمین های فروخته شده در سنوات قبل
اصلاح فروش ساختمان به سهرابی
اصلاح بیمه و مالیات
سایر (بابت هزینه های بیمه، مالیات و جرایم سنوات قبل

اصول اندیشه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی یا جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی شرکت اصلی بشرح زیر است :

شرکت اصلی			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۹۶,۸۳۹	(۱,۰۵۱,۳۵۲,۳۳۹)	۱۹۵,۴۱۹,۶۴۱	۵,۴۸۶,۷۴۴,۸۷۷	۸۴۱,۳۵۸,۴۲۸	۶,۰۹۰,۸۵۵,۸۵۰
۶۷,۰۵۶,۳۶۱	۱۸۷,۳۰۳,۳۳۹	۶۵,۹۴۶,۱۱۷	۱۱۵,۰۶۶,۶۶۶	۲۰۲,۴۹۲,۳۲۲	۹۵,۴۸۴,۷۹۴
(۵۷,۶۵۷,۳۰۵)	(۲۹,۶۱۹,۸۴۰)	(۶,۶۰۷,۲۷۰)	(۳۲,۶۵۵,۶۹۲)	(۵۷,۸۱۳,۹۴۱)	(۲۵,۹۰۹,۰۳۵)
۴,۶۶۳,۵۲۵,۵۸۲	(۹۶۲,۵۳۹,۵۲۲)	۷۷۵,۹۶۳,۲۴۵	۱,۵۶۹,۱۹۵,۲۲۱	(۴۸۳,۵۸۲,۱۵۱)	(۱,۰۸۷,۵۱۱,۸۴۴)
(۲۵۸,۴۶۱,۰۰۰)	۶۶۱,۱۸۰,۰۸۱	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۰,۵۲۸,۷۲۲	۱۴۶,۱۸۰,۰۸۱	۲۵۶,۳۱۳,۸۳۱
(۳,۳۱۸,۸۴۹,۰۵۳)	۲۵,۰۲۹,۰۳۷,۱۳۸	۱,۱۶۱,۱۷۹,۴۸۳	۹۶۶,۳۰۶,۸۶۳	۳۴,۴۵۱,۷۹۸,۵۳۲	۱۴,۷۴۳,۸۸۶,۹۹۰
۵۶۱,۳۲۹,۹۰۸	(۲۰,۸۴۵,۰۵۱,۶۷۳)	(۱,۴۹۵,۴۰۸,۳۹۴)	(۸,۱۵۸,۵۱۹,۱۸۷)	(۳۱,۴۰۱,۵۱۰,۷۱۷)	(۱۷,۶۶۳,۴۷۷,۰۹۰)
۲,۲۷۱,۵۷۳,۱۱۶	۵۹۸,۳۸۸,۰۰۰	۲,۵۲۰,۵۶۹,۱۱۶	۱,۷۴۰,۷۳۸,۰۰۰	۹۶۴,۶۳۶,۷۷۴	۱,۳۸۱,۱۸۸,۰۰۰
-	-	-	۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۸۴۴,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۲,۶۲۲,۸۱۷,۱۵۷)	(۲۲۶,۷۴۸,۵۴۷)	(۲,۶۱۹,۲۴۵,۶۳۷)	(۹۸۰,۲۷,۷۴۲)	(۲۲۹,۸۵۰,۷۶۳)	(۹۸۰,۲۷,۷۴۲)
۲۷۳,۸۱۱,۳۷۶	(۱۳۲,۲۹۲,۰۸۳)	۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۴,۰۰۲	(۱۳۲,۲۹۲,۰۸۳)	۴,۳۶۴,۰۰۲
۳,۴۲۷,۸۷۸,۶۶۷	۳,۲۷۵,۳۰۴,۰۵۴	۵۲۸,۱۴۶,۳۰۱	۵,۰۷۸,۹۵۱,۶۹۰	۴,۳۰۱,۳۹۳,۴۸۲	۳,۵۶۷,۱۶۷,۷۷۹

۳۲-۱ معاملات غیر نقدی:

شرکت اصلی			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	۵۷۶,۰۵۶,۲۸۸	-	۵۷۶,۰۵۶,۲۸۸	۵۷۶,۰۵۶,۲۸۸	۵۷۶,۰۵۶,۲۸۸
-	۱۰,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۳۲,۱۹۳,۴۵۵	۱۰,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۱۹۳,۴۵۵
۲,۴۷۴,۱۰۲,۷۷۶	-	۲,۴۷۴,۱۰۲,۷۷۶	۵۴۰,۶۳۳,۰۹۰	-	۵۴۰,۶۳۳,۰۹۰
۳,۱۳۴,۱۰۲,۷۷۶	۱۱,۴۴۸,۰۵۶,۲۸۸	۳,۱۳۴,۱۰۲,۷۷۶	۶,۹۱۴,۵۸۰,۶۴۳	۱۱,۴۴۸,۰۵۶,۲۸۸	۶,۹۱۴,۵۸۰,۶۴۳

اصول اندیشه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۳۳- شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای احتمالی می باشد

۲- ۳۳- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ گروه بشرح زیر است :

اصلی	گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک در وجه اداره راه
۱,۸۹۶,۱۲۴,۳۸۲	۱,۸۹۶,۱۲۴,۳۸۲	یک فقره چک بابت خرید آپارتمان تهران
۱۲,۵۶۷,۱۲۳,۲۸۳	۱۲,۵۶۷,۱۲۳,۲۸۳	یک فقره چک در وجه تامین مسکن جوانان
.	۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰	شهرداری شهر کرد
.	۱,۲۳۳,۹۱۲,۷۷۷	سازمان میراث فرهنگی
.	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۶۹,۲۵۳,۰۰۰	۶۹,۲۵۳,۰۰۰	سایر
۱۴,۶۳۲,۵۰۰,۶۶۵	۲۳,۲۲۵,۱۶۳,۴۴۲	

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی می باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش بشرح زیر است:

سهم شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله
سرمایه گذاری ساختمان نوین	همگروه	خرید ویلا	۲۰۰۰۰۰۰۰۰

