

شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| عنوان                                | شماره صفحه |
|--------------------------------------|------------|
| ۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | ۱ الی ۴    |
| ۲- فهرست صورتهای مالی:               |            |
| ترازنامه                             | ۲          |
| صورس سود و زیان                      | ۳          |
| گردش حساب سود ( زیان ) انباشته       | ۳          |
| صورس جریان وجوه نقد                  | ۴          |
| یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی       | ۵-۱۲       |

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا 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 به منظور 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص)

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 بعنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- پاسخ تاییدیه درخواستی این مؤسسه برای سرفصل سایر حسابهای پرداختنی (شرکت ویرا باران) به میزان ۱.۲۷۸ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق تعیین اثرات ناشی از اعمال تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه درخواستی بلاجواب بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهارنظر

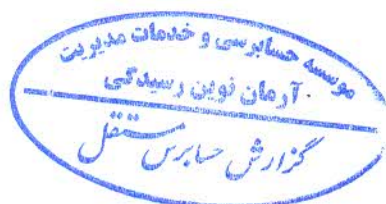
۵- به نظر این مؤسسه به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- با عنایت به یادداشت شماره ۲۲ همراه صورتهای مالی در خصوص اعلام بدهی حق بیمه سنوات قبل در ارتباط با بیمه حق الحفاظ انبار مورد اجاره شرکت جمعاً به مبلغ ۱۶۱ میلیون ریال مورد مطالبه سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته است لکن بدلیل اعتراض شرکت، از بابت موضوع فوق ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد این بند مشروط گردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- نظر به اینکه در حال حاضر، شرکت فاقد فعالیت چشمگیر بوده است و امکان پرداخت بخشی از بدهیهای شرکت مقدور نگردیده است. توجه صاحبان محترم سهام را به ارائه راهکارهای مناسب بجهت ایجاد فعالیت های جدید بمنظور استمرار در تداوم فعالیت و بوجود آمدن سود آوری و پرداخت دیون شرکت جلب می نماید.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص)

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

۸- با توجه به زیان انباشته شرکت که طبق صورتهای مالی سال مورد گزارش بیش از سرمایه ثبت شده شرکت می باشد . شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده است . توجه صاحبان محترم سهام را به مفاد ماده مزبور مبنی بر دعوت مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام و تصمیم گیری در خصوص انحلال یا بقای شرکت جلب می نماید .

۹- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۶ در خصوص بندهای ۳الی ۶ صورت جلسه مجمع به ترتیب در ارتباط با اجرای قانون مبارزه با پولشویی ، تعیین تکلیف با شرکت ویراباران و پرداخت سود سهام انجام نشده است .

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است، معاملات انجام شده بر اساس روابط میان شرکتهای همگروه انجام گردیده ، لیکن تصویب نهایی آن با مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد .

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . 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 هیات مدیره باشد ، جلب نشده است .



گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص به استثنای عدم اقدام عملی در مورد رعایت مفاد قانون یاد شده ، آئین نامه اجرایی آن و دستورالعمل های مرتبط ، از جمله آموزش جهت آشنایی با قانون ، ثبت نام و معرفی یک نفر به دبیر خانه ذیربط ، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد ، بر خورد نکرده است .

۱۱ دی ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آرمان نوین رسیدگی (حسابداران رسمی)

محسن گنجی      داراب ناظمی



شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه |                                                                       |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|
| ۲          | *ترازنامه                                                             |
| ۳          | *صورت سود و زیان                                                      |
| ۳          | گردش حساب سود (زیان) انباشته                                          |
| ۴          | *صورت جریان وجوه نقد                                                  |
|            | *یادداشت های توضیحی:                                                  |
| ۵          | تاریخچه و فعالیت                                                      |
| ۵-۶        | اهم رویه های حسابداری                                                 |
| ۷-۱۲       | یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء                                                                               | سمت                  | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|
|  | رئیس هیئت مدیره      | نجمی هاشمی فشارکی       | گروه سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان (سهامی عام) |
|  | نایب رئیس هیئت مدیره | رضا صحرایی              | شرکت بازرگانی مهر آذین صنعت نوزان (سهامی خاص)             |
|  | عضو هیئت مدیره       | مجید برومند             | شرکت سیمان طبس گلشن (سهامی خاص)                           |
|                                                                                     | مدیر عامل            | -                       | کاظم کاشفی پور                                            |

Address : 4th flr. No: 206 sepehr st.  
Farahzadi Blv., shahrak Gharb  
Tehran, Iran. (P.C.: 1468633931)  
Tel: 88373549-51  
Fax : 88377424

آدرس : تهران - شهرک غرب - بلوار فرحزادی  
انتهای خیابان سپهر شماره ۲۰۶ طبقه چهارم  
کد پستی : ۱۴۶۸۶۳۳۹۳۱  
تلفن : ۸۸۲۷۲۵۴۹ ۵۱  
فاکس : ۸۸۲۷۷۴۲۴



شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

| دارایی ها                      | یادداشت | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰           | (تجدید ارائه شده)<br>۱۳۹۳/۰۷/۳۰ | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام                                  | یادداشت | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰  | (تجدید ارائه شده)<br>۱۳۹۳/۰۷/۳۰ |
|--------------------------------|---------|----------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------|-------------|---------------------------------|
| <b>دارایی ها جاری:</b>         |         | <b>ریال</b>          | <b>ریال</b>                     | <b>بدهی های جاری:</b>                                       |         | <b>ریال</b> | <b>ریال</b>                     |
| موجودی نقد                     | ۳       | ۹۰۱,۶۶۳,۴۸۳          | ۳۶۱,۴۸۷,۷۲۰                     | پرداختنی های تجاری و غیر تجاری                              | ۹       |             |                                 |
| دریافتنی های تجاری و غیر تجاری | ۴       | ۱,۲۰۹,۱۵۴,۳۱۸        | ۱,۷۷۳,۳۶۸,۰۴۸                   | سود سهام پرداختنی                                           | ۱۰      |             |                                 |
| موجودی کالا                    | ۵       | .                    | ۱,۵۵۵,۷۸۴,۵۴۴                   | ذخیره مالیات                                                | ۲۰      |             |                                 |
| پیش پرداخت ها                  | ۶       | ۱۴۱,۷۶۷,۵۰۰          | ۱۴۱,۷۶۷,۵۰۰                     |                                                             |         |             |                                 |
| <b>جمع دارایی های جاری</b>     |         | <b>۲,۲۵۲,۵۸۵,۳۰۱</b> | <b>۳,۸۳۲,۴۰۷,۸۱۲</b>            | <b>جمع بدهی های جاری</b>                                    |         |             |                                 |
| <b>دارایی های غیر جاری:</b>    |         |                      |                                 | <b>بدهی های غیر جاری:</b>                                   |         |             |                                 |
| سرمایه گذاری های بلند مدت      | ۷       | ۱,۰۴۲,۴۰۴,۶۵۰        | ۱,۰۳۹,۴۰۴,۶۵۰                   |                                                             |         |             |                                 |
| دارائی های ثابت مشهود          | ۸       | ۲,۳۹۱,۵۹۸            | ۲,۸۳۲,۵۵۰                       | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                             | ۱۱      |             |                                 |
| <b>جمع دارایی های غیر جاری</b> |         | <b>۱,۰۴۴,۷۹۶,۲۴۸</b> | <b>۱,۰۴۲,۲۳۷,۲۰۰</b>            | <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>                                |         |             |                                 |
|                                |         |                      |                                 | <b>جمع بدهی ها</b>                                          |         |             |                                 |
|                                |         |                      |                                 | <b>حقوق صاحبان سهام:</b>                                    |         |             |                                 |
|                                |         |                      |                                 | سرمایه (دو میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده) | ۱۲      |             |                                 |
|                                |         |                      |                                 | اندوخته قانونی                                              | ۱۳      |             |                                 |
|                                |         |                      |                                 | زیان انباشته                                                |         |             |                                 |
|                                |         |                      |                                 | <b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>                                 |         |             |                                 |
| <b>جمع دارایی ها</b>           |         | <b>۳,۲۹۷,۳۸۱,۵۴۹</b> | <b>۴,۸۷۴,۶۴۵,۰۱۲</b>            | <b>جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام</b>                       |         |             |                                 |

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



شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

| یادداشت                                 | سال ۱۳۹۴        | سال ۱۳۹۳ (تجدید ارائه شده) |
|-----------------------------------------|-----------------|----------------------------|
|                                         | ریال            | ریال                       |
| ۱۴ درآمد عملیاتی                        | ۱,۴۸۸,۰۹۵,۰۰۰   | ۵,۴۸۰,۳۲۹,۲۰۰              |
| ۱۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       | (۱,۵۱۸,۱۵۶,۰۹۸) | (۵,۳۴۸,۰۲۵,۸۵۰)            |
| سود(زیان) ناخالص                        | (۳۰,۰۶۱,۰۹۸)    | ۱۳۲,۳۰۳,۳۵۰                |
| ۱۶ هزینه های اداری و عمومی              | (۱,۳۳۸,۱۶۹,۰۵۹) | (۱,۴۷۰,۵۰۸,۱۴۴)            |
| زیان عملیاتی                            | (۱,۳۶۸,۲۳۰,۱۵۷) | (۱,۳۳۸,۲۰۴,۷۹۴)            |
| ۱۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۶۵,۵۷۵,۹۷۰      | ۹۳۲,۱۰۴,۵۵۷                |
| زیان خالص                               | (۱,۳۰۲,۶۵۴,۱۸۷) | (۴۰۶,۱۰۰,۲۳۷)              |

گردش حساب سود(زیان) انباشته

|                                     |                 |                 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| زیان خالص                           | (۱,۳۰۲,۶۵۴,۱۸۷) | (۴۰۶,۱۰۰,۲۳۷)   |
| زیان انباشته ابتدای سال             | (۹۸۶,۳۸۱,۳۳۱)   | (۷۸۱,۵۵۷,۰۹۴)   |
| تعدیلات سنواتی                      | (۲۰۱,۲۷۶,۰۰۰)   | -               |
| زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده | (۱,۱۸۷,۶۵۷,۳۳۱) | (۷۸۱,۵۵۷,۰۹۴)   |
| زیان انباشته پایان سال              | (۲,۴۹۰,۳۱۱,۵۱۸) | (۱,۱۸۷,۶۵۷,۳۳۱) |

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال است لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

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



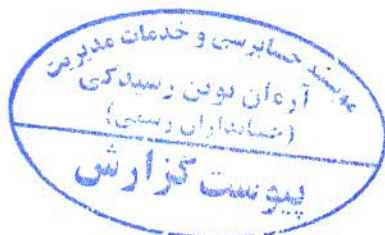
شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

| یادداشت                                                                             | سال ۱۳۹۴            | (تجدید ارائه شده)<br>سال ۱۳۹۳ |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|
| <b>فعالیت های عملیاتی:</b>                                                          |                     |                               |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی                           | ریال<br>۵۲۳,۷۹۹,۷۹۳ | ریال<br>(۱,۱۹۱,۴۳۵,۲۸۳)       |
| <b>بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>                         |                     |                               |
| سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت                                                | ریال<br>۱۷,۸۷۰,۵۸۵  | ریال<br>۴۷,۹۴۸,۲۱۰            |
| سود سهام دریافتی                                                                    | ریال<br>۱,۵۰۵,۳۸۵   | ریال<br>۱۰۰,۹۶۱,۳۴۷           |
| سود سهام پرداختی                                                                    | -                   | ریال<br>(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)         |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی | ریال<br>۱۹,۳۷۵,۹۷۰  | ریال<br>۴۸,۹۰۹,۵۵۷            |
| <b>مالیات بردرآمد:</b>                                                              |                     |                               |
| مالیات بردرآمد پرداختی                                                              | -                   | -                             |
| <b>فعالیت های سرمایه گذاری:</b>                                                     |                     |                               |
| وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود                                        | -                   | ریال<br>(۵۰,۲۷۳,۰۰۰)          |
| وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت                                    | ریال<br>(۳,۰۰۰,۰۰۰) | ریال<br>۱,۴۸۴,۸۳۵,۰۰۰         |
| وجه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها                                               | -                   | ریال<br>۱,۴۳۴,۵۶۲,۰۰۰         |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری                             | ریال<br>(۳,۰۰۰,۰۰۰) | ریال<br>۲۹۲,۰۳۶,۲۷۴           |
| جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی                                | ریال<br>۳۶۱,۴۸۷,۷۲۰ | ریال<br>۶۹,۴۵۱,۴۴۶            |
| مانده وجه نقد در ابتدای سال                                                         | ریال<br>۹۰۱,۶۶۳,۴۸۳ | ریال<br>۳۶۱,۴۸۷,۷۲۰           |
| مانده وجه نقد در پایان سال                                                          |                     |                               |

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



شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۲۷ تحت شماره ۳۶۴۰۹۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان جزء واحدهای تجاری فرعی گروه سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در شهر تهران واقع است.

**۱-۲- فعالیت شرکت**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دوااسنامه عبارتست از انجام کلیه امور بازرگانی خرید و فروش، واردات و صادرات و عملیات تجاری و بازاریابی،

سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها می باشد. فعالیت اصلی شرکت در طی سال مورد گزارش فروش کاغذ های وارداتی بوده است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۳ | ۱۳۹۴ |
|------|------|
| نفر  | نفر  |
| ۳    | ۴    |

کارکنان دائم

**۲- اهم رویه های حسابداری**

**۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی**

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

**۲-۲- سرمایه گذاری ها**

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

**۲-۳- دارایی های ثابت مشهود**

۲-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود

وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ

دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مرتبط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور

حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می

گردد.



شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۲-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی          | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|---------------------|-------------|-------------|
| اثاثه و لوازم اداری | ۱۰ سال      | خط مستقیم   |
| تجهیزات رایانه ای   | ۳ سال       | خط مستقیم   |

۲-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که 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 مواردیکه هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

**۲-۴- 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 می شود.

**۲-۵- درآمد عملیاتی**

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات نقدی اندازه گیری می شود.

۲-۵-۱- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

**۲-۶- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائی های واجد شرایط است.



شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

| ۱۳۹۳/۰۷/۳۰  | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰  |                    |
|-------------|-------------|--------------------|
| ریال        | ریال        | موجودی نزد بانک ها |
| ۳۵۶,۴۸۷,۷۲۰ | ۸۹۶,۶۶۳,۴۸۳ | تنخواه گردان       |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۵,۰۰۰,۰۰۰   |                    |
| ۳۶۱,۴۸۷,۷۲۰ | ۹۰۱,۶۶۳,۴۸۳ |                    |

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

| ۱۳۹۳/۰۷/۳۰    | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰    | یادداشت |                                                    |
|---------------|---------------|---------|----------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |         | غیر تجاری:                                         |
| -             | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴-۱     | شرکت سیمان طبس گلشن                                |
| -             | ۹۰,۶۳۴,۰۰۰    | ۴-۲     | آقای کوهستانی                                      |
| ۴۶,۳۶۰,۰۰۰    | ۴۶,۲۰۰,۰۰۰    |         | سود سهام دریافتی (گروه سرمایه گذاری فلات ایرانیان) |
| ۳۴,۸۵۴,۳۴۹    | ۶۱,۲۷۴,۳۴۹    |         | مالیات بر ارزش افزوده                              |
| ۱,۴۸۴,۸۳۵,۰۰۰ | -             |         | شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین                    |
| ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰   | -             |         | آقای کاشفی پور                                     |
| ۸۲,۳۱۸,۶۹۹    | ۱۱,۰۴۵,۹۶۹    |         | سایر                                               |
| ۱,۷۷۳,۳۶۸,۰۴۸ | ۱,۲۰۹,۱۵۴,۳۱۸ |         |                                                    |

۴- ۱ مبلغ فوق بابت پرداخت علی الحساب به شرکت سیمان طبس گلشن می باشد.

۴- ۲ مانده مطالبات از ایشان بابت فروش کاغذ بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه شده است.

۵- موجودی کالا

| ۱۳۹۳/۰۷/۳۰    | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ | یادداشت |             |
|---------------|------------|---------|-------------|
| ریال          | ریال       |         | موجودی کالا |
| ۱,۵۵۵,۷۸۴,۵۴۴ | ۰          | ۵-۱     |             |

۵- ۱ در طی سال مورد گزارش کلیه کالای نزد انبار شامل ۲۹۹۰ کارتن کاغذ فروخته شده است.



شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۶- پیش پرداختها

| ۱۳۹۳/۰۷/۳۰  | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| ریال        | ریال        |         |
| ۱۴۱,۷۶۷,۵۰۰ | ۱۴۱,۷۶۷,۵۰۰ | ۶-۱     |

پیش پرداخت مالیات

۱- ۶- مبلغ فوق بابت پرداخت مالیات مکسوره از ترخیص کالای وارداتی می باشد که فیش مالیاتی معادل آن نزد شرکت وجود دارد.

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۳۹۳/۰۷/۳۰    | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰    | تعداد سهام |                                         |
|---------------|---------------|------------|-----------------------------------------|
| ریال          | ریال          |            |                                         |
| ۹۸۷,۰۷۹,۲۰۰   | ۹۸۷,۰۷۹,۲۰۰   | ۶۶۰,۰۰۰    | سرمایه گذاری صنایع ومعادن فلات ایرانیان |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۵۰     | شرکت نگین شفق سپهر                      |
| ۱,۳۲۳,۰۰۰     | ۱,۳۲۳,۰۰۰     | ۱,۰۰۰      | شرکت کک طبس                             |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۰۰      | شرکت تجهیزات ریلی راهوار کویر           |
| ۲,۴۵۰         | ۲,۴۵۰         | ۱          | بانک اقتصاد نوین                        |
| -             | ۳,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۰۰      | شرکت صنعتی و معدنی کانسرام              |
| ۱,۰۳۹,۴۰۴,۶۵۰ | ۱,۰۴۲,۴۰۴,۶۵۰ |            |                                         |

۸- دارایی های ثابت مشهود

| ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ |                               |
|------------|------------|-------------------------------|
| ریال       | ریال       | اثاثه و منصوبات:              |
| ۱۳,۰۰۹,۵۲۱ | ۱۳,۰۰۹,۵۲۱ | بهای تمام شده در ابتدای سال   |
| -          | -          | اضافات طی سال                 |
| ۱۳,۰۰۹,۵۲۱ | ۱۳,۰۰۹,۵۲۱ | بهای تمام شده در پایان سال    |
| ۹,۶۹۹,۱۲۹  | ۱۰,۱۷۶,۹۷۱ | استهلاک انباشته در ابتدای سال |
| ۴۷۷,۸۴۲    | ۴۴۰,۹۵۲    | استهلاک سال                   |
| ۱۰,۱۷۶,۹۷۱ | ۱۰,۶۱۷,۹۲۳ | استهلاک انباشته در پایان سال  |
| ۲,۸۳۲,۵۵۰  | ۲,۳۹۱,۵۹۸  | ارزش دفتری                    |



شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

| ۱۳۹۳/۰۷/۳۰    | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰    | یادداشت                                           |
|---------------|---------------|---------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                                   |
| ۱,۵۸۸,۰۰۰,۰۴۲ | ۱,۲۷۷,۸۷۲,۵۹۶ | ۹-۱ شرکت ویراباران                                |
| ۱,۰۳۴,۸۶۲,۳۴۸ | ۱,۱۵۶,۹۵۳,۶۹۸ | ۹-۲ گروه سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان |
| ۱۷۸,۰۱۵,۸۱۳   | ۲۴۲,۸۱۵,۸۱۳   | حق حضور هیئت مدیره                                |
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵۳,۹۴۶,۵۵۱   | آقای نجمی هاشمی فشارکی                            |
| ۲۰۹,۲۵۰,۰۰۰   | -             | شرکت پخش سراسری کالبر                             |
| ۲۶,۲۸۹,۱۱۹    | ۴۱,۷۱۶,۸۲۶    | حقوق پرداختنی                                     |
| ۳۱,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۱,۰۰۰,۰۰۰    | شرکت صنعتی و معدنی کانسرام                        |
| ۱۲,۰۰۹,۳۹۰    | ۱۷,۱۴۶,۸۰۴    | حق بیمه پرداختنی                                  |
| ۴,۱۹۶,۹۸۸     | ۳,۵۵۴,۴۰۱     | مالیات حقوق و دستمزد                              |
| ۱۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۳,۰۰۰,۰۰۰    | موسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی                   |
| ۳۰۰,۰۰۰       | -             | مالیات تکلیفی                                     |
| ۲۲۱,۶۷۸,۴۸۰   | ۷۲,۴۲۱,۱۳۷    | سایر بستانکاران                                   |
| ۳,۴۷۳,۶۰۳,۱۸۰ | ۳,۱۳۰,۴۲۷,۸۲۶ |                                                   |

۹-۱- مانده بدهی به شرکت ویراباران بابت تامین منابع مالی لازم جهت خرید کالا (کاغذ) بوده شایان ذکر است از این بابت هیچگونه هزینه مالی به شرکت تعلق نخواهد گرفت و مقرر شد پس از فروش براساس مبلغ آورده نقدی نسبت به تسویه حساب اقدام شود.

۹-۲- مانده بدهی به گروه سرمایه گذاری فلات ایرانیان عمدتاً مربوط به اجاره دفتر و علی الحساب دریافتی می باشد.

۱۰- سود سهام پرداختنی

| ۱۳۹۳/۰۷/۳۰  | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰  |                   |
|-------------|-------------|-------------------|
| ریال        | ریال        |                   |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | سود مصوب سال ۱۳۹۰ |

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۳/۰۷/۳۰  | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰  |                     |
|-------------|-------------|---------------------|
| ریال        | ریال        |                     |
| ۹۳,۳۱۳,۵۸۰  | ۱۴۰,۴۲۶,۶۹۰ | مانده در ابتدای سال |
| ۴۷,۱۱۳,۱۱۰  | ۶۸,۵۶۶,۰۷۸  | تامین شده طی سال    |
| ۱۴۰,۴۲۶,۶۹۰ | ۲۰۸,۹۹۲,۷۶۸ | مانده در پایان سال  |



## شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

#### ۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ دو میلیارد ریال منقسم به دو میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده است.

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

| شرح                                           | تعداد سهام | درصد سهام | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰    | ۱۳۹۳/۰۷/۳۰    |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|---------------|---------------|
| گروه سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰٪       | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| شرکت کک طبس                                   | ۴۰۰,۰۰۰    | ۲۰٪       | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| شرکت صنعتی و معدنی کانسرام                    | ۲۰۰,۰۰۰    | ۱۰٪       | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| شرکت سیمان طبس گلشن                           | ۲۰۰,۰۰۰    | ۱۰٪       | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| شرکت بازرگانی مهر آذین صنعت نوزان             | ۲۰۰,۰۰۰    | ۱۰٪       | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| شرکت صنایع کربنات کلسیم آهوان                 | ۰          | ۰٪        | ۰             | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
|                                               | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰۰٪      | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

#### ۱۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه شرکت از محل سود قابل تخصیص شرکت در سنوات قبل مبلغ ۴۸,۲۲۲,۴۷۳ ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

#### ۱۴- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی شرکت بابت فروش کالا بشرح زیر بوده است:

|                     | سال ۱۳۹۴      | سال ۱۳۹۳      |
|---------------------|---------------|---------------|
| فروش کاغذ           | ریال          | ریال          |
|                     | ۱,۴۸۸,۰۹۵,۰۰۰ | ۵,۲۷۵,۷۵۰,۰۰۰ |
| فروش لودسل و سرکابل | -             | ۲۰۴,۵۷۹,۲۰۰   |
|                     | ۱,۴۸۸,۰۹۵,۰۰۰ | ۵,۴۸۰,۳۲۹,۲۰۰ |

#### ۱۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

|                     | سال ۱۳۹۴      |               |              | سال ۱۳۹۳      |               |             |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------------|
|                     | فروش          | بهای تمام شده | زیان ناخالص  | فروش          | بهای تمام شده | زیان ناخالص |
| فروش کاغذ           | ریال          | ریال          | ریال         | ریال          | ریال          | ریال        |
|                     | ۱,۴۸۸,۰۹۵,۰۰۰ | ۱,۵۱۸,۱۵۶,۰۹۸ | (۳۰,۰۶۱,۰۹۸) | ۵,۲۷۵,۷۵۰,۰۰۰ | ۵,۱۶۵,۳۶۵,۸۵۰ | ۱۱۰,۳۸۴,۱۵۰ |
| فروش لودسل و سرکابل | -             | -             | -            | ۲۰۴,۵۷۹,۲۰۰   | ۱۸۲,۶۶۰,۰۰۰   | ۲۱,۹۱۹,۲۰۰  |
|                     | ۱,۴۸۸,۰۹۵,۰۰۰ | ۱,۵۱۸,۱۵۶,۰۹۸ | (۳۰,۰۶۱,۰۹۸) | ۵,۴۸۰,۳۲۹,۲۰۰ | ۵,۳۴۸,۰۲۵,۸۵۰ | ۱۳۲,۳۰۳,۳۵۰ |

#### ۱۶- هزینه های اداری و عمومی

|                                 | سال ۱۳۹۴      | سال ۱۳۹۳      |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| حقوق و دستمزد                   | ۶۰,۷۶۵,۰۵۰,۹  | ۴۲۸,۳۵۱,۶۷۰   |
| حق الزحمه                       | ۲۸۵,۷۲۸,۲۴۰   | ۳۶۹,۸۷۶,۰۰۰   |
| اجاره محل                       | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰   |
| هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان | ۶۸,۵۶۶,۰۷۸    | ۴۷,۱۱۳,۱۱۰    |
| حق حضور اعضای هیئت مدیره        | ۷۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۷۲,۰۰۰,۰۰۰    |
| پذیرائی و تشریفات               | ۱۱,۱۷۰,۰۰۰    | ۵,۵۴۴,۵۶۰     |
| هزینه حسابرسی                   | ۵۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۸,۰۰۰,۰۰۰    |
| هزینه ثبت و آگهی                | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۷,۸۲۰,۰۰۰    |
| ایاب و ذهاب                     | ۱۲,۹۱۳,۰۰۰    | ۱۱,۳۲۵,۰۰۰    |
| پست، تلفن و اینترنت             | ۴,۹۴۰,۰۰۰     | ۴,۱۸۶,۰۰۰     |
| ملزومات اداری                   | ۲,۳۴۸,۰۰۰     | ۱۰,۱۰۵,۰۰۰    |
| هزینه استهلاک                   | ۴۴۰,۹۵۲       | ۹۱۸,۷۳۱       |
| سایر هزینه ها                   | ۲۵,۴۱۲,۲۸۰    | ۳۹,۲۶۸,۰۷۳    |
|                                 | ۱,۳۳۸,۱۶۹,۰۵۹ | ۱,۴۷۰,۵۰۸,۱۴۴ |



## ۱۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| سال ۱۳۹۴   | سال ۱۳۹۳    |                                  |
|------------|-------------|----------------------------------|
| ریال       | ریال        |                                  |
| ۴۷,۷۰۵,۳۸۵ | ۱۴۷,۳۲۱,۳۴۷ | سود حاصل از سرمایه گذاری ها      |
| ۱۷,۸۷۰,۵۸۵ | ۴۷,۹۴۸,۲۱۰  | سود سپرده بانکی                  |
| -          | ۷۳۶,۸۳۵,۰۰۰ | سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها |
| ۶۵,۵۷۵,۹۷۰ | ۹۳۲,۱۰۴,۵۵۷ |                                  |

## ۱۸- تعدیلات سنواتی

| یادداشت | سال ۱۳۹۴    |                        |
|---------|-------------|------------------------|
|         | ریال        |                        |
| ۱۸-۱    | ۲۰۱,۲۷۶,۰۰۰ | اصلاح حسابهای پرداختنی |
|         | ۲۰۱,۲۷۶,۰۰۰ |                        |

۱۸-۱ - اصلاح حساب های پرداختنی بابت شناسایی هزینه حق الزحمه سال ۹۳ می باشد.

## ۱۹- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

| سال ۱۳۹۴        | سال ۱۳۹۳        |                                                |
|-----------------|-----------------|------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                                |
| (۱,۳۶۸,۲۳۰,۱۵۷) | (۱,۳۳۸,۲۰۴,۷۹۴) | زیان عملیاتی                                   |
| ۶۸,۵۶۶,۰۷۸      | ۴۷,۱۱۳,۱۱۰      | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۴۴۰,۹۵۲         | ۹۱۸,۷۳۱         | استهلاک دارایی های ثابت مشهود                  |
| ۶۱۰,۴۱۳,۷۳۰     | (۴۲۶,۶۶۰,۴۴۰)   | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی             |
| ۱,۵۵۵,۷۸۴,۵۴۴   | ۵,۱۶۵,۳۶۵,۸۵۰   | کاهش (افزایش) موجودی کالا                      |
| (۳۴۳,۱۷۵,۳۵۴)   | (۴,۶۳۹,۹۶۷,۷۴۰) | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی             |
| ۵۲۳,۷۹۹,۷۹۳     | (۱,۱۹۱,۴۳۵,۲۸۳) |                                                |

## ۲۰- مالیات پرداختنی

نوعی تشخیص

(ریال) ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

| سال مالی | سود (زیان)      | درآمد مشمول مالیات | ابرازی      | تشخیصی       | قطعی        | تادیه شده   | ماتده ذخیره | ماتده ذخیره | نوعی تشخیص    |
|----------|-----------------|--------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| ۱۳۸۸     | ۳,۷۶۷,۷۰۴       | -                  | -           | -            | -           | -           | -           | -           | رسیدگی شده    |
| ۱۳۸۹     | ۹۳,۹۷۱,۵۴۲      | -                  | -           | -            | -           | -           | -           | -           | رسیدگی شده    |
| ۱۳۹۰     | ۱,۱۴۵,۷۶۳,۳۶۹   | ۱,۱۱۲,۲۱۲,۵۵۵      | ۲۷۸,۰۵۳,۱۳۸ | ۲۸۵,۱۸۳,۵۷۹  | ۲۸۵,۱۸۳,۵۷۹ | ۲۸۵,۱۸۳,۵۷۹ | -           | -           | رسیدگی شده    |
| ۱۳۹۱     | (۷۳۴,۹۵۳,۴۸۰)   | -                  | -           | -            | -           | ۶,۸۲۵,۰۰۰   | -           | -           | علی الراس     |
| ۱۳۹۲     | (۷۸۱,۵۵۷,۰۹۴)   | -                  | -           | (۵۲,۶۲۲,۱۸۱) | -           | -           | -           | -           | قبول دفاتر    |
| ۱۳۹۳     | (۹۸۶,۳۸۱,۳۳۱)   | -                  | -           | -            | -           | -           | -           | -           | بر محل رسیدگی |
| ۱۳۹۴     | (۲,۴۹۰,۲۱۱,۵۱۸) | -                  | -           | -            | -           | -           | -           | -           |               |
|          | (۱,۲۵۹,۳۸۹,۲۹۰) | ۱,۱۱۲,۲۱۲,۵۵۵      | ۲۷۸,۰۵۳,۱۳۸ | ۲۳۲,۵۶۱,۳۹۸  | ۲۹۲,۰۰۸,۵۷۹ | ۲۹۲,۰۰۸,۵۷۹ | -           | -           |               |

مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده و از این بابت هیچگونه بدهی مالیاتی وجود ندارد.

برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ باتوجه به زیان ابرازی مبلغ ۵۲,۶۲۲,۱۸۱ ریال زیان از سوی اداره کل امور مالیاتی غرب تهران مورد تایید قرار گرفته و گواهی مربوطه صادر شده است.



## ۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۳/۰۷/۳۰  | ۱۳۹۴/۰۱/۳۱  |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

واگذاری چک بابت علی الحساب دریافتی (سرمایه گذاری فلات ایران)

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

## ۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده به شرح زیر است :

دفتر قانونی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۳ از جانب موسسه حسابرسی تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که براساس آن برگ اعلام بدهی برآوردی به مبلغ ۱۶۱ میلیون ریال توسط سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۵ صادر و به شرکت ابلاغ گردیده شرکت نسبت به اعلام بدهی مذکور اعتراض نموده و به نظر مدیریت بر اساس اسناد و مدارک موجود ایجاد ذخیره از این بابت در حسابها متصور نمی باشد .

## ۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در طی سال به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۷/۳۰       |                 |             | ۱۳۹۴/۰۷/۳۰       |                 |             |                 |                           | نوع وابستگی        | نام شخص وابسته                             |
|------------------|-----------------|-------------|------------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------------------|--------------------|--------------------------------------------|
| مانده طلب (بدهی) | سود (زیان) خالص | مبلغ معامله | مانده طلب (بدهی) | سود (زیان) خالص | مبلغ معامله | نحوه تعیین قیمت | مشمولیت مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت | موضوع معامله       |                                            |
| (۹۸۸)            | -               | ۴۶          | (۱,۱۱۰)          | -               | ۴۶          | ارزش متعارف     | ✓                         | سود سهام           | گروه سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایران |
|                  | -               | (۱۶۳)       |                  | -               | (۳)         | ارزش متعارف     | ✓                         | علی الحساب دریافتی |                                            |
|                  | -               | (۱۶۱)       |                  | -               | (۱۴۶)       | ارزش متعارف     | ✓                         | اجاره محل دفتر     |                                            |
|                  | -               | -           |                  | -               | (۱۹)        | ارزش متعارف     | ✓                         | بیمه تکمیلی        |                                            |
| -                | -               | -           | ۱,۰۰۰            | -               | ۱,۰۰۰       | ارزش متعارف     | ✓                         | علی الحساب پرداختی | شرکت سیمان طیس گلشن                        |
| (۱۵۰)            | -               | -           | (۲۵۴)            | -               | (۱۰۴)       | ارزش متعارف     | ✓                         | علی الحساب دریافتی | آقای نجمی هاشمی فشارکی                     |

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات ندارد.