

شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، 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 گونه‌ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



مبانی اظهارنظر مشروط

۴- به شرح یادداشتهای ۱۳ و ۷ صورتهای مالی، در طی سال مالی جاری مبلغ ۱۰۰۸۸ میلیون ریال طی چند مرحله بصورت نقد از شرکت کیوان تجارت پاسارگاد دریافت و مبلغ ۸۲۵ میلیون ریال به شرکت کیوان تجارت دارو پرداخت شده است. در این ارتباط قراردادی که طی آن موضوع دریافت و پرداخت مبالغ فوق و همچنین تعهدات طرفین مشخص شده باشد، ملاحظه نگردیده است. بنابه مراتب فوق از آثار احتمالی ناشی از موارد مزبور بر اقلام صورتهای مالی اطلاعی حاصل نشده است.

۵- سند مالکیت زمین و ساختمان شرکت (یادداشت ۱-۹ صورتهای مالی) جهت انجام بررسیهای معمول حسابرسی ارائه نگردیده است. لذا آثار احتمالی ناشی از موضوع فوق بر اقلام صورتهای مشخص نمیباشد.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای (۴) و (۵)، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- طبق یادداشت ۱-۸ صورتهای مالی، براساس قرارداد منعقد با صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان، شرکت متعهد به خرید مبلغ ۵۰.۹۵۸ میلیون ریال سهام در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۸ شده است (عمدتاً شرکت کف و تولی پرس) که علیرغم منقضی شدن زمان خرید، موضوع قرارداد انجام نگردیده و چک ارائه شده به شرکت مزبور به مبلغ فوق الذکر تاکنون عودت نگردیده است.

۸- حسابهای دریافتنی تجاری (یادداشت ۱-۶ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۲.۷۳۳ میلیون ریال مطالبات سود سهام مربوط به سنوات قبل می باشد که پیگیریهای شرکت تا تاریخ مورد گزارش منجر به وصول مطالبات فوق نشده است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۷) و (۸) مشروط نشده است.

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

۹- مفاد مواد ۲۵، ۲۷، ۴۰، ۱۱۴، ۱۱۵، ۱۲۴، ۱۲۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص به ترتیب: صدور اوراق سهام متحدالشکل و چاپی، چاپ گواهینامه موقت سهام، ثبت نقل و انتقالات سهام در دفتر سهام، اخذ سهام وثیقه از مدیران و نگهداری در صندوق شرکت، تعیین حدود اختیارات و حق الزحمه مدیرعامل و ثبت صورتجلسه مربوطه در اداره ثبت شرکتهای و عدم پرداخت بخشی از سود سهام، رعایت نگردیده است. مضافاً اعضای هیئت مدیره در جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۶/۳۱ انتخاب گردیده اند. با عنایت به این مطلب که در مفاد ماده ۴۳ اساسنامه و ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت، مدت مأموریت مدیران دو سال تعیین گردیده، مدت مزبور خاتمه یافته است.



۱۰- مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تقسیم ۱۰٪ سود خالص سالانه بین صاحبان سهام، در تصویب حسابهای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰ رعایت نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت ۲۷ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت نشده است. لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نگردیده است.

۱۲- گزارش هیئت 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۱۳- 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 چهارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مفاد قانون مزبور و دستورالعمل آن، بطور کامل در شرکت اجرایی نشده است.

۵ فروردین ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند
حمید یزدان پرستی
عباس هشی



بسمه تعالی

شرکت ارزش آفرینان سرمایه

(سهامی عام)



شماره:

تاریخ:

پیوست:

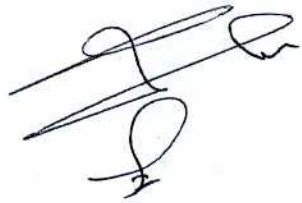
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام) برای پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	عنوان
۲	۱ - ترازنامه
۳	۲ - صورت سود و زیان
۳	۱ - ۲ - گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳ - گردش حساب سود (زیان) جامع
۵	۴ - صورت جریان وجوه نقد
۶	۵ - یادداشتهای توضیحی:
۷	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۷	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده حقیقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	بیژن اسمعیلی	شرکت البرز شیمی رازی
	نائب رئیس هیات مدیره	مهناز عقباتی	شرکت جهان شیمی آریا
	عضو هیات مدیره	نیلوفر اسمعیلی	شرکت تولیدی کیمیای ایران
	عضو هیات مدیره	فاطمه عبداللهی	شرکت صنایع بسته بندی داروگر
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	امید حاج حسینی	شرکت سهامی عام کف



شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۸۵,۷۸۷,۲۰۰	۶,۲۵۲,۹۴۳,۱۳۰	۱۹	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها
۲۱۳,۴۴۰,۵۰۰	۵۹۵,۱۱۵,۸۶۴	۲۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۱,۶۹۹,۲۲۷,۷۰۰	۶,۸۴۸,۰۵۸,۹۹۴		جمع درآمدها
(۳۷۱,۰۶۷,۲۳۳)	(۴۳۶,۸۹۹,۶۸۵)	۲۱	هزینه های اداری و عمومی
۱۳۰,۶۷۶,۳۲۰	.	۲۲	مازاد ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
(۲۴۰,۳۹۰,۹۱۳)	(۴۳۶,۸۹۹,۶۸۵)		
۱,۴۵۸,۸۳۶,۷۸۷	۶,۴۱۱,۱۵۹,۳۰۹		سود عملیاتی
۴۳,۲۷۸,۶۸۰	۸۴,۲۸۹,۰۹۰	۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۵۰۲,۱۱۵,۴۶۷	۶,۴۹۵,۴۴۸,۳۹۹		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱,۵۰۲,۱۱۵,۴۶۷	۶,۴۹۵,۴۴۸,۳۹۹	سود خالص
۵,۴۵۹,۶۸۷,۶۴۷	۳,۳۶۹,۹۴۴,۰۲۵	سود انباشته در ابتدای سال
۶,۹۶۱,۸۰۳,۱۱۴	۹,۸۶۵,۳۹۲,۴۲۴	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۷۱,۸۵۹,۰۸۹)	(۳۲۴,۷۷۲,۴۱۹)	اندوخته قانونی
۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سود سهام مصوب
(۳,۵۹۱,۸۵۹,۰۸۹)	(۳۲۴,۷۷۲,۴۱۹)	سود تخصیص داده شده طی سال
۳,۳۶۹,۹۴۴,۰۲۵	۹,۵۴۰,۶۲۰,۰۰۵	سود انباشته در پایان سال / دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۰۲,۱۱۵,۴۶۷	۶,۴۹۵,۴۴۸,۳۹۹	
۱۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹-۱
۱۷,۳۰۲,۱۱۵,۴۶۷	۶,۴۹۵,۴۴۸,۳۹۹	

سود خالص

مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود

سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

صورت جریان و جوه نقد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :			
(۱,۴۵۵,۳۷۸,۹۶۰)	۷۶۷,۹۵۹,۴۷۴	۲۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
۳۸,۸۷۱,۱۱۸	۸۴,۴۶۲,۰۹۰	۲۳	سود دریافتی بابت سپرده کوتاه مدت بانکی
۳۸,۸۷۱,۱۱۸	۸۴,۴۶۲,۰۹۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد :			
•	(۱۷,۳۶۸,۱۷۳)		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
•	-		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱,۴۱۶,۵۰۷,۸۴۲)	۸۳۵,۰۵۳,۳۹۱		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :			
•	-		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱,۴۱۶,۵۰۷,۸۴۲)	۸۳۵,۰۵۳,۳۹۱		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۵۹۱,۸۷۰,۸۲۲	۱۷۵,۳۶۲,۹۸۰		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۷۵,۳۶۲,۹۸۰	۱,۰۱۰,۴۱۶,۳۷۱		مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۰/۳/۱ با نام شرکت تحقیقات و توسعه صنایع شوینده و بهداشتی (سهامی خاص) به شماره ۸۳۶۸۵ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری کرج به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۴/۲۵ دفتر مرکزی شرکت به تهران- خیابان ولیعصر- روبروی پارک ملت- خیابان ارمغان غربی- شماره ۳ تغییر یافت. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۲/۲۴ نام شرکت به شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت و اساسنامه مشتمل بر ۷۸ ماده و ۱۴ تبصره به تصویب رسید.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت عبارت است از سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها و طرحها و واحدهای تولیدی و صنعتی، بازرگانی و نیز مبادرت به هرگونه عملیات مالی و پولی، بازرگانی و نیز خرید و فروش کالا و سهام در داخل و خارج از کشور و نیز سرمایه گذاری در املاک و ساختمان شرکت برای نیل به اهداف خود می تواند به عملیات زیر مبادرت نماید.

۱-۲-۱- مشارکت در سایر شرکتها از طریق تأسیس شرکتهای جدید یا خرید سهام شرکتهای موجود و فروش و پذیره نویسی سهام آنها.

۱-۲-۲- تغییر ساختار شرکتهای موضوع سرمایه گذاری جهت عرضه و فروش از طریق بورس اوراق بهادار یا سایر طرق.

۱-۲-۳- مبادرت به خرید و فروش هرگونه اموال اعم از منقول و غیر منقول و نیز انجام کلیه عملیات بازرگانی مرتبط با موضوع شرکت و همچنین واردات و صادرات کالاهای خارجی.

۱-۲-۴- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و مؤسسات اعتباری از طریق ترهین اموال و دارائی های منقول و غیرمنقول و سهام شرکتهای تابعه و سایر طرق.

۱-۲-۵- تشویق و تسهیل امر سرمایه گذاری و عقد قرارداد جهت اداره پرتفوی (سبد) سهام (پرتفوی گردانی).

۱-۲-۶- خرید و فروش اوراق بهادار.

۱-۲-۷- انجام و ارائه خدمات کارگزاری سهام در سازمان بورس اوراق بهادار از طریق ایجاد مؤسسه کارگزاری و یا اخذ نمایندگی کارگزاری در سازمان بورس اوراق بهادار.

۱-۲-۸- اخذ هرگونه نمایندگی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و تعیین و ایجاد شعبه و اعطا نمایندگی در داخل کشور.

۱-۲-۹- اخذ موافقت اصولی به منظور اجرای طرحهای تولیدی جدید و یا توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی موجود و تشکیل شخصیت حقوقی برای این امر.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در استخدام مالی در طی سال ۱ نفر (دوره مالی قبل ۲ نفر) بوده است.



۲- 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.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- دارایی های ثابت مشهود

۳-۱-۱- دارایی های ثابت به بهای تمام شده به استثنای زمین که بر مبنای تجدید ارزیابی می باشد، در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه ظرفیت یا در 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 دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲- استهلاك دارائی های ثابت مشهود طبق آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه

۱۳۸۰ بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارائیه	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۲ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم

۳-۱-۳- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییها 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 محاسبه و در جدول فوق منعکس می گردد.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

۳-۲-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۲-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۲-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که قابل انتساب به "دارایی قابل واجد شرایط" باشد.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر ایشان، به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۶- اقلام مقایسه ای

طی دوره مالی مورد گزارش به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۹۱/۰۴/۳۱ سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند ماه هر سال به ۳۰ آذر ماه هر سال تغییر یافته است به همین لحاظ اقلام مندرج در صورتهای مالی، سال مالی مورد گزارش با دوره مالی قبل قابلیت مقایسه ندارد.



شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷۵,۳۶۲,۹۸۰	۱,۰۱۰,۴۱۶,۳۷۱	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۱۷۵,۳۶۲,۹۸۰	۱,۰۱۰,۴۱۶,۳۷۱		

۴-۱ - موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۱۱۳,۹۵۲,۴۳۰	۹۴۴,۹۶۴,۸۰۶	سپرده کوتاه مدت ۸۲۱۸۱۰۱۱۲۷۹۰۱۱	بانک سامان
۲۹,۷۱۱,۳۶۵	۳۲,۳۸۷,۵۷۹	سپرده کوتاه مدت ۴۱۲-۸۱۴-۱۸۷۳۴۲۸-۱	بانک سینا
۹,۳۷۸,۴۶۸	۱۰,۰۵۸,۳۱۹	سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۸۵۳۴۵۵۰۰۷	بانک پارسیان شعبه ارمغان
۵,۸۶۹,۴۲۷	۶,۲۹۴,۸۴۴	سپرده کوتاه مدت ۱۲۲۸۰۱۱۸۷۳۴۲۸۱	بانک سینا
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۹,۲۵۹	جاری ۱۰۲۲۴۹۳۷۰۹۱	بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا
۵,۰۴۲,۲۰۷	۵,۰۴۲,۲۰۷	جاری ۰۱۰۳۹۳۰۵۸۸۰۰۳	بانک ملی خاتم الانبیا
۴,۶۸۰,۲۸۴	۴,۹۵۷,۳۱۴	جاری و سپرده کوتاه مدت ۷۹۸۱۰۵۷۵۸۳۷۱	بانک پاسارگاد شعبه ارمغان
۷۹۰,۶۷۳	۷۹۰,۶۷۳	جاری ۱۰۰۱۰۷۰۲۰۰۰۶	بانک پارسیان شعبه ارمغان
۵۱,۴۷۰	۵۱,۴۷۰	سپرده کوتاه مدت ۸۰۲۸۰۰۱۱۲۷۹۰۱۱	بانک سامان
۸۸۶,۶۵۶	.	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۸۵۰۴۹۳۷۰۹۱	بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا
۱۷۵,۳۶۲,۹۸۰	۱,۰۱۰,۴۱۶,۳۷۱		

۴-۱-۱ - سپرده های کوتاه مدت به عنوان پشتوانه حساب های جاری بوده و از محل آنها در مواقع ضروری، وجه مورد نیاز تأمین می گردد





شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	مانده
ریال	ریال	ریال
۷,۰۶۷,۶۶۰,۴۶۱	۰	۷,۰۶۷,۶۶۰,۴۶۱
۱۶,۳۹۸,۸۵۲	۰	۱۶,۳۹۸,۸۵۲
۷,۰۸۴,۰۵۹,۳۱۳	۰	۷,۰۸۴,۰۵۹,۳۱۳

سرمایه گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک

۱- مانده حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت در شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران به شرح زیر می باشد:

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام متعلق به شرکت	درصد	بهای تمام شده هر سهم	بهای تمام شده	ارزش روز هر سهم	ارزش روز سهام	مازاد (کاهش) ارزش بازار	بهای تمام شده
۱	پتروشیمی مارون	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۰.۰۰۳	۱۶,۳۷۴	۲,۱۲۸,۶۱۳,۴۰۳	۳۶,۲۴۲	۴,۷۱۱,۴۶۰,۰۰۰	۲,۵۸۲,۸۶۶,۵۹۷	۳,۱۲۸,۶۱۳,۴۰۳
۲	پتروشیمی پردیس	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۹۹۰	۰.۰۲	۱۰,۸۹۲	۱,۹۷۱,۲۸۶,۸۲۹	۳۳,۱۱۶	۴,۱۸۳,۷۶۴,۸۴۰	۲,۳۱۲,۴۷۸,۰۱۱	۱,۸۵۰,۶۲۶,۸۲۹
۳	پتروشیمی شیراز	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۲	۲,۹۱۴	۱,۴۵۷,۰۴۷,۰۰۰	۱۲,۵۸۷	۶,۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۶,۴۵۳,۰۰۰	۱,۴۵۷,۰۴۷,۰۰۰
۴	پتروشیمی فن آوران	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	۹,۶۲۳	۲۸۱,۶۲۹,۳۹۳	۳۵,۹۷۹	۱,۷۹۸,۹۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۳۲۰,۶۰۷	۴۸۱,۶۲۹,۳۹۳
۵	بانک اقتصاد نوین	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۴۰۶	۰.۰۰۲	۲,۴۲۶	۴۴۴,۲۹۸,۹۵۹	۳,۳۲۸	۶۰۸,۸۷۱,۳۲۸	۱۶۴,۵۷۲,۲۶۹	۴۲۷,۱۶۱,۹۴۳
۶	سرمایه گذاری پتروشیمی	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۸۲	۰.۰۱	۱,۶۰۳	۳۶۸,۷۶۷,۸۳۷	۳,۵۰۴	۸۰۶,۲۰۷,۳۲۸	۴۳۷,۴۳۹,۴۹۱	۳۶۸,۷۶۷,۸۳۷
۷	مدیریت پروژه های نیروگاهی مینا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰.۰۰۱	۳,۹۰۲	۳۱۲,۱۲۹,۳۲۵	۱۰,۹۱۱	۸۷۲,۸۸۰,۰۰۰	۵۶۰,۷۵۰,۶۵۵	۳۱۲,۱۲۹,۳۲۵
۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۳۲	۰.۰۰۰	۳,۰۳۷	۴۱,۷۰۴,۷۱۱	۱۰,۱۰۱	۱۳۸,۷۰۶,۹۳۲	۹۷,۰۰۲,۳۲۱	۴۱,۷۰۴,۷۱۱
						۷,۳۰۵,۴۷۷,۴۷۷		۱۹,۴۱۴,۳۴۰,۳۲۸	۱۲,۳۰۸,۸۶۲,۸۵۱	۷,۰۶۷,۶۶۰,۴۶۱

۵-۲ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک سامان با نرخ سود سالانه ۲۰٪ می باشد. سود متعلقه به سپرده مزبور جزء اقلام یادداشت ۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی انعکاس یافته است.

شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۶ - حسابهای دریافتنی تجاری

سر فصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۵۰۷,۸۴۳,۶۹۴	۵,۵۸۵,۴۵۸,۸۲۴	۶-۱	مطالبات سود سهام
۱۵۹,۲۳۱,۰۸۸	۱۵۹,۲۳۱,۰۸۸	۶-۲	طلب از کارگزاریها
۳,۶۶۷,۰۷۴,۷۸۲	۵,۷۴۴,۶۸۹,۹۱۲		جمع

۶-۱ - طلب از شرکتهای سرمایه پذیر بابت سود سهام به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۳۴۱,۹۲۴,۲۰۰	۲,۳۴۱,۹۲۴,۲۰۰	تولی پرس
۷۶۸,۷۰۲,۶۰۰	۸۱۳,۳۶۹,۶۰۰	جام دارو
.	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
.	۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون
.	۴۸۸,۴۳۱,۶۸۰	پتروشیمی پردیس
۳۷۸,۷۸۵,۲۹۵	۳۷۸,۷۸۵,۲۹۵	آهنگری تراکتورسازی
.	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مپنا
۳,۷۰۰,۹۹۹	۱۷,۴۳۲,۹۹۹	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱۴,۷۲۰,۰۰۰	۱۴,۷۲۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند
.	۵,۷۵۲,۰۵۰	شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی
۱۰,۶۰۰	۴۳,۰۰۰	شرکت صنایع بسته بندی داروگر
۳,۵۰۷,۸۴۳,۶۹۴	۵,۵۸۵,۴۵۸,۸۲۴	جمع

۶-۲ - طلب از شرکتهای کارگزاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۹,۲۳۱,۰۸۸	۱۵۹,۲۳۱,۰۸۸	کارگزاری سهم آذین
۱۵۹,۲۳۱,۰۸۸	۱۵۹,۲۳۱,۰۸۸	



شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۷ - سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
شرکت کف	۲۸,۸۴۰,۱۱۱,۰۹۶	۲۲,۶۶۲,۴۵۰,۲۸۴
کیوان تجارت دارو	۸۲۵,۰۶۱,۵۰۰	۰
وام کارکنان	۰	۵۰۰,۰۰۰
جمع	۲۹,۶۶۵,۱۷۲,۵۹۶	۲۲,۶۶۲,۹۵۰,۲۸۴

۷-۱- مانده حساب فی مابین با شرکت سهامی عام کف به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای سال	ریال	ریال
پرداخت طی سال - بهای فروش سهام جام دارو	۲۲,۶۶۲,۴۵۰,۲۸۴	۲۲,۸۹۶,۹۳۵,۳۸۱
مطالبات سود سهام از شرکت کف	۳,۳۹۷,۱۷۳,۶۹۶	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اصلاح حسابهای فی مابین	۲,۹۰۰,۵۸۶,۵۰۰	۰
سود سهام مصوب سال مالی قبل شرکت ارزش آفرینان	۰	۵۷۵,۰۲۸
پرداخت بیمه تکمیلی پرسنل شرکت	۰	(۳,۴۳۵,۷۶۹,۳۱۱)
پرداخت حق الزحمه حسابرسی	(۴,۵۷۱,۲۷۰)	(۲,۴۳۰,۰۰۰)
پرداخت هزینه های شرکت	(۳۳,۹۵۰,۰۰۰)	(۷,۸۰۰,۰۰۰)
جمع	(۸۱,۵۷۸,۱۱۴)	(۱,۴۸۹,۰۶۰,۸۱۴)
	۲۸,۸۴۰,۱۱۱,۰۹۶	۲۲,۶۶۲,۴۵۰,۲۸۴

۸ - پیش پرداختها

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان	۵۰,۹۵۸,۷۹۸,۰۹۳	۵۰,۹۵۸,۷۹۸,۰۹۳
پیش پرداخت مالیات عملکرد	۸۹,۰۰۴,۰۶۷	۵۷,۴۰۴,۰۶۷
جمع	۵۱,۰۴۷,۸۰۲,۱۶۰	۵۱,۰۱۶,۲۰۲,۱۶۰
کسر می شود:		
اسناد پرداختنی	(۵۰,۹۵۸,۷۹۸,۰۹۳)	(۵۰,۹۵۸,۷۹۸,۰۹۳)
نقل به ذخیره مالیات عملکرد	(۷۴,۷۷۲,۲۴۰)	(۵۷,۴۰۴,۰۶۷)
جمع	۱۴,۳۱۱,۸۲۷	۰

۸-۱- طبق قرارداد شماره ۸۹۰۷۰۲-۹۳۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۲ یک فقره چک بمبلغ ۵۰,۹۵۸,۷۹۸,۰۹۳ ریال بابت پیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام به صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان پرداخت گردید.





شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۹- دارائیهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و یا تجدید ارزیابی واستهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود بشرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	استهلاک انباشته - ریال	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	استهلاک سال	مانده در ابتدای سال
	۱۵,۹۸۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۸۸,۹۰۰,۰۰۰		۰	۰	۰
	۴۹,۵۷۹,۲۰۲	۴۶,۱۶۹,۳۹۳		۸۷,۰۷۱,۰۲۷	۳,۴۰۹,۸۱۰	۸۳,۶۶۱,۳۱۷
	۷,۵۴۰,۳۹۳	۶,۶۶۲,۶۰۲		۲۴,۱۱۳,۸۶۸	۸۷۷,۶۹۱	۲۳,۲۳۶,۱۷۷
	۳۲,۵۰۸,۳۰۵	۲۴,۸۸۹,۱۷۱		۱۵۶,۱۱۰,۸۲۹	۷,۶۱۹,۱۳۳	۱۴۸,۴۹۱,۶۹۶
	۸,۹۷۱,۷۵۰	۷,۳۴۴,۷۵۰		۸,۹۲۵,۲۵۰	۱,۶۲۷,۰۰۰	۷,۲۹۸,۲۵۰
جمع	۱۶,۰۸۷,۴۹۹,۵۵۰	۱۶,۰۷۳,۹۶۵,۹۱۶		۲۷۶,۲۲۰,۹۷۴	۱۳,۵۳۳,۶۳۴	۲۶۲,۶۸۷,۳۴۰

بهای تمام شده و تجدیدارزیابی شده - ریال	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۵,۹۸۸,۹۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
زمین	۱۵,۹۸۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۸۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۸۸,۹۰۰,۰۰۰
ساختمان	۱۳۳,۲۴۰,۴۲۰	۱۳۳,۲۴۰,۴۲۰	۱۳۳,۲۴۰,۴۲۰
تاسیسات	۳۰,۷۷۶,۴۷۰	۳۰,۷۷۶,۴۷۰	۳۰,۷۷۶,۴۷۰
وسائط نقلیه	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰
اثاثه ومنصوبات	۱۶,۳۷۰,۰۰۰	۱۶,۳۷۰,۰۰۰	۱۶,۳۷۰,۰۰۰
جمع	۱۶,۳۵۰,۱۸۶,۸۹۰	۱۶,۳۵۰,۱۸۶,۸۹۰	۱۶,۳۵۰,۱۸۶,۸۹۰

۹-۱- زمین ساختمان گلشهر واقع در استان البرز ، در دوره مالی قبل بمنظور استفاده از معافیت مالیاتی آیین نامه اجرای بند (۳۹) قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور تصویب نامه هیئت وزیران در خصوص تجدید ارزیابی دارائیهای بنگاههای اقتصادی توسط کارشناس رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال قرار گرفت که بمبلغ ۱۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود در سر فصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یافته است . قابل ذکر است افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است .



نیز گزارش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۰ - دارائیهای تا مشهود

سرفصل فوق بشرح ذیل می باشد :

حق الامتیاز تلفن کابلی
سپرده نمابر
حق الامتیاز علائم تجاری
نرم افزار

۱۰-۱ مبلغ ۵۴۴۰۰۰۰۰ ریال شامل بهای تمام شده خرید نرم افزار ره آورد نوین به مبلغ ۱۴۴۰۰۰۰۰ ریال و نرم افزار حسابداری، چک و پرتفوی به مبلغ ۴۰۰۰۰۰۰۰ ریال پس از کسر استهلاك مربوطه (نرخ ۵ سال مستقیم) به مبلغ ۵۴۴۹۹۹۹۹ ریال می باشد.

۱۱ - سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری های بلندمدت به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰				۱۳۹۱/۰۹/۳۰			
یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده هر سهم	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
			ریال	ریال		ریال	
شرکت تولی پارس	۱۱-۱	۶۰۷	۲۰۲۸	۳۰,۸۰۰,۶۱۱,۸۰۰	۳۰,۸۰۰,۶۱۱,۸۰۰	۳۰,۸۰۰,۶۱۱,۸۰۰	۳۰,۸۰۰,۶۱۱,۸۰۰
شرکت سهامی عام کف	۱۱-۱	۳۳۱	۲,۰۰۰	۱۶,۵۷۶,۹۰۸,۲۵۷	۱۶,۵۷۶,۹۰۸,۲۵۷	۱۶,۵۷۶,۹۰۸,۲۵۷	۱۶,۵۷۶,۹۰۸,۲۵۷
شرکت جام دارو		۴۶۵	۲,۰۶۹	۲,۸۸۵,۹۱۰,۳۳۸	۲,۸۸۵,۹۱۰,۳۳۸	۵,۶۸۷,۴۶۸,۶۱۰	۵,۶۸۷,۴۶۸,۶۱۰
شرکت کیوان		۰۳۰	۳,۲۲۶	۲۹۲,۲۶۱,۹۹۰	۲۹۲,۲۶۱,۹۹۰	.	.
شرکت تولیدی کیمیای ایران	۲۰	۰۰۲	۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع بسته بندی داروگر	۳۰	۰,۰۰۰۰۱	۳۳	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
جمع				۵۰,۵۶۳,۹۳۳,۳۸۵	۵۰,۵۶۳,۹۳۳,۳۸۵	۵۰,۵۶۳,۹۳۳,۳۸۵	۵۳,۰۷۲,۹۸۹,۶۶۷

۱۱-۱ ارزش بازار شرکتهای سهامی عام کف، تولی پارس و جام دارو در تاریخ ثبت این یادداشتها (۱۳۹۲/۱۲/۳۱) بترتیب به مبلغ ۵۰,۴۴۹ و ۷۱,۸۶۵ و ۲۰,۸۵۴ میلیون ریال است که از بهای تمام شده سرمایه گذاری مزبور بالاتر می باشد. سهام شرکتهای سهامی عام کف و تولی پارس در وثیقه صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان و سهام جام دارو به تعداد ۶۷۷ هزار سهم جهت اخذ تسهیلات برای شرکت سهامی عام کف در وثیقه بانک سامان، می باشد.

شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

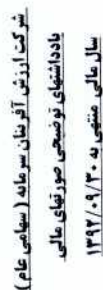
۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۰,۹۵۸,۷۹۸,۰۹۳	۵۰,۹۵۸,۷۹۸,۰۹۳	۸-۱	اسناد پرداختنی
۵۰,۹۵۸,۷۹۸,۰۹۳	۵۰,۹۵۸,۷۹۸,۰۹۳		جمع
			کسر می شود:
(۵۰,۹۵۸,۷۹۸,۰۹۳)	(۵۰,۹۵۸,۷۹۸,۰۹۳)	۸	پیش پرداختها
.	.		جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی:
سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
	۱,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰		کیوان تجارت پاسارگاد
۶۷,۹۴۸,۵۰۰	۶۷,۹۴۸,۵۰۰		بستانکاران موقت
.	۴۶,۷۵۰,۰۰۰		موسسه حسابرسی هشیار بهمند
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۷,۳۹۶		وزارت دارایی - مالیات تکلیفی
۱۰۰,۱۱۵,۵۱۹	۱۰,۷۹۸,۹۳۷		جاری کارکنان - حقوق آذر ماه
۸,۳۰۳,۹۲۵	۱۰,۴۸۹,۲۸۱		ذخیره عیدی
۱,۶۴۴,۳۲۳	۹,۵۴۹,۱۱۷		ذخیره بازخرید مرخصی
۵,۹۴۰,۰۰۸	۶,۵۴۶,۹۸۶		وزارت دارایی - مالیات حقوق
۲,۸۶۶,۲۹۶	۳,۴۹۶,۹۰۹		سازمان تامین اجتماعی
.	۳۴,۹۱۰		کارگزاری بهمن
۲۳۳,۲۱۸,۵۷۱	۱,۲۹۲,۵۱۲,۰۳۶		جمع





خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح زیر می باشد:

نوع تشخیص	۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی منتهی به
	مابله ذخیره	زیان	مابله	زیان			
برگ قطعی	۲۷,۴۶۶,۴۹۰	-	۲۷,۴۶۶,۴۹۰	-	۲۷,۴۶۶,۴۹۰	-	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
برگ قطعی	-	-	-	-	۲۹,۹۳۷,۵۷۷	-	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
دروحال رسیدگی	-	-	-	۵۵,۶۰۷,۷۱۲	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۸۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
دروحال رسیدگی	۴۷,۳۰۵,۷۵۰	-	۴۷,۳۰۵,۷۵۰	۲۱۱,۵۸۶,۵۲۷	۱۷,۳۶۸,۱۷۳	۶۹,۴۷۲,۶۹۲	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
دروحال رسیدگی	-	-	-	۷۸,۱۶۲,۷۹۵	-	-	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
دروحال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
دروحال رسیدگی	-	-	-	-	-	۱,۵۰۲,۱۱۵,۴۶۷	۱۳۹۲/۰۹/۳۰

پیش برداختهای مالیاتی (یادداشت ۸)

۱۴- با توجه به اینکه عمده درآمدهای شرکت مربوط به سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر و سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاران بوده و مالیات متعلق به سود سهام توسط شرکت سرمایه‌پذیر کسر شده و خالص آن به شرکت پرداخت شده است و همچنین مالیات متعلق به فروش سهام نیز توسط کارگزار بورس کسر گردیده است، لذا طبق اصلاحیه مصوب قانون مالیات‌های مستقیم ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ فاقد هرگونه درآمد مشمول مالیات می‌باشد. همچنین سود سپرده‌های بانکی طبق قانون مالیات‌های مستقیم معاف از مالیات بوده و شامل درآمد مشمول مالیات نشده است. با توجه به مراتب فوق برای عملکرد سال ۱۳۹۰ دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.

۱۴-۲- برگ مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۸۷ در سال ۱۳۸۹ صادر و درآمد مشمول مالیات توسط مسئولین مالیاتی صف تعیین شده است

۱۵- سود سهام پرداختنی:

ريال	ريال
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
۵۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۴۰۰,۰۰۰
۳۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۲۰۰,۰۰۰
۵,۱۱۶,۸۳۹	۵,۱۱۶,۸۳۹
۱۳۴,۵۰۰	۱۳۴,۵۰۰
۱۳۴,۵۰۰	۱۳۴,۵۰۰
۹۴۳,۹۵۵,۸۳۹	۹۴۳,۹۵۵,۸۳۹

شرکت تولیدی کیمیای ایران

شرکت صنایع بسته بندی داروگر

سایر سهامداران

شرکت جهان شیمی آریا

شرکت البرز شیمی وازی

شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۷۱,۱۲۳,۵۴۳	۴۶,۷۵۰,۱۶۴	کاهش طی دوره (یک نفر)
(۶۷,۲۸۸,۰۴۹)	-	ذخیره تأمین شده
۴۲,۹۱۴,۶۷۰	۷,۹۲۴,۶۶۱	
۴۶,۷۵۰,۱۶۴	۵۴,۶۷۴,۸۲۵	

۱۷ - سرمایه

سرمایه شرکت منقسم به ۸۰ میلیون سهم عادی یکهزار ریالی با نام تماماً پرداخت شد.
فهرست سهامداران و نسبت سهام آنها در تاریخ ترازنامه به قرار زیر است :

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	مبالغ به ریال
شرکت سهامی عام کف	۹۳,۵۰۷,۵۸۴	۹۷.۶۰۷	۹۳,۵۰۷,۵۸۴,۰۰۰	۷۸,۰۸۵,۶۶۶,۰۰۰	
شرکت تولیدی کیمیای ایران (سهامی خاص)	۱,۳۱۷,۲۵۰	۱.۳۷۵	۱,۳۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت صنایع بسته بندی داروگر (سهامی خاص)	۹۵۸,۰۰۰	۱.۰۰۰	۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت البرز شیمی رازی (سهامی خاص)	۶۰۰	۰.۰۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
شرکت جهان شیمی آریا (سهامی خاص)	۶۰۰	۰.۰۰۱	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
سایر	۱۵,۹۶۶	۰.۰۱۷	۱۵,۹۶۶,۰۰۰	۱۳,۳۳۴,۰۰۰	
جمع	۹۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

به شرح مندرجات در یادداشت ۱-۹ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۸۰ میلیارد ریال به ۹۵/۸ میلیارد ریال از محل تجدید ارزیابی داراییها در تاریخ ۹۲/۰۴/۳۱ به ثبت رسیده است

۱۸ - اندوخته قانونی

اندوخته قانونی به مبلغ ۲.۶۶۹ میلیون ریال بابت منظور نمودن ۵ درصد از سود خالص شرکت در سنوات قبل و سال مالی جاری طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۷۳ اساسنامه شرکت می باشد. احتساب اندوخته مذکور تا ۱۰ درصد سرمایه شرکت الزامی و بیش از آن اختیاری است.
اندوخته مذکور قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹ - درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶,۲۵۲,۹۴۳,۱۳۰	۱,۴۴۳,۳۸۷,۳۰۰
-	۴۲,۵۰۰,۰۰۰
۶,۲۵۲,۹۴۳,۱۳۰	۱,۴۸۵,۷۸۷,۳۰۰

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق مهر ایرانیان





شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۹-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها بابت سهم سود شرکت از محل سود تقسیم شده طبق مصوبات مجامع عمومی سالیانه شرکت‌های سرمایه پذیر که مجامع آنها تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ برگزار گردیده، میباشد و بشرح ذیل ارائه میگردد:

نام شرکت	تاریخ مجمع عادی سود تقسیم شده شرکت پذیر	تعداد کل سهام	عقد سهام متعلق به شرکت	سال مالی منتهی به	
				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
				۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
کف	رئال	رئال	مبلغ - رئال	مبلغ - رئال	مبلغ - رئال
جام دارو	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۳۵۰	۸,۳۸۷,۳۹۰	۲,۹۰۰,۵۸۶,۵۰۰	۷۶۸,۷۰۳,۶۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۲/۰۴/۱۳	۶۰۰	۱,۳۵۵,۶۱۶	۸۶۹,۷۳۸,۵۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مارون	۱۳۹۲/۰۴/۲۲	۱,۵۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۲/۰۴/۱۳	۵,۷۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۱۰,۰۹۶	۶۰,۳۳۰	۶۰۹,۰۹۱,۶۸۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۵۶۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۱۵۰,۰۰۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۲/۰۴/۲۳	۳۸۰	۱۲۹,۰۰۰	۴۹,۰۲۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۳۰۰	۸۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۳,۰۰۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۳۹۲/۰۵/۳۰	۲۵	۱۳,۷۳۳	۱۳,۷۳۳,۰۰۰	-
تولی پرس	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	-	۲۲۰,۰۸۲	۵,۷۵۲,۰۵۰	-
جمع		۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۶,۴۱۴	-	۱,۴۴۳,۳۸۵,۶۰۰
سود حاصل از شرکت صنایع بسته بندی داروگر				۳۲,۴۰۰	۱,۴۴۳,۳۸۵,۶۰۰
					۱,۴۴۳,۳۸۷,۲۰۰

۱۹-۲- درآمد دوره مالی قبل مربوط به صندوق سرمایه گذاری مشترک مهر ایرانیان در ارتباط سود تضمین شده ۵۰۰ واحد اوراق در نزد شرکت بوده که در حسابها منظور گردیده است.



شوکت ارزش آفرینان سیمانه (سیاسی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۲۰ - سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها

مبالغ به ریال		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	خالص فروش	جمع کسورات	مبلغ ناخالص فروش	بهای تمام شده فروش
۰	۵۹۵,۱۱۵,۸۶۴	۳,۳۹۷,۲۰۹,۷۹۶	۳۸۰	۳,۳۹۷,۱۷۲,۶۹۶	۲,۸۰۲,۰۹۲,۹۳۲
۲۱۳,۴۴۰,۵۰۰					
۲۱۳,۴۴۰,۵۰۰	۵۹۵,۱۱۵,۸۶۴	۳,۳۹۷,۲۰۹,۷۹۶	۳۸۰	۳,۳۹۷,۱۷۲,۶۹۶	۲,۸۰۲,۰۹۲,۹۳۲

یادداشت	۲۰-۱	۲۰-۲
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری		
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری		

۲۰-۱ خالص درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها عبارتست از تفاوت بهای فروش و بهای تمام شده سهام فروخته پس از کسر کسورات قانونی فروش (شامل کارمزد کارگزار، تسهیلات بورس و مالیات فروش سهام) می باشد و بشرح ذیل ارائه میگردد:

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

نام شرکت	عدهای سهام فروخته	بهای تمام شده فروش	مبلغ ناخالص فروش	جمع کسورات	خالص فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش
جام دارو	۱,۳۵۵,۶۱۶	۲,۸۰۲,۰۵۸,۲۷۲	۳,۳۹۷,۱۷۲,۶۹۶	۰	۳,۳۹۷,۱۷۲,۶۹۶	۵۹۵,۱۱۵,۴۲۴	۰
آبسال	۱۰	۳۵,۶۶۰	۳۶,۴۸۰	۳۸۰	۳۶,۱۰۰	۴۴۰	۰
جمع	۱,۳۵۵,۶۲۶	۲,۸۰۲,۰۹۳,۹۳۲	۳,۳۹۷,۲۱۰,۱۷۶	۳۸۰	۳,۳۹۷,۲۰۹,۷۹۶	۵۹۵,۱۱۵,۸۶۴	۰

۲۰-۲ خالص درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها عبارتست از تفاوت بهای فروش و بهای تمام شده اوراق مشارکت در صندوق سرمایه گذاری فروخته پس از کسر کسورات قانونی فروش می باشد.

شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸۸,۱۸۹,۰۹۰	۲۰۱,۴۱۸,۷۹۴	۲۱-۱	هزینه های پرسنلی
۸۲,۸۷۸,۱۴۳	۲۳۵,۴۸۰,۸۹۱	۲۱-۲	هزینه های اداری و عمومی
۳۷۱,۰۶۷,۲۳۳	۴۳۶,۸۹۹,۶۸۵		

۲۱-۱- هزینه های پرسنلی از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۶,۳۸۱,۹۳۸	۸۹,۶۷۲,۷۴۲	حقوق ثابت
۳۷,۷۶۱,۵۷۴	۳۴,۳۷۹,۸۸۵	اضافه کار
۳۸,۱۹۴,۶۰۷	۳۰,۵۲۳,۹۰۶	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
۳۶,۰۵۶,۶۹۴	۱۷,۱۳۶,۴۵۰	سایر
۱۵,۲۲۲,۴۳۵	۱۳,۸۷۶,۳۵۶	عیدی
۴۳,۷۷۱,۸۴۲	۷,۹۲۴,۶۶۱	باز خرید خدمت کارکنان
.	۷,۹۰۴,۷۹۴	باز خرید مرخصی کارکنان
۱۰,۸۰۰,۰۰۰	.	فوق العاده جذب
۲۸۸,۱۸۹,۰۹۰	۲۰۱,۴۱۸,۷۹۴	جمع

۲۱-۱-۱ با توجه به اینکه مدیر عامل شرکت از کارکنان شرکت کف (سهامدار عمده) می باشد از این بابت هزینه مستمری در جایی انعکاس نیافته است .

۲۱-۲- هزینه های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۲۵۰,۰۰۰		خدمات حسابرسی
۱,۲۵۴,۹۰۰	۷۲,۸۰۴,۲۲۶		هزینه ثبت دفاتر و آگهی و حقوقی
۱۷,۶۷۱,۵۰۰	۲۵,۲۳۹,۸۰۰		هزینه پشتیبانی نرم افزار
۱۲,۲۱۵,۰۴۲	۱۳,۵۳۳,۶۳۴		هزینه استهلاك دارایی ثابت مشهود
.	۷,۷۳۰,۰۰۰		حق عضویت و عوارض
۳,۶۸۰,۰۰۰	۳,۵۸۵,۳۰۶		ایاب و ذهاب
.	۳,۲۰۱,۶۱۹		هزینه بیمه دارائیهای ثابت
.	۸۳۶,۳۰۶		هزینه پست و تلفن
.	۳۰۰,۰۰۰		هزینه چاپ و آگهی
۴,۰۵۶,۷۰۱	.		سایر
۸۲,۸۷۸,۱۴۳	۲۳۵,۴۸۰,۸۹۱		جمع



شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۲۲ - ذخیره (هزینه) کاهش ارزش سرمایه گذاریها:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۳۰,۶۷۶,۳۲۰	تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت ۵-۱
۰	۱۳۰,۶۷۶,۳۲۰	جمع

۲۳ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۴,۴۶۲,۰۹۰	۳۸,۸۷۱,۱۱۸	سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
(۱۷۳,۰۰۰)	۰	کارمزد خدمات بانکی
۰	۴,۴۰۷,۵۶۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۸۴,۲۸۹,۰۹۰	۴۳,۲۷۸,۶۸۰	جمع



شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۵۸,۸۳۶,۷۸۷	۶,۴۱۱,۱۵۹,۳۰۹	سود عملیاتی
(۴۷۶,۸۲۶,۲۳۷)	۲,۵۰۹,۲۹۶,۲۸۲	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلندمدت
۱۳۸,۵۲۹,۰۹۰	۱,۰۵۹,۲۹۳,۴۶۵	(کاهش) حسابهای پرداختنی
۱۲,۲۱۵,۰۴۲	۱۳,۵۳۳,۶۳۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
(۲۴,۳۷۳,۳۷۹)	۷,۹۲۴,۶۶۱	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت
۴,۴۰۷,۵۶۲	(۱۷۳,۰۰۰)	سایر
۴,۰۵۶,۷۰۱	(۱۴,۲۳۱,۸۲۷)	کاهش پیش پرداختها
(۲۴۷,۳۵۹,۵۵۰)	(۱۳۹,۰۰۵,۶۰۸)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲,۳۲۴,۸۶۴,۹۷۶)	(۹,۰۷۹,۸۳۷,۴۴۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۱,۴۵۵,۳۷۸,۹۶۰)	۷۶۷,۹۵۹,۴۷۴	جمع

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و تعهدات سرمایه ای می باشد .

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ ارائه صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تغییر اقلام صورتهای مالی و یا افشاء باشد ، رخ نداده است .





شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته :
معاملات با اشخاص وابسته که کلاً در ارتباط با معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد، بشرح زیر است:

طرف حساب	نوع وابستگی	شرح معامله	یادداشت	مبلغ - ریال	مبلغ ارزش منصفانه - ریال	مبلغ ارائه طلب (بدهی)
شرکت سهامی عام کف	عضو هیئت مدیره مشترک	بهای فروش سهام جام دارو توسط بانک سامان	۷-۱	۳,۳۹۷,۱۷۳,۶۹۶	۳,۳۹۷,۱۷۳,۶۹۶	۲۸,۸۴۰,۱۱۱,۰۹۶
کیوان تجارت پاسارگاد	عضو هیئت مدیره مشترک	پرداخت هزینه مالی شرکت توسط شرکت کف	۷-۱	(۱۲۰,۰۹۹,۳۸۴)	(۱۲۰,۰۹۹,۳۸۴)	(۱,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰)
کیوان تجارت دارو	عضو هیئت مدیره مشترک	وجوه دریافتی	۱۳	(۱,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰)
		وجوه پرداختی	۷	۸۲۵,۰۶۱,۵۰۰	۸۲۵,۰۶۱,۵۰۰	۸۲۵,۰۶۱,۵۰۰