

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

تهران ، نفت شمالی ، نبش کوچه نهم ، پلاک ۳۹ ، طبقه ۶ ، واحدهای ۲۲ و ۲۳

تلفن واحد ۲۲ : ۲۲۹۰۲۴۸۴-۸۶

تلفن واحد ۲۳ : ۲۲۹۰۴۱۹۹-۲۲۹۰۴۲۰۰

فاکس : ۲۲۲۷۲۱۹۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود و زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۹	یادداشت‌های توضیحی :

**بسمه تعالی****گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل****به هیات مدیره****شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی میان دوره ای****مقدمه**

۱- ترازنامه شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یاددشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ پیوست، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی صورتهای مالی" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- همانگونه که در یاداشتهای ۱-۱۰ و ۲۱ همراه صورتهای مالی درج گردیده است، شرکت در سنوات اخیر فاقد فعالیتهای عملیاتی بوده و بدلیل عدم وجود منابع مالی تعهدات شرکت از بابت تسهیلات دریافتی در سنوات قبل به شرکت اصلی منتقل و مانده تعهدات به شرکت مذکور از این بابت بالغ بر حدود مبلغ ۲۱۶ میلیارد ریال گردیده که نحوه و زمان بندی تسویه آن مشخص نمی باشد. همچنین زیان انباشته شرکت بالغ بر ۶۴/۱ میلیارد ریال و حدود ۶۴ درصد سرمایه ثبت و پرداخت شده می باشد. لذا باتوجه موارد فوق ضرورت می نماید درخصوص نحوه ادامه فعالیت و چگونگی خروج از این وضعیت راه کارهای جدی در دستور کار واقع گردد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

۵- همانگونه که در یادداشت ۹ همراه صورتهای مالی مندرج است، ارزش بازار سرمایه گذاری در شرکت دوده صنعتی پارس در مقطع صورتهای مالی میان دوره ای به میزان حدود ۸۲/۶ میلیارد ریال کمتر از ارزش دفتری آن می باشد، اما مدیریت شرکت معتقد است که کاهش ارزش متاثر از شرایط اقتصادی حاکم بر کشور در چند ساله اخیر بوده و ارزش ذاتی شرکت مذکور تکاپوی بهای تمام شده سرمایه گذاری را می دهد و در نتیجه نیازی به احتساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری نمی باشد.

۶- باتوجه به موارد مندرج در یادداشت ۱۸ همراه صورتهای مالی، به موجب برگ تشخیص های صادره جهت سالهای مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ جمعا مبلغ ۱/۱ میلیارد ریال مالیات تعیین و به شرکت اعلام، اما بدلیل اعتراض ذخیره ای از این بابت محاسبه و در حسابها منظور نگردیده و پرونده های فوق به هیات های حل اختلاف ارجاع گردیده است. تا تاریخ تهیه این گزارش آرای هیات های فوق اعلام نگردیده است.

نتیجه گیری این موسسه درخصوص مفاد بندهای فوق تعدیل نگریده است.

تاریخ: ۱۵ شهریور ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰

کوروش شایان

۸۰۰۴۱۹



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی بشرح زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۶ الی ۷	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۱۹	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۴ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

نام و نام خانوادگی	نماینده شرکت	سمت	امضاء
ایمان فرجام نیا	صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص)	رئیس هیأت مدیره	
علیرضا اسد نژاد طرب خواه	شرکت کرین ایران (سهامی عام)	نایب رئیس هیأت مدیره	
محسن عدلی	سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارایی های جاری:				بدهی های جاری:			
موجودی نقد	۴	۸۲,۷۶۲,۸۴۵	۴۵,۳۹۲,۳۸۱	حساب های پرداختی غیر تجاری	۱۰	۲۱۵,۸۴۸,۲۰۴,۳۲۷	۲۰۶,۹۰۰,۴۸۵,۱۰۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵	۵,۸۳۳,۸۳۶,۷۳۳	۶,۷۹۴,۶۲۰,۰۱۲				
حساب های دریافتی تجاری	۶	۴۵,۵۱۴,۵۰۷,۰۵۲	۳۲,۵۶۶,۲۳۵,۲۰۰				
جمع دارایی های جاری		۵۱,۴۳۱,۱۰۶,۶۳۰	۳۹,۴۰۶,۲۴۷,۵۹۳	جمع بدهی های جاری		۲۱۵,۸۴۸,۲۰۴,۳۲۷	۲۰۶,۹۰۰,۴۸۵,۱۰۸
دارایی های غیر جاری:							
دارایی های ثابت مشهود	۷	۶۸۸,۴۱۴	۱,۶۵۵,۲۱۴	جمع بدهی ها		۲۱۵,۸۴۸,۲۰۴,۳۲۷	۲۰۶,۹۰۰,۴۸۵,۱۰۸
دارایی های نامشهود	۸	۶,۴۵۰,۰۰۱	۶,۴۵۰,۰۰۱	حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه گذاری های بلندمدت	۹	۲۰۱,۳۲۳,۰۱۸,۵۶۸	۲۰۱,۳۲۳,۰۱۸,۵۶۸	سرمایه	۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۲۰۱,۳۳۰,۱۵۶,۹۸۳	۲۰۱,۳۳۱,۱۲۳,۷۸۳	اندوخته قانونی	۱۲	۱,۰۳۶,۶۱۷,۶۶۱	۱,۰۳۶,۶۱۷,۶۶۱
				زیان انباشته		(۶۴,۱۲۳,۵۵۸,۳۷۵)	(۶۷,۱۹۹,۷۳۱,۳۹۳)
				جمع حقوق صاحبان سهام		۳۶,۹۱۳,۰۵۹,۲۸۶	۳۳,۸۳۶,۸۸۶,۲۶۸
جمع دارایی ها		۲۵۲,۷۶۱,۲۶۳,۶۱۳	۲۴۰,۷۳۷,۳۷۱,۳۷۶	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۲۵۲,۷۶۱,۲۶۳,۶۱۳	۲۴۰,۷۳۷,۳۷۱,۳۷۶

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

شاخص اندیشان
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مبنای شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۶۴۰,۰۷۴,۷۰۰	۱۱,۷۵۰,۹۸۱,۱۰۰	۱۳,۳۶۷,۸۴۴,۵۱۶	۱۳ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
-	-	-	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۲۷,۶۴۰,۰۷۴,۷۰۰	۱۱,۷۵۰,۹۸۱,۱۰۰	۱۳,۳۶۷,۸۴۴,۵۱۶	سود حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی
(۳۵۵,۵۵۶,۲۸۰)	(۲۰۳,۴۶۴,۴۸۰)	(۱۵۵,۴۶۶,۸۰۰)	۱۴ هزینه های اداری و عمومی
-	-	(۱۰۱۶,۲۸۳,۲۷۹)	۱۵ سایر هزینه و درآمدهای عملیاتی
(۳۵۵,۵۵۶,۲۸۰)	(۲۰۳,۴۶۴,۴۸۰)	(۱,۱۷۱,۷۵۰,۰۷۹)	
۲۷,۲۸۴,۵۱۸,۴۲۰	۱۱,۵۴۷,۵۱۶,۶۲۰	۱۲,۱۹۶,۰۹۴,۴۳۷	سود عملیاتی
(۱۸,۶۸۰,۱۴۸,۳۵۰)	(۹,۸۲۲,۳۲۸,۸۴۵)	(۹,۱۱۹,۹۲۱,۴۱۹)	۱۶ هزینه های مالی
(۱۸,۶۸۰,۱۴۸,۳۵۰)	(۹,۸۲۲,۳۲۸,۸۴۵)	(۹,۱۱۹,۹۲۱,۴۱۹)	
۸,۶۰۴,۳۷۰,۰۷۰	۱,۷۲۵,۱۸۷,۷۷۵	۳,۰۷۶,۱۷۳,۰۱۸	سود (زیان) خالص

گردش حساب زیان انباشته

۸,۶۰۴,۳۷۰,۰۷۰	۱,۷۲۵,۱۸۷,۷۷۵	۳,۰۷۶,۱۷۳,۰۱۸	سود (زیان) خالص
(۷۵,۸۰۴,۱۰۱,۴۶۳)	(۷۵,۸۰۴,۱۰۱,۴۶۳)	(۶۷,۱۹۹,۷۳۱,۳۹۳)	زیان انباشته در ابتدای دوره
(۶۷,۱۹۹,۷۳۱,۳۹۳)	(۷۴,۰۷۸,۹۱۳,۶۸۸)	(۶۴,۱۲۳,۵۵۸,۳۷۵)	زیان انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شاخص اندیشان
کنزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به			ریال
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۷.۳۷۰.۴۶۴	(۴.۶۱۶.۹۲۹)	۷.۷۲۳.۰۷۱	۱۷
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی				
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی				
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۳۷.۳۷۰.۴۶۴	(۴.۶۱۶.۹۲۹)	۷.۷۲۳.۰۷۱	
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۴۵.۳۹۲.۳۸۱	۳۷.۶۶۹.۳۱۰	۳۷.۶۶۹.۳۱۰	۴
مانده وجه نقد در پایان دوره	۸۲.۷۶۲.۸۴۵	۳۳.۰۵۲.۳۸۱	۴۵.۳۹۲.۳۸۱	

شاخص اندیشان
کنزارش

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱) کلیات

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۸۳ تحت شماره ۲۱۹۳۵۷ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به نام شرکت سرمایه‌گذاری صنعت کربن (سهامی خاص) به ثبت رسیده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۲ شهریور ماه ۱۳۸۳، نام شرکت به شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص) تغییر یافت. در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت کربن ایران (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت تهران - میدان ونک - خیابان گاندی جنوبی - پلاک ۱۱۳ می‌باشد.

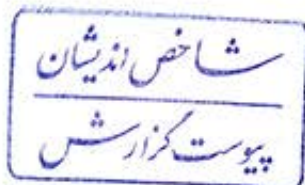
۱-۲) فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از :

- ۱) خرید سهام و اوراق مشارکت.
- ۲) تاسیس و مشارکت در سرمایه انواع شرکتها، موسسات، طرحها و پروژهها.
- ۳) استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها، شرکتهای بیمه و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی.
- ۴) ارائه خدمات مشاوره در زمینه سرمایه‌گذاریها و اداره امور شرکتها.
- ۵) اخذ نمایندگی از کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی.
- ۶) انعقاد قرارداد با کلیه وزارتخانه‌ها، سازمانها و شرکتهای دولتی و خصوصی.
- ۷) اخذ و اعطای نمایندگی و ایجاد شعبه در داخل و خارج کشور.
- ۸) اداره و نگهداری سهام شرکتهای تولیدی و خرید و فروش آنها طبق مقررات قانون تجارت.
- ۹) اخذ موافقات اصولی به منظور اجرای طرحهای تولیدی جدید و یا توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی موجود و تشکیل شخصیت حقوقی لازم اجرای این امر.
- ۱۰) اجرای کلیه عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

۱-۳) تعداد کارکنان :

شرکت فاقد پرسنل استخدامی بوده و عملیات جاری از طریق شرکت کربن و انعقاد قرارداد مشاوره‌ای انجام می‌شود.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 :

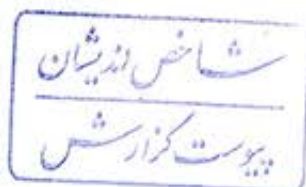
۳-۱ سرمایه گذاریها :

- ۳-۱-۱ سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.
- ۳-۱-۲ آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.
- ۳-۱-۳ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

۳-۲ دارائیهای ثابت مشهود/نامشهود :

- ۳-۲-۱ دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط، مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور میگردد.
- ۳-۲-۲ استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نرم افزار رایانه ای با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن جدول استهلاک، موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
خط مستقیم	۱۰ و ۳ ساله	اثاث و منصوبات
خط مستقیم	۵ ساله	نرم افزارها



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳-۲-۳) برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۳) مخارج تأمین مالی :

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسائی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط می‌شود.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

موجودی نقد منحصر به موجودی نزد بانک ها بوده که به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۱۶۱,۴۵۵	۱۳,۱۶۱,۴۵۵
۲۲,۲۳۰,۹۲۶	۶۹,۶۰۱,۳۹۰
۴۵,۳۹۲,۳۸۱	۸۲,۷۶۲,۸۴۵

بانک ملت شعبه هفت تیر

بانک رفاه کارگران شعبه جهان کودک

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت که بر اساس یادداشت ۳-۱ خلاصه اهم رویه های حسابداری در صورت های مالی منعکس گردیده، شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	پادداشت	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال
۳,۵۳۰,۸۱۹,۴۴۸	۴,۷۰۱,۲۶۸,۰۰۰	شرکت های پذیرفته شده در بورس:	۱,۶۴۳,۸۰۰	۳,۵۳۰,۸۱۹,۴۴۸	۴,۷۰۱,۲۶۸,۰۰۰	۳,۵۳۰,۸۱۹,۴۴۸
۷۷۸,۵۴۸,۴۷۷	۲۷۷,۰۳۸,۰۴۸	شرکت کرین ایران	۲۲۸,۷۶۸	۷۷۸,۵۴۸,۴۷۷	۲۷۷,۰۳۸,۰۴۸	۷۷۸,۵۴۸,۴۷۷
۷۳۹,۳۱۴,۲۶۹	۱۱۶,۷۰۰,۶۹۶	شرکت توسعه معادن روی	۱۲۳,۱۰۲	۷۳۹,۳۱۴,۲۶۹	۱۱۶,۷۰۰,۶۹۶	۷۳۹,۳۱۴,۲۶۹
۳۱۱,۲۱۶,۶۶۹	۳۸۲,۰۴۱,۰۰۰	شرکت سایپا دیزل	۱۵۳,۰۰۰	۳۱۱,۲۱۶,۶۶۹	۳۸۲,۰۴۱,۰۰۰	۳۱۱,۲۱۶,۶۶۹
۲۸۱,۱۷۵,۴۲۶	۱۷۲,۸۸۲,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۵۵,۵۰۰	۲۸۱,۱۷۵,۴۲۶	۱۷۲,۸۸۲,۵۰۰	۲۸۱,۱۷۵,۴۲۶
.	۱۰۸,۲۸۰,۵۰۰	شرکت نفت و گاز پارسین	۵۵,۵۰۰	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۲۸۰,۵۰۰	.
۲۸,۷۹۴,۰۰۰	۱۹۸,۶۷۸,۶۰۰	حق تقدم شرکت نفت و گاز پارسین	۷۱,۹۸۵	۲۸,۷۹۴,۰۰۰	۱۹۸,۶۷۸,۶۰۰	۲۸,۷۹۴,۰۰۰
۵,۶۶۹,۸۶۸,۲۸۹	۵,۹۵۶,۸۸۹,۳۴۴	شرکت پاما		۵,۷۲۵,۳۶۸,۲۸۹	۵,۹۵۶,۸۸۹,۳۴۴	۵,۶۶۹,۸۶۸,۲۸۹
۱,۱۲۴,۷۵۱,۷۲۳	۱۰۸,۴۶۸,۴۴۴	سایر سرمایه گذاریها:	۲۶۹,۸۲۲	۱,۱۲۴,۷۵۱,۷۲۳	۱۰۸,۴۶۸,۴۴۴	۱,۱۲۴,۷۵۱,۷۲۳
.	.	شرکت بسته بندی پارس		(۱۰,۱۶,۲۸۳,۲۷۹)	.	.
۶,۷۹۴,۶۲۰,۰۱۲	۶,۰۶۵,۳۵۷,۷۸۸	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت بسته بندی پارس	۵-۳	۵,۸۳۳,۸۳۶,۷۲۳	۶,۰۶۵,۳۵۷,۷۸۸	۶,۷۹۴,۶۲۰,۰۱۲

۵-۱ نحوه ارزیابی سرمایه گذاری در سهام شرکت های فوق در یادداشت ۳-۱ خلاصه اهم رویه های حسابداری ارائه گردیده است.

۵-۲ افزایش سرمایه گذاری در سهام شرکت نفت و گاز پارسین بابت شرکت در افزایش سرمایه این شرکت می باشد.

۵-۳ ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری مربوط به سهام شرکت بسته بندی پارس می باشد و در مورد سایر سهام ها با توجه به افزایش قیمت سهام شرکت های مزبور هیچگونه ذخیره ای در جهت آنها منظور نگردیده است.

۵-۴ تعداد ۱,۵۹۰,۰۰۰ سهم شرکت کرین ایران به عنوان وثیقه نزد بانک اقتصاد نوین می باشد.

شخص اندیشان
بهرت گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶- حساب‌های دریافتنی تجاری

حساب‌های دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۸۵۹,۱۷۵,۰۰۰	۲۵,۷۳۲,۴۲۵,۰۰۰	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۱۵,۴۷۸,۱۴۳,۶۰۰	۱۹,۵۰۲,۴۶۰,۹۳۶	شرکت دوده صنعتی پارس
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گاز لوله
۶۳,۴۸۴,۴۰۰	۲۰,۰۱۶,۸۱۶	شرکت توسعه معادن روی ایران
۳۷,۴۳۲,۲۰۰	۲۷,۳۵۴,۳۰۰	شرکت پاما
-	۷۶,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
-	۲۷,۷۵۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز پارسینان
<u>۳۲,۵۶۶,۲۳۵,۲۰۰</u>	<u>۴۵,۵۱۴,۵۰۷,۰۵۲</u>	

۱-۶- مانده حساب فوق مربوط به سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه پذیر بوده که اقدامات لازم جهت وصول آن در جریان است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷- دارایی‌های ثابت مشهود

روش محاسبه بهای تمام شده دارایی‌های ثابت و ذخیره استهلاك آن در یادداشت ۲-۳ فوق توضیح داده شده است. دارایی‌های ثابت شرکت منحصر به اثاثه اداری بوده و کاهش ارزش دفتری آن نسبت به سال قبل مربوط به محاسبه ذخیره استهلاك می باشد. خلاصه وضعیت بهای تمام شده و ذخیره استهلاك اثاثه و منصوبات به شرح ذیل است:

مبلغ - ریال	
۳۰,۳۷۶,۶۰۰	بهای تمام شده
	ذخیره استهلاك:
۲۸,۷۲۱,۳۸۶	مانده در ابتدای سال مالی
۹۶۶,۸۰۰	استهلاك سال جاری
۲۹,۶۸۸,۱۸۶	مانده در پایان سال مالی
۶۸۸,۴۱۴	بهای دفتری در پایان سال مالی

۸- دارایی‌های نامشهود

روش محاسبه ذخیره استهلاك دارایی‌های نامشهود در یادداشت ۲-۲-۳ فوق توضیح داده شده است. تفکیک اقلام سرفصل مذکور به شرح جدول زیر می باشد:

مبلغ - ریال	
۶,۴۵۰,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن همراه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار مالی
۲۶,۴۵۰,۰۰۰	
(۱۹,۹۹۹,۹۹۹)	ذخیره استهلاك
۶,۴۵۰,۰۰۱	بهای دفتری در پایان سال مالی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

سرمایه گذاری‌های بلند مدت که بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۱-۱-۳ ارزیابی گردیده به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱					
تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)	۲۱/۴۸	۱۷۲,۷۳۰,۸۳۲,۳۹۹	(۳۳,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۹,۱۹۴,۸۳۲,۳۹۹	۱۵۱,۱۷۱,۸۳۲,۳۹۹
شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)	۱۲/۶۸	۶۲,۰۵۵,۱۳۶,۱۶۹	-	۶۲,۰۵۵,۱۳۶,۱۶۹	۵۰,۰۷۸,۱۳۶,۱۶۹
شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند		۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش تجارت هامون		۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
		۲۳۴,۸۵۹,۰۱۸,۵۶۸	(۳۳,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۱,۳۲۳,۰۱۸,۵۶۸	۲۰۱,۳۲۳,۰۱۸,۵۶۸

۹-۱ ارزش سهام شرکت‌های مندرج در جدول فوق که در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده اند (دوده صنعتی پارس و صنایع لاستیکی سهند) در تاریخ ترازنامه به ترتیب مبالغ ۵۶,۵۴۷ و ۸۲,۸۵۸ میلیون ریال بوده است. اگرچه با لحاظ داشتن ارزش بازار، احتساب مبلغ ۸۲,۶۴۸ میلیون ریال کاهش ارزش بابت سرمایه گذاری در شرکت دوده صنعتی پارس در حسابها ضرورت دارد، لیکن از آن جایی که سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور در آینده نزدیک به فروش نمی رسد، اعمال هرگونه تعدیل به تهیه گزارش کارشناسی ارزش سهام که مبنی بر خالص جریان‌های نقدی آتی باشد، موکول شده است.

۹-۲ تعداد ۱۴,۲۳۹,۹۰۰ سهم شرکت صنایع لاستیکی سهند و تعداد ۱۴,۰۴۰,۰۰۰ سهم شرکت دوده صنعتی پارس نزد بانک اقتصاد نوین و تعداد ۱۱,۷۰۰,۰۰۰ سهم شرکت دوده صنعتی پارس نزد بانک صادرات به عنوان وثیقه می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۰- حساب‌های پرداختی غیر تجاری

تفکیک حساب‌های پرداختی غیر تجاری بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۶,۳۷۱,۶۶۶,۳۱۳	۲۱۶,۷۶۸,۹۱۸,۴۹۰	۱۰-۱ شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت گسترش تجارت هامون
۳,۱۵۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی _ مالیات تکلیفی
۹۶,۴۷۷,۰۹۹	۹۱,۴۷۷,۰۹۹	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۲۱۶,۴۷۱,۴۴۳,۴۱۲	۲۱۶,۸۶۹,۹۴۵,۵۸۹	
(۹,۵۷۰,۸۵۸,۳۰۴)	(۱,۰۲۱,۷۴۱,۲۶۲)	۱۰-۲ کسر می شود سود سال آتی بانک اقتصاد نوین
۲۰۶,۹۰۰,۴۸۵,۱۰۸	۲۱۵,۸۴۸,۲۰۴,۳۲۷	

۱۰-۱- خلاصه وضعیت گردش حساب شرکت کرین ایران (دارنده بیش از ۹۹ درصد سهام شرکت) به شرح زیر است:

مبالغ- ریال	
۲۱۶,۳۷۱,۶۶۶,۳۱۳	مانده در ابتدای سال - بستنکار
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	پرداخت هزینه های شرکت توسط شرکت کرین ایران
۵۷۰,۷۵۴,۳۷۷	پرداخت جرایم دیرکرد وام توسط شرکت کرین ایران
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت وجه نقد از شرکت کرین ایران
(۳۷,۴۳۲,۲۰۰)	پرداخت وجه نقد به شرکت کرین ایران (سود سهام شرکت باما)
(۲۴۶,۵۷۰,۰۰۰)	بابت سود سهام نقدی شرکت کرین
۲۱۶,۷۶۸,۹۱۸,۴۹۰	مانده در پایان سال

۱۰-۲- مانده مطالبات شرکت کرین ایران عمدتاً مربوط به بازپرداخت اصل و سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی و همچنین تعهد پرداخت اقساط باقیمانده توسط شرکت کرین ایران می باشد که تسهیلات مزبور در سنوات قبل دریافت و در سال مالی ۱۳۹۱ استمهال گردیده و سر رسید آخرین قسط آن در سال ۱۳۹۴ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیائی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی می باشد. ترکیب سهامداران به شرح زیر می باشد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
مبلغ سهام	مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
ریال	ریال			
۹۹,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۲۳	۹۹,۲۳۰,۰۰۰	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲	۲۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سهند (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱,۰۰۰	آقای حسین داودیان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱,۰۰۰	آقای محمد جواد نگهبان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱,۰۰۰	آقای عبدالله داورزنی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۳	۳,۰۰۰	خانم نگار خسروی پور
۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳۶۴	۳۶۴,۰۰۰	کارکنان، مدیران و مشاوران شرکت کرین ایران
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شاخص اندیشان
پروست گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیائی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۰۳۷ میلیون ریال معادل ۵ درصد از سود قابل تخصیص در دوره مالی منتهی به ۱۳۸۳/۰۹/۳۰ به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه، انتقال سود به اندوخته الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها مربوط به سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر می باشد که به شرح رویه مندرج در یادداشت ۳-۱-۳ شناسایی گردیده و مرتبط با سود مصوب عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت‌های سرمایه پذیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۴۷۸,۱۴۳,۶۰۰	.	۴,۰۲۴,۳۱۷,۳۳۶	شرکت دوده صنعتی پارس
۱۱,۵۳۵,۲۲۵,۰۰۰	۱۱,۵۳۵,۲۲۵,۰۰۰	۸,۸۷۳,۲۵۰,۰۰۰	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۴۱۰,۹۵۰,۰۰۰	.	۲۴۶,۵۷۰,۰۰۰	شرکت کربن ایران
۶۳,۶۴۰,۰۰۰	۶۳,۶۴۰,۰۰۰	۸۳,۲۵۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۶۳,۴۸۴,۴۰۰	۶۳,۴۸۴,۴۰۰	۳۶,۶۰۲,۸۸۰	شرکت توسعه معادن روی ایران
۴۸,۱۹۵,۰۰۰	۴۸,۱۹۵,۰۰۰	۷۶,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۴۰,۴۳۶,۷۰۰	۴۰,۴۳۶,۷۰۰	۲۷,۳۵۴,۳۰۰	شرکت باما
۲۷,۶۴۰,۰۷۴,۷۰۰	۱۱,۷۵۰,۹۸۱,۱۰۰	۱۳,۳۶۷,۸۴۴,۵۱۶	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۴- هزینه های اداری، عمومی

هزینه های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل می گردد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	حق الزحمه حسابرسی
۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۴۰,۴۵۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه مشاور
۹,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	آگهی برگزاری مجمع
۱,۹۳۳,۶۰۰	۹۶۶,۸۰۰	۹۶۶,۸۰۰	استهلاک اثاثه اداری
۹۱,۸۷۲,۶۸۰	۹۱,۹۷۲,۶۸۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۳۵۵,۵۵۶,۲۸۰	۲۰۳,۴۶۴,۴۸۰	۱۵۵,۴۶۶,۸۰۰	

شخص اندیشیان
دبیر است گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵ - سایر هزینه و درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
-	-	(۱,۰۱۶,۲۸۳,۲۷۹)	۵-۳	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت بسته بندی پارس
-	-	(۱,۰۱۶,۲۸۳,۲۷۹)		

۱۶ - هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل میگردد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۱۸,۶۸۰,۱۴۸,۳۵۰	۹,۸۲۲,۳۲۸,۸۴۵	۹,۱۱۹,۸۷۱,۴۱۹	۱۶-۱	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی
-	-	۵۰,۰۰۰		کارمزد و خدمات بانکی
۱۸,۶۸۰,۱۴۸,۳۵۰	۹,۸۲۲,۳۲۸,۸۴۵	۹,۱۱۹,۹۲۱,۴۱۹		

۱۶-۱- مبلغ ۹.۱۱۹ میلیون ریال بابت سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا در سنوات قبل می باشد که تسویه اصل و فرع آن توسط شرکت کربن ایران می باشد. (موضوع یادداشت ۲-۱۰)

شخص اندیشان
پروست گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۷,۲۸۴,۵۱۸,۴۲۰	۱۱,۵۴۷,۵۱۶,۶۲۰	۱۲,۱۹۶,۰۹۴,۴۳۷	سود عملیاتی
۱,۹۳۳,۶۰۰	۹۶۶,۸۰۰	۹۶۶,۸۰۰	هزینه استهلاک
-	-	-	ذخیره کاهش (افزایش) ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۶۶,۶۹۵,۰۰۰)	-	۹۶۰,۷۸۳,۲۷۹	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۷,۰۶۲,۹۰۹,۷۵۵)	(۱۱,۷۵۰,۹۸۱,۱۰۰)	(۱۲,۹۴۸,۲۷۱,۸۵۲)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی غیر تجاری
۲,۷۴۹,۳۲۸,۸۰۶	۱۹۷,۸۸۰,۷۵۱	(۱۷۲,۲۰۲,۲۰۰)	افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختنی
(۱۲,۸۹۸,۴۵۳,۰۰۰)	-	-	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
-	-	-	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷,۷۲۳,۰۷۱	(۴,۶۱۶,۹۲۹)	۳۷,۳۷۰,۴۶۴	

۱۸- وضعیت مالیاتی

۱۸-۱- عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مالیات تشخیصی صفر ریال می باشد.

۱۸-۲- عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۳۶۱ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض و پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع و هیات مذکور پس از بررسی نسبت به صدور رای اقدام و شرکت مجدداً به رای مذکور اعتراض نموده و پرونده به هیات تجدید نظر ارسال شده است.

۱۸-۳- عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲ مورد رسیدگی قرار گرفته که برگ تشخیص به مبلغ ۷۳۶ میلیون ریال صادره شده است.

شاخص اندیشان
پیرست گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به شرح زیر است:

۱۹-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

- تضمین وام ۷۰ میلیارد ریالی دریافتی شرکت کربن ایران از بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا شامل:

الف) تعداد ۱۴.۲۳۹.۹۰۰ سهم شرکت صنایع لاستیکی سپند

ب) تعداد ۱۴.۰۴۰.۰۰۰ سهم شرکت دوده صنعتی پارس

ج) تعداد ۱.۵۹۰.۰۰۰ سهم شرکت کربن ایران

- تضمین وام دریافتی شرکت کربن ایران از بانک صادرات دویی شامل :

الف) تعداد ۱۱.۷۰۰.۰۰۰ سهم شرکت دوده صنعتی پارس

۱۹-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد، رخ نداده است.

۲۱- تداوم فعالیت شرکت

صورت های مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ بر اساس تداوم فعالیت که مبتنی بر تحقق دارایی ها و تسویه بدهی ها در روال عادی عملیات شرکت می باشد تهیه شده است. از آنجاییکه فعالیت شرکت عملا از سال ۱۳۸۳ به بعد منحصر به مدیریت سهامی بوده که در اختیار داشته و با کاهش پرسنل صرفا عملیات جاری با استفاده از امکانات شرکت کربن صورت پذیرفته و از طرف دیگر به دلیل کاهش ارزش سرمایه گذاری های شرکت و عدم بازدهی مناسب آن نتیجه عملیات شرکت در سال های اخیر منجر به زیان گردیده و عملا مانده زیان انباشته از ۵۰ درصد سرمایه ثبت و پرداخت شده نیز بیشتر شده است. با عنایت به مراتب فوق هیات مدیره شرکت در نظر دارد پس از انجام بررسی های کامل نسبت به وضعیت سرمایه گذاری ها و تعیین راهکارهای ممکن برای خروج از وضعیت فعلی ترتیبی اتخاذ نمایند تا حتی الامکان با فروش و جایگزینی سرمایه گذاری ها فعالیت شرکت را به سمت سودآوری آتی سوق دهد.

شش ادرشان
مست گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات با اشخاص وابسته در طی سال به شرح زیر است.

۱۳۹۴/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام شخص وابسته
ماتده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	موضوع معامله		
(۲۱۶,۷۶۸,۹۱۸,۴۹۰)	۷۳,۰۶۷,۸۰۰	خالص دریافت و پرداخت وجه از شرکت کرین	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
	۹,۱۱۹,۸۷۱,۴۱۹	بابت هزینه تسهیلات مالی	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران (سهامی عام)

ماتده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال معامله ای با آنها انجام نشده به شرح زیر است.

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
ماتده طلب(بدهی)		
(۵۰,۰۰۰)	همگروه	شرکت گسترش تجارت هامون
۱۹,۵۰۲,۴۶۰,۹۳۶	وابسته و همگروه، عضو هیات مدیره	شرکت دوده صنعتی پارس
۲۵,۷۳۲,۴۲۵,۰۰۰	نفوذ قابل ملاحظه، عضو هیات مدیره	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	همگروه	شرکت گاز لوله

شخص اندیشان
پیوست گزارش