

شرکت واسیلی سینماه پارس (سینماه خاص)
گزارشی حسابوں مستقل و بازرس قانونی
شهرآه با صورت های مالی تلقیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

شروعت و اسپاری سپهر پارس (سهامی خاص)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
ب- صورتهای مالی تلفیقی	
ترازنامه تلفیقی در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۳	۲
صورت سود و زیان تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳	۳
صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳	۴
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳	۵
ج- صورتهای مالی شرکت اصلی:	
ترازنامه در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۳	۶
صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳	۷
صورت جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳	۸
یادداشت‌های توضیحی	۹ الی ۳۷



شماره:

تاریخ:

موسسه حسابرسی آزموش پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت واپسپاری سپهر پارس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت واپسپاری سپهر پارس (سهامی خاص)، شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان، وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئلیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

- مسئلیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئلیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئلیت حسابرس و بازرس قانونی

- مسئلیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین 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 افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای مربوط به تهیه و ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه 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 رویدهای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه 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 مسئلیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

خیابان بخارست (احمد قصیر).

خیابان ششم، شعبانه ۲۶، واحد ۴

تهران ۱۵۱۴۸۲۳۵۱۵

تلفن: ۸۸۵۴۴۵۹۰-۹۲

فاکس: ۸۸۵۰۳۵۲۸

e-mail:info@azpar.com

web site:www.azpar.com

گزارش حسابرس مسئول و بازوش قانونی - آدمه
شرکت واسپاری سپهر پارس (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- در ارتباط با حسابهای دریافتی، پیش پرداخت و سفارشات موارد زیر قابل ذکر است:

۱-۴- اقساط قابل دریافت از مشتریان و هزینه های وصول آن، مندرج در یادداشت‌های ۵-۲ و ۵-۴ صورتهای مالی، مشتمل بر اقساط عموق (بیش از ۶ قسط) بوده که علی رغم انجام اقدامات حقوقی، وضعیت قطعی وصول آن هنوز مشخص نگردیده است. به دلیل آنکه مستندات مرتبط با چگونگی وصول مطالبات مذکور، که با لحاظ داشتن هزینه های حقوقی برایر با ۱۹۴ میلیارد ریال بوده، در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته، ارایه اظهار نظر درخصوص حداقل زیان ناشی از کاهش ارزش آن، امکان پذیر نشده است.

۲-۴- توضیحات مربوط به اقلام متشکله حساب فی مابین با شرکت فرعی K.S.P و انکاس مانده آن تحت سرفصل دارائیهای غیر جاری در یادداشت ۱۲-۱ صورتهای مالی مندرج است. در این خصوص ضمن آن که اعمال تعدیلات مرتبط با اصلاح حسابهای فی مابین در مواردی منطبق با مبانی پیش‌بینی شده در استانداردهای حسابداری نبوده، به دلیل توقف فعالیت شرکت مذکور و عدم وجود برنامه مدون و مشخص برای فعالیت آتی آن، ضروری است زیان ناشی از کاهش ارزش مطالبات مذکور در حسابهای شرکت اصلی اعمال گردد. با توجه به این که وضعیت قطعی چگونگی واگذاری و بازیافت دارائیهای آن شرکت هنوز مشخص نگردیده، تعیین زیان مذکور برای این مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۵- توضیحات مربوط به اقلام متشکله بهای تمام شده دو فرونده بالگرد و شناسایی زیان کاهش ارزش نسبت به آن در یادداشت ۷-۲ صورتهای مالی مندرج می‌باشد. از آنجایی که در ارتباط با چگونگی فروش و بازیافت مبلغ ۲۹۶ میلیارد ریال (معادل ۳۰.۴۶۸.۸۱۰ درهم) بهای تمام شده دو فرونده بالگرد، مستنداتی در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته، ارائه اظهار نظر در خصوص میزان قطعی کاهش ارزش آن میسر نشده است.

۶- به شرح توضیحات یادداشت ۱۳-۴ صورتهای مالی، پیگیریهای مرتبط با تعیین وضعیت مشارکت در شرکت BEA ترکیه، که به منظور خرید هواپیما در سال‌های قبل توسط شرکت K.S.P صورت پذیرفته، از طریق مراجع قضایی کشور ترکیه در جریان می‌باشد. تحت این شرایط از وجود هرگونه تعهدی برای شرکت K.S.P و آثار احتمالی ناشی از آن بر اقلام صورتهای مالی اطلاعی در دست نمی‌باشد.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت واسپاری سپهر پارس (سهامی خاص)

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت واسپاری سپهر پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت واسپاری سپهر پارس (سهامی خاص) آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۸- با توجه به اینکه فعالیت شرکت فرعی K.S.P متوقف گردیده و عملاً برنامه مشخصی در خصوص تداوم فعالیت آن وجود نداشته، ضروری است وضعیت قطعی چگونگی بازیافت دارایی‌های آن به ویژه پیش‌برداختها و دارایی‌های موضوع یادداشت‌های ۷ و ۱۰-۱ صورت‌های مالی، مشخص گردد. اضافه می‌نماید به دلیل آنکه در ارتباط با چگونگی انجام عملیات جاری و حدود اختیارات و مسئولیت‌های مدیران شرکت مذکور خوابط مشخص و مدون از قبیل تصویب شده‌ای وجود نداشته، اساس رسیدگیهای این مؤسسه نسبت به عملیات آن، همان استناد و مدارک معمول تهیه شده و تأیید مراتب امر توسط مدیریت شرکت بوده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹- توضیحات مربوط به وضعیت رسیدگی مراجع ذیریط مالیاتی به عملیات شرکت (موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده) در یادداشت ۲۸-۲-۱ صورت‌های مالی مندرج است. با توجه به اهمیت موضوع، ضروری است اقدامات مرتبط با تعیین وضعیت قطعی چگونگی تعلق مالیات و عوارض مذکور بر عملیات شرکت صورت پذیرفته تا ضمن جلوگیری از تعلق جرائم پیش‌بینی شده در ماده ۲۲ قانون مذکور، نحوه دریافت و انکاس آن در حسابها نیز مشخص گردد. این بند در اظهارنظر این مؤسسه تأثیر نداشته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - آدامه
شرکت واپسیاری سپهر پارس (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰ - موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر در این گزارش درج می‌گردد:

ماده قانون

۱۲۸ و ۱۲۴

تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و اعلام آن همراه با صورت جلسه تعیین سمت اعضاء هیأت مدیره به مرجع ثبت شرکتها

۲۴۰

پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب

ضمناً سرمایه گذاری در سایر شرکتها (مندرج در جدول یادداشت ۱۰ صورتهای مالی) در موضوع فعالیت شرکت در اساسنامه درج نگردیده است.

علاوه بر موارد فوق ضروری است سهامداران محترم در هنگام اتخاذ تصمیم راجع به تخصیص و تقسیم سود به تعدیلات مندرج در بندهای ۴ و ۵ این گزارش و همچنین مانده سود انباشته مندرج در صورت سود و زیان تلفیقی توجه فرمایند.

۱۱ - به موجب صورت خلاصه مذاکرات و تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲، انجام مواردی به هیات مدیره تکلیف شده که اقدامات صورت گرفته در خصوص انجام بخشی از آن با توجه به مندرجات بندهای ۴، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۴ الی ۱۶ این گزارش هنوز به نتیجه قطعی منجر نشده است. ضمناً در ارتباط با تهیه و تصویب تکالیف مرتبط با آئین نامه های پرداخت کارانه و هزینه تلفن همراه پرسنل نیز اقدامی صورت نگرفته است.

۱۲ - معاملات مندرج در یادداشت ۳۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این مورد ضمن آن که مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در تصمیم گیری رعایت شده، با در نظر گرفتن واقعیات موجود درباره معاملات شرکت ها با اشخاص وابسته، شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت واسپاری سپهر پارس (سهامی خاص)

۱۳- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور، مرتبط با عملیات سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳، با استناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس و بازرس قانونی

۱۴- مفاد دستورالعمل اجرایی تأسیس، نحوه فعالیت و نظارت بر شرکتهای لیزینگ، صادره توسط بانک مرکزی، در خصوص چگونگی وصول بهای فروش خودرو و دریافت سایر وجهه مرتبط با آن در مواردی مراجعات نشده است.

۱۵- عملیات شرکت در انتلاق با الزامات قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد مورد بررسی قرار گرفته و ملاحظه گردیده که مفاد آن در ارتباط با چگونگی بکارگیری نرمافزار در عملیات شرکت مراجعات نشده است. در این خصوص با عنایت به لزوم بازنگری و جایگزینی نرمافزار موجود ضروری است، در بازنگری و استقرار سیستم جدید به لزوم استفاده از نرم افزار یکپارچه مالی و عملیاتی که منجر به تسهیل در تبادل اطلاعات واحدهای مختلف و ایجاد زمینه های کنترلی مناسب تر خواهد شد، توجه لازم صورت پذیرد.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، ملاحظه گردیده که صرفا مسئول واحد پولشویی تعیین گردیده و اقدامات مرتبط با رعایت سایر موارد دستورالعمل مذکور در مراحل اولیه قرار دارد.

تاریخ: ۱۱ بهمن ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

عباس وفادار

فرزاد شهدادفر

شرکت واسپاری سپهر پارس (سهامی خاص)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت واسپاری سپهر پارس (سهامی خاص) مربوط به

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- الف) صورتهای اساسی تلفیقی گروه:
- تراز نامه
 - صورت سود و زیان تلفیقی
 - گردش حساب سود انباشته تلفیقی
 - سود و زیان جامع تلفیقی
 - صورت جریان وجهه نقد تلفیقی
- ب) صورتهای مالی اساسی شرکت واسپاری سپهر پارس (سهامی خاص):
- تراز نامه
 - صورت سود و زیان
 - گردش سود و زیان انباشته
 - صورت جریان وجهه نقد
- پ) یادداشت‌های توضیحی:
- تاریخچه فعالیت
 - مبنای تهییه صورتهای مالی
 - خلاصه اهم رویه های حسابداری
 - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت واسپاری سپهر پارس (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره

امضا

سمت

شرکت دریابان جنوب ایران کیش با نمایندگی آقای علی محمد نظریور کاشانی رئیس هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی با نمایندگی آقای اصغر عارفی

شرکت سرمایه گذاری اعتماد غدیر با نمایندگی آقای عبدالله فتاحی

شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر با نمایندگی آقای کاوه مهرانی

شرکت سرمایه گذاری غدیر با نمایندگی آقای علی بخشایش

آقای جلال پرهیزکار

مدیر عامل

شirkat-e-wasiyati-sabzeh-yars (Sahamchi-ha)

Towaznayeh Tafqiqi

dar tarikh 1393/09/30

(تجديد ارائه شده)				(تجديد ارائه شده)				دارايي ها	
1392/09/30	1392/09/30	بادداشت	بدهي ها و حقوق صاحبان سهام	1392/09/30	1392/09/30	بادداشت	بدهي های جاري:		
ريال	ريال			ريال	ريال				
1,022,214,065,078	292,458,822,220	13	بدهي های جاري:	62,290,125,315	9,299,481,311	4	دارايي های جاري:		
20,7,887,724,575	226,577,202,420	14	حساب ها و استاد پرداختني تجاري	15,3,194,195,860	1,015,775,575,859	5	موجودي نقد و بانك		
66,252,021,971	4,657,047,150	15	ساير حساب های پرداختني	19,582,199,94	12,712,909,512	6	حساب ها و استاد دریافتني تجاري		
132,600,120,000	20,4,194,528,860,4	16	ذخيري ماليات بر درآمد	1,591,156,025,247	1,062,417,567,862	7	ساير حساب های دریافتني		
892,069,784,474	920,986,436,329	17	سود سهام پرداختني	2,122,222,545,516	2,100,206,684,545		پيش پرداخت ها و سفارشات		
2,221,522,724,797	1,754,824,156,877		جمع بدهي های جاري				جمع دارايي های جاري		
1,422,428,54,219	700,000,901,605	17	بدهي های غير جاري:	62,790,288,837	52,108,347,955	8	دارايي های غير جاري:		
2,420,54,198	4,721,126,160	18	تسهيلات مالي دریافتني بلندمدت	379,150,830	1,407,119,869	9	دارايي های ثابت مشهود		
1,426,866,044,417	70,4,722,-37,765		ذخيري ميزاني پایابن خدمت کارکنان	182,175,217,200	156,710,000,000	10	سرمایه غذایري های بلندمدت		
2,748,392,781,211	2,459,566,194,608		جمع بدهي های غير جاري	1,315,777,292,490	912,479,651,271		حصه بلندمدت اقساط مستاجران		
500,000,000,000	500,000,000,000	19	جمع بدهي ها	500 (500 ميليون سهم 1000 رiali)			حساب غایي دریافتني بلندمدت		
19,574,857,588	21,326,122,194	20	حقوق صاحبان سهام				جمع دارايي های غير جاري		
22,0,576,825,492	55,416,025,827		سداده خانه قانوني						
4,452,364,715	(22,532,016,372)	21	سداده اينشته						
724,6,7,-57,795	554,120,121,208		بابا التفايت اينشته ناشي از تسعير						
2,292,999,829,0,6	2,012,686,323,816		جمع حقوق صاحبان سهام						
			جمع بدهي ها و حقوق صاحبان سهام	4,492,999,829,-,6	2,012,686,323,816				
			پندادهت های توصیحی همراه، جزء لایسنس صورت های مالی است.						

جمع دارايي ها

موسسه حسابرسی آژون پرداز
کزارش حسابرسی

شرکت واسیاری سیهر بارس (سهامی خاص)

صورت سود و زبان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

یادداشت

ABS

ریال	ریال	ریال	
۵۶۷,۰۸۸,۶۹۴,۹۲۳	۴۵۴,۲۷۱,۸۵۷,۸۶۸	۲۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۵۶۴,۹۸۷,۲۷۲,۶۱۲)	(۴۸۳,۰۳۱,۶۲۷,۱۲۶)	۲۳۰	بهای تمامشده خدمات ارائه شده
۲,۱۰۱,۴۲۱,۳۲۱	(۲۸,۷۵۹,۷۶۹,۲۵۸)		سود ناخالص
(۳۹,۹۰۷,۸۷۱,۱۹۳)	(۵۰,۹۹۱,۵۸۳,۰۵۲)	۲۴	هزینهای اداری عمومی
(۷۷,۸۰۶,۴۴۹,۸۷۲)	(۷۹,۷۵۱,۳۵۲,۳۱۰)		سود (زیان) عملیاتی
۱۵۶,۲۸۸,۵۶۴,۶۵۵	(۴۳,۸۶۰,۶۴۶,۴۸۱)	۲۵	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۱۸,۴۸۲,۱۱۲,۷۸۲	(۱۲۲,۶۱۱,۹۹۸,۷۹۱)		سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۶۶,۲۶۷,۷۸۱,۹۷۱)	(۵,۱۲۷,۸۵۸,۹۰۸)	۱۵	مالیات بر درآمد
۵۲,۲۱۴,۳۲۲,۸۱۲	(۱۲۸,۷۳۹,۸۵۷,۶۹۹)		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود انباشته

۵۲,۲۱۴,۳۲۲,۸۱۲	(۱۲۸,۷۳۹,۸۵۷,۶۹۹)		سود (زیان) خالص
۴۴۵,۸۲۱,۶۲۲,۷۰۸		۲۲۷,۸۹۱,۹۰۱,۷۲۲	سود انباشته در ابتدای سال مالی
(۷,۸۸۱,۲۷۲,۴۴۰)		(۷,۳۱۲,۰۶۶,۲۴۱)	تعديلات سنواتی
۴۳۷,۹۴۰,۳۶۰,۲۶۸	۲۲۰,۵۷۹,۸۲۵,۴۹۲		سود انباشته در ابتدای سال مالی - تعديل شده
۴۹۰,۱۵۴,۶۹۳,۰۸۰	۹۱,۸۳۹,۹۷۷,۷۹۳		سود قابل تخصیص
(۹,۵۷۴,۸۵۷,۵۸۸)		(۱,۶۶۱,۲۹۷,۶۰۶)	تخصیص سود:
(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
		۶۵,۲۳۷,۳۲۲,۲۰۰	سود سهام مصوب
(۲۶۹,۵۷۴,۸۵۷,۵۸۸)	(۲۶,۴۲۳,۹۷۵,۴۰۶)		تخصیص زیان شرکت فرعی <input checked="" type="checkbox"/>
۲۲۰,۵۷۹,۸۲۵,۴۹۲	۵۵,۴۱۶,۰۰۴,۳۸۷		سود انباشته در پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزو لینفک صورت‌های مالی است

(۲)

شرکت واسیلاری سیمیر بارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

شرح	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ریال	ریال
سود (زیان) خالص				۵۲,۲۱۴,۳۲۲,۸۱۲	(۱۲۸,۷۳۹,۸۵۷,۶۹۹)
تفاوت انباشت ناشی از تسعیر ارز	۲۱			(۴,۲۴۵,۸۱۵,۳۲۰)	(۲۶,۹۸۴,۳۸۱,۰۸۸)
سود (زیان) جامع سال مالی				۴۷,۸۶۸,۵۱۷,۴۹۲	(۱۵۵,۷۲۴,۲۲۸,۷۸۷)
تعدیلات سنوایی	۲۷			(۷,۸۸۱,۲۷۲,۴۴۰)	(۷,۳۱۲,۰۶۶,۲۴۱)
سود (زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارش گردی دوره قبل				۳۹,۹۸۷,۲۴۵,۰۵۲	(۱۶۳,۰۳۶,۳۰۵,۰۲۸)

(۴)

دموکراتیک
جمهوری اسلامی ایران
پردازش اسناد

شرکت واسیاری سیهیر پارس (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

تجدد ارائه داد

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

باداشت

ریال

ریال

ریال

۱,۱۵۳,۷۶۱,۵۹۳,۹۷۹

۷۰,۱,۵۲۵,۲۶۷,۲۶۲

۲۶

فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۲,۷۵۶,۰۱۶,۰۲۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۳۹,۲۷۰,۴۴۴,۹۵۸)

۱,۵۱۴,۲۹۲,۴۱۸

۴,۹۰۲,۶۹۲,۳۰۷

(۶,۰۱۷,۷۹۹,۰۸۹)

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

سود سهام دریافتی

سود سهام پرداختی به سهامداران

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

وسود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

(۱۳۵,۵۱۴,۴۲۸,۹۲۸)

۲۹۹,۲۸۵,۶۲۶

(۱۳۷,۵۸۸,۶۶,۱۴۵)

(۶۶,۷۲۲,۸۴۲,۷۲۹)

فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

(۵۷۲,۱۸۷,۰۲۰)

۸-۴

(۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰)

۱۰-۷

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

۲۸۹,۴۰۰,۰۰۱

(۱,۱۲۶,۷۹۸,۸۰۰)

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نا مشهود

(۱۲۰,۹۷۹,۵۸۲)

(۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

۲,۴۷۹,۲۱۱,۴۲۹

(۸,۲۶۲,۷۵۰)

(۱۷,۸۲۸,۷۹۱,۹۰۲)

(۱,۷۸۴,۵۸۶,۳۲۹)

(۵۷۲,۱۸۷,۰۲۰)

(۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰)

۸۶۲,۸۲۰,۲۰۶,۹۹۳

۶۲۳,۴۲۷,۱۲۲,۹۴۱

۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷-۱

۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(۹۲۱,۸۵۲,۹۰۷,۷۸۲)

(۸۹۶,۸۵۲,۹۰۷,۷۸۲)

(۶۹۰,۰۲۰,۹۵۰,۹۴۵)

(۶۹۸,۰۲۰,۹۵۰,۹۴۵)

(۲۲,۰۳۳,۶,۷۸۹)

(۵۶,۵۹۳,۸۲۸,۰۰۴)

۱-۱,۶۶۹,۵۴۱,۴۰۴

۶۳,۲۹۰,۱۲۵,۳۱۵

۴

(۶,۳۴۵,۸۱۵,۳۲۰)

۲۶,۳,۱۸۴,۰۰۰

۴

۶۳,۲۹۰,۱۲۵,۳۱۵

۹,۲۹۹,۴۸۱,۳۱۱

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

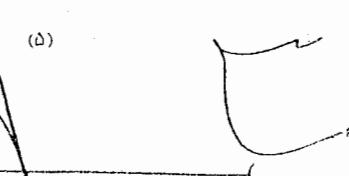
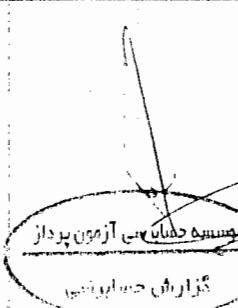
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال مالی

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال مالی

باداشتهای توضیحی همراه، جزو لینفک صورتهای مالی است.



شرکت واسیاری سپهر پارس (سهامی خاص)

توازنامه

در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

(تجدید ارائه شده)				(تجدید ارائه شده)				دارانهای
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بادداشت	بدهیها	
ریال	ریال			ریال	ریال			
بدهیهای جاری:								
۱,۰۱۶,۸۰۹,۹۰۷,۵۷۸	۲۸۸,۶۴۰,۱۴۲,۹۲۰	۱۳	حسابها و استناد پرداختی تجاری	۵۰,۱۱۱,۵۰۶,۳۱۵	۵,۲۸۷,۶۹۷,۱۱۱	۴-۲	دارانهای جاری:	
۲۰۷,۸۸۷,۷۲۴,۵۷۵	۲۲۶,۵۳۷,۲۰۲,۴۳۰	۱۴	ساختمان و اسناد دریافتی تجاری	۱,۰۵۳,۱۹۴,۱۹۵,۸۶۰	۱,۰۱۵,۷۷۵,۵۷۵,۸۵۹	۵	موجودی نقد و بانک	
۶۶,۲۵۲,۰۲۱,۹۷۱	۴,۶۵۷,۰۴۷,۱۵۰	۱۵	ذخیره مالیات بر درآمد	۱۹,۵۸۲,۱۹۹,۰۹۴	۱۲,۷۱۲,۹۵۹,۵۱۲	۶	حسابهای دریافتی	
۱۳۲,۰۰۰,۱۳۰,۰۰۰	۲۰۴,۱۹۴,۵۳۸,۶۰۴	۱۶	سود سهام پرداختی	۱,۳۶۳,۹۹۱,۹۸۶,۹۴۷	۷۵۳,۹۳۹,۵۲۸,۸۶۳	۷	پیش پرداختها و سفارشات	
۸۹۲,۵۶۹,۷۸۴,۶۷۰	۹۲۵,۹۸۶,۴۲۶,۳۳۹	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی					
۲,۳۱۶,۱۱۹,۵۷۸,۷۹۴	۱,۷۵۰,-۱۵,۴۶۸,۴۴۳		جمع بدھیهای جاری	۲,۹۲۶,۸۷۹,۸۸۸,۲۱۶	۱,۷۸۷,۷۱۶,۷۶۱,۲۴۵		جمع دارانهای جاری	
بدھیهای غیر جاری:								
۱,۴۲۲,۴۲۸,۵۰۴,۲۱۹	۷۰۰,۰۰۰,۹۰۱,۶۰۵	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۵۰,۷۹۳,۱۴۵,۰۳۷	۴۰,۲۰۰,۰۹۴,۰۵۵	۸-۱	دارانهای غیر جاری:	
۲,۴۳۰,۵۴۰,۱۹۸	۴,۷۳۱,۱۳۶,۱۶۰	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷۹,۱۵۰,۸۲۰	۱,۴۰۷,۱۱۹,۸۶۹	۹	دارانهای تابع مشبود	
۱,۴۲۶,۸۶۹,۰۴۴,۴۱۷	۷۰۴,۷۲۲,۰۲۷,۷۶۵		جمع بدھیهای غیر جاری	۳۱,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	دارانهای نام مشبود	
۲,۷۲۲,۹۸۸,۶۲۲,۲۱۱	۲,۴۵۴,۷۴۷,۵۰۶,۲۰۸			۱,۰۶۵,۲۸۵,۲۲۷,۸۱۷	۶۹۸,۰۱۵,۰۴۷,۴۱۳	۱۱	سرمایه گذاریهای بلند مدت	
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹		۵۱۲,۴۵۶,۳۸۰,۰۷۶	۶۸۲,۴۴۹,۶۱۵,۰۴۲	۱۲	حصه بلند مدت اقساط مستاجران	
۱۹,۵۷۴,۸۵۷,۵۸۸	۲۱,۲۲۶,۱۵۵,۱۹۴	۲۰		۱,۶۶۰,۸۲۰,۹۱۴,۳۹۰	۱,۴۵۴,۹۶۸,۸۲۶,۳۷۹		حسابهای دریافتی بلند مدت	
۲۲۵,۱۳۷,۳۲۱,۸۰۷	۲۶۶,۷۰۱,۹۷۶,۳۲۲						جمع دارانهای غیر جاری	
۸۵۴,۲۱۲,۱۷۹,۳۹۵	۷۸۷,۹۳۸,۱۳۱,۵۱۶							
۲,۵۹۷,۷۰۰,۸۰۲,۶۰۶	۲,۲۲۲,۶۸۵,۶۳۷,۷۲۲							
جمع بدھیها:								
حقوق صاحبان سهام:								
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه (۱,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰ ریالی)					
۱۹,۵۷۴,۸۵۷,۵۸۸	۲۱,۲۲۶,۱۵۵,۱۹۴		اندوفته قانونی					
۲۲۵,۱۳۷,۳۲۱,۸۰۷	۲۶۶,۷۰۱,۹۷۶,۳۲۲		سود انبانه					
۸۵۴,۲۱۲,۱۷۹,۳۹۵	۷۸۷,۹۳۸,۱۳۱,۵۱۶		جمع حقوق صاحبان سهام					
۲,۵۹۷,۷۰۰,۸۰۲,۶۰۶	۲,۲۲۲,۶۸۵,۶۳۷,۷۲۲		جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام					
				۴,۵۹۷,۷۰۰,۸۰۲,۶۰۶	۳,۲۴۴,۶۸۵,۶۳۷,۷۲۲			
بندهای توضیحی غیرایم، حریم لاینک صورتیای مالی است.								

جمع دارانهای

شرکت واسپاری سیهر بارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

(تجدید ارائه سده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

یادداشت

ریال	ریال	ریال	
۵۲۹,۵۷۹,۸۲۵,۱۲۲	۴۰۴,۲۷۱,۸۵۷,۸۶۸	۲۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۶۱۱,۸۱۱,۰۱۹,۴۱۲)	(۴۰۰,۲۰۱,۵۱۷,۹۲۶)	۲۲	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۸۲۸,۷۶۸,۸۱۵,۷۲۱	۵۲,۰۷,۲۳۹,۹۴۲		سود ناخالص
(۲۲,۶۴,۵۱۲,۸۹۳)	(۴,۵۲۵,۴۱۵,۴۷۲)	۲۲	هزینه های اداری عمومی
۹۴,۱۶۹,۲۲,۸۲۸	۱۲,۷۴۴,۹۲۲,۴۷		سود عملیاتی
۱۵۶,۲۸۱,۵۶۴,۶۵۵	۲۴,۵۰۸,۸۸۶,۵۰۹	۲۵	سابر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۵۰,۴۵۲,۸۴۷,۴۸۲	۲۸,۲۵۲,۸۱۱,۰۲۹		سود خالص قبل از کسر مالیات
(۶۶,۲۶۷,۷۸۱,۹۷۱)	(۵,۱۲۷,۸۵۸,۹۰۸)	۱۵	مالیات بر درآمد
۱۸۲,۱۸۵,۰۸۵,۵۱۲	۲۲,۲۲۵,۹۵۲,۱۲۱		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۱۸۴,۱۸۵,-۸۵,۵۱۲	۲۲,۲۲۵,۹۵۲,۱۲۱		سود خالص
۴۲۸,۴۰۸,۲۶۶,۲۲۲	۲۴۲,۴۴۹,۳۸۸,۰۴۸		سود انباشته در ابتدای سال مالی
(۷,۶۸۱,۲۷۲,۴۱۰)	(۷,۳۱۲,۰۶۶,۲۴۱)	۲۷	تعديلات سنواتی
۴۲۰,۵۲۷,۰۹۳,۸۸۲	۲۲۵,۱۲۷,۲۲۱,۸۰۷		سود انباشته در ابتدای سال مالی - تعديل شده
۶۰,۴,۷۱۲,۱۷۹,۳۹۵	۲۶۸,۲۶۲,۲۷۲,۹۲۸		سود قابل تخصیص
(۹,۵۷۴,۸۵۷,۵۸۸)	(۱,۶۶۱,۲۹۷,۶۰۶)	۲۰	اندوخته قانونی
(۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶	سود سهام مصوب
(۱۵۹,۵۷۴,۸۵۷,۵۸۸)	(۱۰۱,۶۶۱,۲۹۷,۶۰۶)		
۲۲۵,۱۲۷,۲۲۱,۸۰۷	۲۶۶,۷۰۱,۹۷۶,۳۲۲		سود انباشته در پایان سال مالی

از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع ، محدود به سود دوره و تعديلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه شده است

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزو لاینفک صورت‌های مالی است

(۷)

کزاریم، مسافر...
کمپانیهای ایرانی از جمله
کارخانه های پتروشیمی ایران

شرکت واسپاری سیهر بارس (سهامی خاص)

صورت جریان وجه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

(تجدید ارانه سده)
سال مالی: هشتاد و هشت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

باداشت

ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۲۰,۱۲۱,۳۲۰,۶۵۹	۷۱۲,۳۰۵,۲۸۶,۱۶۲	۲۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۲,۷۵۶,۰۱۶,۰۲۰	۱,۵۱۴,۳۹۲,۴۱۸		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۲,۶۹۲,۳۷	۲۵-۲	سود دریافتی بابت سپرده های برمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۱۳۹,۲۷۰,۴۴۴,۹۵۸)	(۴,۰۱۷,۷۹۹,۰۸۹)	۱۷	سود سهام دریافتی
(۱۳۰,۰۱۲,۴۲۸,۹۵۸)	۴۹۹,۲۸۵,۶۳۶		سود سهام پرداختی به سهامداران

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

(۱۳۷,۵۸۸,۰۶۶,۱۴۵) (۶۶,۷۲۲,۸۴۲,۷۲۹)

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

۲,۴۷۹,۲۱۱,۴۲۹	۳۸۹,۴۰۰,۰۱	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲۵,۱۶۵,۰۰۸۲)	(۵۷۲,۱۸۷,۰۳۰)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	وجه دریافتی و (پرداختی) از بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۸,۲۶۳,۷۵۰)	(۱,۱۲۶,۷۹۸,۸۰۰)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
(۱۷,۷۷۹,۷۲۲,۴۳)	(۱,۷۸۴,۵۸۶,۳۲۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۹۲۹,۲۴۹,۱۲۲,۱۷۲	۶۴۵,۱۹۷,۱۴۱,۷۲۱	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی:

۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۹۲۱,۸۵۲,۹۰۷,۷۵۲)	(۶۹۸,۰۲۰,۹۵۰,۹۴۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۸۹۶,۸۵۲,۹۰۷,۷۵۲)	(۶۹۰,۰۲۰,۹۵۰,۹۴۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۲۲,۳۹۵,۲۱۵,۲۱۱	(۴۴,۸۲۳,۸۰۹,۲۰۴)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۷,۷۱۶,۲۹۰,۹۰۴	۵۰,۱۱۱,۵۰۶,۳۱۵	مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۵۰,۱۱۱,۵۰۶,۳۱۵	۵,۲۸۷,۶۹۷,۱۱۱	مانده وجه نقد در پایان سال مالی

باداشتهای توضیحی همراه، جزو لاینفک صورتهای مالی است.

(۸)

شرکت و اسپاری سپهر پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت و اسپاری سپهر پارس (سهامی خاص) و شرکت فرعی Ksp می‌باشد. شرکت و اسپاری سپهر پارس به صورت شرکت سهامی خاص با نام اولیه "کالای سپهر پارس" تاسیس و طی شماره ۸۴/۱۲/۰۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی کرج به ثبت رسیده و سپس پرونده شرکت به تهران منتقل و تحت شماره ۲۸۳۲۴۸ به تاریخ ۱۳۸۵/۰۸/۰۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت‌های صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۸/۰۵ و بر اساس آئین نامه اجرائی قانون بازار غیر مشکل پولی، نام شرکت به "واسپاری سپهر پارس" تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان آفریقا - خیابان شهید طاهری - شماره ۱۸ واقع است، در حال حاضر شرکت و اسپاری سپهر پارس جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری غدیر می‌باشد.

۱-۲- فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از "خرید کلیه کالاهای تجاری از جمله وسائل نقلیه موتوری، لوازم خانگی، ماشین آلات، وسایل و ابزار کار، تجهیزات (پزشکی و صنعتی) و ... و اگذاری و انتقال آنها به اشخاص حقیقی، حقوقی از طریق روش‌های عقد قرارداد اجراه به شرط تملیک یا فروش اقساطی" می‌باشد. مجوز فعالیت شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۹ توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در چهارچوب قانون پولی و بانکی کشور، قانون تنظیم بازار غیر مشکل پولی، قانون مبارزه با پولشوونی، آئین نامه‌ها، دستورالعمل‌ها و بخشانه‌های بانک مرکزی، اساسنامه ثبت شده و سایر مقررات ذی ربط به شماره ۲۷۶۶۳۴ برای مدت به سال از تاریخ مذکور تمدید شده است.

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت اصلی طی سال مورد گزارش در چهارچوب موضوع اساسنامه بوده است.

۱-۲-۲- موضوع فعالیت شرکت Ksp انجام کلیه عملیات تجاری می‌باشد.

۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان به شرح زیر بوده است:

گروه	کارکنان قراردادی	متوجه	شروع	شرکت و اسپاری سپهر پارس
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۶۵ نفر	۷۴ نفر	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی اساسی و مبانی تلفیقی

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

۲- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمعیغ افلام صورتهای مالی شرکت و اسپاری سپهر پارس (سهامی خاص) و شرکت فرعی (K.S.P) مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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

۴- سال مالی شرکت فرعی K.S.P ۱۰ دی‌ماه هر سال مالی می‌باشد با این حال صورتهای مالی شرکت مذبور به همان ترتیب در تلفیق مؤرد استفاده قرار می‌گیرد.

شرکت واسپاری سپهر پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱- شناخت درآمد قراردادهای اجاره به شرط تمیک:

۱-۱-۳- متقاضیان خودرو که جهت عقد قرارداد اجاره به شرط تمیک و دریافت تسهیلات به این شرکت معرفی می‌گردند توسط واحد طرح و قرارداد، اقدامات لازم جهت کسب اطلاعات شغلی و شخصی و مالی درخواست کننده صورت می‌گیرد. پس از تایید پرداخت تسهیلات توسط ارکان اعتباری، تاییدیه اولیه خطاب به کارخانه تولید کننده یا وارد کننده صادر شده و پس از صدور حواله توسط آن شرکت و اخذ هزینه‌های بیمه‌نامه‌های صادره (شامل هزینه سال اول بیمه‌نامه شخص ثالث و قسمتی از بیمه بدن سال اول) و اخذ تضمین مربوطه از متقاضی نسبت به عقد قرارداد تسهیلات اقدام و پس از صدور تاییدیه نهایی، کالا تحويل متقاضی می‌گردد. استاد مالکیت کالاهای سرمایه‌ای موضوع اجاره شرکت از طرف شرکت سازنده خودرو به نام این شرکت و پلاک راهنمائی و رانندگی خودرو به نام متقاضی صادر می‌گردد.

۲- درآمد حاصله از عملیات قراردادهای اعتباری:

درآمد حاصل از عملیات قراردادهای اعتباری به دو بخش تقسیم می‌شود:

۱- کارمزد دریافتی از بعضی شرکت‌های تولید کننده یا وارد کننده معادل درصدی از اصل، یا اصل و فرع تسهیلات اعطایی ضریب تعداد سال‌های استهلاک اقساط می‌باشد، که در زمان صدور تاییدیه نهایی، از تولید کننده یا وارد کننده دریافت و به حساب درآمد کالاهای دوره منظور می‌گردد. در موارد نیز کارمزد بازاریابی و کمک فروش نیز بر اساس قراردادهای منعقده از تولید کنندگان یا وارد کنندگان کالاهای مورده قرارداد دریافت می‌گردد.

۲- درآمد ناشی از اعطای تسهیلات به متقاضیان خرید خودرو در قالب عقد اجاره به شرط تمیک و یا فروش اقساطی به روش تعهدی شناسایی و در حسابها ثبت می‌شود.

۳-۲- قراردادهای فروش اقساطی:

متقاضیان خودرو که جهت عقد قرارداد فروش اقساطی و دریافت تسهیلات به این شرکت معرفی می‌گردند، عمدها از محل تفاهمنامه ساتا می‌باشد) پس از اقدامات لازم جهت تشکیل پرونده و تاییدیه پرداخت تسهیلات توسط ارکان اعتباری، پس از پرداخت مبلغ مابه التفاوت خودرو (درصدی از اصل مبلغ خودرو) و اخذ تضمین مربوطه، نسبت به عقد قرارداد تسهیلات اقدام و پس از صدور تاییدیه نهایی و صدور حواله، خودرو تحويل متقاضی می‌گردد، لازم بذکر است در این نوع قرارداد بیمه نامه بدن و اعتباری صادر نمی‌گردد و بیمه نامه ثالث سال اول نیز بعده شرکت خودروساز بوده و استاد مالکیت نیز از طرف شرکت سازنده و پلاک راهنمایی و رانندگی خودرو نیز بنام متقاضی صادر می‌گردد.

۳-۳- کارمزد عاملیت:

شرکت واسپاری سپهر پارس طی قراردادهای منعقده با عاملین فروش، درصدی از مبلغ خودرو را به عنوان کارمزد به عاملین فروش خود پرداخت می‌نماید.

شرکت و اسیاری سپهر پارس (سهامی خاص)

پادداشت‌های توخیخی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۴-۳-سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	نحوه ارزیابی:
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	سرمایه گذاری های بلندمدت: سرمایه گذاری در شرکتها فرعی مشمول تلفیق سایر سرمایه گذاریها بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری: سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار سایر سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک سرمایه گذاری ها	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	نحوه شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت و سرمایه گذاری های جاری

۴-۳-دارائیهای ثابت مشهود

۱-۴-۵-۳- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بھسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایهای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلك می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یاترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود وزیان دوره منظور می گردد.

شرکت واسپاری سپهر پارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و در مواردی نامشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	%۷	نزوی
وسایط نقلیه	%۲۵	نزوی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
نرم افزارها	۴ ساله	مستقیم
تالیسات	%۱۲	نزوی

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

۷-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۷-۱- کلیه رویدادهای ارزی مطابق استاندارد حسابداری شماره ۱۶ بصورت: معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه به واحد پول عملیاتی و بر اساس نرخ ارز در تاریخ معامله ثبت شده، اقلام پولی ارزی به نرخ ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر شده، اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده به نرخ ارز در تاریخ معامله تسعیر شده و اقلام غیر پولی که به ارزش منصفانه بر حسب ارز اندازه گیری شده است به نرخ ارز در تاریخ تعیین ارزش منصفانه تسعیر شده است.

۲-۳-۷-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز، در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده تسعیر شده است و با نرخ رسمی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به استثناء بندهای ۳۰ و ۳۲ استاندارد حسابداری شماره ۱۶، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۸-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت واسیاری سیمیر پارس (سهامی خاص)

بادداشتیهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۴- موجودی نقد و بانک

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

موجودی بانکها

ksp صندوق

گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۳,۲۵۶,۷۵۲,۳۱۵	۸,۸۵۰,۶۰۴,۱۱۱
۲۳,۳۷۲,۰۰۰	۴۴۸,۸۷۷,۲۰۰
۶۳,۲۹۰,۱۲۵,۳۱۵	۹,۲۹۹,۴۸۱,۳۱۱

بادداشت

۴-۱

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۹۰۳,۴۶۹,۳۰۰	۳,۴۷۶,۹۹۴,۱۰۰
۲۲,۵۷۲,۸۰۸,۹۰۲	۱,۵۷۴,۳۴۷,۰۷۵
۱,۳۲۶,۹۸۷,۰۲۲	۱,۰۲۳,۷۳۴,۶۷۲
۸۸,۸۵۲,۹۴۴	۹۷۲,۰۸۴,۱۱۲
۲۱۶,۳۶۵,۰۴	۶۹۳,۰۱۹,۷۲۰
۱۶۸,۲۱۵,۴۲۸	۲۱۶,۳۶۵,۰۴
۶۲۸,۰۷۹,۷۶۹	۲۱۴,۴۴۴,۴۲۸
۱۲۲,۳۲۴,۵۵۶	۲۱۲,۰۲۰,۵۵۶
۱۰,۲۴۱,۷۷۷,۷۰۰	۸۵,۹۱۲,۹۰۰
۶,۰۹۶,۳۶۳,۹۷۷	۸۲,۷۶۹,۰۲۳
۵۰,۰۰۰,۰۲۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۴۶۷,۰۱۵,۸۳۴	۳۴,۰۰۴,۰۴۸
۲۸,۹۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۸۶۳,۲۱۴	۲۸,۹۶۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۶۳,۲۱۴
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۶۴,۷۲۶
۱,۶۱۴,۱۱۸,۹۳۵	۱۸,۴۲۲,۸۴۴
۲۰۰,۰۰۰,۲۴۵۸	۱۴,۰۴۸,۵۸۱
۲۱۲,۲۱۵,۳۴۶	۸,۷۱۱,۲۲۵
۱۲,۹۲۲,۳۲۷,۶۰۹	۸۵۲,۵۱۴
۱۰۰,۰۰۰,۴,۶۹۰	۴۹۹,۸۷۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۳۶۳
۶۳,۲۵۶,۷۵۲,۳۱۵	۷۲,۲۴۱
	۱,۲۷۸
	۸,۸۵۰,۶۰۴,۱۱۱

بادداشت

نام بانک - نام شعبه

۴-۱-۱

المشرق بانک دبی

تعداد ۱۳ عدد حساب بانکی

پارسیان - ایران زمین

صادرات میدان مادر

کشاورزی بهشتی

کشاورزی مرکز تجاری ش کیش

تجارت اکو خ میرداماد

ملی خ افريقا

رفاخ خ میرداماد

садرات آل مکتوم دبی

ملت بلوار اسفندیار

صادرات بلوار ناهید

صادرات برج سپهر

اینده گلخانم

صادرات پیج شمیران

مسکن خ افريقا

اقتصاد نوین بلوار اسفندیار

سرمایه خ میرداماد

سپه خ آفریقا

صادرات ایران خودرو

صادرات بازار بزرگ خ میرداماد

پارسیان خ گلشهر

سپه خ دستان

صادرات سی متی آذر

صادرات شهاب خودرو

صادرات بلوار ناهید

چاری ۴۹۶۶۱۷۱۵

سپرده های پشتیبان بانکی

چاری ۸۳۰-۶۹۸-۳

چاری سپهر ۱۰۱۱۴۰۰۱۸۰۰۴

چاری مهر ۵۵۶۱۴۲۵۲۳

چاری مهر ۴۵۷۷۹۱۸۷۵

چاری ۰۳۰۶۵۱۳۵۷۵

چاری ۰۱۰۶۷۶۸۳۶۳۰۷

چاری ۱۵۷۶۱۲۲۸

چاری ۲۶۲۴۱۱۴۳۵۶۰۱

چاری جام ۱۷۷۶۷۵۱۳۰۵

چاری سپهر ۰۱۰۲۸۸۱۶۸۶۰۰۹

چاری سپهر ۰۱۰۲۱۱۳۴۳۴۰۰۴

چاری ۰۱۰۱۰۷۷۴۰۰۷

چاری سپهر ۰۱۰۴۶۴۵۹۵۴۰۰۸

چاری ۱۴۰۰۲۸۲۴۵۰۷

چاری ۱۴۷-۲-۴۲۸۳۴۸-۱

چاری ۱۱۱۱۳۰۲۷۱

چاری ۲۸۹۶۱۴

چاری سپهر ۰۱۰۲۴۰۹۵۷۷۰۰۶

چاری سپهر ۰۱۰۱۰۴۱۳۵۵۰۰۳

چاری ۰۲۱۰۰۲۲۶۷۰۰۱

چاری ۲۹۹۴۰۶۷

چاری ۰۱۰۱۳۲۹۵۸۸۰۰۸

چاری سپهر ۰۱۰۲۰۰۲۶۷۸۰۰۶

چاری سپهر ۰۱۰۲۰۷۷۴۰۱۰۰۷

۱-۴-۱-۱- مبلغ فوق معادل ریالی ۳۵۸,۴۵۳ درهم ، امارات متحده عربی می باشد.

۱-۴-۱-۲- مبلغ فوق معادل ریالی ۸,۸۵۷ درهم ، امارات متحده عربی می باشد.

شرکت واسیلیاری سپهر بارس (سهامی خاص)

بادداشتیابی توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۴-۲- موجودی نقد و بانک شرکت اصلی به شرح زیرقابل تفکیک می باشد:

نام بانک - نام شعبه	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ریال
سپرده های پشتیبان بانکی		۱,۵۷۴,۳۴۷,۰۷۵	۲۲,۶۳۷,۸۰۸,۹۰۲
جاری ۳-۸۳۰-۶۹۸-۳		۱,۰۲۳,۷۳۴,۶۷۲	۱,۳۲۶,۹۸۷,۰۲۲
جاری سپهر ۴-۱۰۱۱۴۰۰-۱۸۰۰۴		۹۷۲,۰۸۴,۱۱۳	۸۸,۸۵۲,۹۴۴
جاری مهر ۵۵۶۱۴۲۵۲۳		۶۹۳,۰۱۹,۷۲۰	۲۱۶,۳۶۵,۰۰۴
جاری مهر ۴۵۷۷۹۱۸۷۵		۲۱۶,۳۶۵,۰۰۴	۱۶۸,۲۱۵,۴۲۸
جاری ۰-۳۰۶۵۱۳۵۷۵		۲۱۴,۴۴۴,۴۲۸	۶۲۸,-۷۹,۷۶۹
جاری ۰-۱۰۶۷۶۸۳۶۳۰-۰۷		۱۵۷,۷۷۲۳,۸۰۶	۱۲۳,۳۲۴,۵۵۶
جاری ۱۵۷۶۱۲۲۸		۱۲۳,۳۰۰-۰۵۶	۶,-۰۹۶,۳۶۳,۹۷۷
جاری ۱۷۷۶۷۵۱۳۰۵		۸۲,۷۶۹,۰۲۳	۵۰,...,۳۲۷
جاری سپهر ۰-۱۰۲۸۸۱۶۸۶۰-۰۹		۵۰,...,۰۰۰	۳,۴۵۷,۰۱۵,۸۷۴
جاری سپهر ۰-۱۰۲۱۱۳۴۳۴۰-۰۴		۳۴,۸۰۴,۵۴۸	۵۰,...,۰۰۰
جاری ۰-۱۰۰۱۰۰۷۷۴-۰۷		۳۰,...,۰۰۰	۲۸,۹۵۰,...
جاری سپهر ۰-۱۰۴۶۴۵۹۵۴۰-۰۸		۲۸,۹۶۰,...	۲۲,۸۶۳,۳۱۴
جاری ۱۴۰-۲۸۲۴۵۰-۰۷		۲۲,۸۶۳,۳۱۴	۵۰,...,۰۰۰
جاری ۱۴۷-۲-۴۲۸۳۲۴۸-۰۱		۲۱,۹۶۴,۷۲۶	۵,...,۰۰۰
جاری ۱۱۱۱۳۰۲۷۱		۱۸,۴۲۲,۸۴۴	۱,۶۱۴,۱۱۸,۹۳۵
جاری ۲۸۹۶/۱۴		۱۴,۵۴۸,۵۸۱	۲۰۰,...,۲,۴۵۸
جاری سپهر ۰-۱۰۲۴۰۹۵۷۷۰-۰۶		۶,۷۱۱,۲۲۵	۳۱۴,۲۱۵,۳۴۶
جاری سپهر ۰-۱۰۱۰۴۱۳۵۵۰-۰۳		۸۵۳,۵۱۴	-
جاری ۰-۰۲۱۰۰۲۲۶۷۰-۰۰		۴۹۹,۸۷۰	-
جاری ۰-۲۹۹۴۰/۱۶۷		۲۰۴,۳۶۳	-
جاری سپهر ۰-۱۰۱۳۲۹۵۸۸۰-۰۸		۷۲,۲۴۱	۱۲,۹۲۳,۳۳۷,۶۰۹
جاری سپهر ۰-۱۰۲۰۰۲۶۷۸۰-۰۶		۱,۲۷۸	۱۰۰,...,۴,۶۹۰
جاری سپهر ۰-۱۰۲۰۷۲۴۰۱۰۰۷		-	۵,...,۰۰۰
	<u>۵۰,۱۱۱,۵۰۶,۳۱۵</u>	<u>۵,۲۸۷,۶۹۷,۱۱۱</u>	

شرکت واسپاری سیمیر نارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۵-حسابها و استناد دریافتی تجاری

حسابها و استناد دریافتی تجاری که تماماً مربوط به شرکت اصلی می‌باشد که بشرح زیر است:

شرکت اصلی		بادداشت
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
۴ ریال	ریال	
۸۰,۷۸۲,۶۱۵,۹۶۵	۶۲۱,۱۳۴,۵۲۲,۲۵۹	۵-۱
۲۵۰,۴۸۸,۲۰۳,۶۱۹	۱۷۸,۰۹۵,۲۹۹,۶۱۵	۵-۲
۲۷,۲۴۴,۵۰۰,۱۷۹	۳۲,۱۵۳,۳۸۸,۴۷۶	۵-۳
۲۷,۶۶۰,۶۲۲,۴۲۲	۹۶,۳۰۷,۴۹,۲۲۲	۵-۴
۱۷۵,۶۴۶,۴۷۵,۰۰۰	۷۹,۸۲۳,۴۷۵,۰۰۰	۵-۵
۳,۲۱۰,۳۵۱,۲۷۵	۷,۲۶۱,۸۴۰,۲۷۷	۵-۶
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۱,۱۶۱,۴۲۷,۴۰۰		
۱,۵۰۳,۱۹۴,۱۹۵,۸۶۰	۱,۰۱۵,۷۷۵,۵۷۵,۸۵۹	

۵-۲- تفکیک اقساط معوق مستاجران به شرح زیر است :

ریال	مانده ابتدای سال مالی
۲۵۰,۴۸۸,۲۰۳,۶۱۹	اقساط سرسید شده طی سال مالی
۱,۲۱۳,۲۴۰,۹۸۷,۴۵۶	اقساط دریافت شده طی سال مالی
(۱,۲۸۵,۶۳۳,۸۹۱,۴۶۰)	
۱۷۸,۰۹۵,۲۹۹,۶۱۵	

در مقایسه با سال مالی قبل اقساط عموق حدود ۲۹ درصد کاهش یافته است.

مخارج مرتبط با وصول مطالبات فوق جمعاً برابر با ۲۶ میلیارد ریال بوده که تفکیک آن در بادداشت ۵-۴ مندرج است. با این ترتیب مجموع مطالبات معوق از مستاجران (شامل اصل، فرع و هزینه وصول) برابر با ۲۰۴ میلیارد ریال می‌باشد.

۵-۳- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به چک‌های اقساط مستاجرین می‌باشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی از مبلغ ۲۹۹,۴۳۹ میلیون ریال، مبلغ ۴۰,۷۲۳ میلیون ریال آن وصول شده است.

ریال	استناد دریافتی
۲۹۹,۴۳۹,۷۴۵,۰۸۰	پیش دریافت اقساط
(۲۶۶,۲۸۶,۳۵۶,۶۰۶)	
۳۲,۱۵۳,۳۸۸,۴۷۶	

۵-۴- سرفصل فوق مشتمل بر اقلام زیر است

ریال	ریال	
۱۶,۰۰۰,۲۲۴,۶۵۴	۲۴,۱۵۰,۵۳۹,۸۲۱	هزینه حقوقی
۴,۱۲۶,۳۵۴,۹۸۷	۳,۴۴۵,۷۳۸,۲۵۳	تسویه اعتباری
	۳۰,۷۳۸,۷۷۴,۷۹۱	تسویه مزانده ای
	۱۱,۱۶۳,۸۶۲,۹۵۴	مانده تسویه
۷,۵۰۱,۳۶۷,۴۳۶	۲۶,۳۴۰,۸۷۵,۲۵۳	واریزی مستاجرین از تاریخ ۹۳/۱۰/۰۱ به بعد
۳۲,۶۸۵,۳۴۵	۴۶۷,۱۵۸,۱۶۰	سایر
۲۷,۶۶۰,۶۲۲,۴۲۲	۹۶,۳۰۷,۰۴۹,۲۲۲	

رقم بستانکاری در بادداشت ۱۴-۱ منعکس شده است.

۵-۵- مطالبات از سازمان‌های خدمات هلیکوپتری ایران مربوط به باقیمانده بیانی فروش ۲ فروند هلیکوپتر می‌باشد. عملیات وصول مطالبات فوق با عنایت به حساب فیما بین شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامدار اصلی گروه) با بنیادتعاون ناجا (سهامدار اصلی شرکت خدمات هلیکوپتری) از طریق شرکت مذکور انجام خواهد شد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مطالبات فوق به حیطه وصول در نیامده است.

۵-۶- پخش عمدۀ مانده سرفصل فوق مربوط به چک‌های برگشتش اشخاص حقیقی (مستاجران) می‌باشد که تا تاریخ تهیه از طریق دایره حقوقی شرکت اقدامات حقوقی جهت وصول آن صورت گرفته که بخشی از آن تاریخ تهیه گزارش وصول شده است.

شرکت واسیاری سینمای پارس (سباهی خاص)

بادداشتیهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی هنگی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۰

۱-۵- خلاصه وضعیت حصه جاری و بلندمدت اقساط مستاجران به تفکیک زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۰۹/۲۰

۱۳۹۳/۰۹/۲۰

بادداشت	حصه جاری	بادداشت	حصه جاری	جمع	سود در بیانی	بیمه مال الاجاره	اصل	جمع	سود در بیانی	بیمه مال الاجاره	اصل	جمع	سود در بیانی	بیمه مال الاجاره	اصل		
۵-۱-۳	۱۳۹۴/۰۹/۲۰	۵-۱-۳	۱۳۹۴/۰۹/۲۰	۱,۱۶۰,۳۷۲,۰۲۱,۴۶۱	۱۳۱,۰۵۷,۸۶۷,۰۹۵	۲۲۱,۵۲۱,۵۲۸,۴۰۱	۸۰۷,۷۸۲,۶۱۵,۹۶۵	۸۵۵,۱۲۱,۹۷۲,۶۰۶	۸۳,۱۱۲,۱۸۴,۳۶۷	۱۵۰,۹۴۵,۲۶۵,۹۸۰	۶۲۱,۱۲۴,۵۲۳,۲۵۹	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	
				۷۴۹,۲۶۴,۹۲۷,۶۹۷	۷۲,۲۱۴,۳۵۲,۳۵۹	۱۱۷,۴۹۸,۷-۶,۲۲۳	۵۵۲,۸۵۱,۸۶۸,۴-۵										
				۴۲۴,۱۵۵,۶۸۵,۸۴۷	۴۵,۵۸۷,۳۴۵,۰۹۹	۵۱,۰۹,۵۱۱,۵۶۹	۳۱۶,۴۷۸,۸۴۳,۳۷۹	۵۴۳,۸۹۳,۱۰۴,۰۰۰	۵۱,۱۲۵,۴۱۱,۶۸۷	۷۳,۱۳۰,۳۷۳,۵۷۰	۴۴۱,۵۶۷,۳۱۶,۶۴۳						
				۱۶۰,۳۵۴,۸۶۵,۷۵۵	۴۲,۶۳۸,۰۰۷,۵۳۶	۱۹,۵۱۰,۶۶۶,۳۸۲	۱۱۸,۲۰۶,۱۹۱,۲۲۷	۲۲۷,۶۶۱,۸۷۸,۵۱۰	۴۳,۱۷۴,۱۷۷,۶۶۱	۲۶,۷۱۸,۷۸۶,۰۶۵	۱۷۷,۷۶۸,۹۱۴,۷۸۴						
				۶۵۰,۹۰۳,۲۸۴,۵۸۸	۶,۹۷۱,۲۸۴,۰۴۴	۷,۸۷۱,۹۴۲,۶۷۳	۴۷,۹۶۰,۱۵۷,۸۱۱	۸۸,۳۵۵,۰۵۱,۱۴۹	۱۰,۸۴۰,۸۱۷,۵۲۸	۹,۲۳۰,۲۸۷,۴۰۴	۶۸,۲۸۳,۹۶۶,۲۱۷						
				۳۱,۹۵۵,۶۳۴,۱۴۹	۴,۷۹۹,۹۹۴,۸۴۰	۲۴,۰-۹,۶-۳,۳۴۰	۲۴,۸۴۶,۰۲۹,۳۶۹	۲۲,۸۱۱,۹۹۵,۲۴۷	۴,۳۲۰,-۲۲,۳۹۱	۲,۳۲۲,۳۳۵,۷۷۴	۲۵,۵۶۸,۶۲۷,۷۸۲						
				۶,۰۵۳,۲۲۴,۱۷۰	۶-۰,۵۵۸,۰۱۰	۲۲۶,۷۷۰,۷۰۶	۴,۹۱۰,۸۹۵,۴۵۴	۵,۷۹۵,۷۸۲,۱۷۶	۸۶,۴۵۲,۳۴۳	۲۴۲,۱۶۳,۷۶۴	۴,۶۸۷,۳۶۵,۴۵۹						
				۳۷,۳۴۰,۷۵۲	۵,۷-۴,۶۴۹	۳۹,-۰,۴۲	۳۱,۲۴۳,۵۸۲	۱۶۷,۵۴۴,۳۷۹	۲۵,۱۸۲,۱۱۱	۳,۴۸۶,۲۴۰	۱۲۸,۸۷۶,۲۲۸						
				۱,۴۲۸,۰۲۵,۶۲۹,۵۵۹	۱۷۲,۱۲۲,۲۲۷,۳۴۷	۲۰۰,۰۱۷,۵۲۷,۷۴۵	۱,۰۶۵,۲۸۵,۲۳۷,۸۱۷	۹۰۰,۰۸۸,۳۶۳,۳۶۱	۹۱,-۰,۲۱,۸۷۵,۳۲۱	۱۱۱,۶۴۸,۴۴۰,۶۱۷	۶۹۸,۰۱۵,۰۴۷,۴۱۳	۱۱					
				۲,۵۹۸,۳۹۷,۰۸۴,۴۲۰	۴۰۲,۱۸۰,-۰۴۴,۴۹۲	۴۲۲,۱۲۹,۱۲۶,۱۴۶	۱,۸۷۲,۰۶۷,۸۵۳,۷۸۲	۱,۷۵۵,۸۷۷,۳۲۶,۳۶۷	۱۷۴,۱۲۴,۰۵۶,۶۹۸	۲۶۲,۵۳۷,۷۰۶,۵۳۷	۱,۲۱۹,۱۴۹,۵۷۰,۶۷۲	جمع حصه جاری و بلندمدت					

۱-۱-۵- درآمد متعلقه به عملیات سال مالی بر اساس رویه مندرج در بادداشت ۲۲-۱ شناسایی می گردد.

۱-۱-۶- در خصوص نحوه انتشار انکاوس و طبقه بندی سود در بیانی و بیمه مال الاجاره قراردادهای منعقده در حسابها لازم به توضیح است که کلیه ارقام به صورت کامل در نرم افزار فروش اعباری ثبت شده و در پایان سال مالی گردش عملیات با اتفاق از آن سیستم در سیستم مالی شرکت ثبت می گردد.

۱-۱-۷- حصه جاری اقساط مستاجران بایت اقساط جاری پردازندۀ قراردادهای اجرا به شرط تملیک و فروش اقساطی است که سرمهید آن تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ می باشد.

۶- سایر حسابهای دریافتی

سرفصل فوق شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۳,۹۱۵,۵۸۴,۲۲۴	۲,۷۲۰,۲۴۷,۷۲۶	۱-غ
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲
۵,۴۵۵,۶۳۷,۵۰۰	۲,۴۰۹,۵۴۰,۰۰۰	۶-۳
۱,۱۹۲,۸۲۱,۷۵۵	۲,۳۴۴,۸۴۰,۴۱۶	۶-۴
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۵
۳,۶۰۰,۵۶۰,۰۰۰		
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۴۱۸,۳۲۰,۷۸۹		
۱,۱۴۹,۲۶۵,۵۱۶	۱,۰۸۹,۳۳۱,۳۷۰	
۱۹,۵۸۲,۱۹۹,۷۹۴	۱۲,۷۱۳,۹۵۹,۵۱۲	

بیمه اعتباری شرکت بیمه رازی

بیمه سپهر ایرانیان

خریداران واحدهای خ مطهری اصفهان

کارکنان

سپرده حسن انجام کار

شرکت صنعتی بازرگانی غدیر

سپرده نقدی خسانتنامه ها

شرکت سرمایه گذاری غدیر

سپر

۱- تعداد ۳۷ فقره پروندهای ارسالی به بیمه رازی جهت تسویه اعتباری می باشد.

۲- بابت ۷٪ سود تقسیم شده مصوب مجمع ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ شرکت بیمه سپهر ایرانیان می باشد که در حسابهای فی مابین اعمال گردیده است. (درآمد حاصل از سرمایه گذاری در بادداشت ۲۵-۱ معکوس گردیده است).

۳- بابت الباقی وجه یک واحد آپارتمان مطهری اصفهان بوده که وجه آن دریافت نگردیده و در شرف انتقال قطمی شدید می باشد.

۴- مبلغ مزبور بابت حقه جاری وام کارکنان شرکت می باشد که طبق آئین نامه تسهیلات ضروری و با مصوبه هیات مدیره پرداخت گردیده است.

۵- بابت سپرده مکسور از قرارداد فی مابین با شرکت خدمات فرودگاه پیام می باشد.

۷- بیش پرداخت‌ها و سفارشات
تفکیک سردهم به شرح زیر است:

نحوه		پادداشت
۱۳۹۲/۰۹/۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۰۰	ریال
۱,۶۹,۲۴۶,۷۴۰,۷۰۰	۴۹۶,۸۰,۳,۹۶۸,۶۸۵	۷-۱
۱۳۲,۶۸۸,۲,۷۰۰	۲۹۵,۵۲۷,۴۵۰,۰۰۰	۷-۲
۱۳,۸۶,۳۹۴,۳۴۸	۲۰,۰۴۶,۸۰۵,۶۴۵	۷-۳
۱۴,۱۲۴,۱۲۸,۶۴۸	۱۳,۶۷,۴۱۶,۴۷۵	۷-۴
۱۵,۷۷۸,۸۴۴,۴۴۵	۱۳۸,۰۰,۱۸۶,۴۲۴	۷-۵
۱۹۶,۳۸۸,۵۰۷,۱۰۶	۱۱,۰,۵,۷۲۳,۸۷	۷-۶
۱۸,۹,۶,۴۴۶,۰۰۰	۱,۶۶۵,۷۲۲,۰۰۰	۷-۷
۷۴,۰۴۵,۲۵۰,۰۰۰	۹,۰,۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۷-۸
۲,۰۳۶,۰۴۱,۷۴۵	۱,۷۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۷-۹
۴,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۷۸۵,۰۰,۰۰۰	۷-۱۰
۱۳,۵۷۹,۹۱۲,۱۴۲	۲۶۹,۱۶۶,۱۲۹	۷-۱۱
	۱۱۳,۷۲۷,۸۷۸	
۱۰,۱۶۹,۵۵۰,۰۰۰		۷-۱۲
۷,۰,۰,۴,۵۶۷,۶۰۰		
۳,۰,۹,۷۹۰,۰۰۰		
۱,۵۲۸,۹۴۴,۲۲۲	۱,۶۴,۰,۹۰۰,۰۵۲	
۱,۵۹۱,۱۵۶,۲۵۶,۲۲۷	۱,۶۴,۰,۹۱۷,۶۶۷,۸۶۲	

اصلی		پادداشت
۱۳۹۲/۰۹/۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۰۰	ریال
۱,۹۹,۲۴۶,۷۴۰,۷۰۰	۴۹۶,۸۰,۳,۹۶۸,۶۸۵	۷-۱
۱۳,۸۶,۳۹۴,۳۴۸	۲۰,۰,۴۶,۸۰۵,۶۴۵	۷-۲
۱۴,۱۲۴,۱۲۸,۶۴۸	۱۳,۶۷,۴۱۶,۴۷۵	۷-۳
۱۵,۷۷۸,۸۴۴,۴۴۵	۱۳۸,۰۰,۱۸۶,۴۲۴	۷-۴
۱۹۶,۳۸۸,۵۰۷,۱۰۶	۱۱,۰,۵,۷۲۳,۸۷	۷-۵
۱۸,۹,۶,۴۴۶,۰۰۰	۹,۰,۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۷-۶
۲,۰۳۶,۰۴۱,۷۴۵	۱,۷۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۷-۷
۴,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۷۸۵,۰۰,۰۰۰	۷-۸
۱۳,۵۷۹,۹۱۲,۱۴۲	۲۶۹,۱۶۶,۱۲۹	۷-۹
	۱۱۳,۷۲۷,۸۷۸	
۱۰,۱۶۹,۵۵۰,۰۰۰		۷-۱۰
۷,۰,۰,۴,۵۶۷,۶۰۰		
۳,۰,۹,۷۹۰,۰۰۰		
۱,۵۲۸,۹۴۴,۲۲۲	۱,۶۴,۰,۹۰۰,۰۵۲	
۱,۵۸۳,۹۹۱,۹۸۶,۹۷۷	۱,۶۴,۰,۹۱۷,۶۶۷,۸۶۲	

۱- مبلغ سبالغ پرداختی به شرکت‌های طرف قرارداد تهیه اتومبیل (شرکت ایران خودرو ایران خودرو، سایپا، و غیره) جسمانی ببلغ ۵۲۲,۴۲۰ میلیون ریال می‌باشد که تا تاریخ تجییز، نمایشگاه مبلغ ۱۹,۶۲۱ میلیون ریال تخصیص و تحويل خودرو از این محل انتقام پذیرفته است.

۲- قیمت تمام‌شده بروزه با بت بیانی ۲ فروردین بالترتیب خودداری شده توسط شرکت قرعی می‌باشد که اقدامات فروش آنها در جریان می‌باشد.

۱۳۹۲/۰۹/۰۰

ریال	مانده ابتدای دوره
۱۶,۰۰,۲۴۶,۱۵۱,۰۰	سباغ پرداختی، طبل، سال مالی،
۲۰,۸,۱۷۳,۴۴۶,۳۰۰	بینص
۳۶۸,۱۹۸,۰۵۱,۴۰۰	زبان کامپیوتری ارزش ایجاد
(۷۲,۳۵۷,۹۶,۷,۰۰۰)	(۵۶,۰۴۲,۰۰۰)
۲۹۵,۵۲۷,۴۵۷,۰۰۰	هزینه نامه شده در یاریان سال

۳- پایتی قرارداد منعقده جیت خودرو سرتقلي ۱۹۱ وحدت ملک تجاري بروزه سعدی شیواز (در حال احداث) بوده که تقریب‌گردیده در تاریخ ۹۴۰۲/۲۳۱ تحویل شد.

۴- پیش پرداخت به بانک حادرات بایت بخش از مبالغ تخفیف شرکت‌های خودروساز بوده که صورت کارمزد به بانک حادرات ایران پرداخت شده و در حال حاضر با توجه به عدم اتفاقی تهدیدات شرکت‌های خودرو ساز عملیات مربوطه مسکوت مانده است.

۵- صلح مذکور بایت واریز به حساب دادگستری ترکیه جیت اقای Oxbey و دادرسی در خصوص شرکت BEIA بوده که رای دادگاه بدین پنفع این شرکت حادث در حال حاضر در مرحله تجدیدنظر می‌باشد.

۶- پرداخت از بایت خودرو ۵ دستنه اکسوس مدل CT۲۰۱۱ با موتور هیبریدی بوده که براساس قرارداد منعقده (حق العمل کاری) واردات و تحويل آن توسط شرکت تعاونی ستاره کالایی پارس در سال مالی اینی انجام پذیرفته است.

۷- با توجه به تحریم های بین‌المللی شرکت های فوق به عنوان نماینده شرکت در مناملات بین‌المللی عمل می‌نماید و کلیه نقل و انتقالات مالی و عملیات اجرایی از طریق شرکت مذکور مدیریت می‌کردد.

ریال	مانده در ابتدای سال مالی
۸۸,۵۸۲,۲۵۰,۰۰۰	سباغ تعديل شده طبل سال مالی
۱۵,۹۵۳,۲۹۹,۰۰۰	زبان کامپیوتری ارزش ایجاد
(۱۰,۴۶۳,۵,۱۲۰,۰۰۰)	هزینه های اتحاد
۱,۷۷۹,۹۵۰,۰۰۰	World Air ways
۱,۷۷۹,۹۵۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال مالی

۸- پیش پرداخت به شرکت هسته ای کار منعطف در سوادت قیل بینیت خودرویی تاز پرداخت گردیده و حسب تفاوتات حبورت گرفته از محل اجاق کار دریافتی و خدمتین انتقال اموال غیر مشکول در جزیره ایلان تسویه می‌باشد. ضمناً جیت کاهش بدهی، سلسک مسکونی توهین شده شرکت ذوق به مجموعت قطیعی می‌باشد که این شرکت منسق‌شده کردی‌بده است.(پادداشت)

۹- پایتی سپرده رهن یک ملک اداری در مبنایه ازاد کیش می‌باشد.

۱۰- پایت انتقال ۵۰۰ درهم جواله برای شرکت مذکور بوده که تاکنون باز پرداخت نشده است. لازم به ذکر است شرکت فوق از شرکت‌های تابع هدیه‌نشان تجسساری غیر معتبر می‌باشد.

۱۱- مانده ملک از شرکت global leasing مربوید و مجموعه پرداختی طی سالهای قیل و سال مالی جاری بوده که دلیل عدم امکان وصول مادل آن کاهش لرزش مطالبات در جیاریا لحاظ شده است.

شرکت واپسیاری سپهر پارس (سهامی خاص)

بادداشتیهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی هنگفتی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

-۸ دارائیهای ثابت مشهود

روش محاسبه بینای تمام شده و ذخیره استهلاک داراییهای ثابت مشهود در بادداشت ۵-۳ فوق توضیح داده شده است، خلاصه وضعیت گردش سرفصل مذکور به شرح زیر است:

گروه

شرح دارانی	بهای تمام شده - ریال	استهلاک آباسته - ریال	استهلاک ابتدای سال	مانده ابتدای سال	مانده ابتدای سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در بیان	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال داراییهای فروخته	مانده در بیان	ارزش دفتری - ریال
زمین (ساختمان شهید طاهری)	۱۱,۱۶۶,۰۵۵,۰۰۰	۱۱,۱۶۶,۰۵۵,۰۰۰					۱۱,۱۶۶,۰۵۵,۰۰۰				۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ساختمان KSP (دبی مارینا)	۱۹,۵۷۷,۰۰۳,۴۰۰	۱۱,۰۵۶,۷۴۷,۰۰۰	۷,۷۲۰,۲۵۶,۷۰۰	۱,۰۸۴,۸۳۷,۷۰۰	۶,۶۲۵,۳۹۸,۵۰۰	۱۹,۵۷۷,۰۰۳,۴۰۰					۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ساختمان (شهید طاهری-شهید نجات الهی)	۵۲,۰۶۵,۵۳۰,۰۵۷	۲۴,۸۷۱,۸۸۱,۸۲۴	۱۶,۳۶۱,۴۷,۷۲۲	۴,۵۶۵,۲۱۸,۵۳۸	۲,۴۴۹,۱۱۶,۶۳۰	۱۷,۰۷۸,۱۴۹,۶۳۱	۳۹,۸۳۳,۹۲۹,۵۵۷	۱۲,۲۳۱,۶۰۰,۵۰۰			۱۳۹۲/۰۹/۳۰
وسائط نقلیه	۲,۹۸۸,۷۸۹,۰۷۶	۱,۱۲۹,۰۰۴,۸۸۸	۱,۹۰۴,۳۲۴,۱۸۸	۲۰۳,۷۷۶,۳۷۱	۲۹۸,۸۱۶,۱۱۱	۱,۸۰۹,۲۵۵,۰۴۸	۳۰۰۲۴,۴۲۹,۰۷۶	۲۶۹,۹۶۰,۰۰۰	۳۱۴,۵۰۰,۰۰۰		
ماشینهای اداری	۳۶۱,۰۰۶,۶۷۵,۱	۱,۴۲۱,۳۱۱,۵۶۴	۲,۲۴۹,۸۲۵,۲۰۷		۳۶۶,۷۳۱,۸۲۵	۱,۸۸۷,۲۲,۲۸۲	۳,۶۷۱,۱۳۶,۷۵۱		۴۰,۴۰,۰۰۰		
اثانیه اداری	۲,۵۷۸,۶۲۰,۶۵۱	۱,۳۱۲,۵۳۲,۷۶۰	۱,۴۶۳,۷۲۴,۰۲۱		۲۷۷,۱۰۴,۳۶۰	۱,۱۸۶,۶۳۰,۰۶۱	۲,۷۷۶,۲۶۸,۱۸۱		۱۶۷,۶۴۷,۵۲۰		
اثانیه اداری	۵۹,۰۸۹,۵۰۰	۵۱,۵۰۶,۷۰۰	۷,۵۸۲,۸۰۰		۴,۱۲۲,۲۰۰	۲,۳۵۰,۶۰۰	۵۹,۰۸۹,۵۰۰				
تأسیسات (ساختمان شهید طاهری)	۷۲۳,۳۲۱,۰۰۰	۲۹۹,۳۰۷,۰۲۹	۴۲۴,۶۱۳,۷۶۱		۴۰,۸۱۴,۵۹۵	۳۸۳,۷۹۹,۳۷۶	۷۲۳,۳۲۱,۰۰۰				۲۶۰,۱۲۱,۶۲۴
	۹۲,۷۷-۱,۰۵,۴۳۵	۵۲,۱۰۸,۳۴۷,۹۵۵	۲۸,۷۲۲,۳۸۴,۰۱	۴,۷۶۸,۳۶۵,۰۰۰	۴,۵۲۱,۶۳۳,۴۲۱	۲۸,۳۷۳,۷۱۶,۵۳۸	۸,۰۸۰,۷۷۳,۵۶۵	۱۲,۵۰۱,۱۵۶,۰۵۰	۵۷۲,۱۸۷,۵۲۰		۶۲,۷۹-۳۸۸,۸۳۷

شرکت واسپاری سپهر پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۱-۸- بیانی تمام شده و استپلاک ابیشه دارانیای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

اصلی

شرح دارانی	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	دارانیای فروخته شده	استهلاک ابیشه-ریال	استهلاک ابیشه-ریال	مانده در پایان	بیان تمام شده -ریال
				ارزش دفتری-ریال	ارزش دفتری-ریال	مانده در پایان	استهلاک طی دارانیای فروخته شده
زمین (ساختمان شبد طاهری)	۱۱,۱۶۶,۰۵۵,۰۰۰	۱۱,۱۶۶,۰۵۵,۰۰۰				۱۱,۱۶۶,۰۵۵,۰۰۰	
ساختمان (شبد طاهری-شید نجات الپی)	۲۴,۸۷۱,۸۸۱,۸۳۴	۱۴,۹۶۲,۰۴۷,۷۲۳	۴,۵۶۵,۲۱۸,۵۲۸	۲,۴۴۹,۱۱۶,۶۳۰	۱۷,۰۷۸,۱۴۹,۶۲۱	۲۹,۸۳۲,۹۲۹,۵۵۷	۱۲,۴۳۱,۶۰۰,۵۰۰
وسایط نقلیه	۱,۱۲۹,۰۰۴,۸۸۸	۱,۱۲۹,۰۰۴,۸۸۸	۲۰۳,۷۶۲,۹۷۱	۲۹۸,۸۱۶,۱۱۱	۱,۸۰۹,۳۵۵,۰۴۸	۳,۰۲۲,۳۲۹,۰۷۶	۲۶۹,۹۶۰,۰۰۰
ماشینهای اداری	۱,۷۲۸,۰۶۳,۲۶۹	۱,۴۲۱,۳۱۱,۵۴۴	۲,۲۴۶,۸۲۵,۰۷	۳۶۶,۷۹۱,۸۲۵	۱,۸۸۲,۰۳۲,۳۸۲	۳,۶۷۱,۱۳۶,۷۵۱	۶۰,۰۴۰,۰۰۰
اثاثیه اداری	۱,۳۹۱,۹۹,۵۹۰	۱,۳۱۲,۵۳۲,۷۶۰	۱,۴۶۲,۷۳۴,۴۲۱	۲۷۷,۱۰۴,۳۶۰	۱,۱۸۶,۶۳۰,۰۶۱	۲,۷۷۶,۲۶۸,۱۸۱	۱۹۷,۶۴۷,۵۲۰
تاسیسات (ساختمان شبد طاهری)	۲۴۰,۱۲۱,۶۲۴	۲۹۹,۳۰۷,۰۲۳	۴۲۴,۶۱۳,۹۷۱	۴۰,۸۱۴,۵۹۵	۳۸۳,۷۹۹,۳۷۶	۷۲۲,۹۱۲,۰۰۰	۷۲۲,۹۱۲,۰۰۰
	۵۰,۷۹۳,۱۴۵,۰۲۷	۴۰,۲۰۰,۹۴,۰۵۵	۲۱۰۰,۴,۵۴۵,۱۰	۴,۷۶۸,۳۶۵,۰۹	۳,۴۲۲,۶۴۳,۵۲۱	۲۲,۳۴۰,۸۶۷,۴۹۸	۶۱,۲۰۴,۶۳۹,۵۶۵
						۱۲,۵۰۱,۵۶۰,۵۰۰	۵۲۲,۱۸۷,۵۲۰
							۷۲,۱۳۴,۰۱۲,۵۴۵

۲- کاهش ساختمان از بابت واگذاری یک باب ساختمان واقع در خیابان ویلا به شرکت صنعتی بازرگانی غدیر به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال براساس قیمت تعیینی توسط کارشناس رسمی دادگستری بوده است. سود حاصل از فروش ساختمان برای ۱۲,۳۱۳ میلیون ریال بود که همراه با سود فروش خودرو زانتیا (یادداشت ۸-۳) مجموعاً به مبلغ ۱۲,۶۵۷ میلیون ریال تحت سر فصل درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۶) معکوس شده است.

۳- کاهش وسایط نقلیه بابت فروش خودرو زانتیا از طریق مرایده بوده است.

۴- افزایش ماشینهای اداری عمدتاً از بابت خرید هارد سرور، دستگاه منطقه برقی و افزایش اثاثیه اداری از بابت خرید کولر گازی و کمد بایگانی می‌باشد.

۵- افزایش وسایط نقلیه از تابت خرید یکدستگاه خودرو پژو ۴۰۵ بوده است.

۶- دارانیای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای به ارزش ۱۱۷ میلیون ریال برخوردار است.

۹- داراییهای نامشهود

تفکیک سبلغ مندرج در ترازنامه (شرکت اصلی) تحت عنوان فوق به شرح زیر است:

بادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۰۳	۱۳۹۳/۰۹/۰۳	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲۶۴۶۲,۸۶۰	۳۷۱,۴۰۳,۰۹۹	۹-۱	نیترم افزارها
۱۹۲,۸۳۰,۰۰۰	۱۹۲,۸۰۳,۰۰۰		حق الامتنان مخابرات
۱۱۲,۶۸۴,۹۷۰	۸۴۲,۹۱۳,۷۷۰	۹-۲	حق انتساب آب و برق
۲۷۹,۱۵۰,۸۲۰	۱,۴۰۷,۱۱۹,۸۶۹		

۱-۹-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به نرم افزارهای فروش اختباری، اتوسیمیون اداری آرسیوان، نرم افزارهای جلسقوق و دستمزد آزارهای سیستم یکپارچه مالی سایبران و سیستم نوبت دهن آریا برد می باشد. گردش حساب مزبور به شرح زیر است:

ریال	بیان تمام شده ابتدای سال
۷۸۷,۱۱۸,۵۷۰	۷۸۷,۱۱۸,۵۷۰
۳۹۷,۰۷۰,۰۰۰	۳۹۷,۰۷۰,۰۰۰
(۷۱۴,۴۵۵,۷۱۰)	(۷۱۴,۴۵۵,۷۱۰)
(۹۸,۱۲۹,۷۶۱)	(۹۸,۱۲۹,۷۶۱)
۳۷۱,۴۰۳,۰۹۹	۳۷۱,۴۰۳,۰۹۹

۱-۹-۲- افزایش داراییهای نامشهود مربوط به مخارج ارتقاء نرم افزار مالی سایبران و خرید سوستم آمنیتی قایروال جمعاً به مبلغ ۲۶۷ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۷۲۹ میلیون ریال بیان خرید کنتور و تجهیز تابلو برق ساختمان شبکه طاهری بوده است.

۱۰- سرعایه گذاریهای بلند مدت

گروه	سرفصل فوق بشرح زیر قابل تفکیک است:
۱۳۹۲/۰۹/۰۳	سرایه گذاری در املاک و مستغلات:
ریال	زمین رأس الخيمه
۱۵۱,۵۵۵,۳۱۷,۳۰۰	دخیره کاهش ارزش زمین
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان شرکت همگان کار صنعت
۱۷۲,۵۵۵,۳۱۷,۳۰۰	سرایه گذاری در سهام شرکتها:
۹,۵۰۰,۰۰۰	شرکت کاسپین فولاد غدیر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه سپاه ایرانیان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بین المللی تجارت پایدار
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه گردشگری کاروانسرا پارس
۹,۶۲۰,۰۰۰	سرایه گذاری در املاک و مستغلات:
۱۸۲,۱۷۵,۳۱۷,۳۰۰	ساختمان شرکت همگان کار صنعت

اصلی	سرایه گذاری در سهام شرکتها:
۱۳۹۲/۰۹/۰۳	شرکت کاسپین فولاد غدیر
ریال	تسهیت K.S.P امارات متحده عربی
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه سپاه ایرانیان
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بین المللی تجارت پایدار
۹,۵۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه گردشگری کاروانسرا پارس
۱,۲۸۷,۰۰۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۹۰۷,۰۰۰	
۳۱,۹۰۷,۰۰۰	سرایه گذاری در سهام شرکت K.S.P:
۹,۵۰۰,۰۰۰	کاهش بدهی
۱,۲۸۷,۰۰۰	امارات متحده عربی
۱,۰۰۰,۰۰۰	سپاه ایرانیان
۱,۰۰۰,۰۰۰	تاد گستری می باشد (بادداشت ۷-۸)
۱۰,۹۰۷,۰۰۰	تعداد ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده که میزان سهام شرکت واسیاری سپهر پارس ۷/۱۹
۳۱,۹۰۷,۰۰۰	۱۰-۱- زمین رأس الخيمه متعلق به شرکت K.S.P بوده و در سال ۲۰۰۸ میلادی در شهر دبی واقع در کشور امارات متحده عربی آن در مقایسه با سال قبل که نشأت گرفته، از بحرانهای جهانی تأثیرگذار و کاهش بیان و ارزش زمینهای کشور امارات متحده عربی بوده، بدليل احتساب کاهش ارزش اینباشته به موجب کارشناسی انجام بذریغه بوده است.

۱۰-۲- بایت انتقال ملک ترهیه شرکت همگان کار صنعت به منظور تبدیل بدهی آن شرکت براساس قیمت گذاری توسط کارشناس رسمی شرکت بارگذاری می باشد (بادداشت ۷-۸)

۱۰-۳- سرمایه، شرکت بارگذاری کاسپین فولاد غدیر مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بوده که میزان سهام شرکت واسیاری سپهر پارس ۷/۱۹ (تعداد ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) می باشد.

۱۰-۴- بایت ۰/۲۰ سرمایه، گذاری در سهام (تعداد ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) اسیمیک میلیون ریالی) شرکت بیمه سپاه ایرانیان می باشد که سود حاصل از آن طی بادداشت ۲۶ صورت پایانی افشا شد.

۱۰-۵- بایت ۱٪ سرمایه، گذاری در سهام شرکت بین المللی تجارت پایدار می باشد.

۱۰-۶- شرکت K.S.P در سال ۲۰۰۸ میلادی در شهر دبی واقع در کشور امارات متحده عربی به ثبت رسیده است. موضوع قبالت شرکت مذکور انجام کلیه امور تجارتی بوده و کل سهام آن به ارزش ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ درهم به شرکت واسیاری سپهر پارس تعلق دارد. طی سال مالی مورد توزارش کلیه فعالیتهای ورود ۲ فروردین بالگرد خریداری شده به کشور توسط شرکت فوق انجام بذریغه است.

۱۰-۷- سهام شرکت مذکور توسط شرکت سرمایه، گذاری غدیر به نیابت از این شرکت تماماً فروش رفت و سود حاصل از فروش در بادداشت ۲۶ صورت پایانی متعنکس می باشد.

شرکت واسیلی سپهر یارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۱۱- حصه بلندمدت اقساط مستاجران

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، مربوط به حصه بلندمدت اقساط دریافت‌شده از مستاجران (بادداشت ۵-۱) می‌باشد.

۱۲- حسابهای دریافت‌شده بلندمدت

گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۵۷,۵۸۳,۶۵۱	۵,۲۳۹,۱۳۶,۰۳۴	۱۲-۲
۷۸۹,۶۱۵,۰۵۵		
۴,۱۴۷,۱۹۸,۷۰۶	۵,۲۳۹,۱۳۶,۰۳۴	

اصلی		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۵۰۸,۳۰۹,۱۸۲,۰۰۰	۶۷۸,۲۱۰,۴۷۹,۰۰۸	۱۲-۱
۲,۳۵۷,۵۸۳,۶۵۱	۵,۲۳۹,۱۳۶,۰۳۴	۱۲-۲
۷۸۹,۶۱۵,۰۵۵		
۵۱۲,۴۵۶,۳۸۰,۷۰۶	۶۸۳,۴۴۹,۶۱۵,۰۴۲	

۱۲-۱- مانده حساب شرکت KSP بابت مبالغ دریافتی از شرکت اصلی طی سالهای گذشته بوده که از این محل عملیات جاری شرکت انجام شده است. عملیات شرکت مذکور در سالهای اخیر در زمینه خرید بالگرد و هواپیما بوده و در حال حاضر تعداد دو دستگاه بالگرد خریداری شده که در فرودگاه ارومیه نگهداری می‌گردد و در حال فروش می‌باشد. خلاصه وضعیت گردش حساب شرکت KSP به ترتیب زیر است :

مبلغ - ریال	مانده افتتاحیه - بدھکار
۵۰۸,۳۰۹,۱۸۲,۰۰۰	
۱۹۵,۰۵۱,۲۹۷,۰۰۸	اخافه شده طی سال مالی
(۲۵,۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	مبالغ اخذ شده طی سال مالی
۶۷۸,۲۱۰,۴۷۹,۰۰۸	

۱۲-۲- وام کارکنان طبق آئیننامه تسهیلات و با مصوبه هیات‌مدیره شرکت پرداخت گردیده است. (حصه جاری وام کارکنان در بادداشت ۴-۶ منعکس می‌باشد).

شرکت واسیاری سپهر پارس (سهامی خاص)

باداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۱۳- حسابها و استناد پرداختنی تجاری
تفکیک سرفصل فوقی بشرح زیر است:

گروه		باداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۸۷۵,۴۲۶,۷۲۳,۲۱۲	۲۶۴,۳۰۲,۶۸۱,۰۴۷	۱۳-۱	استناد پرداختنی تجاری
۱۲۶,۳۲۸,۴۶۷,۰۰۰	۱۵,۷۱۲,۶۰۹,۰۰۰	۱۳-۲	سازمان بازنشستگی نیروهای مسلح
۸,۸۰۸,-۰۵۵,۷۷۸	۵,۲۴۲,۷۰۱,۹۷۴	۱۳-۳	شرکتهای خودرو ساز
۱,۰۵۱,۱۵۳,۲۰۰	۳,۰۳۸,۷۳۸,۴۰۰	۱۳-۴	اقای اوزگون (وکیل) در ترکیه
۵,۳۳۹,۸۸۸,۹۳۹	۲,۱۹۶,۴۳۹,۱۷۴	۱۳-۵	طرح نوسازی خودروهای فرسوده
	۱,۷۷۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۳-۶	اقای سعدی پنجاب
۴,۳۰۲,۶۳۹,۰۰۰			ذخیره هزینه های معوق
۹۴۷,۱۲۸,۴۴۹	۱,۱۸۴,۷۱۲,۷۲۵		
۱,۰۲۲,۲۱۴,۰۶۵,۵۷۸	۲۹۳,۴۵۸,۸۳۲,۳۲۰		سایر

اصلی		باداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۸۷۵,۴۲۶,۷۲۳,۲۱۲	۲۶۴,۳۰۲,۶۸۱,۰۴۷	۱۳-۱	استناد پرداختنی تجاری
۱۲۶,۳۲۸,۴۶۷,۰۰۰	۱۵,۷۱۲,۶۰۹,۰۰۰	۱۳-۲	سازمان بازنشستگی نیروهای مسلح
۸,۸۰۸,-۰۵۵,۷۷۸	۵,۲۴۲,۷۰۱,۹۷۴	۱۳-۳	شرکتهای خودرو ساز
۵,۳۳۹,۸۸۸,۹۳۹	۲,۱۹۶,۴۳۹,۱۷۴	۱۳-۵	طرح نوسازی خودروهای فرسوده
۸۹۶,۷۶۲,۶۴۹	۱,۱۸۴,۷۱۲,۷۲۵		
۱,۰۱۶,۸۰۹,۹۰۷,۵۷۸	۲۸۸,۶۴۰,۱۴۳,۹۲۰		سایر

۱۳-۱- بابت چک های واگذار شده به اشخاص حقیقی و حقوقی است (ایران خودرو دیزل ۱۲۱,۴۷۶ میلیون ریال، توسعه ساختمان ۱۳۲,۱۶۰ میلیون ریال، بیمه سپهر ایرانیان ۸,۰۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۲,۶۶۶ میلیون ریال سایر) که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۴۴,۰۲۸ میلیون ریال آن تسویه شده است. لازم به ذکر است از مبلغ تسویه شده فوق ۱۰,۹۸۳ میلیون ریال مربوط به شرکت ایران خودرو دیزل و مبلغ ۲۴,۳۷۹ میلیون ریال آن مربوط به شرکت توسعه ساختمان و ۸,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به بیمه سپهر می باشد.

۱۳-۲- بابت تفاهمنامه منعقد با سازمان بازنشستگی نیروهای مسلح جهت ارائه تسهیلات از منابع آن سازمان به بازنشستگان محروم نیروهای مسلح می باشد.

۱۳-۳- بابت طلب شرکتهای خودرو ساز (ایران خودرو دیزل، رخش خودرو و ...) می باشد.

۱۳-۴- طلب اقای اوزگون (وکیل) بابت هزینه های حقوقی پرونده مطروحه در مراجع قضائی ترکیه مرتبط با مشارکت در شرکت KSP و شرکت BEA و هزینه های اتحاد Air ways world می باشد.

۱۳-۵- بابت بدھی به شرکت های خودروساز (ایران خودرو دیزل، سایپا دیزل، رخش خودرو ...) جهت نوسازی ناوگان طرح خودرو فرسوده می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش، پرداختی از این بابت صورت نپذیرفته است.

۱۳-۶- بابت هزینه های نگهداری استناد و مدارک مرتبط با شرکت BEA و شرکت World Air ways می باشد.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

کروز و اصلی از آنها به هم معتبر نزدیک

بادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۵۶,۵۱۵,۶۴۶,۳۹۸	۱۰۰,۷۸,۵۳,۳۵۱	۱۴-۱
۱۷,۲۹۹,۰۰۰,۴۰۵	۲۰,۸۱۹,۰۲۳,۶۴۱	۱۴-۲
۴,۲۵۸,۰۹۳,۵۴۳	۶,۳۴۲,۰۵۵,۹۸۸	
۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۳
۴,۳۵۴,۷۳۳,۹۹۷	۳,۱۸۲,۲۷۹,۰۰۶	
۱,۶۰۵,۴۸۸,۷۹۳	۸۱۰,۰۵۲,۳۵۸	
۱۹۶,۲۴۲,۰۰۰	۲۵۶,۱۵۷,۰۰۰	
۲۳۶,۸۰۳,۵۹۰	۲۳۶,۸۰۳,۵۹۰	
۲۳۵,۴۹۵,۰۰۰	۲۷,۵۳۵,۰۰۰	
۹,۰۲۲,۰۷۴,۶۱۸		
۳,۷۵۷,۰۶۶,۲۴۱		
۴,۰۳۹,۰۲۹,۴۹۰	۱,۱۴۳,۰۵۴,۲۹۶	
۲۰۷,۸۸۷,۷۷۴,۵۷۵	: ۳۲۶,۵۳۷,۲۰۲,۴۲۰	

جاری مستاجران

اسناد پرداختنی

بیمه پرداختنی - مکسورة از بیمانکاران

شرکت کاسپین فولاد غدیر

سپرده اعتباری

ذخیره هزینه های معوق

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

شرکت تامین سرمایه نوین

شرکت فرماند نوآوران

نمایندگی شرکتهای بیمه گر

اداره دارانی

سایر

۱۴- جاری مستاجران به تفکیک زیر می باشد:

مانده بستانکاری	مانده بستانکاری
علی الحساب تسویه	علی الحساب تسویه
مانده بیمه بدنه ، ثالث ، اعتباری و کاپوتاز	مانده بیمه بدنه ، ثالث ، اعتباری و کاپوتاز
واریزی بابت سورات قانونی	واریزی بابت سورات قانونی

رقم بدھکاری در یادداشت ۴-۵ منعکس شده است.

۱۴-۱-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق از بابت ۱,۵۰۰ میلیون ریال پرونده های تاییدنہایی نشده، مبلغ ۵,۳۲۱ میلیون ریال واریزی های حقوقی، مبلغ ۲,۲۶۱ میلیون ریال پیش پرداخت مزایده، مبلغ ۵,۵۴۴ میلیون ریال اضافه واریزی، مبلغ ۱۶۷۹ میلیون ریال علی الحساب تسویه و الباقی سایر می باشد.

۱۴-۲- بابت چک های واگذار شده به اشخاص حقیقی و حقوقی است که از این مبلغ ۲۰۷,۱۳۵ میلیون ریال مربوط به حواله های ارزی شرکت سرمایه گذاری غدیر و الباقی سایر می باشد.

۱۴-۳- مربوط به تعهد شرکت در قبال افزایش سرمایه شرکت کاسپین فولاد غدیر در سال ۱۳۹۳ منعکس گردیده است.

شرکت واسپاری سینمیر پارس (سینمای خاص)

نادداشتیهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۵- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالی شرکت اصلی به شرح جدول زیر است، ضمناً با توجه به اینکه شرکت فرعی (KSP) در متنلجه آزاد تجاری فعالیت می‌نماید، مشمول پرداخت مالیات نمی‌باشد.

نحوه تشخیص
۱۳۹۲/۰۹/۳۰ - ریال

۱۳۹۲/۰۹/۳۰ - ریال

سال مالی منتهی به	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات - ریال	تشخیصی	قسطی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	ساله دخیره
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۵۴۹,۴۴۹,۵۱۲,۱۸۲	۵۵۳,۵۱۲,۲۴۲,۱۳۳	۱۳۸,۸۱۱,۰۴۳,۴۹۳	۱۳۸,۳۷۸,۳۱۰,۵۲۳	۱۳۸,۳۷۸,۳۱۰,۵۲۳	۱۳۸,۸۱۱,۰۴۳,۴۹۳	-	-	رسیدگی به دفتر
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۲۵۷,۷۶۴,۹۳۳,۷۲۴	-	۶۶,۲۶۷,۷۸۱,۹۷۱	۶۶,۲۵۲,۰۳۱,۹۷۱	-	۶۶,۲۵۲,۰۳۱,۹۷۱	۶۶,۲۶۷,۷۸۱,۹۷۱	-	در جریان رسیدگی
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۳۸,۳۵۳,۸۱۱,۰۲۹	-	۵,۱۲۷,۸۵۸,۹۰۸	-	-	-	۵,۱۲۷,۸۵۸,۹۰۸	-	رسیدگی نشده
			۵,۱۲۷,۸۵۸,۹۰۸	۵,۱۲۷,۸۵۸,۹۰۸	۵,۱۲۷,۸۵۸,۹۰۸	۵,۱۲۷,۸۵۸,۹۰۸	-	-	
			(۱۵,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۷۰,۸۱۱,۷۳۸)	-	-	-	-	پیش پرداخت مالیاتی
			۶۶,۲۵۲,۰۳۱,۹۷۱	۴,۶۵۷,۰۴۷,۱۵۰	۴,۶۵۷,۰۴۷,۱۵۰	۴,۶۵۷,۰۴۷,۱۵۰	-	-	

۱۵-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ قسطی و تسویه گردیده است.

۱۵-۲- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و براساس درآمد مشمول مالیات ذخیره در حسابها منظور گردیده است. لازم به ذکر است عملکرد سال مالی مذکور در اجرای مفاد ۲۷۲ قانون مالیاتی مستقیم مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته و براساس گزارش قادره درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۲۵۷,۷۶۴,۹۳۳,۷۲۴ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۵-۳- برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰، بالحاظ داشتن معافیتیهای مالیاتی، ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۲۷,۲۵۵

۵,۱۲۷

(۴۷۰)

۶۶,۲۵۲

(۲۵)

سازمان اقتصادی

شرکت واسیلیار سپهر پارس (سهام خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۱۶- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی	بادداشت
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۱,۸۷۰,۵۷۴,۹۵۸	۱۳۲۶,۱۲۰,۰۰۰
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۳۹,۲۷۰,۴۴۴,۹۵۸)	(۲۸,۴۰۵,۴۹۱,۲۹۶)
۱۳۲,۶۰۰,۱۳۰,۰۰۰	۲۰۴,۱۹۴,۶۳۸,۹۰۴

مالیه ابتدای سال
سود سهام مصوب
پرداخت سود سهام سال‌های قبل

۱۶- به موجب تصمیمات اتخاذ شده در جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ صاحبان سهام، مقرر گردید مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به عنوان سود سهام بین سهامداران تقسیم گردد، مضافاً مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال از محل واجدواری ملک خیابان استاد نجات الهی با سود سهام شرکت صنعتی بازرگانی غدیر تهاتر گردید.

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به شرح زیر است:

شرکت اصلی	بادداشت
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۶۱,۷۲۶,۳۵۲,۱۲۶	۱,۹۱۶,۳۷۴,۶۷۸,۹۰۸
(۷۴۵,۷۳۸,۰۴۴,۲۴۷)	(۴۷۶,۹۴۸,۳۰۸,۱۰۴)
۲,۳۱۶,۰۰۸,۲۸۸,۸۸۹	۱,۴۳۹,۴۲۶,۳۷۰,۸۰۴
(۱,۴۲۳,۴۳۸,۵۰۴,۲۱۹)	(۷۰۰,۰۰۰,۹۰۱,۶۰۵)
۸۹۲,۵۶۹,۷۸۴,۸۷۰	۷۳۹,۴۲۵,۴۶۹,۱۹۹
۰	۱۸۶,۵۶۰,۹۶۷,۱۴۰
۸۹۲,۵۶۹,۷۸۴,۸۷۰	۹۲۵,۹۸۶,۴۳۶,۳۳۹

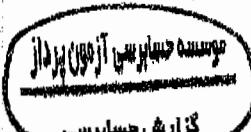
تسهیلات مالی دریافتی (اصل و فرع)
کسر می‌شود: سود و کارمزد سالهای آتی
اصل تسهیلات دریافتی
حصه بلند مدت تسهیلات دریافتی (اصل)
حصه جاری تسهیلات دریافتی (اصل)
تسهیلات معوق بانکی

۱۷-۱- تسهیلات دریافتی به تفکیک بالکها

حصه بلند مدت (اصل و فرع)	نام بانک
ریال	صادرات شعبه شهاب خودرو
۴۶۵,۹۳۶,۴۱۴,۸۸۹	صادرات شعبه خودرو سازان
۱۲۵,۰۱۰,۴۹۹,۳۳۵	صادرات شعبه سی مری اذر
۱۳۹,۱۶۱,۶۹۱,۶۸۷	صادرات شعبه سرچ سپهر
۲۶,۷۴۷,۰۲۷,۳۷۴	کشاورزی شعبه شهید بهشتی
۹۲,۷۸۱,۷۸۱,۴۵۶	صادرات شعبه میدان مادر
۲۹,۶۶۶,۲۱۳,۵۸۸	ملت پلار ناهید
۸۷۹,۳۰۳,۶۲۸,۳۲۹	جم
۱,۹۱۶,۳۷۴,۶۷۸,۹۰۸	تسهیلات مالی دریافتی (اصل و فرع)

۲- بدلیل بروز مشکل در تامین نقدینگی در سال جاری، مبلغ ۱۸۱ میلیارد ریال از اقساط بانکهای صادرات شعبه شهاب خودرو و شعبه مرکزی مموق شده که از این بابت مبلغ ۵,۱۲۶ میلیون ریال وجه التزام محاسبه شده است.

(۲۶)



شرکت واسیاری سپیریارس(سهامی خاص)

بادداشتیای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۰

۱۷-۱-تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک وام

تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک وام بشرح زیر است:

شماره وام	نام تامین کننده	ترخ سود تضمین	سررسید اولین قسط سررسید آخرین قسط تعداد اقساط	دراحت شده طی دوره	کل سود وام	پایرداخت شده طی دوره	حصه کوچادر مدت	مبالغه در ۱۳۹۳/۰۹/۲۰ اصل و فرع
۸۵۰۰۶۸۰	وام سازمان راهداری فاز اول	۱۴	۸۵/۰۶/۲۲	۸۴	-	-	-	۷۳۴,۱۵۶,۰۰۰
۸۵۰۰۳۴۴۱	وام سپاهیا فاز اول	۱۴	۸۵/۱۰/۱۳	۸۴	-	-	-	۱,۵۶۸,۳۱۲,۰۰۰
۸۵۰۰۴۴۴۰	وام سپاهیا دیزل اول	۱۴	۸۵/۱۱/۲۷	۸۴	-	-	-	۲,۲۰۴,۴۶۸,۰۰۰
۸۵۰۰۴۴۴۱	وام سپاهیا دیزل دوم	۱۴	۸۵/۱۲/۰۳	۸۴	-	-	-	۱,۳۳۵,۵۶۴,۰۰۰
۸۵۰۰۵۳۴۷	وام سپاهیا دیزل سوم	۱۴	۸۶/۰۱/۲۲	۸۴	-	-	-	۳,۶۷۰,۷۸۰,۰۰۰
۸۵۰۰۷۲۲۲	وام سازمان راهداری فاز دوم	۱۴	۸۶/۰۲/۲۶	۶	-	-	-	۳,۶۷۰,۷۸۰,۰۰۰
۸۶۰۰۰۱۶۰	وام پژو کاتی دوستی فاز دوم	۱۴	۸۶/۰۲/۲۶	-	-	-	-	۳,۶۷۰,۷۸۰,۰۰۰
۸۶۰۰۰۴۹۰	وام سپاهیا دیزل چهارم	۱۴	۸۶/۰۲/۰۳	۸۴	-	-	-	۳,۶۷۰,۷۸۰,۰۰۰
۸۶۰۰۰۴۱۸	وام سپاهیا دیزل پنجم	۱۴	۸۶/۰۲/۱۱	۸۴	-	-	-	۴,۴۵۶,۸۴۵,۰۰۰
۸۶۰۰۰۵۷۷	وام میتو بوس ها	۱۴	۸۶/۰۲/۲۰	۸۴	-	-	-	۴,۸۹۵,۷۲۷,۰۰۰
۸۶۰۰۰۱۶۲۲	وام سپاهیا دیزل ششم	۱۴	۸۶/۰۴/۰۳	۸۴	-	-	-	۴,۸۹۵,۷۲۷,۰۰۰
۸۶۰۰۰۱۶۳۵	وام سپاهیا دیزل هفتم	۱۴	۸۶/۰۴/۰۹	۸۴	-	-	-	۴,۸۹۵,۷۲۷,۰۰۰
۸۶۰۰۰۲۱۱۳	وام سپاهیا دیزل هشتم	۱۴	۸۶/۰۴/۰۸	۸۴	-	-	-	۴,۵۷۵,۱۲۸,۰۰۰
۸۶۰۰۰۱۴۲۴	وام سازمان راهداری فاز سوم	۱۴	۸۶/۰۴/۰۵	۸۴	-	-	-	۷,۲۳۴,۱۶,۰۰۰
۸۶۰۰۰۴۲۹۷	وام سپاهیا دیزل نهم	۱۴	۸۶/۰۴/۲۵	۸۴	-	-	-	۶,۲۹۴,۵۱۹,۰۰۰
۸۶۰۰۰۳۶۸۸	وام سپاهیا دیزل دهم	۱۴	۸۶/۰۴/۱۷	۸۴	-	-	-	۶,۸۹۳,۹۱,۰۰۰
۸۶۰۰۰۴۲۶۷	وام سپاهیا دیزل پانزدهم	۱۴	۸۶/۰۴/۱۷	۸۴	-	-	-	۷,۶۳۳,۳۱,۰۰۰
۸۶۰۰۰۴۷۱۷	وام سپاهیا دیزل دوازدهم	۱۴	۸۶/۰۴/۰۸	۸۴	-	-	-	۸,۴۳۲,۶۹۲,۰۰۰
۸۶۰۰۰۵۶۸۶	وام سپاهیا دیزل سیزدهم	۱۴	۸۶/۰۱/۲۶	۸۴	-	-	-	۶۹۹,۳۹۱,۰۰۰
۸۶۰۰۰۴۸۸۷	وام سپاهیا دیزل چهاردهم	۱۴	۸۶/۰۱/۲۰	۸۴	-	-	-	۸,۴۹۲,۶۹۲,۰۰۰
۸۶۰۰۰۸۲۳۴	وام سپاهیا دیزل پانزدهم	۱۴	۸۶/۰۱/۲۰	۸۴	-	-	-	۲,۳۸,۱۷۲,۰۰۰
۸۶۰۰۰۷۰۰۰۴	وام خودروهای فرسوده ۱	۱۴	۸۶/۰۱/۲۳	۸۴	-	-	-	۲,۳۸,۱۷۲,۰۰۰
۸۷۰۰۰۳۱۸	وام سپاهیا دیزل شانزدهم و هفدهم	۱۴	۸۶/۰۱/۲۶	۸۴	-	-	-	۴,۴۶۶,۴۶۴,۰۰۰
۸۷۰۰۰۸۹۷	وام سپاهیا دیزل هجدهم	۱۴	۸۶/۰۱/۰۷	۸۴	-	-	-	۴,۴۶۶,۴۶۴,۰۰۰
۸۷۰۰۱۳۲۲	وام سپاهیا دیزل نوزدهم	۱۴	۸۶/۰۱/۰۷	۸۴	-	-	-	۵,۱۶۰,۳۵۴,۴۱۲
۸۷۰۰۲۰۲۶	وام سپاهیا دیزل بیسته	۱۴	۸۶/۰۱/۰۶	۸۴	-	-	-	۵,۸۲۲,۱۹۲,۰۰۰
۸۷۰۰۳۹۷۹	وام سازمان راهداری کارگنان	۱۴	۸۶/۰۱/۱۲	۶	-	-	-	۶,۵۸۰,۳۵۸,۰۰۰
۸۷۰۰۴۴۷۵	وام سپاهیا دیزل بیست و یکم	۱۴	۸۶/۰۱/۰۵	۸۴	-	-	-	۶,۵۴۹,۹۶۶,۰۰۰
۸۷۰۰۴۳۲۸	وام سپاهیا دیزل بیست و دوم	۱۴	۸۶/۰۱/۰۵	۸۴	-	-	-	۷,۲۷۷,۷۶۰,۰۰۰
۸۷۰۰۳۵۲۹	وام خودروهای فرسوده ۲	۱۴	۸۶/۰۱/۰۴	۸۴	-	-	-	۷,۴۷۶,۰۱۶,۵۰۹
۸۷۰۰۳۹۰۸	وام سپاهیا دیزل بیست و سوم	۱۴	۸۶/۰۱/۱۴	۸۴	-	-	-	۷,۴۶۰,۶۶۲,۷۷
۸۷۰۰۳۷۰۸	وام سپاهیا دیزل بیست و چهارم	۱۴	۸۶/۰۱/۰۶	۸۴	-	-	-	۸,۷۳۷,۳۱۲,۵۷۷
۸۷۰۰۴۶۰۰۸	وام سپاهیا دیزل بیست و پنجم	۱۴	۸۶/۰۱/۰۳	۸۴	-	-	-	۸,۷۳۷,۳۱۲,۵۷۷

شرکت واسپاری سینهیر بارس (سینامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی عنوانی ۰۹/۰۹/۱۳۹۲

۱۷- یادداشت

شرکت و اسیا، سینماهای (میراثی خان)
بادهای شنیدهای تغییر یافت
سال مالی پنجمی به ۱۳۹۲/۰۴/۰۱

۱۷۰

مکتبہ مذہبی نظریہ

شرکت واسیلیاری سپهر باریس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

لرمه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۴۳۹,۲۸۹,۷۷۷	۳,۴۳۰,۵۴۰,۱۹۸
(۲۷۷,۰۵۱,۳۵۶)	(۵۳۳,۶۵۲,۳۸۲)
۱,۲۶۸,۳۰۲,۲۵۷	۱,۸۳۴,۲۴۸,۳۴۴
۳,۴۳۰,۵۴۰,۱۹۸	۴,۷۳۱,۱۳۶,۱۶۰

مانده در ابتدای سال

پرداختی طی سال و تعدیلات

ذخیره تامین شده

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۵۰۰ میلیون سهم عادی با نام یک هزار ریالی می‌باشد و ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام
۵۱	۲۵۵,۰۰۰,۱۰۰
۲۹	۱۴۴,۹۹۹,۷۵۰
۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰
-	۵۰
-	۵۰
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر(سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری غدیر(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)

شرکت دریان جنوب ایران (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر(سهامی خاص)

شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر(سهامی خاص)

۲۰- اندوخته قانونی

حلبچ مخداد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیت قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ تا رسیدن مانده اندوخته، قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، در نظر گرفته اندوخته فوق الذکر الزامیست. مبلغ اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه، نیست و جزء در هنگام انتقال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

اصلی

	۱۳۹۲/۹/۲۰	۱۳۹۲/۹/۲۰
	ریال	ریال
ابتدای سال	۱۹,۵۷۴,۸۵۷,۵۸۸	۱۹,۵۷۴,۸۵۷,۵۸۸
اندوخته ایجاد شده طی سال	۱,۶۶۱,۳۹۷,۶۰۶	۱,۶۶۱,۳۹۷,۶۰۶
	۲۱,۲۳۶,۱۵۵,۱۹۴	۲۱,۲۳۶,۱۵۵,۱۹۴

۲۱- تفاوت انباشت تسعیر ارز

تفاوت انباشت تسعیر ارز به مبلغ (۲۲,۵۷۲) میلیون ریال (بیان سال مالی قبل مبلغ ۴,۴۵۲ میلیون ریال) سهم گروه از تفاوت انباشت ناشی از تسعیر اقلام مندرج در صورت‌های مالی شرکت فرعی K.S.P بر اساس درجه امارات متحده عربی می‌باشد.

۲۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات

سرفیسیل مزبور عبارت است از:

گروه	سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۹/۲۰ به	سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۹/۲۰ به	بادداشت
	ریال	ریال	
۳۴,۹۵۶,۲۳۷,۸۶۷	۲۴۵,۲۶۰,۵۲۳,۹۵۳	۲۲-۱	درآمد فرع تجهیلات اعطاپایی
۵۱,۹۱۲,۱۴۵,۹۹۵	۱۲۸,۰۷۲,۹۷۴,۰۰۹	۲۲-۲	کارمزد قرارداد ایران خودرو دیزل
۵۲,۵۹۴,۱۱۲,۹۷-	۵۷,۱۴۲,۳۷۲,۷۱۳	۲۲-۳	درآمد حاصل از تغییر تادیه، دین و تسویه زودهنگام
۲۴,۱۰۶,۲۳۶,۲۹۳	۹,۵۲۸,۳۱۶,۷۲۸	۲۲-۴	کارمزد و مابه التفاوت ایران خودرو
۲,۴۱۰,۲۴۱,۵۶۲	۶,۳۲۲,۰۰۳,۷۹۳	۲۲-۵	درآمد توافق سرمایه
۲۵,۰۱۵,۸۶۳,۹۵۸	۵,۲۲۴,۶۴۲,۷۹۹	۲۲-۶	کارمزد قرارداد سجتماعی صنعتی ماموت-اسکانیا
۷,۸۵۶,۸۸۸,۴۴۸	۱,۳۲۷,۷۲۴,۷۷۷	۲۲-۷	کارمزد قرارداد گرسروه عظام - سایپا
۴۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۷۰,۸۷۵,۰۰۰	۲۲-۸	کارمزد قرارداد با سازمان بازنیشی ساتا
۲۲,۶۴۵,۶۹۲,۷۱۲	۲۲۱,۱۴۳,۴۴۷	۲۲-۹	کارمزد توافق رو به
۲۰,۶,۸۸۷,۷۱۱	۱۱۰,۶۷۷,۳۷۰	۲۲-۱۰	درآمد قراردادهای منعقده در مدلخه آزاد کیش
۱,۷۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۱۱	درآمد طرح نوسازی ناوگان فرسوده (تبصره ۱۲)
۲۷,۴۹۸,۴۴۵,۸۰۰			درآمد فرع اساط Mahan Air
۸,۳۰۹,۷۶۵,۹۸۰			کارمزد قرارداد با شرکت سایپا دیزل (البر)
۲۰,۴۰۲,۴۶۲۵	۲۷۹,۷۷۷,۷۷۹		سایپا درآمد دها
۵۶۷,۸۸,۸۹۴,۹۲۳	۴۵۴,۲۷۱,۸۵۷,۸۶۸		

اصلی

اصلی	سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۹/۲۰ به	سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۹/۲۰ به	بادداشت
	ریال	ریال	
۳۴,۹۵۶,۲۳۷,۸۶۷	۲۴۵,۲۶۰,۵۲۳,۹۵۳	۲۲-۱	درآمد فرع تجهیلات اعطاپایی
۵۱,۹۱۲,۱۴۵,۹۹۵	۱۲۸,۰۷۲,۹۷۴,۰۰۹	۲۲-۲	کارمزد قرارداد ایران خودرو دیزل
۵۲,۵۹۴,۱۱۲,۹۷-	۵۷,۱۴۲,۳۷۲,۷۱۳	۲۲-۳	درآمد حاصل از تغییر تادیه، دین و تسویه زودهنگام
۲۴,۱۰۶,۲۳۶,۲۹۳	۹,۵۲۸,۳۱۶,۷۲۸	۲۲-۴	کارمزد و مابه التفاوت ایران خودرو
۲,۴۱۰,۲۴۱,۵۶۲	۶,۳۲۲,۰۰۳,۷۹۳	۲۲-۵	درآمد توافق سرمایه
۲۵,۰۱۵,۸۶۳,۹۵۸	۵,۲۲۴,۶۴۲,۷۹۹	۲۲-۶	کارمزد قرارداد سجتماعية صنعتی ماموت-اسکانیا
۷,۸۵۶,۸۸۸,۴۴۸	۱,۳۲۷,۷۲۴,۷۷۷	۲۲-۷	کارمزد گرسروه عظام - سایپا
۴۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۷۰,۸۷۵,۰۰۰	۲۲-۸	کارمزد قرارداد با سازمان بازنیشی ساتا
۲۲,۶۴۵,۶۹۲,۷۱۲	۲۲۱,۱۴۳,۴۴۷	۲۲-۹	کارمزد توافق رو به
۲۰,۶,۸۸۷,۷۱۱	۱۱۰,۶۷۷,۳۷۰	۲۲-۱۰	درآمد قراردادهای منعقده در مدلخه آزاد کیش
۱,۷۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۱۱	درآمد طرح نوسازی ناوگان فرسوده (تبصره ۱۲)
۸,۳۰۹,۷۶۵,۹۸۰			کارمزد قرارداد با شرکت سایپا دیزل (البر)
۲۰,۴۰۲,۴۶۲۵	۲۷۹,۷۷۷,۷۷۹		سایپا درآمد دها
۵۳۹,۵۷۹,۸۳۵,۱۲۳	۴۵۴,۲۷۱,۸۵۷,۸۶۸		

- ۲۲-۱- سود متعلقه به مجموع تسهیلات اعطایی که اقساط آنها طی سال سررسید شده برابر با ۲۴۵,۲۶۰ میلیون ریال بوده که در جدول فوق مندرج است. لازم به ذکر است نرخ سود تسهیلات اعطایی مطابق با سیاستهای پولی و مالی سالیانه بانک مرکزی ج.ا.ا. تعیین می گردد.
- ۲۲-۲- مبلغ مندرج در جدول فوق بابت کارمزد فروش کامپیونیا خریداری شده از شرکت ایران خودرو دیزل و مجتمع صنعتی ماموت می باشد.
- ۲۲-۳- در زمان تسویه حساب پس از انمام دوره فروش اقساطی یا اجاره به شرط تمیک بر اساس مصوبه هیات مدیره حصه فرع قسمط اتی از مستاجر دریافت می گردد. در ضمن بر اساس بخشتمه بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران جرائم مرسیوط به تاخیر تادیه دین (به میزان درصد فرع تسهیلات) و ۶٪ از التزام برای اقساط با تاخیر پرداخت شده به صورت روزشمار محاسبه و از اکثر مستاجرین در زمان تسویه زود هنگام یا تسویه در پایان قرارداد یا سایر مراجعت دریافت می گردد. مجموع درآمد حاصل از موارد فوق برابر با ۵۷,۱۴۲ میلیون ریال در جدول فوق درج شده
- ۲۲-۴- کارمزد قرارداد منعقده شرکت های خودرو ساز طرف قرارداد (بهمن دیزل، ایران خودرو دیزل و سایپا و ایران خودرو و ...) در طی سال مالی که در جدول فوق مندرج است.
- ۲۲-۵- بابت درآمد توکوف سرمایه پرونده های عملیاتی شده، با توجه به نرخ سود تسهیلات اعطایی، طی سال مالی می باشد.
- ۲۲-۶- مبلغ مندرج در جدول فوق بابت کارمزد قرارداد منعقده با سازمان بازنشستگی نیروهای مسلح (از قرار هر پرونده مبلغ ۷۵۰,۰۰۰ ریال) می باشد.
- ۲۲-۷- درآمد حاصل از قراردادهای منعقده در منطقه آزاد کیش که جزء درآمدهای معاف از مالیات بوده، در جدول بادداشت ۲۵ درج شده

۲۳- بیانی تمام شده خدمات ارائه شده

بهای تاماشده خدمات ارائه شده بشرح زیر قابل تفکیک است:

گروه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	بادداشت
۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۳۶۴,۳۴۴,۹۲۶,۲۲۵	۳۴۰,۵۳۷,۰۰۰,۹۹۱	۲۲-۱	سود پرداخت شده و یا تضمین شده و اسهای بانکی
۱۵۲,۱۷۶,۲۵۴,۲۰۰	۸۲,۸۲۰,۱۰۹,۲۰۰	۲۲-۲	عملیات شرکت Ksp
۴۷,۴۶۶,۹۲۰,۰۸۷	۵۹,۶۶۴,۵۱۶,۹۳۵	۲۴	سهم از هزینه های عمومی اداری
۵۶۴,۹۸۷,۲۷۳,۶۱۲	۴۸۳,۰۳۱,۶۲۷,۱۲۶		

شرکت اصلی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	بادداشت
۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۳۶۴,۳۴۴,۹۲۶,۲۲۵	۳۴۰,۵۳۷,۰۰۰,۹۹۱	۲۲-۱	سود پرداخت شده و یا تضمین شده و اسهای بانکی
۴۷,۴۶۶,۹۲۰,۰۸۷	۵۹,۶۶۴,۵۱۶,۹۳۵	۲۴	سهم از هزینه های عمومی اداری
۴۱۱,۸۱۱,۰۱۹,۴۱۲	۴۰۰,۲۰۱,۵۱۷,۹۲۶		

نام بانک و شعبه	سال مالی، منتهی به	سال مالی، منتهی به	بادداشت
بانک صادرات شعبه شیخاب خودرو	۱۳۹۲/۹/۳۰	ریال	
بانک صادرات شعبه ایران خودرو		۲۰۹,۹۲۵,۶۴۹,۳۵۴	
بانک صادرات شعبه سی متی آذر		۳۸,۹۱۵,۹۰۰,۹۴۸	
بانک صادرات شعبه برج سپهر		۳۰,۷۷۳,۳۵۹,۰۰۶	
بانک کشاورزی شعبه شهید بهشتی		۲۴,۶۵۶,۲۵۸,۳۹۰	
بانک صادرات شعبه میدان مادر		۲۱,۲۲۲,۶۰۰,۲۵۸	
بانک ملت شعبه بلوار تاحد		۱۴,۳۹۴,۸۰۰,۱۹۸	
بانک صادرات شعبه بازار بزرگ سیرداماد		۴۰,۶۸۲,۷۷۱	
	۱,۶۶۸,۹۱۵,۳۵۷	۲۴۱,۶۱۷,۰۶۶	
	۳۶۴,۳۴۴,۹۲۶,۲۲۵	۳۴۰,۵۳۷,۰۰۰,۹۹۱	

ذخیره زیان رجیستر و بالائدها	سازمان کاهش ارزش اثباته	زیان حاصل از عملیات با شرکت هواپیمایی ماهان	زیان حاصل از عملیات با شرکت خدمات هلیکوپتری ایران	زیان حاصل از عملیات با سازمان زمین شناسی	سایر	جمع
ریال	ریال					
۲۵,۶۱۲,۲۷۲,۰۰۰	۶۶,۵۰۰,۸۰۰,۹۷۷,۷۶۰					
۶۲,۲۶۲,۱۳۲,۰۰۰	۱۶,۳۲۱,۱۱۱,۴۴۰					
۳۰,۴۹۵,۹۰۶,۶۰۰						
۱۹,۳۵۱,۹۴۲,۶۰۰						
۵,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰						
۱۵۲,۱۷۶,۲۵۴,۲۰۰	۸۲,۸۲۰,۱۰۹,۲۰۰					

۲۴- هزینه‌های اداری و عمومی
سرفصل غوق به شرح زیر است:

گروه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال			
۲۸,۷۴۲,۷۱۹,۳۲۶	۲۳,۹۵۶,۲۶۰,۶۰۳	۲۴-۱		حقوق و مزايا
۵,۹۱۹,۴۲۵,۴۹۰	۲۱,۱۴۰,۳۸۳,۸۸۵	۲۴-۲		نمایندگی و تامین نیروی انسانی
۷,۱۶۵,۴۸۶,۷۹۴	۲,۲۷۳,۸۵۰,۲۴۷	۲۴-۳		حق الزحمد و کارشناسی
۵,۴۴۳,۴۴۱,۹۵۲	۶,۹۶۳,۵۶۶,۰۹۴	۲۴-۴		سفر و ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۳,۳۶۹,۲۷۲,۴۷۳	۵,۰۱۷,۱۱۴,۹۶۲			بیمه- بیکاری و سایر بیمه‌ها
۴,۸۸۱,۰۸۷,۷۸۱	۴,۶۲۰,۴۶۳,۱۸۷			استهلاک
۴,۰۳۵,۷۵۰,۲۳۷	۴,۰۶۶,۷۲۰,۲۴۶			شماره و اجماله
۳,۲۷۷,۴۸۸,۱۰۹	۳,۲۸۸,۰۱۰,۰۰۰	۲۴-۵		پاداش اعضا، هیئت مدیره و مدیر عامل
۶۳۳,۸۲۴,۴۶۵	۲,۷۲۳,۷۹۲,۶۱۷			کارمزد و چراشم باشگاه
۴,۰۹۶,۷۱۲,۷۱۸	۲,۶۵۸,۶۰۹,۲۹۳			کارمزد تقسیط مالیات
۶,۲۶۰,۰۶۲,۷۷۳	۲,۵۴۷,۹۸۰,۰۵۰			اداری و ثابت
۱,۷۸۷,۸۱۹,۳۰۵	۱,۷۶۰,۰۶۱,۸۰۱			ناهار پرسنل و پذیرایی
۲,۴۵۲,۶۱۸,۲۰۱	۱,۵۰۳,۶۶۲,۰۰۰			بنای، تکثیر و تبلیغات
۱,۴۴۰,۰۵۴,۴۵۱	۱,۸۵۱,۴۶۵,۰۴۲			آب، برق، تلفن و اینترنت
۱,۰۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۹,۷۵۸,۴۸۷			حسوس
۲,۲۱۸,۳۷۹,۵۹۸	۱,۳۲۹,۰۷۸,۷۲۲			تعصیر و تهدی و سانحه نقلیه، داراییها و ساختمان
۱,۰۱۵,۰۵۳,۷۲۷	۹۷۸,۵۴۸,۹۷۸			ملزومات اداری و مصرفی
۲,۲۹۱,۱۲۲,۵۴۴	۲,۱۳۳,۹۷۵,۶۳۱	۲۴-۶		وصول اقساط و سود مشارکت
۲۷۷,۱۲۳,۳۲۵	۲۸۲,۵۰۰,۰۰۱			حدائق، خانه‌های اعضا، هیئت مدیره غیر موقوف
۱۹۸,۶۰۴,۲۲۹	۱۰۰,۶۰۰,۰۵۵			تسویه مزایده‌ای
۲۹۶,۰۲۷,۶	۹,۰۰۸,۲۴۷			آموزش کارکنان و ورزش
۷۲۸,۸۱۲,۷۰۲	۱۴۶,۶۸۲,۵۰۰			سایر هزینه‌ها
۸۷,۳۷۳,۹۶۰,۳۸۰	۱۱۰,۵۶۵,۰۹۹,۹۸۷			
(۲۷,۴۶۶,۰۹۳,۰۷)	(۵۹,۳۷۴,۰۱۶,۰۳۵)	۲۴		
۳۹,۹۰۷,۸۷۱,۱۹۳	۵۰,۹۹۱,۵۸۲,۰۵۲			

۲۴-۱- صورت ریز حقوق و مزايا عبارت است از:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
ریال	ریال
۸,۹۵۳,۱۲۲,۲۷۹	۱۰,۵۸۶,۲۴۴,۳۴۱
۷,۰۷۶,۵۶۲,۰۸	۷,۴۶۵,۰۲۱,۵۸۴
۳,۷۹۱,۷۵۴,۵۶۹	۴,۸۹۱,۴۶۶,۵۲۱
۳,۵۶۷,۹۸۵,۴۷۳	۳,۶۵۴,۹۲۷,۲۴۸
۱,۹۹۷,۵۹۷,۵۹۰	۳,۴۶۶,۴۶۵,۸۷۷
۲,۰۴۵,۵۹۲,۴۷۰	۲,۷۲۶,۶۸۰,۷۹۴
۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۶,۰۲۶,۴۷۵	۴۲۸,۸۵۹,۰۲۹
۵۰۹,۴۸۹,۹۹۶	۷۰,۸۹۵,۲۱۴
۱۰۲,۳۷۶,۴۶۹	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۷۴۴,۷۱۹,۳۲۶	۳۳,۹۵۹,۲۶۰,۶۰۳

حقوق
مزایای غیر نقدی
انسانه کار
عیدی و پاداش کارکنان
کارانه برداشتی (محاسبه هیئت مدیره)
بازرگاری خدمت و سروشی
بن کارگری
حق اولاد، مسکن و خواربار
ماموریت
سایر

اصلی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		حقوق و مزايا
۲۸,۷۴۴,۷۱۹,۳۲۶	۲۳,۹۵۹,۲۶۰,۶۰۳	۲۴-۱	نمایندگی و تامین نیروی انسانی
۵,۹۱۹,۶۲۵,۴۹۰	۲۱,۱۴۰,۲۸۲,۸۸۵	۲۴-۲	حق الزحمه و کارشناسی
۷,۰۲۶,۰۸۶,۷۹۴	۱,۱۰۸,۷۶۷,۶۰۷	۲۴-۳	بیمه بیکاری و سایر بیمه ها
۲,۳۶۹,۲۷۲,۴۷۳	۵,۰۱۷,۱۱۴,۹۶۲		شماره و اجره
۴,۰۳۵,۷۵۰,۲۲۷	۴,۰۶۶,۷۲۰,۲۴۶		استهلاک
۳,۹۰۷,۵۳۹,۲۸۱	۳,۵۲۱,۴۷۲,۲۸۲		پاداش اعضاء هیئت مدیره
۲,۲۷۷,۴۸۸,۱۰۹	۳,۲۸۸,۰۱۰,۰۰۰	۲۴-۴	کارمزد بانکی
۶۳۲,۸۲۴,۴۶۵	۲,۷۱۸,۸۱۶,۸۱۷		کارمزد تقسیط مالیات
۴,۰۹۶,۷۱۲,۷۱۸	۲,۶۵۸,۶۰۹,۲۹۳		سفره ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۲,۲۱۲,۰۲۶,۹۵۲	۲,۲۵۲,۹۵۶,۹۷۴	۲۴-۵	هزینه ناهاری پرسنل و پذیرایی
۱,۶۵۶,۱۶۸,۳۰۵	۱,۷۰۳,۰۹۶,۰۱		چاپ، تکثیر و تبلیغات
۲,۴۵۲,۶۱۸,۲۰۱	۱,۵۰۳,۶۶۲,۵۰۰		تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه، دارایجا و ساختمن
۲,۰۲۶,۰۲۲,۹۹۸	۱,۱۵۹,۰۳۵,۰۳		آب، برق، تلفن و اینترنت
۱,۰۶۷,۹۷۸,۴۵۱	۱,۳۵۲,۹۵۴,۵۲۲		ملزومات اداری، مصرفی
۸۳۱,۹۸۸,۷۲۷	۸۲۲,۹۷۱,۳۷۸		حسابرسی
۹,۰۰,۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰,۰۰۰		وصول اقساط و سود مشارکت
۲,۲۹۱,۱۲۲,۵۴۴	۲,۱۳۲,۹۷۵,۶۳۱	۲۴-۶	اداری و ثبت
۰,۸۴۲,۳۱۴,۱۷۲	۳۸۱,۳۲۲,۷۰۰		حق خپشور
۲۷۶,۱۲۲,۳۲۵	۲۸۳,۵۰۰,۰۰۱		تسویه مزایده ای
۱۹۸,۶۰۴,۲۳۹	۱۰,۶۰۶,۰۵۵		اموزش کارکنان و ورزش
۲۹,۶۰۲,۰۶۰	۹,۰۰۸,۲۴۷		سایر هزینه ها
۲۷۷,۰۰۵,۱۰۲	۱۴۶,۶۸۲,۵۰۰		
۸۱,۰۷۰,۶۰۵,۹۸۰	۹۹,۹۸۹,۹۳۲,۴۰۷		انتقال به بنای تمام شده خدمات ارائه شده
(۳۷,۴۶۶,-۹۳,-۸۷)	(۵۹,۶۶۴,۵۱۶,۶۳۵)	۲۳	
۲۳,۶۰۴,۵۱۲,۸۹۳	۴۰,۳۲۵,۴۱۵,۴۷۲		

۲۴-۲- هزینه فوق شامل کارمزد نمایندگی جهت فروش خودروها به مبلغ ۲۸,۳۴۱ میلیون ریال و مبلغ ۲,۷۹۹ میلیون ریال تاخین نیروی انسانی می باشد.

۲۴-۳- حق الزحمه و کارشناسی پرداخت شده به کارکنان ساعتی و مشاورین شرکت می باشد.

۲۴-۴- این هزینه شامل ۵,۰۰۰ میلیون ریال هزینه های بلیط و سفر و حق مأموریت شرکت فرعی و اصلی ۷۶۵ میلیون ریال بابت کرایه حمل خودروهای سنگین و سبک از شرکت سازنده تا محل تحویل به مستاجرین و الباقی بابت هزینه های ایاب و ذهاب، پیک و ... می باشد.

۲۴-۵- پاداش هیات مدیره براساس مجموع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ پرداخت گردیده است.

۲۴-۶- هزینه های مذکور مربوط با عملیات وصول اقساط و همچنین سود مشارکت پرداختی به مستاجر می باشد.

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
سرفصل مزبور شرح زیر است :

گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۲,۶۹۱,۹۶۹,۸۴۶	۱۲,۶۵۶,۸۰۵,۰۱۰	۸
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۲,۶۹۲,۳۰۷	۲۵-۱
۵,۷۴۷,۲۸۷,۴۱۸	۲,۹۵۸,۷۰۱,۵۱۷	۲۵-۲
۲,۷۵۶,۰۱۶,۰۲۰	۱,۵۱۴,۳۹۲,۴۱۸	۴
۱۲۱,۸۴۶,۹۲۸,۹۰۰	۸۳۸,۵۷۲,۶۰۰	
	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	
۸,۳۹۰,۲۱۸	۴,۶۲۴,۷۷۳	۲۵-۳
	(۴۸,۴۶۹,۵۳۰,۴۰۰)	۲۵-۴
۲,۲۲۷,۹۷۲,۲۵۳	۱,۵۹۵,۰۹۷,۹۳۴	
	(۴۳,۰۶,۴۶۶,۴۸۱)	
۱۵۶,۲۸۸,۵۶۴,۶۵۵	۲۴۶,۸,۸۸۶,۵۵۹	

اصلی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۲,۶۹۱,۹۶۹,۸۴۶	۱۲,۶۵۶,۸۰۵,۰۱۰	۸
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۲,۶۹۲,۳۰۷	۲۵-۱
۵,۷۴۷,۲۸۷,۴۱۸	۲,۹۵۸,۷۰۱,۵۱۷	۲۵-۲
۲,۷۵۶,۰۱۶,۰۲۰	۱,۵۱۴,۳۹۲,۴۱۸	۴
۱۲۱,۸۴۶,۹۲۸,۹۰۰	۸۳۸,۵۷۲,۶۰۰	
	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	
۸,۳۹۰,۲۱۸	۴,۶۲۴,۷۷۳	۲۵-۳
	(۴۸,۴۶۹,۵۳۰,۴۰۰)	۲۵-۴
۲,۲۲۷,۹۷۲,۲۵۳	۱,۵۹۵,۰۹۷,۹۳۴	
	(۴۳,۰۶,۴۶۶,۴۸۱)	
۱۵۶,۲۸۸,۵۶۴,۶۵۵	۲۴۶,۸,۸۸۶,۵۵۹	

- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام
- تخفیفات دریافتی از بیمه
- سود سیرده بانکی
- درآمد تأمین از اجاره
- کارمزد دریافتی از بیمه کیش
- عملیات شوک Ksp
- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۲,۶۹۱,۹۶۹,۸۴۶	۱۲,۶۵۶,۸۰۵,۰۱۰	۸
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۲,۶۹۲,۳۰۷	۲۵-۱
۵,۷۴۷,۲۸۷,۴۱۸	۲,۹۵۸,۷۰۱,۵۱۷	۲۵-۲
۲,۷۵۶,۰۱۶,۰۲۰	۱,۵۱۴,۳۹۲,۴۱۸	۴
۱۲۱,۸۴۶,۹۲۸,۹۰۰	۸۳۸,۵۷۲,۶۰۰	
	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	
۸,۳۹۰,۲۱۸	۴,۶۲۴,۷۷۳	۲۵-۳
	(۴۸,۴۶۹,۵۳۰,۴۰۰)	۲۵-۴
۲,۲۲۷,۹۷۲,۲۵۳	۱,۵۹۵,۰۹۷,۹۳۴	
	(۴۳,۰۶,۴۶۶,۴۸۱)	
۱۵۶,۲۸۸,۵۶۴,۶۵۵	۲۴۶,۸,۸۸۶,۵۵۹	

- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام
- تخفیفات دریافتی از بیمه
- سود سیرده بانکی
- درآمد تأمین از اجاره
- کارمزد دریافتی از بیمه کیش
- سایر درآمدها

- ۲۵-۱- سایر سود تقسیم شده مخصوص سنجی صورخ ۱۳۹۳/۰۸/۳۱ شرکت بیمه سپهر ایرانیان می باشد (بادداشت ۶-۲).
- ۲۵-۲- بایت تخفیفات دریافتی از نسایندگی بیمه می باشد که علت کاهش آن نسبت به سال قبل کاهش در عملیات شرکت بوده است.
- ۲۵-۳- بایت کارمزد دریافتی از نسایندگی بیمه ایران در جزء کیش می باشد که جزو درآمدهای معاف از مالیات قرار دارد.
- ۲۵-۴- مبلغ فوق معادل ریال ۵۳,۵۷۱,۰۷۱ در رسم اسناد مرتبه با عملیات شرکت فرعی Ksp می باشد که بایت کاهش ارزش زمین واقعیت در راس الخیمه اسناد محدوده بوده اند.
- ۲۶- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی می باشد که مجموع تخفیفات دریافتی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۴۷,۶,۲۲۹,۸۷۲	(۷۹,۷۵۱,۳۵۷,۳۰۰)	
۴,۸۸۱,۰۸۷,۷۵۱	۴,۶۲۰,۴۶۳,۱۸۲	
۹۹۱,۲۵۰,۴۲۱	۱,۳۰۰,۰۹۵,۹۶۲	
۱,۰۵۵,۴۶۸,۸۰۰,۸۹۶	۷۱۶,۰۱۹,۱۳۲,۹۵۱	
۸۷۲۷,۱۴,۴۳۵,۳۲۶	۵۲۸,۷۳۸,۳۵۷,۲۸۴	
۶۶۸,۳۵۳,۱۶۴,۶۳۶	(۳۲۶,۶۶۷,۳۳۶,۱۹۵)	
۱,۰۳۶,۳۴۸,۸۳۱,۵۰۰		
۱۵۳,۲۵۰,۹۲۰,۳۵۱	(۶۴,۸۳۷,۲۲۸,۵۶۳)	
۵,۵۶۶,۰۳۶,۸۲۰	(۲۹,۵۸۷,۵۶۳,۰۸۸)	
۱,۰۵۳,۷۶۱,۰۹۲,۹۷۹	۷۰,۱۵۳,۵۶۷,۳۴۷	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۹۲,۱۶۴,۳۰۲,۸۲۸	۱۳,۷۴۴,۹۲۴,۴۷۰	
۳,۹۰۳,۵۳۹,۲۵۱	۳,۵۳۱,۴۷۳,۲۸۲	
۹۹۱,۲۵۰,۴۲۱	۱,۳۰۰,۰۹۵,۹۶۲	
۹۰,۹۱۳,۱۱۰,۱۹۶	۶۹,۰,۵۶۳,۸۱۵,۶۵۱	
۱۱,۰۷۷,۵۷,۶۸۷,۰۵۶	۶۱۰,۰۵۲,۴۵۸,۰۸۴	
۱,۱۰۶,۳۸۹,۸۸۲,۱۳۶	(۶۰,۹,۵۲۰,۲۸۵,۰۳۱)	
۱۵۳,۲۵۰,۹۲۰,۳۵۱	۳,۶۲۲,۳۰۴,۵۱۷	
۱,۷۲۰,۱۳۱,۳۳۰,۶۵۹	۷۱۳,۳۰۴,۲۸۶,۱۶۳	

- سود عملیاتی
- هزینه استبدال
- تاللسی افزایش در ذخیره بیان خسته
- کاهش حسابها و استناد دریافتی عملیاتی
- (افزایش) کاهش پیش پرداختها و سفارشات افزایش (کاهش) حسابها و استناد پرداختی عملیاتی
- تاللسی افزایش در ذخیره بیان خسته
- تفاوت انباست تسعیر
- تاللسی سایر در آمدها

گروه	اصلی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۹/۲۰	۱۳۹۲/۹/۲۰
ریال	ریال
(۳,۷۵۷,۰۶۶,۲۴۱)	(۳,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۷,۳۱۲,۰۶۶,۲۴۱)	(۷,۳۱۲,۰۶۶,۲۴۱)

برگ قلمی مالیات تکلیفی، عملکرد و حقوق سال مالی ۹۰ ۹۱ و ۹۰
بایت ۱۰ درصد انتقال قلمی ملک مطابق

به منظور آنکه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام متابع ای مربوط در صورتی مالی متابع ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام متابع ای بعضاً با صورتی مالی ارائه شده در سال مالی قبل، مطابقت ندارد.

-۲۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

توضیحات مربوط به سر فصل فوق به شرح زیر است:

۱۳۹۲-۲۸-۱. تضمين موضع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

دریافت کننده چکهای تضمین.

شماره	توضیح	بانک حسابات
۱۳۹۲/۹/۲۰	۱۳۹۲/۹/۲۰	بانک حسابات
ریال	ریال	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
۸,۹۸۲,۶۲۰,۲۶۴,۵۰۱	۸,۹۸۴,۶۲۰,۲۶۴,۵۰۱	اتاق بسازگاری
۶,۵۸۹,۷۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۹,۷۲۲,۶۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات هلیکوپتری ایران
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران خودرو و سواری
۵۵,۶۲۲,۳۲۰,۰۰۰	۵۵,۶۲۴,۳۲۰,۰۰۰	شرکت مسایا سواری
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مجتمع تجاری و نویں ارزی
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی
۱۱,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱۵,۷۲۲,۷۷۹,۱۸۴,۵۰۱	۱۵,۷۲۲,۷۷۹,۱۸۴,۵۰۱	

۱۳۹۲-۲- وضعیت بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بدشرح زیر است:

۱۳۹۲-۲-۱. عملکرد شرکت در ارتباط با مالیات برآرزوی افزوده سال مالی ۱۳۹۱ مورد رسیدگی مراجع مالیاتی قرار گرفته، لکن نتیجه آن به شرکت ابلاغ نگردیده و از بابت سنوات مالی ۱۳۹۲ تا تاریخ ترازنامه نیز تاکنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته و اسکان تعلق نایاب التفاوت از این بابت وجود دارد.

۱۳۹۲-۲-۲. همان‌طوری که از مندرجات یادداشت ۱۵ مشخص می‌باشد، عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۲۰ هنوز مورد رسیدگی مراجع مالیاتی قرار نگرفت. که از این بابت احتساب مطالبه مبالغی مازاد بر مالیات ابرازی شرکت وجود دارد. مضافاً در خصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۲۰ نیز احتساب مطالبه تفاوت از شرکت وجود دارد.

۱۳۹۲-۲-۳. حساب‌های شرکت از تاریخ ۱۳۸۷/۱/۱۰ تا تاریخ ترازنامه مورد رسیدگی حسابسان سازمان تاسین اجتماعی قرار نشسته است و بدين لحاظ احتساب مطالبه مبالغی سازاد بر پرداخت‌های شرکت وجود دارد. سیزان بدهی احتمالی در زمان انجام حسابرسی فوق الذکر مشخص خواهد شد.

۱۳۹۲-۲-۴. همانطور که در یادداشت ۱۳۹۲/۹/۲۰ مندرج می‌باشد پیگیری‌های حقوقی در خصوص تعيين و پسيت شرکت A/B توسط وکيل حقوقی در جریان بوده و تعلق هر کدام نهاد مازاد در ارتباط با توقف عملیات آن شرکت موقول به انجام تشریفات قانونی می‌باشد.

۱۳۹۲-۲-۵. رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتی مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورتی مالی و یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی صورتی مالی باشد به وقوع نیویسته است.

شرکت واسیلاری سیمیند بارس (سینماهای خاص)

بادداشتیهای توضیحی صدورت های مالی

سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

لطفاً: معاملات با اشخاص وابسته در طی سال، به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲-ریال			سال ۱۳۹۳-ریال								نام شخص وابسته	نوع وابستگی
mandezه طلب (بدھی)	سود(زین) مدله	مبلغ معامله	mandezه طلب (بدھی)	سود(زین) نخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	مشمول ماده ۱۲۹ اقات	موضوع معامله				
۳۷۱,۵۶۲,۴۳۷,۹۰۰		۶۶۹,۰۸۵,۰۱۰,۷۰۰	(۱۱۶,۱۷۳,۴۶۴,۱۵۰)		۵۴۹,۹۴۹,۴۶۶,۵۵۰	-	/	تسویه تامین منابع مالی دريافتی جيئت تفاهمنامه ايران	شرکت مادر	شرکت سرمایه گذاری شدیر	شرکت مادر / سپهندار کنترل کنندۀ	
-		-	(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	/	تامین منابع مالی	شرکت مادر	شرکت سرمایه گذاری شدیر		
۱۲۶,۳۲۸,۴۶۷,۰۰۰	۴۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۱۷,۶۰۹,۰۰۰)		۱۱,۶۱۴,۸۵۸,۰۰۰	قرارداد	/	تسویه تامین منابع مالی جيئت تفاهمنامه ايران خودرو	کنترل کننده نپانی	سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح	ادخالی دارای کنترل مشترک با لغو قابل ملاحظه	
۱,۴۱۸,۸۳۰,۰۸۹		۱,۴۱۸,۸۳۰,۰۸۹	۲,۷۲۴,۰۴۳,۴۴۷		۷,۲۸۶,۶۰۱,۳۰۷	قيمت بازار	/	فروش خودرو پژو پارس ، فروش سیمان گردشگری و ..	شرکت مادر	شرکت سرمایه گذاری شدیر		
۳,۶۰۰,۰۷۵,۰۰۰		۳,۶۰۰,۰۵۶,۰۰۰	۲۳,۶۰۰,۰۵۶,۰۰۰	۱۲,۳۱۲,۶۱۸,۰۳۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قيمت کارشناسی	/	فروش ساختمان وینا	شرکت اصلی	شرکت صنعتی بازرگانی شدیر	واحدهای تجاری فرعي	
۵۶۱,۸۸۷,۵۷۹,۴۶۰		۵۶۱,۸۸۷,۵۷۹,۴۶۰	۶۷۸,۲۱۰,۴۷۹,۰۰۰		۱۶۹,۰۰۱,۲۹۷,۰۰۰	-	/	انتقال وجه - پرداخت هزینه	شرکت فرعی	KSP	شرکت	
۸۰,۲۰۳,۶۹۵	(۴,۰۸۷,۷۱۹,۰۶۷)	۵,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۱۶,۱۸۴		۶۸,۲۸۷,۵۱۱	قرارداد	/	کارمزد نمایندگی و حق العمل کاري	مدیران مشترک	مدیران ارشد اجرتی	مدیران ارشد اجرتی	
۹,۰۲۲,۰۷۴,۶۱۸	۵,۷۴۷,۲۸۷,۴۱۸	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۷۲۷,۸۳۸		۹۹,۷۷۵,۰۳۶,۲۱۲	قرارداد	/	سدوره تمدید پیمه نامه خودرو	سرمایه بدیر	سازی اشخاص وابسته		

مانده حساب اشخاص و ایسته ای که طی سال، معامله ای یا آنها انجام نشده، به شرحد زیر است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	(دریافت) پرداخت	تعدیلات (هزینه مطالبات مشکوک التوصول و...)	مانده طلب (بدھی)	نام سال ۱۳۹۲-ریال
کاسپین فولاد خدابنده	سرمهایه پذیر	-	-	مانده طلب (بدھی)	سال ۱۳۹۳-ریال
شرکت golden future	سازمان اشخاص وابسته	-	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰
کارخانه فولاد خدابنده	سرمهایه پذیر	-	-	(۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰)

۳۲ - وضعیت ارزی