

A
Z
M
O
O
N
P
A
R
D
A
Z

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
به انضمام
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲



موسسه حسابرسی
آزمون پرداز
(حسابداران رسمی)

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی	۵ الی ۱۹



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)، شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور 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 تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- توضیحات مربوط به سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت های دوده صنعتی پارس و صنایع لاستیکی سپند و این که در سنوات قبل نسبت به این سرمایه گذاری ها ذخیره کاهش در حساب ها لحاظ گردیده، در یادداشت ۹ صورت های مالی ارائه گردیده است. با توجه به این که به موجب استانداردهای حسابداری، اعمال ذخیره کاهش ارزش نسبت به سرمایه گذاری های بلند مدت باید براساس گزارش کارشناسی تعیین ارزش سهام، که در آن ارزش فعلی جریان های نقدی آتی مورد انتظار از سرمایه گذاری مد نظر قرار گیرد، صورت پذیرد، و در این خصوص گزارشی به این موسسه ارائه نگردیده، ارائه اظهار نظر در خصوص ذخیره کاهش ارزش موجود در حساب ها میسر نشده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- صورت های مالی پیوست براساس فرض تداوم فعالیت شرکت تهیه شده و تحقق آن موکول به شرایط مندرج در یادداشت ۲۲ صورت های مالی است. با عنایت به مندرجات یادداشت مذکور و در نظر داشتن موضوع توقف فعالیت شرکت در سنوات اخیر و این که منابع مالی مورد نیاز نیز توسط سهامدار اصلی (شرکت کربن ایران) تامین گردیده، اتخاذ تصمیم در خصوص چگونگی تداوم فعالیت شرکت که با زیان دهی سال های قبل عملاً مانده زیان انباشته آن به مبلغی در حدود ۷۵.۸۰۴ میلیون ریال بالغ گردیده است، ضروری می باشد. مضافاً، اتخاذ تصمیم نسبت به خروج از شمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت که مقرر داشته "هیات مدیره مکلف است بلافاصله مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام را دعوت نماید تا موضوع انحلال یا بقاء شرکت مورد شور و رای واقع شود" نیز از جمله شروط تداوم فعالیت شرکت می باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اخذ و تودیع سهام وثیقه مدیران رعایت نشده است.
- ۸- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۵ تکالیفی برای هیأت مدیره تعیین گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش اقدامی در زمینه بررسی کفایت ذخیره کاهش ارزش برای سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها و دعوت مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام در اجرای مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، که در بندهای ۴ و ۶ این گزارش نیز عیناً درج گردیده، انجام نشده است.
- ۹- معاملات مندرج در یادداشت ۲۳ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، با در نظر گرفتن واقعیات موجود در خصوص معاملات شرکت‌ها با اشخاص وابسته و در نظر داشتن مندرجات بند ۶ فوق در خصوص نحوه ارتباط با شرکت کربن، شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۰- گزارش هیأت 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 رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مزبور مرتبط با عملیات سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)****گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

- ۱۱- عملیات شرکت در انطباق با الزامات قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد مورد بررسی قرار گرفته و ملاحظه گردیده که مفاد مواد ۲۱ و ۲۲ آن در ارتباط با نرم افزار مورد استفاده مراعات نشده است.
- ۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ملاحظه گردیده که مفاد دستورالعمل در ارتباط با تعیین مسئول واحد پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی (مواد ۱۰ و ۱۱) مراعات نشده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

تاریخ: ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲

(حسابداران رسمی)

عباس وفادار

فرزانه شهدادفرد



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های 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- یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ الی ۷	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۱۹	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

نام و نام خانوادگی	نماینده شرکت	سمت	امضاء
حسن وفائی	شرکت کرین ایران (سهامی عام)	رئیس هیات مدیره	
مهدی صیدی	سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سپند (سهامی خاص)	نایب رئیس هیات مدیره	
محسن عدلی	شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	



ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

دارائیهها	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارائیههای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۴	۳۷,۶۶۹,۳۱۰	۸۲,۱۷۷,۷۱۵	حسابهای پرداختی تجاری	۱۰		۱۶۸,۳۲۷,۶۰۰,۹۸۰
سرمایه گذاریههای کوتاه مدت	۵	۶,۷۲۷,۹۲۵,۰۱۲	۳,۰۲۱,۴۵۹,۸۱۹				
حسابهای دریافتی تجاری	۶	۱۵,۹۱۴,۲۷۵,۴۴۵	۲,۰۱۳,۲۵۴,۶۴۵				
جمع دارائیههای جاری		۲۲,۶۷۹,۸۶۹,۷۶۷	۵,۱۱۶,۸۹۲,۱۷۹	جمع بدهیهای جاری			۱۶۸,۳۲۷,۶۰۰,۹۸۰
دارائیههای غیر جاری:							
دارائیههای ثابت مشهود	۷	۳,۵۸۸,۸۱۴	۵,۵۲۲,۴۱۴				
دارائیههای نامشهود	۸	۶,۴۵۰,۰۰۱	۶,۴۵۰,۰۰۱	جمع بدهیها			۱۶۸,۳۲۷,۶۰۰,۹۸۰
سرمایه گذاریههای بلندمدت	۹	۱۸۸,۴۲۴,۵۶۵,۵۶۸	۱۸۸,۸۹۰,۶۴۵,۵۸۴	حقوق صاحبان سهام:			
جمع دارائیههای غیر جاری		۱۸۸,۴۳۴,۶۰۴,۳۸۳	۱۸۸,۹۰۲,۶۱۷,۹۹۹	سرمایه	۱۱		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۲		۱,۰۳۶,۶۱۷,۶۶۱
				زیان انباشته			(۷۵,۳۴۴,۷۰۸,۴۶۳)
				جمع حقوق صاحبان سهام			۲۵,۶۹۱,۹۰۹,۱۹۸
جمع دارائیهها		۲۱۱,۱۱۴,۴۷۴,۱۵۰	۱۹۴,۰۱۹,۵۱۰,۱۷۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			۱۹۴,۰۱۹,۵۱۰,۱۷۸

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

یادداشتهای توضیحی همراه، جز، لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	
۱,۸۲۱,۴۴۳,۷۰۰	۱۳,۹۹۵,۳۲۵,۳۳۰	۱۳	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
(۵۸,۹۵۷,۰۰۶)	۷۱,۴۲۰,۸۴۷	۱۴	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۱,۷۶۲,۴۸۶,۶۹۴	۱۴,۰۶۶,۷۴۶,۰۷۷		سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۱۶۰,۵۲۳,۸۵۵)	(۲۳۵,۶۱۰,۸۵۴)	۱۵	هزینه های اداری و عمومی
۱,۴۴۵,۱۸۷,۹۲۷	۲,۹۴۵,۴۲۵,۱۳۰	۱۶	سایر درآمدهای عملیاتی
۱,۲۸۴,۶۶۴,۰۷۲	۲,۷۰۹,۸۱۴,۲۷۶		سود عملیاتی
۳,۰۴۷,۱۵۰,۷۶۶	۱۶,۷۷۶,۵۶۰,۳۵۳		هزینه های مالی
(۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۲۳۵,۹۵۳,۳۵۳)	۱۷	
(۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۲۳۵,۹۵۳,۳۵۳)		
۳,۰۴۷,۱۲۰,۷۶۶	(۴۵۹,۳۹۳,۰۰۰)		سود (زیان) خالص

گردش حساب زیان انباشته

۳,۰۴۷,۱۲۰,۷۶۶	(۴۵۹,۳۹۳,۰۰۰)	سود (زیان) خالص
(۷۸,۳۹۱,۸۲۹,۲۲۹)	(۷۵,۳۴۴,۷۰۸,۴۶۳)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۷۵,۳۴۴,۷۰۸,۴۶۳)	(۷۵,۸۰۴,۱۰۱,۴۶۳)	زیان انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۸	(۸۶,۳۵۲,۸۷۴)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۱۰-۲	(۱۷,۲۳۵,۶۱۲,۳۵۳)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۱۷,۲۳۵,۶۱۲,۳۵۳)
خالص کاهش در وجه نقد		(۴۴,۵۰۸,۴۰۵)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۴	۱۶۸,۵۳۰,۵۸۹
مانده وجه نقد در پایان سال		۸۲,۱۷۷,۷۱۵
		۳۷,۶۶۹,۳۱۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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) تأسیس 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 سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳-۱ سرمایه‌گذاریها :

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

۳-۲ دارائیهای ثابت مشهود :

- 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 سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط، مستهلک میشود. هزینه‌های 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 هزینه‌های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور میگردد.
- ۳-۲-۲ استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نرم افزار رایانه‌ای با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (وبا در نظر گرفتن جدول استهلاک، موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

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

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

موجودی نقد

موجودی نقد منحصراً به موجودی نزد بانکها بوده که به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۳,۱۶۱,۴۵۵	۱۳,۱۶۱,۴۵۵
۶۹,۰۱۶,۳۶۰	۲۴,۵۰۷,۸۵۵
۸۲,۱۷۷,۷۱۵	۳۷,۶۶۹,۳۱۰

بانک ملت شعبه هفت تبر

بانک رفاه کارگران شعبه جهان کودک

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۳۲۹,۲۷۰,۴۸۰	۱۰,۰۹۲,۹۳۲,۰۰۰	۱,۶۴۳,۸۰۰	۳,۵۳۰,۸۱۹,۹۴۸	۱,۶۴۳,۸۰۰	۳,۵۳۰,۸۱۹,۹۴۸
۱,۱۲۴,۷۵۱,۷۲۳	۱۷۱,۴۴۳,۳۳۱	۲۶۹,۸۳۲	۱,۱۲۴,۷۵۱,۷۲۳	۲۶۹,۸۳۲	۱,۱۲۴,۷۵۱,۷۲۳
۷۷۸,۵۴۸,۴۷۷	۷۴۹,۸۴۱,۴۵۶	۱۸۱,۳۸۴	۷۷۸,۵۴۸,۴۷۷	۱۸۱,۳۸۴	۷۷۸,۵۴۸,۴۷۷
۷۳۹,۳۱۴,۲۶۹	۱۷۶,۵۲۸,۲۶۸	۱۲۳,۱۰۲	۷۳۹,۳۱۴,۲۶۹	۱۲۳,۱۰۲	۷۳۹,۳۱۴,۲۶۹
-	۲۲۸,۱۹۵,۵۷۴	۲۸,۷۹۴	۲۸,۷۹۴,۰۰۰	۲۸,۷۹۴	۲۸,۷۹۴,۰۰۰
-	۴۹۶,۲۶۴,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۲۶۳,۰۲۱,۶۶۹	۶۸,۰۰۰	۲۶۳,۰۲۱,۶۶۹
-	۳۹۹,۸۲۲,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۲۶۲,۶۷۵,۴۲۶	۳۷,۰۰۰	۲۶۲,۶۷۵,۴۲۶
۵,۹۶۶,۸۸۴,۹۴۹	۱۲,۵۱۵,۰۲۶,۵۲۹	۶,۷۲۷,۹۲۵,۰۱۲	۶,۷۲۷,۹۲۵,۰۱۲	۶,۷۲۷,۹۲۵,۰۱۲	۶,۷۲۷,۹۲۵,۰۱۲
(۲,۹۴۵,۴۲۵,۱۳۰)		-	-	-	-
۳,۰۲۱,۴۵۹,۸۱۹		۶,۷۲۷,۹۲۵,۰۱۲	۶,۷۲۷,۹۲۵,۰۱۲	۶,۷۲۷,۹۲۵,۰۱۲	۶,۷۲۷,۹۲۵,۰۱۲

شرکتهای پذیرفته شده در بورس:

شرکت کربن ایران

شرکت بسته بندی پارس

شرکت توسعه معادن روی

شرکت سایپا دیزل

شرکت پامنا

شرکت سرمایه گذاری غدیر

شرکت نفت و گاز پارسین

جمع

ذخیره کاهش ارزش

خالص

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

۵-۲ مانده ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۲,۹۴۵,۴۲۵,۱۳۰ ریال بوده که با توجه به افزایش قیمت سهام شرکتهای مزبور هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۵-۳ افزایش سرمایه گذاری در سهام شرکت کربن ایران مربوط به خرید ۵۰,۰۰۰ سهم شرکت مذکور به مبلغ ۲۰۶,۵۴۸,۹۶۸ ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۰,۳۱۸,۷۶۲,۴۰۰	شرکت دوده صنعتی پارس
۱,۷۷۴,۶۵۰,۰۰۰	۵,۳۲۳,۹۵۰,۰۰۰	شرکت صنایع لاستیکی سپند
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گاز لوله
۳۸,۰۲۱,۴۴۵	۳۸,۰۲۱,۴۴۵	شرکت سرمایه گذاری ساختمان
۳۳,۰۵۲,۵۰۰	۷۲,۵۵۳,۶۰۰	شرکت توسعه معادن روی ایران
۳۹,۵۳۰,۷۰۰	۳۲,۹۸۸,۰۰۰	شرکت پاما
<u>۲,۰۱۳,۲۵۴,۶۴۵</u>	<u>۱۵,۹۱۴,۲۷۵,۴۴۵</u>	

۶-۱- 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 صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱- دارایی‌های ثابت مشهود

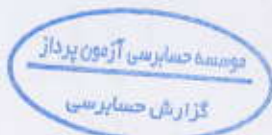
روش محاسبه بهای تمام شده داراییهای ثابت و ذخیره استهلاک آن در یادداشت ۲-۳ فوق توضیح داده شده است. داراییهای ثبت شرکت منحصر به اثاثه اداری بوده و کاهش ارزش دفتری آن نسبت به سال قبل مربوط به محاسبه ذخیره استهلاک می شد. خلاصه وضعیت بهای تمام شده و ذخیره استهلاک اثاثه و منصوبات به شرح ذیل است:

مبلغ - ریال	
۳۰,۳۷۶,۶۰۰	بهای تمام شده
	ذخیره استهلاک:
۲۴,۸۵۴,۱۸۶	مانده در ابتدای سال مالی
۱,۹۳۳,۶۰۰	استهلاک سال جاری
۲۶,۷۸۷,۷۸۶	مانده در پایان سال مالی
۳,۵۸۸,۸۱۴	بهای دفتری در پایان سال مالی

۲- داراییهای نامشهود

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

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



۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

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

تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
					۱۳۹۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)	۲۱/۴۸	۱۵۹,۸۳۲,۳۷۹,۳۹۹	(۲۱,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۸,۲۷۳,۳۷۹,۳۹۹	۱۳۸,۲۷۳,۳۷۹,۳۹۹
شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)	۱۲/۶۸	۶۲,۰۵۵,۱۳۶,۱۶۹	(۱۱,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۷۸,۱۳۶,۱۶۹	۵۰,۵۴۲,۲۱۶,۱۸۵
شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند		۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش تجارت هامون		۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
		۲۲۱,۹۶۰,۵۶۵,۵۶۸	(۳۳,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸۸,۴۲۴,۵۶۵,۵۶۸	۱۸۸,۸۹۰,۶۴۵,۵۸۴

۹-۱- کاهش سرمایه گذاری بلند مدت نسبت به سال مالی قبل از بابت فروش سهام شرکت های سرمایه پذیر به شرح جدول ذیل می باشد:

شرح	تعداد سهام فروخته	بهای تمام شده	بهای حاصل از فروش	سود حاصل از فروش
شرکت صنایع لاستیکی سهند	۱۳۲,۷۴۶	۴۶۴,۰۸۰,۰۰۰	۵۳۵,۱۰۰,۸۶۳	۷۱,۰۲۰,۸۶۷
شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
	۱۳۴,۷۴۶	۴۶۶,۰۸۰,۰۰۰	۵۳۷,۵۰۰,۸۶۳	۷۱,۴۲۰,۸۶۷

۹-۲- ارزش سهام شرکت های 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 ۹۴.۹۵۸ و ۲۴۸.۸۹۵ میلیون ریال بوده است. اگرچه با لحاظ داشتن ارزش بازار، بخشی از ذخیره کاهش ارزش می بایستی حذف گردد لیکن از آن جایی که سرمایه گذاری در سهام شرکت های فوق در آینده نزدیک به فروش نمی رسد، اعمال هرگونه تعدیل به تهیه گزارش کارشناسی ارزش سهام که مبنی بر خالص جریتهای نقدی آتی باشد، موکول شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۰ - حسابهای پرداختی تجاری

تفکیک حسابهای پرداختی تجاری بشرح زیر میباشد:

یادداشت	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت کرین ایران (سهامی عام)	۲۱۲,۱۱۲,۸۳۹,۹۵۶	۲۱۲,۵۴۷,۱۲۷,۷۹۵
شرکت گسترش تجارت هامون	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۱۳۰,۲۰۶,۹۳۴	۹۱,۲۶۱,۵۷۳
	۲۱۲,۲۳۳,۰۹۶,۸۹۰	۲۱۲,۶۳۸,۴۳۹,۳۶۸
کسر می شود سود سال آتی بانک اقتصاد نوین	(۴۳,۹۰۵,۴۹۵,۹۱۰)	(۳۶,۷۵۶,۴۸۱,۴۱۶)
	۱۶۸,۳۲۷,۶۰۰,۹۸۰	۱۸۵,۸۸۱,۹۵۷,۹۵۲

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

مبالغ - ریال	
۲۱۲,۱۱۲,۸۳۹,۹۵۶	مانده در ابتدای سال - بستانکار
(۲,۴۰۰,۰۰۰)	فروش ۲۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی بهنده شرکت کرین ایران
۵۲,۹۴۴,۷۸۰	پرداخت هزینه های شرکت توسط شرکت کرین ایران
۸۶,۵۹۷,۸۵۹	پرداخت جرایم دیرکرد وام توسط شرکت کرین ایران
۱۹۷,۱۴۵,۲۰۰	پرداخت چک در وجه کارگزاری بهمن
۸۰,۷۴۳,۱۵۳,۴۰۰	واریز وجه توسط شرکت کرین ایران
(۸۰,۶۴۳,۱۵۳,۴۰۰)	پرداخت وجه توسط شرکت به حساب شرکت کرین ایران
۲۱۲,۵۴۷,۱۲۷,۷۹۵	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 سال ۱۳۹۴ می باشد. لازم به ذکر است که سهم سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ مبلغ ۱۷,۲۳۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

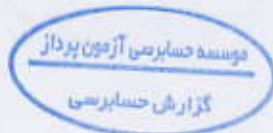
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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 میباشد

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
مبلغ سهام ریال	مبلغ سهام ریال	درصد سهام	تعداد سهام
۹۹,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۲۳	۹۹,۲۳۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲	۲۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲	۲۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۳	۳,۰۰۰
۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳۶۴	۳۶۴,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			شرکت کرین ایران (سهامی عام)
			شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
			شرکت سرمایه گذاری سهند (سهامی خاص)
			آقای حسین داودیان
			آقای محمد جواد نگهبان
			آقای عبدالله داورزنی
			خانم نگار خسروی پور
			کارکنان، مدیران و مشاوران شرکت کرین ایران



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ 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 گذاری 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 ۱۳۹۱ شرکت های سرمایه پذیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۷۴,۶۵۰,۰۰۰	۳,۵۴۹,۳۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۴۶,۷۹۳,۷۰۰	۷۲,۵۵۴,۲۳۰	شرکت توسعه معادن روی ایران
۰	۱۰,۳۱۸,۷۶۲,۴۰۰	شرکت دوده صنعتی پارس
۰	۵۴,۷۰۸,۶۰۰	شرکت باما
۱,۸۲۱,۴۴۳,۷۰۰	۱۳,۹۹۵,۳۲۵,۲۳۰	

۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

تفکیک مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق، به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
(۵۸,۹۵۷,۰۰۶)	۷۱,۰۲۰,۸۴۷	۹-۱	شرکت صنایع لاستیکی سهند
-	۴۰۰,۰۰۰	۹-۱	شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند
(۵۸,۹۵۷,۰۰۶)	۷۱,۴۲۰,۸۴۷		

مؤسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش حسابرسي

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۵- هزینه های اداری، عمومی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۳۰,۹۲۷,۸۳۵	۳۶,۰۸۲,۴۷۴	حق الزحمه مشاور
۷,۶۶۲,۳۶۰	۲۲,۲۲۰,۰۰۰	آگهی برگزاری مجمع
۱,۹۳۳,۶۶۰	۱,۹۳۳,۶۰۰	استهلاک اثاثه اداری
.	۹,۳۷۴,۷۸۰	ارزش افزوده حق الزحمه خدمات
۱۶۰,۵۲۳,۸۵۵	۲۳۵,۶۱۰,۸۵۴	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۶- سایر درآمدهای عملیاتی

به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۲-۳ فوق، سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران بر اساس اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش در حسابها منظور گردیده و بر این اساس مبلغ ۲.۹۴۵.۴۲۵.۱۳۰ ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱.۴۴۵.۱۸۷.۹۲۷ ریال) از ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت (مندرج در یادداشت ۵) برگشت داده شده و در حسابها منظور شده است.

۱۷- هزینه های عالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل میگردد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۱۷,۲۳۵,۶۱۲,۳۵۳
۳۰,۰۰۰	۳۴۱,۰۰۰
۳۰,۰۰۰	۱۷,۲۳۵,۹۵۳,۳۵۳

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی

کارمزد و خدمات بانکی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۰۴۷,۱۵۰,۷۶۶	۱۶,۷۷۶,۵۶۰,۳۵۳	سود عملیاتی
۱,۹۳۳,۶۶۰	۱,۹۳۳,۶۰۰	هزینه استهلاک
(۱,۴۴۵,۱۸۷,۹۲۷)	(۲,۹۴۵,۴۲۵,۱۳۰)	ذخیره کاهش (افزایش) ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۷۷,۳۹۸,۰۰۰)	(۷۶۱,۰۴۰,۰۶۳)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۲۹,۷۴۲,۰۸۴	(۱۳,۹۰۱,۰۲۰,۸۰۰)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۷,۲۲۵,۲۵۰,۸۱۷	۱۷,۵۵۴,۳۵۶,۹۷۲	افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختی
(۹,۱۶۷,۸۱۴,۲۷۴)	۴۶۶,۰۸۰,۰۱۶	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۳۰,۰۰۰)	(۳۴۱,۰۰۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>(۸۶,۳۵۲,۸۷۴)</u>	<u>۱۷,۱۹۱,۱۰۳,۹۴۸</u>	

۱۹- وضعیت مالیاتی

۱۹-۱- عملکرد سنوات مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مبلغ ۱۲۹ میلیون ریال مالیات طی برگ تشخیص مطالبه گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده لیکن تا کنون برگ قطعی مالیات صادر نگردیده است.

۱۹-۲- عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مالیات تشخیصی صفر ریال می باشد.

۱۹-۳- عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱ هنوز مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به شرح زیر است:

۲۰-۱- 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 ۷.۱۱۹.۹۵۰ سهم شرکت صنایع لاستیکی سپند

ب) تعداد ۷.۰۲۰.۰۰۰ 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 ۵.۸۵۰.۰۰۰ سهم شرکت دوده صنعتی پارس

- تضمین وام دریافتی دوده صنعتی پارس از بانک صنعت و معدن شامل:

الف) ضمانت سفته شماره ۱۲۵۹۰ به مبلغ ۱۲.۳۵۰.۰۰۰ ریال.

۲۰-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم تعدیل یا افشاء اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۲۲- تداوم فعالیت شرکت

صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ 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 عملاً از سال ۱۳۸۳ به بعد منحصر به مدیریت سهامی بوده که در اختیار داشته و با کاهش پرسنل صرفاً 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 به نحوی که 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.

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

۱۳۹۱/۹/۳۰		۱۳۹۲/۹/۳۰						نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت.م.ی. باشد؟	موضوع معامله		
(۳۱۲,۱۱۲,۸۳۹,۹۵۶)	-	(۳۱۲,۵۴۷,۱۲۷,۷۹۵)	۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	دفتری	بلی	فروش ۲,۰۰۰ سهم به شرکت کرین ایران (سهامی عام)	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
	-		-	۱۳۹,۵۴۲,۶۳۹	-	بلی	دریافت وجه از شرکت کرین	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
	۷,۳۰۰,۶۸۱,۳۰۶		-	۱۹۷,۱۴۵,۲۰۰	ارزش بازار	بلی	پرداخت بابت خرید سهام	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران (سهامی عام)

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

۱۳۹۱/۹/۳۰		۱۳۹۲/۹/۳۰		نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)		
(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	همگروه	شرکت گسترش تجارت هامون
-	-	۱۰,۳۱۸,۷۶۲,۴۰۰	۱۰,۳۱۸,۷۶۲,۴۰۰	وابسته و همگروه	شرکت دوده صنعتی پارس
۱,۷۷۴,۶۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۴,۶۵۰,۰۰۰	۵,۳۲۳,۹۵۰,۰۰۰	۵,۳۲۳,۹۵۰,۰۰۰	نقوذ قابل ملاحظه	شرکت صنایع لاستیکی سپند
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	همگروه	شرکت گاز لوله

مؤسسه حسابرسي آزمون پرداز
گزارش حسابرسي