

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل در باره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

به انضمام صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ (براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه)

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۲)
صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت به همراه	
یادداشت‌های توضیحی	(۱) الی (۱۱)



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل در باره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

۱ - صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴، بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها، با هیئت مدیره شرکت است.

۲- مبلغ ۲۴۰۴ میلیارد ریال فروش، مبلغ ۲۲۵۵ میلیارد ریال بهای تمام شده کالای فروش رفته و مبلغ ۱۴۹ میلیارد ریال سود ناخالص منعکس در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه مربوط به شرکت لاستیک پارس (شرکت فرعی) می‌باشد که با توجه به فروش واقعی شرکت مزبور در شش ماهه اول به مبلغ ۵۴۹ میلیارد ریال، تحقق سود ناخالص پیش‌بینی شده محتمل به نظر نمی‌رسد. همچنین مبلغ ۱۲۱۶ میلیارد ریال از سود شرکت‌های وابسته، مندرج در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه، مربوط به پیش‌بینی درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰ شرکت سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران می‌باشد که عملکرد واقعی ۶ ماهه آن حسابرسی نشده است.

۳- در تاریخ تحصیل شرکت‌های فرعی و وابسته، سرقتی تلفیقی مطابق با استانداردهای حسابداری تعیین نگردیده، لذا هزینه استهلاک آن نیز در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه به نحو صحیح منعکس نگردیده است. همچنین اقلام صورت سود و زیان شرکت‌های گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران و ریسندگی و بافندگی فومنات (شرکت‌های فرعی) با مجموع مبلغ ۲۳ میلیارد ریال زیان میان دوره‌ای منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴ و مبلغ ۳۱۲ میلیارد ریال زیان انباشته در تاریخ مذکور، در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه منظور نشده است.

۴- سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۷) شامل مبلغ ۱۸۵ میلیارد ریال مربوط به پیش‌بینی سود واگذاری املاک شرکت به بانک صنعت و معدن بابت تسویه بدهی‌ها می‌باشد که علیرغم مکاتبات انجام شده اقدامی مبنی بر پذیرش املاک مذکور از طرف بانک بعمل نیامده است.

۵- مبلغ ۱۷۰۹ میلیارد ریال از ناخالص مطالبات شرکت اصلی و مبلغ ۱۶۱ میلیارد ریال از ناخالص مطالبات شرکتهای فرعی گروه، از سنوات گذشته راكد می‌باشد که با توجه به بررسی‌های انجام شده احتساب هزینه مطالبات مشکوک الوصول بابت آنها ضرورت دارد، لیکن در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی تعدیلی از این بابت بعمل نیامده است. اعمال تعدیلات موجب کاهش سود قابل تقسیم (سود انباشته) خواهد شد.

۶- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵، صورت سود و زیان پیش‌بینی شده مزبور، براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۷- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند بااهمیت باشد.

سازمان حسابرسی

۱۹ مرداد ماه ۱۳۹۴

علیرضا اسعدی

علی مشکانی



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام و احترام

به پیوست اطلاعات مالی آتی تلفیقی گروه به همراه اطلاعات مالی آتی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴ شامل اجزای زیر ارائه می شود:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی گروه

۳

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت اصلی

یادداشت های توضیحی:

۴

الف) تاریخچه فعالیت

۵-۷

ب) اهم رویه های حسابداری

۷

ج) خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات

۸-۱۱

د) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت اطلاعات مالی آتی و سایر اطلاعات مالی آتی

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، اطلاعات مالی آتی پیوست در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام و نام خانوادگی	سمت	به نمایندگی	امضاء
فضل اله جعفری	عضو موظف و رئیس هیات مدیره	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	
علی فلک رو	عضو غیر موظف و نائب رئیس هیات مدیره	لیزینگ صنعت و معدن	
سید جواد تقوی	عضو موظف هیات مدیره	بانک صنعت و معدن	
محمدرضا زنگنه	عضو غیر موظف هیات مدیره	لیزینگ آتیه الوند	
محمد رضا رستمی	عضو موظف هیات مدیره و مدیر عامل	سرمایه گذاری صنعت و معدن	



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	واقعی حسابرسی نشده دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۵۷,۰۱۱	۵۹۲,۸۳۹	۱,۶۹۸,۸۸۹	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲,۴۰۳,۱۴۵)	(۶۱۶,۸۹۵)	(۱,۵۵۸,۹۱۵)	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۵۳,۸۶۶	(۲۴,۰۵۶)	۱۳۹,۹۷۴	سود ناخالص
۱۳۲,۹۶۸	(۱,۶۲۰)	۱۷,۳۳۴	سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۱۴۲,۶۷۱)	(۸۶,۲۳۰)	(۱۲۹,۱۷۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۲۴۳	(۱,۷۱۵)	(۴۶,۶۹۶)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱,۲۳۰,۵۹۹	۵۰۸,۷۸۷	۱,۳۷۲,۱۰۰	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱,۰۹۰,۱۷۱	۴۲۰,۸۴۲	۱,۱۹۶,۲۳۰	
۱,۳۷۷,۰۰۵	۳۹۵,۱۶۶	۱,۳۵۳,۵۳۸	سود عملیاتی
(۶۷,۳۷۱)	(۳۰,۷۵۹)	(۷۸,۲۴۴)	هزینه های مالی
۱۹۰,۱۶۶	۳,۸۴۹	۱,۷۷۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲۲,۷۹۵	(۲۶,۹۱۰)	(۷۶,۴۷۴)	
۱,۴۹۹,۸۰۰	۳۶۸,۲۵۶	۱,۲۷۷,۰۶۴	سود قبل از مالیات
(۲۰,۱۴۳)	۰	(۶,۹۲۱)	مالیات
۱,۴۷۹,۶۵۷	۳۶۸,۲۵۶	۱,۲۷۰,۱۴۳	سود خالص
۲,۹۱۲	(۲,۲۴۵)	۲,۵۰۰	سهم اقلیت
۲,۱۰۶	۲,۰۲۵	۲,۰۲۵	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون
۶۴۲	۱۹۶	۶۶۳	سود عملیاتی هر سهم - ریال
۵۹	(۱۳)	(۳۷)	سود(زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۷۰۱	۱۸۳	۶۲۶	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته پیش بینی شده تلفیقی

۱,۴۷۹,۶۵۷	۳۶۸,۲۵۶	۱,۲۷۰,۱۴۳	سود خالص
۴,۲۳۲,۴۲۰	۴,۲۳۲,۴۲۰	۳,۹۹۹,۴۶۵	سود انباشته در ابتدای دوره
(۱۲,۲۶۵)	(۱۲,۲۶۵)	(۴۴۹,۴۵۳)	تعدیلات سنواتی
۴,۲۲۰,۱۵۵	۴,۲۲۰,۱۵۵	۳,۵۵۰,۰۱۲	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۵,۶۹۹,۸۱۲	۴,۵۸۸,۴۱۱	۴,۸۲۰,۱۵۵	
(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	سود سهام
۵,۰۹۹,۸۱۲	۳,۹۸۸,۴۱۱	۴,۲۲۰,۱۵۵	سود(زیان) انباشته در پایان دوره
۱,۳۷۸	(۲,۸۴۳)	(۱,۵۴۸)	سهم اقلیت



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده (شرکت اصلی)

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱

شرح	یادداشت	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	واقعی حسابرسی نشده دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۴	۷۰۶.۵۸۸	۱۲.۸۹۴	۱.۰۰۱.۳۸۷
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۴	۱۱۹.۰۷۶	(۱۴.۵۱۴)	۳.۶۶۸
		۸۲۵.۶۶۴	(۱.۶۲۰)	۱.۰۰۵.۰۵۵
هزینه های اداری و عمومی	۵	(۸۶.۲۲۴)	(۴۹.۷۶۷)	(۶۴.۲۹۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۶	۳۷.۳۵۲	۲۶.۱۵۳	۱.۳۵۳
		(۴۸.۸۷۲)	(۲۳.۶۱۴)	(۶۲.۹۴۶)
سود (زیان) عملیاتی		۷۷۶.۷۹۲	(۲۵.۲۳۴)	۹۴۲.۱۰۹
خالص سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی	۷	۱۸۹.۲۰۲	۱.۶۲۱	(۲.۴۱۰)
سود (زیان) خالص		۹۶۵.۹۹۴	(۲۳.۶۱۳)	۹۳۹.۶۹۹
میانگین موزون تعداد سهام - میلیون	۹	۲.۱۰۶	۲.۰۲۵	۲.۰۲۵
سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال		۳۶۹	(۱۲)	۴۶۵
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال		۹۰	۱	(۱)
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال		۴۵۹	(۱۱)	۴۶۴

گردش حساب سود انباشته پیش بینی شده

۹۳۹.۶۹۹	(۲۳.۶۱۳)	۹۶۵.۹۹۴	سود (زیان) خالص
۲.۷۴۲.۷۲۸	۲.۴۶۵.۷۵۸	۲.۴۶۵.۷۵۸	سود انباشته در ابتدای سال
(۶۱۶.۶۶۹)	.	.	تعدیلات سنواتی
۲.۱۲۶.۰۵۹	۲.۴۶۵.۷۵۸	۲.۴۶۵.۷۵۸	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۳.۰۶۵.۷۵۸	۲.۴۴۲.۱۴۵	۳.۴۳۱.۷۵۲	
(۶۰۰.۰۰۰)	(۶۰۰.۰۰۰)	(۶۰۰.۰۰۰)	سود سهام
۲.۴۶۵.۷۵۸	۱.۸۴۲.۱۴۵	۲.۸۳۱.۷۵۲	سود انباشته در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۱- تاریخچه فعالیت

۱۱ کلیات

گروه شامل شرکت سهامی عام سرمایه گذاری آتیه دماوند (شرکت اصلی) و شرکتهای لاستیک پارس، صنایع نخ خمین، آسیا بافت بیستون و ریسندهی خاور به عنوان شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۱۴ تحت شماره ۱۸۵۶۵۸ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و جزء شرکتهای فرعی بانک صنعت و معدن می باشد. مرکز اصلی شرکت، تهران - خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه ششم، پلاک ۱۶ می باشد. نام شرکت در بهمن ماه ۱۳۸۳ بعنوان یکی از شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و سهام شرکت در تابلو سازمان مذکور مورد معامله قرار گرفت. به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۸ پایان سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند ماه هر سال به ۳۰ آذر ماه تغییر یافته است.

۱۲ فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) طبق ماده ۳ اساسنامه، "سرمایه گذاری در سهام، سهم الشریکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی، خارجی) در زمینه های صنایع شیمیایی، واسطه گری مالی، لاستیک سازی و نساجی فعالیت کند". با توجه به اهداف تأسیس که بموجب مصوبه مجمع عمومی بانک صنعت و معدن در سال ۱۳۸۱ فروش و واگذاری شرکتهای تابعه بانک صنعت و معدن بوده است، فعالیت اصلی شرکت فروش شرکتهای تابعه بوده است و شرکتهای فرعی آن در زمینه های تولید انواع نخ و پارچه و تولید لاستیک های سنگین و سبک فعالیت می نمایند.

۱-۳- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته :

شرکتهای فرعی مشمول تلفیق:	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	
لاستیک پارس	ایران	۹۶.۳۸	۹۶.۳۸	تولید انواع لاستیک
نخ خمین	ایران	۱۰۰	۱۰۰	تولید انواع نخ و پارچه
آسیا بافت بیستون	ایران	۱۰۰	۹۹.۸	تولید انواع نخ و پارچه
ریسندهی خاور	ایران	۱۰۰	۱۰۰	تولید انواع نخ و پارچه
شرکتهای وابسته :				
صنایع شیمیایی ایران	ایران	۳۲.۴۶	۳۲.۴۶	تولید مواد اولیه صنایع شیمیایی
لیزینگ صنعت و معدن	ایران	۱۱.۳۸	۱۱.۳۸	فروش اقساطی و اجاره به شرط تملیک
شبکه صرافى صنعت و معدن	ایران	۱۵	۱۵	خرید و فروش ارز و مسکوکات

لازم به ذکر است که علیرغم مالکیت کمتر از ۲۰٪ در شرکتهای لیزینگ صنعت و معدن و شبکه صرافى صنعت و معدن به دلیل وجود نفوذ قابل ملاحظه (با توجه به داشتن یک عضو هیات مدیره در شرکتهای مزبور)، در صورتهای مالی تلفیقی از روش ارزش ویژه استفاده شده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۱-۴- مبنای تلفیق

۱-۴-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سهامی عام سرمایه گذاری آتیه دماوند و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین می باشد.

۱-۴-۲- شرکتهایی که در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ صورتهای مالی آنها با صورتهای مالی شرکتهای اصلی تلفیق گردیده شامل شرکتهای گروه لاستیک پار س، ریسندگی خاور، آسیابافت بیستون و نخ خمین میباشند. و شرکتهایی که سرمایه گذاری آنها به روش ارزش ویژه محاسبه شده شامل شرکتهای صنایع شیمیایی ایران، شبکه صرافى بانک صنعت و معدن و لیزینگ صنعت و معدن می باشد.

۱-۴-۳- سال مالی شرکتهای فرعی در ۳۰ آبان ماه هر سال خاتمه می یابد و در صورت وقوع هر گونه رویداد با اهمیتی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی به کار گرفته می شود. ضمناً سال مالی شرکتهای وابسته منطبق با سال مالی شرکت اصلی می باشد

۱-۴-۴- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲- اهم رویه های حسابداری:

رویه های حسابداری در تهیه این اطلاعات با رویه های بکار گرفته شده در تهیه صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ به طور یکنواخت مورد استفاده قرار گرفته است.

۲-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون سالانه / متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون بر اساس بهای تمام شده تولیدی با توجه به درصد تکمیل مراحل تولید
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده / میانگین موزون بر اساس قیمت تمام شده تولید
قطعات و لوازم	میانگین موزون متحرک

۲-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی :	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده)	بهای تمام شده (پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده)
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده)
سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	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)
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۳٪	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴٪ و ۵٪ و ۸٪ و ۱۰٪ و ۱۵٪ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰٪ ساله	مستقیم و نزولی
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
قالب ها	۴ ساله	مستقیم

برای دارائیهایی ثابتی که طی ماه تحصیل میشوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای 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 بالا است.

۲-۴- درآمد بهره و کارمزد

درآمد بهره اسناد دریافتنی و تسهیلات اعطائی به شرکتهای انتقالی از بانک صنعت و معدن در زمان اطمینان از وصول آنها شناسائی میشود.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۵-۲- تسعیر ارز

معاملات ارزی

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (برحسب مورد مبادله ای، آزاد) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخهای ارز فوق الذکر در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی در صورتیکه مربوط به دارائیهای واجد شرایط باشد به بهای تمام شده آن دارائی و در سایر موارد بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۷-۲- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خریدانجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس میشود.

۳- خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات اصلی

۱-۳- پیش بینی سود حاصل از سرمایه گذاری ها بر مبنای سود تقسیمی اعلام شده توسط شرکتهای سرمایه پذیر و در مواردی که سود تقسیمی اعلام نگردیده بر اساس سود تقسیمی برآوردی ناشی از شناخت از وضعیت تولید و نقدینگی شرکت و با لحاظ نمودن تعداد سهام موجود محاسبه گردیده است.

۲-۳- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها در ارتباط با واگذاری شرکتهای بورسی می باشد و براساس برآورد مابه التفاوت عواید حاصل از واگذاری سرمایه گذاری ها و مبلغ دفتری آنها پیش بینی گردیده است.

۳-۳- هزینه های پرسنلی شامل حقوق و دستمزد بر مبنای حقوق واقعی در ۳ ماه دوم سال مالی (فروردین لغایت خرداد ۱۳۹۴) جهت ۶ ماهه باقی مانده سال محاسبه شده و با ۶ ماهه واقعی جمع گردیده است. برای سایر هزینه های اداری مستمر نیز همین روال انجام شده است

۴-۳- صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت اصلی و شرکتهای مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین و نیز اعمال روش ارزش ویژه جهت شرکتهای وابسته می باشد.

۵-۳- کل مطالبات بانک صنعت و معدن از این شرکت بالغ بر ۱,۸۰۰ میلیارد ریال میباشد که باتوجه به مشارکت بانک صنعت و معدن در افزایش سرمایه این شرکت از محل تبدیل مطالبات به سرمایه به مبلغ ۱,۳۲۰ میلیارد ریال، مانده مطالبات بانک مذکور بالغ بر ۴۸۰ میلیارد ریال میگردد. در راستای تسویه، مانده مطالبات بانک صنعت و معدن، این شرکت تصمیم دارد از طریق واگذاری و فروش املاک مازاد خود و شرکتهای تابعه با ارزش دفتری ۲۶۵ میلیارد ریال و با قیمت فروش کارشناسی ۴۵۰ میلیارد ریال اقدام نماید، که سود ناشی از واگذاری املاک مذکور حداقل بالغ بر ۱۸۵ میلیارد ریال خواهد گردید.

۶-۳- هیئت مدیره در نظر دارد ۴۰ درصد از سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰ شرکت اصلی را جهت تقسیم بین سهامداران به مجمع عمومی عادی

سالیانه صاحبان سهام پیشنهاد نماید.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی، آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۴- صورت وضعیت پرتوی و درآمد سود سهام (عملیاتی)

واقعی سال ۱۳۹۳ حسابرسی شده												پیش بینی سال ۱۳۹۴																
وضعیت پرتوی						وضعیت سودآوری						وضعیت پرتوی						وضعیت سودآوری										
سال مالی منتهی به	سرمایه (م ریال)	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	درصد مالکیت	قیمت تمام شده(م ریال)	درآمد هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذاری (م ریال)	سال مالی منتهی به	سرمایه (م ریال)	پیش بینی تعداد سهم	درصد مالکیت	قیمت تمام شده(م ریال)	درآمد هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذاری (م ریال)	سال مالی منتهی به	سرمایه (م ریال)	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	درصد مالکیت	قیمت تمام شده(م ریال)	درآمد هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذاری (م ریال)	سال مالی منتهی به	سرمایه (م ریال)	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	درصد مالکیت	قیمت تمام شده(م ریال)	درآمد هر سهم (ریال)	سهم شرکت سرمایه گذاری (م ریال)	
سرمایه گذاری های بورسی:																												
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۲,۳۱۴,۴۹۴	۲۲,۴۱٪	۷۹۶,۳۵۱	۱,۸۶۰	۹۷۵,۳۸۷	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۲,۳۱۴,۴۹۴	۷۵۰,۳۲۰,۵۸۹	۲۲,۴۱٪	۷۹۶,۳۵۱	۱,۶۲۱	۲,۳۱۴,۴۹۴	۷۹۶,۳۵۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۲,۳۱۴,۴۹۴	۷۵۰,۳۲۰,۵۸۹	۲۲,۴۱٪	۷۹۶,۳۵۱	۱,۶۲۱	۲,۳۱۴,۴۹۴	۷۹۶,۳۵۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۲,۳۱۴,۴۹۴	۷۵۰,۳۲۰,۵۸۹	۲۲,۴۱٪	۷۹۶,۳۵۱	۱,۶۲۱
لایزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۳٪	۱۹۶,۹۷۸	۴۳۶	۱۱,۵۳۵	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۸۶۸,۷۹۶	۱۱,۵۳٪	۱۹۶,۹۷۸	۲۲۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۸۶۸,۷۹۶	۱۱,۵۳٪	۱۹۶,۹۷۸	۲۲۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۸۶۸,۷۹۶	۱۱,۵۳٪	۱۹۶,۹۷۸	۲۲۸	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۸۶۸,۷۹۶	۱۱,۵۳٪	۱۹۶,۹۷۸	۲۲۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۱۵,۶۵۹	۸۷۸	۲,۷۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۲,۶۸۵	۰,۰۱٪	۱۵,۶۵۹	۴۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۲,۶۸۵	۰,۰۱٪	۱۵,۶۵۹	۴۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۲,۶۸۵	۰,۰۱٪	۱۵,۶۵۹	۴۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۲,۶۸۵	۰,۰۱٪	۱۵,۶۵۹	۴۵۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۹,۶۰۳	۴۰۱	۴۸۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۹,۶۰۳	۲۶۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۹,۶۰۳	۲۶۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۹,۶۰۳	۲۶۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۹,۶۰۳	۲۶۱
مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۵,۸۷۳,۶۵۶	۰,۰۰٪	۲,۳۱۶	۴۷۶	۲۶۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۵,۸۷۳,۶۵۶	۲۵,۸۷۳,۶۵۶	۰,۰۰٪	۲,۳۱۶	۴۷۶	۴۵,۸۷۳,۶۵۶	۲۵,۸۷۳,۶۵۶	۰,۰۰٪	۲,۳۱۶	۴۷۶	۴۵,۸۷۳,۶۵۶	۲۵,۸۷۳,۶۵۶	۰,۰۰٪	۲,۳۱۶	۴۷۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۵,۸۷۳,۶۵۶	۲۵,۸۷۳,۶۵۶	۰,۰۰٪	۲,۳۱۶	۴۷۶
پاتک ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۴,۱۰۸	۴۲۰	۵۳۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۴,۱۰۸	۴۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۴,۱۰۸	۴۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۴,۱۰۸	۴۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۴,۱۰۸	۴۲۰
سر. نفت و گاز تامین	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۵,۵۶۲	۱,۱۹۲	۱,۲۱۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۵,۵۶۲	۱,۱۹۲	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۵,۵۶۲	۱,۱۹۲	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۵,۵۶۲	۱,۱۹۲	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۵,۵۶۲	۱,۱۹۲
پاتک پاسارگاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۷,۴۱۵	۵۲۲	۹۵۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۷,۴۱۵	۵۲۲	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۷,۴۱۵	۵۲۲	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۷,۴۱۵	۵۲۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۷,۴۱۵	۵۲۲
پاتک تجارت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۳,۵۷۶	۰	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۳,۵۷۶	۰	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۳,۵۷۶	۰	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۳,۵۷۶	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۳,۵۷۶	۰
پاتک صادرات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۳,۲۰۹	۰	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۳,۲۰۹	۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۳,۲۰۹	۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۳,۲۰۹	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۳,۲۰۹	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۲,۷۳۴	۲,۰۴۲	۸۰۸	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۲,۷۳۴	۲,۰۴۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۲,۷۳۴	۲,۰۴۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۲,۷۳۴	۲,۰۴۲	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۲,۷۳۴	۲,۰۴۲
کالسیمین	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۴٪	۶,۱۵۷	۸۵۹	۵۴۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۸,۳۴۸	۰,۰۵٪	۶,۱۵۷	۸۵۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۸,۳۴۸	۰,۰۵٪	۶,۱۵۷	۸۵۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۸,۳۴۸	۰,۰۵٪	۶,۱۵۷	۸۵۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۸,۳۴۸	۰,۰۵٪	۶,۱۵۷	۸۵۹
سر. خوارزمی	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۴٪	۳,۸۱۵	۳۳۷	۷۵	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	۰,۰۴٪	۳,۸۱۵	۳۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	۰,۰۴٪	۳,۸۱۵	۳۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	۰,۰۴٪	۳,۸۱۵	۳۳۷	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	۰,۰۴٪	۳,۸۱۵	۳۳۷
گل گهر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۳,۱۳۴	۰	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۵۱۰	۰,۰۰٪	۳,۱۳۴	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۵۱۰	۰,۰۰٪	۳,۱۳۴	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۵۱۰	۰,۰۰٪	۳,۱۳۴	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۵۱۰	۰,۰۰٪	۳,۱۳۴	۰
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۷۸۹,۹۱۳	۰,۰۰٪	۲,۱۶۱	۰	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۷۸۹,۹۱۳	۳۰۰,۰۰۰	۰,۰۳٪	۲,۱۶۱	۰	۱,۷۸۹,۹۱۳	۳۰۰,۰۰۰	۰,۰۳٪	۲,۱۶۱	۰	۱,۷۸۹,۹۱۳	۳۰۰,۰۰۰	۰,۰۳٪	۲,۱۶۱	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۷۸۹,۹۱۳	۳۰۰,۰۰۰	۰,۰۳٪	۲,۱۶۱	۰
سر. صنعت و معدن	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱٪	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۸۵۴	۰,۰۱٪	۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۸۵۴	۰,۰۱٪	۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۸۵۴	۰,۰۱٪	۰	۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۸۵۴	۰,۰۱٪	۰	۰
هلدینگ توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳,۶۲۸,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳,۶۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۳,۶۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۳,۶۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳,۶۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۰
صنعتی بهشهر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۰,۲۲۰,۰۰۰	۰,۰۳٪	۰	۲,۸۵۴	۱,۰۷۲	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۰,۲۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۲,۸۵۴	۱۰,۲۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۲,۸۵۴	۱۰,۲۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۲,۸۵۴	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۰,۲۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۲,۸۵۴
هلدینگ صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۴,۷۸۸,۶۱۳	۰,۰۰٪	۱۴,۶۹۳	۰	۸۴۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۴,۷۸۸,۶۱۳	۳۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱۴,۶۹۳	۰	۲۴,۷۸۸,۶۱۳	۳۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱۴,۶۹۳	۰	۲۴,۷۸۸,۶۱۳	۳۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱۴,۶۹۳	۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۴,۷۸۸,۶۱۳	۳۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۰	۸۴۰
مس باهنر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۴٪	۰	۲۶۹	۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۳,۵۵۲	۰,۰۰٪	۰	۲۶۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۳,۵۵۲	۰,۰۰٪	۰	۲۶۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۳,۵۵۲	۰,۰۰٪	۰	۲۶۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴۵,۰۰۰,۰,				

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۵- هزینه های اداری و عمومی:

شرح	یادداشت	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	واقعی حسابرسی نشده دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
حقوق و دستمزد	۵-۲	۶۵,۸۸۵	۳۶,۶۵۶	۴۸,۰۶۳
هزینه حق الزحمه حسابرسی		۱,۸۹۰	۱,۳۰۲	۱,۸۰۴
پذیرائی، تشریفات و آموزش		۱,۸۸۷	۱,۰۶۴	۵۵۴
هزینه تجهیزات کامپیوتری		۱,۱۱۴	۵۵۷	۵۸۰
هزینه غذای پرسنل		۲,۳۴۵	۱,۴۴۶	۱,۹۵۴
هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات		۱,۵۳۴	۱,۰۲۳	۱,۷۹۲
هزینه حق الزحمه خرید خدمات		۸۳۲	۴۱۶	۴۱۹
هزینه حق الوکاله		۱,۲۱۸	۶۳۰	۴۹۰
هزینه پاداش هیات مدیره		۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۶۰۰
هزینه استهلاک		۱,۹۶۰	۹۷۹	۱,۵۹۷
هزینه های مالی متعهد پذیره نویسی	۵-۱	۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	.
سایر		۴,۵۵۲	۲,۶۸۷	۵,۴۴۶
جمع		۸۶,۲۲۴	۴۹,۷۶۷	۶۴,۲۹۹

۵-۱ مبلغ مذکور بابت قرارداد فی مابین با شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان به منظور تعهد پذیره نویسی سهام ناشی از افزایش سرمایه می باشد.

۳-۵- پیش بینی هزینه های حقوق و دستمزد

شرح	یادداشت	پیش بینی سال مالی منتهی به ۹۴/۰۹/۳۰	واقعی حسابرسی نشده دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۳/۳۱	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۹۳/۰۹/۳۰
حقوق پایه	۵-۲-۱	۱۵,۲۳۲	۷,۱۵۳	۱۱,۶۴۶
اضافه کار	۵-۲-۱	۱۰,۰۱۶	۴,۷۳۶	۶,۲۳۶
بهره وری	۵-۲-۱	۵,۸۹۱	۳,۳۱۵	۵,۲۲۲
عیدی و پاداش		۱۴,۴۷۲	۱۰,۱۳۴	۱۱,۵۲۴
سایر		۲۰,۲۷۴	۱۱,۳۱۸	۱۳,۴۳۵
		۶۵,۸۸۵	۳۶,۶۵۶	۴۸,۰۶۳

۳-۱-۵ افزایش حقوق و دستمزد در دوره مورد پیش بینی عمدتاً ناشی از افزایش قانونی نرخ حقوق و همچنین افزایش حقوق ناشی از جایگزینی نفرات جدید به جای نفرات قبلی و تغییر سمت برخی از کارکنان بوده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرح	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	واقعی حسابرسی نشده دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	
کارمزد تسهیلات اعطائی به شرکتهای تحت پوشش	۰	۰	۴.۹۱۰
برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها و مطالبات م.م.	۲۲.۲۲۸	۲۲.۲۲۸	۲۲.۴۰۳
کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	(۴.۵۷۶)	(۴.۵۷۶)	(۵۹.۱۵۲)
سود اوراق مشارکت	۲۰.۰۰۰	۱۰.۵۰۱	۳.۱۹۲
سایر	۱.۷۰۰	۰	۰
جمع	۳۷.۳۵۲	۲۶.۱۵۳	۱.۳۵۳

۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرح	پیش بینی سال مالی منتهی به ۹۴/۰۹/۳۰	واقعی حسابرسی نشده دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۳/۳۱	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	
کارمزد تقسیط چکهای شرکتهای واگذار شده	۱.۵۹۶	۴۰۷	۱.۸۱۶
سود سپرده بانکی	۲.۲۷۸	۱.۱۳۹	۳۱
سود حاصل از فروش زمین و ساختمان	۱۸۵.۲۵۳	۰	۰
سایر	۷۵	۷۵	(۴.۲۵۷)
جمع	۱۸۹.۲۰۲	۱.۶۲۱	(۲.۴۱۰)

۷-۱ شرکت تصمیم به واگذاری بخشی از داراییهای خود به مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال به بانک صنعت و معدن بابت تسویه قسمتی از بدهی های خود را دارد که سود ناشی از واگذاری آن حداقل به مبلغ ۱۸۵ میلیارد ریال خواهد بود.

۸- گزارش منابع و مصارف نقدی پیش بینی شده :

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
دریافتها:		
فروش و پیش دریافت	۹۹,۸۴۸	۷۸,۴۹۴
بازده دریافتی سرمایه گذاری ها	۱,۰۰۱,۳۸۷	۷۳۸,۰۸۲
منابع حاصل از فروش املاک و اموال غیر منقول	۰	۰
منابع حاصل از وصول مطالبات و تبدیل تعهدات	۱۱۷,۵۳۳	۰
منابع حاصل از افزایش سرمایه	۴۳۰,۴۳۱	۰
وصولی از محل اسناد دریافتی سررسید شده	۱۳,۳۹۱	۲۸,۲۴۸
جمع دریافتها	۱,۶۶۲,۵۹۰	۸۴۴,۸۲۴
پرداختها:		
حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان	۶۵,۸۸۵	۴۸,۰۶۳
پرداخت سود سهام	۶۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۵۳۷
پرداخت بابت مخارج طرحهای سرمایه ای	۸۲۰,۰۰۰	۱۵۷,۶۹۴
هزینه دادرسی ، حق الوکاله و کارشناسی وصول مطالبات	۶۸,۰۰۰	۹۵,۶۰۷
هزینه فروش املاک ، کارشناسی، مزایده و هزینه قانونی نقل و انتقال	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
پرداخت بخشی از بدهی به بانک صنعت و معدن	۰	۵۱,۰۱۲
مشارکت در افزایش سرمایه لیزینگ صنعت و معدن	۴۱,۲۷۷	۰
هزینه نقل و انتقال اموال توقیفی کاغذ کارون	۵۰,۰۰۰	۰
سایر پرداختها	۹,۵۰۰	۱۷,۴۰۹
جمع پرداختها	۱,۶۵۹,۶۶۲	۸۵۲,۳۲۲
مازاد (کسری)	۲,۹۲۸	(۷,۴۹۸)
مانده وجه نقد ابتدای سال	۲,۶۱۴	۱۰,۱۱۲
مانده وجه نقد پایان سال	۵,۵۴۲	۲,۶۱۴

۱-۸- مبلغ مذکور بابت پرداخت تسهیلات به شرکتهای زیرمجموعه که فاقد کارمزد است می باشد و همچنین سهم شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند جهت پروژه سرمایه گذاری در تامین سرمایه پارس و تجارت الکترونیک می باشد.

۹- محاسبه سود پایه هر سهم

گروه

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	واقعی حسابرسی نشده دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	واقعی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ (تجدید ارائه شده)
تعداد	تعداد	تعداد
۱,۳۷۷,۰۰۵	۳۹۵,۱۶۶	۱,۳۵۳,۵۳۸
(۴,۱۳۴)	۱,۰۷۳	(۴,۳۸۸)
(۲۰,۱۴۳)	۰	(۶,۹۲۱)
۱,۳۵۲,۷۲۸	۳۹۶,۴۳۹	۱,۳۴۲,۳۲۹
۲,۱۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
۶۴۲	۱۹۶	۶۶۳
۱۲۲,۷۹۵	(۲۶,۹۱۰)	(۷۶,۴۷۴)
۱,۲۲۲	۹۷۲	۱,۸۸۸
۱۲۴,۰۱۷	(۲۵,۹۳۸)	(۷۴,۵۸۶)
۲,۱۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
۵۹	(۱۳)	(۳۷)
۷۰۱	۱۸۳	۶۲۶

سود عملیاتی
اضافه (کسر) میگردد: سود (زیان) عملیاتی سهم اقلیت مالیات

میانگین موزون تعداد سهام عادی
سود عملیاتی هر سهم
سود (زیان) غیرعملیاتی

اضافه میشود: سهم اقلیت از زیان غیرعملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی
سود (زیان) غیرعملیاتی هر سهم _ ریال
سود پایه هر سهم _ ریال

۱-۹- باتوجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۴ صاحبان سهام، افزایش سرمایه، از مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴,۵۰۰ میلیارد ریال طی دومرحله مصوب گردید که مرحله اول افزایش سرمایه از مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات سهامداران و آورده نقدی در جریان می باشدو با توجه به اتمام دوره پذیره نویسی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۳ پیش بینی می گرددحداکثر تا پایان آبان ماه ۱۳۹۴ افزایش سرمایه به ثبت برسد.