

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)
به انضمام
صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی همراه
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

فهرست مطالب

شرکت توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ترازنامه شرکت اصلی
۶	صورت سود و زیان شرکت اصلی
۷	صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
(۸) الی (۳۸)	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام) شامل تراز نامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

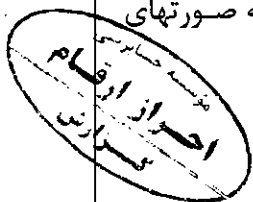
مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

همچنین این مؤسسه 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 نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

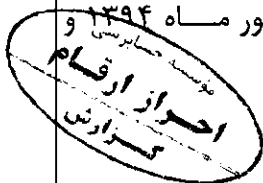
(۴) سرفصل اسناد دریافتنی به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۵ همراه صورتهای مالی به مبلغ ۱۲.۱۹۴ میلیون ریال سررسید گذشته و بدون تاریخ بوده و سرفصل حسابهای دریافتنی و پیش پرداختها نیز به شرح یادداشت‌های توضیحی شماره ۲-۵، ۳-۵ و ۷ همراه صورتهای مالی، مجموعاً شامل مبلغ ۲۰۰۱ میلیون ریال اقلام راكد و سنواتی می‌باشد. همچنین سرفصل حسابهای پرداختنی و پیش دریافتها به شرح یادداشت‌های توضیحی شماره ۱۱ و ۱۵ همراه صورتهای مالی شامل به ترتیب شامل ۲۰۵۵ و ۱۸۷۳ میلیون ریال اقلام راكد می‌باشد. مضافاً شرکتهای فرعی نیز دارای اقلام راكد و نقل از سنوات قبل می‌باشند. هرچند اصلاح حسابها از بابت موارد فوق ضروری به نظر می‌رسد. لیکن به دلیل فقدان اطلاعات، شواهد و مستندات کافی در خصوص قابلیت وصول مطالبات و تسویه بدهیها، تعیین تعدیلات مورد نیاز بر صورتهای مالی برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

(۵) برخی از پروژه های شرکت طی سنوات گذشته راكد و فاقد پیشرفت فیزیکی بوده است و بر اساس سوابق و مستندات موجود موضوع واگذاری زمین پروژه گردشگری قم به شرکت منتفی شده است. همچنین به دلیل طولانی شدن زمان ساخت پروژه ها و تحمیل هزینه مازاد به پروژه ها در زمان توقف از جمله هزینه بهره و تسهیم هزینه های عمومی و اداری طی سنوات قبل به حساب پروژه گودال چشمه، قابلیت بازیافت بخشی از هزینه‌های انجام شده برای این مؤسسه محرز نمی‌باشد. لیکن به دلیل عدم کفایت مستندات لازم، تعیین تعدیلات مورد نیاز بر صورتهای مالی برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

(۶) پاسخ تاییدیه های ارسالی به سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی و پیش پرداختها به ترتیب به مبلغ ۱۸.۵۲۹ و ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نشده است. تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت و بررسی پاسخ تائیدیه‌های مزبور بر صورتهای مالی ضرورت می‌یافت برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

(۷) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۵ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود موارد مندرج در بند ۶ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

(۸) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ آذرماه ۱۳۹۳ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۹) عملکرد شرکت بین الملل ساختمان زاگرس چهار محال و بختیاری (جزء شرکتهای تابعه) در دوره مورد گزارش منجر به زیان گردیده است لذا نظر مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به بازنگری و تعریف فعالیتهای سودآور جلب می‌نماید.

(۱۰) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام توزیع شده توسط مجمع عمومی صاحبان سهام، طی مدت ۸ ماه از تصویب آن به سهامداران به طور کامل رعایت نگردیده است.

(۱۱) اقدامات انجام شده هیات مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۹ تا تاریخ این گزارش در خصوص بندهای ۴، ۱-۵ و ۶ این گزارش و موارد ذیل تا تاریخ این گزارش منتج به نتیجه نهایی نگردیده است.

- تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی شرکت برای سال ۱۳۸۱.
- تامین پوشش بیمه‌ای کافی و مناسب جهت پروژه‌های در جریان ساخت.
- پیگیری لازم در خصوص پروژه قم.
- پیگیری فروش پروژه گودال چشمه.

(۱۲) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این مؤسسه معاملات مزبور در چاقوب روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه صور پذیرفته است.

(۱۳) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

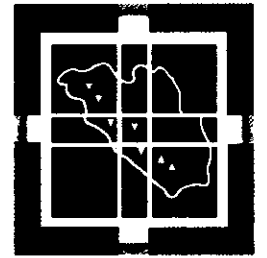
(۱۴) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام توزیع شده در مهلت مقرر رعایت نشده است.

(۱۵) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع زیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱۶ آبان ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی احراز ارقام
(حسابداران رسمی)
حبیب جهانگشای رضائی سید محسن میرلوحی
۸۵۱۳۹۸ ۸۰۰۸۰۵

مهر و امضاء
مؤسسه حسابرسی احراز ارقام
حسابداران رسمی



**شرکت سرمایه گذاری
توسعه و عمران
زاگرس
چهارمحال و بختیاری
(سهامی عام)**

**ZAGROS
INVESTING
COMPANY**
(PUBLIC JOINT STOCK)



تاریخ:
شماره:
پیوست:

دفتر مرکزی :
شهرکرد ،
خیابان حافظ ، حد فاصل میدان
انقلاب و چهارراه سعدی، مجتمع
پارسیان ، طبقه دوم و سوم
کدپستی : ۸۸۱۶۸۱۳۶۹۹
تلفن : ۲۲۲۲۲۳۰۳ - ۲۲۲۲۲۲۹۳
پورتکل : ۲۲۲۲۲۹۹۷

E mail :
www.ZAGROS-INVEST.com

HEAD OFFICE :
2nd & 3rd floor
PARSIAN COMPLEX
Saadi CROSS
ROAD - HAFEZ BLV
SHAHREKORD
IRAN
TEL : 2244293 - 5 , 2242402
FAX : 2224997
P.O.BOX : 8816813699

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

مجمع محترم عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی عام) دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی :

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

ج - یادداشتهای توضیحی :

۸	تاریخچه فعالیت شرکت
۹	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	مبانی تلفیق
۹ الی ۱۲	خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره سمت امضاء

شرکت سرمایه گذاری توسعه خوزستان (سهامی عام) به نمایندگی فرامرز رساپور رئیس هیات مدیره

شرکت تامین مسکن نوید ایرانیان (سهامی عام) به نمایندگی گودرز امیری ابراهیم محمدی نائب رئیس هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام) به نمایندگی امیرحسین احمد زاده نامدار عضو هیات مدیره

شرکت تامین مسکن نوین (سهامی عام) به نمایندگی علی فروزش عضو هیات مدیره

شرکت تامین مسکن جوانان (سهامی عام) به نمایندگی عامری گلستان عضو هیات مدیره

افشار شهبازی تک آبی

مدیر عامل

امضاء

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی عام)

توزیع نامه نقدی

بروز ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۳/۶/۳۱	ریال	۱۳۹۴/۶/۳۱	ریال	یادداشت	داراییها
بدهیها و حقوق صاحبان سهام					
		بدهیهای جاری:			
۵۰.۷۳۵.۳۷۹.۴۷۷	۴۶.۴۸۱.۲۸۱.۳۲۹	۱۱	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری	۳	داراییهای جاری:
۳.۳۶۸.۱۲۰.۳۷۷	۲۰.۶۹۰.۴۲۵.۰۳۰	۱۲	ذخیره مالیات	۴	موچودی نقد
۱۰.۳۴۴.۷۹۰.۰۳۹	۸.۳۱۵.۶۸۲.۵۱۲	۱۳	سود سهام پرداختنی	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸.۸۸۱.۳۳۳.۳۳۸	۸.۸۸۲.۰۹۹.۷۲۱	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و غیر تجاری
۴.۵۶۴.۲۵۷.۲۵۵	۳.۳۹۱.۹۵۰.۷۲۸	۱۵	پیش دریافتها	۷	موچودی ها
۷۸.۱۹۳.۷۸۰.۴۰۶	۶۹۰.۴۰۴.۴۶۱.۳۲۰		جمع بدهیهای جاری		پیش پرداختنها
		بدهیهای غیر جاری:			
۳۰.۳۷۵.۰۰۰۰۰	-	۱۱	اسناد پرداختنی بلند مدت	۸	جمع داراییهای جاری
۳۱.۰۸۴.۵۶۶.۵۶۲	۳۲.۲۰۳.۳۳۳.۳۳۰	۱۲	تسهیلات مالی بلند مدت	۹	داراییهای غیر جاری:
۴۹۹.۵۶۷.۳۲۷	۵۴۵.۵۵۹.۱۰۵	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰	سرمایه گذاریهای بلند مدت
		جمع بدهیهای غیر جاری			
۳۴.۵۲۱.۷۳۳.۹۸۹	۲۲.۷۴۸.۸۹۲.۴۳۵		جمع بدهیها		داراییهای نامشهود
۱۱۲.۸۱۵.۵۱۴.۳۹۵	۹۱.۷۸۹.۳۳۳.۷۵۵		حقوق صاحبان سهام:		داراییهای ثابت مشهود
۶۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷	سرمایه (۶۶ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)		جمع داراییهای غیر جاری
(۶۴.۲۹۲.۰۵۹)	(۵۹۲.۰۹۱.۵۸۳)	۱۸	سود (زیان) انباشته		
۳.۹۳۸.۹۹۱.۶۶۸	۵.۳۰۶.۳۹۸.۳۱۱		سود (زیان) قانونی		
۵۰۵۹۰.۴۱۰.۹۵۹	۲۶.۳۹۸.۰۱۱.۹۵۰		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی		
۷۴.۳۵۷.۷۳۱.۵۶۸	۹۷.۱۱۲.۲۱۸.۶۷۸	۱۹	حقوق اقلیت		
۲۶۰.۵۷۳.۹۰۵	۱۷۷.۱۶۰.۵۷۴		جمع حقوق صاحبان سهام		
۷۴.۶۱۸.۳۱۵.۴۷۲	۹۷.۲۸۹.۳۷۹.۳۵۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		
۱۸۷.۴۳۳.۸۲۹.۸۶۸	۱۸۹.۰۷۸.۷۱۳.۱۰۷				



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

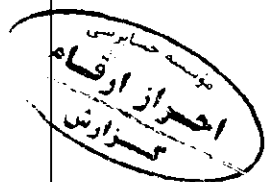
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۸.۵۸۵.۸۲۰.۶۲۵	۳۲.۶۲۴.۸۱۳.۱۱۶	۲۰ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲.۷۶۸.۰۶۶.۶۷۰)	(۹.۴۷۱.۳۳۱.۱۸۵)	۲۱ بهای تمام شده فروش رفته و خدمات ارائه شده
۵.۸۱۷.۷۵۳.۹۵۵	۲۳.۱۵۳.۴۸۱.۹۳۱	سود (زیان) ناخالص
(۱۰.۲۶۶.۸۲۵.۵۱۶)	(۱۰.۴۶۶.۳۸۵.۸۹۱)	۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹.۹۰۱.۸۴۴.۳۷۱	۱۰.۹۷۱.۳۱۷.۹۳۶	۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۶۴.۹۸۱.۱۴۵)	۵۰۴.۹۳۲.۰۴۵	سود عملیاتی
۵.۴۵۲.۷۷۲.۸۱۰	۲۳.۶۵۸.۴۱۳.۹۷۶	هزینه های مالی
(۲.۸۹۵.۷۹۸.۲۰۶)	(۲۰.۵۹۱.۸۲۴.۲۹۶)	۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲.۶۷۴.۲۷۴.۹۰۴	۱.۷۰۴.۲۷۴.۰۲۰	۲۵
۱.۷۷۸.۴۷۶.۶۹۸	(۳۵۵.۵۵۰.۲۷۶)	سود قبل از مالیات
۷.۲۳۱.۲۴۹.۵۰۸	۲۳.۳۰۲.۸۶۳.۷۰۰	مالیات
-	-	سود خالص
۷.۲۳۱.۲۴۹.۵۰۸	۲۳.۳۰۲.۸۶۳.۷۰۰	۱۹ سهم اقلیت از سود خالص
۳۰.۶۵۴۴.۵۴۸	(۶۱.۶۹۸.۴۶۹)	سود پایه هر سهم:
۸۳	۳۵۸	ناشی از فعالیت های در حال تداوم
۲۷	(۶)	عملیاتی
۱۱۰	۳۵۳	غیر عملیاتی
		سود هر سهم - ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی		
۷.۲۳۱.۲۴۹.۵۰۸	۲۳.۳۰۲.۸۶۳.۷۰۰	سود خالص
۴.۴۷۹.۷۳۱.۳۵۳	۸.۱۳۵.۷۱۰.۷۹۹	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۵.۷۱۹.۳۱۶.۲۲۰)	(۳.۰۶۷.۶۴۶.۹۸۶)	۲۶ تعدیلات
(۱.۳۳۹.۵۸۴.۸۶۷)	۵۰۶۸۰۶۳.۸۱۳	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۵.۹۹۱.۶۶۴.۶۴۱	۲۸.۳۷۰.۹۲۷.۵۱۳	سود قابل تخصیص
(۲۶۳.۶۰۰.۸۲۸)	(۱.۳۶۶.۳۴۴.۰۰۰)	۱۸ تخصیص سود:
(۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰)	۱۳ اندوخته قانونی
(۹۲۳.۶۰۰.۸۲۸)	(۲۰.۲۶.۳۴۴.۰۰۰)	سود سهام
۵.۰۶۸.۰۶۳.۸۱۳	۲۶.۳۴۴.۵۸۳.۵۱۳	سود تخصیص داده شده طی سال
۹.۰۲۱.۸۵۴	(۵۳.۴۲۸.۴۳۷)	سود (زیان) انباشته در پایان سال
		۱۹ سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به اقلام مندرج در سود و زیان دوره و تعدیلات ستوانی میباشد، سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
۶,۰۶۳,۸۱۳,۷۸۲	۱۱,۶۸۹,۶۹۵,۴۱۰	۲۷ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۹۴,۸۵۳,۵۸۹	۸۴,۲۴۹,۸۵۲	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۳۵۲,۶۲۹,۵۵۳)	(۱,۹۴۶,۵۴۷,۱۷۸)	سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی
(۲۱۸,۵۱۵,۷۴۵)	(۹۵,۳۹۷,۲۰۷)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۷۶,۲۹۱,۷۰۹)	(۱,۹۵۷,۶۹۴,۵۳۳)	سود سهام پرداختی
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۷۹۳,۰۳۲,۷۹۸)	(۱,۲۶۲,۷۴۵,۴۲۳)	مالیات پرداختی:
		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
(۸۷,۹۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۶۲,۲۱۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲,۲۸۰,۳۹۰,۰۰۰)	(۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
۱۰۵,۵۶۵,۶۴۰	۴۱۶,۵۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
-	(۳۵,۵۵۳,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲,۲۶۲,۸۷۴,۳۶۰)	(۱,۳۴۰,۲۶۳,۰۰۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۲,۵۳۱,۶۱۴,۹۱۵	۷,۱۲۸,۹۹۲,۴۳۴	جریان خالص (ورود) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:		
-	-	دریافت تسهیلات دریافتی
(۳۳۰,۴۹۱,۳۳۲)	(۸,۸۸۰,۵۶۶,۹۴۹)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۳۳۰,۴۹۱,۳۳۲)	(۸,۸۸۰,۵۶۶,۹۴۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲,۲۰۱,۱۲۳,۵۸۳	(۱,۷۵۱,۵۷۴,۵۱۵)	خالص افزایش در وجه نقد
۳۶۱,۰۹۵,۳۵۰	۲,۵۶۲,۲۱۸,۹۳۳	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۵۶۲,۲۱۸,۹۳۳	۸۱۰,۶۴۴,۴۱۸	مانده وجه نقد در پایان سال
۶,۹۱۴,۵۸۰,۶۴۳	(۲,۵۲۹,۶۵۸,۱۴۴)	معاملات غیر نقدی
	۲۷-۱	

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



توزیع نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		دارایی ها	
ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام					
بدهی های جاری :					
حسابهای پرداختی تجاری و غیر تجاری	۴۷,۳۳۴,۸۴۳,۵۶۳	۱,۱۲۸,۷۸۱,۲۶۷	۶۵,۵۰۳,۵۱۵	۳	موجودی نقد
مالیات پرداختی	۱,۴۲۸,۸۸۰,۵۷۳	۳,۵۵۶,۰۰۰	۷۱,۰۷۰,۰۰۰	۴	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
سود سهام پرداختی	۸,۴۱۵,۶۸۴,۵۱۲	۴۲,۸۴۸,۹۰۳,۷۵۰	۴۴,۹۸۴,۵۰۸,۷۴۵	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیر تجاری
تسهیلات مالی دریافتی	۸,۸۸۲,۰۹۰,۷۷۱	۱۱۷,۹۵۲,۷۵۵,۲۴۰	۱۳۱,۴۷۲,۲۶۶,۹۱۸	۶	موجودیها و پروژه های در جریان
پیش دریافتها	۳,۰۱۱,۱۱۹,۵۲۸	۱,۹۶۹,۱۶۷,۵۲۸	۱,۴۹۴,۳۱۵,۵۶۸	۷	پیش پرداختها
جمع بدهی های جاری	۶۸,۷۲۲,۶۲۷,۹۹۷	۱۷۳,۹۲۵,۴۴۱,۹۰۵	۱۷۸,۶۸۲,۷۷۸,۹۴۶		جمع دارایی های جاری
بدهی های غیر جاری:					
پرداختی بلند مدت	-				
تسهیلات مالی پرداختی بلند مدت	۲۲,۴۰۲,۳۳۳,۳۳۰	۷,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸	دارایی های غیر جاری :
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷۱,۰۲۹,۸۰۸	۲,۵۰۸,۵۹۷,۳۷۳	۲,۶۶۷,۶۹۷,۳۷۳	۹	سرمایه گذاری بلند مدت
جمع بدهی های غیر جاری	۲۲,۶۷۴,۳۶۳,۱۳۸	۴,۰۶۶,۵۹۶,۹۶۴	۱,۷۲۰,۰۴۱,۳۷۰	۱۰	دارایی های ثابت نامشهود
جمع بدهی ها	۹۱,۳۹۶,۹۹۱,۱۳۵	۱۰,۹۴۰,۳۶۲,۳۷۷	۱۲,۵۶۲,۷۱۸,۴۲۳		دارایی های ثابت مشهود
حقوق صاحبان سهام:					جمع دارایی های غیر جاری
سرمایه	۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
اندوخته قانونی	۵,۴۲۲,۳۴۶,۰۰۰				
انباشته (زیان)	۲۸,۸۵۵,۱۶۲,۲۰۴				
جمع حقوق صاحبان سهام	۱۰۰,۰۷۸,۵۰۶,۲۰۴				
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۹۱,۳۲۵,۴۸۷,۶۳۹	۱۸۴,۸۷۵,۸۰۴,۲۴۲	۱۹۱,۳۲۵,۴۸۷,۶۳۹		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

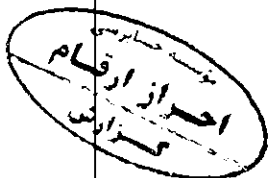
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	(تجدید ارائه شده)
فروش خالص	۲۰		۲۱.۸۴۹.۵۳۶.۵۹۳	۲۰.۵۲۹.۵۹۱.۶۲۶	
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۱		(۸.۷۹۰.۹۱۸.۸۱۵)	(۱.۹۳۴.۰۸۰.۴۰۷)	
سود ناخالص			۲۳.۰۵۸.۶۱۷.۷۷۸	۱۸.۶۰۵.۵۱۱.۲۱۹	
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۲	(۷.۱۷۵.۱۴۴.۸۲۹)		(۵.۷۵۸.۰۹۶.۰۱۶)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۳	۷.۰۳۴.۶۵۱.۲۳۶		۸.۲۳۳.۵۹۷.۰۶۱	
سود عملیاتی			(۱۴۰.۴۹۳.۵۹۳)	۲.۴۷۵.۵۰۱.۰۴۵	
هزینه های مالی	۲۴	(۲.۰۵۸.۹۲۸.۱۷۱)		(۲.۸۱۶.۱۶۸.۷۰۱)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۵	۵۰۳.۲۸۶.۹۹۳		۵۰.۷۷۱.۲۷۰	
سود (زیان) قبل از مالیات			(۱.۵۵۵.۶۴۱.۱۷۸)	(۲.۷۶۵.۳۹۷.۴۳۱)	
مالیات بر درآمد			۲۱.۳۶۲.۴۸۳.۰۰۷	۵.۳۱۵.۶۱۴.۸۳۳	
سود (زیان) خالص			۲۱.۳۶۲.۴۸۳.۰۰۷	۵.۳۱۵.۶۱۴.۸۳۳	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص			۲۱.۳۶۲.۴۸۳.۰۰۷	۵.۳۱۵.۶۱۴.۸۳۳	
سود انباشته در ابتدای سال		۱۱.۲۷۷.۵۶۹.۲۶۸		۹.۷۵۷.۷۴۷.۱۸۷	
تعدیلات سنواتی	۲۶	(۱.۷۵۸.۵۴۵.۹۷۱)		(۴.۶۳۴.۳۳۸.۷۲۳)	
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده			۹.۵۱۹.۰۲۳.۲۹۷	۵.۱۲۳.۴۰۸.۴۶۴	
سود قابل تخصیص			۳۰.۸۸۱.۵۰۶.۳۰۴	۱۰.۴۳۹.۰۲۳.۲۹۷	
تخصیص سود :					
اندوخته قانونی	۱۸	(۱.۳۶۶.۳۴۴.۰۰۰)		(۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰)	
سود سهام مصوب	۱۳	(۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰)		(۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰)	
سود تخصیص داده شده طی سال			(۲.۰۲۶.۳۴۴.۰۰۰)	(۹۲۰.۰۰۰.۰۰۰)	
سود انباشته در پایان سال			۲۸.۸۵۵.۱۶۲.۳۰۴	۹.۵۱۹.۰۲۳.۲۹۷	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به اقلام مندرج در سود و زیان دوره و تعدیلات سنواتی می باشد ، سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال بختیاری (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷	
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده بانکی	۷۵.۸۱۲.۸۲۵	۲۱.۹۴۰.۸۸۲
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱.۹۴۶.۵۴۷.۱۷۸)	(۲۴۲.۰۶۵.۹۲۵)
سود سهام پرداختی	(۹۵.۳۹۷.۲۰۷)	(۲۱۸.۵۱۵.۷۴۵)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱.۹۴۶.۱۳۱.۵۶۰)	(۵۳۸.۶۴۰.۷۸۸)
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۵۵۰.۹۸۵.۲۰۸)	(۶۰۸.۲۱۳.۱۵۷)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱,۶۵۳,۴۱۰,۰۰۰)	(۶۸,۴۵۰,۰۰۰)
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نا مشهود	(۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۸۰,۴۹۰,۰۰۰)
وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود	۴۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۶۵,۵۴۰
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۳۵۵,۵۵۳,۰۰۰)	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱,۶۵۱,۴۶۳,۰۰۰)	(۲,۲۷۳,۳۷۴,۴۶۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۸,۴۱۱,۷۸۹,۰۹۷	۸۶۸,۶۷۲,۶۷۸
فعالیت‌های تامین مالی :		
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۸,۸۸۰,۵۶۶,۹۴۹)	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۸,۸۸۰,۵۶۶,۹۴۹)	-
خالص افزایش در وجه نقد	(۴۶۸,۷۷۷,۸۵۲)	۸۶۸,۶۷۲,۶۷۸
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۱,۱۲۸,۲۸۱,۳۶۷	۲۵۹,۶۰۸,۶۸۹
مانده وجه نقد در پایان سال	۶۵۹,۵۰۳,۵۱۵	۱,۱۲۸,۲۸۱,۳۶۷
مبادلات غیر نقدی	۲۷-۱	۶,۹۱۴,۵۸۰,۶۴۳
	۲,۵۹۳,۷۰۸,۳۲۰	

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱- ۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام) (شرکت اصلی) و شرکت های بازرگانی بام چهار محال و بختیاری (سهامی خاص) و شرکت بین الملل ساختمان زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی خاص) (شرکت های فرعی) است شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۷۶/۰۳/۲۱ تحت شماره ۲۵۸۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است.

۲- ۱- فعالیت اصلی گروه

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق اساسنامه عبارت است از قبول و جذب سرمایه های اشخاص حقیقی و حقوقی، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری از بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی و موسسات مالی و سرمایه گذاری داخلی و خارجی در قالب عقود اسلامی و بانکی جهت سرمایه گذاری در کارخانه ها و شرکت ها. انجام کلیه معاملات تجاری و عملیات بازرگانی داخلی و خارجی، تاسیس شرکت و مشارکت در شرکت های دیگر، انتشار و فروش اوراق مشارکت، خرید و فروش سهام و سایر اوراق بهادار، ایجاد موسسه مالی و اعتباری و ایجاد موسسه کارگزاری با اخذ نمایندگی از سازمان بورس و اوراق بهادار. مبادرت به ایجاد شرکت های توریسم و جهانگردی.

۳- ۱- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شاغل در شرکت گروه بالغ بر ۲۴ نفر می باشد که در حال حاضر میانگین تعداد کارکنان دایم و موقت طی سال به شرح زیر می باشد:

	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
	نفر	نفر	نفر	نفر
	۱۷	۱۷	۲۴	۲۴

کارکنان

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

- ۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ۱- ۲- مبنای تهیه صورت های مالی
- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش جاری نیز استفاده شده است.
- ۲- ۲- مبنای تلفیق
- ۱- ۲- ۲- صورتهای مالی تلفیقی ، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی بین المللی ساختمان زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی خاص) و شرکت بازرگانی بام چهارمحال و بختیاری (سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .
- ۲- ۲- ۲- در مورد شرکت فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل شده ، و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .
- ۳- ۲- ۲- سال مالی شرکت اصلی به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۳/۲۱ از ۳۰ آذر ماه به ۳۱ شهریور ماه هر سال تغییر یافت.
- ۴- ۲- ۲- هم چنین سال مالی شرکت بین الملل ساختمان زاگرس چهار محال و بختیاری به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۳/۱ از ۲۹ اسفندماه به ۳۱ شهریور ماه هر سال تغییر یافت سال مالی شرکت بازرگانی بام چهارمحال و بختیاری ۳۱ شهریور ماه هر سال می باشد.
- ۳- ۲- موجودی مواد و کالا
- موجودی مواد و کالا به روش " 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 .



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴- ۲- سرمایه گذاریها

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۵-۲- دارایی های ثابت مشهود

۱-۵-۲- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های 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 سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط براساس آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های مندرج در جدول زیر محاسبه و در حساب ها منظور می شود .

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۸۰٫۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪	نزولی

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای یکسال مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۶-۲- مخارج تامین مالی

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

۷-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۸-۲- سرقفلی

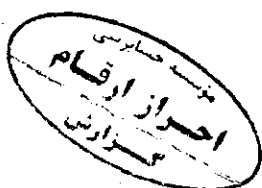
سرقفلی: حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد. با توجه به اینکه تاسیس شرکتهای فرعی توسط شرکت اصلی صورت گرفته است مشمول محاسبه سرقفلی نمی‌باشد.

۹-۲- شناسایی درآمد پیمان

شرکت سود ناخالص قرارداد های بلند مدت پیمان کاری را به روش در صد پیشرفت کار شناسایی و گزارش می‌کند طبق این روش

، درآمد و سود پیمان در هر دوره مالی به نسبت پیشرفت عملیات و بر اساس مخارج واقعی به کل مخارج برآوردی پیمان اندازه

گیری می‌شود بهای تمام شده پیمان شامل مواد مستقیم، دستمزد مستقیم و سهم مناسبی از هزینه های سربار است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۳- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۱۱۹.۰۷۲.۳۲۲	۶۵۹.۵۰۳.۵۱۵	۲.۵۶۲.۲۱۸.۹۳۲	۸۱۰.۶۴۴.۴۱۹
۹.۲۹۰.۴۵	-	-	-
۱.۱۲۸.۲۸۱.۴۶۷	۶۵۹.۵۰۳.۵۱۵	۲.۵۶۲.۲۱۸.۹۳۲	۸۱۰.۶۴۴.۴۱۹

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردان ها

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵.۵۵۴.۰۰۰	۷۱.۱۰۷.۰۰۰	۲۵.۵۵۴.۰۰۰	۷۱.۱۰۷.۰۰۰	۴-۱
۲۵.۵۵۴.۰۰۰	۷۱.۱۰۷.۰۰۰	۲۵.۵۵۴.۰۰۰	۷۱.۱۰۷.۰۰۰	

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

۴-۱ سرمایه گذاری فوق مربوط به سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر به تعداد ۷۱۱۰۷ سهم می باشد.

۵- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری و غیر تجاری

شرکت اصلی		تجدید ارائه شده گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷.۴۸۹.۷۷۸.۹۸۱	۲۰.۴۶۴.۴۹۱.۸۵۲	۲۱.۳۵۴.۷۶۱.۹۸۱	۲۶.۴۸۱.۲۴۱.۸۵۲	۵-۱
۱۲.۱۱۰.۶۸۲.۹۳۷	۱۱.۶۸۷.۹۱۳.۶۴۲	۱۲.۵۹۷.۰۱۵.۲۲۲	۱۲.۱۷۴.۲۴۶.۰۲۸	۵-۲
۲۲۰.۹۵۳.۳۶۵	۶۷۴.۸۳۹.۲۵۲	۲۲۰.۹۵۳.۳۶۵	۶۸۰.۳۳۹.۲۵۲	
۳۲.۳۵۰.۸۰۰	۳۲.۳۵۰.۸۰۰	۶۱۵.۰۱۲.۵۶۶	۶۱۵.۰۱۲.۵۶۶	
۲.۴۱۷.۴۲۶.۴۴۲	۳.۱۱۶.۷۳۰.۰۴۸	-	-	
۱۰.۳۷۷.۷۶۱.۲۲۴	۹.۰۰۸.۲۸۳.۱۴۹	۱۱.۳۳۴.۹۷۵.۷۴۱	۹.۸۸۱.۴۰۹.۶۴۱	۵-۳
۴۲.۸۴۸.۹۰۳.۷۵۰	۴۴.۹۸۴.۵۰۸.۷۴۵	۴۶.۳۳۲.۷۱۸.۹۷۵	۴۹.۸۲۲.۳۴۹.۳۴۰	

دریافتنی تجاری:

اسناد دریافتنی

حسابهای دریافتنی

غیر تجاری:

کارکنان (وم و مساعده)

سپرده های موقت

شرکت های وابسته

سایر (مشتریان)



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۱- ۵- مانده اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد سررسید گذشته	۱- ۵	۱۲,۱۹۳,۸۸۵,۶۳۴	۱۱,۰۳۲,۲۵۱,۵۰۱	۱۴,۵۴۷,۲۵۱,۵۰۱
سایر اسناد دریافتنی	۲- ۵	۱۴,۲۸۷,۴۵۶,۲۱۹	۱۰,۳۲۲,۵۱۰,۴۸۰	۲,۹۴۲,۵۲۷,۴۸۰
		۲۶,۴۸۱,۳۴۱,۸۵۳	۲۱,۳۵۴,۷۶۱,۹۸۱	۱۷,۴۸۹,۷۷۸,۹۸۱

۱- ۵- اسناد سررسید گذشته در سنوات قبل عمدتاً بترتیب از شرکت های توسعه زنده رود ، معدن کار جنوب و بهنام رضایی به مبلغ ۱,۳۸۳ و ۳,۶۰۰ و ۲,۵۹۲ میلیون ریال می باشد که برخی از اسناد در قبال انتقال اسناد مالکیت وصول خواهد شد. مضافاً مبلغ ۱,۲۴۰ میلیون ریال از اسناد فوق مربوط به شرکت فرعی بازرگانی بام و شرکت بین الملل می باشد.

۲- ۵- اسناد فوق عمدتاً بابت فروش آپارتمان های غدیر بهارستان بصورت اقساط و زمین و ویلا توسط شرکت بازرگانی بام می باشد. که در شرف نقل و انتقال می باشند.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۲

۲- ۵ مانده حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت ساختمانی کومه در گاهان	۵.۷۸۹.۰۵۹.۲۷۴	۵.۷۸۹.۰۵۹.۲۷۴	۵.۷۸۹.۰۵۹.۲۷۴	۵.۷۸۹.۰۵۹.۲۷۴
شرکت مشاور سامان دهنده	۲۲۸.۲۰۳.۶۶۳	۲۲۸.۲۰۶.۶۶۳	۲۲۸.۲۰۳.۶۶۳	۲۲۸.۲۰۳.۶۶۳
میراث فرهنگی قم	۳۰۹.۳۰۹.۸۸۵	۳۰۹.۳۰۹.۸۸۵	-	-
شهرداری شهر کرد	-	۳۶۳.۱۲۵.۰۰۰	-	-
شرکت آسیکو	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰
شرکت زنده رود	۳.۲۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۲۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۲۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۲۹۰.۰۰۰.۰۰۰
مبالغ قابل بازپایست پیمان	-	۱۷۶.۹۲۲.۵۰۰	-	-
شرکت پلشیر (مشاور پروژه گودال چشمه)	۱.۳۱۰.۸۰۰.۰۰۰	۱.۳۱۰.۸۰۰.۰۰۰	۱.۳۱۰.۸۰۰.۰۰۰	۱.۳۱۰.۸۰۰.۰۰۰
سایر	۱.۰۶۶.۷۷۲.۲۰۶	۴۲۹.۴۹۲.۰۰۰	۸۸۹.۸۵۰.۷۰۶	۷۹۲.۶۲۰.۰۰۰
	۱۲.۱۷۲.۲۴۶.۰۲۸	۱۲.۵۹۷.۰۱۵.۳۲۲	۱۱.۶۸۷.۹۱۳.۶۲۳	۱۲.۱۱۰.۶۸۲.۹۳۷

۱- ۲- ۵ مانده بدهی شرکت کومه در گاهان در خصوص مصالح پای کار شرکت سرداب میانکوه و مصالحی که شرکت برای اجرای پروژه تجاری ، اداری و مسکونی زاگرس واقع در گودال چشمه در اختیار شرکت مزبور (پیمانکار) قرار داده است.

۲- ۲- ۵ در ارتباط با قرارداد جامع منطقه نمونه گردشگری امامزاده حمزه می باشد که پس از معاوضه مطالبات آن شرکت با خرید زمین دهکده سامان مانده بدهی به رقم فوق تغییر یافت.

۲- ۲- ۵ مانده فوق در خصوص کار انجام شده و صورت وضعیت تایید شده تا تاریخ تراز نامه جهت پروژه جاده دسترسی قم می باشد

۴- ۲- ۵ مبلغ فوق مربوط به بدهی اشخاص از بابت خدمات انجام شده توسط شرکت بین المللی ساختمان زاگرس (شرکت فرعی می باشد)

۵- ۲- ۵ مانده فوق عمدتاً" مربوط به بدهی سنوات قبل شرکت اصلی می باشد.

۶- ۲- ۵ مبلغ ۱.۳۱۰ میلیون ریال بابت علی الحسابهای پرداختی به شرکت پلشیر می باشد که صورت وضعیتهای مربوطه در جریان رسیدگی



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۳- ۵ سایر حسابهای دریافتنی

تجدید ارائه شده

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴.۱۴۲.۸۳۳.۱۹۴	۴.۱۴۲.۸۳۳.۱۹۴	۴.۱۷۲.۸۳۳.۱۹۴	۴.۲۷۹.۳۳۳.۱۹۴	۵-۳-۱ شرکت نور سیم
۹۵۷.۷۸۲.۰۶۶	۹۵۷.۷۸۲.۰۶۶	۹۵۷.۷۸۲.۰۶۶	۹۵۷.۷۸۲.۰۶۶	شرکت پلاستیک زرد کوه - مشارکت در خرید مواد پلی اتیلن
۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت فولاد مهر لردگان
۷۹.۰۰۰.۰۰۰	-	۷۹.۰۰۰.۰۰۰	-	شرکت عمران و مسکن سازان چهار محال و بختیاری
۲۳۰.۵۸۰.۰۰۰	-	۲۳۰.۵۸۰.۰۰۰	-	شرکت ایستا پالار (مشاوره پروژه حافظ)
۷۵۵.۵۷۱.۹۱۲	-	۷۵۵.۵۷۱.۹۱۲	-	شرکت عمران و بهسازی شهری ایران (نظارت پروژه حافظ)
۳.۵۱۱.۹۹۴.۰۵۲	۳.۲۰۷.۶۶۷.۸۸۹	۴.۴۳۹.۲۰۸.۵۶۹	۳.۹۴۴.۲۹۴.۳۸۱	سایر
۱۰.۳۷۷.۷۶۱.۲۲۴	۹.۰۰۸.۲۸۳.۱۴۹	۱۱.۳۳۴.۹۷۵.۷۴۱	۹.۸۸۱.۴۰۹.۶۴۱	

۵-۳-۱ مانده حساب نور سیم عمدتاً در ارتباط با تسویه تسهیلات مالی دریافتی شرکت نور سیم از بانک توسط شرکت زاگرس میباشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۶ موجودیها و پروژه های در جریان ساخت

تجدید ارائه شده	شرکت اصلی		گروه		یادداشت
	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
زمین گودال چشمه	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پروژه های در دست تکمیل	۱۰۰,۱۹۵,۸۵۹,۳۵۸	۱۰۲,۵۹۶,۹۲۴,۹۱۲	۹۸,۹۳۰,۸۵۹,۳۵۸	۱۰۱,۲۹۰,۵۷۶,۹۱۲	۶-۱
زمین چقاخور	۱,۷۰۵,۶۴۴,۵۳۰	۱,۷۰۵,۶۴۴,۵۳۰	۱,۷۰۵,۶۴۴,۵۳۰	۱,۷۰۵,۶۴۴,۵۳۰	
موجودی مصالح ساختمانی پروژه های سامان و گودال چشمه	۱,۷۲۴,۱۲۷,۹۷۶	۱,۷۲۴,۱۲۷,۹۷۶	۱,۷۲۴,۱۲۷,۹۷۶	۱,۷۲۴,۱۲۷,۹۷۶	
زمین منطقه گردشگری قم	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱ -۴
موجودی بین الملل (یک قطعه زمین)	-	-	۵۶۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۶-۲
۶پلاک زمین تحویلی از زاگرس مربوط به سال های قبل	-	-	۴,۸۵۹,۳۸۰,۰۰۰	-	
زمین ویلایی سامان	۱۲۷,۱۲۳,۳۷۶	۱,۲۴۶,۶۶۶,۷۰۰	-	۱,۷۵۶,۰۴۶,۷۰۰	
سایر اقلام	-	-	۴۱۱,۰۵۳,۳۷۶	۱۲۳,۹۳۰,۰۰۰	
	۱۲۷,۹۵۲,۷۵۵,۲۴۰	۱۳۱,۴۷۳,۳۶۴,۱۱۸	۱۳۲,۳۹۸,۶۶۵,۲۴۰	۱۳۰,۷۹۹,۸۰۷,۱۱۸	

۶-۱ پروژه های در جریان تکمیل شامل پروژه های دهکده توریستی سامان، گودال چشمه، چقاخور و پروژه گردشگری قم بشرح زیر می باشد.

تجدید ارائه شده	شرکت اصلی				
	۱۳۹۳	۱۳۹۴			
	ریال	ریال			
پروژه دهکده توریستی پل زمان خان سامان	۵,۴۴۷,۵۸۸,۰۲۷	۸,۸۸۹,۹۱۱,۶۱۷	۶-۱	-۱	
پروژه گودال چشمه شهر گرد	۷۵,۳۴۶,۴۴۸,۷۱۸	۷۵,۲۴۸,۴۰۹,۶۹۲	۶-۱	-۲	
پروژه تالاب گردشگری چقا خور	۱۳,۳۶۰,۳۷۰,۱۲۸	۱۱,۴۱۷,۱۵۱,۱۱۸	۶-۱	-۳	
پروژه گردشگری قم	۵,۷۶۸,۳۸۱,۲۰۸	۵,۷۶۸,۳۸۱,۲۰۸	۶-۱	-۴	
سایر طرح ها	۱,۲۷۳,۰۷۱,۲۷۷	۱,۲۷۳,۰۷۱,۲۷۷			
	۱۰۰,۱۹۵,۸۵۹,۳۵۸	۱۰۲,۵۹۶,۹۲۴,۹۱۲			

۱- ۶-۱ مانده پروژه در جریان تکمیل بابت هزینه های انجام شده از ابتدای اجرای پروژه تا تاریخ ترازنامه به متراژ ۹۳۷۱ متر مربع می باشد، و پروژه های مذکور فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۲- ۶-۱ پروژه مجتمع گودال چشمه در زمینی به مساحت ۳۵۴۰ متر مربع و با زیر بنایی حدود ۲۳۴۷۰ متر مربع در شهر گرد واقع می باشد. عملیات اجرایی آن با مشارکت ۴۸ ماهه بانک ملی مرکزی شهر گرد در سال ۱۳۸۲ آغاز و تا مرحله سفت کاری پیشرفت فیزیکی داشته است که بدلیل داشتن معارض و هم چنین طرح پرونده در کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری متوقف گردیده است. کمیسیون نظار در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۷ به نفع شرکت رای صادر که پس از حل و فصل موضوع توسط کمیسیون تجدید نظر شرکت در سال ۹۱ تصمیم به فروش پروژه می گیرد که موقوف به فروش نمی گردد. در ضمن باتوجه به توافقات انجام شده با بانک ملی شعبه شهرگرد نسبت به تقسیم اصل و فرع تسهیلات دریافتی پروژه توافق گردیده است. همچنین اقدامات لازم در خصوص فروش و یا مشارکت در دستور کار هیأت مدیره می باشد.

۳- ۶-۱ پروژه گردشگری چقاخور در زمینی به مساحت ۲۴,۰۳ هکتار در اراضی مشرف بر تالاب چقاخور در فاصله ۶۵ کیلومتری جنوب شرقی شهرگرد بوده که از سال ۱۳۸۲ عملیات اجرایی آن شروع شده است. که در طی سال جاری نسبت به شروع عملیات زیرساختها از قبیل خط انتقال آب، مخازن آب، انعقاد قرارداد گازرسانی به دهکده از طریق شرکت گاز استان، ایجاد شبکه برق و توسعه فضای سبز و غیره اقدام گردیده است.

۴- ۶-۱ پروژه گردشگری قم در زمینی به مساحت ۱۰۰ هکتار واقع در جنب آتوبان قم- تهران واقع شده است. اراضی این طرح از طریق سازمان مسکن شهر سازی استان قم معادل ۳ هکتار به ازای هر متر مربع ۷۵ هزار ریال چما به مبلغ ۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بر اساسی نظر هیات سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری در صورت ۱۰ درصد نقد و مابقی طی اقساط پلکانی به مدت ۵ سال و هر سال دو فقره چک تا پایان سال ۱۳۹۴ به شرکت واگذار گردیده است. که شرکت در حال رایزنی جهت تحویل و شروع عملیات اجرایی پروژه، می باشد

۲- ۶- مبلغ ۵۶۷/۶۰۰/۰۰۰ ریال مربوط به یک قطعه زمین ۷۰۹/۵ متری در شهرک سیاحتی زاگرس مربوط به شرکت بام می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۲

۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۴۴۱,۰۴۶,۲۵۵	۲۱,۴۹۵,۴۸۶,۷۷۶	۲۳,۴۴۱,۰۴۶,۲۵۵	۲۱,۴۹۵,۴۸۶,۷۷۶
۵۴,۴۱۱,۹۰۳	۵۴,۴۱۱,۹۰۳	۵۴,۴۱۱,۹۰۳	۵۴,۴۱۱,۹۰۳
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۰۰۰,۱۴۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۴۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۴۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۴۱,۰۰۰
-	-	۴۰۰,۴۹۳,۰۷۱	۴۰۰,۴۹۳,۰۷۱
-	-	۵۱۹,۹۲۳,۴۹۵	۵۱۹,۹۲۳,۴۹۵
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۳۹۴,۶۶۵	۳۹,۷۲۲,۶۶۵	۳۵,۳۹۴,۶۶۵	۳۹,۷۲۲,۶۶۵
۲۵,۴۱۰,۹۹۳,۸۰۳	۲۲,۹۸۹,۷۸۲,۳۴۴	۲۶,۴۳۱,۴۱۰,۲۶۹	۲۴,۱۷۰,۱۹۸,۹۱۰
(۲۳,۴۴۱,۰۴۶,۲۵۵)	(۲۱,۴۹۵,۴۸۶,۷۷۶)	(۲۳,۴۴۱,۰۴۶,۲۵۵)	(۲۱,۴۹۵,۴۸۶,۷۷۶)
-	-	(۵۱۹,۹۲۳,۴۹۵)	(۵۱۸,۱۴۴,۷۲۰)
۱,۹۶۹,۹۴۷,۵۴۸	۱,۴۹۴,۲۹۵,۵۶۸	۲,۳۷۰,۴۴۰,۶۱۹	۲,۱۵۶,۵۶۷,۴۰۴

پیش پرداخت بهره سنوات آتی بانک ملی

شرکت جهانبین میزدج

شرکت خدمات مالی تراز نما گرایان

مهندس مشاور سامان

احمد صدری

شرکت بیت رایانه هوشمند

شرکت ملی گاز

پیش پرداخت بیمه تامین اجتماعی

پیش پرداخت مالیات

آقای دکتر بخشی نژاد

مهندس پور محمدی

سایر

تهاتر با تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت ۱۴)

تهاتر با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۲)

مانده



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۸- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۸-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۴				
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده	
		ریال	ریال	ریال
۶۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۰۰	۰	۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۷۴۴,۹۸۰	۹۹/۹۹	۱,۰۰۰	-	-
۱۵۸,۰۰۰	۷۹	۱۰,۰۰۰	-	-
			۴,۱۷۵,۰۱۰,۰۰۰	۳,۸۷۵,۰۱۰,۰۰۰
			(۳,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
			۹۲۰,۰۱۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۱۰,۰۰۰

ذخیره کاهش ارزش

۸-۱-۱- شرکت نور سیم و شرکت صنایع سازی استقلال پروجن از شرکتهای وابسته و فرعی شرکت بازرگانی بام چهار محال وبختیاری بوده، که غیر فعال می باشندو ذخیره کاهش ارزش از این بابت در نظر گرفته شده است.

۸-۲-سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است:

۱۳۹۴				
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده	بهای تمام شده
		ریال	ریال	ریال
۶۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۷۴۴,۹۸۰	۹۹/۹۹	۱,۰۰۰	۵,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۸,۰۰۰	۷۹	۱۰,۰۰۰	۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
			۸,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰

۸-۲-۱- مبلغ ۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰میلیون ریال افزایش در سرمایه گذاریهای بلندمدت شرکت عمران ومسکن سازان استان چهار محال بابت افزایش سرمایه از محل سود سهمی بوده است.

۹-دارائیهای نامشهود

گروه				شرکت اصلی	
۱۳۹۴	۱۳۹۳	ریال	ریال	۱۳۹۴	۱۳۹۳
حق الامتیاز برق	۵۸۰,۷۵۰,۰۱۰	۵۸۰,۷۵۰,۰۱۰	۵۶,۵۷۵,۰۱۰	ریال	ریال
حق الامتیاز آب مصرفی پروژه جفاخور	۲,۲۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۷۶,۲۵۰,۰۰۰
حق انشعاب آب دهکده سلمان	۸۰,۲۲۳,۹۸۰	۸۰,۲۲۳,۹۸۰	۸۰,۲۲۳,۹۸۰	۸۰,۲۲۳,۹۸۰	۸۰,۲۲۳,۹۸۰
حق امتیاز تلفن و موبایل	۲۳,۵۰۹,۴۹۴	۲۳,۵۰۹,۴۹۴	۳۱,۷۷۹,۴۹۴	۳۱,۷۷۹,۴۹۴	۳۱,۷۷۹,۴۹۴
حق امتیاز انشعاب فاضلاب	۵,۱۹۱,۵۳۹	۵,۱۹۱,۵۳۹	۵,۱۹۱,۵۳۹	۵,۱۹۱,۵۳۹	۵,۱۹۱,۵۳۹
نرم افزار	۲۳۱,۱۹۷,۲۵۰	۱۷۲,۱۹۷,۳۵۰	۲۱۷,۶۷۷,۳۵۰	۲۱۷,۶۷۷,۳۵۰	۱۵۸,۶۷۷,۳۵۰
هزینه استهلاک نرم افزار	(۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۴,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-
	۲,۶۹۰,۱۹۷,۳۷۳	۲,۶۳۱,۱۹۷,۳۷۳	۲,۶۶۷,۶۹۷,۳۷۳	۲,۶۶۷,۶۹۷,۳۷۳	۲,۶۰۸,۶۹۷,۳۷۳

۹-۱-حق الامتیاز آب مصرفی جفاخور بابت نیم لیتر آب بر ثانیه از چاه واقع در زمینهای پروژه به مبلغ ۱,۱۷۶,۲۵۰,۰۰۰ ریال ومبلغ ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در خصوص آزاد سازی مسیر انتقال آب شرب از چاه مذکور تا ورودی طرح وتأمین جاده دسترسی بوده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۱۰- داراییهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاك انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال	شرح اقلام
	مانده در	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	داراییهای اضافه شده طی دوره	مانده در	استهلاك طی سال	استهلاك دارایی فروخته شده	مانده در	مانده در		
زمین	۵,۸۵۱,۷۷۶	.	.	.	.	.	.	۵,۸۵۱,۷۷۶	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
ساختمان	۱۶۰,۳۹۸,۳۲۴	.	.	۱۶,۰۳۹,۸۳۴	۵,۳۷۹,۹۱۳	.	۹۵,۴۱۹,۰۹۶	۶۴,۹۷۹,۱۲۸	۷۰,۳۵۹,۰۴۰	۶۴,۹۷۹,۱۲۸
تجهیزات	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۰,۰۰۰	.	۳۰,۵۲۵,۰۰۰	۱۸,۹۷۵,۰۰۰	۲۳,۹۲۵,۰۰۰	۱۸,۹۷۵,۰۰۰
وسایل نقلیه	۲۷۹,۵۹۵,۷۳۴	۲۶۷,۴۴۵,۷۳۴	۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۰۴,۳۶۸,۴۵۹	(۳۰۸,۵۶۷,۹۰۱)	۲۰,۹۶۰,۸۷۷,۳	۱,۳۸۲,۵۴۱,۳۲۷	۶۵,۷۸۷,۵۱۹	۱,۳۸۲,۵۴۱,۳۲۷
اثاث و منصوبات	۹۲۳,۴۱۷,۴۷۷	.	۸۲,۳۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۶۲۷,۴۷۷	۸۳,۶۲۸,۰۷۱	۲۹۸,۳۲۶,۴۴۲	۶۷۹,۹۴۴,۱۵۵	۳۲۵,۶۸۳,۳۲۲	۳۲۷,۱۰۱,۳۹۳	۳۲۵,۶۸۳,۳۲۲
جمع	۱,۴۱۸,۷۶۳,۲۱۱	۲۶۷,۴۴۵,۷۳۴	۱,۵۶۲,۳۱۰,۰۰۰	۲,۸۱۳,۵۲۷,۴۷۷	۹۲۵,۷۲۸,۴۸۳	(۳۰۸,۵۶۷,۹۰۱)	۱,۰۱۵,۳۹۷,۰۳۴	۱,۷۹۸,۰۳۰,۴۵۳	۴۹۳,۰۲۴,۷۲۸	۱,۷۹۸,۰۳۰,۴۵۳

۱۰-۱ جدول داراییهای مربوط به شرکت اصلی به پیوست ارائه گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۱۰-۱- دارائیهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و استهلاک اثباتشده دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

استهلاک اثباتشده - ریال

مبلغ دفتری - ریال

شرح اقلام	تعدیلات	مبلغ دفتری - ریال		استهلاک اثباتشده - ریال		تعدیلات	مبلغ دفتری - ریال		تعدیلات	استهلاک		تعدیلات	مبلغ دفتری - ریال		تعدیلات	مبلغ دفتری - ریال		تعدیلات	شرح اقلام
		مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		استهلاک	استهلاک		مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
زمین	۰	۵,۸۵۱,۷۷۶	۰	۰	۰	۰	۵,۸۵۱,۷۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۸۵۱,۷۷۶	۰	۰	۵,۸۵۱,۷۷۶	۰	۰	زمین
ساختمان	۰	۱۶,۰۳۹,۸۰۲	۹۵,۴۱۹,۰۹۶	۹۰,۰۳۹,۱۸۴	۵,۳۷۹,۹۱۲	۰	۱۶,۰۳۹,۸۰۲	۹۵,۴۱۹,۰۹۶	۰	۵,۳۷۹,۹۱۲	۰	۰	۱۶,۰۳۹,۸۰۲	۹۵,۴۱۹,۰۹۶	۰	۱۶,۰۳۹,۸۰۲	۹۵,۴۱۹,۰۹۶	۰	ساختمان
وسایل نقلیه	۰	۳۷۹,۵۹۵,۷۳۴	۲۰,۹۰۸,۰۳۵	۲۱۳,۸۰۸,۳۱۵	۲۰,۴۰۳,۶۸۹	(۱)	۳۷۹,۵۹۵,۷۳۴	۲۰,۹۰۸,۰۳۵	(۱)	۲۰,۴۰۳,۶۸۹	(۱)	(۱)	۳۷۹,۵۹۵,۷۳۴	۲۰,۹۰۸,۰۳۵	(۱)	۳۷۹,۵۹۵,۷۳۴	۲۰,۹۰۸,۰۳۵	(۱)	وسایل نقلیه
اثاثه و منسوبات	۰	۸۰۶,۵۷۷,۴۷۷	۸۷۹,۹۸۷,۴۷۷	۵۴۱,۹۱۰,۸۴۸	۶۱,۴۲۷,۶۴۱	۰	۸۰۶,۵۷۷,۴۷۷	۸۷۹,۹۸۷,۴۷۷	۰	۶۱,۴۲۷,۶۴۱	۰	۰	۸۰۶,۵۷۷,۴۷۷	۸۷۹,۹۸۷,۴۷۷	۰	۸۰۶,۵۷۷,۴۷۷	۸۷۹,۹۸۷,۴۷۷	۰	اثاثه و منسوبات
جمع	۰	۱,۲۵۲,۴۳۳,۲۱۱	۲۶۷,۴۴۵,۷۳۴	۸۴۵,۷۵۸,۴۳۷	۳۷۱,۱۷۶,۰۱۲	(۱)	۱,۲۵۲,۴۳۳,۲۱۱	۲۶۷,۴۴۵,۷۳۴	(۱)	۳۷۱,۱۷۶,۰۱۲	(۱)	(۱)	۱,۲۵۲,۴۳۳,۲۱۱	۲۶۷,۴۴۵,۷۳۴	(۱)	۱,۲۵۲,۴۳۳,۲۱۱	۲۶۷,۴۴۵,۷۳۴	(۱)	جمع

۱۰-۱-۱ روش حسابداری مربوط به تحصیل واستهلاک دارائیهای ثابت مشهود در یادداشت ۳-۴ "خلاصه اهم رویه های حسابداری" تشریح شده است.

۱۰-۱-۲ بهای تمام شده زمین مربوط به پروژه بل زمان خان به مبلغ ۸۵۱,۰۷۷۶ ریال می باشد.

۱۰-۱-۳ صورت ریز ساختمانها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ریال

ساختمان دفتر نظارت سامان

ساختمان دفتر و انبار پروژه سامان

کاتکس پروژه چغا خور

۵۸,۱۴۸,۲۲۴

۵۶,۲۵۰,۰۰۰

۴۶,۰۰۰,۰۰۰

۱۶,۰۳۹,۸۰۲



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۱۱ - حسابها و اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		گروه	یادداشت
شرکت اصلی					
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸۰,۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱-۱	
-	-	۱,۷۹۴,۲۱۴,۴۲۸	۶۵۰,۷۶۲,۵۵۹		
۳,۲۶۶,۶۹۳,۸۴۱	۱,۰۹۴,۰۷۶,۶۶۲	۹,۴۱۶,۸۵۹,۹۲۶	۱,۱۹۱,۶۹۱,۱۴۲	۱۱-۱-۲	
۲۴,۰۲۹,۷۷۴,۶۲۷	۲۵,۳۸۰,۷۶۶,۹۰۱	۲۱,۵۰۱,۷۰۵,۱۲۳	۲۳,۸۷۸,۸۲۷,۶۲۸	۱۱-۱-۳	
-	-	-	-		
۴۵,۳۱۸,۹۶۸,۴۶۸	۲۷,۲۳۴,۸۴۳,۵۶۲	۵۰,۷۳۵,۲۷۹,۴۷۷	۲۶,۴۸۱,۲۸۱,۲۲۹		

۱۱-۲ پرداختنی های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	
۳,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	

۱۱-۱-۱ اسناد پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱-۱
۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۸,۲۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱-۱-۱-۱ - چکهای اقتصاد نوین به شماره ۳۳۰۰۲۲ الی ۳۳۰۰۲۸ در وجه سازمان مسکن و شهر سازی استان قم بابت پروژه گردشگری قم می باشد لذا پروژه مذکور با توجه به عدم واگذاری زمین به شرکت تا کنون فعال نگردیده است .

۱۱-۱-۲ اسناد پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۳۵۹,۳۹۳	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۳۵۹,۳۹۳	
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۶۷۵,۴۹۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۶۷۵,۴۹۰	
۲۷۶,۲۱۲,۰۰۰	۶۴,۳۴۷,۱۹۴	۲۷۶,۲۱۲,۰۰۰	۶۴,۳۴۷,۱۹۴	
-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
-	-	۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱,۰۴۰,۴۸۱,۸۴۱	۶۷۴,۶۹۴,۵۸۵	۱,۲۰۵,۶۴۷,۹۲۶	۷۷۲,۳۰۹,۰۶۵	
۲,۲۶۶,۶۹۵,۲۳۴	۱,۰۹۴,۰۷۶,۶۶۲	۹,۴۱۶,۸۵۹,۹۲۶	۱,۱۹۱,۶۹۱,۱۴۲	

مؤسسه حسابداری
احراز ارقام
مبارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۱۱-۱-۳ حسابهای پرداختنی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)	۱۲,۱۶۴,۱۰۲,۸۴۳	۸,۶۲۱,۳۲۱,۱۹۰	۱۲,۱۶۴,۱۰۲,۸۴۳	۸,۶۲۱,۳۲۱,۱۹۰
ذخیره هزینه های برآورد قیمت تکمیل چغاقور	۱,۷۲۷,۹۴۲,۶۷۲	۱,۷۲۷,۹۴۲,۶۷۲	۱,۷۲۷,۹۴۲,۶۷۲	۱,۷۲۷,۹۴۲,۶۷۲
سپرده حسن انجام کار	۲,۵۶۲,۷۱۶,۳۶۰	۲,۵۲۸,۴۲۳,۶۵۴	۲,۵۱۷,۶۱۵,۰۱۵	۲,۵۲۸,۴۲۳,۶۵۴
سازمان امور مالیاتی	۱,۹۲۱,۱۹۶,۱۵۵	۱,۵۱۸,۱۲۹,۸۶۶	۱,۵۲۱,۶۹۸,۱۵۵	۱,۵۱۸,۱۲۹,۸۶۶
شرکت تامین مسکن جوانان	.	۹۳۹,۱۷۴,۳۳۳	.	۹۳۹,۱۷۴,۳۳۳
شرکت بین الملل ساختمان زاگرس	.	.	۲,۴۴۹,۵۲۴,۹۲۸	۲,۴۴۹,۵۲۴,۹۲۸
مسعود علیخانی	.	۳۹۸,۳۸۲,۲۵۹	.	.
سازمان تامین اجتماعی	۵۷۵,۳۲۹,۹۳۸	۷۸۷,۶۴۵,۵۳۳	۵۷۵,۳۲۹,۹۳۸	۷۸۷,۶۴۵,۵۳۳
سایر	۲,۹۲۵,۵۱۹,۸۶۰	۲,۹۷۰,۸۶۶,۸۱۵	۱,۶۲۴,۷۳۳,۵۵۰	۲,۴۴۰,۷۲۵,۹۸۱
	۲۳,۸۷۸,۸۲۷,۶۲۸	۲۱,۵۰۱,۷۰۵,۱۲۳	۲۵,۳۸۰,۷۶۶,۹۰۱	۲۴,۰۲۹,۷۷۴,۶۲۷

۱-۱-۳-۱ شرکت بازرگانی پام (سهامی خاص) در سنوات قبل طبق قرارداد شماره ۸۹/ص/۲۸۱ اقدام به خرید ۱۹ واحد آپارتمان واقع در بهارستان اصفهان از شرکت تامین مسکن جوانان (سهامی عام) نموده است که طبق ماده ۳ قرارداد مذکور مقرر گردید ثمن معامله از طریق مطالبات شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران از شرکت توسعه و عمران زاگرس تهاثر گردد.

با توجه به تاییدیه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران مفادیرت حسابهای فیما بین به مبلغ ۱,۶۶۲ میلیون ریال مربوط به تحویل اسناد دریافتی پروژه بهارستان به شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران میباشد که توسط شرکت ساختمان در حسابهای انتظامی اعمال گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۱۲- ذخیره مالیات

۱- ۱۲- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است

تجدید اراسته شده	۱۳۹۴	۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۲.۸۶۱.۷۲۵.۲۹۹	۲.۲۳۱.۷۴۵.۷۱۹
ذخیره مالیات عملکرد سال	.	.
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۱.۰۲۶.۳۱۸.۴۹۳	۲.۲۵۷.۵۴۳.۱۸۱
تادیه شده طی دوره	(۱.۲۹۸.۶۹۵.۲۶۷)	(۶۰۱.۲۴۵.۱۰۸)
پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۱۰)	۲.۵۸۹.۳۴۸.۵۲۵	۳.۸۸۸.۰۴۳.۷۹۲
	(۵۱۹.۹۲۳.۴۹۵)	(۵۱۹.۹۲۳.۴۹۵)
	۲.۰۶۹.۴۲۵.۰۳۰	۳.۲۴۸.۱۲۰.۲۹۷

۲- ۱۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی بشرح صفحه بعد است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۱۲-۲- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۰ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۱ الی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳-ریال		۱۳۹۴/۰۶/۳۱-ریال		مالیات		سودزبان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	ماده ذخیره	ماده ذخیره	قطعی	تشخیصی			
در دست رسیدگی	۱۳۵,۲۶۷,۱۹۷	۱۳۵,۲۶۷,۱۹۷	۴۴۵,۵۹۴,۸۵۲	۰	۰	۶۲۶,۲۲۱,۱۸۴	۴۰۴,۷۷۳,۸۸۱	۲,۵۲۲,۱۸۵,۰۶۹	۱۳۸۱
قطعی و پرداخت شده	۸۱۹,۲۶۶,۳۸۳	۲۶۸,۴۸۱,۰۷۵	۸۱۲,۹۷۸,۹۱۱	۴۶۰,۱۹,۷۲۰	۷۶۶,۹۵۹,۱۹۱	۷۶۶,۹۵۹,۱۹۱	۲۱۵,۹۷۳,۴۴۳	۳,۰۶۷,۸۳۶,۷۶۳	۱۳۸۲
قطعی و پرداخت شده	-	-	۱,۰۷۲,۷۶۶,۵۸۸	۱۰۴,۹۶۱,۶۷۸	۹۶۷,۸۰۴,۹۱۰	۹۶۷,۸۰۴,۹۱۰	۲۲۸,۲۸۸,۴۲۰	۳,۸۶۶,۴۵۰,۰۰۶	۱۳۸۳
قطعی و پرداخت شده	-	-	۲۶۲,۴۷۱,۸۵۱	۷۲۰,۶۴۹,۳۷	۱۹۰,۴۰۶,۹۱۴	۱,۱۱۰,۷۳۰,۶۶۵	۳۲۶,۶۷۳,۸۰۰	۴,۴۲۲,۹۲۲,۶۶۰	۱۳۸۴
قطعی و پرداخت شده	-	-	۱۷۶,۰۲۴,۸۵۲	۱,۳۸۴,۱۴۳	۱۷۴,۷۵۹,۷۰۹	۱۷۴,۷۵۹,۷۰۹	۱۴۹,۰۹۶,۸۳۷	۶,۳۹۳,۱۸۰,۷۴۲	۱۳۸۵
قطعی و پرداخت شده	-	-	۱۶۹,۳۹۱,۹۶۲	۳۶۷,۷۱۴	۱۶۹,۰۲۴,۲۴۸	۱۶۹,۰۲۴,۲۴۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۶۹۹,۶۶۰	۱۳۸۶
قطعی و پرداخت شده	-	-	۳۰۱,۹۳۱,۰۸۵	۱۶,۷۹۵,۴۹۷	۲۸۵,۱۳۵,۵۸۸	۹۵۵,۴۱۰,۴۱۷	۱۸۸,۹۹۵,۴۸۲	۳,۸۳۳,۱۴۰,۲۹۰	۱۳۸۷
قطعی و پرداخت شده	-	-	۳۱۸,۹۷۳,۳۹۴	۱۳,۹۲۸,۵۱۱	۳۰۵,۰۴۴,۷۸۳	۳۰۵,۰۴۴,۷۸۳	۱۱۹,۳۳۱,۳۱۸	۱,۶۸۵,۳۱۶,۳۶۵	۱۳۸۸
قطعی و پرداخت شده	-	-	۲۶۴,۵۱۴,۵۷۸	-	۲۶۴,۵۱۴,۵۷۸	۲۶۴,۵۱۴,۵۷۸	۴۳۳,۵۴۴,۷۳۷	۱,۰۵۸,۰۵۸,۳۱۵	۱۳۸۹
قطعی و پرداخت شده	-	-	۵۰۳,۲۱۵,۳۱۷	۲۰,۱۲۲,۹۱۴	۴۸۳,۰۹۲,۴۰۲	۴۸۳,۰۹۲,۴۰۲	۱۵۵,۶۳۴,۱۲۴	۱,۹۳۲,۳۶۹,۶۱۲	۱۳۹۰
در جریان رسیدگی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۳۱,۶۵۹,۶۹۳	۱۳۹۱
در جریان رسیدگی	۷۷۵,۱۳۲,۴۰۱	۷۷۵,۱۳۲,۴۰۱	-	-	-	۷۷۵,۱۳۲,۴۰۱	-	۳,۱۰۰,۵۲۹,۰۰۶	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۳
	۱,۹۷۹,۸۶۵,۸۸۱	۱,۳۲۸,۸۸۰,۶۷۳							

- شرکت از بابت مالیات تشخیص شده عملکرد سالهای ۱۳۸۱ و ۱۳۹۲ اعتراض نموده که تاکنون نتیجه ای حاصل نشده است.
- شرکت طی سال جاری مالیاتهای مربوط به عملکرد سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۹۰ خود را قطعی و پرداخت نموده است.
- شرکت به جزء سالهای ۸۱ تا پایان سال ۱۳۹۰ کلیه مالیاتهای مربوط به عملکرد را تسویه نموده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۱۳- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۲	
	ریال	ریال	ریال	
-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سال ۹۳
۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سال ۹۲
۱۷۱	۷۹,۰۴۰,۵۷۱	۷۹,۰۴۰,۵۷۱	۷۹,۰۴۰,۵۷۱	سود سال ۹۰
۶۸	۶,۸۱۶,۶۴۳,۹۴۱	۹,۵۰۵,۷۴۹,۴۶۸	۶,۸۱۶,۶۴۳,۹۴۱	سود سال ۱۳۸۹ و قبل از آن
۳۹	۸,۲۱۵,۶۸۴,۵۱۲	۱۰,۲۴۴,۷۹۰,۰۲۹	۸,۲۱۵,۶۸۴,۵۱۲	

۱-۱ مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سنوات قبل است علیرغم درج آگهی در روزنامه کثیرالانتشار جهت دریافت آن مراجعه نشده است.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱-۱۴ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب میانی مختلف بشرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه			نرخ بهره	وثیقه	
	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۲			
	ریال	ریال	ریال			
۰,۲۵۵	۵۲,۵۸۰,۹۱۹,۸۳۷	۶۳,۴۰۷,۰۴۶,۲۵۵	۵۲,۵۸۰,۹۱۹,۸۳۷	۱۶٪	زمین گودال چشمه	بانک ملی شعبه شهرکرد
۰,۲۵۵	(۲۱,۴۹۵,۴۸۶,۷۷۶)	(۲۳,۴۴۱,۰۴۶,۲۵۵)	(۲۱,۴۹۵,۴۸۶,۷۷۶)			کسر میشود سود و کارمزد (یادداشت ۱۰)
۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۸۵,۴۳۳,۰۵۱	۳۹,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۸۵,۴۳۳,۰۵۱			مانده
۰,۶۶۲	(۲۲,۲۰۳,۳۳۳,۳۳۰)	(۳۱,۰۸۶,۶۶۶,۶۶۲)	(۲۲,۲۰۳,۳۳۳,۳۳۰)			حصة بلندمدت
۰,۳۳۸	۸,۸۸۲,۰۹۹,۷۲۱	۸,۸۸۱,۳۳۳,۳۳۸	۸,۸۸۲,۰۹۹,۷۲۱			حصة کوتاه مدت

۲-۱۴ گردش افزایش و کاهش حساب تسهیلات مالی دریافتی بشرح ذیل خلاصه می گردد.

اصل تسهیلات	سود و کارمزد	اصل و فرع تسهیلات	
۳۹,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۴۱,۰۴۶,۲۵۵	۶۳,۴۰۷,۰۴۶,۲۵۵	مانده در ۳۱/۰۶/۱۳۹۳
(۸,۸۸۰,۵۶۶,۹۴۹)	(۱,۹۴۵,۵۵۹,۴۷۹)	(۱۰,۸۲۶,۱۲۶,۴۲۸)	پرداخت شده
۳۱,۰۸۵,۴۳۳,۰۵۱	۲۱,۴۹۵,۴۸۶,۷۷۶	۵۲,۵۸۰,۹۱۹,۸۳۷	مانده در ۳۱/۰۶/۱۳۹۴



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۱۵- پیش دریافت ها

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷۸.۸۳۷.۶۵۵	۷۶۷.۲۷۶.۷۴۲	۵۷۸.۸۳۷.۶۵۵	۷۶۷.۲۷۶.۷۴۲
۶۹۶.۵۶۷.۶۰۰	۶۹۶.۵۶۷.۶۰۰	۶۹۶.۵۶۷.۶۰۰	۶۹۶.۵۶۷.۶۰۰
۲.۲۴۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۲۴۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۱.۱۷۶.۵۸۶.۸۰۰	۱.۱۷۶.۵۸۶.۸۰۰	۱.۱۷۶.۵۸۶.۸۰۰	۱.۱۷۶.۵۸۶.۸۰۰
-	۲۷۰.۶۸۸.۳۸۶	-	۲۷۰.۶۸۸.۳۸۶
-	-	-	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰
-	-	-	۲۲۷.۰۰۰.۰۰۰
-	-	۲۶۵.۲۶۵.۲۰۰	۵۳.۸۳۱.۲۰۰
۴.۶۹۸.۹۹۲.۰۵۵	۳.۰۱۱.۱۱۹.۵۲۸	۴.۹۶۴.۲۵۷.۲۵۵	۳.۳۹۱.۹۵۰.۷۲۸

پیش دریافت فروش زمین سامان
پیش دریافت فروش آپارتمان های گودال چشمه
پیش دریافت فروش زمین سامان
پیش دریافت فروش واحدهای تجاری گودال چشمه
پیش دریافت بابت عمران و بهسازی شهری ایران
سامان گستر اصفهان
نجفقلی کیانی - ویلادار سامان
سایر



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

گردش حساب مزبور به شرح زیر است :

اصلی		گروه		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱۱,۲۲۴,۳۴۸	۲۵۳,۶۶۴,۵۰۲	۶۵۳,۶۷۳,۷۵۴	۴۹۹,۵۶۷,۳۲۷	مانده ابتدای دوره
(۴۱۱,۲۲۴,۳۴۸)	(۹۵,۱۴۸,۲۲۰)	(۴۸۵,۸۸۷,۹۳۰)	(۱۱۵,۷۳۳,۳۳۶)	پرداخت شده طی دوره
۲۵۳,۶۶۴,۵۰۲	۱۱۲,۵۰۳,۵۲۶	۳۳۱,۷۸۱,۵۰۳	۱۶۱,۷۲۵,۱۱۴	ذخیره تامین شده
۲۵۳,۶۶۴,۵۰۲	۲۷۱,۰۲۹,۸۰۸	۴۹۹,۵۶۷,۳۲۷	۵۴۵,۵۵۹,۱۰۵	مانده در پایان دوره

۱۷- سرمایه

۱- ۱۷- سرمایه شرکت اصلی شامل ۶۶ میلیون سهم عادی باتام یکهزار ریالی می باشد که تماماً پرداخت شده است.

۲- ۱۷- سهامداران عمده در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۳۱ به شرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام	
۱۹,۱۷	۱۲,۶۵۶,۹۲۵	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)
۱۵,۴۵	۱۰,۴۰۲,۲۰۰	شرکت تامین مسکن نوید ایرانیان (سهامی عام)
۷,۷	۵,۰۸۲,۴۳۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۶,۰۶	۴,۰۰۲,۲۰۰	شرکت تامین مسکن جوانان (سامی عام)
۶,۰۶	۴,۰۰۲,۲۰۰	شرکت تامین مسکن نوین (سهامی عام)
۵,۱۳	۳,۳۸۸,۸۶۱	شهرداری شهرکرد
۴,۴۳	۲,۶۶۵,۱۸۱	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	

۳- ۱۷- مبلغ ۶۴۰,۲۹۲,۰۵۹ ریال بابت ارزش موجودی سهام خریداری شده از اشخاص توسط شرکت بازرگانی بام چهار محال و بختیاری میباشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴**

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامیست فوق الذکر الزامی است. انتقال اندوخته قانونی به سرمایه شرکت جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱- ۱۸- گردش اندوخته قانونی گروه بشرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴
ریال	ریال
۳.۸۵۷.۰۰۰.۰۰۰	۵.۲۲۳.۳۲۴.۰۰۰
۵.۹۴۲.۵۹۴	۵.۹۴۲.۵۹۴
۷۶.۰۴۹.۰۷۴	۷۷.۰۱۱.۷۱۷
۳.۹۳۸.۹۹۱.۶۶۸	۵.۳۰۶.۲۹۸.۳۱۱

اندوخته قانونی شرکت اصلی

سهم شرکت اصلی از اندوخته قانونی شرکتهای فرعی:

شرکت بازرگانی بام چهارمحال (۵۷۴۴۹۸۰ سهم)

شرکت بین الملل ساختمان (۱۶۰۰۰۰۰ سهم)



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهارمحال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۹- حقوق اقلیت

حقوق اقلیت در شرکت‌های فرعی به تفکیک اقلام حقوق صاحبان سهام بشرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱۱,۵۵۱,۷۵۴	۱۰,۵۸۹,۱۱۱	اندوخته
۳۰۶,۰۶۹,۹۳۹	(۶۱,۶۹۸,۴۶۹)	سود (زیان) جاری
(۲۹۷,۰۴۷,۷۸۸)	۸,۲۷۰,۰۳۳	سود (زیان) سالهای قبل
۹,۰۲۲,۱۵۱	(۵۳,۴۲۸,۴۳۷)	سود (زیان) انباشته
۲۶۰,۵۷۳,۹۰۵	۱۷۷,۱۶۰,۶۷۴	جمع



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۲۰- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۵۳۹,۵۹۱,۶۲۶	۹,۸۱۳,۵۶۲,۰۰۰	۷,۵۳۹,۵۹۱,۶۲۶	۹,۸۱۳,۵۶۲,۰۰۰
.	۳۱,۸۵۵,۹۷۳,۵۹۳	.	۲۱,۸۵۵,۹۷۳,۵۹۳
.	.	۸۷۳,۳۱۵,۰۰۰	.
.	.	۱۷۲,۹۱۳,۹۹۹	۷۷۵,۳۷۶,۵۳۳
۷,۵۳۹,۵۹۱,۶۲۶	۳۱,۸۵۵,۹۷۳,۵۹۳	۸,۵۸۵,۸۲۰,۶۲۵	۳۲,۶۲۴,۸۱۳,۱۱۶

فروش زمینهای ویلایی دهکده سیاحتی سامان
فروش زمینهای ویلایی دهکده چقاخور
درآمد شناسایی شده پروژه های عمرانی
درآمد حاصل از ارائه خدمات

۲۰-۱ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده عمده گروه پتروشیمی زیر است:

نسبت درآمد سود ناخالصی به فروش	سود ناخالصی	بهای تمام شده	فروش	شرح
۷۶٪	۷,۶۷۵,۶۳۳,۵۵۷	۲,۶۱۸,۱۳۹,۶۴۳	۹,۸۱۳,۵۶۲,۰۰۰	زمین های دهکده سامان
۷۱٪	۱۵,۵۸۳,۱۹۶,۳۲۱	۶,۲۷۲,۷۷۹,۳۷۲	۲۱,۸۵۵,۹۷۳,۵۹۳	زمین های دهکده چقاخور
۱۳٪	۹۶,۸۶۶,۱۵۳	۶۸۰,۶۱۲,۳۷۰	۷۷۵,۳۷۶,۵۳۳	درآمد خدمات
	۲۳,۱۵۳,۶۸۱,۹۳۱	۹,۶۷۸,۵۳۱,۱۸۵	۳۲,۶۲۴,۸۱۳,۱۱۶	



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۲۱- جدول بهای تمام شده فروش و خدمات ارائه شده بشرح زیر است :

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۹۳۴.۰۸۰.۴۰۷	۲.۴۱۸.۱۳۹.۴۴۳	۱.۹۳۴.۰۸۰.۴۰۷	۲.۴۱۸.۱۳۹.۴۴۳
-	۶.۳۷۲.۷۷۹.۳۷۲	-	۶.۳۷۲.۷۷۹.۳۷۲
-	-	۸۳۲.۹۸۶.۲۶۳	۶۸۰.۴۱۲.۳۷۰
۱.۹۳۴.۰۸۰.۴۰۷	۸.۷۹۰.۹۱۸.۸۱۵	۲.۷۶۸.۰۶۶.۶۷۰	۹.۴۷۱.۳۳۱.۱۸۵

بهای تمام شده زمین های سامان
بهای تمام شده زمین های چغاخور
بهای تمام شده پروژه های عمرانی و خدماتی

۲۲- هزینه های فروش اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۴۹۵.۵۶۰.۸۱۶	۲.۲۲۴.۶۰۰.۴۷۸	۳.۳۲۵.۸۲۷.۸۹۱	۳.۷۲۷.۷۳۰.۱۴۲
۳۱۷.۰۶۱.۳۰۱	۴۷۳.۱۳۲.۴۵۵	۷۲۹.۴۷۱.۷۰۵	۷۴۶.۵۹۱.۷۵۲
۷۸۴.۳۸۳.۱۱۱	۱۲۴.۰۳۶.۸۷۵	۹۵۶.۰۵۷.۲۹۴	۱۶۶.۳۰۸.۴۰۵
۲۷۴.۰۲۹.۱۵۵	۳۲۵.۳۰۲.۷۴۹	۲۷۴.۰۲۹.۱۵۵	۳۶۳.۵۸۱.۰۵۸
۲۴۲.۷۴۹.۷۳۲	۳۶۵.۴۳۰.۵۱۰	۴۳۱.۳۷۲.۹۲۳	۴۲۷.۴۸۴.۲۱۶
۲۶۶.۱۳۸.۴۰۰	۳۵۹.۵۸۸.۵۰۰	۲۶۶.۱۳۸.۴۰۰	۳۵۹.۵۸۸.۵۰۰
۱۸.۵۰۰.۰۰۰	۳۷۴.۲۲۷.۷۷۱	۹۴.۰۴۳.۰۰۰	۴۸۷.۴۷۷.۸۷۴
-	۱۳۲.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۳۲.۰۰۰.۰۰۰
۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۸۶.۰۰۰.۰۰۰	۶۰۵.۰۰۰.۰۰۰	۷۷۴.۰۰۰.۰۰۰
۷۷.۹۳۶.۰۰۱	۲۷۱.۱۷۶.۰۱۲	۲۳۴.۹۴۶.۰۶۹	۲۹۸.۳۲۶.۴۴۲
۴۱۸.۲۵۹.۱۵۸	۳۳۵.۹۵۰.۱۴۴	۶۰۱.۵۳۹.۱۵۸	۵۱۰.۰۲۱.۸۹۶
۲۷۸.۴۴۹.۹۹۸	۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۱۵.۹۳۰.۰۰۱	۷۳۸.۷۶۲.۳۳۶
۱۹۵.۳۴۷.۳۹۳	۲۸۷.۸۶۲.۶۹۵	۲۴۶.۰۵۶.۶۴۰	۴۰۸.۲۱۱.۳۸۱
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۵۱۳.۵۰۰.۰۰۰	۷۷.۷۵۰.۰۰۰
-	۲۰۰.۷۳۵.۷۱۴	-	۲۰۰.۷۳۵.۷۱۴
۵۲۹.۷۰۰.۹۵۱	۸۳۵.۱۰۰.۹۲۶	۱.۳۷۲.۹۱۳.۳۸۰	۱.۰۳۷.۸۱۶.۱۷۵
۵.۷۵۸.۰۹۶.۰۱۶	۷.۱۷۵.۱۴۴.۸۲۹	۱۰.۲۶۶.۸۲۵.۵۱۶	۱۰.۴۶۶.۳۸۵.۸۹۱

حقوق و دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما
بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان
هزینه مأموریت
عیدی و پاداش
هزینه آگهی و تبلیغات
کمک غیر نقدی
هزینه نقل و انتقال در فرابورس
حق حضور جلسات
استهلاک دارایی ثابت
هزینه حسابرسي
هزینه اجاره
هزینه پذیرائی و آبدارخانه
هزینه دادرسی و کارشناسی
هزینه بیمه و مالیات
سایر



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۲۳- خالص سایر درآمدهای و هزینه های عملیاتی

تجدید ارائه شده		گروه		شرکت اصلی	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۳۶۵,۶۷۷,۶۱۰	۲,۹۵۸,۱۵۹,۴۹۵	۲,۹۵۸,۱۵۹,۴۹۵	۲,۹۵۸,۱۵۹,۴۹۵	۴,۹۵۸,۱۵۹,۴۹۵	۴,۹۵۸,۱۵۹,۴۹۵
۱,۱۴۳,۸۷۴,۲۲۴	۲,۶۷۶,۲۰۰,۴۸۷	۲,۶۷۶,۲۰۰,۴۸۷	۲,۶۷۶,۲۰۰,۴۸۷	۲,۶۷۶,۲۰۰,۴۸۷	۲,۶۷۶,۲۰۰,۴۸۷
۵۵۸,۴۵۱,۴۰۰	-	-	-	-	-
۲,۹۳۶,۶۶۶,۷۰۰	۲,۵۲۹,۷۴۳,۴۱۰	۲,۵۲۹,۷۴۳,۴۱۰	۲,۵۲۹,۷۴۳,۴۱۰	-	-
(۲۳,۳۵۱,۹۹۸)	(۲۶۲,۲۵۹,۰۲۱)	(۲۶۲,۲۵۹,۰۲۱)	(۲۶۲,۲۵۹,۰۲۱)	۵۹۹,۲۳۷,۰۷۹	۵۹۹,۲۳۷,۰۷۹
۱۰,۹۷۱,۳۱۷,۹۳۶	۹,۹۰۱,۸۴۴,۳۷۱	۹,۹۰۱,۸۴۴,۳۷۱	۹,۹۰۱,۸۴۴,۳۷۱	۸,۲۳۳,۵۹۷,۰۶۱	۸,۲۳۳,۵۹۷,۰۶۱

درآمد حاصل از خودیاری ویلاهای سامان (۲۸-۱)
 درآمد حاصل از نقل و انتقال زمین و فروش تراکم بنا
 درآمد حاصل از راهبند
 درآمد حاصل از فروش زمین الحاقی و ویلا
 سایر

۲۳-۱ مبلغ ۵,۳۶۵ میلیون ریال درآمد خودیاری ویلاهای سامان به شرح ذیل خلاصه می گردد.

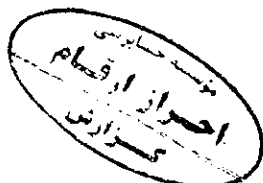
۱,۸۹۷,۷۷۷,۱۵۰	بابت درآمد حاصل از حق شارژ
۱,۵۴۳,۶۷۱,۱۹۵	بابت درآمد حاصل از امتیاز گاز مصرفی
۶۱۱,۵۴۴,۲۶۵	بابت درآمد حاصل از امتیاز انشعابات آب شرب
۳۸۸,۷۱۰,۰۰۰	بابت درآمد حاصل از امتیاز انشعابات برق
۵۲۶,۸۷۵,۰۰۰	بابت درآمد حاصل از امتیاز انشعابات آب فضای سبز
۳۹۷,۱۰۰,۰۰۰	سایر اقلام
<u>۵,۳۶۵,۶۷۷,۶۱۰</u>	

۲۴- هزینه های مالی

گروه		شرکت اصلی	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۲۷۷,۱۱۸	۴۱۸,۷۶۰,۱۶۰	۴۱۸,۷۶۰,۱۶۰	۴۱۸,۷۶۰,۱۶۰
۱,۹۴۶,۵۴۷,۱۷۸	۲,۴۷۷,۰۳۸,۰۴۶	۲,۴۷۷,۰۳۸,۰۴۶	۲,۴۷۷,۰۳۸,۰۴۶
۲,۰۵۹,۸۲۴,۲۹۶	۲,۸۹۵,۷۹۸,۲۰۶	۲,۸۹۵,۷۹۸,۲۰۶	۲,۸۹۵,۷۹۸,۲۰۶

کارمزد بانک، هزینه های مالی
 سود تضمین شده تسهیلات (۲۴-۱)

۲۴-۱ مبلغ ۱,۹۴۶ میلیون ریال سود تضمین شده تسهیلات دریافتی بابت تسهیلات دریافتی شرکت زاگرس می باشد. (یادداشت ۱۸)



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس جارمحال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

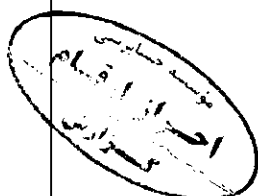
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۴.۴۹۴.۷۰۰.۰۰۰	۱.۱۹۲.۴۰۰.۰۰۰	درآمد فروش زمین - یادداشت ۱-۳۰
۲۱.۹۴۰.۸۸۲	۷۵.۸۱۲.۸۲۵	۹۴.۸۵۳.۵۸۹	۸۴.۲۴۹.۸۵۲	سود سپرده بانکی
۲۸.۵۳۰.۳۸۸	۳۵۷.۶۲۲.۱۶۸	۲۷.۴۴۳.۴۲۲	۳۵۷.۶۲۲.۱۶۸	درآمد حاصل از فروش اموال و اثاثیه
۳۰۰.۰۰۰	۶۹.۸۵۲.۰۰۰	۵۷.۲۷۷.۸۹۳	۷۰.۰۰۲.۰۰۰	سایر
۵۰.۷۷۱.۲۷۰	۵۰۳.۲۸۶.۹۹۳	۴.۶۷۴.۲۷۴.۹۰۴	۱.۷۰۴.۲۷۴.۰۲۰	

مبلغ ۱,۱۹۲ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش زمین و واحدهای ویلايی در شرکت ساختمانی بین الملل به شرح ذیل خلاصه می گردد:

- سود حاصل از فروش زمین به متراژ ۸۰۹ به خانم فریبا بهرامی ۱,۱۹۲,۴۰۰,۰۰۰



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۲۶- تعدیلات سنواتی

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۴۳,۴۵۱,۸۶۹)	(۱,۱۴۳,۴۵۱,۸۶۹)	.	(۱,۱۴۳,۴۵۱,۸۶۹)	تعدیلات حسابهای پرداختنی
۱۲۷,۱۲۳,۳۷۶	۱۲۷,۱۲۳,۳۷۶	.	۱۲۷,۱۲۳,۳۷۶	تعدیلات پروژه ها
.	.	۱۰۷,۵۱۳,۵۹۶	.	تعدیلات زمین آقای حسن محمودی
(۱,۰۳۶,۴۰۰,۴۵۰)	(۷۴۲,۲۱۷,۴۷۸)	(۱,۵۶۰,۰۵۹,۴۵۴)	(۱,۰۲۶,۳۱۸,۴۹۳)	ذخیره و تعدیل مالیات و بیمه
.	.	(۲,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	برگشت زمین آقای حسن محمودی
.	.	(۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	مصالح و آهن آلات آقای عبدوی
.	.	۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	اصلاح فروش زمین و ویلاهای فروخته شده
(۲,۵۴۴,۴۸۶,۳۰۴)	.	.	.	سایر
(۴,۵۰۷,۲۱۵,۳۴۷)	(۱,۷۵۸,۵۴۵,۹۷۱)	(۳,۵۴۹,۵۴۵,۸۵۸)	(۳,۰۶۷,۶۴۶,۹۸۶)	

۲۶-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ارقام مقایسه ای مربوطه در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال قبل به شرح ذیل مطابقت ندارد.

گروه			
مانده در	تعدیلات	مانده در	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۶,۳۲۲,۷۱۸,۹۷۵	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۷,۱۲۲,۷۱۸,۹۷۵	حسابها و اسناد دریافتنی
۱۳۲,۳۹۸,۶۶۵,۴۴۰	۳۸۷,۱۲۳,۳۷۶	۱۳۲,۰۱۱,۵۴۱,۸۶۴	موجودیها
(۵۰,۷۳۵,۲۷۹,۷۷۴)	(۱,۶۲۸,۴۵۱,۸۶۹)	(۴۹,۱۰۶,۸۲۷,۹۰۵)	حسابها و اسناد پرداختنی
(۳,۳۶۸,۱۲۰,۳۹۷)	(۱,۰۲۶,۳۱۸,۴۹۳)	(۲,۳۴۱,۸۰۱,۸۰۴)	ذخیره مالیات
۲,۷۶۸,۰۶۶,۶۷۰	(۱۲۷,۱۲۳,۳۷۶)	۲,۸۹۵,۱۹۰,۰۴۶	بهای تمام شده کالا و خدمات ارائه شده
۹,۹۰۱,۸۴۴,۳۷۱	(۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۹۲۶,۸۴۴,۳۷۱	سایر درآمدهای عملیاتی
۵,۰۶۸,۰۶۳,۸۱۳	(۳,۰۶۷,۶۴۶,۹۸۶)	۸,۱۳۵,۷۱۰,۷۹۹	سود انباشته ابتدای سال
تعدیلات طبقه بندی			
۲,۳۷۰,۴۴۰,۶۱۹	(۱,۹۴۵,۵۵۹,۴۷۹)	۴,۳۱۶,۰۰۰,۰۹۸	پیش پرداختها
۸,۸۸۱,۳۳۲,۳۳۸	۱,۹۴۵,۵۵۹,۴۷۹	۱۰,۸۲۶,۸۹۲,۸۱۷	تسهیلات مالی کوتاه مدت

۲۶-۲ تعدیلات شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

۱۲۷,۹۵۲,۷۵۵,۴۴۰	۱۲۷,۱۲۳,۳۷۶	۱۲۷,۸۲۵,۶۳۱,۸۶۴	موجودیها
(۴۵,۳۱۸,۹۶۸,۴۶۸)	(۱,۱۴۳,۴۵۱,۸۶۹)	(۴۴,۱۷۵,۵۱۶,۵۹۹)	حسابها و اسناد پرداختنی
(۱,۹۷۹,۸۶۵,۸۸۱)	(۷۴۲,۲۱۷,۴۷۸)	(۱,۲۳۷,۶۴۸,۴۰۳)	ذخیره مالیات
۱,۹۳۴,۰۸۰,۴۰۷	(۱۲۷,۱۲۳,۳۷۶)	۲,۰۶۱,۲۰۳,۷۸۳	بهای تمام شده کالا و خدمات ارائه شده
۹,۵۱۹,۰۲۳,۲۹۷	(۱,۷۵۸,۵۴۵,۹۷۱)	۱۱,۲۷۷,۵۶۹,۲۶۸	سود انباشته ابتدای سال



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

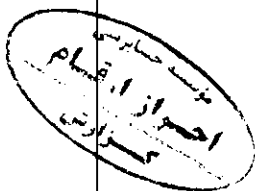
۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی شرکت اصلی بشرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۰.۸۱۰.۱۲.۲۶۴	۲۸.۸۸۲.۵۲۱.۷۷۹	۵.۴۵۲.۷۷۲.۸۱۰	۲۳.۶۵۸.۴۱۳.۹۷۶	سود (زیان) عملیاتی
۷۰.۴۱۸.۳۹۴	۲۷۱.۱۷۶.۰۱۲	۷۹.۸۶۰.۶۳۸	۲۹۸.۳۲۶.۴۴۲	هزینه استهلاک
(۱۵۷.۵۵۹.۸۴۶)	۱۷.۳۶۵.۲۰۶	(۱۵۴.۱۰۶.۴۲۷)	۴۵.۹۹۱.۷۷۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
۲.۱۴۹.۳۹۱.۸۶۳	(۹.۴۸۵.۰۰۶.۴۷۲)	۸.۱۴۷.۵۷۶.۵۴۷	۱.۵۹۸.۸۵۸.۱۲۲	کاهش / (افزایش) موجودیها
(۲.۶۸۶.۳۴۰.۴۷۹)	۴۷۵.۶۵۱.۹۸۰	(۳.۶۵۹.۹۰۶.۸۰۲)	۲۱۳.۸۷۳.۲۱۵	کاهش / (افزایش) پیش پرداختها
۲۷۶.۲۸۷.۸۵۲	(۲.۱۲۵.۶۰۴.۹۹۵)	(۸.۴۴۴.۸۲۵.۰۴۸)	(۳.۵۰۹.۶۳۰.۳۶۵)	کاهش / (افزایش) حسابهای دریافتنی
۱.۳۹۱.۶۲۳.۱۱۰	(۳.۷۱۵.۳۳۲.۲۲۵)	۵۰۵.۶۲۰.۶۷۱	(۹.۸۹۲.۹۵۶.۱۱۳)	افزایش / (کاهش) حسابهای پرداختنی
۵۷۳.۲۹۰.۶۵۵	(۱.۶۸۷.۸۷۲.۵۲۷)	(۲۰۸.۵۳۷.۸۴۵)	(۱.۵۷۲.۳۰۶.۵۲۷)	افزایش / (کاهش) پیش دریافتها
(۳۹۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	(۳۹۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(افزایش) در سرمایه گذاری
(۱۶.۶۹۵.۰۳۳)	-	(۱۶.۶۹۵.۰۳۳)	-	تعدیل دارایی ثابت
(۴.۰۰۲.۸۷۷.۶۹۷)	-	(۴.۳۴۴.۸۹۳.۶۲۲)	(۱۱۳.۲۷۷.۱۱۸)	هزینه مالی
۳۰۰.۰۰۰	(۴۲.۵۲۸.۹۹۳)	۴.۵۵۱.۹۷۷.۸۹۳	۱.۲۶۲.۴۰۲.۰۰۰	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۴.۲۸۸.۸۰۱۰.۸۳	۱۲.۵۸۰.۲۶۹.۸۶۵	۶.۰۶۳.۸۱۳.۷۸۲	۱۱.۶۸۹.۶۹۵.۴۱۰	

۲۷-۱ معاملات غیر نقدی:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	(۶۶۰.۰۰۰.۰۰۰)	سود سهام مصوب
-	(۱.۹۳۳.۷۰۸.۳۲۰)	-	(۱.۹۳۳.۷۰۸.۳۲۰)	سود سهام مصوب اعمال شده در حسابهای فیما بین
-	-	-	(۳۵.۹۴۹.۸۲۴)	مالیات پرداختی
۵۷۶.۰۵۶.۲۸۸	-	۵۷۶.۰۵۶.۲۸۸	-	فروش سرمایه گذاری بلند مدت
۹۳۲.۱۹۳.۴۵۵	-	۹۳۲.۱۹۳.۴۵۵	-	فروش دارایی ثابت
۵.۴۰۶.۳۳۰.۹۰۰	-	۵.۴۰۶.۳۳۰.۹۰۰	-	افزایش پروژه از محل هزینه تامین مالی
۶.۹۱۴.۵۸۰.۶۴۳	(۲.۵۹۳.۷۰۸.۳۲۰)	۶.۹۱۴.۵۸۰.۶۴۳	(۲.۶۲۹.۶۵۸.۱۴۴)	



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

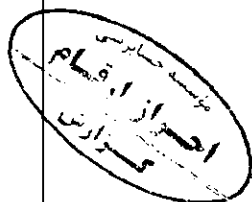
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۸- شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای احتمالی می باشد

۲- ۲۸- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ گروه بشرح زیر است :

اصلی	گروه	
۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام دریافتی توسعه زاگرس بانک صادرات
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک ۲۲۳۲۱۳ در وجه اداره راه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره چک واحد خدمات شهری شهرداری شهرکرد
۱,۸۹۶,۱۲۴,۳۸۲	۱,۸۹۶,۱۲۴,۳۸۲	یک فقره چک بابت خرید آپارتمان تهران
۳۹,۵۰۲,۰۰۰	۳۹,۵۰۲,۰۰۰	یک فقره چک بابت خرید آپارتمان تهران
۱۹,۷۵۱,۰۰۰	۱۹,۷۵۱,۰۰۰	یک فقره چک بابت خرید آپارتمان تهران
۱۲,۵۶۷,۱۲۳,۲۸۳	۱۲,۵۶۷,۱۲۳,۲۸۳	یک فقره چک در وجه تامین مسکن جوانان
۷,۴۲۱,۰۴۶,۲۲۰	۷,۴۲۱,۰۴۶,۲۲۰	۳۲ فقره سفته نزد شرکت گاز استان
۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	شهرداری شهرکرد- ضمانت نامه بانکی
<u>۲۲,۰۵۲,۵۴۶,۸۸۵</u>	<u>۲۵,۹۵۶,۰۴۶,۸۸۵</u>	



شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران زاگرس چهار محال و بختیاری (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۴

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصدیک صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی می باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش بشرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	حسابهای پرداختنی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی ونایی	شرکت ساختمان ایران	بلی	۱۲,۱۶۴,۱۰۲,۸۴۴	-	۱۲,۱۶۴,۱۰۲,۸۴۴	-	۹,۳۳۱,۳۳۱,۱۹۰

۳۱- سود انباشته در پایان سال :

تخصیص سود تباشته در پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۴ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

مبلغ - ریال

۲,۷۳۲,۶۸۸,۰۶۰

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

