

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)
بائنضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورتهای مالی شامل:	
تأیید صورتهای مالی توسط هیات مدیره	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۲۲

**بسمه تعالی****گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی****به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده 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 حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- پاسخ تائیدیه های درخواستی در ارتباط با حسابهای پرداختنی به مبلغ ۷۵۸۳ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۱)، پیش دریافتها به مبلغ ۴۹۳۸ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱۲) تا تاریخ این گزارش واصل نشده است، با توجه به مراتب فوق تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تائیدیه های ارسالی بر صورتهای مالی ضرورت می یافت برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۵- مانده حسابهای دریافتنی تجاری (یادداشت توضیحی ۱-۶) شامل مبلغ ۳۲۴۹۲ میلیون ریال اقلام راكد و سنواتی و همچنین مبلغ ۳۰۸۷۵ میلیون ریال اسناد دریافتنی سر رسید گذشته می باشد که نتیجه اقدامات انجام شده جهت وصول و یا تعیین تکلیف آنها مشخص نشده است، با توجه به مراتب فوق تعیین میزان قابلیت بازیافت مبالغ مذکور و آثار احتمالی که در صورت مشخص شدن وضعیت حسابهای فوق الذکر بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۶- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای در حال تصفیه خزخز و بهپوش شامل مبلغ ۱۵۲۳۳ میلیون ریال بوده که به دلیل عدم توانایی در بازپرداخت بدهیها توسط ایشان طبق آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده (سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹) احتساب ذخیره کاهش ارزش ضروریست که تا تاریخ تهیه این گزارش هیچگونه اقدامی در این ارتباط انجام نپذیرفته است.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آبانماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی منعکس است، صورتهای مالی شرکت بر فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم شده است. این در حالیست که در دوره مالی مورد گزارش درآمد شرکت صرفاً مربوط به سود سپرده بانکی بوده است. با توجه به مراتب فوق ارائه راهکارهای مناسب و برنامه های مدون و مناسب آتی مدیریت جهت سودآوری شرکت توصیه می شود. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- اقدامات انجام شده در خصوص رفع تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ

۱۳۹۴/۰۴/۲۹ در ارتباط با موارد زیر به نتیجه قطعی منجر نگردیده است:

۹-۱- اقدامات حقوقی شرکت در ارتباط با وصول مطالبات راكد و سنواتی.

۹-۲- پیگیری برخی از تائیدیه های واصل نشده.

۹-۳- تامین و ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارینها جهت شرکتهای پویسته و راكد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

۱۰- معاملات مندرج یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال معمول معاملات فی مابین شرکتهای گروه انجام گرفته است.

۱۱- گزارش هیأت 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثناء تعیین و معرفی نماینده واحد پولشویی به واحد اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و سایر الزامات مرتبط با آن، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۳ دی ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن علیرضا عطفی

شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲ شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳



مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با سلام و احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صور سود (زیان) انباشته
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صور جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۲	ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس اسفانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/۰۹/۳۰ به تصویب هیأت مدیره رسیده است.

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	به نمایندگی از	شماره / تاریخ انتصاب	امضاء
۱	برزو مختاری	رئیس هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲۱/۱۰۰۸ — ۹۴/۳/۲۳	
۲	محسن حسن الفت	نایب رئیس هیأت مدیره	شرکت لیزینگ صنعت و معدن	۲۱/۱۰۰۹ — ۹۴/۳/۲۳	
۳	حسن خزائی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	شرکت لیزینگ آتیه الوند	۲۱/۱۰۰۷ — ۹۴/۳/۲۳	





شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۴/۸/۳۰

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		دارائیهها	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۸/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۸/۳۰	دارائیههای جاری:
(ریال)	(ریال)	بدهیهای جاری:	(ریال)	(ریال)	
۳۱۲,۷۱۰,۹۸۱,۲۶۹	۳۵۰,۸۰۸,۷۴۲,۴۶۷ (۱۱)	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۲۳,۹۰۱,۷۶۴,۹۴۱	۳۰,۴۴۷,۳۴۶,۷۸۷ (۴)	موجودی نقد
۲۳,۸۱۱,۹۷۶,۰۰۶	۲۳,۸۷۶,۲۱۶,۰۰۶ (۱۲)	پیش دریافتها	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (۵)	سرمایه گذاریههای کوتاه مدت
—	— (۱۳)	ذخیره مالیات	۲۹۴,۷۰۷,۰۸۶,۵۴۲	۲۶۹,۴۸۲,۰۵۵,۴۹۲ (۶)	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
			۲,۳۱۴,۲۵۱,۰۰۸	۱,۹۸۹,۳۰۴,۰۰۸ (۷)	پیش پرداختها
۳۳۶,۵۲۲,۹۵۷,۲۷۵	۳۷۴,۶۸۴,۹۵۸,۴۷۳	جمع بدهیهای جاری	۳۵۵,۹۲۳,۱۰۲,۴۹۱	۳۲۶,۹۱۸,۷۰۶,۲۸۷	جمع دارائیههای جاری
—	۱۳۳,۰۳۳,۴۹۴ (۱۴)	بدهی های غیر جاری:			دارائیههای غیر جاری:
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۹۹۶,۳۹۰,۳۳۴	۲,۶۲۷,۸۰۲,۳۷۸ (۸)	دارائیههای ثابت مشهود
			۳۰,۹۷۵,۷۷۰,۵۸۱	۱۰۱,۰۳۲,۷۸۴,۸۶۹ (۹)	سرمایه گذاریههای بلند مدت
			۲۸,۸۸۵,۰۰۱	۲۸,۸۸۵,۰۰۱ (۱۰)	سایر دارائیهها
۳۳۶,۵۲۲,۹۵۷,۲۷۵	۳۷۴,۸۱۷,۹۹۱,۹۶۷	جمع بدهیها	۳۳,۰۰۱,۰۴۵,۹۱۶	۱۰۳,۶۸۹,۴۷۲,۲۴۸	جمع دارائیههای غیر جاری
		حقوق صاحبان سهام:			
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (۱۵)	سرمایه (۱۶۰۰ سهم ۱۰۰ هزار ریالی تماماً پرداخت شده)			
۵۶۹,۷۲۲,۸۶۸	۵۶۹,۷۲۲,۸۶۸ (۱۶)	آندوخته قانونی			
۵۰,۲۳۱,۴۶۸,۲۶۴	۵۳,۶۲۰,۴۶۳,۷۰۰	سود انباشته			
۵۲,۴۰۱,۱۹۱,۱۳۲	۵۵,۷۹۰,۱۸۶,۵۶۸	جمع حقوق صاحبان سهام			
۳۸۸,۹۲۴,۱۴۸,۴۰۷	۴۳۰,۶۰۸,۱۷۸,۵۳۵	جمع بدهیهای و حقوق صاحبان سهام	۳۸۸,۹۲۴,۱۴۸,۴۰۷	۴۳۰,۶۰۸,۱۷۸,۵۳۵	جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰

(تجدیدارائه شده)			
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
(۳,۶۶۴,۹۰۰,۶۷۵)	(۴,۶۱۱,۶۲۷,۲۱۲)	(۱۷)	هزینه های اداری و عمومی:
	(۴,۶۱۱,۶۲۷,۲۱۲)		
(۳,۶۶۴,۹۰۰,۶۷۵)	(۴,۶۱۱,۶۲۷,۲۱۲)		زیان عملیاتی
(۳۸,۱۸۵,۰۱۴,۷۲۵)	(۱,۹۶۳,۰۰۰)	(۱۸)	هزینه های مالی
۱۵,۵۸۶,۶۵۸,۷۵۱	۸,۰۰۲,۵۸۵,۶۴۸	(۱۹)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۲,۵۹۸,۳۵۵,۹۷۴)	۸,۰۰۰,۶۲۲,۶۴۸		
(۲۶,۲۶۳,۲۵۶,۶۴۹)	۳,۳۸۸,۹۹۵,۴۳۶		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۸/۳۰		
(۲۶,۲۶۳,۲۵۶,۶۴۹)	۳,۳۸۸,۹۹۵,۴۳۶		سود (زیان) خالص
۴۳,۰۱۲,۰۷۲,۶۶۲	۵۵,۸۱۹,۴۶۸,۰۵۱		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
۳۳,۴۸۲,۶۵۲,۲۵۱	(۵,۵۸۷,۹۹۹,۷۸۷)	(۲۰)	تعدیلات سنواتی
۷۶,۴۹۴,۷۲۴,۹۱۳	۵۰,۲۳۱,۴۶۸,۲۶۴		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۵۰,۲۳۱,۴۶۸,۲۶۴	۵۳,۶۲۰,۴۶۳,۷۰۰		سود (زیان) انباشته در پایان دوره / سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی میباشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۸,۷۵۷,۲۸۴,۱۶۳)	۵۹,۴۸۳,۳۶۶,۶۰۵	(۲۱) جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتها
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۱۵,۵۲۲,۸۵۸,۷۵۱	۷,۸۹۳,۱۵۷,۲۲۶	سود دریافتی بابت سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت
(۳۸,۱۸۵,۰۱۴,۷۲۵)	(۱,۹۶۳,۰۰۰)	وجوه پرداخت سود تاخیر تادیه و کارمزد بانکی
(۲۲,۶۶۲,۱۵۵,۹۷۴)	۷,۸۹۱,۱۹۴,۲۲۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه و سود پرداختی بابت تامین مالی
		فعالیت های سرمایه گذاری:
(۷۹۷,۰۴۰,۰۰۰)	(۷۷۱,۹۶۴,۶۹۷)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
—	(۷۰,۰۵۷,۰۱۴,۲۸۸)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۱۳,۸۰۰,۰۰۰	—	وجوه حاصل از فروش دارائیها
—	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۵۸۳,۲۴۰,۰۰۰)	(۶۰,۸۲۸,۹۷۸,۹۸۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۲,۰۰۲,۶۸۰,۱۳۷)	۶,۵۴۵,۵۸۱,۸۴۶	خالص ورود (خروج) وجه نقد
۵۵,۹۰۴,۴۴۵,۰۷۸	۲۳,۹۰۱,۷۶۴,۹۴۱	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲۳,۹۰۱,۷۶۴,۹۴۱	۳۰,۴۴۷,۳۴۶,۷۸۷	مانده وجه نقد در پایان دوره/سال

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰

تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۶۲/۸/۱ تحت شماره ۴۹۵۹۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۸/۷/۱۱ طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام منحل اعلام و در تاریخ ۱۳۸۹/۴/۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید و از تاریخ ۱۳۸۹/۴/۶ تا تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۳ در حال تصفیه بوده لازم به ذکر است به موجب رأی صادره از سوی شعبه ۸۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مدرس تهران مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۷ ابطال و به دلیل عدم اعتراض ذینفع رأی صادره در تاریخ ۱۳۹۴/۲/۲۷ قطعی شده و شرکت از حالت تصفیه و انحلال خارج گردیده است. شایان ذکر است که صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰ بر مبنای فرض تداوم فعالیت تهیه گردیده است همچنین به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۴/۴/۲۹ سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه هر سال به پایان آبان ماه هر سال تغییر یافته است مضافاً دوره مالی مورد گزارش درآمدهای شرکت صرفاً سودسپرده بانکی بوده و اقدامات و برنامه های آتی هیات مدیره در ارتباط با کسب درآمدهای عملیاتی در جریان است.

۱-۲ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۸/۳۰	
۳	۳	کارکنان موقت
۳	۳	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود، در آمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب و یا اعلام سود توسط شرکت سرمایه پذیر) تا تاریخ ترازنامه شناسایی می شود.

۳-۲ دارائیهای ثابت مشهود

۱- ۳-۲-۱ دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه ای در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.



شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰

۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱

قانون مالیاتهای مستقیم مصوب مورخ ۱۳۶۶/۱۲/۳) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

نوع دارائی	نوع استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل معادل ۳۰ روز آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور

شود



شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰

۴ موجودی نقد

موجودی نقد بشرح ذیل تفکیک میشود:

یادداشت	۱۳۹۴/۸/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	(ریال)	(ریال)
۴-۱ موجودی نزد بانکها	۳۰,۴۴۷,۳۴۶,۷۸۷	۲۳,۹۰۱,۷۶۴,۹۴۱
مانده در پایان سال	۳۰,۴۴۷,۳۴۶,۷۸۷	۲۳,۹۰۱,۷۶۴,۹۴۱

۴-۱- موجود نقد و بانک بشرح ذیل تفکیک میگردد.

	۱۳۹۴/۸/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	(ریال)	(ریال)
بانک تجارت شعبه آپادانا جاری شماره ۵۰۷۸۴۱۷۷	—	۱
بانک رفاه شعبه سپرورودی جاری ۱۸۱۸۹۲۲	—	۲۰,۱۲۴,۰۰۰
بانک مسکن شعبه نوحید سپرده شماره ۴۳۰۰۴۰۰۰۱۴۲۱	۱۵,۷۲۹,۵۳۳,۲۶۷	۲۱,۱۸۸,۵۵۳,۳۹۳
موسسه مالی اعتباری مهر سپرده (۸۵۹۸۱۲۳۸۳۴۱)	۳,۵۱۵,۶۱۵,۴۴۱	۷۹۰,۷۷۷,۷۳۲
بانک تجارت شعبه آپادانا سپرده شماره ۱۳۸۵۰۳۳۰۵	۲۹۱,۲۸۸,۸۰۳	۸۲۸,۱۰۳,۷۰۶
بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی سپرده شماره ۰۲۰۰۰۰۰۷۳۰۰۹	۶۲,۷۰۴,۱۷۸	۶۱۱,۰۰۲,۵۳۵
بانک صنعت و معدن شعبه دخانیات سپرده شماره ۲۰۰۰۳۴۷۲۷۰۰۵	۱,۸۰۶,۸۲۸,۰۵۰	۲۱۸,۱۹۶,۹۴۵
موسسه مالی اعتباری مهر سپرده (۸۷۳۸۱۲۳۸۳۴۱)	۹,۰۲۴,۸۱۲,۵۴۵	۲۲۹,۳۹۹,۲۳۳
بانک ملت شعبه سپرورودی سپرده شماره ۳۰۱۰۶۹۱	۱۶,۵۵۴,۵۰۳	۱۵,۶۰۷,۳۹۶
	۳۰,۴۴۷,۳۴۶,۷۸۷	۲۳,۹۰۱,۷۶۴,۹۴۱



شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سر فصل فوق مربوط به سپرده های بانکی و اوراق مشارکت می باشد که گردش آن به شرح زیر است .

یادداشت	۱۳۹۴/۸/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	(ریال)	(ریال)
سپرده نزد موسسه مالی و اعتباری مهر (نرخ سود ۲۲,۶٪)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اوراق مشارکت (نرخ سود ۲۰٪)	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در پایان سال	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۵-۱- در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۶ نسبت به تمدید سپرده نزد موسسه مالی و اعتباری مهر با نرخ قبل اقدام گردیده و سود حاصل از سپرده ها با نرخ ۲۲,۶ درصد و ۲۰٪ در یادداشت توضیحی شماره ۱۹ منعکس می باشد.

۶- حسابها و اسناد دریافتنی

حسابها و اسناد دریافتنی به شرح ذیل تفکیک میشود:

یادداشت	۱۳۹۴/۸/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	(ریال)	(ریال)
حسابهای دریافتنی	۲۳۸,۶۰۶,۶۵۵,۶۳۲	۲۶۳,۸۳۱,۶۸۶,۶۸۲
اسناد دریافتنی کوتاه مدت	۳۰,۸۷۵,۳۹۹,۸۶۰	۳۰,۸۷۵,۳۹۹,۸۶۰
	۲۶۹,۴۸۲,۰۵۵,۴۹۲	۲۹۴,۷۰۷,۰۸۶,۵۴۲



شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰

۶-۱- مانده حساب های دریافتنی به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۸/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۱۵,۱۳۶,۹۰۹,۸۴۶	۱۵,۰۳۷,۳۶۰,۴۶۴	۶-۱-۱ بانک صنعت و معدن
۷,۶۳۹,۲۵۲,۰۲۲	۷,۶۳۹,۲۵۲,۰۲۲	۶-۱-۲ آقای محمد تقی گنجی (خزر خز)
.	۳,۴۱۱,۸۹۸,۹۳۷	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۶۶,۰۴۸,۵۰۴	۱۶۶,۰۴۸,۵۰۴	شرکت نگین کر شر از
۵۸,۵۳۸,۲۰۰	۵۸,۵۳۸,۲۰۰	شرکت تهران کمیکال
۱,۰۴۰,۸۵۰,۸۰۰	۱,۰۴۰,۸۵۰,۸۰۰	۶-۱-۳ آقای میرزائی (خریدار کارخانه چرم رختن)
۱,۹۵۶,۴۱۹,۵۳۹	۱,۹۵۶,۴۱۹,۵۳۹	۶-۱-۴ باشگاه بانک صنعت و معدن
۲۷۴,۵۴۹,۰۰۹	۲۷۴,۵۴۹,۰۰۹	طلب از شرکت معدنی پرژام
۷۴۱,۷۴۲,۴۰۸	—	گروه صنعتی غرب
۱,۴۲۶,۳۳۳	—	چرم تیموری
۷۵۲,۷۷۰,۹۶۱	۷۹۷,۴۰۶,۷۹۲	وزارت دارائی
۳۰۸,۵۴۲,۲۹۲	۶۰۵,۰۳۲,۲۹۲	خسارت دادرسی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	قوطني وکنسرو حوا
۹,۱۵۱,۳۱۶,۹۹۲	۵,۹۴۴,۷۴۹,۴۱۶	۶-۱-۵ شرکت ایران اکسیکو
۲۱,۳۳۹,۴۲۱,۹۰۳	۲۱,۳۳۹,۴۲۱,۹۰۳	۶-۱-۶ شرکت بهپوش
۴,۳۹۸,۶۸۳,۵۴۰	—	شرکت چرم رختان
۲۷,۳۵۴,۴۲۵,۲۵۴	۱۷,۹۱۳,۰۸۲,۷۳۲	۶-۱-۷ شرکت خزر خز
۱۷۳,۶۶۰,۳۹۸,۵۳۶	۱۶۲,۰۹۳,۸۴۹,۷۷۳	۶-۱-۸ شرکت فراورده های ساختمانی
.	۴۹۴,۸۹۱,۵۳۷	
۸۴,۹۷۷,۲۴۷	۵۷,۸۹۰,۴۱۶	سایر
۲۶۴,۰۷۶,۲۷۳,۳۸۶	۲۳۸,۸۵۱,۲۴۲,۳۳۶	
(۲۴۴,۵۸۶,۷۰۴)	(۲۴۴,۵۸۶,۷۰۴)	کسر میگردد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۶۳,۸۳۱,۶۸۶,۶۸۲	۲۳۸,۶۰۶,۶۵۵,۶۳۲	

۶-۱-۱ مانده بدهی بانک صنعت و معدن بابت قراردادهای فی مابین جهت ارائه خدمات مربوط به حفاظت از واحدهای بزرگداشتی توسط شرکت به بانک میباشد.

۶-۱-۲ به علت عدم ایفای تعهدات خریدار در پرداخت به موقع اقساط قرارداد و گذاری از سوی شرکت خزر خز بصورت یکجانبه فسخ گردیده است.

۶-۱-۳ اصل بدهی تسویه گردیده و مانده مربوطه بابت نهاتر یکجانبه جرائم تحلفات ساختمانی توسط خریدار میباشد.

۶-۱-۴ مانده بدهی باشگاه بانک صنعت و معدن ناشی از قرارداد فی مابین بابت اجاره مجتمع های تفریحی و هزینه های مرتبط میباشد.

۶-۱-۵ بدهی شرکت ایران اکسیکو بابت تامین هزینه های جاری شرکت مذکور میباشد.

۶-۱-۶ مانده بدهی شرکت بهپوش بابت مطالبات انتقالی بانک صنعت و معدن و تامین هزینه های جاری شرکت مذکور میباشد.

۶-۱-۷ مانده بدهی شرکت خزر خز بابت مطالبات انتقالی بانک صنعت و معدن و تامین هزینه های جاری شرکت مذکور میباشد.

۶-۱-۸ مانده بدهی شرکت فراورده های ساختمانی بابت مطالبات انتقالی بانک صنعت و معدن و تامین هزینه های جاری شرکت مذکور میباشد.



شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰

۶-۲- اسناد دریافتنی کوتاه مدت به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۸/۳۰		
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
	مانده	واریز نقدی	مبلغ چک
۱۸,۶۲۴,۴۴۴,۴۴۶	۱۸,۶۲۴,۴۴۴,۴۴۶	—	۱۸,۶۲۴,۴۴۴,۴۴۶
۱۱,۴۵۹,۵۳۸,۰۸۱	۱۱,۴۵۹,۵۳۸,۰۸۱	۵,۶۷۸,۸۳۹,۰۰۰	۱۷,۱۳۸,۳۶۷,۰۸۱
۷۶۹,۴۱۷,۳۳۳	۷۶۹,۴۱۷,۳۳۳	۸۹۶,۶۲۵,۰۰۰	۱,۶۶۶,۰۴۲,۳۳۳
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	—	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۸۷۵,۳۹۹,۸۶۰	۳۰,۸۷۵,۳۹۹,۸۶۰	۶,۵۷۵,۴۵۴,۰۰۰	۳۷,۴۵۰,۸۵۳,۸۶۰

۲ فقره چک در یافتنی از آقای گنجی بابت خرید خزر خز

۳ فقره چک دریافتی از آقای سیاه منصوری بابت فروش نساجی چوخاب

۴ فقره چک آقای هشتم بور و خانه نیلا ذاکر حسینی خریدار قند حبه بویراحد

۱ فقره چک میر طباطبائی خریدار انبار سیرجان

۷- سپرده ها و پیش پرداختها

پیش پرداختها و سپرده ها به شرح ذیل تفکیک میشود :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۸/۳۰	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۷۰۳,۶۹۰,۴۱۱	۷۰۳,۶۹۰,۴۱۱	۷-۱
۹۳۵,۸۹۳,۵۹۷	۹۹۸,۱۳۳,۵۹۷	۷-۲
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷-۳
۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	—	
۱۸۱,۶۶۷,۰۰۰	۳۱۲,۴۸۰,۰۰۰	
۲,۳۱۴,۲۵۱,۰۰۸	۱,۹۸۹,۳۰۴,۰۰۸	جمع

پیش پرداخت مالیات - مکسوره تکلیفی

سپرده بیمه حافظین

سایر سپرده ها و پیش پرداختها

مالیات اجاره مستغلات - ساختمان مطهری

پیش پرداخت هزینه های جاری

۷-۱ مانده مذکور بابت کسر ۵٪ مالیات قراردادهای فیما بین میباشد.

۷-۲ مانده مذکور عمدتاً بابت کسر سپرده بیمه حافظین نزد بانک میباشد.

۷-۳ مانده مذکور بابت حق الزحمه وکیل کارخانه چوخاب میباشد.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰



۸- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح ذیل است :

ارزش دفتری - ریال		استهلاك انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاك سال	مانده در	مانده در	دارائیهای	مانده در	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۸/۳۰	۱۳۹۴/۸/۳۰	انباشته دارائی فروخته شده	مالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۸/۳۰	اضافه (کسر) شده طی سال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱,۹۲۶,۰۶۷,۲۵۶	۲,۰۹۶,۹۹۸,۹۰۵	۱,۲۴۴,۵۴۰,۴۲۵	—	۹۹,۰۶۸,۳۵۱	۱,۱۴۵,۴۷۲,۰۷۴	۳,۳۴۱,۵۳۹,۳۳۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۱,۵۳۹,۳۳۰
۲۵,۲۶۹,۶۲۹	۴۸۵,۶۹۷,۹۷۹	۳۰۸,۹۷۵,۶۱۸	—	۳۳,۰۴۵,۲۴۷	۱۷۵,۹۳۰,۳۷۱	۶۹۴,۶۷۳,۵۹۷	۴۹۳,۴۷۳,۵۹۷	۲۰۱,۲۰۰,۰۰۰
۴۵,۰۵۳,۴۴۹	۴۵,۱۰۵,۴۹۴	۱۸۱,۸۲۳,۶۰۶	—	۸,۴۳۹,۰۵۵	۱۷۳,۳۸۴,۵۵۱	۲۲۶,۹۲۹,۱۰۰	۸,۴۹۱,۱۰۰	۲۱۸,۴۳۸,۰۰۰
—	—	۱,۲۶۲,۰۰۰	—	—	۱,۲۶۲,۰۰۰	۱,۲۶۲,۰۰۰	—	۱,۲۶۲,۰۰۰
۱,۹۹۶,۳۹۰,۳۳۴	۲,۶۲۷,۸۰۲,۳۷۸	۱,۶۳۶,۶۰۱,۶۴۹	—	۱۴۰,۵۵۲,۶۵۳	۱,۴۹۶,۰۴۸,۹۹۶	۴,۲۶۴,۴۰۴,۰۲۷	۷۷۱,۹۶۴,۶۹۷	۳,۴۹۲,۴۳۹,۳۳۰

۱- دارائیهای بیمه شده شامل وسائط نقلیه و ساختمان اداری متعلق به شرکت می باشد.

۲- در دوره مالی مورد گزارش هزینه استهلاك ۸ ماهه محاسبه و ثبت گردیده است.

۳- اضافات ساختمان بابت ایجاد فایل های دیواری بایگانی میباشد.

۴- اضافات وسائط نقلیه بابت خرید یکدستگاه پژو پارس اتومات میباشد.

شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰

۹- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۳۹۴/۸/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)	(ریال)
سهام شرکت آتیه دماوند	۵۲,۵۶۵,۲۶۳,۸۳۱	-
۹-۱ سهام شرکت فرآورده‌های ساختمانی (در حال توقف)	۳۰,۹۶۰,۵۴۰,۵۸۱	۳۰,۹۶۰,۵۴۰,۵۸۱
سهام شرکت خزرخز (در حال تصفیه)	۷,۳۵۶,۸۷۵,۷۱۴	-
سهام شرکت بهیوش (ختم تصفیه)	۷,۸۷۷,۶۶۷,۰۰۶	-
سهام شرکت چرم رختان (در حال تصفیه)	۱,۶۰۱,۳۸۰,۵۳۴	-
سهام شرکت ایران اکسیکو	۶۵۵,۸۲۷,۲۰۳	-
سهام شرکت خدمات پنبه و ائیاف نساجی ایران	۱۱,۶۳۰,۰۰۰	۱۱,۶۳۰,۰۰۰
سهام شرکت قطعه سازی مشهد	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰
	<u>۱۰۱,۰۳۲,۷۸۴,۸۶۹</u>	<u>۳۰,۹۷۵,۷۷۰,۵۸۱</u>

۹-۱- مانده فوق مربوط به ارزش دفتری سهام شرکت‌های مذکور می‌باشد.

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۳۹۴/۸/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)	(ریال)
تلفن ثابت و همراه	۲۷,۵۳۵,۰۰۱	۲۷,۵۳۵,۰۰۱
پهنای تمام شده پاکس	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰
	<u>۲۸,۸۸۵,۰۰۱</u>	<u>۲۸,۸۸۵,۰۰۱</u>



شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰

۱-۱-۱- مانده مبلغ مذکور بابت بهای سهام، اصل و متفرعات تسهیلات اعطایی به شرکتهای ذیل توسط بانک صنعت و معدن میباشد که به موجب توافقتنامه فی مابین در سال ۱۳۸۳ به این شرکت انتقال یافته است

۱-۱-۲- بدهی انتقال یافته بابت سهام شرکت باقی مانده از موافقت نامه سال ۸۳ :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۸/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۷,۳۵۶,۸۷۵,۷۱۴	—	شرکت حرر خزر
۷,۸۷۷,۶۶۷,۰۰۶	—	شرکت بهجوش
۱,۶۰۱,۳۸۰,۵۳۴	—	شرکت چرم رحشان
۶۵۵,۸۲۷,۲۰۳	—	شرکت ایران اکسیکو
۱۷,۴۹۱,۷۵۰,۴۵۷	—	

۱-۱-۳- مانده طلب بانک از بابت مانده حصة مثبت شرکتهای ختم تصفیه شده می باشد .

۱-۱-۲- مانده بدهی به شرکت چرم رحشان بابت فروش عرصه واعیان شرکت مذکور می باشد.

۱-۱-۳- مانده بدهی به شرکت خزر خزر بابت وجوه دریافتی از محل فروش عرصه واعیان و ماشین آلات شرکت مذکور می باشد

که به علت عدم پرداخت اقساط توسط خریدار، مبادعه نامه فی مابین بصورت یک جانبه از سوی فروشنده (شرکت خزر خزر) فسخ گردیده و مذاکراتی جهت تعیین تکلیف موضوع صورت پذیرفته و مراتب تحت پیگیری میباشد.

۱-۱-۴- مانده بدهی به شرکت گروه صنعتی غرب ناشی از فروش اراضی شرکت مذکور می باشد.

۱-۱-۵- مانده مذکور بابت فروش ماشین آلات میباشد.

۱-۱-۶- مانده بدهی ناشی از فروش کارخانه خوراک کودک و سایر بستانکاران انتقالی به اکسیکو از شرکتهای ختم تصفیه شده میباشد

۱-۱-۷- بابت قدر السهم پرداختنی به سهامداران شرکتهای ختم تصفیه شده در سنوات قبل میباشد.

۱-۱-۸ ذخیره در نظر گرفته شده جهت اخذ مفاصا حساب از تامین اجتماعی میباشد



شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰

۲-۱۱- اسناد پرداختنی کوتاه مدت

اسناد پرداختنی به شرح ذیل تفکیک میشود:

یادداشت	۱۳۹۴/۸/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)	(ریال)
بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی	۷,۳۲۲,۸۵۶	۷,۳۲۲,۸۵۶
بانک ملت - شعبه اندیشه سهروردی	۱۱,۳۱۲,۴۵۰	۱۱,۳۱۲,۴۵۰
بانک رفاه کارگران - شعبه سهروردی	۵,۱۵۱,۳۳۱	۵,۱۵۱,۳۳۱
بانک صنعت و معدن - شعبه دخانیات	۱۲۶,۳۵۰,۰۰۰	—
بانک صنعت و معدن - شعبه دخانیات	۴,۸۱۱,۰۰۰	—
	۱۵۴,۹۴۷,۶۳۷	۲۳,۷۸۶,۶۳۷

۲-۱۱-۱- اسناد پرداختنی مربوط به تسویه بدهی سنواتی بیمه ای شرکت‌های تابعه به سازمان تامین اجتماعی میباشد.

۱۲- پیش دریافتها

پیش دریافتها به شرح ذیل تفکیک میشود:

یادداشت	۱۳۹۴/۸/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
(ریال)	(ریال)	(ریال)
کارخانه چرمینه	۱۸,۰۸۵,۰۴۰,۰۰۰	۱۸,۰۲۰,۸۰۰,۰۰۰
مزایده آبادان	۴۰۹,۶۹۸,۲۹۰	۴۰۹,۶۹۸,۲۹۰
مزایده نساجی چوخوا	۱,۵۲۱,۸۸۴	۱,۵۲۱,۸۸۴
مزایده اکسیکو	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای هاشم پور خریدار کارخانه قند حبه	۲,۴۹۸,۹۷۴,۸۳۳	۲,۴۹۸,۹۷۴,۸۳۳
مزایده فیوزساری	۳۴۳,۹۲۵,۹۹۹	۳۴۳,۹۲۵,۹۹۹
مزایده خودرو	۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۶,۸۰۰,۰۰۰
تقی غلامی نژاد	۲,۴۴۰,۲۵۵,۰۰۰	۲,۴۴۰,۲۵۵,۰۰۰
	۲۳,۸۷۶,۲۱۶,۰۰۶	۲۳,۸۱۱,۹۷۶,۰۰۶

۱۲-۱- پیش دریافت مذکور بابت واگذاری کارخانه چرمینه به آقای مسعود امیری از طریق مزایده میباشد که پس از ایفای کامل تعهدات خریدار، و انتقال مالکیت به حساب درآمد انتقال خواهد یافت.

۱۲-۲- مانده مذکور بابت واگذاری کارخانه قند حبه بویراحمد میباشد که با عنایت به تنفیذ فسخ قرارداد توسط مرجع قضایی پس از قطعیت رای نسبت به تعدیل مانده اقدام خواهد شد.

۱۲-۳- مانده مذکور پس از تسویه حساب کامل خریدار به حساب درآمد منظور خواهد گردید.



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰



۱۳- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت بشرح زیر میباشد:

نحوه تشخیص	ذخیره	ذخیره	مالیات - ریال				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان)	سال مالی
			پرداخت شده	قطعی شده	تشخیص شده	ابرازی		ابراز شده	منتهی به
برگ قطعی صادر پرداخت شده است	—	—	۷۸۶,۳۹۴,۸۴۰	۷۸۶,۳۹۴,۸۴۰	۷۸۶,۳۹۴,۸۴۰	—	(۸۸۵,۱۸۸,۳۴۳)	۱,۴۳۲,۲۲۸,۱۸۹	۱۳۸۹/۴/۶
دوره انحلال-رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	—	—	—	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
دوره انحلال-رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	—	—	—	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
دوره انحلال-رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	—	—	—	۱۳۹۱/۱۲/۲۹
دوره انحلال-رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	—	—	—	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
دوره انحلال-رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	—	—	—	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
دوره انحلال-رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	—	—	—	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
دوره انحلال-رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	—	—	—	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
دوره انحلال-رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	—	—	—	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
دوره انحلال-رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	—	—	—	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
دوره انحلال-رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	—	—	(۲۶,۲۶۳,۲۵۶,۶۴۹)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	—	—	—	—	—	—	—	۳,۳۸۸,۹۹۵,۴۳۶	۱۳۹۴/۸/۳۰

۱۳-۱- برای عملکرد سنوات ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۹ مفاسد حساب موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت اخذ گردیده است و بعلت انحلال شرکت از تاریخ انحلال ۱۳۸۹/۴/۶ مشمول رسیدگی مالیات عملکرد نبوده و

مالیات عملکرد حقوق و تکلیفی در دوره مذکور رسیدگی نگردیده است.

۱۳-۲- درآمد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰ از محل سود سپرده نزد بانکها و سود اوراق مشارکت میباشند که معاف از مالیات است.

شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به	۱۳۹۴/۸/۳۰	سال ۱۳۹۳
پیدداشت	(ریال)	(ریال)
مانده در ابتدای سال	—	—
پرداخت شده طی سال	—	—
ذخیره تامین شده	۱۳۳,۰۳۳,۴۹۴	—
مانده در پایان سال	۱۳۳,۰۳۳,۴۹۴	—

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت بمبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که به ۱۶,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی عادی بانام تقسیم و تماما پرداخت شده و به

شرح ذیل میباشد:

سهمداران	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ ریال	۱۳۹۴/۸/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مبلغ - ریال					
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۵۹۹۸	۹۹/۹۸۷۵	۱,۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰
شرکت لیزینگ صنعت و معدن	۱	۰/۰۰۶۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت لیزینگ آتیه الوند	۱	۰/۰۰۶۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۱۶,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵ ۱ طبق توافقنامه شماره ۷۴۰/۴۰۳۲۴ مورخ ۱۳۸۱/۱۰/۷ فی مابین بانک صنعت و معدن و شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند کلیه سهام بانک در این شرکت به شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند انتقال یافته است .

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۵ اساسنامه مبلغ ۵۶۹,۷۲۲,۸۶۸ ریال از محل سود سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت ، انتقال سود به اندوخته فوق الذکر الزامی و بقیه اختیاری است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰

۱۷- هزینه های اداری عمومی	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۴/۸/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	(ریال)	(ریال)
۱۷-۱ حقوق و مزایای کارکنان	۱,۸۷۳,۷۴۰,۷۲۵	۲,۲۲۴,۰۸۱,۹۴۸
بیمه سهم کارفرما	۱۲۹,۱۶۱,۴۸۹	۹۴,۷۲۱,۹۲۵
مزایای پایان خدمت	۲۰۴,۲۴۰,۳۰۵	۵۱,۹۹۵,۴۶۶
بن کارگری و مزایای غیر نقدی و ایاب و ذهاب	۲۵۷,۱۰۶,۰۰۰	۲۴۷,۵۵۰,۵۰۰
سایر مزایای کارکنان	۲۹۲,۷۳۹,۲۰۰	۲۷۰,۳۸۶,۵۸۵
حق انزحمة حساسیتی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰
حق حضور	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۹۰۰,۰۰۰
۱۷-۲ تعمیر و نگهداری و بیمه دارائیها	۱۰۹,۵۱۰,۴۰۰	۳۱۳,۷۲۸,۲۵۹
هزینه اجاره محل	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰
نوشته اقزار و ملزومات مصرفی	۲۶,۲۴۱,۵۰۰	۳۳,۰۰۲,۰۰۰
هزینه استهلاک	۱۴۰,۵۵۲,۶۵۳	—
۱۷-۳ هزینه نقل و انتقال و واگذاری	۱,۱۱۶,۳۵۹,۲۰۰	—
سایر	۱۱۱,۱۷۵,۷۲۰	۲۱۴,۹۳۳,۹۹۲
جمع	۴,۶۱۱,۶۲۷,۲۱۲	۳,۶۶۴,۹۰۰,۶۷۵

۱۷-۱- هزینه مذکور بابت حقوق و مزایای ۸ ماهه کارکنان میباشد.

۱۷-۲- هزینه فوق شامل بیمه شخص ثالث و بدنه و تعمیرات خودرو متعلق به شرکت میباشد.

۱۷-۳- هزینه انجام شده بابت مالیات نقل و انتقال سهام شرکت فرآورده های ساختمانی و بخشی از هزینه مالیات نقل و انتقال سند دفتر مرکزی شرکت میباشد.

۱۸- هزینه های مالی	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۴/۸/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	(ریال)	(ریال)
کارمزد خدمات بانکی	۱,۹۶۳,۰۰۰	۵۳۴,۵۰۰
۱۸-۱ خسارت تاخیر تادیه سپرده تودیعی شرکت ایرانیت	—	۳۸,۱۸۴,۴۸۰,۲۲۵
جمع	۱,۹۶۳,۰۰۰	۳۸,۱۸۵,۰۱۴,۷۲۵

۱۸-۱- علت کاهش هزینه های ماکسارت تاخیر تادیه نسبت به سال قبل پرداخت خسارت مربوطه به شرکت ایرانیت برنده مزایده سهام شرکت فرآورده های ساختمانی در سال قبل میباشد.

۱۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۴/۸/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	(ریال)	(ریال)
سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	۷,۸۹۳,۱۵۷,۲۲۶	۱۵,۵۲۲,۸۵۸,۷۵۱
درآمد حاصل از فروش دارائی و خدمات	۱۰۹,۴۲۸,۴۲۲	۶۳,۸۰۰,۰۰۰
	۸,۰۰۲,۵۸۵,۶۴۸	۱۵,۵۸۶,۶۵۸,۷۵۱



شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰

تعدیلات سنواتی	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مازاد حاصل از فروش کارخانه خوراک کودک	—	۱۷,۳۲۰,۷۵۷,۳۶۷
برگشت سود تقسیم شده بین سهامداران بابت سود بانکی مربوط به سپرده خریدار شرکت فراسا	—	۱۲,۶۸۲,۲۹۸,۰۹۹
اصلاح سند مربوط به آگهی و کارشناسی و نگهداری خوراک کودک	—	۴۱۸,۹۳۳,۳۴۱
اصلاح سند سایر بستانکاران چوخا و پاداش ختم تصفیه مدیران وقت	—	۱۲,۷۸۰,۰۸۰,۱۷۷
بابت هزینه مأموریت و درج آگهی پوست و چرم واسانسور	—	۳,۵۴۰,۰۰۰
اصلاح سند پاداش ختم تصفیه مدیران عطائیه	—	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
اصلاح سند حق الزحمه ختم تصفیه شرکتها	—	۵۶,۰۰۰,۰۰۰
اصلاح سند نگهداری کارخانه خوراک کودک و جریمه	—	(۱,۷۷۰,۰۳۰,۲۷۰)
حصه پرداختی به بانک صنعت و معدن بابت شرکت خوراک کودک	—	(۸۸۹,۷۹۱,۳۸۶)
اصلاح سند سایر بستانکاران جریمه	—	(۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
حق الزحمه شرکتهای ختم تصفیه شده سال ۱۳۹۲ طی قرارداد فیما بین	—	(۲۶,۷۸۰,۰۰۰)
اصلاح سند باز خرید سنوات خدمت آقای امامی	—	(۱۶۶,۹۸۶,۲۹۰)
اصلاح حساب جاری کارکنان	—	(۴,۸۵۷,۰۰۰)
برگشت هزینه شارژ ساختمان از پیش پرداخت	—	(۵۴,۶۷۲,۰۰۰)
هزینه پشتیبانی همکاران سیستم	—	(۲۷,۸۴۰,۰۰۰)
تسویه حق الزحمه تصفیه شرکت نساجی غرب	—	—
استهلاک انباشته سنوات ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۴ اثاثیه	(۳۸,۵۹۱,۴۴۱)	(۳۸,۵۹۱,۴۴۱)
استهلاک انباشته سنوات ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۴ اثاثیه	(۲۳,۴۹۲,۵۵۶)	(۲۳,۴۹۲,۵۵۶)
استهلاک انباشته سنوات ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۴ ساختمان	(۳۸۳,۷۱۲,۶۰۷)	(۳۸۳,۷۱۲,۶۰۷)
استهلاک انباشته سنوات ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۴ خودرو شرکت	(۲۸,۵۵۹,۳۱۱)	(۲۸,۵۵۹,۳۱۱)
هزینه کارخانه جریمه	(۲,۶۲۶,۷۴۳,۸۷۲)	(۲,۶۲۶,۷۴۳,۸۷۲)
برگشت درآمد اجاره مجتمع های تفریحی بانک	(۲,۴۸۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۸۶,۹۰۰,۰۰۰)
	(۵,۵۸۷,۹۹۹,۷۸۷)	۳۳,۴۸۲,۶۵۲,۲۵۱



شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰

۲۱- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
(۳,۶۶۴,۹۰۰,۶۷۵)	(۴,۶۱۱,۶۲۷,۲۱۲)	سود (زیان) عملیاتی
—	۱۴۰,۵۵۲,۶۵۳	هزینه استهلاک
—	۱۳۳,۰۳۳,۴۹۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره باز خرید سنوات خدمت کارکنان
(۴,۱۹۸,۴۶۹,۸۱۱)	۲۵,۲۲۵,۰۳۱,۰۵۰	خالص (افزایش) کاهش در حسابهای دریافتنی
(۲,۷۷۰,۴۱۰,۸۷۲)	۳۲۴,۹۴۷,۰۰۰	خالص (افزایش) کاهش در سپرده ها و پیش پرداختها
(۲۱,۹۳۵,۴۷۸,۸۱۱)	۳۸,۰۹۷,۷۶۱,۱۹۸	خالص افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی
۲۳,۸۱۱,۹۷۶,۰۰۶	۶۴,۲۴۰,۰۰۰	خالص افزایش در پیش دریافتها
	۱۰۹,۴۲۸,۴۲۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸,۷۵۷,۲۸۴,۱۶۳)	۵۹,۴۸۳,۳۶۶,۶۰۵	

۲۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای بوده و بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر میباشد می باشد :

۲۲-۱ بدهی بیمه و مالیات دوره انحلال

۲۳-۱ دعوی آقای محمد رضا هاشم پور خریدار کارخانه قند حبه بویراحمدعلیه شرکت

۲۳-۲ رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است .





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰

۲۴-معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد :

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مانده ابتدای دوره-ریال	بدهکار-ریال	بستانکار-ریال	مانده طلب از (بدهی) -ریال
الف-معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.						
آتیه دماوند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	پرداخت بدهی و دریافتی بابت شرکتها	(۱۴,۱۹۶,۶۷۷,۸۴۵)	۱۹,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۲۳,۹۳۶,۹۳۰)	(۲,۵۷۴,۳۸۵,۲۲۵)
	نوع وابستگی	شرح معامله	مانده ابتدای دوره-ریال	بدهکار-ریال	بستانکار-ریال	مانده-ریال
ب-معاملات با سایر اشخاص وابسته :						
بانک صنعت و معدن	همگروه	حق الزحمه خدمات ارائه شده و پرداختی به شرکتهای تابعه	(۲۳۰,۸۳۳,۲۳۸,۶۲۰)	—	۲,۵۷۶,۴۴۹,۳۸۲	(۲۳۳,۴۰۹,۶۸۸,۰۰۲)
ایران اکسیکو	همگروه	پرداخت هزینه های ضروری و نقل و انتقال شرکتهای تابعه	(۱,۵۰۳,۲۱۸,۷۷۲)	۸۸۸,۴۳۲,۴۲۴	(۵۵,۸۲۲,۷۵۰,۱۱۹)	(۵۶,۴۳۷,۵۳۶,۴۶۰)
بهپوش	همگروه	پرداخت هزینه های ضروری و نقل و انتقال مطالبات بانک	۲۱,۳۳۹,۴۲۱,۹۰۳	—	—	۲۱,۳۳۹,۴۲۱,۹۰۳
چرم رخشان	همگروه	پرداخت هزینه های ضروری و نقل و انتقال مطالبات بانک	(۳۰,۹۵۳,۰۸۸,۳۷۹)	۳,۳۸۵,۱۲۰,۴۸۰	—	(۲۷,۵۶۶,۹۶۷,۸۹۹)
خزر خز	همگروه	پرداخت هزینه های ضروری و نقل و انتقال مطالبات بانک	۱۷,۲۹۱,۲۰۲,۲۹۲	۶۲۱,۸۸۰,۴۴۰	—	۱۷,۹۱۳,۰۸۲,۷۳۲
فرآوردهای ساختمانی	همگروه	پرداخت هزینه های ضروری و نقل و انتقال مطالبات بانک	۱۷۳,۶۶۰,۳۹۸,۵۳۶	۱۰,۲۴۴,۱۷۵,۳۴۹	(۲۱,۸۱۰,۷۲۴,۱۱۲)	۱۶۲,۰۹۳,۸۴۹,۷۷۳
گروه صنعتی غرب	همگروه	پرداخت هزینه های ضروری تامین منابع مالی	(۲۳۱,۴۴۰,۶۶۸)	۷۴۱,۷۴۲,۴۰۸	(۷۴۱,۷۴۲,۴۰۸)	(۲۳۱,۴۴۰,۶۶۸)

ارزش متصفاته معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

شرکت گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰

۲۵- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال به مبلغ ۵۳.۶۲۰.۴۶۳۷۰۰ ریال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد.

تکالیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۸/۳۰ طبق مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره:

حداقل ۱۰٪ سود قابل تقسیم میباشد.

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

مبلغ (ریال)

۳۳۸,۸۹۹,۵۴۴

مبلغ (ریال)

۳۳۸,۸۹۹,۵۴۴

