

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)
به انضمام

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

فهرست

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





موسسه حسابرسي آزمون پرداز

(حسابداران رسمي)

شماره:

تاريخ:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني

به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام

شرکت سرمايه گذاري توسعه صنعت شيميايي (سهامي خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالي

مقدمه

۱- صورتهای مالي شرکت سرمايه گذاري توسعه صنعت شيميايي (سهامي خاص)، شامل ترازنامه به تاريخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جريان وجوه نقد برای سال مالي منتهی به تاريخ مزبور و يادداشت های توضیحي ۱ تا ۲۱ توسط اين موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالي

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانوني

۳- مسئولیت اين موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالي یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند اين موسسه 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 مالي، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالي است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالي، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالي به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالي است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالي، کافی و مناسب است.

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

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

خیابان بخارست (احمد قصیر)،

خیابان ششم، شماره ۲۶، واحد ۴

تهران ۱۵۱۴۶۳۵۱۵

تلفن: ۸۸۵۲۴۵۹۰-۹۲

فاکس: ۸۸۵۰۳۵۲۸

e-mail: info@azpar.com

web site: www.azpar.com

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- توضیحات مربوط به سرمایه‌گذاری بلند مدت در سهام سایر شرکت‌ها و این که در سنوات قبل نسبت به این سرمایه‌گذاری‌ها کاهش ارزش در حساب‌ها لحاظ گردیده، در یادداشت ۹ صورت‌های مالی ارایه گردیده است. با توجه به این که به موجب استانداردهای حسابداری، اعمال کاهش ارزش انباشته مطالبات نسبت به سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت باید براساس گزارش کارشناسی تعیین ارزش سهام، که در آن ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی مورد انتظار از سرمایه‌گذاری مد نظر قرار گیرد، صورت پذیرد، و در این خصوص گزارشی به این موسسه ارایه نگردیده، ارائه اظهار نظر در خصوص کاهش ارزش موجود در حساب‌ها میسر نشده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و 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.

تاکید بر مطلب خاص

۶- صورت‌های مالی پیوست براساس فرض تداوم فعالیت شرکت تهیه شده و تحقق آن موکول به شرایط مندرج در یادداشت ۲۰ صورت‌های مالی است. با عنایت به مندرجات یادداشت مذکور و در نظر داشتن موضوع توقف فعالیت شرکت در سنوات اخیر و این که منابع مالی مورد نیاز نیز توسط سهامدار اصلی (شرکت کربن ایران) تأمین گردیده، تصمیم‌گیری در خصوص چگونگی تداوم فعالیت شرکت، به ویژه در ارتباط با تأمین منابع نقدی از طریق وصول مطالبات و افزایش سرمایه جهت تسویه تسهیلات مالی دریافتی، ضروری می‌باشد. مضافاً، اتخاذ تصمیم نسبت به خروج از شمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت که مقرر داشته "هیأت مدیره مکلف است بلافاصله مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام را دعوت نماید تا موضوع انحلال یا بقاء شرکت مورد شور و رای واقع شود" نیز از جمله شروط تداوم فعالیت شرکت می‌باشد.

گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي قانوني - ادامه
شرکت سرمايه گذاري توسعه صنعت شيميايي (سهامي خاص)

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي

گزارش در مورد ساير وظائف بازرسي قانوني

۷- موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زير است:

ماده قانون	ماده اساسنامه
۱۰۶	۲۲
۱۱۴ و ۱۱۵	۳۳
۱۱۹ و ۱۲۴	۳۴
۱۲۸	۴۴
۱۳۴	۴۱

ثبت تصميمات مجمع عمومي صاحبان سهام
توديع سهام وثيقه مديران
تعيين سمت اعضاي هيأت مديره و انتخاب مديرعامل
تعيين حدود اختيارات مديرعامل توسط هيأت مديره
تعيين پاداش اعضاي هيأت مديره توسط مجمع عمومي صاحبان سهام

۸- اقدامات صورت گرفته در زمينه انجام تکاليف مقرر در جلسه مجمع عمومي عادي مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۲ صاحبان سهام در مواردی منجر به نتيجه قطعي نشده که اين موارد با انجام برخي تغييرات در بندهای ۴، ۶، ۷ و ۱۱، اين گزارش درج گردیده است.

۹- معاملات مندرج در يادداشت ۲۱ صورت های مالی، به عنوان کليه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شرکت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در اين مورد ضمن آن که مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هيأت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در تصميم گيري رعايت شده، با در نظر گرفتن واقعيات موجود درباره معاملات شرکت ها با اشخاص وابسته، شواهدی حاکی از اين که معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاری و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گردیده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگی های انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتی که حاکی از مغايرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مزبور مرتبط با عمليات سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳، با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به چگونگی فعالیت شرکت، اقدامات صورت گرفته در مراحل ابتدایی قرار دارد.

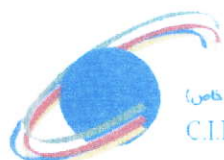
تاریخ: ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی آزمون پرواز

(حسابداران رسمی)

عباس وفادار

فرهاد شهدادفرد



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی بشرح زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی :
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۶ الی ۷	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ الی ۱۹	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۷ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارایی های جاری:				بدهی های جاری:			
موجودی نقد	۴	۴۵,۳۹۲,۳۸۱		حساب های پرداختی تجاری	۱۰	۳۷,۶۶۹,۳۱۰	۱۸۵,۸۸۱,۹۵۷,۹۵۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵	۶,۷۹۴,۶۲۰,۰۱۲				۶,۷۲۷,۹۲۵,۰۱۲	
حساب های دریافتی تجاری	۶	۳۲,۹۷۷,۱۸۵,۲۰۰				۱۵,۹۱۴,۲۷۵,۴۴۵	
جمع دارایی های جاری		۳۹,۸۱۷,۱۹۷,۵۹۳		جمع بدهی های جاری		۲۲,۶۷۹,۸۶۹,۷۶۷	۱۸۵,۸۸۱,۹۵۷,۹۵۲
دارایی های غیر جاری:							
دارایی های ثابت مشهود	۷	۱,۶۵۵,۲۱۴		جمع بدهی ها		۶,۴۵۰,۰۰۱	۱۸۵,۸۸۱,۹۵۷,۹۵۲
دارایی های نامشهود	۸	۶,۴۵۰,۰۰۱		حقوق صاحبان سهام:		۱۸۸,۴۲۴,۵۶۵,۵۶۸	
سرمایه گذاری های بلندمدت	۹	۲۰۱,۳۲۳,۰۱۸,۵۶۸		سرمایه	۱۱	۱۸۸,۴۳۴,۶۰۴,۳۸۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۲۰۱,۳۳۱,۱۲۳,۷۸۳		اندوخته قانونی	۱۲		۱,۰۳۶,۶۱۷,۶۶۱
				زیان انباشته			(۷۵,۸۰۴,۱۰۱,۴۶۳)
				جمع حقوق صاحبان سهام			۲۵,۲۳۲,۵۱۶,۱۹۸
جمع دارایی ها		۲۴۱,۱۴۸,۳۲۱,۳۷۶		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۲۱۱,۱۱۴,۴۷۴,۱۵۰	۲۴۱,۱۴۸,۳۲۱,۳۷۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

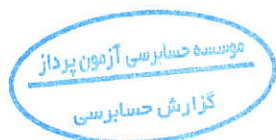
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۹۹۵,۳۲۵,۲۳۰	۲۷,۶۴۰,۰۷۴,۷۰۰	۱۳ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۷۱,۴۲۰,۸۴۷	-	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۱۴,۰۶۶,۷۴۶,۰۷۷	۲۷,۶۴۰,۰۷۴,۷۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۲۳۵,۶۱۰,۸۵۴)	(۳۵۵,۵۵۶,۲۸۰)	۱۴ هزینه های اداری و عمومی
۲,۹۴۵,۴۲۵,۱۳۰	-	سایر درآمدهای عملیاتی
۲,۷۰۹,۸۱۴,۲۷۶	(۳۵۵,۵۵۶,۲۸۰)	سود عملیاتی
۱۶,۷۷۶,۵۶۰,۳۵۳	۲۷,۲۸۴,۵۱۸,۴۲۰	هزینه های مالی
(۱۷,۲۳۵,۹۵۳,۳۵۳)	(۱۸,۶۸۰,۱۴۸,۳۵۰)	۱۵ سود (زیان) خالص
(۱۷,۲۳۵,۹۵۳,۳۵۳)	(۱۸,۶۸۰,۱۴۸,۳۵۰)	
(۴۵۹,۳۹۳,۰۰۰)	۸,۶۰۴,۳۷۰,۰۷۰	

گردش حساب زیان انباشته

(۴۵۹,۳۹۳,۰۰۰)	۸,۶۰۴,۳۷۰,۰۷۰	سود (زیان) خالص
(۷۵,۳۴۴,۷۰۸,۴۶۳)	(۷۵,۸۰۴,۱۰۱,۴۶۳)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۷۵,۸۰۴,۱۰۱,۴۶۳)	(۶۷,۱۹۹,۷۳۱,۳۹۳)	زیان انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۱۹۱,۱۰۳,۹۴۸	۱۸,۶۸۷,۸۷۱,۴۲۱	۱۶	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۱۷,۲۳۵,۶۱۲,۳۵۳)	(۱۸,۶۸۰,۱۴۸,۳۵۰)	۱۰-۲	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۷,۲۳۵,۶۱۲,۳۵۳)	(۱۸,۶۸۰,۱۴۸,۳۵۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۴۴,۵۰۸,۴۰۵)	۷,۷۲۳,۰۷۱		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۸۲,۱۷۷,۷۱۵	۳۷,۶۶۹,۳۱۰	۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۷,۶۶۹,۳۱۰	۴۵,۳۹۲,۳۸۱		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱) کلیات

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۸۳ تحت شماره ۲۱۹۳۵۷ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به نام شرکت سرمایه‌گذاری صنعت کربن (سهامی خاص) به ثبت رسیده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۲ شهریور ماه ۱۳۸۳، نام شرکت به شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص) تغییر یافت. در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت کربن ایران (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت تهران - میدان ونک - خیابان گاندی جنوبی - پلاک ۱۱۳ می‌باشد.

۱-۲) فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از :

- ۱) خرید سهام و اوراق مشارکت.
- ۲) تأسیس و مشارکت در سرمایه انواع شرکتها، موسسات، طرحها و پروژهها.
- ۳) استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها، شرکتهای بیمه و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی.
- ۴) ارائه خدمات مشاوره در زمینه سرمایه‌گذاریها و اداره امور شرکتها.
- ۵) اخذ نمایندگی از کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی.
- ۶) انعقاد قرارداد با کلیه وزارتخانه‌ها، سازمانها و شرکتهای دولتی و خصوصی.
- ۷) اخذ و اعطای نمایندگی و ایجاد شعبه در داخل و خارج کشور.
- ۸) اداره و نگهداری سهام شرکتهای تولیدی و خرید و فروش آنها طبق مقررات قانون تجارت.
- ۹) اخذ موافقات اصولی به منظور اجرای طرحهای تولیدی جدید و یا توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی موجود و تشکیل شخصیت حقوقی لازم اجرای این امر.
- ۱۰) اجرای کلیه عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

۱-۳) تعداد کارکنان :

شرکت فاقد پرسنل استخدامی بوده و عملیات جاری از طریق شرکت کربن و انعقاد قرارداد مشاوره‌ای انجام می‌شود.

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی :

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۱-۳) سرمایه‌گذاریها :

۱-۱-۳) سرمایه‌گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی میشود.

۲-۱-۳) آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۱-۳) درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می‌شود.

۲-۳) دارائیهای ثابت مشهود/نامشهود :

۱-۲-۳) دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط، مستهلک میشود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۲-۲-۳) استهلاك دارائیهای ثابت مشهود و نرم افزار رایانه‌ای با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (وبا در نظر گرفتن جدول استهلاك، موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و

بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

<u>دارائی</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>روش استهلاك</u>
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
نرم افزارها	۵ ساله	خط مستقیم

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

۳-۳) مخارج تأمین مالی:

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسائی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط می‌شود.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد منحصر به موجودی نزد بانک‌ها بوده که به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۳,۱۶۱,۴۵۵	۱۳,۱۶۱,۴۵۵
۲۴,۵۰۷,۸۵۵	۳۲,۳۳۰,۹۲۶
۳۷,۶۶۹,۳۱۰	۴۵,۴۹۲,۳۸۱

بانک ملت شعبه هفت تیر

بانک رفاه کارگران شعبه جهان کودک

۵- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۴۳,۸۰۰	۳,۵۳۰,۸۱۹,۴۴۸	۳,۵۳۰,۸۱۹,۴۴۸	۴,۴۶۶,۲۰۴,۶۰۰	۳,۵۳۰,۸۱۹,۴۴۸	۳,۵۳۰,۸۱۹,۴۴۸
۲۶۹,۸۲۲	۱,۱۲۴,۷۵۱,۷۲۳	۱,۱۲۴,۷۵۱,۷۲۳	۱,۱۲۴,۷۵۱,۷۲۳	۱,۱۲۴,۷۵۱,۷۲۳	۱,۱۲۴,۷۵۱,۷۲۳
۱۸۱,۳۸۴	۷۷۸,۵۴۸,۴۷۷	۷۷۸,۵۴۸,۴۷۷	۴۰۸,۴۷۶,۷۶۸	۷۷۸,۵۴۸,۴۷۷	۷۷۸,۵۴۸,۴۷۷
۱۲۳,۱۰۲	۷۳۹,۳۱۴,۲۶۹	۷۳۹,۳۱۴,۲۶۹	۱۰۴,۸۸۲,۹۰۴	۷۳۹,۳۱۴,۲۶۹	۷۳۹,۳۱۴,۲۶۹
۷۶,۵۰۰	۲۶۳,۰۲۱,۶۶۹	۲۶۳,۰۲۱,۶۶۹	۲۲۸,۶۵۸,۵۰۰	۲۶۳,۰۲۱,۶۶۹	۲۶۳,۰۲۱,۶۶۹
۵۵,۵۰۰	۲۸۱,۱۷۵,۴۲۶	۲۸۱,۱۷۵,۴۲۶	۳۶۲,۳۰۴,۰۰۰	۲۶۳,۰۲۱,۶۶۹	۲۶۳,۰۲۱,۶۶۹
۷۶,۵۰۰	۴۸,۱۹۵,۰۰۰	۴۸,۱۹۵,۰۰۰	۱۳۴,۲۵۷,۵۰۰	۲۶۳,۰۲۱,۶۶۹	۲۶۳,۰۲۱,۶۶۹
۲۸,۷۹۴	۲۸,۷۹۴,۰۰۰	۲۸,۷۹۴,۰۰۰	۲۵۹,۶۰۶,۷۰۴	۲۸,۷۹۴,۰۰۰	۲۸,۷۹۴,۰۰۰
جمع	۶,۷۹۴,۶۲۰,۰۱۲	۶,۷۹۴,۶۲۰,۰۱۲	۷,۰۸۹,۱۴۲,۶۹۹	۶,۷۹۴,۶۲۰,۰۱۲	۶,۷۹۴,۶۲۰,۰۱۲

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:

شرکت کرین ایران

شرکت بسته بندی پارس

شرکت توسعه معادن روی

شرکت سایپا دیزل

شرکت سرمایه گذاری غدیر

شرکت نفت و گاز پارسیان

حق تقدم شرکت سرمایه گذاری غدیر

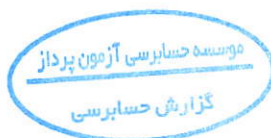
شرکت باما

جمع

۵-۱ نحوه ارزیابی سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های فوق در یادداشت ۲-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری ارائه گردیده است.

۵-۲ با توجه به افزایش قیمت سهام شرکت‌های مزبور هیچگونه ذخیره ای در حساب‌ها منظور نگردیده است.

۵-۳ افزایش سرمایه گذاری در سهام شرکت نفت و گاز پارسیان و سرمایه گذاری غدیر بابت شرکت در افزایش سرمایه این شرکت‌ها می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۶- حساب های دریافتنی تجاری

حساب های دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۳۲۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۶,۸۵۹,۱۷۵,۰۰۰	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۱۰,۳۱۸,۷۶۲,۴۰۰	۱۵,۴۷۸,۱۴۳,۶۰۰	شرکت دوده صنعتی پارس
-	۴۱۰,۹۵۰,۰۰۰	شرکت کربن ایران
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گاز لوله
۳۸,۰۲۱,۴۴۵	-	شرکت سرمایه گذاری ساختمان
۷۲,۵۵۳,۶۰۰	۶۳,۴۸۴,۴۰۰	شرکت توسعه معادن روی ایران
۳۲,۹۸۸,۰۰۰	۳۷,۴۳۲,۲۰۰	شرکت باما
۱۵,۹۱۴,۲۷۵,۴۴۵	۳۲,۹۷۷,۱۸۵,۲۰۰	

۱-۶- مانده حساب فوق مربوط به سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت های سرمایه پذیر بوده که اقدامات لازم جهت وصول آن در جریان است.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش حسابرسي

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۷- دارایی‌های ثابت مشهود

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

مبلغ - ریال	
۳۰,۳۷۶,۶۰۰	بهای تمام شده
	ذخیره استهلاک:
۲۶,۷۸۷,۷۸۶	مانده در ابتدای سال مالی
۱,۹۳۳,۶۰۰	استهلاک سال جاری
۲۸,۷۲۱,۳۸۶	مانده در پایان سال مالی
۱,۶۵۵,۲۱۴	بهای دفتری در پایان سال مالی

۸- دارایی‌های نامشهود

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

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۹- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)	۲۱/۴۸	۱۷۲,۷۳۰,۸۳۲,۳۹۹	(۲۱,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۱,۱۷۱,۸۳۲,۳۹۹	۱۳۸,۲۷۳,۳۷۹,۳۹۹
شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)	۱۲/۶۸	۶۲,۰۵۵,۱۳۶,۱۶۹	(۱۱,۹۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۷۸,۱۳۶,۱۶۹	۵۰,۰۷۸,۱۳۶,۱۶۹
شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیکی سهند	۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش تجارت هامون	۵۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
		۲۳۴,۸۵۹,۰۱۸,۵۶۸	(۳۳,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۱,۳۲۳,۰۱۸,۵۶۸	۱۸۸,۴۲۴,۵۶۵,۵۶۸

۹-۱- افزایش سرمایه گذاری بلند مدت نسبت به سال مالی قبل از بابت شرکت در افزایش سرمایه شرکت دوده صنعتی پارس می باشد.

۹-۲- ارزش سهام شرکت‌های مندرج در جدول فوق که در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده اند (دوده صنعتی پارس و صنایع لاستیکی سهند) در تاریخ ترازنامه به ترتیب مبالغ ۷۴,۳۲۱ و ۱۱۴,۸۵۵ میلیون ریال بوده است. اگرچه با لحاظ داشتن ارزش بازار، احتساب مبلغ ۱۲۰۰۷۳ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها ضرورت دارد، لیکن از آن جایی که سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های فوق در آینده نزدیک به فروش نمی رسد، اعمال هرگونه تعدیل به تهیه گزارش کارشناسی ارزش سهام که مبنی بر خالص جریان‌های نقدی آتی باشد، موکول شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۰- حساب‌های پرداختنی تجاری

تفکیک حساب‌های پرداختنی تجاری بشرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت کربن ایران (سهامی عام)	۱۰-۱	۲۱۶,۷۸۲,۶۱۶,۳۱۳
شرکت گسترش تجارت هامون		۵۰,۰۰۰
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده		۹۹,۶۲۷,۰۹۹
		۲۱۶,۸۸۲,۲۹۳,۴۱۲
کسر می شود سود سال آتی بانک اقتصاد نوین	۱۰-۲	(۹,۵۷۰,۸۵۸,۳۰۴)
		۱۸۵,۸۸۱,۹۵۷,۹۵۲
		۲۰۷,۳۱۱,۴۳۵,۱۰۸

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

مانده در ابتدای سال - بستانکار	مبالغ - ریال
پرداخت بابت شرکت در افزایش سرمایه دوده صنعتی پارس	۲۱۶,۷۸۲,۶۱۶,۳۱۳
پرداخت هزینه های شرکت توسط شرکت کربن ایران	۲,۵۷۹,۶۹۰,۶۰۰
پرداخت جرایم دیرکرد وام توسط شرکت کربن ایران	۱۱,۲۷۲,۶۸۰
واریز وجه توسط شرکت کربن ایران	۱,۴۹۴,۵۲۵,۲۳۸
مانده در پایان سال	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۱۶,۷۸۲,۶۱۶,۳۱۳

۱۰-۲- مانده مطالبات شرکت کربن ایران عمدتاً مربوط به بازپرداخت اصل و سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی و همچنین تعهد پرداخت اقساط باقیمانده توسط شرکت کربن ایران می باشد که تسهیلات مزبور در سنوات قبل دریافت و در سال مالی ۱۳۹۱ استمهال گردیده و سر رسید آخرین قسط آن سال ۱۳۹۴ می باشد. لازم به ذکر است که سهم سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ مبلغ ۱۷,۱۸۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی می باشد. ترکیب سهامداران به شرح زیر میباشد

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
مبلغ سهام	مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
ریال	ریال			
۹۹,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۲۳	۹۹,۲۳۰,۰۰۰	شرکت کربن ایران (سهامی عام)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲	۲۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سهند (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱,۰۰۰	آقای حسین داودیان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱,۰۰۰	آقای محمد جواد نگهبان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱,۰۰۰	آقای عبدالله داورزنی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۳	۳,۰۰۰	خانم نگار خسروی پور
۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳۶۴	۳۶۴,۰۰۰	کارکنان، مدیران و مشاوران شرکت کربن ایران
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

مؤسسه حسابرانی آزمون پرداز

گزارش حسابرانی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰۳۷ میلیون ریال معادل ۵ درصد از سود قابل تخصیص در دوره مالی منتهی به ۱۳۸۳/۰۹/۳۰ به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه، انتقال سود به اندوخته الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد

۱۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها مربوط به سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر می باشد که به شرح رویه مندرج در یادداشت ۳-۱-۳ شناسایی گردیده و مرتبط با سود مصوب عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت های سرمایه پذیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۳۱۸,۷۶۲,۴۰۰	۱۵,۴۷۸,۱۴۳,۶۰۰	شرکت دوده صنعتی پارس
۳,۵۴۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۵,۲۲۵,۰۰۰	شرکت صنایع لاستیکی سهند
.	۴۱۰,۹۵۰,۰۰۰	شرکت کربن ایران
.	۶۳,۶۴۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۷۲,۵۵۴,۲۳۰	۶۳,۴۸۴,۴۰۰	شرکت توسعه معادن روی ایران
.	۴۸,۱۹۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۵۴,۷۰۸,۶۰۰	۴۰,۴۳۶,۷۰۰	شرکت باما
۱۳,۹۹۵,۳۲۵,۲۳۰	۲۷,۶۴۰,۰۷۴,۷۰۰	

مؤسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش حسابرسي

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۴- هزینه های اداری، عمومی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۳۶,۰۸۲,۴۷۴	۴۰,۴۵۰,۰۰۰	حق الزحمه مشاور
۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	آگهی برگزاری مجمع
۱,۹۳۳,۶۰۰	۱,۹۳۳,۶۰۰	استهلاک اثاثه اداری
۹,۳۷۴,۷۸۰	۹۱,۸۷۲,۶۸۰	سایر
۲۳۵,۶۱۰,۸۵۴	۳۵۵,۵۵۶,۲۸۰	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۵ - هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل میگردد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۷,۲۳۵,۶۱۲,۳۵۳	۱۸,۶۸۰,۱۴۸,۳۵۰
۳۴۱,۰۰۰	-
۱۷,۲۳۵,۹۵۳,۳۵۳	۱۸,۶۸۰,۱۴۸,۳۵۰

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی

کارمزد و خدمات بانکی

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶,۷۷۶,۵۶۰,۳۵۳	۲۷,۲۸۴,۵۱۸,۴۲۰	سود عملیاتی
۱,۹۳۳,۶۰۰	۱,۹۳۳,۶۰۰	هزینه استهلاک
(۲,۹۴۵,۴۲۵,۱۳۰)	-	ذخیره کاهش (افزایش) ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۷۶۱,۰۴۰,۰۶۳)	(۶۶,۶۹۵,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۳,۹۰۱,۰۲۰,۸۰۰)	(۱۷,۰۶۲,۹۰۹,۷۵۵)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۷,۵۵۴,۳۵۶,۹۷۲	۲۱,۴۲۹,۴۷۷,۱۵۶	افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختنی
۴۶۶,۰۸۰,۰۱۶	(۱۲,۸۹۸,۴۵۳,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۳۴۱,۰۰۰)	-	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۷,۱۹۱,۱۰۳,۹۴۸	۱۸,۶۸۷,۸۷۱,۴۲۱	

۱۷- وضعیت مالیاتی

۱۷-۱- عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مالیات تشخیصی صفر ریال می باشد.

۱۷-۲- عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۳۶۱ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض و پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی ارجاع و هیات پس از بررسی نسبت به صدور رای اقدام و شرکت مجدداً به رای مذکور اعتراض نموده و پرونده به هیات تجدید نظر ارسال شده است.

۱۷-۳- عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲ مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۱۷-۴- از آنجائیکه سود حاصل از عملیات، مشمول معافیت مالیاتی بوده ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به شرح زیر است:

۱-۱۸- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

- تضمین وام ۷۰ میلیارد ریالی دریافتی شرکت کربن ایران از بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا شامل:

الف) تعداد ۱۴.۲۳۹.۹۰۰ سهم شرکت صنایع لاستیکی سهند

ب) تعداد ۱۴.۰۴۰.۰۰۰ سهم شرکت دوده صنعتی پارس

ج) تعداد ۱.۵۹۰.۰۰۰ سهم شرکت کربن ایران

- تضمین وام دریافتی شرکت کربن ایران از بانک صادرات دوبی شامل :

الف) تعداد ۱۱.۷۰۰.۰۰۰ سهم شرکت دوده صنعتی پارس

۲-۱۸- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۰- تداوم فعالیت شرکت

صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ بر اساس تداوم فعالیت که مبتنی بر تحقق دارایی ها و تسویه بدهی ها در روال عادی عملیات شرکت می باشد تهیه شده است. از آنجاییکه فعالیت شرکت عملا از سال ۱۳۸۳ به بعد منحصر به مدیریت سهامی بوده که در اختیار داشته و با کاهش پرسنل صرفا عملیات جاری با استفاده از امکانات شرکت کربن صورت پذیرفته و از طرف دیگر به دلیل کاهش ارزش سرمایه گذاری های شرکت و عدم بازدهی مناسب آن نتیجه عملیات شرکت در سال های قبل منجر به زیان گردیده و عملا مانده زیان انباشته از ۵۰ درصد سرمایه ثبت و پرداخت شده نیز بیشتر شده است. با عنایت به مراتب فوق هیات مدیره شرکت در نظر دارد پس از انجام بررسی های کامل نسبت به وضعیت سرمایه گذاری ها و تعیین راهکارهای ممکن برای خروج از وضعیت فعلی ترتیبی اتخاذ نمایند تا حتی الامکان با فروش و جایگزینی سرمایه گذاری ها فعالیت شرکت را به سمت سودآوری آتی سوق دهد.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش حسابرسي

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته :

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰						نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخا لص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	موضوع معامله		
	۱۳۹,۵۴۲,۶۳۹		-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بلی	دریافت وجه از شرکت کرین	سهمدار اصلی و عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
(۲۱۲,۵۴۷,۱۲۷,۷۹۵)	۰	(۲۱۶,۸۸۲,۲۹۳,۴۱۲)	-	۲,۵۷۹,۶۹۰,۶۰۰	ارزش اسمی	بلی	پرداخت بابت شرکت در افزایش سرمایه دوده صنعتی پارس	سهمدار اصلی و عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
	-		-	۱,۵۰۵,۷۹۷,۹۱۸	-	بلی	سایر پرداختها	سهمدار اصلی و عضو هیات مدیره	شرکت کرین ایران (سهامی عام)

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)		
(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	همگروه	شرکت گسترش تجارت هامون
۱۰,۳۱۸,۷۶۲,۴۰۰	۱۵,۴۷۸,۱۴۳,۶۰۰	وابسته و همگروه، عضو هیات مدیره	شرکت دوده صنعتی پارس
۵,۳۲۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۶,۸۵۹,۱۷۵,۰۰۰	نفوذ قابل ملاحظه، عضو هیات مدیره	شرکت صنایع لاستیکی سپند
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	همگروه	شرکت گاز لوله