

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه‌گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
ب - صورتهای مالی:	
فهرست	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۴
صورت جریان وجوه نقد	۵
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی	۶ الی ۳۲



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده 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 و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین 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 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 اثربخشی 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 سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری، موضوع یادداشت توضیحی ۶ مشتمل بر مبلغ ۳۶۰ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی عمدتاً مربوط به اسناد سررسید گذشته و واخواست شده (عمدتاً مربوط به خریداران شرکت های مه نخ، پوشینه بافت، ممتاز، صنایع کاشان و شرکت قند اهواز) می باشد که اقدامات موثری توسط شرکت جهت وصول آنها صورت نگرفته است و از این بابت صرفاً مبلغ ۱۵۴ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹۹/۵ میلیارد ریال) در حسابها منظور گردیده است. باتوجه به موارد فوق احتساب ذخیره اضافی بابت بخشی از مطالبات مذکور در حسابها ضروری است که به علت عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی تعیین رقم قطعی آن برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۵ - تأییدیه دریافتی از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران درخصوص سرفصل سایر حسابهای پرداختنی (یادداشت توضیحی ۱۲) به مبلغ ۱۹/۳ میلیارد ریال حاکی از مغایرت نامساعد به مبلغ ۲۵۲ میلیارد ریال است. لازم به ذکر است مغایرت مذکور مربوط به مانده حسابهای فیما بین شرکت مورد گزارش و سازمان صنایع ملی ایران میباشد. سازمان مذکور در سنوات قبل منحل و اموال و تعهدات آن به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران انتقال یافته است. با توجه به مراتب فوق تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرت فوق الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نمی باشد.

اظهارنظر مشروط

۶ - به نظر این سازمان، به استثناء آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۱ انعکاس یافته سرفصل سایر دارائیه‌ها مشتمل بر املاکی است که در سنوات قبل در قبال تسویه مطالبات به تملک شرکت درآمد، در این خصوص ۶ دستگاه آپارتمان محل دفتر مرکزی شرکت بصورت مبیعه‌نامه در اختیار شرکت بوده و نقل و انتقال رسمی سند مالکیت آن بنام شرکت انجام نگرفته است. همچنین یک باب انبار و سوله در ورامین که با اخذ وکالت بلاعزل به شرکت انتقال یافته نیز تاکنون سند مالکیت آن بنام شرکت نشده است، ضمن آنکه یک قطعه زمین به مساحت ۱۰۶۰ مترمربع درنشتارود که سند مالکیت آن بنام شرکت فرعی منحل‌ه بازرگانی نامدار صنعت بوده در تصرف افراد غیر می‌باشد.

۸- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۹- شرکت مورد رسیدگی از سنوات گذشته درلیست واگذاری به بخش غیردولتی بوده است. و به استناد مفاد بند ۳ ماده ۱۸ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی در مدت واگذاری، خود را از رعایت برخی قوانین و ضوابط حاکم بر شرکتهای دولتی از جمله اجرای قانون مدیریت خدمات کشوری و ضوابط اجرایی بودجه سال ۱۳۹۲ مستثنی دانسته است بنابراین با رویدادهای مالی شرکت براساس آئین‌نامه‌ها، ضوابط و رویه‌های داخلی شرکت برخورد شده است.

۱۰- علیرغم اعلام ختم تصفیه شرکتهای بازرگانی نامدار صنعت ایران، سرمایه‌گذاری عمران صنعت‌سازان و نابر (اعضای هیأت‌مدیره شرکت) در سنوات قبل، و اتمام مدت مأموریت اعضای هیأت مدیره، اعضای هیأت‌مدیره جدید شرکت وفق مقررات انتخاب نگردیده‌اند و نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیأت‌مدیره (از جمله نمایندگان شرکتهای منحل‌ه فوق‌الذکر) اداره شرکت را در سال مالی مورد گزارش بعهدہ داشته‌اند. همچنین در سال مالی مورد گزارش بشرح

یادداشت توضیحی ۱۴. تمامی ۵۴۵۹ سهم شرکتهای فوق الذکر و شرکت فرآورده های غذایی تاکستان به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (سهامدار اصلی) انتقال و متعاقباً تعداد یک سهم به نام هر یک از شرکتهای مدیریت طرحهای صنعتی ایران، نوسازی صنایع ایران، سازمان مدیریت صنعتی و مرکز گسترش فناوری اطلاعات گردیده است. دراین خصوص مجوز لازم از سازمان خصوصی سازی اخذ نگردیده است. ضمناً شرکت از ابتدای بهمن ماه سال مالی مورد گزارش با توجه به بازنشستگی مدیرعامل شرکت، توسط نامبرده با عنوان سرپرست اداره میگردد و صورت های مالی توسط نمایندگان اشخاص حقوقی قبلی عضو هیأت مدیره (بدون ذکر سمت نماینده شخص حقوقی) تأیید و امضاء گردیده است.

۱۱- اجرای مفاد ماده ۱۱-۲۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ (که به شرکتهای در حال واگذاری نیز تسری دارد) مبنی بر افتتاح و نگهداری کلیه حسابهای بانکی شرکت با امضاء مشترک ذیحساب و مقامات مجاز شرکت از طریق خزانه و همچنین واریز وجوه درآمد و سایر منابع به حسابهای خزانه، علیرغم مکاتبات انجام شده توسط شرکت، تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۴/۲۴ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۴ و ۱۲ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است.

الف- تشکیل کارگروهی برای بررسی و رفع مغایرت فیما بین شرکت با سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران یا شرکتهای تابعه آن.

ب- احد مجوز از سازمان خصوصی سازی در رابطه با تملک املاک درقبال فروش سهام سرمایه گذاری در شرکت ویستاویژن از خریدار.

ج- پوشش بیمه ای دارائیهای ثابت و ساختمانهای متعلق به شرکت مندرج در سرفصل سایر دارائیهها.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. لیکن به نظر این سازمان معاملات مذکور عمدتاً

براساس روابط خاص فیما بین شرکت های گروه صورت گرفته است و تصویب نهائی آن در صلاحیت مجمع عمومی صاحبان سهام میباشد.

۱۴- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی آکه 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 مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۳

سازمان حسابرسی

حسین شاهین فر

سلیمان سراج



شرکت سرمایه گذاری

گسترش و توسعه صنعت

(سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

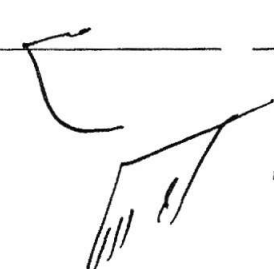
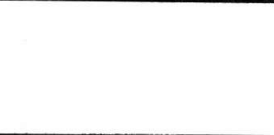
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|--|
| ۲ | ترازنامه |
| ۳ | صورت سود و زیان |
| ۴ | گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۵ | صورت جریان وجوه نقد |
| | یادداشت‌های توضیحی: |
| ۶ | الف. تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۷ | ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۷-۸ | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۹-۳۲ | ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده است و در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۳۱ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
۱	مسعود حدیدی	رئیس هیأت مدیره	
۲	احمد زمانی	عضو و نایب رئیس هیأت مدیره	
۳	محمدحسین ملاعلیا	عضو هیأت مدیره	
۴	سید مهدی طبائی عقدائی	عضو هیأت مدیره	
۵	مجید ملکی نسب	عضو هیأت مدیره	



شیرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدیدارائه شده)		(تجدیدارائه شده)					
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال
۶۸۰,۰۳۷,۳۶۳,۲۶۰		۲۴,۵۳۶,۲۹۸,۸۱۸		۱۲	بدهیهای جاری:	۳۳,۸۸۲,۳۸۸,۶۳۴	۲۸,۵۵۶,۷۹۱,۹۵۶
					سایر حسابهای پرداختی	۷۴۰,۶۵,۹۳۴,۱۹۷	۱۰۲,۹۲۰,۴۵۰,۸۷۱
				۱۳	ذخیره مالیات	۴۲۰,۲۲۶,۰۱۹,۳۴۳	۲۷۰,۳۸۱,۴۸۰,۳۶۳
						۱,۳۴۵,۷۹۲,۸۹۰	۴,۹۳۵,۳۰۴,۳۰۵
						۴۶۴,۹۷۶,۴۱۶	۵۱۰,۴۳۵,۴۲۰
۶۸۰,۰۳۷,۳۶۳,۲۶۰		۲۴,۵۳۶,۲۹۸,۸۱۸			جمع بدهیهای جاری	۵۲۹,۹۸۵,۱۱۱,۴۸۰	۴۰۷,۳۰۴,۴۶۲,۸۱۵
					جمع بدهیها	۵۵,۶۵۸,۰۸۷,۸۷۸	۵۵,۵۳۸,۲۳۰,۹۹۱
					حقوق صاحبان سهام:	۲۵,۱۲۲,۲۹۳,۰۰۷	۲۵,۳۸۵,۸۴۵,۶۰۰
					سرمایه (مستند به پیش فروش سهم ده هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۳۲۹,۴۳۶,۶۳۶,۴۱۰	۳۲۸,۵۴۷,۷۳۶,۴۱۰
۶۸۰,۰۳۷,۳۶۳,۲۶۰		۲۴,۵۳۶,۲۹۸,۸۱۸			حقوق صاحبان سهام:	۴۱۰,۲۱۷,۰۱۷,۲۹۵	۴۰۹,۴۷۱,۸۱۳,۰۰۱
				۱۴	اندوخته قانونی		
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵	اندوخته احتیاطی		
۱۷,۳۰۸,۰۹۸,۳۷۲		۱۷,۳۰۸,۰۹۸,۳۷۲		۱۶	سود (زیان) انباشته		
۱۵۱,۷۰۷,۹۱۱		۱۵۱,۷۰۷,۹۱۱			جمع حقوق صاحبان سهام	۹۴۰,۲۰۲,۱۲۸,۷۷۵	۸۱۶,۷۷۶,۳۷۵,۸۱۶
۴,۷۴۹,۵۹,۲۳۲		(۷۵,۲۱۹,۸۲۹,۲۸۵)			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		
۸۷۲,۱۴۴,۷۶۵,۵۱۵		۷۹۲,۲۳۹,۹۱۶,۹۹۸					
۹۴۰,۲۰۲,۱۲۸,۷۷۵		۸۱۶,۷۷۶,۳۷۵,۸۱۶					

یادداشتهای توفیقی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مع دارانیه
سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	(تجدیدارائه شده) سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۱۷	۲,۸۳۸,۳۳۷,۳۰۹
درآمد کارمزد تسهیلات از محل مطالبات شرکت	۱۸	۲,۶۵۴,۳۰۹,۵۳۷
سود حاصل از فروش سهام	۱۹	۴۳,۸۹۲,۸۱۳,۱۹۳
سود ناخالص		۴۹,۳۸۵,۴۶۰,۰۳۹
هزینه های عمومی و اداری	۲۰	(۷,۹۷۸,۹۵۲,۳۲۷)
		(۷,۹۷۸,۹۵۲,۳۲۷)
سود (زیان) عملیاتی		۴۱,۴۰۶,۵۰۷,۷۱۲
		(۷۴,۳۵۷,۷۳۱,۱۴۹)
هزینه های مالی	۲۱	(۸۵۸,۰۰۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۲	۲۴,۵۳۴,۸۰۰,۶۳۲
		۲۴,۵۳۳,۹۴۲,۶۳۲
سود (زیان) قبل از کسر مالیات		(۴۹,۸۲۳,۷۸۸,۵۱۷)
مالیات		-
سود (زیان) خالص		۵۵,۴۵۱,۳۱۰,۱۳۳
		(۴۹,۸۲۳,۷۸۸,۵۱۷)

گردش حساب صورت سود و (زیان) انباشته

یادداشت	سال ۱۳۹۲	تجدیدارائه شده سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
سود (زیان) خالص		۵۵,۴۵۱,۳۱۰,۱۳۳
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال		(۱۷,۳۶۲,۹۸۵,۹۱۰)
تعدیلات سنواتی	۲۳	۵۱,۶۲۹,۱۷۰,۶۹۱
اصلاح تقسیم سود سال قبل	۲۳-۲	-
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۳۴,۲۶۶,۱۸۴,۷۸۱
سود قابل تخصیص - زیان		۸۹,۷۱۷,۴۹۴,۹۱۴
اندوخته قانونی		(۲,۷۷۹,۲۰۱,۴۵۷)
سهم دولت (پرداخت ۵۰٪ سود ویژه و سود سهام براساس بودجه (سال ۹۱ - ۴۰٪))		(۲۲,۲۳۳,۳۳۴,۲۲۵)
سود سهام مصوب سال قبل		(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) انباشته در پایان سال		۴,۷۰۴,۹۵۹,۲۳۲
		(۷۵,۲۱۹,۸۲۹,۲۸۵)

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

گزارش
سازشی

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۲		یادداشت
سال ۱۳۹۱	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی :
(۱۲,۰۹۱,۹۴۷,۷۸۳)	۴۱,۳۱۴,۱۵۵,۱۱۵	۲۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۳۹۳,۵۰۰)		(۸۵۸,۰۰۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۵۴۰,۲۷۰,۰۰۰)		(۷۱,۱۷۳,۶۹۴,۴۲۵)	سود سهام پرداختی - سهم دولت
۱۴,۰۴۵,۱۹۵,۹۲۱		۲۴,۵۳۴,۸۰۰,۶۳۲	۲۲ سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۳,۵۰۴,۵۳۲,۴۲۱	(۴۶,۶۳۹,۷۵۱,۷۹۳)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۳,۰۵۰,۰۷۵,۴۶۶)	-		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
-			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱,۶۳۷,۴۹۰,۸۲۸)	(۵,۳۲۵,۵۹۶,۶۷۸)		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
-			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱,۶۳۷,۴۹۰,۸۲۸)	(۵,۳۲۵,۵۹۶,۶۷۸)		خالص (کاهش) در وجه نقد
۳۵,۵۱۹,۸۷۹,۴۶۲	۳۳,۸۸۲,۳۸۸,۶۳۴		مانده وجه نقد در آغاز سال
۳۳,۸۸۲,۳۸۸,۶۳۴	۲۸,۵۵۶,۷۹۱,۹۵۶		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد .

گزارش

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱) تاریخچه و فعالیت

۱-۱ کلیات

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۶۷/۲/۳ تحت شماره ۶۹۳۷۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران با نام موسسه تسهیلات مالی و اعتباری سازمان صنایع ملی ایران ، شرکت سهامی خاص ، به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۶۷/۱۲/۱۱ به نام شرکت سرمایه گذاری سازمان صنایع ملی ایران (سهامی خاص) تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به نام شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت تغییر نام داد . مرکز اصلی شرکت در خیابان مطهری ، خیابان کوه نور ، کوچه چهارم ، پلاک ۱۳ ، واقع است . ضمناً بموجب نامه شماره ۸۹/۲/۹۶۹۱ مورخ ۸۹/۱۰/۲۶ سازمان خصوصی سازی ، کارشناسان رسمی قیمت پایه سهام شرکت را ارزیابی کردند و از طریق سازمان خصوصی سازی و فرابورس در حال عرضه می باشد .

۱-۲ فعالیت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه بطور عمده عبارتست از :

- انجام هرگونه عملیات و خدمات مالی ، تسهیلاتی ، بازرگانی برای واحدهای صنعتی و خدماتی .
- سرمایه گذاری مستقیم یا مشارکت در احداث یا توسعه و یا تکمیل و راه اندازی واحدهای صنعتی و خدماتی .
- خرید و فروش سهام کلیه واحدهای صنعتی و خدماتی و مشارکت در آنها .
- خرید ، پیش خرید و فروش مواد اولیه ، قطعات یدکی تولیدات ، محصولات کارخانجات و واحدهای صنعتی .
- صدور ، تأیید و قبول هرگونه ضمانتنامه یا تعهدنامه .
- دریافت تسهیلات مالی و بانکی از موسسات و بانکها ، واحدهای صنعتی و خدماتی و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی .
- انجام و ارائه خدمات کارگزاری سهام در سازمان بورس اوراق بهادار .
- قبول نمایندگی بیمه و انجام خدمات بیمه برای واحدهای صنعتی و خدماتی .
- ارائه خدمات مشورتی و نظارتی در زمینه های سرمایه گذاری ، مالی و تولیدی ، صنعتی و بازرگانی .
- انجام هرگونه امور مربوط به موارد فوق .

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۳ وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان موقت شرکت در پایان سال مالی به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
۸	۷	کارکنان موقت
۱	۱	کارکنان دائم
۹	۸	

(۲) مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۱ عدم ارائه صورت‌های تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است، اما چون خود نیز واحد فرعی سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران بوده و سازمان مذکور (سهامدار اصلی) صورت‌های مالی تلفیقی تهیه می‌نماید، لذا این شرکت تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست، ملزم به تهیه صورت‌های مالی تلفیقی نمی‌باشد.

(۳) خلاصه اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱ سرمایه‌گذاریها

۳-۱-۱ سرمایه‌گذاریها به روش بهای تمام شده ارزیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها هنگام تحقق (تصویب و اعلام توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر) شناسائی و ثبت می‌گردد و با توجه به رویه اخیر سود سهام هر سال در سال مالی بعد (تاریخ تصویب) شناسائی و ثبت می‌گردد. در صورتیکه سود سهام از محل سود انباشته یا اندوخته تقسیم شود، چنانچه رقم سود یا اندوخته مربوط به بعد از تاریخ خرید سهام باشد مبلغ مزبور در زمان اعلام توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر بحساب درآمد سود سهام منظور می‌شود و در صورتیکه مربوط به سنوات قبل از تملک سهام باشد رقم اعلام شده از قیمت تمام شده سهام کسر می‌گردد. همچنین در صورتیکه افزایش سرمایه از محل اندوخته اعلام شود به تعداد سهام افزایش یافته بدون در نظر گرفتن افزایش مبلغ یا بهای تمام شده به تعداد سهام سرمایه‌گذاریها افزوده خواهد شد.

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

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱-۳ سرمایه گذاریهایی که بمنظور فروش در کوتاه مدت خریداری می شوند تحت عنوان سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی می گردند .

۳-۲ دارائیهای ثابت مشهود :

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

۳-۲-۲ استهلاك اموال و تجهیزات با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه اداری	۱۰ ساله	مستقیم
ساختمانها	۷٪	نزولی

۳-۲-۳ برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری 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 بالا می باشد .

۳-۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل دو ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می شود و در پایان هر سال نیز تسویه می گردد .

۳-۴ درآمد کارمزد تسهیلات

سود دوران تقسیط و یا تمدید اقساط مطالبات از شرکتها در هنگام دریافت اسناد دریافتی به عنوان درآمد سنوات آتی شناسایی می گردد و باتوجه به نرخ و مدت سپری شده در پایان هر سال درآمد تحقق یافته به عنوان درآمد کارمزد شناسایی می گردد ،

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۴) موجودی نقد

موجودیهای نقد در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۱,۴۹۶,۲۱۹	۵,۲۲۳,۶۷۳,۹۴۲	موجودی نقد نزد بانکها
۳۳,۳۷۰,۸۹۲,۴۱۵	۲۳,۳۳۳,۱۱۸,۰۱۴	سپرده نزد بانکها
۳۳,۸۸۲,۳۸۸,۶۳۴	۲۸,۵۵۶,۷۹۱,۹۵۶	

۴-۱ سپرده نزد بانکها :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۲,۶۷۸,۹۶۴,۷۱۷	۲۲,۷۵۴,۰۳۳,۲۵۹	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت سپه شعبه مطهری (روزشمار) ۲۰۱۰۰۰۹۵
۶۹۱,۹۲۷,۶۹۸	۵۷۹,۰۸۴,۷۵۵	سپرده کوتاه مدت بانک سینا (روزشمار) ۱۱۹-۸۱۶-۲۱۲۳۶۲۳-۱
۳۳,۳۷۰,۸۹۲,۴۱۵	۲۳,۳۳۳,۱۱۸,۰۱۴	

۴-۱-۱ سود سپرده های مذکور بشرح یادداشت ۲۲ شناسایی شده است .

(۵) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۶۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های کوتاه مدت نزد بانکها ۵-۱
۵,۵۲۹,۹۸۶,۲۱۴	۶,۵۳۶,۶۹۶,۱۲۱	سهام شرکتهای خارج از بورس ۵-۲
۳,۲۳۵,۹۴۷,۹۸۳	۶,۳۸۳,۷۵۴,۷۵۰	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس ۵-۳
۷۴,۰۶۵,۹۳۴,۱۹۷	۱۰۲,۹۲۰,۴۵۰,۸۷۱	

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۱ سپرده های کوتاه مدت نزد بانک ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

شماره حساب	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
سپرده بانک سینا (یکساله)	۱۱۹-۹۹۷-۲۱۲۳۶۲۳-۲	۶۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بانک سپه	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۵-۲ شرکت‌های خارج از بورس

نام	تعداد سهام	بهای تمام شده ۱۳۹۲	ذخیره کاهش ارزش	خالص در ۱۳۹۲	خالص در ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال	ریال
کمپرسور سازی	۱,۴۶۸,۷۲۰	۱,۴۶۸,۷۲۰,۰۰۰	-	۱,۴۶۸,۷۲۰,۰۰۰	۱,۴۶۸,۷۲۰,۰۰۰
سیمرغ	۳,۶۴۳,۲۹۷	۱,۳۳۸,۷۸۷,۱۲۸	-	۱,۳۳۸,۷۸۷,۱۲۸	۱,۳۳۸,۷۸۷,۱۲۸
قوه پارس	۱,۲۹۰,۹۷۲	۱,۴۸۲,۰۹۸,۹۲۴	(۴۵۱,۹۰۳,۲۶۸)	۱,۰۳۰,۱۹۵,۶۵۶	۱,۰۳۰,۱۹۵,۶۵۶
الحاوی	۱,۱۹۸,۵۰۰	۱,۲۵۷,۲۸۸,۰۰۰	-	۱,۲۵۷,۲۸۸,۰۰۰	۲۵۸,۵۳۸,۰۰۰
مخمل و ابریشم کاشان	۵۱۳,۵۵۱	۲۹۵,۷۸۷,۶۷۲	(۸۸,۶۴۶,۰۷۸)	۲۰۷,۱۴۱,۵۹۴	۲۰۷,۱۴۱,۵۹۴
ایران فرم	۹۸,۹۲۹	۱۷۸,۶۶۰,۹۰۱	(۵۸۸,۷۰۱)	۱۷۸,۰۷۲,۲۰۰	۱۷۸,۰۷۲,۲۰۰
کشت و صنعت اراک	۱۷۵,۸۰۹	۱۷۵,۸۰۸,۵۰۰	-	۱۷۵,۸۰۸,۵۰۰	۱۷۵,۸۰۸,۵۰۰
صنعتی نقش ایران	۱۰۶,۱۷۴	۱۶۱,۳۴۱,۰۰۰	(۲۰۱۰,۰۰۰)	۱۵۹,۳۳۱,۰۰۰	۱۵۹,۳۳۱,۰۰۰
ایران برک	۳۰۵,۸۸۸	۳۱۶,۸۸۳,۸۸۹	(۱۶۶,۹۹۸,۷۶۹)	۱۴۹,۸۸۵,۱۲۰	۱۴۹,۸۸۵,۱۲۰
صنعتی ملایر	۱۲۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰
صنایع فلزی ایران	۲۶۵۴۴	۱۴۲,۵۹۳,۹۰۴	(۳۰,۹۸۰,۶۲۷)	۱۱۱,۶۱۳,۲۷۷	۱۱۱,۶۱۳,۲۷۷
فرآورده های غذایی مشهد	۱۰۶,۵۸۷	۱۶۸,۲۷۵,۴۰۹	(۶۱,۷۹۴,۹۹۶)	۱۰۶,۴۸۰,۴۱۳	۱۰۶,۴۸۰,۴۱۳
شیر و لبنیات بیستون	۵۲,۸۳۰	۴۴,۹۰۵,۳۱۹	-	۴۴,۹۰۵,۳۱۹	۴۴,۹۰۵,۳۱۹
بهریس	۳,۸۱۳/۵۴۷	۳۹,۶۵۵,۲۰۰	-	۳۹,۶۵۵,۲۰۰	۳۹,۶۵۵,۲۰۰
صنایع کاغذی قائمشهر	۳۱,۷۰۹	۳۷,۱۵۰,۶۶۷	(۵,۴۴۱,۶۶۷)	۳۱,۷۰۹,۰۰۰	۳۱,۷۰۹,۰۰۰
بهداشتی غرب	۴,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰
ایرادک	۱۶,۵۳۶	۱۶,۵۳۶,۰۰۰	-	۱۶,۵۳۶,۰۰۰	۱۶,۵۳۶,۰۰۰
سرمایه گذاری ایران و افغانستان	۷,۲۲۱	۱۴,۲۸۶,۰۰۰	-	۱۴,۲۸۶,۰۰۰	۱۴,۲۸۶,۰۰۰
آزمایش	۲۷,۱۸۷	۲۷,۱۸۷,۰۰۰	-	۲۷,۱۸۷,۰۰۰	۲۷,۱۸۷,۰۰۰
گچ تهران	۱۲,۰۲۹	۳۳,۸۴۹,۹۶۲	(۲۱,۸۲۰,۹۶۲)	۱۲,۰۲۹,۰۰۰	۱۲,۰۲۹,۰۰۰
شکلات پارس	۱۰,۲۳۷	۶۳,۴۴۳,۲۵۰	(۶۳,۴۴۳,۲۵۰)	-	-
کاغذ پارس	۱۰,۲۷۷	۷,۹۲۷,۰۰۰	-	۷,۹۲۷,۰۰۰	۱۴,۰۰۰
ارج	۲,۷۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲,۴۰۶	۹۳۸,۷۱۴	-	۹۳۸,۷۱۴	۸۹۱,۸۰۷
	۹,۲۲۵,۷۲۹,۵۴۷	۷,۴۳۰,۳۲۴,۴۳۹	(۸۹۳,۶۲۸,۳۱۸)	۶,۵۳۶,۶۹۶,۱۲۱	۵,۵۲۹,۹۸۶,۲۱۴

سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام سایر شرکتها و سود حاصل از اینگونه سرمایه گذاریها براساس یادداشت شماره ۱-۳ اهم رویه های حسابداری، شناسایی و ثبت می شود.

۵-۲-۲ باتوجه به کارشناسی شرکت ذخیره منظور شده کافی است و شواهد موجود از دو شرکت ردیف اول و اکثر شرکت‌های فوق حاکی از بالا بودن ارزش بازار آنها نسبت به بهای تمام شده می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۳ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است :

نام	تعداد سهام	۱۳۹۲		۱۳۹۱	
		بهای تمام شده	خالص	ارزش بازار	خالص در
		ریال	ریال	ریال	ریال
پگاه آذربایجان	۶,۴۶۳,۷۵۲	۶,۳۷۹,۶۶۹,۷۶۷	۶,۳۷۹,۶۶۹,۷۶۷	۱۰,۳۵۴,۹۳۰,۷۰۴	۳,۲۳۱,۸۶۳,۰۰۰
ایران یاسا	۲,۸۹۱	۴,۰۸۴,۹۸۳	۴,۰۸۴,۹۸۳	۵۸,۲۹۱,۲۳۳	۴,۰۸۴,۹۸۳
	۳,۲۳۴,۷۶۸	۶,۳۸۳,۷۵۴,۷۵۰	۶,۳۸۳,۷۵۴,۷۵۰	۱۰,۴۱۳,۲۲۱,۹۳۷	۳,۲۳۵,۹۴۷,۹۸۳

(۶) حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
حسابهای دریافتنی تجاری (سایر اشخاص)	۶-۱	۲۱۱,۸۶۴,۳۱۹,۲۵۷	۲۹۷,۹۱۴,۸۹۱,۴۵۶
حسابهای دریافتنی تجاری (شرکتهای گروه و اشخاص وابسته)	۶-۲	۶۹,۹۹۶,۸۵۳,۱۰۹	۹۳,۶۹۶,۸۵۳,۱۰۹
اسناد دریافتنی تجاری	۶-۳	۵۵,۰۴۰,۹۴۶,۷۱۷	۹۷,۷۵۲,۰۰۸,۳۶۰
سود سهام دریافتنی	۶-۴	۳,۰۵۸,۷۷۴,۰۱۹	۱,۶۸۷,۳۹۲,۳۶۶
		۳۳۹,۹۶۰,۸۹۳,۱۰۲	۴۹۱,۰۵۱,۱۴۵,۲۹۱
کسر می شود :			
درآمد سنوات آتی (مربوط به اسناد به سررسید سال ۱۳۹۲ به قبل)	۶-۱-۸	(۶۹,۵۷۹,۴۱۲,۸۳۹)	(۷۰,۸۲۵,۱۲۵,۹۴۸)
درآمد سنوات آتی (مربوط به اسناد به سررسید سال ۱۳۹۳)	۶-۳-۶		
		۲۷۰,۳۸۱,۴۸۰,۲۶۳	۴۲۰,۲۲۶,۰۱۹,۳۴۳

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۱ حسابهای دریافتنی (سایر اشخاص) به شرح زیر می باشد:

ارقام به ریال

ردیف	یادداشت	نام شرکت	۱۳۹۲			۱۳۹۱
			مانده طلب	ذخیره م.م	خالص	خالص
۱	۶-۱-۱	خریدار ریسندگی مه نغ (حاج میری)	۷۴,۷۳۷,۰۴۰,۲۳۸	۳۷,۷۳۷,۰۴۰,۲۳۸	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۳۷,۰۴۰,۲۳۸
۲	۶-۱-۲	خریدار پوشینه بافت ایران (دهقان خلج)	۶۳,۶۶۵,۲۵۸,۸۳۱	۳۳,۶۶۵,۲۵۸,۸۳۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۶۵,۲۵۸,۸۳۱
۳	۶-۱-۳	خریدار صنایع کاشان (آیت الهی)	۴۳,۵۳۵,۲۵۱,۲۴۲	۲۳,۵۳۵,۲۵۱,۲۴۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۳۵,۲۵۱,۲۴۲
۴		خریدار ممتاز (رشتاک)	۲۰,۶۰۵,۶۸۵,۴۰۵	-	۲۰,۶۰۵,۶۸۵,۴۰۵	۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۵		خریدار ریسندگی و بافندگی زابل (زارعی)	۶۷۱,۳۷۵,۱۶۵	-	۶۷۱,۳۷۵,۱۶۵	۵۷۱,۰۴۰,۵۸۰
۶	۶-۱-۴	قند اهواز	۵۲,۴۶۷,۹۴۷,۲۶۲	-	۵۲,۴۶۷,۹۴۷,۲۶۲	۵۲,۴۶۷,۹۴۷,۲۶۲
۷		بازرگانی شیمیکو	۲۴,۳۴۵,۴۵۵,۷۴۹	۲۴,۳۴۵,۴۵۵,۷۴۹	-	۱,۰۲۶,۹۶۳,۲۵۹
۸		سرمایه گذاری آذرین	۸,۸۲۴,۲۸۵,۵۶۹	۸,۸۲۴,۲۸۵,۵۶۹	-	-
۹		چرم آذر	۶,۹۰۴,۲۹۸,۱۱۳	۶,۹۰۴,۲۹۸,۱۱۳	-	-
۱۰		مبلیران	۳,۸۷۲,۰۱۳,۰۷۶	۳,۸۷۲,۰۱۳,۰۷۶	-	-
۱۱		چرم رودبار	۱,۲۰۹,۲۱۱,۸۴۰	۱,۲۰۹,۲۱۱,۸۴۰	-	-
۱۲		چرم گیلان	۱,۲۰۵,۲۹۷,۷۷۹	۱,۲۰۵,۲۹۷,۷۷۹	-	-
۱۳		نخکار	۹۲۵,۱۶۳,۸۲۹	۹۲۵,۱۶۳,۸۲۹	-	-
۱۴		چسب مواد شیمیایی	۵۹۸,۶۲۶,۵۱۸	۵۹۸,۶۲۶,۵۱۸	-	-
۱۵	۶-۱-۵	خریدار کف کار (زهرابی)	۱,۱۳۶,۴۹۸,۹۷۳	۱,۱۳۶,۴۹۸,۹۷۳	-	۱,۱۳۶,۴۹۸,۹۷۳
۱۶		شرکت پنتاشیمی	۱,۲۳۱,۷۲۶,۵۶۰	۱,۲۳۱,۷۲۶,۵۶۰	-	۱,۲۳۱,۷۲۶,۵۶۰
۱۷		نازپوش	۲,۲۰۰,۷۵۲,۸۸۹	۲,۲۰۰,۷۵۲,۸۸۹	-	۱,۱۹۸,۱۸۳,۲۶۶
۱۸		خریدار شهید مدرس (جهاد دانشگاهی)	۴۰,۵۵۵,۰۵۳,۹۷۲	-	۴۰,۵۵۵,۰۵۳,۹۷۲	۲۷,۰۳۶,۷۰۲,۶۴۸
۱۹	۶-۱-۶	چینی البرز	۵,۷۹۵,۹۶۷,۱۵۰	-	۵,۷۹۵,۹۶۷,۱۵۰	۵,۵۹۳,۱۲۳,۱۵۰
۲۰	۶-۱-۶	پلامالین کاشان	۲,۲۸۲,۶۴۴,۰۰۰	-	۲,۲۸۲,۶۴۴,۰۰۰	۲,۲۸۲,۶۴۴,۰۰۰
۲۱	۶-۱-۶	صنایع پاییزان شرق	۱,۱۱۷,۹۸۰,۰۰۰	-	۱,۱۱۷,۹۸۰,۰۰۰	۱,۱۱۷,۹۸۰,۰۰۰
۲۲	۶-۱-۶	شایان توپ	-	-	-	۳۵,۱۲۶,۷۸۰

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳	۶-۱-۶	اشکان چینی	۵۳۴,۹۰۵,۰۰۰	-	۵۳۴,۹۰۵,۰۰۰	۵۳۴,۹۰۵,۰۰۰
۲۴	۶-۱-۶	اتصالات و یراق آلات (هفشجانی)	۴۳۲,۷۶۱,۳۰۲	-	۴۳۲,۷۶۱,۳۰۲	۲۶۵,۸۱۱,۶۶۷
۲۵	۶-۱-۷	کاشت و برداشت قدس	۱,۶۵۷,۹۲۷,۵۹۶	۱,۶۵۷,۹۲۷,۵۹۶	-	-
۲۶	۶-۱-۷	صنایع کاشان	۱,۲۲۸,۷۷۲,۶۱۰	۱,۲۲۸,۷۷۲,۶۱۰	-	-
۲۷	۶-۱-۷	بیک سفیدر	۱,۰۳۰,۹۷۹,۴۷۵	۱,۰۳۰,۹۷۹,۴۷۵	-	-
۲۸	۶-۱-۷	درفام نادر	۷۱۲,۴۶۷,۲۵۳	۷۱۲,۴۶۷,۲۵۳	-	-
۲۹	۶-۱-۷	پوشینه بافت ایران	۵۶۸,۳۹۴,۹۳۲	۵۶۸,۳۹۴,۹۳۲	-	-
۳۰	۶-۱-۷	نقش ایران	۳۲۴,۲۹۲,۰۵۵	۳۲۴,۲۹۲,۰۵۵	-	-
۳۱	۶-۱-۷	مجد جاهد	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	۶-۱-۷	بازرگانی شاهین	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳۳	۶-۱-۷	آقای مصطفی سلطانی	۱۸۲,۵۰۷,۱۳۲	۱۸۲,۵۰۷,۱۳۲	-	-
۳۴	۶-۱-۷	ریسندگی خاور	۱۷۳,۴۸۴,۱۳۰	۱۷۳,۴۸۴,۱۳۰	-	-
۳۵	۶-۱-۷	شرکت مواسات	۱۴۳,۴۲۶,۳۵۴	۱۴۳,۴۲۶,۳۵۴	-	-
۳۶	۶-۱-۶	نساجی پارس ایران	-	-	-	۱,۵۲۸,۶۸۸,۰۰۰
۳۷		طوس افق	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع :			۳۶۵,۵۶۲,۴۵۲,۰۰۰	۱۵۳,۶۹۸,۱۳۲,۷۴۳	۲۱۱,۸۶۴,۳۱۹,۲۵۷	۲۹۷,۹۱۴,۸۹۱,۴۵۶

۱- ۱- ۶- مطالبات مذکور در سال ۱۳۸۳ ایجاد گردیده است ، به منظور وصول مطالبات از شرکت مه نخ با استفاده از مبایعه نامه های تنظیمی فیما بین در ارتباط با زمین مجاور کارخانه به مساحت ۱۸۷,۰۰۰ مترمربع اقدام به طرح دعوی ، الزام به تنظیم سند رسمی شده است . لازم به ذکر است که زمین مذکور در رهن بانک و در تصرف شرکت مذکور می باشد و پرونده در حین دادرسی می باشد . لیکن در سال ۹۲ درخصوص این پرونده پیشرفتی حاصل نشده است .

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۱-۲ اقدامات شرکت به منظور وصول مطالبات از شرکت پوشینه بافت که در سال ۱۳۸۲ ایجاد شده است با طرح دعوی در محاکم قضائی منجر به صدور رای و بازداشت خریدار سهام گردید ولی با نظر مسئولین محترم استانی و حکم دادستانی محل، مبنی بر واگذاری سهام به خریدار جدید چک بابت بازپرداخت بدهی های شرکت پوشینه بافت از خریدار جدید اخذ ولی متاسفانه چکهای دریافتی جدید نیز در سررسید وخواست شده که اقدام قانونی جهت وصول در محاکم قضائی به عمل آمد و رای به نفع شرکت صادر شده است. لیکن در سال ۹۲ درخصوص این شرکت پیشرفتی حاصل نشده است.

۶-۱-۳ علیرغم اقدامات حقوقی علیه خریدار شرکت صنایع کاشان (فروش رفته در سال ۱۳۸۳) و اخذ حکم جلب آقای آیت اللهی با نظر کمیسیون کارگری اقدامات حقوقی علیه ایشان متوقف و حسب نظر مسئولین محترم استانی و قبول متعهدین جدید جهت پرداخت بدهی صنایع کاشان از متعهدین جدید چک اخذ (ثبت در حسابهای انتظامی) و توافقنامه ای تنظیم شده است. لیکن در سال ۹۲ درخصوص وصول مطالبات مذکور پیشرفتی حاصل نشده است.

۶-۱-۴ درخصوص مانده بدهی شرکت قند و تصفیه شکر اهواز که در سال ۱۳۸۹ ایجاد شده، هیأت مدیره باتوجه به توافقنامه مورخ ۸۹/۴/۸ ریاست هیأت عامل سازمان گسترش و معاون امور صنایع وزارت صنایع و معادن منعقد گردید جهت بهینه نمودن شرکت قند و تصفیه شکر اهواز و دستور معاون بهره برداری و نوسازی سازمان گسترش طی نامه شماره ۸۹/۱۶۶۹۸ مورخ ۸۹/۴/۲۲ جهت اصلاح ساختار نیروی انسانی به شرکت قند و تصفیه شکر اهواز پرداخت صورت گرفته است. لیکن در سال ۹۲ درخصوص این شرکت نیز پیشرفتی حاصل نشده است.

۶-۱-۵ پس از طرح دعوی در محاکم دادگستری تهران و گیلان علیه آقای زهرابی و شرکت کنف کار و توقیف ملک متعلق به آقای زهرابی اخیراً آقای سیدعلیرضا جزایری متعهد به پرداخت بدهی شرکت کنف کار و خریدار سهام آن شده است که بخشی از چک های اخذ شده از نامبرده وصول شده و الباقی برگشت شده است.

۶-۱-۶ مانده بدهی ردیف ۱۹ لغایت ۲۴ مربوط به شرکتهایی می باشند که در سال ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ طبق دستور وزارت صنایع و معادن و هیأت تصفیه سازمان صنایع ملی ایران و تصویب هیأت مدیره سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت به آنان پرداخت واکثر آنان بدهی خود را نپرداخته و چکهای سررسید شده آنها برگشت شده و برای همه آنها اقدامات حقوقی صورت گرفته است.

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۱-۷ مانده طلب ردیف ۲۵ لغایت ۳۵ (به استثناء ردیف ۳۱) مربوط به شرکت نامدار صنعت ایران می باشد که عین رقم ذخیره در حسابها منظور شده و با توجه به ختم تصفیه شرکت نامدار صنعت ایران در اردیبهشت ماه ۸۹ کل رقم با ذخایر و پرونده های حقوقی و اسناد وثیقه به شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت منتقل و تمام پرونده ها با توجه به اقدامات حقوقی صورت گرفته در حال وصول شدن هستند .

۶-۱-۸ مبلغ ۵۱ میلیارد ریال درآمدهای سنوات آتی عمدتاً مربوط به شرکتهای خریدار شهیدمدرس بمبلغ ۳۳/۶ ، شرکت پوشینه بافت بمبلغ ۷ ، شرکت صنایع کاشان بمبلغ ۶/۱ ، شرکت مه نخ بمبلغ ۲/۴ ، شرکت ممتاز بمبلغ ۱/۲ و شرکت فرنخ بمبلغ ۰/۷ میلیارد ریال بابت تقسیط بدهی آنها می باشد لازم بذکر است باتوجه به عدم وصول اصل چکهای دریافتی از اشخاص مذکور در سررسید در این بابت درآمدی در سال مالی شناسایی نشده است .

۶-۱-۹ مبلغ ۱۶۰,۵۱۰ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی فوق مربوط به تعداد ۷۰ فقره اسناد سررسید گذشته (واخواست شده) می باشد که اقدامات حقوقی در دست اجراء می باشد .

۶-۱-۱۰ مطالبات فوق به استثناء قند اهواز و شهید مدرس عمدتاً مربوط به حسابهای فیما بین با شرکتهای متعلق به سازمان صنایع ملی ایران قبل از واگذاری به بخش خصوصی می باشد که در قالب ارائه تسهیلات ، کمک مالی و سایر معاملات فیما بین ایجاد گردیده است و پس از واگذاری شرکتهای خریداران ملزم به تسویه می باشند . افزایش حسابهای دریافتنی طی سال مالی مربوط به انتقال اسناد دریافتنی واخواست شده از سرفصل اسناد دریافتنی به شرح یادداشت ۳ - ۶ می باشد . مطالبات مذکور از طریق مذاکره و اقدامات حقوقی در جریان وصول و تسویه می باشد .

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۲ حسابهای دریافتنی (گروه و اشخاص وابسته) :

شرح	یادداشت	۱۳۹۲ ریال	۱۳۹۱ ریال
شرکتهای گروه :			
گروه صنایع ساختمانی آکام	۶-۲-۱	۶۷,۲۹۰,۵۰۵,۶۰۴	۹۰,۹۹۰,۵۰۵,۶۰۴
سایر اشخاص وابسته :			
شرکت نساجی قائم شهر	۶-۲-۲	۲,۲۱۰,۴۴۵,۲۶۶	۲,۲۱۰,۴۴۵,۲۶۶
شرکت فراگیر بافت بلوچ		۴۹۵,۹۰۲,۲۳۹	۴۹۵,۹۰۲,۲۳۹
		<u>۶۹,۹۹۶,۸۵۳,۱۰۹</u>	<u>۹۳,۶۹۶,۸۵۳,۱۰۹</u>

۶-۲-۱ مانده بدهی شرکت گروه صنایع ساختمانی آکام (فرعی) بابت سود عملکرد سالهای قبل از ۱۳۸۹ می باشد.

۶-۲-۲ مانده حساب شرکت نساجی قائمشهر بابت علی الحساب پرداختی در سال ۸۸ می باشد که تا این تاریخ وصول نشده است.

۶-۳ اسناد دریافتنی تجاری :

شرح	یادداشت	۱۳۹۲ ریال	۱۳۹۱ ریال
خریدار شرکت کفش وین (جوکار)	۶-۳-۱	۲۵,۱۱۰,۰۹۵,۳۹۳	۴۱,۶۷۴,۷۰۵,۱۱۹
خریدار شرکت دارویی شهید مدرس (جهاد دانشگاهی)	۶-۳-۲	۱۳,۵۱۸,۳۵۱,۳۲۴	۱۳,۵۱۸,۳۵۱,۳۲۴
خریدار شرکت لینتر پاک (بافندگی مطهری)	۶-۳-۳	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خریدار پروژه حیدریه تاکستان (جوکار)	۶-۳-۴	۴,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۸,۷۵۰,۰۰۰
شرکت ریسندگی و بافندگی زابل		-	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خریدار شرکت ممتاز		-	۱,۱۶۵,۶۸۵,۴۰۵
شرکت نساجی پارس ایران		-	۴۲۲,۲۵۰,۰۰۰
شرکت اتصالات و پراقات		-	۱۶۲,۵۴۸,۱۳۶
خریدار شرکت ویستاویژن قلم (شرکت آرتمیس ویستا)		-	۱۹,۸۳۹,۷۱۸,۳۷۶
		<u>۵۵,۰۴۰,۹۴۶,۷۱۷</u>	<u>۹۷,۷۵۲,۰۰۸,۳۶۰</u>

۶-۳-۱ مربوط به خریدار شرکت کفش وین می باشد که طی یک فقره چک به سررسید ۹۳/۶/۱۸ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۳-۶ مربوط به خریدار شرکت شهید مدرس می باشد که یک فقره چک به سررسید ۹۳/۱۱/۳۰ و یک فقره آن به سررسید بعد از سال ۹۴ که در سرفصل اسناد دریافتنی بلند مدت می باشد. چهار فقره از چکهای شهید مدرس برگشت و به حسابهای دریافتنی منتقل شده است.

۳-۳-۶ مربوط به خریدار شرکت لینترپاک می باشد که سه فقره چک به سررسید ۹۳/۷/۷ می باشد.

۴-۳-۶ مربوط به خریدار پروژه حیدریه شرکت تاکستان می باشد که به سررسید ۹۳/۳/۱۰ و ۹۳/۹/۱۰ می باشد.

۵-۳-۶ اسناد مذکور در صورت وصول نشدن در سررسید (سال ۱۳۹۳) به حسابهای دریافتنی منتقل خواهد شد و سپس لاشه چک جهت اقدامات قانونی به واحد حقوقی منتقل می گردد.

۶-۳-۶ مبلغ ۱۸/۵ میلیارد ریال درآمد آتی مربوط به خریدار شرکت شهید مدرس (جهاددانشگاهی) ۱۳/۵ میلیارد و خریدار کفش وین ۵ میلیارد ریال می باشد.

۴-۶ سود سهام دریافتنی :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمرغ
۹۸۵,۳۷۶,۸۴۲	۲۴۵,۰۵۳,۰۶۳	شرکت زیمنس
-	۹۷,۹۱۴,۷۰۰	شرکت کمپرسورسازی
۴۷,۹۴۰,۰۰۰	۷۹,۹۰۰,۰۰۰	شرکت الحاوی
۱۸,۳۶۲,۵۰۰	۷۳,۴۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری قشم
۳۵,۳۶۰,۰۰۰	۳۵,۳۶۰,۰۰۰	شرکت فارسیت
-	۱۱,۱۰۰,۸۰۰	ایران یاسا
-	۵,۳۲۹,۳۵۰	شرکت فرآورده های غذایی مشهد
-	۵,۱۱۸,۵۰۰	شرکت شکلات پارس
-	۴,۸۴۷,۶۰۶	شرکت ایرداک
۳۵۳,۰۲۴	۷۰۰,۰۰۰	پارس شید
۱,۶۸۷,۳۹۲,۳۶۶	۳,۰۵۸,۷۷۴,۰۱۹	

۱-۴-۶ سود سهام شرکت سیمرغ مربوط به سال مالی ۱۳۹۱ است.

۲-۴-۶ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال سود سهام وصول شده است.

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۷) سایر حسابهای دریافتنی:

شرح	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
بدهی خریداران آپارتمان پسیان	۷-۱	۲۷۶,۸۲۴,۰۸۹	۲۷۶,۸۲۴,۰۸۹
بدهی کارکنان (وام کارکنان)		۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند		۱۶,۹۲۷,۷۰۵	۱۶,۹۲۷,۷۰۵
(بانکها) سود سپرده های بانکی (اسفند ماه ۹۲)		۳۹۳,۵۵۲,۵۱۱	۹۰۹,۰۴۱,۰۹۶
وزارت امور اقتصاد و دارایی (خزانه داری)	۷-۲	۳,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-
		<u>۴,۹۳۵,۳۰۴,۳۰۵</u>	<u>۱,۳۴۵,۷۹۲,۸۹۰</u>

۷-۱ بدهی خریداران آپارتمان های پسیان مربوط به عدم نقل و انتقال قطعی سه دستگاه آپارتمان و هزینه های حقوقی آن میباشد که در سال ۱۳۸۳ فروش رفته و اسناد مالکیت آن تاکنون به علت عدم مراجعه خریداران منتقل نشده است.

۷-۲ براساس پیش بینی سود واقعی، شرکت اقدام به پرداخت مبلغ ۴ میلیارد ریال علی الحساب ۵۰ درصد سود سهم دولت نمود که در پایان سال بعلت احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و زیان سال مالی، مبلغ ۱۰۱ میلیون ریال سود سهم دولت طبق بودجه ابلاغی برای سال ۹۲ منظور و مابقی در سال ۹۳ تسویه خواهد شد.

(۸) پیش پرداختها:

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
پیش پرداخت مالیات عملکرد	۸-۱	۴۴۷,۸۷۶,۰۰۰
پیش پرداختها مالیات اجاره		۲۲,۵۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت بیمه		۴۰,۰۵۹,۴۲۰
	<u>۵۱۰,۴۳۵,۴۲۰</u>	<u>۴۶۴,۹۷۶,۴۱۶</u>

۸-۱ رقم فوق بابت مالیات بودجه سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ بوده که به استناد قسمت ۱ از بند ج ماده ۲۴۲ قانون برنامه پنجم توسعه به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است.

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دارایی‌های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				ریالی تمام شده - ریال			
۱۳۹۱	۱۳۹۲	مانده در پایان سال	استهلاک انباشته	دارایی‌های فروخته شده	مانده در ابتدای سال مالی	مانده در ابتدای سال	دارایی‌های فروخته شده	مانده در ابتدای سال	قیمت
۵۴,۳۹,۲۸۰,۱۵۳	۵۴,۳۹,۲۸۰,۱۵۳	-	-	-	-	۵۴,۳۹,۲۸۰,۱۵۳	-	۵۴,۳۹,۲۸۰,۱۵۳	۵۴,۳۹,۲۸۰,۱۵۳
۵۹۹,۲۵۸,۳۸۶	۵۵۷,۳۱۰,۲۹۹	۳۵۷,۳۳۹,۲۰۱	-	-	۴۱,۹۴۸,۰۸۷	۹۱۴,۷۴۹,۵۰۰	-	۹۱۴,۷۴۹,۵۰۰	۹۱۴,۷۴۹,۵۰۰
۱۳۹,۱۸۷,۳۷۴	۱۷۹,۳۱۴,۶۸۱	۵۷۷,۵۹۲,۱۰۹	-	-	۵۹,۸۷۲,۵۹۳	۷۵۶,۹۰۶,۷۹۰	-	۷۵۶,۹۰۶,۷۹۰	۷۵۶,۹۰۶,۷۹۰
۸۰,۳۶۲,۰۶۵	۱۶۲,۳۲۵,۸۵۸	۳۷۴,۶۰۳,۵۰۹	-	-	۱۸,۰۳۶,۲۰۷	۵۳۶,۹۲۹,۳۶۷	-	۵۳۶,۹۲۹,۳۶۷	۵۳۶,۹۲۹,۳۶۷
۵۵۴,۵۸۰,۸۷۸۷۸	۵۵,۵۳۸,۲۳۰,۹۹۱	۱,۳۰۹,۶۳۴,۸۱۹	-	-	۱۱۹,۸۵۶,۸۸۷	۵۶,۸۴۷,۸۶۵,۸۱۰	-	۵۶,۸۴۷,۸۶۵,۸۱۰	۵۶,۸۴۷,۸۶۵,۸۱۰

- ۹- دارایی‌های شرکت هیچگونه اضافات و کسورات در سال ۹۲ نداشته است.
- ۹- کلیه وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۰) سرمایه گذاریهای بلند مدت

نام شرکت	تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	۱۳۹۲	۱۳۹۱
شرکت‌های غیر بورسی:						
گروه صنایع ساختمانی آکام - شرکتهای فرعی	۱۵۶,۱۹۵,۰۴۸	۹۰/۴۸	۲۲,۶۹۲,۷۹۵,۴۴۴	۲۲,۶۹۲,۷۹۵,۴۴۴	۲۲,۶۹۲,۷۹۵,۴۴۴	۲۲,۶۹۲,۷۹۵,۴۴۴
سایر شرکتها:						
بیمه پاسارگاد	۲,۰۱۶,۰۰۰	-/۲۲۲۲	۱,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری فشم	۳۶۷,۲۵۰	۲/۹۴	۳۶۷,۲۵۰,۰۰۰	۳۶۷,۲۵۰,۰۰۰	۳۶۷,۲۵۰,۰۰۰	۳۶۷,۲۵۰,۰۰۰
بورس اوراق بهادار	۳۱۵,۰۰۰	۰/۰۷	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰
صنایع کاغذ غرب	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع غذایی تاکستان	۱,۹۹۹,۹۴۵	۹۹/۹۹	۸۳,۸۱۳,۵۴۸	۸۳,۸۱۳,۵۴۸	۸۳,۸۱۳,۵۴۸	۸۳,۸۱۳,۵۴۸
فراپورس	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
نخباب فیروزان	۱,۸۷۴	۳/۲۴	۱۸,۷۴۰,۶۰۸	۱۸,۷۴۰,۶۰۸	۱۸,۷۴۰,۶۰۸	۱۸,۷۴۰,۶۰۸
سیمان سفید ساوه	۱۶,۰۵۶	۰/۰۱	۱۶,۰۵۶,۰۰۰	۱۶,۰۵۶,۰۰۰	۱۶,۰۵۶,۰۰۰	۱۶,۰۵۶,۰۰۰
زیمنس	۱۲۰	۲/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
پارس شید	۲,۳۶۰		۲,۳۶۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰
پلی اکریل	۶۶۰		۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰
	۱۶۰,۹۵۴,۳۱۳		۲۵,۳۸۵,۸۴۵,۶۰۰	۲۵,۳۸۵,۸۴۵,۶۰۰	۲۵,۳۸۵,۸۴۵,۶۰۰	۲۵,۳۸۵,۸۴۵,۶۰۰

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۱) سایر دارائیه‌ها:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳,۴۴۹,۲۰۲,۶۴۸	۱۳,۵۱۸,۳۵۱,۳۲۴	۱۱-۱ اسناد دریافتنی بلند مدت
۳۱۲,۹۴۰,۳۲۳,۴۱۰	۳۲۸,۵۲۳,۳۲۳,۴۱۰	۱۱-۲ اموال اکتیو شده از بدهکاران در قبال مطالبات
۸۳,۸۱۳,۰۰۰	۲۴,۴۱۳,۰۰۰	حق الامتیاز تلکس، فاکس و تلفن
(۲۷,۰۳۶,۷۰۲,۶۴۸)	(۱۳,۵۱۸,۳۵۱,۳۲۴)	درآمد سنوات آتی
۳۲۹,۴۳۶,۶۳۶,۴۱۰	۳۲۸,۵۴۷,۷۳۶,۴۱۰	

۱۱-۱ اسناد دریافتنی بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲۷,۰۳۶,۷۰۲,۶۴۸	۱۳,۵۱۸,۳۵۱,۳۲۴	خریدار شرکت شهید مدرس
۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خریدار شرکت لینتر پاک
۴,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	خریدار پروژه حیدریه تاکستان
۴۳,۴۴۹,۲۰۲,۶۴۸	۱۳,۵۱۸,۳۵۱,۳۲۴	
(۲۷,۰۳۶,۷۰۲,۶۴۸)	(۱۳,۵۱۸,۳۵۱,۳۲۴)	کسر می شود :
۱۶,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	درآمد سنوات آتی (خریدار شرکت شهید مدرس)

۱۱-۱-۱ مانده خریدار شرکت شهید مدرس بابت فروش سهام می باشد که از سال ۱۳۸۸ ایجاد و مقرر بوده طی شش سال تسویه گردد که تاکنون ۳ فقره از اسناد مذکور وصول نگردیده است .

۱۱-۲ اموال فوق بشرح ذیل می باشد :

الف : املاک و ساختمانهای دریافتی از شرکت آرتیس ویستا بابت فروش ۴۰ درصد سهام شرکت ویستاون قلم در سال قبل می باشد که شامل یک باب عمارت در تهران بمبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال ، یک باب خانه واقع در شیراز بمبلغ ۴,۲۰۰ میلیون ریال ، یک باب خانه در ایلام بمبلغ ۱۲,۵۰۳ میلیون ریال ، یک باب خانه واقع در تهران بازار سید ناصرالدین بمبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال ، یک قطعه زمین در طویدره کلاردشت بمبلغ ۷,۵۰۰ میلیون ریال و شش دانگ ملک واقع در تهران سرای محتشم بمبلغ ۱۵۹,۰۰۰ میلیون ریال که همگی براساس اخذ قیمت کارشناس رسمی در قبال سند مالکیت بنام شرکت انتقال قطعی صورت پذیرفته است و همچنین وکالت بلاعزل یک قطعه زمین موقوفه با انباری واقع در جاده ورامین براساس اخذ قیمت کارشناس رسمی بمبلغ ۷۱,۰۰۰ میلیون ریال می باشد و همچنین سرقفلی ۱۶ باب مغازه خیابان خیام سرای محتشم بمبلغ ۱۵,۵۸۳ میلیون ریال (به قیمت کارشناسی رسمی) می باشد .

ب - سایر املاک : آپارتمانهای فرنخ و مه نخ به مبلغ ۳,۷۹۰ میلیون ریال ، آپارتمانهای قدس به مبلغ ۲,۰۶۹ میلیون ریال ، زمینهای تاکستان به مبلغ ۱۹,۱۰۰ میلیون ریال ، زمین نشتارود به مبلغ ۱,۱۵۴ میلیون ریال ، ساختمان قرچک به مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال و مغازه مهریز یزد به مبلغ ۱,۷۲۲ میلیون ریال می باشد و املاک فوق در قبال تسویه مطالبات از شرکتهای فوق الذکر بوده که بنام شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت منتقل شده است و در اختیار شرکت می باشد .

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۲) سایر حسابهای پرداختنی:

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۳۲۱,۰۰۴,۹۶۳	(۱۰,۶۷۸,۹۹۵,۰۳۷)	۱۲-۱	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۱,۴۱۳,۶۰۷,۶۴۸	۶,۶۴۲,۰۶۳,۵۹۳	۱۲-۲	شرکت فرآورده های غذایی تاکستان
۲,۶۱۱,۹۰۸,۱۱۵	۳,۱۳۱,۶۸۷,۸۵۶	۱۲-۳	سپرده شرکتها (حسن انجام کار)
۵۰۲,۵۹۰,۰۶۹	۵۰۲,۵۹۰,۰۶۹	۱۲-۴	سازمان بازنشستگی کشوری
۲۱۱,۹۸۳,۴۵۳	۲۱۱,۹۸۳,۴۵۳		شرکت پخش فرآورده های نساجی
۱۶۸,۵۴۴,۰۷۰	۱۶۸,۵۴۴,۰۷۰		سازمان شستا (مالیات سهام)
-	۱۶۴,۳۶۷,۸۳۱		متفرقه (سایر)
-	۶۷,۱۷۳,۶۹۴,۴۲۵	۱۲-۵	ذخیره سود سهام دولت (۵۰٪)
۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰		ذخیره هزینه حسابرسی
۲۳۵,۴۱۰,۵۰۰	۸۲,۱۳۳,۰۰۰	۱۲-۶	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
-	۵۷۱,۷۹۴,۰۰۰		ذخیره مالیات ارزش افزوده
۲۴,۵۳۶,۲۹۸,۳۸۱	۶۸,۰۳۷,۳۶۳,۲۶۰		

۱۲-۱ مطالبات سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

۱۳۹۲	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۰,۱۵۱,۷۸۵,۰۱۵	۶۰,۱۵۱,۷۸۵,۰۱۵	۱۲-۱-۱ انتقالی از حساب سازمان صنایع ملی ایران
۱۰,۵۲۷,۲۱۰,۰۲۲	۱۰,۵۲۷,۲۱۰,۰۲۲	۱۲-۱-۲ تمه حساب بهساز مشارکت انتقالی به سازمان
(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲-۱-۳ بابت تقسیم سود
۱۹,۳۲۱,۰۰۴,۹۶۳	(۱۰,۶۷۸,۹۹۵,۰۳۷)	

۱۲-۱-۱ مانده مزبور بابت تسهیلات پرداختی قبل از انحلال سازمان صنایع ملی ایران به شرکتهای فراگیر بافت بلوچ و نساجی قائمشهر و انتقال سهام شرکتهای وین و لینترپاک به ارزش دفتری به شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت می باشد.

۱۲-۱-۲ به منظور حل و فصل نهایی اختلافات فیما بین بانک ملت و شرکت بهساز مشارکت های ملت از یک طرف و سازمان صنایع ملی و شرکت سرمایه گذاری توافقنامه مورخ ۸۸/۷/۶ منعقد گردید و باقیمانده مطالبات به مبلغ ۱۰,۵۲۷ میلیون ریال طبق بندیک هفتمین جلسه هیأت مدیره سال ۱۳۸۹ سرمایه گذاری به سازمان منظور گردید.

۱۲-۱-۳ مبلغ مزبور بابت سود عملکرد سالهای ۸۹ و ۹۱ میباشد که بحساب سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران منظور شده

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۱۲-۲ مانده شرکت فرآورده های غذایی تاکستان بابت مازاد بهای زمین واگذاری به تعداد ۳۲۲ قطعه زمین نسبت به تسویه بدهی می باشد که به حساب شرکت مذکور منظور گردید و علت کاهش آن نسبت به سال قبل پرداخت نقدی آن به شرکت مذکور می باشد .
- ۱۲-۳ مانده سپرده شرکتها شامل سپرده شرکتها نزد کارگزاری منحل صبا به مبلغ ۷۱۷ میلیون ریال بوده است که به سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت منتقل شده است و الباقی مربوط به طلب شرکت های منحل پخش بافته های ایران، پخش کبریت، ایگل و سرویس لوازم خانگی از شرکت می باشد که تاکنون جهت دریافت مطالبات خود مراجعه ننموده اند .
- ۱۲-۴ مانده سازمان بازنشستگی کشوری بابت هزینه های نقل و انتقال و فروش سهام شرکتها می باشد .
- ۱۲-۵ مبلغ مذکور بابت بخشی از ۵۰ درصد سود سهام پرداختنی شرکت (سهم دولت) طبق ابلاغیه بودجه معاونت برنامه ریزی و نظارت راه بردی ریاست جمهوری می باشد که باید به حساب خزانه واریز گردد لازم به ذکر است مبلغ ۴ میلیارد ریال عملکرد سال ۹۲ طی سال پرداخت گردیده است مبالغ سالهای قبل ۴۰ درصد از سود خالص بوده که تا سال ۹۱ تسویه شده است .
- ۱۲-۶ مانده ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده عمدتاً شامل حق الزحمه های پرداختنی ، آب ، برق ، گاز ، تلفن و بستن حسابها می باشد .

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات :

مالیات بردرآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه حساب شده است .

خلاصه وضعیت مالیات بشرح جدول زیر است :

۱۳۹۱ - ریال		۱۳۹۲ - ریال				
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	مالیات قطعی	مالیات تشخیصی	مالیات ابرازی
در حال رسیدگی	-	-	۳۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
						۵۵,۵۸۴,۰۳۹,۱۳۳
						(۴۹,۸۲۳,۷۸۸,۵۱۷)
	-	-				۱۲

بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ چون سود ابرازی معاف از مالیات می باشد ذخیره ای در نظر نگرفته شده است لیکن مبلغ ۳۱۰ میلیون ریال در قالب بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور به سازمان

امور مالیاتی پرداخت شده است . موضوع یادداشت ۱ - ۸

بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ چون زیان ده بوده هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نشده است . شرکت طبق بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور فاقد مالیات بوده است .

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۴) سرمایه :

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

سهمداران	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۲ ریال
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	۸۴,۹۹۹,۹۹۶	۹۹/۹۹	۸۴۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰
شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران	۱	-	۱۰,۰۰۰
شرکت نوسازی صنایع ایران	۱	-	۱۰,۰۰۰
شرکت سازمان مدیریت صنعتی	۱	-	۱۰,۰۰۰
شرکت مرکز گسترش فناوری اطلاعات	۱	-	۱۰,۰۰۰
	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه شرکت به استناد تصویب نامه هیأت وزیران به شماره ۴۷۸۴۸/ت ۳۷۶۹۹ هـ مورخ ۸۸/۳/۴ با انتقال کلیه سهام سازمان صنایع ملی ایران به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران منتقل و مابقی سهم شرکتهای تحت پوشش شامل ۵۴۵۹ سهم طبق صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۲/۴/۲۳ به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران منتقل که تعداد ۸۴,۹۹۹,۹۹۶ سهم با نام ده هزار ریالی معادل ۹۹/۹۹ درصد سهام از کل سهام به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران منتقل و در دفتر سهام شرکت ثبت و برگ سهام جدید صادر و صورتجلسه مزبور در حال ثبت در اداره ثبت شرکتهای می باشد .

(۱۵) اندوخته قانونی

مانده اندوخته قانونی بمبلغ ۱۷,۳۰۸,۰۹۸,۳۷۲ ریال بوده که در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل می شود . موجب مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

(۱۶) اندوخته احتیاطی

مانده اندوخته احتیاطی بمبلغ ۱۵۱,۷۰۷,۹۱۱ ریال در سنوات قبل تامین و در حسابها منظور گردیده است .

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۷) در آمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱,۲۶۳,۱۸۷,۵۰۹	۳,۶۷۰,۹۷۲,۹۳۶	شرکت سیمرغ
۴۷,۹۴۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۶۳۵,۰۰۰	الحاوی
-	۸۹۷,۷۷۳,۰۰۰	شیر و پاستوریزه ارومیه
۹۸۵,۳۷۶,۸۴۲	۲۴۵,۰۵۳,۰۶۳	شرکت زیمنس
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۲۰۰,۰۰۰	بیمه پاسارگاد
-	۹۷,۹۱۴,۷۰۰	کمپرسورسازی ایران
-	۷۳,۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری قشم
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بورس و اوراق بهادار
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	فرا بورس
۲۱,۸۷۰,۱۳۶	۱۱,۱۰۰,۸۰۰	ایران یاسا
۱۸,۳۰۱,۵۶۰	۸,۶۶۹,۱۶۰	سیمان ساوه
-	۷,۹۱۳,۰۰۰	کاغذ پارس
-	۶,۱۰۱,۶۷۵	بهریس
۵۳۲,۹۳۵	۵,۳۲۹,۳۵۰	شرکت فرآورده های غذایی مشهد
۱۹,۰۴۰,۸۲۰	۵,۱۱۸,۵۰۰	شکلات پارس
-	۴,۸۴۷,۶۰۶	شرکت ایرداک
۴۴۲,۵۰۰	۱,۹۴۶,۴۷۶	پارس شید
۲۶,۴۱۵,۰۰۰	-	شرکت شیر و لبنیات بیستون
۱۸۸,۰۰۵	-	صادراتی مینو (پرسوئیس)
۴۲,۰۰۲	-	پشیمافی توس
۲,۸۳۸,۳۳۷,۳۰۹	۶,۵۸۵,۰۲۵,۲۶۶	

علت افزایش در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها بابت افزایش سود شرکتهای سیمرغ، الحاوی و شیرپاستوریزه ارومیه می باشد .

(۱۸) در آمد کارمزد تسهیلات از محل مطالبات شرکتهای :

مربوط به سود دوران تقسیط و تمدید اقساط شرکتهای از سالهای گذشته که بصورت تسهیلات پرداختی بوده که در سال جاری سررسید شده اند و تماماً بصورت نقد وصول گردیده است و عمدتاً بابت وصول چک آرتمیس ویستا خریدار ویستاویژن قلم بمبلغ ۲۴,۳۱۶ میلیون ریال و سود تمدید اقساط خریدار وین بمبلغ ۲,۳۲۶ میلیون ریال می باشد .

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۵۷۷,۳۳۷,۳۳۷	۵۷۷,۳۳۷,۳۳۷

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۹) سود حاصل از فروش سهام :

سود حاصل از فروش سهام از اقلام زیر تشکیل شده است .

۱۳۹۲	۱۳۹۱
ریال	ریال
-	۴۳,۸۹۲,۸۱۳,۱۹۳

(۲۰) هزینه های عمومی و اداری :

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
هزینه های پرسنلی ۲۰-۱	۵,۳۹۹,۸۵۲,۶۶۹	۴,۲۵۳,۹۱۶,۴۱۸
هزینه خرید خدمات ۲۰-۲	۱,۷۶۶,۶۳۷,۱۵۰	۲,۴۸۳,۹۳۸,۶۴۱
هزینه استهلاك اموال و تجهيزات	۱۱۹,۸۵۶,۸۸۷	۱۴۸,۳۳۵,۶۶۸
هزینه حسابرسي	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها ۲۰-۳	۹۶۳,۳۷۹,۲۵۱	۹۳۸,۷۶۱,۶۰۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول ۲۰-۴	۹۹,۵۳۰,۹۲۲,۳۶۹	-
	<u>۱۰۷,۹۸۰,۶۴۸,۳۲۶</u>	<u>۷,۹۷۸,۹۵۲,۳۲۷</u>

۲۰-۱ هزینه های پرسنلی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱,۴۴۸,۰۲۹,۷۱۹	۱,۴۱۱,۲۵۷,۹۶۶	حقوق و دستمزد کارکنان
۸۶۴,۶۲۱,۹۳۵	۷۷۸,۷۲۱,۱۷۱	اضافه کار کارکنان
۹۷۴,۴۱۳,۳۳۳	۶۴۰,۳۲۶,۶۶۷	کمکهای غیر نقدی
۴۹۵,۴۵۴,۶۰۸	۵۲۹,۲۲۵,۰۵۶	حق بیمه سهم کارفرما
۴۲۲,۳۹۰,۸۱۶	۴۰۲,۷۵۵,۰۷۸	مزایای پایان خدمت
۴۷۱,۲۹۸,۸۱۸	۲۷۹,۲۱۶,۷۲۱	عیدی و پاداش
۱۲۸,۵۹۰,۰۰۰	۹۹,۵۰۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۵۹۵,۰۵۳,۴۴۰	۱۱۲,۹۱۳,۷۵۹	سایر
<u>۵,۳۹۹,۸۵۲,۶۶۹</u>	<u>۴,۲۵۳,۹۱۶,۴۱۸</u>	

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰-۲ هزینه خرید خدمات عمدتاً مربوط به حق الزحمه های پرداختی جهت خدمات مالی و حقوقی و خرید خدمات اداری و تاسیساتی می باشد و علت افزایش آن مربوط به هزینه های حقوق می باشد .

۲۰-۳ سایر هزینه ها متشکل از هزینه های تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت و سوخت و سائط نقلیه ، آب ، برق ، گاز ، پست ، ملزومات اداری و هزینه های رستوران و هزینه مالیات بر ارزش افزوده می باشد .

۲۰-۴ هزینه مطالبات مشکوک الوصول مربوط به خریدار شرکت های مه نخ ۳۷,۷۳۷ میلیون ریال ، خریدار پوشینه بافت ۳۳,۶۶۵ میلیون ریال ، خریدار صنایع کاشان ۲۳,۵۳۵ میلیون ریال ، پنتاشیمی ۱,۲۳۱ میلیون ریال ، نازپوش ۱,۱۹۸ میلیون ریال . کنف کار ۱,۱۳۶ میلیون ریال و بازرگانی شیمیکو ۱,۰۲۶ میلیون ریال می باشد .

۲۰-۵ علت افزایش هزینه ها بابت حق الزحمه های وکیل جهت شرکت و افزایش ناشی از اداره کار می باشد .

(۲۱) هزینه های مالی :

هزینه های مالی به مبلغ ۸۵۸,۰۰۰ ریال بابت کارمزد خدمات بانکی می باشد . (سال قبل ۳۹۳,۵۰۰ ریال)

(۲۲) خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴,۰۴۵,۱۹۵,۹۲۱	۲۲,۹۰۲,۸۰۰,۶۳۲	۲۲-۱	سود سپرده های بانکی
-	۱,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۲	درآمد اجاره محل
۱۴,۰۴۵,۱۹۵,۹۲۱	۲۴,۵۳۴,۸۰۰,۶۳۲		

۲۲-۱ سود سپرده بانکی مربوط به بانک سینا شعبه مرکزی با نرخ ۲۰ درصد و بانک سپه شعبه مطهری - مدرس ۲۰ درصد می باشد .

۲۲-۲ درآمد اجاره محل شامل درآمد حاصل از اجاره محل انبار جاده ورامین و ملکیت بازار فرش سرای محتشم می باشد .

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۳) تعدیلات سنواتی:

۱۳۹۲

ریال

(۴۵,۴۸۰,۶۳۰,۲۰۰)

۴۰ درصد سهم سود دولت سال ۱۳۸۹

(۲۱,۶۹۳,۰۶۴,۲۲۵)

۴۰ درصد سهم سود دولت سال ۱۳۹۱

(۴۳۹,۰۷۵,۰۰۰)

پرداخت مالیات ارزش افزوده تا سال ۱۳۹۰

(۱۳۲,۷۱۹,۰۰۰)

پرداخت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۱

۲۰,۰۰۰,۰۰۰

ذخیره حساب شرکت طوس افق

(۶۷,۷۲۵,۴۸۸,۴۲۵)

جمع

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳-۱. بمنظور ارائه مناسب از وضعیت مالی برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱	انحرافات تجدید ارائه		مانده قبل از تجدید ارائه شده ۱۳۹۱	یادداشت	سرفصل
	بستانکار	بدهکار			
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۷۰۴,۹۵۹,۳۳۲	۲۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۷۴۵,۴۸۸,۴۲۵)	۵۲,۴۳۰,۴۴۷,۶۵۷		سود انباشته ابتدای سال
۶۸,۰۳۷,۳۶۳,۲۶۰	۶۷,۷۴۵,۴۸۸,۴۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۹۱,۸۷۴,۸۳۵	۱۲	سایر حسابهای پرداختی
۴۲۰,۲۲۶,۰۱۹,۳۴۳	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۲۰۶,۰۱۹,۳۴۶	۶	حسابهای دریافتی

۲۳-۲ طبق تصمیم مجمع عمومی در روز مجمع تقسیم سود به مبلغ ۸۰ میلیارد ریال در حسابها منظور گردید، ولی براساس صورتحلیسه تنظیمی با امضاء افراد قانونی ۶۰ میلیارد ریال مورد تصویب قرار گرفت.

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۴) صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر میباشد :

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
	ریال	ریال	
سود (زیان) عملیاتی	(۷۴,۳۵۷,۷۳۱,۱۴۹)	۴۱,۴۰۶,۵۰۷,۷۱۲	
هزینه استهلاک	۱۱۹,۸۵۶,۸۸۷	۱۴۸,۳۳۵,۶۶۸	
(افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۲۸,۸۵۴,۵۱۶,۶۷۴)	(۴۳,۹۵۰,۰۲۹,۱۳۷)	
(افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت	(۲۶۳,۵۵۲,۵۹۳)	(۲۵۰,۰۰۱,۰۰۰)	
(افزایش) کاهش پیش پرداختها	(۴۵,۴۵۹,۰۰۴)	(۱۵,۳۲۶,۹۱۶)	
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی	۱۴۹,۸۴۴,۵۳۹,۰۸۰	(۱,۱۱۷,۳۶۶,۶۶۱)	
(افزایش) کاهش سایر حسابهای دریافتنی	(۳,۵۸۹,۵۱۱,۴۱۵)	۶۹,۹۲۳,۵۳۶,۴۴۶	
(کاهش) افزایش سایر داراییها	۸۸۸,۹۰۰,۰۰۰	(۵,۵۶۹,۹۳۰,۱۹۳)	
(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۲,۴۲۸,۳۷۰,۰۱۷)	۵۴,۹۴۵,۰۹۵,۷۲۳	
سایر	-	(۷۲,۶۶۷,۶۷۳,۷۰۲)	
	۴۱,۳۱۴,۱۵۵,۱۱۵	(۱۲,۰۹۱,۹۴۷,۷۸۳)	

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۵) مقایسه بودجه مصوب سال ۱۳۹۱ با عملکرد:

جدول مقایسه ای بودجه سال ۹۲ شرکت مندرج در پیوست قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور به شماره طبقه بندی ۲۹۵۲۰۰ بشرح زیر است:

یادداشت	عنوان	عملکرد واقعی (هزار ریال)	بودجه مصوب (هزار ریال)	تفاوت		دلایل انحراف
				ریالی	(درصد)	
۱۷-۱۹	درآمد	۳۳,۶۲۲,۹۱۷	۹,۰۶۱,۰۰۰	۲۴,۵۶۱,۹۱۷	۲۷۱	افزایش درآمد عملیاتی و غیر عملیاتی
۲۰	هزینه	۱۰۷,۹۸۰,۶۴۸	۸,۸۵۹,۰۰۰	(۹۹,۱۲۱,۶۴۸)	۱,۱۱۸	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
	استهلاک (جزیی از هزینه ها)	۱۱۹,۸۵۶	۵۷۸,۰۰۰	(۴۵۸,۱۴۴)	(۷۹)	بعثت برآورد واقعی
	سود (زیان) عملیاتی	(۷۴,۳۵۷,۷۳۱)	۲۰۲,۰۰۰	(۷۴,۱۵۵,۷۳۱)	(۳۶,۷۱۰)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴,۵۳۴,۸۰۰	-	۲۴,۵۳۴,۸۰۰	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
	هزینه مالی	۸۵۸	۷,۰۰۰	(۶,۱۴۲)	(۸۸)	
	مالیات	-	-	-	-	
	سود (زیان) خالص	(۴۹,۸۲۳,۷۸۸)	۲۰۲,۰۰۰	(۵۰,۰۲۵,۷۸۸)	(۲۴,۷۶۵)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
	۵۰٪ سود ویژه	۱۰۱,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰	-	-	
	تقسیم سود	-	۱۰,۰۰۰	-	-	
	اندوخته قانونی	-	۵,۰۰۰	-	-	زیان خالص
	نقل به سال بعد	-	۱۰۱,۰۰۰	-	-	زیان خالص

- یادآوری:

این شرکت بدلیل آماده واگذاری بودن از طریق فرابورس شامل موضوع بند ۳ ماده ۱۸ قانون اجرای سیاست های اصل ۴۴ قانون اساسی بوده و در اجرای ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۲ (در رعایت مواد ۳۱، ۳۹ و ۷۶ قانون محاسبات عمومی کشور) ذیحساب معرفی ولی بدلیل عدم افتتاح حساب پرداختی ها از محل وجوه درآمد اختصاصی توسط خزانه داری بایبگیریهای انجام یافته در سال ۱۳۹۳ موضوع در دست اقدام است.

مبالغ ۴۵,۴۸۰ و ۲۲,۲۳۳ میلیون ریال بابت ۴۰ درصد سهم دولت برای سال های ۸۹ و ۹۱ تقدراً در وجه خزانه واریز گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۶) تعهدات و بدهیهای احتمالی :

- ۲۶-۱ بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل است :
- ۲۶-۲ این شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای است .
- ۲۶-۳ اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت بشرح ذیل است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۹۸۹,۱۸۴,۴۹۴,۶۳۴	۱,۰۱۱,۴۷۴,۵۰۹,۸۰۹	سایر اسناد تضمینی نزد شرکت
۶۷,۱۲۰,۶۳۷,۷۴۶	۶۴,۲۱۲,۵۰۱,۳۴۳	اسناد تضمین تسهیلاتی دریافتی از شرکتهای
۱,۰۵۶,۳۰۵,۱۳۲,۳۸۰	۱,۰۷۵,۶۸۷,۰۱۱,۱۵۲	

(۲۷) معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است :

ارقام - میلیون ریال (مانده طلب از بدهی به) در پایان سال	مبلغ (میلیون ریال)	شرح معامله	نوع وابستگی	یادداشت	نام شرکت طرف معامله
الف :					
معاملات مشمول ماده ۱۲۹					
۶۷,۲۹۰	۹۱,۲۹۰ (۲۴,۰۰۰)	خالص دریافت و پرداخت بابت هزینه ها	عضو مشترک هیأت مدیره (فرعی)	۶-۲	صنایع ساختمانی آکام
(۱,۴۱۳)	(۵,۲۲۹)	تامین هزینه های جاری	عضو مشترک هیأت مدیره (فرعی)	۱۲-۲	فرآورده های غذایی تاکستان
۱۹,۳۲۱	(۹۰,۰۰۰)	تقسیم سود	هیأت مدیره	۱۲-۱	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

ب : معاملات با سایر اشخاص وابسته : مورد ندارد

شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶) تعهدات و بدهیهای احتمالی :

- ۲۶-۱ بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل است :
- ۲۶-۲ این شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای است .
- ۲۶-۳ اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت بشرح ذیل است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۹۸۹,۱۸۴,۴۹۴,۶۳۴	۱,۰۱۱,۴۷۴,۵۰۹,۸۰۹	سایر اسناد تضمینی نزد شرکت
۶۷,۱۲۰,۶۳۷,۷۴۶	۶۴,۲۱۲,۵۰۱,۳۴۳	اسناد تضمین تسهیلاتی دریافتی از شرکتهای
<u>۱,۰۵۶,۳۰۵,۱۳۲,۳۸۰</u>	<u>۱,۰۷۵,۶۸۷,۰۱۱,۱۵۲</u>	

۲۷) معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است :

ارقام - میلیون ریال (مانده طلب از بدهی به) در پایان سال	مبلغ (میلیون ریال)	شرح معامله	نوع وابستگی	بادداشت	نام شرکت طرف معامله
الف :					
<u>معاملات مشمول ماده ۱۲۹</u> صنایع ساختمانی آکام					
۶۷,۲۹۰	۹۱,۲۹۰ (۲۴,۰۰۰)	خالص دریافت و پرداخت بابت هزینه ها	عضو مشترک هیأت مدیره (فرعی)	۶-۲	
(۱,۴۱۳)	(۵,۲۲۹)	تامین هزینه های جاری	عضو مشترک هیأت مدیره (فرعی)	۱۲-۲	فرآورده های غذایی تاکستان
۱۹,۳۲۱	(۹۰,۰۰۰)	تقسیم سود	هیأت مدیره	۱۲-۱	سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران

ب : معاملات با سایر اشخاص وابسته : مورد ندارد