

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

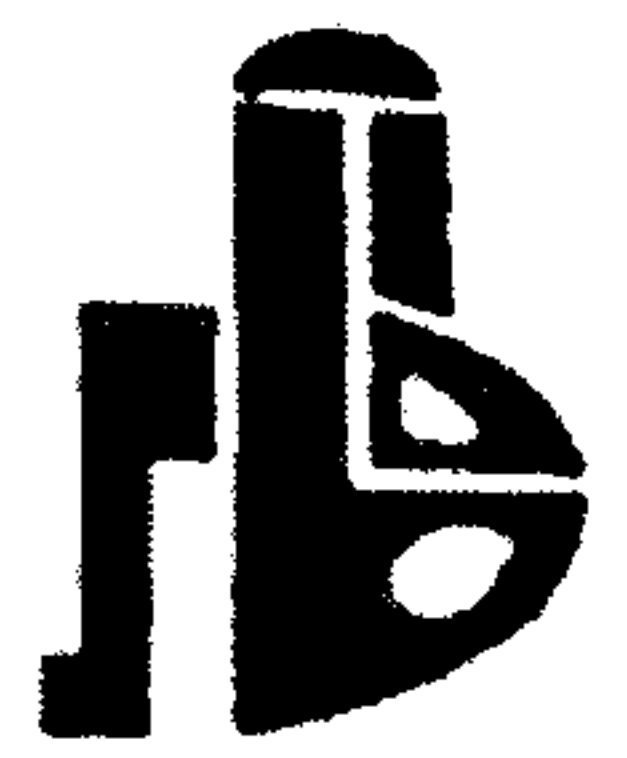
<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲ الی ۴	صورت‌های مالی تلفیقی گروه
۵ الی ۷	صورت‌های مالی شرکت اصلی
۸ الی ۴۹	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۴۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 براساس 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 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول





بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴) در تهیه و ارائه صورتهای مالی تلفیقی موارد زیر قابل ذکر است:

۴-۱) سرمایه گذاری شرکت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته کارخانجات مخابراتی ایران و سایان کارت می باشد که در صورتهای مالی تلفیقی نیز به روش بهای تمام شده منعکس گردیده است. در رعایت استانداردهای حسابداری سرمایه گذاریهای مزبور در صورتهای مالی تلفیقی باید به روش ارزش ویژه اعمال می گردید در همین رابطه استانداردهای حسابداری در خصوص محاسبه سرقتی بر مبنای ارزش منصفانه داراییها و استهلاک آن، طبق روش ارزش ویژه به کار رفته جهت سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران رعایت نشده است.

۴-۲) به موجب استانداردهای حسابداری شرکتهای فرعی مستثنی شده از تلفیق شامل ۶ شرکت در حال تصفیه و ۲ شرکت در حال فعالیت (به شرح یادداشت ۵-۱۵ صورتهای مالی) در صورتهای مالی تلفیقی می بایست مشمول تلفیق قرار می گرفت.

۴-۳) بررسی صورتهای مالی شرکتهای فرعی حاکی از وجود مبلغ ۳۲۸ میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی (دارای مبلغ ۳ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) می باشد که لزوم منظور نمودن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول برای بخشی از آنها ضروری است. ضمن اینکه ذخیره ۴ درصد بیمه کارهای سخت و زیان آور پرسنل گروه صنایع کاغذ پارس در دفاتر ثبت نگردیده است. همچنین امکان تعیین تعدیلات لازم با توجه به تلقی کلیه ضایعات به عنوان ضایعات عادی و منظور کردن مبلغ ۷۹ میلیارد ریال هزینه های جذب نشده تولید در محاسبات بهای تمام شده کالای ساخته شده شرکت گروه صنایع کاغذ پارس میسر نبوده است. انجام تعدیلات در رابطه با موارد فوق قطعی بوده، لیکن تعیین میزان آثار آن بدلیل نبود اطلاعات کافی ممکن نبوده است.



۴-۴) مطالبات ارزی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران در تاریخ ترازنامه به نرخ رسمی بانک مرکزی تسعیر شده است. با توجه به مجوز ارائه شده به صرافی‌ها، مطالبات مزبور می بایست با نرخ بازار ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر می گردید و سود خالص و سود انباشته شرکت یاد شده از این بابت به مبلغ ۱۸۸ میلیارد ریال افزایش می یافت که در نتیجه تعدیلات یاد شده سود خالص و سود انباشته تلفیقی گروه به میزان سهم گروه در شرکت مذکور برابر با مبلغ ۶۶ میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.

۴-۵) حصول اطمینان از بازیافت مطالبات شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران به مبلغ ۲۰۷ میلیارد ریال و صحت اعمال مبلغ ۱۸۷ میلیارد ریال بابت عوارض نفت سفید موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده به عنوان اعتبار مالیاتی و نیز برگشت ذخیره منظور شده در سال قبل به مبلغ ۸۵ میلیارد ریال از این بابت و عدم اعمال چنین ذخیره ای برای سنوات ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ در حسابها بابت صورتهای مالی شرکت یاد شده که گروه مالک ۳۵ درصد از سهام آن می باشد، امکان پذیر نبوده است.

۵) در خصوص مطالبات شرکت از سایر اشخاص موارد زیر قابل ذکر است:

۵-۱) مطالبات شرکت از بابت شرکتهای انتقالی از بانک صنعت و معدن شامل مبلغ ۱۴۳۹ میلیارد ریال خالص مبلغ اسناد دریافتنی عمدتاً از خریداران شرکتهای فروش رفته موضوع یادداشتهای شماره ۱-۷ و ۲-۷ و مبلغ ۱۵۹۹ میلیارد ریال بابت تسهیلات مالی اعطایی توسط بانک صنعت و معدن و شرکت به آن شرکتهای موضوع یادداشتهای شماره ۹ و ۱۵ می باشد. در این رابطه علیرغم اقدامات حقوقی انجام شده بابت بخشی از آنها، مبلغ ۹۰۵ میلیارد ریال از اسناد دریافتنی و بخش عمده ای از تسهیلات اعطایی در سررسید مورد وصول قرار نگرفته است و شرکت از این بابت مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول جهت اسناد دریافتنی برگشتی و مبلغ ۸۰۵ میلیارد ریال ذخیره بابت تسهیلات اعطایی در حسابها شناسایی نموده که مبلغ ۲۷۰ میلیارد ریال از ذخایر مذکور در سال جاری بعنوان تعدیلات سنواتی اعمال گردیده است. در این رابطه بدلیل مشخص نبودن میزان قابلیت بازیافت مطالبات مذکور اثبات لزوم، کفایت و صحت تخصیص ذخایر فوق الذکر و تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد رسیدگی برای این مؤسسه ممکن نبوده است.





۲-۵) سرفصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری و سایر حسابها و اسناد دریافتی و پیش پرداختها موضوع یادداشتهای ۷، ۸ و ۱۱ صورتهای مالی شامل مبلغ ۳۱ میلیارد ریال مطالبات راكد نقل از سنوات قبل و مبلغ ۸۱ میلیارد ریال طلب از آقای جهرمی به شرح یادداشت ۳-۲-۷ صورتهای مالی می باشد. در این رابطه میزان قابلیت بازیافت مبالغ فوق و تأثیرات ناشی از تعدیلات احتمالی لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد رسیدگی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۶) به شرح یادداشت ۳-۴۱ صورتهای مالی، خریداران شرکت صنایع پوشش براساس رأی قطعی دادگاه در سال مورد گزارش اقدام به باز پس گیری شرکت نموده اند، در این خصوص شرکت همچنان سرمایه گذاری در شرکت مزبور را به عنوان شرکت فرعی، و مطالبات از آن را در سرفصل سرمایه گذاریها منعکس نموده، لیکن شرکت مذکور را مشمول تلفیق قرار نداده است. با توجه به وجود نشانه هایی مبنی بر عدم کنترل بر شرکت یاد شده از تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۰۷، در رعایت استانداردهای حسابداری نتایج عملیات و جریان نقد شرکت فوق الذکر تا زمان کنترل باید مشمول تلفیق قرار می گرفت و افشاء مناسب این رویداد و سرمایه گذاری در آن شرکت در صورتهای مالی انجام و نیز تسهیلات اعطایی به آن شرکت (منعکس در یادداشت ۲-۱۵ صورتهای مالی) به عنوان مطالبات در سرفصل مربوطه (یادداشت ۹ صورتهای مالی) اعمال می گردید.

۷) به شرح یادداشت ۱۵ صورتهای مالی بهای تمام شده سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتها (به غیر از شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران) شامل مبلغ ۱۱۴۶ میلیارد ریال می باشد که در سنوات قبل و سال جاری توسط شرکت برای برخی از آنها بترتیب مبالغ ۴۵۸/۷ و ۹۰/۷ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در حسابها منظور شده است. در این خصوص استانداردهای حسابداری در رابطه با تعیین مبلغ بازیافتی سرمایه گذاریهای بلند مدت در جهت شناسایی و تعدیل کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها رعایت نگردیده است. طبق استاندارد مزبور ارزش بازیافتی سرمایه گذاری بلند مدت بر اساس خالص ارزش فروش و ارزش اقتصادی آن می بایست محاسبه و در صورت نیاز کاهش ارزش انباشته آنها تعدیل می گردید.

۸) در سال مالی ۱۳۸۹ زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام و مطالبات مشکوک الوصول گروه و شرکت اصلی به مبلغ ۲۸۸ میلیارد ریال در صورت سود و زیان سال ۱۳۸۹ شناسایی شده است. در این خصوص این مؤسسه نتوانسته تعدیلات ضروری در مورد نتایج عملیات و سود انباشته ابتدای سال ۱۳۸۹ را از بابت تخصیص زیان مذکور به سال مالی ۱۳۸۹ و سنوات قبل از آن تعیین کند. گزارش این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ نیز از این بابت مشروط شده است.



۹) پاسخ تأییدیه های درخواستی جهت اشخاص طرف حساب با شرکت اصلی بابت مبلغ ۳۲۵ میلیارد ریال از مطالبات و ۵ فقره تأییدیه وکیل توسط این مؤسسه واصل نگردیده است. همچنین پاسخ تأییدیه دریافتی بابت بدهی به بانک صنعت و معدن مبلغ ۴۵ میلیارد ریال و تأییدیه دریافتی بابت مطالبات از شرکتهای مجموعاً مبلغ ۱۲۴/۶ میلیارد ریال دارای مغایرت نامساعد می باشند. بعلاوه شرکت صنایع پوشش در پاسخ تأییدیه دریافتی خود را فاقد بدهی به شرکت مورد رسیدگی اعلام نموده است.

همچنین پاسخ تأییدیه درخواستی توسط سایر مؤسسات حسابرسی برای اشخاص طرف حساب با شرکتهای فرعی برای مبلغ ۷۲/۵ میلیارد ریال مطالبات، مبلغ ۱۶۲/۱ میلیارد ریال بدهیها، کالای امانی ما نزد دیگران و دیگران نزد ما، سازمان امور مالیاتی، صندوق تأمین اجتماعی (مربوط به لاستیک پارس) و وکلای حقوقی واصل نگردیده و تطبیق حساب با شرکت کشت و صنعت نیشکر تهیه نگردیده است.

لذا با توجه به مراتب فوق تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تأییدیه های واصل نشده و رفع مغایرتهای موجود بر صورتهای مالی مورد رسیدگی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۱۰) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۸ بالا بر اطلاعات مالی مقایسه ای و به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۱-۴ الی ۴-۴، ۶ و ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴-۵، ۵ و ۹، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت اصلی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۱۱) مبلغ ۴۹/۶ میلیارد ریال وجوه دریافتی از خریداران شرکتهای فروش رفته عودت شده از سنوات گذشته تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است. همچنین سود سهام شرکتهای لاستیک پارس و کارخانجات مخابراتی ایران از سنوات گذشته مورد وصول قرار نگرفته است. ضمن اینکه وضعیت و ساختار مالی شرکت فرعی کاغذ پارس، نامطلوب و عملیات آنها زیان ده می باشد. بطوریکه امکان تداوم فعالیت آنها در آینده قابل پیش بینی دارای ابهام بوده است.





۱۲) توجه مجمع عمومی صاحبان سهام در خصوص تقسیم سود را به سود انباشته تلفیقی و مفاد بندهای این گزارش، علی الخصوص عدم تلفیق شرکتهای دارای زیان انباشته (موضوع بند ۲-۴ این گزارش) جلب می نماید.

گزارش در مورد سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۳) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح ذیل است:

۱-۱۳) ثبت و آگهی اشخاص حقیقی معرفی شده به عنوان نمایندگان اعضاء حقوقی هیأت مدیره در اداره ثبت شرکتهای تاکنون صورت نگرفته و یکی از اعضاء حقوقی هیأت مدیره تا ۶ ماه پس از انتخاب توسط مجمع عمومی عادی، سهامدار (در رعایت ماده ۱۰۷ اصلاحیه قانون تجارت) نبوده است.

۲-۱۳) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام برخی از سهامداران، ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۳-۱۳) اعطاء تسهیلات مالی پرداخت شده (یادداشت شماره ۹ صورتهای مالی) خارج از موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد اساسنامه می باشد.

۴-۱۳) اقدامات هیأت مدیره محترم بابت تکالیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۹ خرداد ماه ۱۳۹۰ در خصوص بندهای ۲-۴، ۳-۴، ۵، ۷، ۸، ۱۱، ۳-۱۳ و ۱۶ این گزارش، اخذ تأییدیه های بلاجواب و رفع مغایرت تأییدیه ها و تعیین تکلیف وجوه پرداختی به شرکت ریسندگی خاور به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۴) معاملات مندرج در یادداشت شماره ۲-۴۳ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. ضمن اینکه معاملات انجام شده در ارتباط با اشخاص وابسته بوده و براساس روابط متداول بین شرکتهای عضو گروه انجام شده است. معهدا، تصویب نهائی آنها با مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.



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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶) مفاد دستور العمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ارائه بموقع صورتهای مالی میان دوره ای شرکت اصلی، ارائه صورتهای مالی سالیانه و میان دوره ای برخی از شرکتهای تحت کنترل، صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه پس از ثبت در اداره ثبت شرکتهای و صورتجلسه تغییر در ترکیب اعضای هیأت مدیره رعایت نگردیده و در برخی موارد پرداخت سود سهام از طریق شبکه بانکی انجام نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۶ خرداد ماه ۱۳۹۱

محمد رضا نادریان

مجید بمانی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴





شماره:

تاریخ:

پیوست:

بسته تعالی

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف (صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه)
۲	۱- ترازنامه تلفیقی
۳	۲- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب (صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)):
۵	۱- ترازنامه
۶	۲- صورت سود و زیان
۶	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	۳- صورت جریان وجوه نقد
	پ (یادداشتهای توضیحی):
۹الی۸	الف (تاریخچه فعالیت شرکت
۹	ب (مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	پ (مبنای تلفیق
۱۱الی۹	ت (خلاصه اهم رویه های حسابداری
۴۹الی۱۲	ج (یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۲/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

محمود حسن زاده قرانی

(بنماینده شرکت لیزینگ آتیه الوند)

عضو هیات مدیره

محمد حسین ملاعلیا

(بنماینده شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن)

عضو هیات مدیره

سید محمد بطحایی

(بنماینده شرکت کارگزاری صنعت و معدن)

عضو هیات مدیره

مالک بهمنش

(بنماینده بانک صنعت و معدن)

نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

سید احمد مرتضوی

(بنماینده شرکت لیزینگ صنعت و معدن)

موسسه حسابرسی فاطر

گزارشی



www.adicir.org

تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ششم، پلاک ۱۶. تلفن: ۸۵۱۷۷۱۰. نمابر: ۸۵۲۴۲۱۶

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

میلون ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	میلون ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	میلون ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۱,۰۵۴,۸۰۰	۹۲۵,۵۰۹	۱۷	۶۵,۲۵۵	۴۵,۶۲۵	۵	۴۵,۶۲۵	۵
۳۸۱,۶۹۴	۴۱۴,۸۵۲	۱۸	۱۴۱,۶۶۵	۱۰۱,۹۳۳	۶	۱۰۱,۹۳۳	۶
۳۱,۴۰۷	۹۷,۵۰۰	۱۹	۱,۳۱۵,۰۳۵	۱,۵۵۳,۹۸۰	۷	۱,۵۵۳,۹۸۰	۷
۴,۵۷۹	۴,۱۳۳	۲۰	۲۹۷,۸۳۳	۲۹۲,۲۷۶	۸	۲۹۲,۲۷۶	۸
۳,۷۳۸	۳,۳۱۹	۲۱	۲۴۴,۹۷۰	۱۴۴,۵۷۷	۹	۱۴۴,۵۷۷	۹
۶۷۱,۰۳۸	۷۶۳,۸۶۵	۲۲	۳۳۸,۶۱۱	۴۵۷,۸۸۵	۱۰	۴۵۷,۸۸۵	۱۰
۲,۱۴۷,۲۵۶	۲,۲۰۹,۱۶۸		۱۱۲,۲۴۸	۱۷۴,۲۶۴	۱۱	۱۷۴,۲۶۴	۱۱
۱,۸۶۴,۷۱۴	۱,۸۶۴,۷۱۴	۲۳	۲,۵۱۵,۴۰۷	۲,۷۷۰,۵۴۰		۲,۷۷۰,۵۴۰	
۴۶,۸۸۸	۲۶,۶۵۴	۲۲	۴۰۷,۷۳۶	۴۱۷,۷۳۳	۱۲	۴۱۷,۷۳۳	۱۲
۱۲۳,۳۶۵	۱۱۲,۸۵۱	۲۴	۴,۵۶۴	۴,۵۸۵	۱۳	۴,۵۸۵	۱۳
۲,۰۳۴,۹۶۷	۲,۰۰۴,۳۱۹		۲۴,۳۹۶	۲۲,۵۱۹	۱۴	۲۲,۵۱۹	۱۴
۴,۱۸۲,۲۲۳	۴,۲۱۳,۳۸۷		۳۹۰,۰۹۹	۲۹۹,۵۱۲	۷-۱	۲۹۹,۵۱۲	۷-۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۸۴۳,۴۹۶	۱,۰۲۲,۵۹۹	۱۵	۱,۰۲۲,۵۹۹	۱۵
(۴,۳۵۳)	(۵۸)	۲۶	۵۸۷,۶۰۰	۶۵۵,۲۰۲	۱۵	۶۵۵,۲۰۲	۱۵
۸۹,۴۶۷	۱۱۰,۶۵۷	۲۷	۲۰۵,۳۳۲	۲۰۲,۴۰۷	۱۶	۲۰۲,۴۰۷	۱۶
(۲۴۸,۲۴۴)	۱۵۹,۵۹۴		۲,۴۶۳,۲۲۳	۲,۶۲۴,۵۴۷		۲,۶۲۴,۵۴۷	
۸۳۶,۸۷۰	۱,۳۷۰,۱۹۳						
(۴۰,۴۶۳)	(۸۸,۴۹۳)						
۷۹۶,۴۰۷	۱,۱۸۱,۷۰۰						
۴,۹۷۸,۶۳۰	۵,۳۹۵,۰۸۷						
۴۳۷,۲۰۰	۲۹۴,۳۲۴	۴۱					

دارائیهای جاری:

موجودی نقد

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

حسابها و اسناد دریافتی تجاری

سایر حسابها و اسناد دریافتی

تسهیلات مالی اعطائی

موجودی مواد و کالا

سفارشات و پیش پرداختها

جمع دارائیهای جاری

دارائیهای غیر جاری:

دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت نامشهود

سرقفلی

اسناد دریافتی بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلندمدت در شرکتهای وابسته

سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت

سایر دارائیهها

جمع دارائیهای غیر جاری

جمع کل دارائیهها

حسابهای انتظامی

بدهیهای جاری:

حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سایر حسابها و اسناد پرداختی

پیش دریافتها

ذخیره مالیات

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی دریافتی

جمع بدهیهای جاری

بدهیهای غیر جاری:

حسابهای پرداختی بلند مدت

تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیر جاری

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (۱,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)

سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

اندوخته قانونی

سود (زیان) انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی

سهم اقلیت

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

طرف حسابهای انتظامی

یادداشتهای توضیحی همراه ۱ الی ۴۵ پیوست صفحات ۸ الی ۴۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰		یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۲۸,۳۳۸	۱,۲۹۲,۵۴۳	۲۹		فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱,۵۰۷,۸۰۰)	(۱,۲۴۱,۷۳۰)	۳۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۷,۶۳۰	۲۷,۰۰۱	۳۱		سود (زیان) ناشی از فروش سهام
۱۴,۳۲۹	۲۶,۸۸۵	۳۲		سود سهام سرمایه گذارینها
(۵۷,۵۰۳)	۱۰۴,۶۹۹			سود (زیان) ناخالص
(۱۰۷,۶۸۵)		۳۳		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳۰۳,۱۴۳)		۳۴		زیان کاهش ارزش سرمایه گذارینها و مطالبات مشکوک الوصول
۲۴۲,۶۵۸		۳۵		خالص سایر درآمد (هزینه های) عملیاتی
(۱۶۸,۱۷۰)	(۲۵۷,۵۷۰)			سود (زیان) عملیاتی
(۲۲۵,۶۷۳)	(۱۵۲,۸۷۱)			هزینه های مالی
(۸۸,۰۱۶)		۳۶		خالص سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵۰,۹۰۸		۳۷		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۶۲,۸۹۲	۸۰,۱۸۸			سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۱۶۲,۷۸۱)	(۷۲,۶۸۳)			سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۲۱۹,۳۰۰	۴۸۹,۲۵۱	۱۵-۱		مالیات
۵۶,۵۱۹	۴۱۶,۵۶۸			سود (زیان) خالص
.	.	۲۰		سهم اقلیت
۵۶,۵۱۹	۴۱۶,۵۶۸			سود (زیان) هر سهم
(۲,۶۹۱)	(۱۵,۷۸۷)			سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی
ریال	ریال			سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی
۵۹	۴۳۲	۴۵		
(۲۲۴)	۳۴۹			
۲۸۳	۸۳			
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی				
میلیون ریال	میلیون ریال			سود (زیان) خالص
۵۶,۵۱۹	۴۱۶,۵۶۸			سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۳۲۵,۷۷۶)		(۴۹,۵۹۲)		تعدیلات سنواتی
(۴۴,۲۷۹)		(۲۹۳,۵۳۹)	۳۸	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۳۷۰,۰۵۵)	(۳۴۳,۱۳۱)			تعدیلات تلفیقی
.	۱,۶۴۶		۳۸-۱	سود قابل تخصیص
(۳۱۳,۵۲۶)	۷۵,۰۸۳			تخصیص سود:
(۱۷,۵۴۰)		(۲۱,۱۹۰)	۲۷	اندوخته قانونی
(۱۰,۲۷۱)		(۳۵,۰۰۰)		سود سهام مصوب
(۱,۷۸۴)		(۶۰۰)		پاداش هیئت مدیره
(۲۹,۵۹۵)	(۵۶,۷۹۰)			سود (زیان) انباشته در پایان سال
(۳۴۳,۱۳۱)	۱۸,۲۹۳	۴۳		سهم اقلیت
(۹۴,۸۸۷)	(۱۴۱,۳۰۱)	۲۸		سهم اکثریت
(۲۴۸,۲۴۴)	۱۵۹,۵۹۴			

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

یادداشتهای توضیحی همراه ۱ الی ۴۵ پیوست صفحات ۸ الی ۴۹ ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
	(۱۱۹,۴۹۳)	۳۳,۸۷۸	۳۹ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
	(۳۲,۶۵۵)	(۳۶,۵۹۴)	هزینه مالی
	۱,۵۵۵	۳,۰۳۹	سود سپرده
	۱۶۶,۱۰۷	۱۳۹,۹۴۶	کارمزد دریافتی
	۳۰۹	۲۶۱	سود سهام دریافتی
	(۱,۵۵۹)	(۲۴,۱۳۴)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
	(۱۵۲)	(۲۳۸)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
	۱۳۳,۶۰۵	۸۲,۲۸۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:			
	(۲۰,۶۱۰)	(۴۵۶)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
	(۱۵۳,۷۰۴)	(۲۳۷,۹۹۴)	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
	۱۷۳,۲۴۴	۳۸,۲۵۲	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
	(۴۹,۵۱۶)	(۴۸,۶۴۰)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
	(۱۵۹)	(۲۱)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت نامشهود
		۲۶,۷۰۶	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت نامشهود
			وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت
			وجوه حاصل از فروش سایر داراییها
	۵۵۶	۸۹۶	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
	(۲۹,۵۷۹)	(۲۲۰,۸۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
	(۳۶,۰۷۷)	(۱۰۵,۰۹۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:			
	(۷۹۰)	۰	سهام اصلی نزد فرعی
	۱۴۶,۹۲۱	۱۷۷,۷۰۰	دریافت تسهیلات مالی
	(۱۰۵,۰۱۸)	(۷۷,۲۶۹)	بازپرداخت تسهیلات مالی
	۴۱,۱۱۳	۱۰۰,۴۳۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
	۵,۰۳۶	(۴,۶۶۸)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
	۶۰,۲۱۲	۶۵,۲۵۵	مانده وجه نقد در آغاز سال
	۷	(۱۴,۹۶۲)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
	۶۵,۲۵۵	۴۵,۶۲۵	مانده وجه نقد در پایان دوره
	۱۴۵,۵۳۳	۱۱,۰۴۷	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ۱ الی ۴۵ پیوست صفحات ۸ الی ۴۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
میلیون ریال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	داراییها	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
بدهیهای جاری:	میلیون ریال	یادداشت	میلیون ریال
بدهیهای جاری:			
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۶۹۲,۵۴۰	۵	۶,۱۷۷
سایر حسابهای پرداختی	۲۷,۲۳۵	۶	۹۳,۹۱۰
ذخیره مالیات	۰	۷	۱,۵۲۱,۳۰۴
سود سهام پرداختی	۱,۸۵۳	۸	۶۴,۰۴۳
جمع بدهیهای جاری	۷۲۱,۶۲۸	۹	۱۴۴,۵۷۷
		۱۱	۷,۷۵۳
۹۵۵,۴۰۷			۱,۸۳۷,۷۶۴
بدهیهای غیر جاری:			
حسابهای پرداختی بلند مدت	۱,۸۶۴,۷۱۴	۱۲	۱۷,۸۱۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲۴	۱۳	۸۸
جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۸۶۵,۰۳۸	۷-۱	۳۰۷,۱۳۸
جمع بدهیها	۲,۵۸۹,۶۶۶	۱۵	۲,۱۰۷,۱۲۱
۲,۸۲۰,۵۴۹		۱۶	۱۷۴,۷۶۴
۱,۰۰۰,۰۰۰			
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه (۱,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۱,۰۰۰,۰۰۰		
اندوخته قانونی	۱۰۴,۳۸۲		
سود(زیان) انباشته	۷۵۳,۶۳۹		
جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۸۵۸,۰۲۱		
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۴۴۹,۶۸۷		
۳۰۱,۹۷۵			
طرف حسابهای انتظامی	۲۹۴,۳۲۴	۴۱	۲۹۴,۳۲۴
۳۰۱,۹۷۵			
جمع داراییهای غیر جاری			۲,۶۰۶,۹۲۳
جمع کل داراییها			۴,۴۴۹,۶۸۷
حسابهای انتظامی			
			۴۱

یادداشتهای توضیحی همراهی ۱ الی ۴۵ پیوست صفحات ۸ الی ۴۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۶۳۰	۲۷,۰۰۱	۳۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام
۱۸۹,۳۲۹	۳۷۳,۹۷۸	۳۲ سود سهام سرمایه گذاری ها
۱۹۶,۹۵۹	۴۰۰,۹۷۹	
(۲۲,۶۹۴)	(۲۳,۶۲۹)	۳۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۰۳,۱۴۳)	(۱۰۴,۹۳۴)	۳۴ زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریها و مطالبات مشکوک الوصول
۳۱۲,۶۶۳	۱۰,۸۳۰	۳۵ خالص سایر درآمد و هزینه های عملیاتی
(۱۳,۱۷۴)	(۱۱۷,۷۳۳)	
۱۸۳,۷۸۵	۲۸۳,۲۴۶	سود (زیان) عملیاتی
(۴۰)	۰	۳۶ هزینه های مالی
۱۶۷,۰۶۳	۱۴۰,۵۵۰	۳۷ خالص سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۳۵۰,۸۰۸	۴۲۳,۷۹۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۰	۰	۲۰ مالیات
۳۵۰,۸۰۸	۴۲۳,۷۹۶	سود (زیان) خالص
ریال	ریال	
۳۵۱	۴۲۴	۴۵ سود (زیان) هر سهم
۱۸۴	۲۸۳	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی
۱۶۷	۱۴۱	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی

گردش حساب سود (زیان) انباشته

میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۰,۸۰۸	۴۲۳,۷۹۶	سود (زیان) خالص
۶۱,۳۹۰	۶۵۵,۲۲۸	سود انباشته در ابتدای سال
۱,۳۲۵	(۲۶۸,۵۹۵)	۳۸ تعدیلات سنواتی
۶۲,۷۱۵	۳۸۶,۶۳۳	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۴۱۳,۵۲۳	۸۱۰,۴۲۹	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۱۷,۵۴۰)	(۲۱,۱۹۰)	۲۷ اندوخته قانونی
(۳۵۰)	(۶۰۰)	پاداش هیات مدیره
(۹,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۲۶,۸۹۰)	(۵۶,۷۹۰)	
۳۸۶,۶۳۳	۷۵۳,۶۳۹	سود انباشته در پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی همراه ۱ الی ۴۵ پیوست صفحات ۸ الی ۴۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		فعالیت‌های عملیاتی:
(۵۹,۶۲۲)	۱۵۴,۰۷۳	۳۹ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۶۹۳		سود سپرده بانکی
(۴۰)		هزینه مالی
۱۶۶,۱۰۷		کارمزد دریافتی
(۱,۵۵۹)		سود سهام پرداختی
۱۶۵,۲۰۱	۱۱۶,۳۶۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
		مالیات بر درآمد:
(۱۶,۴۱۴)	(۴۵۶)	مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۸۰)	(۶۶۴)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود
۱۸۷	.	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
.	.	وجوه حاصل از فروش دارائی نامشهود
۱۷۳,۲۴۴	۳۴,۰۹۵	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
(۲۸۰,۹۰۵)	(۳۰۲,۵۸۶)	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۱۰۷,۵۵۴)	(۲۶۹,۱۵۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۸,۳۸۹)	۸۲۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی:
.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۸,۳۸۹)	۸۲۴	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۳,۷۲۷	۵,۳۴۵	مانده وجه نقد در آغاز سال
۷	۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵,۳۴۵	۶,۱۷۷	مانده وجه نقد در پایان دوره
۱۴۵,۵۳۳	۱۱,۰۴۷	۴۰ مبادلات غیر نقدی



یادداشتهای توضیحی همراه ۱ الی ۴۵ پیوست صفحات ۸ الی ۴۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سهامی عام سرمایه گذاری آتیه دماوند (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۱۴ تحت شماره ۱۸۵۶۵۸ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و جزء شرکتهای تابعه بانک صنعت و معدن می باشد. مرکز اصلی شرکت، تهران - خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه ششم، پلاک ۱۶ میباشد. بموجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۸۲/۰۷/۲۲، پایان سال مالی شرکت از ۳۱ خرداد ماه به ۲۹ اسفند هر سال تغییر یافت و شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده است. همچنین در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۶، نام شرکت بعنوان یکی از شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و سهام شرکت در تابلو سازمان مذکور مورد معامله قرار گرفت.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) طبق ماده ۳ اساسنامه، "سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای، مجتمع ها و طرحها اعم از تولیدی، بازرگانی و خدماتی به منظور ایجاد، راه اندازی، بهره برداری و توسعه اینگونه واحدها و همچنین تدوین معیارها و روشهای لازم به منظور اداره، اصلاح و توسعه واحدهای مزبور، تشویق و تسهیل امر سرمایه گذاری و ارائه خدمات مشاوره ای و مدیریتی به اشخاص حقیقی و حقوقی، انجام هرگونه فعالیت مجاز در رابطه با تحقق اهداف پیش بینی شده در اساسنامه، استقراض و استفاده از هرگونه تسهیلات مالی و اعتباری بانکی و سایر اشخاص اعم از حقیقی و یا حقوقی، داخلی و یا خارجی، در چارچوب قوانین و مقررات جاری کشور و استفاده از ابزارهای مالی و همچنین اعطاء تسهیلات مالی به واحدهای تحت پوشش در راستای اصلاح ساختار مالی، فنی، و نیروی انسانی با هدف فراهم نمودن شرایط لازم جهت واگذاری واحدها به متقاضیان در چارچوب قوانین و مقررات جاری در بازارهای داخلی و بین المللی، خرید و فروش، پذیره نویسی و اداره سهام شرکتهای و سایر اوراق بهادار، تصدی اعمال تمام و یا بخشی از حقوق و مسئولیتهای مالکانه سهام به وکالت و یا نمایندگی از طرف اشخاص ثالث، اخذ هرگونه نمایندگی و ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج کشور و نهایتاً مبادرت به کلیه معاملاتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم بوده و یا در جهت اجرای فعالیتهای مربوط به موضوع شرکت ضرورت داشته باشد". با توجه به اهداف تاسیس که بموجب مصوبه مجمع عمومی بانک صنعت و معدن در سال ۱۳۸۱ فروش و واگذاری شرکتهای تابعه بانک صنعت و معدن بوده است، فعالیت اصلی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ فروش شرکتهای تابعه بوده است و شرکتهای فرعی آن در زمینه های تولید انواع نخ و پارچه و تولید لاستیک های سنگین و سبک فعالیت می نمایند.



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت شرکت طی سال به شرح زیر بوده است :

اصلی		گروه		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
۸	۴	۶۸۴	۴۹۱	کارکنان دائم
۳۱	۴۲	۱,۲۱۷	۱,۲۲۵	کارکنان موقت
۴	۰	۴	۰	پرسنل پیمانکار (بطور متوسط)
۴۳	۴۶	۱,۹۰۵	۱,۷۱۶	

۳-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳-۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سهامی عام سرمایه گذاری آتیه دماوند و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین می باشد .

۳-۲- شرکتهایی که در سال مالی ۱۳۹۰ صورتهای مالی آن با صورتهای مالی شرکتهای اصلی تلفیق گردیده است به شرح یادداشت ۳-۱۵ و شامل شرکتهای گروه لاستیک پارس و کاغذ پارس می باشند.

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوقی صاحبان سهام تحت سرفصل " سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی " منعکس می گردد .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون بر اساس بهای تمام شده تولیدی با توجه به درصد تکمیل مراحل تولید
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم	میانگین موزون



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی :

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

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷٪، ۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪	ساختمانها
	۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۳٪، ۱۵٪، ۲۵٪	
نزولی و خط مستقیم	۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ ساله	تاسیسات
	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪، ۲۵٪، ۳۰٪	
نزولی و خط مستقیم	۵ و ۷ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ و ۲۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪، ۲۵٪	
مستقیم و نزولی	۳ و ۴ و ۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	اثاث و منصوبات
مستقیم	۱ و ۴ ساله	ابزار آلات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	وسایط نقلیه



برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل میشوند و مورد بهره برداری قرار می‌گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴-۴- مخارج تامین مالی

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

۴-۵- درآمد بهره و کارمزد

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

۴-۶- تسعیر ارز

معاملات ارزی

اقلام پولی ارزی با نرخ گواهی سپرده ارزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ گواهی سپرده ارزی در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۸- سرقفلی

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

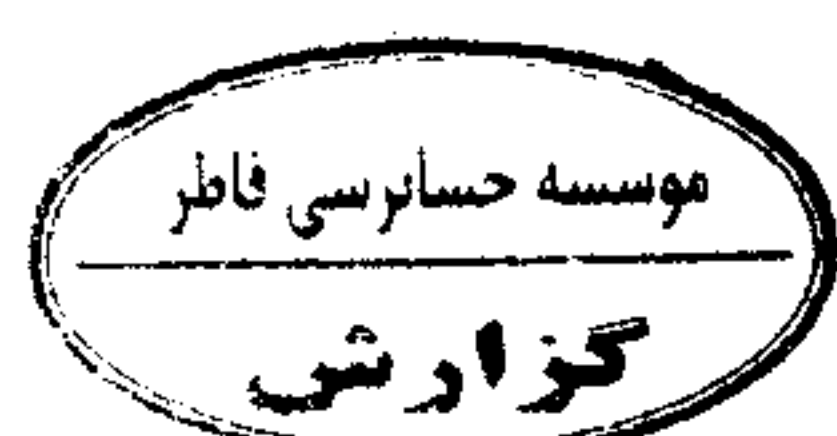
۵- موجودی نقد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۵۸۹	۳۴۵	موجودی نقد
۳,۱۲۲	۳,۹۶۳	۲۲,۹۹۱	۲۷,۲۹۰	موجودی نزد بانکها
۲,۱۳۷	۲,۱۲۱	۲,۱۳۷	۲,۱۲۱	وجوه در راه (چکهای در جریان وصول)
۸۵	۹۳	۸,۰۷۹	۱۱,۹۷۵	۵-۱ سپرده کوتاه مدت ارزی (موجودی ارزی)
۰	۰	۰	۰	اسناد بهادار
۱	۰	۱,۳۱۱	۱,۳۵۲	تنخواه گردان
۰	۰	۳۰,۱۴۸	۲,۵۴۲	سپرده کوتاه مدت بانکی - ریالی
<u>۵,۳۴۵</u>	<u>۶,۱۷۷</u>	<u>۶۵,۲۵۵</u>	<u>۴۵,۶۲۵</u>	

۵-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی ۹۴۹.۸۶۶ دلار و ۱۶.۰۸۶ یورو و شرکت اصلی معادل ۵.۸۱۷ یورو می باشد .

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۰۴۰	۷۳,۴۸۵	۱۰۲,۰۴۰	۷۳,۴۸۵	۶-۱ سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار : شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۰	۰	۰	۸,۰۲۳	اوراق مشارکت
۳۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	گواهی سپرده سرمایه گذاری بانک صنعت ومعدن
<u>۱۴۰,۰۴۰</u>	<u>۹۳,۴۸۵</u>	<u>۱۴۰,۰۴۰</u>	<u>۱۰۱,۵۰۸</u>	
۱,۴۲۵	۴۲۵	۱,۴۲۵	۴۲۵	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای (غیر بورسی)
<u>۱۴۱,۴۶۵</u>	<u>۹۳,۹۱۰</u>	<u>۱۴۱,۴۶۵</u>	<u>۱۰۱,۹۳۳</u>	



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۶- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل مواد زیر است:

نام	۱۳۹۰		۱۳۸۹	
	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس:				
مخابرات ایران	۵,۹۹۶,۴۵۱	۱۲,۹۰۴	۱۹,۶۹۹	۳۲,۵۱۷
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)	۱,۱۰۲,۵۱۴	۳,۳۸۱	۲,۲۸۷	۱۰,۵۸۹
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۳۵	۱۶,۹۶۴	۲۱,۲۳۹
شرکت خدمات انفورماتیک	۱,۸۶۷,۵۰۳	۲۴,۰۴۱	۲۷,۸۸۲	۲۷۵
بانک سرمایه	۱,۱۳۱,۵۴۱	۱,۱۳۲	۲,۵۶۳	
ذوب آهن اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۳۹۳	۴۴۳	
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۲	۳,۰۵۲	
سیمان داراب	۱۸۸,۶۰۲	۷۹۳	۵۹۵	۲,۰۲۵
سرمایه گذاری غدیر		۰	۰	۵,۷۰۱
شرکت کنتور سازی ایران				۲۳,۹۶۸
سایر				۵,۷۲۶
جمع		۸۴,۴۹۱	۷۳,۴۸۵	۱۰۲,۰۴۰
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های سریع المعامله		(۱۱,۰۰۶)		(۶,۷۱۷)
		۷۳,۴۸۵		۱۰۲,۰۴۰

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹
اسناد دریافتی	۲۹۱,۹۰۶	۱۶۰,۱۷۸	۲۲۶,۵۰۷	۱۱۳,۶۴۸
حسابهای دریافتی	۱,۲۶۲,۰۷۴	۱,۱۵۴,۸۵۷	۱,۲۹۴,۷۹۷	۱,۱۹۳,۵۷۲
	۱,۵۵۳,۹۸۰	۱,۳۱۵,۰۳۵	۱,۵۲۱,۳۰۴	۱,۳۰۷,۲۲۰



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

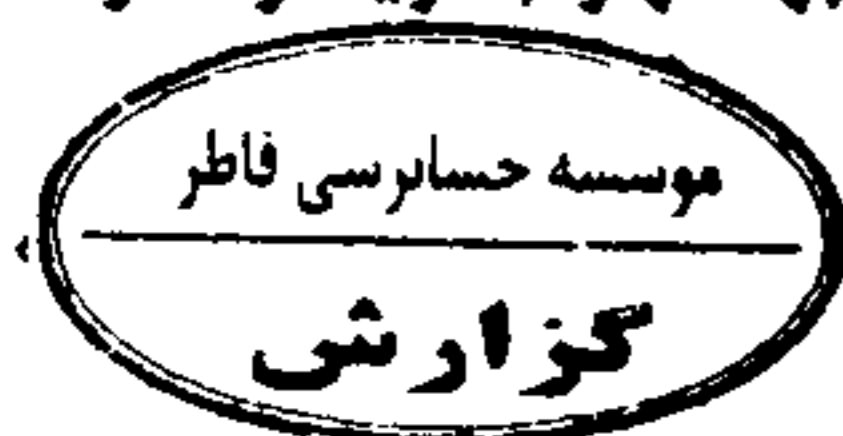
۷-۱- اسناد دریافتی تجاری بشرح زیر تفکیک میگردد :

اصلی		گروه		یادداشت	نام شرکت
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۹,۹۹۴	۹۷,۴۹۶	۱۲۹,۹۹۴	۹۷,۴۹۶		مجتمع دوچرخه سازی قوچان
۳۳۵,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	۷-۱-۲	اسناد واگذاری نزد بانک صنعت و معدن (چکهای خریدار صنایع شیر)
۲۸,۷۷۳	۰	۲۸,۷۷۳	۰		خریدار متالوژی پودر ایران
۲۱۷,۹۵۵	۲۱۵,۱۶۴	۲۱۷,۹۵۵	۲۱۵,۱۶۴		خریداران نساجی بابکان (مرآت پرشین کیش)
۵۵,۷۹۱	۴۱,۸۴۳	۵۵,۷۹۱	۴۱,۸۴۳		خریداران سیمان ساروج
۳,۸۲۷	۳۵,۸۸۵	۳,۸۲۷	۳۵,۸۸۵		خریداران پارسیلون
۰	۴۲,۵۹۴	۰	۰		لاستیک پارس
۰	۹۶,۰۷۷	۰	۹۶,۰۷۷		یخچال سازی لرستان
۰	۱۴۵,۴۶۷	۰	۱۴۵,۴۶۷		اسناد واگذاری نزد بانک صنعت و معدن (نساجی غرب)
۵۰,۷۸۶	۳۶,۲۷۶	۵۰,۷۸۶	۳۶,۲۷۶		شرکت گروه صنعتی کارخانجات ساخت ماشین آلات نساجی غدیر
۲۲,۲۹۵	۱۴,۱۸۷	۲۲,۲۹۵	۱۴,۱۸۷		شرکت تولیدی کبریت و نئوپان زنجان چوب
۱۳۰,۱۳۵	۳۲,۹۸۸	۱۷۶,۶۶۵	۱۳۳,۳۵۵		سایر
۹۷۴,۵۵۶	۸۲۴,۹۷۷	۱,۰۲۱,۰۸۶	۸۸۲,۷۵۰		جمع
(۴۷۰,۸۰۹)	(۲۹۱,۳۳۲)	(۴۷۰,۸۰۹)	(۲۹۱,۳۳۲)		کارمزد سنوات آتی
۵۰۳,۷۴۷	۵۳۳,۶۴۵	۵۵۰,۲۷۷	۵۹۱,۴۱۸		جمع
					کسر میشود:
(۱۱۳,۶۴۸)	(۲۲۶,۵۰۷)	(۱۶۰,۱۷۸)	(۲۹۱,۹۰۶)		حصه جاری
۳۹۰,۰۹۹	۳۰۷,۱۳۸	۳۹۰,۰۹۹	۲۹۹,۵۱۲		حصه بلندمدت

۷-۱-۱- اسناد فوق عمدتاً از بابت واگذاری اقساطی شرکتها و وامهای انتقالی بانک به شرکت میباشد که از خریداران دریافت و در سررسید مقرر اقدام جهت وصول بعمل میاید و علاوه بر اسناد مذکور، سهام شرکتها فروخته شده، ماشین آلات و اموال شرکتها واگذار شده آنها بعنوان تضمین نزد شرکت میباشد.

۷-۱-۲- در طی سال ۱۳۸۸ بر اساس توافقنامه فیما بین با شرکت توسعه صنایع بهشهر بدهی مربوط به خرید شرکت صنایع شیر ایران تا ۱۳۹۱/۰۲/۰۵ بصورت اقساط تمدید و سود و کارمزد آن نیز محاسبه شده است. در سال مالی مورد گزارش، شرکت موفق به تسویه تعهدات خریداران شرکت صنایع شیر ایران گردید. ضمن اینکه پیگیریهای لازم جهت رفع مغایرت موجود بابت بخشی از سود و کارمزد محاسبه شده نیز در دست اقدام میباشد.

۷-۱-۳- طبق توافق بهعمل آمده با شرکت توسعه صنایع بهشهر مبلغ ۶۷,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی شرکت توسعه صنایع بهشهر (خریدار شرکت صنایع شیر ایران) به بانک صنعت و معدن منتقل گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۷-۲- حسابهای دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک میگردد:

اصلی		گروه		یادداشت	نام شرکت
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۸۷,۳۹۱	۶۵۵,۵۹۲	۶۸۷,۳۹۱	۶۳۱,۹۳۰	۷-۲-۱	اسناد برگشتی
۴۵۵,۶۲۰	۵۵۷,۷۷۰	۲۹۹,۹۶۱	۴۳۸,۵۶۷	۷-۲-۲	سود سهام شرکتهای
۷۶,۶۷۳	۷۶,۵۲۲	۷۶,۶۷۳	۷۶,۵۲۲	۷-۲-۳	چهرمی
۶,۲۵۳	۶,۲۵۳	۶,۲۵۳	۶,۲۵۳		کفیل خوئی شهسواری
۵۷۳	۲,۳۵۳	۵۷۳	۲,۳۵۳		کارگزاریهای
۰	۰	۱۱۷,۶۷۷	۱۱۰,۴۷۴		سایر
۱,۲۲۶,۵۱۰	۱,۲۹۸,۴۹۰	۱,۱۸۸,۵۲۸	۱,۲۶۶,۰۹۹		
(۳۲,۹۳۸)	(۳,۶۹۳)	(۳۲,۵۷۶)	(۳,۶۹۳)		کارمزد تحقق نیافته
۰	۰	(۱,۰۹۵)	(۳۳۲)		ذخیره م - م
۱,۱۹۳,۵۷۲	۱,۲۹۴,۷۹۷	۱,۱۵۴,۸۵۷	۱,۲۶۲,۰۷۴		



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۷-۲-۱- اسناد برگشتی به شرح زیر تفکیک میگردد:

اصلی		گروه		نام شرکت
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خریداران پلی اکریل ایران
۲۶۴,۱۴۰	۲۶۴,۱۳۹	۲۶۴,۱۴۰	۲۶۴,۱۳۹	خریداران مجتمع دوچرخه سازی قوچان
۳۱,۸۴۱	۶۴,۳۳۹	۳۱,۸۴۱	۶۴,۳۳۹	خریداران نساجی خوی
۳۵,۲۵۳	۶,۸۸۴	۳۵,۲۵۳	۶,۸۸۴	خریداران فراشن
۱۸,۴۳۲	۱۸,۴۳۱	۱۸,۴۳۲	۱۸,۴۳۱	خریداران ریسندگی خاور
۳۷,۷۶۳	۳۷,۷۶۳	۳۷,۷۶۳	۳۷,۷۶۳	خریداران کیش خودرو
۴,۱۶۹	۴,۱۶۹	۴,۱۶۹	۴,۱۶۹	خریداران ریسندگی فرش غرب
۴,۶۱۲	۱۶,۰۰۰	۴,۶۱۲	۱۶,۰۰۰	خریداران لوله سازی خوزستان
۸,۲۶۹	۸,۲۶۸	۸,۲۶۹	۸,۲۶۸	خریداران صنایع کاغذ کارون
۵۸۷,۰۳۳	۵۸۷,۰۳۲	۵۸۷,۰۳۳	۵۸۷,۰۳۲	خریداران متالورژی پودر
۸۴,۶۰۰	۱۱۲,۳۷۳	۸۴,۶۰۰	۱۱۲,۳۷۳	خریداران زنجان چوب
۲۲,۴۵۲	۳۰,۵۵۹	۲۲,۴۵۲	۳۰,۵۵۹	خریداران شاهو
۱,۸۷۶	۱,۵۴۹	۱,۸۷۶	۱,۵۴۹	خریداران پارسیلون
۱۲,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	خریداران بابکان
۲۲,۳۲۹	۲۲,۳۲۹	۲۲,۳۲۹	۲۲,۳۲۹	سایر
۱۸,۹۶۷	۳۱,۴۶۰	۱۸,۹۶۷	۷,۷۹۸	
۱,۱۵۳,۷۳۶	۱,۲۲۱,۲۹۵	۱,۱۵۳,۷۳۶	۱,۱۹۷,۶۳۳	کارمزد تحقق نیافته
(۲۲۶,۳۴۵)	(۳۱۵,۷۴۸)	(۲۲۶,۳۴۵)	(۳۱۵,۷۴۸)	ذخیره م م
(۲۴۰,۰۰۰)	(۲۴۹,۹۵۵)	(۲۴۰,۰۰۰)	(۲۴۹,۹۵۵)	
۶۸۷,۳۹۱	۶۵۵,۵۹۲	۶۸۷,۳۹۱	۶۳۱,۹۳۰	

مبلغ ۲۴۰.۰۰۰ ریال از ذخیره م.م بابت خریداران شرکت کاغذ سازی کارون میباشد.

۷-۲-۲- مطالبات سود سهام، عمدتاً بابت شرکت صنایع شیمیایی ایران بمبلغ ۳۴۷.۰۹۳ میلیون ریال، شرکت لاستیک پارس بمبلغ ۱۱۹.۲۰۳ میلیون ریال و شرکت کارخانجات مخابراتی ایران بمبلغ ۸۸.۷۹۶ میلیون ریال میباشد.

۷-۲-۳- مبلغ ۷۶.۵۲۲ میلیون ریال بدهی شرکت کیش خودرو به شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند بابت تسهیلات اعطایی به آن شرکت می باشد که در زمان انعقاد قرارداد، اسناد آن از آقای جهرمی و شرکاء (خریداران شرکت) دریافت گردیده تا پس از استقرار هیئت مدیره منصوب خریداران با اسناد شرکت معاوضه گردد. به دنبال شکایت آقای جهرمی از شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند، داد یاری شعبه ۷ ناحیه ۱۱ طی نامه ای رسماً اسناد فوق را از این شرکت مطالبه نموده و این شرکت نیز اسناد مذکور را رسماً به دادیاری ارسال و رسید مهور شده دریافت نموده است. لازم به توضیح است که پرونده مذکور مورد رسیدگی قرار گرفته و حکم نیز به نفع شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند صادر شده است لیکن با وجود مکاتبات با دادیاری مربوطه، اسناد فوق به این شرکت اعاده نگردیده اند. مراتب از طریق دادگاه انتظامی قضات و در صورت عدم حصول نتیجه طرح دعوی حقوقی یا اعاده سهام شرکت، در حال پیگیری است.



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۶,۰۴۲	۶۴,۰۴۳	۲۶۰,۰۶۵	۲۷۹,۰۴۵	۸-۱	سایر حسابهای دریافتنی
.	.	۳۷,۷۵۸	۱۳,۲۳۱		سایر اسناد دریافتنی
۶۶,۰۴۲	۶۴,۰۴۳	۲۹۷,۸۲۳	۲۹۲,۲۷۶		جمع

۸-۱- سایر حسابهای دریافتنی

اصلی		گروه		نام شرکت	
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۲۵	.	۲۳,۹۵۶	۳۳,۱۳۳	۸-۱-۱	بانک صنعت و معدن
۱,۲۴۷	۱,۲۴۷	۱,۲۴۷	۱,۲۴۷		سرمایه گذاری صنعت و معدن
.	.	۱۵,۳۲۱	۱۵,۳۲۱		بانک سپه شعبه فردوسی
.	.	۵,۳۲۴	۵,۳۲۴		بانک توسعه اسلامی
.	.	۸۶۴	۸۶۴		بانک سپه شعبه خالد اسلامبولی
.	.	۲۵,۰۴۴	۲۵,۰۴۴		کویر تایر
.	.	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		شرکت امل (خرید تکنولوژی)
.	.	۱۴,۲۳۸	۱۰,۸۲۵		بدهکاران دارای پرونده حقوقی
۷,۶۵۷	۷,۷۱۷	۷,۶۵۷	۷,۷۱۷		شرکت تیس کیش
۷۲۷	۲,۷۸۱	۷۲۷	۲,۷۸۱		شرکت پلی اکریل ایران
۱,۹۴۰	۱,۹۴۰	۱,۹۴۰	۱,۹۴۰		سازمان صنایع ملی
۴,۱۱۷	۴,۱۸۹	۴,۱۱۷	۴,۱۸۹		سازمان میراث فرهنگی
۸۹۴	۱,۶۲۸	۸۹۴	۱,۶۲۸		سرمایه گذاری استقلال اهواز
۴,۲۲۳	۴,۲۲۶	۴,۲۲۳	۴,۲۲۶		کفیل خوئی
۲۵,۴۵۲	۲۵,۴۵۲	۲۵,۴۵۲	۲۵,۴۵۲		ریسندگی و بافندگی فومنت
۶,۹۴۴	۸,۳۱۳	۶,۹۴۴	۸,۳۱۳		صنایع ریسندگی و فرش غرب
۲۲,۰۰۰	۲۴,۵۹۲	۲۲,۰۰۰	۲۴,۵۹۲	۸-۱-۲	ریسندگی خاور
۲,۸۷۹	۶,۷۶۲	۲,۸۷۹	۶,۷۶۲		کاغذ سازی کارون
۲۱,۳۱۶	۱۷,۱۱۶	۸۴,۳۱۰	۹۳,۸۲۴		سایر
۱۰۰,۹۲۱	۱۰۵,۹۶۳	۲۹۷,۰۳۷	۳۲۳,۱۸۲		
(۲۷,۲۴۶)	(۲۷,۲۴۶)	(۲۹,۳۳۹)	(۲۹,۴۶۳)		ذخیره م-م
(۷,۶۳۳)	(۱۴,۶۷۴)	(۷,۶۳۳)	(۱۴,۶۷۴)		کارمزد تحقق نیافته
۶۶,۰۴۲	۶۴,۰۴۳	۲۶۰,۰۶۵	۲۷۹,۰۴۵		

مبلغ ۲۵.۲۴۹ میلیون ریال از ذخیره م.م بابت شرکت ریسندگی و بافندگی فومنت میباشد.

۸-۱-۱ مربوط به شرکت فرعی لاستیک پارس بابت بخشودگی مابه التفاوت نرخ ارز فاینانس اعتبارات اسنادی طرح و توسعه ماشین آلات فاز ۲ بوده که تا تاریخ تهیه یادداشت هنوز به مرحله وصول در نیامده است.

۸-۱-۲ با توجه به وجوه پرداختی به شرکت ریسندگی خاور در راستای اجرای مصوبات ستاد تامین استان گیلان و ستاد تسهیل و پشتیبانی واحدهای تولیدی وزارت صنعت، معدن و تجارت و نظر به اینکه شرکت مذکور قادر به ارائه و سپردن وثیقه مورد قبول در زمان مقرر نگردید هیات مدیره با توجه به وکالت نامه، اسناد، مدارک و تضامین در اختیار، تکلیف نمود جهت استیفای حقوق شرکت مراتب از طریق مراجع قانونی پیگیری شود.



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۹- تسهیلات مالی اعطایی

اصلی		گروه		نام شرکت
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۲۸۱	۴۴,۱۶۹	۳۸,۲۸۱	۴۴,۱۶۹	کارخانجات صنعتی ملایر
۲۴۹,۷۹۰	۹,۰۰۰	۲۴۹,۷۹۰	۹,۰۰۰	نساجی غرب
۸۰,۲۲۸	۹۱,۷۴۴	۸۰,۲۲۸	۹۱,۷۴۴	۹-۱ ریسندگی و فرش غرب
۱۴۸,۷۹۱	۱۶۸,۳۸۳	۱۴۸,۷۹۱	۱۶۸,۳۸۳	۹-۱ کاغذ سازی کارون
۳,۳۸۹	۳,۳۸۸	۳,۳۸۹	۳,۳۸۸	تسهیلات بازرگانی صنعتی
۲۳,۲۴۵	۳۳,۰۳۵	۲۳,۲۴۵	۳۳,۰۳۵	فرش غرب ۲
۵۴۳,۷۲۴	۳۴۹,۷۱۹	۵۴۳,۷۲۴	۳۴۹,۷۱۹	جمع
(۱۵۸,۶۹۲)	(۱۵۸,۶۹۳)	(۱۵۸,۶۹۲)	(۱۵۸,۶۹۳)	۹-۲ ذخیره تسهیلات پرداختی
(۱۴۰,۰۶۲)	(۴۶,۴۴۹)	(۱۴۰,۰۶۲)	(۴۶,۴۴۹)	کارمزد سنوات آتی
۲۴۴,۹۷۰	۱۴۴,۵۷۷	۲۴۴,۹۷۰	۱۴۴,۵۷۷	

۹-۱- مبالغ مذکور عمدتاً بابت بدهی آن شرکتها به بانک صنعت و معدن بوده که طی صلح نامه تنظیمی با بانک در سال ۱۳۸۸ به این شرکت انتقال یافته است. با عنایت به صلح حقوقی بانک صنعت و معدن در خصوص شرکت‌های کاغذسازی کارون و فرش غرب کلیه اقدامات قانونی لازم در خصوص تملیک اموال موضوع اسناد رهنی صلح شده از طریق اجرای ثبت پیگیری گردید که در هر دو مورد به علت نداشتن خریدار واجد شرایط منتهی به تملیک اموال توسط شرکت متبوع شد و مالا در مورد شرکت کاغذسازی در مرحله پرداخت نیمشعر اجرایی و حق مزایده قرار دارد و در مورد شرکت فرش غرب پس از پرداخت هزینه های قانونی در مرحله اخذ پاسخ استعلام دفترخانه از ادارات ذیربط از جمله تامین اجتماعی قرار دارد که در صورت اعلام بلامانع بودن، عملیات انتقال رسمی و تملیک کامل انجام خواهد شد.

۹-۲- ذخیره تسهیلات اعطائی بابت شرکت‌های صنایع ریسندگی و فرش غرب، شرکت نساجی غرب و شرکت کاغذسازی کارون میباشد.



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۰- موجودی مواد و کالا:

گروه	۱۳۸۹		۱۳۹۰		یادداشت	شرح
	بهای تمام شده	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		کالای ساخته شده
	۳۰,۸۳۴	۱۲۰,۴۹۳		۱۲۰,۴۹۳		کالای در جریان ساخت
	۲۹,۶۸۰	۱۰۹,۱۹۹		۱۰۹,۱۹۹		مواد اولیه و بسته بندی
	۱۶۱,۵۱۴	۱۰۳,۲۴۱		۱۰۳,۲۴۱		قطعات و لوازم یدکی
	۱۰۸,۷۷۸	۱۰۷,۰۷۱	(۱۰۵)	۱۰۷,۱۷۶		کالای امانی ما نزد دیگران
	۲۷,۶۶۸	۲۸,۸۹۶		۲۸,۸۹۶		لوازم تاسیسات و برق عمومی
	۰	۰		۰		سایر موجودیها
	۸,۸۱۷	۱۹,۰۴۰		۱۹,۰۴۰		
	۳۶۷,۳۹۱	۴۸۷,۹۴۰	(۱۰۵)	۴۸۸,۰۴۵		کالای امانی دیگران نزد ما
	(۲۸,۶۸۰)	(۳۰,۰۵۵)	(۳,۳۱۱)	(۲۶,۷۴۴)		جمع
	۳۳۸,۶۱۱	۴۵۷,۸۸۵	(۳,۴۱۶)	۴۶۱,۳۰۱		

۱۰-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا ارزش ۳۳۹.۵۵۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، سیل، صاعقه و زلزله بیمه شده اند.

۱۱- سفارشات و پیش پرداختها:

شرکت اصلی	گروه		سفارشات خارجی:
	۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۵۴,۹۷۰	۵۳,۹۹۹
۰	۰	۶,۶۹۴	۱۴,۰۲۴
۰	۰	۲۸,۰۵۹	۸۳,۹۲۸
۰	۰	۱,۳۳۷	۲,۰۰۵
۶۳۷	۵۸۵	۶۳۷	۵۸۵
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰
۷,۸۸۱	۵,۵۵۷	۷,۸۸۱	۵,۵۵۷
۷۸۳	۱,۰۱۱	۱۲,۱۰۸	۱۳,۵۹۴
۹,۹۰۱	۷,۷۵۳	۱۱۲,۲۸۶	۱۷۴,۲۹۲
۰	۰	(۳۸)	(۲۸)
۹,۹۰۱	۷,۷۵۳	۱۱۲,۲۴۸	۱۷۴,۲۶۴

۱۱-۱- خرید مواد اولیه:

گروه		شرکت کربن سیمرغ (خرید دوده)
۱۳۸۹	۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت کاسبین فولاد غدیر
۱۲,۸۸۹	۲۹,۶۰۹	شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران (خرید کانوچو)
۰	۲۵,۹۰۰	شرکت تایر کورد
۳,۶۱۲	۶,۸۰۸	سایر
۰	۵,۸۱۴	
۱۱,۵۵۸	۱۵,۷۹۷	
۲۸,۰۵۹	۸۳,۹۲۸	



۱۲- داراییهای ثابت مشهود:

۱۲-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال									
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	مانده در پایان سال	استهلاک داراییهای فروخته شده	استهلاک نقل و انتقال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقال و سایر تغییرات	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	شرح اقلام
۱۳۸,۴۰۳	۱۳۸,۹۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸,۹۰۵	۵۰۲	۰	۰	زمین
۱۳۷,۳۱۱	۱۴۰,۵۳۲	۸۲,۷۸۷	۰	۱۱,۱۵۷	۷۱,۶۳۰	۲۲۳,۳۱۹	۱۴,۰۴۹	۵۱۹	۱۰,۹۴۸	۱۹۸,۸۴۱	ساختمان
۱۰,۷۲۸	۱۱,۳۵۳	۳۵,۱۷۸	۷	۲,۴۶۲	۳۲,۷۲۳	۴۶,۵۲۱	۲,۵۴۹	۷	۵۲۸	۴۳,۴۵۱	تاسیسات
۵۷,۳۸۱	۶۰,۷۲۰	۱۵۵,۹۹۲	۰	۱۴,۹۷۶	۱۴۱,۰۱۶	۲۱۶,۷۱۲	۴,۵۷۴	۰	۱۳,۷۴۱	۱۹۸,۳۹۷	ماشین آلات و تجهیزات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	آهن آلات
۴۴۵	۷۳۸	۳,۵۴۵	۰	۲۰۰	۳,۳۴۵	۴,۲۸۳	(۱۲)	۰	۵۰۵	۳,۷۹۰	ابزار آلات
۵,۲۶۱	۶,۸۴۶	۲۲,۲۸۴	۰	۱,۹۳۴	۲۰,۳۵۰	۲۹,۱۳۰	۳,۴۰۹	۰	۱۱۰	۲۵,۶۱۱	قالب ها
۵,۳۶۷	۴,۹۷۲	۱۲,۴۳۳	۳۵۵	۱,۶۷۴	۱۱,۱۱۴	۱۷,۴۰۵	۷۷۴	۵۸۰	۷۳۰	۱۶,۴۸۱	وسائط نقلیه
۴۰,۸۷۴	۴۰,۵۱۸	۴۷,۱۴۶	۷۹	۵,۵۰۶	۴۱,۷۱۹	۸۷,۶۶۴	۱,۳۸۹	۷۹	۳,۷۶۱	۸۲,۵۹۳	اثاثه و منسوبات
۳۸۵,۶۷۰	۴۰۴,۵۸۴	۳۵۹,۳۶۵	۴۴۱	۳۷,۹۰۹	۳۲۱,۸۹۷	۷۶۳,۹۴۹	۲۷,۳۳۴	۱,۱۸۵	۳۰,۳۳۳	۷۰۷,۵۶۷	جمع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اقلام سرمایه ای
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ماشین آلات اسقاطی
۹,۲۱۶	۴,۶۸۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۸۰	(۲۴,۸۹۵)	۰	۲۰,۳۵۹	۹,۲۱۶	داراییهای در جریان تکمیل
۶,۹۲۲	۲,۳۷۲	(۱,۲۵۷)	۰	۰	(۱,۲۵۷)	۱,۰۱۵	(۳۱,۳۱۴)	۰	۱۶,۶۶۴	۵,۶۶۵	پیش پرداخت سرمایه ای
۵,۹۲۸	۶,۱۸۷	۰	۰	۰	۰	۶,۱۸۷	(۷۹۱)	۰	۱,۰۵۰	۵,۹۲۸	کاهش ارزش دارائیهها
۲۲,۰۶۶	۱۳,۱۳۹	(۱,۲۵۷)	۰	۰	(۱,۲۵۷)	۱۱,۸۸۲	(۴۷,۰۰۰)	۰	۳۸,۰۷۳	۲۰,۸۰۹	جمع
۴۰۷,۷۳۶	۴۱۷,۷۲۳	۳۵۸,۱۰۸	۴۴۱	۳۷,۹۰۹	۳۲۰,۶۴۰	۷۷۵,۸۳۱	(۱۹,۷۶۶)	۱,۱۸۵	۶۸,۴۰۶	۷۲۸,۳۷۶	جمع کل

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۲-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال
	مانده در ابتدای سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	مانده در پایان سال	استهلاک دوره مالی	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	مانده در پایان سال	
زمین	۸,۷۳۹	۰	۰	۰	۸,۷۳۹	۰	۰	۰	۸,۷۳۹
ساختمان	۱۱,۸۹۹	۰	۰	۰	۱۱,۸۹۹	۵۱۴	۰	۵,۰۷۰	۶,۸۲۹
تاسیسات	۲,۴۹۰	۰	۰	۰	۲,۴۹۰	۱۵۱	۰	۱,۶۱۸	۸۷۲
اثاثه و منصوبات	۲,۸۱۸	۰	۱۱۴	۰	۲,۹۳۲	۲۸۶	۰	۲,۰۵۳	۸۷۹
وسائط نقلیه	۰	۰	۵۵۰	۰	۵۵۰	۵۷	۰	۵۷	۴۹۳
	۲۵,۹۴۶	۰	۶۶۴	۰	۲۶,۶۱۰	۱,۰۰۸	۰	۸,۷۹۸	۱۷,۸۱۲

۱۲-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۹۳۰.۸۸۷ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱۶.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده اند.

۱۲-۴- زمین و بخشی از ساختمان، ماشین آلات و تاسیسات گروه در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک صنعت و معدن و بانک سپه میباشند.

۱۲-۵- اضافات حساب ساختمان گروه به ارزش ۱۰.۹۴۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ساختمان ۵۰۰ و خرید سه فقره ساختمان می باشد.

۱۲-۶- مبلغ ۹.۷۵۷ میلیون ریال اضافات ماشین آلات و تجهیزات گروه بابت خرید و نصب ماشین آلات ۵۰۰ می باشد.

۱۲-۷- از اضافات داراییهای در جریان تکمیل گروه، مبلغ ۱۰.۶۹۲ میلیون ریال بابت ساختمان و ماشین آلات ۵۰۰ و مبلغ ۱.۰۸۱ میلیون ریال بابت عایقکاری مخازن واحد بازیابی مواد شیمیایی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۳- داراییهای ثابت نامشهود:

اصلي		گروه	
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال
۸۸	۸۸	۲,۲۲۸	۲,۲۲۸
۰	۰	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰
۰	۰	۸۶	۱۰۷
۸۸	۸۸	۴,۵۶۴	۴,۵۸۵

حق الامتياز استفاده از خدمات عمومي

سر قفلي محل كسب

سایر دارائیهای نامشهود

۱۴- سر قفلی:

۱۳۸۹	۱۳۹۰
میلیون ريال	میلیون ريال
۳۷,۵۳۴	۳۷,۵۳۴
۰	۰
۳۷,۵۳۴	۳۷,۵۳۴
(۱۱,۲۶۱)	(۱۳,۱۳۸)
۰	۰
(۱,۸۷۷)	(۱,۸۷۷)
(۱۳,۱۳۸)	(۱۵,۰۱۵)
۲۴,۳۹۶	۲۲,۵۱۹

بهای تمام شده در ابتدای دوره

تعدیلات

بهای تمام شده در پایان دوره

استهلاک انباشته در ابتدای دوره

تعدیلات استهلاک انباشته

استهلاک دوره

استهلاک انباشته در پایان دوره

مبلغ دفتری



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت:

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۰	۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۸۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتها	۱,۳۳۰,۳۶۴	۱,۱۴۶,۰۹۹	۱,۴۵۷,۴۹۹	۱,۴۶۵,۵۲۹
تسهیلات پرداختی به شرکتهای گروه	۳۴۵,۴۳۷	۲۸۲,۹۹۷	۶۴۹,۶۲۲	۴۶۳,۷۸۹
سپرده سرمایه گذاری های بلند مدت بانکی	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۰
	<u>۱,۶۷۷,۸۰۱</u>	<u>۱,۴۳۱,۰۹۶</u>	<u>۲,۱۰۷,۱۲۱</u>	<u>۱,۹۲۹,۳۱۸</u>

۱۵-۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت گروه در سهام شرکتها به قرار زیر است:

الف: سرمایه گذاری در شرکتهای گروه

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس	۱۳۹۰		۱۳۸۹
			ذخیره	سایر	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران	۱۰۰	۱۶,۰۰۰	۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
نخ خمین	۱۰۰	۵۳۱,۱۵۸	(۱۴,۱۴۷)	۱۴,۱۴۷	۰
ریسندگی پوشش	۷۷/۲۸	۱۷,۷۷۵,۸۸۵	(۲۹,۹۱۶)	۲۹,۹۱۶	۰
ریسندگی و بافندگی فومانت	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۷۶۱)	۱۲۰,۷۶۱	۰
صنایع پوشش	۹۶/۳۴	۱۵,۴۱۳,۸۵۴	(۲۲,۸۵۷)	۲۲,۸۵۷	۰
حوله و بلوجین پوشش	۷۲/۷۶	۹,۴۵۹,۱۴۴	(۱۳,۷۰۹)	۱۳,۷۰۹	۰
مخمل پوشش	۷۴/۸۸	۳,۳۶۹,۷۰۰	(۴,۲۵۲)	۴,۲۵۲	۰
تهران لاله	۱۰۰	۷۴۹,۹۹۸	(۷,۴۹۹)	۷,۴۹۹	۰
نساجی غرب	۹۴	۴۵,۹۵۳,۸۸۰	(۱۷,۵۳۶)	۱۷,۵۳۶	۰
تسهیلات بازرگانی صنعتی			(۲۰,۷۴۷)	۲۰,۷۴۷	۰
جمع		۰	(۲۵۱,۴۲۴)	۲۵۳,۰۲۴	۱,۶۰۰

ب: سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته- شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران

سهم از خالص دارائیه	سرقفلی	۱۳۹۰		۱۳۸۹	
		سهم خالص کل دارائیه	سهم خالص کل دارائیه	سهم خالص کل دارائیه	سهم خالص کل دارائیه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در اول سال	۳۷۳,۲۶۸	۴۷۰,۲۲۸	۸۴۳,۴۹۶	۷۸۶,۲۵۴	۷۸۶,۲۵۴
خرید طی دوره	۲۶,۳۱۱	۱۰,۶۳۴	۳۶,۹۴۵	۱۲,۹۴۲	۱۲,۹۴۲
سهم از سود شرکتهای وابسته قبل از استهلاك سرقفلی	۵۲۵,۵۱۱	۰	۵۲۵,۵۱۱	۲۵۵,۰۹۰	۲۵۵,۰۹۰
سود سهام دریافتی طی سال	(۳۴۷,۰۹۳)	۰	(۳۴۷,۰۹۳)	(۱۷۵,۰۰۰)	(۱۷۵,۰۰۰)
استهلاك سرقفلی	۰	(۳۶,۲۶۰)	(۳۶,۲۶۰)	(۳۵,۷۹۰)	(۳۵,۷۹۰)
	<u>۵۷۷,۹۹۷</u>	<u>۴۴۴,۶۰۲</u>	<u>۱,۰۲۲,۵۹۹</u>	<u>۸۴۳,۴۹۶</u>	<u>۸۴۳,۴۹۶</u>



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

ج: سرمایه گذاری گروه در سهام سایر شرکتها

نام شرکت	۱۳۹۰					تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس	سایر	ذخیره	جمع	۱۳۸۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال								جمع	جمع
کارخانجات مخابراتی	۳۳,۰۴۳	۱۰,۶۴۰	(۲۲,۴۰۳)			۱۱,۰۰۱,۰۱۰	۱۸				۲۳,۱۲۹	
لیزینگ صنعت و معدن	۲۲۲,۳۱۱	۱۳۲,۰۷۷	(۹۰,۲۳۴)			۱۰۲,۳۸۴,۶۰۰	۱۷.۱				۱۳۳,۲۳۷	
سایان کارت		۳۹,۰۷۱	۰	۳۹,۰۷۱		۳۷,۳۵۰,۲۳۶	۲۹				۲۰,۸۹۶	
آپادانا سرام		۱۰۱,۶۶۹	۰	۱۰۱,۶۶۹		۹۵,۸۰۱,۲۶۵	۸/۲۸				۱۰۱,۶۶۹	
توسعه صنایع گاز لنگرود		۷,۶۸۰	۰	۷,۶۸۰		۷,۶۸۰,۰۰۰	۱۳.۶۵				۷,۶۸۰	
شرکت توسعه سرمایه رسا		۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰		۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰				۵,۰۰۰	
شبکه صرافی بانک صنعت و معدن		۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰		۲,۹۹۹,۶۰۰	۱۵				۳,۰۰۰	
صهمنخانه پردیسان		۵۰	۰	۵۰		۵۰,۰۰۰	۵				۵۰	
شرکت بازرگانی و خدماتی لاستیک سیمرغ		۴,۵۶۸	۰	۴,۵۶۸		۵۱۸,۲۲۴	۴				۴,۵۰۰	
شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک		۱,۰۲۶	۰	۱,۰۲۶		۱,۱۲۵,۸۹۵	۴				۹۵۷	
نمایشگاه‌های بین المللی استان مرکزی		۲۳۰	۰	۲۳۰		۲,۳۰۰	۱				۲۳۰	
شرکت پترو کیمیا		۵۰	۰	۵۰		۵	۲				۵۰	
شرکت سهامی عام بورس اوراق بهادار		۱۰	۰	۱۰		۲۰,۰۰۰	کمتر از ۱				۱۰	
فولاد ایسار		۰	۰	۰		۰	۰.۰۰				۱	
صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن		۳۵	۰	۳۵		۵	کمتر از ۱				۳۵	
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران		۲۴	۰	۲۴		۲۶,۸۳۹	کمتر از ۱				۲۴	
شرکت صنایع سیمان غرب		۱۸	۰	۱۸		۴,۸۰۷	کمتر از ۱				۱۸	
شرکت کاغذسازی کارون		۱۹۵	(۸۰۵)	۱,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	کمتر از ۱				۱۹۵	
شرکت حریر خوزستان		۲۸۹	۰	۲۸۹		۱۱,۵۵۶	کمتر از ۱				۲۸۹	
سایر		۴۳	(۱۰)	۴۳							۳۳	
جمع	۲۵۵,۳۵۴	۳۰۶,۱۶۵	(۱۱۳,۴۵۲)	۱۶۴,۲۶۳							۳۰۱,۰۰۳	

تعداد ۳۳.۹۴۷.۹۳۳ سهم از سهام لیزینگ صنعت و معدن بابت حق تقدم لیزینگ صنعت و معدن میباشد که ارزش اسمی آن تماما پرداخت شده است اما در تاریخ ترازنامه ثبت نگردیده است و در تاریخ ۹۱/۱/۳۰ ثبت گردیده است.

با توجه به اینکه درصد مالکیت این شرکت در سهام شرکت لیزینگ صنعت و معدن کمتر از ۲۰٪ است و نماینده این شرکت نیز توسط بانک صنعت و معدن معرفی میگردد لذا نفوذ قابل ملاحظه در شرکت مذکور وجود ندارد.

۲-۱۵- تسهیلات پرداختی به شرکتهای گروه به قرار زیر است:

نام شرکت	گروه	
	۱۳۹۰	۱۳۸۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
ریسندگی و بافندگی فومنت	۱۸۳,۳۹۰	۱۶۴,۹۴۰
ریسندگی پوشش	۱۰۳,۰۵۳	۸۴,۶۴۶
نخ خمین	۲۸۵,۰۷۵	۱۴۰,۷۳۱
صنایع پوشش	۵۵۵,۱۵۷	۴۸۰,۱۲۷
حوله و بلوجین پوشش	۳۴,۵۳۱	۳۴,۴۷۸
گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران	۵,۰۵۸	۴,۰۵۵
مخمل پوشش	۲۹,۱۳۳	۲۹,۱۳۳
تهران لاله	۱۹,۸۸۸	۱۷,۸۷۵
	۱,۲۱۵,۲۸۵	۹۵۵,۹۸۵
کارمزد سنوات آتی	(۴۱۴,۳۵۰)	(۳۲۱,۶۲۴)
ذخیره تسهیلات مالی	(۴۵۵,۴۹۸)	(۳۵۱,۳۶۴)
	۳۴۵,۴۳۷	۲۸۲,۹۹۷



۱-۲-۱۵ ذخیره تسهیلات مالی، عمدتاً بابت صنایع پوشش بمبلغ ۱۰۹.۳۱۷ میلیون ریال، شرکت صنایع نخ خمین بمبلغ ۱۱۴.۰۸۹ میلیون ریال و شرکت ریسندگی و بافندگی فومنت بمبلغ ۱۶۴.۹۴۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی

۱-۱۵- سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی در سهام شرکتهای به قرار زیر است:

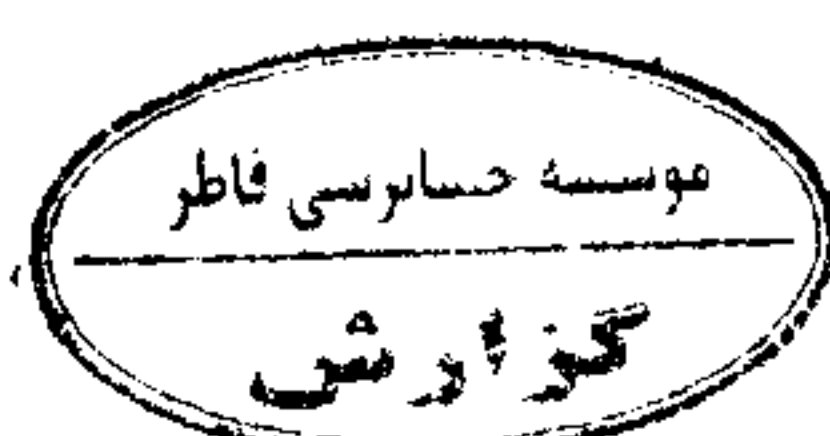
الف: سرمایه گذاری در سهام شرکتهای گروه

۱۳۸۹	۱۳۹۰					نام شرکت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۹۵,۴۹۷	۲۹۵,۴۹۷	۰	۲۹۵,۴۹۷	۹۶/۴	۱۵۴,۱۱۳,۳۴۷	لاستیک پارس
۰	۰	(۲۹,۹۱۶)	۲۹,۹۱۶	۷۷/۲۸	۱۷,۷۷۵,۸۸۵	ریسندگی پوشش
۰	۰	(۲۲,۸۵۷)	۲۲,۸۵۷	۹۶/۳۴	۱۵,۴۱۳,۸۵۴	صنایع پوشش
۰	۰	(۱۴,۱۴۷)	۱۴,۱۴۷	۱۰۰	۵۳۱,۱۵۸	نخ خمین
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۰	۱,۶۰۰	۱۰۰	۱۶,۰۰۰	گروه کارخانجات صنعتی ومعدنی ایران
۰	۰	(۱۲۰,۷۶۱)	۱۲۰,۷۶۱	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ریسندگی و بافندگی فومنات
۰	۰	(۷,۴۹۹)	۷,۴۹۹	۱۰۰	۷۴۹,۹۹۸	تهران لاله
۰	۰	(۱۳,۷۰۹)	۱۳,۷۰۹	۷۲/۷۶	۹,۴۵۹,۱۴۴	حوله و بلوجین پوشش
۰	۰	(۴,۲۵۲)	۴,۲۵۲	۷۴/۸۸	۳,۳۶۹,۷۰۰	مخمل پوشش
۵۰,۰۰۰	۰	(۱۸۵,۳۲۱)	۱۸۵,۳۲۱	۹۳/۱۲	۸۹,۰۲۴,۷۲۲	صنایع کاغذ پارس
۰	۰	(۱۷,۵۳۶)	۱۷,۵۳۶	۹۴	۴۵,۹۵۳,۸۸۰	نساجی غرب
۰	۰	(۲۰,۷۴۷)	۲۰,۷۴۷			تسهیلات بازرگانی صنعتی
۳۴۷,۰۹۷	۲۹۷,۰۹۷	(۴۳۶,۷۴۵)	۷۳۳,۸۴۲			

ب: سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

۱۳۸۹	۱۳۹۰					نام شرکت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۸۲۳,۷۶۳	۸۶۰,۷۰۸	۰	۸۶۰,۷۰۸	۳۵.۰۶	۹۰,۱۵۳,۹۶۷	صنایع شیمیایی ایران
۸۲۳,۷۶۳	۸۶۰,۷۰۸	۰	۸۶۰,۷۰۸			

ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱.۹۲۶.۷۷۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

ج: سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها:

نام شرکت	۱۳۹۰				۱۳۸۹
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کارخانجات مخابراتی	۱۱,۰۰۰,۰۱۰	۱۷.۹۱	۳۳,۰۴۰	(۲۲,۴۰۳)	۲۳,۱۲۶
لیزینگ صنعت و معدن	۱۰۲,۳۸۴,۶۰۰	۱۷.۱	۲۲۲,۳۱۱	(۹۰,۲۳۴)	۱۳۳,۲۳۷
سایان کارت	۳۷,۳۵۰,۲۳۶	۲۹	۳۹,۵۷۱	.	۲۰,۸۹۶
آبادانا سرام	۹۵,۸۰۱,۲۶۵	۸/۲۸	۱۰۱,۶۶۹	.	۱۰۱,۶۶۹
ساروج اصفهان	.	.	.	.	.
توسعه صنایع لنگرود	۷,۶۸۰,۰۰۰	۱۳.۶۵	۷,۶۸۰	.	۷,۶۸۰
شرکت توسعه سرمایه رسا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰
شبکه صرافی بانک صنعت و معدن	۲,۹۹۹,۶۰۰	۱۵	۳,۰۰۰	.	۳,۰۰۰
مهمانخانه های پردیسان	۵۰,۰۰۰	۵	۵۰	.	۵۰
شرکت سهامی عام بورس اوراق بهادار	۲۰,۰۰۰	کمتر از ۱	۱۰	.	۱۰
فولاد ایسار	.	.	.	.	۱
جمع کل			۴۱۲,۳۳۱	(۱۱۲,۶۳۷)	۲۹۴,۶۶۹

تعداد ۳۳.۹۴۷.۹۳۳ سهم از سهام لیزینگ صنعت و معدن بابت حق تقدم لیزینگ صنعت و معدن میباشد که ارزش اسمی آن تماما پرداخت شده است اما در تاریخ ترازنامه ثبت نگردیده است و در تاریخ ۹۱/۱/۳۰ ثبت گردیده است.

ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های لیزینگ صنعت و معدن و کارخانجات مخابراتی ایران در تاریخ ترازنامه به ترتیب مبلغ ۱۳۲.۰۷۶ و ۱۰.۶۳۷ میلیون ریال می باشد.

۲-۱۵- تسهیلات پرداختی به شرکتهای گروه به قرار زیر است:

نام شرکت	اصلي	
	۱۳۸۹	۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
ریسندگی و بافندگی فومنت	۱۶۴,۹۴۰	۱۸۳,۳۹۰
تهران لاله	۱۷,۸۷۵	۱۹,۸۸۸
لاستیک پارس	۵۰,۵۳۷	۵۰,۵۳۷
ریسندگی پوشش	۸۵,۱۵۳	۱۰۳,۰۵۳
صنایع پوشش	۴۸۰,۱۲۷	۵۵۵,۱۵۷
حوله و بلوجین پوشش	۳۴,۴۷۸	۳۴,۵۳۱
گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران	۴,۰۵۵	۵,۰۵۸
مخمل پوشش	۲۹,۱۳۳	۲۹,۱۳۳
نخ خمین	۲۵۴,۷۵۷	۲۸۵,۰۷۵
صنایع کاغذ پارس	۳۷۱,۹۵۲	۴۴۴,۵۶۷
	۱,۴۹۳,۰۰۷	۱,۷۱۰,۳۸۹
کارمزد	(۳۸۲,۸۰۱)	(۴۱۴,۳۵۰)
ذخیره تسهیلات مالی	(۶۴۶,۴۱۷)	(۶۴۶,۴۱۷)
	۴۶۳,۷۸۹	۶۴۹,۶۲۲



۲-۱-۱۵- ذخیره تسهیلات مالی، عمدتاً بابت صنایع پوشش بمبلغ ۱۰۹.۳۱۷ میلیون ریال، شرکت ریسندگی و بافندگی فومنت بمبلغ ۱۶۴.۹۴۰ میلیون ریال، شرکت صنایع نخ خمین بمبلغ ۱۱۴.۰۸۹ میلیون ریال و شرکت گروه صنایع کاغذ پارس بمبلغ ۱۸۰.۹۶۴ میلیون ریال می باشد.

