

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تالیفی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۴	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری آتیه دماوند



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۴ 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 اظهار نظر 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 ومفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- برخلاف استانداردهای حسابداری خالص داراییها و بدهیهای قابل تشخیص شرکتهای فرعی (لاستیک پارس و صنایع نخ خمین و ریسندگی خاور) و شرکتهای وابسته (سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران، لیزینگ صنعت و معدن و شرکت شبکه صرافی بانک صنعت و معدن) در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نگردیده و صورتهای مالی تلفیقی گروه بر این اساس تهیه و ارائه نشده است. لذا مبلغ سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته (یادداشت ۱-۱-۱۵ صورتهای مالی) و عمده مبالغ مربوط به شرکتهای فرعی مندرج در صورتهای مالی تلفیقی گروه از جمله ارزش دفتری داراییهای ثابت مشهود، سرقفلی، سهم اقلیت (یادداشتهای ۱۲، ۱۴ و ۲۸) از صحت لازم برخوردار نمی‌باشد. همچنین سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای وابسته شامل کارخانجات مخابراتی ایران، سایان کارت و شرکت توسعه صنایع گاز لنگرود در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انعکاس نیافته است. ضمناً تعداد ۴ شرکت در حال تصفیه (یادداشت ۱-۳-۱۵ صورتهای مالی) و شرکت بازرگانی لاستیک پارس آسیا، از شرکتهای زیر مجموعه شرکتهای فرعی، در صورتهای مالی تلفیقی مشمول تلفیق قرار نگرفته است. ضمن اینکه برخلاف استانداردهای مزبور و رویه افشاء شده در یادداشت توضیحی ۵-۳ صورتهای مالی، نتایج عملیات شرکت واگذار شده کاغذ پارس تا زمان واگذاری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور نگردیده است. بعلاوه سرقفلی منظور شده در صورتهای مالی تلفیقی، بدون انجام آزمون کاهش ارزش، بیست ساله مستهلک گردیده است. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین آثار مالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی تلفیقی گروه، در شرایط حاضر برای این سازمان مقدور نگردیده است.

۵- با توجه به یادداشتهای ۲-۲-۱۵ و ۳-۲-۱۵ صورتهای مالی، شرکت اصلی از بابت مبلغ ۷۴۴ میلیارد ریال سرمایه‌گذاریهای بلند مدت در سهام شرکتهای، مبلغ ۲۷۴ میلیارد ریال کاهش ارزش انباشته محاسبه و در حسابها اعمال نموده است. با توجه به عدم تعیین مبلغ بازیافتی سرمایه‌گذاریهای مزبور در تاریخ ترازنامه، قابلیت بازیافت سرمایه‌گذاریهای فوق‌الذکر و صحت کاهش ارزش انباشته منظور شده در حسابها، برای این سازمان محرز نشده است.



۶- با توجه به یادداشتهای ۳-۷، ۴-۸، ۹ و ۴-۲-۱۵ صورتهای مالی، مطالبات شرکت اصلی از بابت شرکتهای انتقالی از بانک صنعت و معدن شامل مبلغ ۸۹۸ میلیارد ریال ناخالص مبلغ اسناد دریافتنی سررسید گذشته، عمدتاً از خریداران شرکتهای فروش رفته و مبلغ ۱٫۳۸۳ میلیارد ریال بابت تسهیلات مالی اعطایی توسط بانک صنعت و معدن و شرکت به آن شرکتهای می‌باشد، که پیگیریهای انجام شده جهت وصول مطالبات مذکور شامل اقدامات حقوقی به عمل آمده به نتیجه قطعی نرسیده و مبلغ ۵۰ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول جهت اسناد دریافتنی برگشتی و مبلغ ۶۲۴ میلیارد ریال ذخیره بابت تسهیلات اعطایی در حسابها شناسایی شده است. علاوه بر موارد مذکور، به شرح یادداشتهای ۷، ۸ و ۱۱ صورتهای مالی، مانده سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتنی تجاری، سایر حسابها و اسناد دریافتنی و سفارشات و پیش‌پرداختهای گروه شامل مبلغ ۷۳۵ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۴۲۳ میلیارد ریال) مطالبات راكد و سنواتی بوده که پیگیریهای انجام شده جهت وصول و تسویه مطالبات مذکور نیز به نتیجه قطعی نرسیده و از این بابت صرفاً مبلغ ۳۱ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول (شرکت اصلی مبلغ ۲۷ میلیارد ریال) در حسابها منظور گردیده است. بدلیل مشخص نبودن میزان قابلیت بازیافت مطالبات مذکور، کفایت و صحت تخصیص ذخایر فوق‌الذکر و آثار تعدیلات احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۷- تا تاریخ این گزارش پاسخ تأییدیه‌های درخواستی گروه در ارتباط با سرفصلهای حسابهای دریافتنی به مبلغ ۱۹۶ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۲۷ میلیارد ریال) و ۵ فقره تأییدیه حسابهای بانکی شرکتهای فرعی دریافت نگردیده است. همچنین نتایج حاصل از دریافت پاسخ تأییدیه‌های درخواستی شرکت اصلی درخصوص سرفصل حسابهای دریافتنی حاکی از مبلغ ۶۷ میلیارد ریال مغایرت نامساعد می‌باشد که درخصوص آنها صورت مغایرات لازم تهیه نگردیده و این سازمان نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه‌های واصل نشده و رفع مغایرتهای مزبور را بر صورتهای مالی مورد گزارش تعیین نماید.

۸- با توجه به یادداشت ۲۰ صورتهای مالی، بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش و دوره مالی ۹ ماهه قبل شرکت اصلی ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است. طبق بررسیهای بعمل آمده احتساب ذخیره از این بابت ضرورت دارد، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می‌باشد.



۹- بر خلاف استانداردهای حسابداری، در حسابهای شرکت اصلی مبلغ ۳۴۹ میلیارد ریال سود حاصل از فروش اموال گروه صنایع کاغذ کارون و مبلغ ۲۸۰ میلیارد ریال برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از شرکت مذکور که بایستی در سرفصل سایر درآمدهای غیرعملیاتی منعکس می‌گردید، با زیان حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت کاغذ پارس تهاثر شده و خالص آنها به مبلغ ۵۹ میلیارد ریال زیان، در سرفصل سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها (یادداشت ۳۱ صورتهای مالی) انعکاس یافته است.

اظهار نظر مشروط

۱۰- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۴، ۸ و ۹ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۱- با عنایت به یادداشت ۳-۳-۱۵ صورتهای مالی، شرکت لاستیک پارس در سال ۱۳۸۲ به بخش خصوصی واگذار گردیده، لیکن به دلیل عدم رعایت تشریفات قانونی مبنی بر اخذ مجوز سازمان سرمایه‌گذاری و کمکهای اقتصادی و فنی ایران، با اعلام سازمان بازرسی کل کشور در سال مذکور قرارداد با بخش خصوصی باطل و مجدداً سهام آن شرکت، به شرکت مورد گزارش اعاده شده است. در دوره مدیریتی بخش خصوصی، شرکت لاستیک پارس اقدام به افزایش سرمایه نموده که مستند به افزایش سرمایه مذکور خریداران در سال ۱۳۸۸ نسبت به طرح دعوی حقوقی علیه شرکت سرمایه‌گذاری آتیه دماوند مبنی بر شناسایی سهام مالکیتی خود در شرکت لاستیک پارس اقدام نموده‌اند که پس از رسیدگی در محاکم قضایی منجر به شناسایی حقوق خریداران بخش خصوصی نسبت به ۸۳ درصد سهام شرکت مذکور گردیده، لیکن شرکت به رای صادره اعتراض نموده که مراتب در جریان رسیدگی می‌باشد و تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است. همچنین به دلیل دیون معوق شرکت لاستیک پارس، بانک ملت اقدام به ضبط سه فقره حساب سپرده بانکی خریداران شرکت مذکور به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال نموده که از طرف خریداران در خصوص استرداد مبلغ فوق بر علیه شرکت اقامه دعوی شده، لیکن تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.



۱۲- بشرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۱۵ صورتهای مالی، سهام شرکتهای صنایع پوشش، حوله و بلوجین پوشش، ریسندگی پوشش و مخمل پوشش در سال ۱۳۸۳ واگذار شده لیکن با توجه به عدم ایفای تعهدات توسط خریداران، در سال ۱۳۸۵ مالکیت شرکتهای مذکور به شرکت مورد گزارش اعاده گردیده است. خریداران نسبت به موضوع فوق اعتراض نموده و به موجب حکم دادگاه در سال ۱۳۹۰ مجدداً مالکیت شرکتهای به خریداران سابق انتقال یافته است. پس از مراحل فوق نیز طرفین نسبت به اعتراض به آراء صادره و اقامه دعوی متقابل اقدام نموده‌اند که مراتب در جریان رسیدگی می‌باشد و نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است. ضمن اینکه وضعیت و ساختار مالی شرکتهای نخ خمین و ریسندگی خاور (شرکتهای فرعی) نامطلوب و عملیات آنها زیانده بوده به طوریکه امکان تداوم فعالیت آنها در آینده قابل پیش بینی دارای ابهام می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۱/۳۱ صاحبان سهام با توجه به موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷ این گزارش و رعایت ضوابط و مقررات بورس، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۴- علیرغم انحلال تعدادی از شرکتهای فرعی در سنوات قبل، عملیات تصفیه آنها تا تاریخ این گزارش خاتمه نیافته و این امر موجب تحمیل هزینه‌های قابل توجه هرساله به شرکت شده است. در این خصوص ارائه برنامه زمانبندی کوتاه مدت ضروری است.

۱۵- نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به آثار مالی مطالب مندرج در بندهای توضیحی ۴ الی ۸ این گزارش جلب می‌نماید.

۱۶- معاملات مندرج در یادداشت ۲-۴۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



۱۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی


۱۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر ارائه صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل، حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه، رعایت نشده است.

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرای قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم درج شماره‌های شناسایی ارباب رجوع در تمامی فرمها، نرم افزارها، بانکها و سیستم های اطلاعاتی، معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی، پرداخت وجه بیش از سقف مقرر صرفاً به حساب بانکی ارباب رجوع در برخی موارد و آموزش و ابلاغ مفاد قانون مزبور به کارکنان، این سازمان به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورداری نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۶ اسفند ماه ۱۳۹۲

علیرضا آتیدی



علی مشکانی





بسمه تعالی

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود.
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
۹	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	پ) مبنای تلفیق
۱۱الی۹	ت) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱الی۲۴	ج) یادداشتهای مربوط به اقلام منفرج در صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۵
به تایید هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	فضل اله جعفری (نماینده‌ی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران)
	نایب رئیس هیات مدیره	علی فلک رو (نماینده‌ی شرکت لیزینگ صنعت و معدن)
	عضو هیات مدیره	محمد رضا رستمی (نماینده‌ی سرمایه گذاری صنعت و معدن)
	عضو هیات مدیره	محمدرضا زنگنه (نماینده‌ی شرکت لیزینگ آتیه الوند)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	مالک بهمنش (نماینده‌ی بانک صنعت و معدن)



www.adictr.org

تهران - خیابان شهید احمد قاصیر (بخارست) - کوچه ششم - پلاک ۱۶ تلفکس: ۸۸۵۱۷۷۱۰



شرکت سرمایه گذاری آینه دماوند (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

		تجدید ارائه شده			
یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
داراییها	میلیون ریال	میلیون ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۳۳,۰۷۲	۹۳,۹۶۶	بدهیهای جاری:		
۶	۲۱۱,۵۱۹	۸۵,۱۲۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری		۹۳,۹۶۶
۷	۱,۶۶۲,۱۴۵	۱,۳۳۹,۶۴۰	سایر حسابها و اسناد پرداختی		۸۵,۱۲۱
۸	۱,۱۰۹,۰۲۳	۱,۰۶۱,۷۸۵	پیش دریافتها		۱,۳۳۹,۶۴۰
۹	۸۲,۳۴۲	۲۳,۰۳۰	سود سهام پرداختی		۱,۰۶۱,۷۸۵
۱۰	۳۳۱,۰۷۶	۳۷۱,۰۷۷	تسهیلات مالی دریافتی		۲۳,۰۳۰
۱۱	۲۲۲,۰۴۶	۲۲۹,۳۲۷	تسهیلات مالی دریافتی		۳۷۱,۰۷۷
	۲,۳۹۱,۱۷۲	۲,۳۰۳,۸۲۶	جمع بدهیهای جاری		۲,۳۰۳,۸۲۶
داراییهای غیر جاری:			بدهیهای غیر جاری:		
۱۲	۱۹۳,۶۲۵	۴۰۴,۱۴۹	حسابهای پرداختی بلند مدت		۴۰۴,۱۴۹
۱۳	۲,۳۸۸	۴,۶۱۲	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت		۴,۶۱۲
۱۴	۳۰۵,۳۱۴	۵۷,۹۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۵۷,۹۱۹
۷-۱	۷۵۷,۹۹۳	۲۷۶,۹۳۳	جمع بدهیهای غیر جاری		۲۷۶,۹۳۳
۱۵	۲,۵۲۲,۴۹۱	۱,۹۳۰,۱۸۵	جمع بدهیها		۱,۹۳۰,۱۸۵
سرمایه سرمایه گذارهای بلند مدت			حقوق صاحبان سهام:		
سایر سرمایه گذارهای بلند مدت			سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۲,۳۲۷,۰۴۷
۱۵	۴۰۳,۸۹۶	۳۷۱,۵۰۴	سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۲,۳۲۷,۰۴۷
سایر داراییها			سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۲,۳۲۷,۰۴۷
۱۶	۴۲,۳۷۹	۲۰۱,۷۴۵	سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۲,۳۲۷,۰۴۷
جمع داراییهای غیر جاری			سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۲,۳۲۷,۰۴۷
جمع داراییها			سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۲,۳۲۷,۰۴۷
۲۸	۷,۹۲۰,۱۶۸	۶,۵۵۰,۸۷۳	سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۶,۵۵۰,۸۷۳
جمع داراییها			سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۶,۵۵۰,۸۷۳
۲۷	۲۷	۲۷	سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۶,۵۵۰,۸۷۳
۲۶	۲۶	۲۶	سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۶,۵۵۰,۸۷۳
۲۵	۲۵	۲۵	سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۶,۵۵۰,۸۷۳
۱۷	۱۷	۱۷	سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۶,۵۵۰,۸۷۳
۱۸	۱۸	۱۸	سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۶,۵۵۰,۸۷۳
۱۹	۱۹	۱۹	سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۶,۵۵۰,۸۷۳
۲۱	۲۱	۲۱	سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۶,۵۵۰,۸۷۳
۲۲	۲۲	۲۲	سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۶,۵۵۰,۸۷۳
۲۳	۲۳	۲۳	سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۶,۵۵۰,۸۷۳
۲۴	۲۴	۲۴	سرمایه (۱۰۰٪) میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده		۶,۵۵۰,۸۷۳



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۴۱,۱۵۲	۱,۸۹۸,۶۴۲	۲۹ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱,۰۷۵,۲۱۳)	(۱,۷۲۰,۷۹۲)	۳۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۵۷,۵۲۰	۲۸۰,۴۹۱	۳۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۵۱,۱۱۹	۱۸,۸۶۹	۳۲ سود سهام سرمایه گذاریها
۷۴,۵۷۸	۴۷۷,۲۱۰	سود ناخالص
(۶۲,۶۵۷)	(۹۹,۴۴۳)	۳۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۹۶,۷۸۴)	۰	۳۴ زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریها و مطالبات مشکوک الوصول
۷,۳۸۹	۹۰۸,۹۹۴	۳۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۵۳,۰۵۲)	۸۰۹,۵۵۱	سود (زیان) عملیاتی
(۷۸,۴۷۴)	۱,۲۸۶,۷۶۱	هزینه های مالی
(۶۰,۱۷۱)	(۶۵,۶۴۴)	۳۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸,۳۷۲	۷,۶۸۶	۳۷ سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۲۱,۷۹۹)	(۵۷,۹۵۸)	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۱۰۰,۲۷۳)	۱,۲۲۸,۸۰۳	۱۵-۱-۱ سود قبل از مالیات
۱,۳۳۵,۱۰۷	۱,۸۶۶,۳۴۶	مالیات
۱,۲۳۴,۸۳۴	۳,۰۹۵,۱۴۹	سود خالص
۰	۰	سهم اقلیت
۱,۲۳۴,۸۳۴	۳,۰۹۵,۱۴۹	سود پایه هر سهم
(۱۲,۸۶۰)	۲,۸۳۵	عملیاتی
ریال	ریال	غیر عملیاتی
۱,۲۵۱	۳,۰۹۵	
۱,۳۷۳	۳,۱۵۳	
(۲۲)	(۵۸)	

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۱,۲۳۴,۸۳۴	۳,۰۹۵,۱۴۹	سود خالص
(۸۶,۸۱۶)	۹۶۶,۸۰۲	سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
(۳۱,۲۱۶)	۰	تعدیلات سنواتی
(۱۱۸,۰۳۲)	۹۶۶,۸۰۲	سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۱,۱۱۶,۸۰۲	۳,۰۶۱,۹۵۱	سود قابل تخصیص
(۱۵۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	تخصیص سود:
(۱۵۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	سود سهام
۹۶۶,۸۰۲	۳,۸۶۱,۹۵۱	سود تخصیص داده شده طی دوره
(۱۱۷,۷۱۱)	۱۶۰	سود انباشته در پایان دوره
		سهم اقلیت

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، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:			
۱۲۲,۰۰۰	۵۶,۰۶۱	۳۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
(۱,۷۰۳)		(۲۱,۷۸۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۲,۸۴۰		۵,۶۸۵	سود سپرده
۳۹,۵۵۷		۲۵,۳۷۴	کارمزد دریافتی
(۱۰۲,۲۶۳)		(۲۲۷,۲۸۶)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۱)		(۱۸)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۶۱,۵۷۰)	(۲۱۸,۰۳۱)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد :			
(۶,۶۹۷)	(۷,۶۶۱)		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
۵۰۵		(۲,۱۴۰)	وجوه نقد اول دوره شرکت‌های اضافه شده و حذف شده از تلفیق
(۶۵,۴۵۳)		(۹۴,۸۳۳)	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۱۱,۵۳۷)		(۱۹,۶۸۸)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۲۷)		(۹۶۲)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود
۱۴۳,۸۰۷		۱۴۰,۳۰۷	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
۰		۱۱۰,۲۹۳	وجوه حاصل از فروش سایر دارائیها
۲,۳۱۵		۳۰,۳۹۰	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۶۹,۶۱۰	۱۶۳,۳۰۷		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۲۲,۳۳۳	(۶,۳۲۴)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :			
(۱,۹۶۸)		(۱,۵۹۷)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی
(۷۳,۵۹۵)		(۵۳,۰۵۶)	بازپرداخت تسهیلات مالی
(۷۵,۵۶۳)	(۵۴,۶۵۳)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۴۷,۷۸۰	(۶۰,۹۷۷)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۵,۶۲۵	۹۳,۹۴۶		مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۵۴۱	۱۰۳		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۹۳,۹۴۶	۳۳,۰۷۲		مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت سیرماه گزاری آتیه دماوند (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

		تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵۵,۳۸۰	۹۹,۴۰۰	۷,۱۲۰	۱۰,۱۱۲	۵	دارائیهای جاری:
۲۱,۴۶۴	۲۷,۷۱۶	۸۰,۶۷۱	۲۰۶,۴۹۲	۶	موجودی نقد
۴۹,۵۹۰	۲۲,۳۰۴	۱,۳۲۱,۸۸۵	۱,۶۱۲,۳۶۰	۷	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
		۸۲۵,۶۹۳	۸۷۸,۰۹۱	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
		۲۳,۰۳۰	۸۲,۳۳۲	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
		۹,۵۹۹	۱۱,۰۳۲	۱۱	تسهیلات مالی اعطائی
		۲,۲۶۷,۹۹۸	۲,۸۰۱,۳۲۹		پیش پرداختها
					جمع دارائیهای جاری
۱,۸۶۴,۷۱۴	۱,۸۶۴,۷۱۴	۱۷,۴۹۳	۱۱۹,۰۰۶	۱۲	دارائیهای غیر جاری:
۵۳۱	۱,۱۲۵	۸۸	۸۸	۱۳	دارائیهای ثابت مشهود
۱,۸۶۵,۲۴۵	۱,۸۶۵,۸۴۹	۲۷۶,۹۲۳	۷۵۷,۹۹۳	۷-۳	دارائیهای نامشهود
۲,۴۹۱,۶۷۹	۲,۰۱۵,۲۶۹	۲,۲۷۸,۱۷۶	۲,۱۴۲,۹۲۴	۱۵-۲	اسناد دریافتی بلند مدت
		۱۷۳,۲۵۱	۴۱,۰۳۹	۱۶	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۵,۹۴۱	۲,۰۶۱,۰۵۰		سایر دارائیهها
۱۰۴,۳۸۲	۱۰۴,۳۸۲				جمع دارائیهای غیر جاری
۱,۴۱۷,۸۷۸	۲,۷۴۲,۷۲۸				
۲,۵۳۲,۲۶۰	۲,۸۴۷,۱۱۰				
۵۰,۱۲,۹۱۹	۵,۸۶۲,۳۷۹				
		۵۰,۱۲,۹۱۹	۵,۸۶۲,۳۷۹		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	میلیون ریال	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	میلیون ریال	
۵۷,۵۲۰	۲۸۰,۴۹۱	۳۱	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	
۷۴۱,۸۴۰	۱,۲۱۳,۳۲۰	۳۲	سود سهام سرمایه گذاریها	
۷۹۹,۳۶۰	۱,۴۹۳,۷۱۱		سود ناخالص	
(۱۸,۳۴۵)		(۳۹,۹۱۵)	۳۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی	
(۹۶,۷۸۴)		۰	۳۴ زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریها و مطالبات مشکوک الوصول	
۹۱,۷۰۷		۲۸,۰۲۵	۳۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	
(۲۳,۴۲۲)	(۱۱,۸۹۰)		سود عملیاتی	
۷۷۵,۹۳۸	۱,۴۸۱,۸۲۱		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۴۰,۳۹۶	۴۳,۰۲۹	۳۷	سود قبل از مالیات	
۸۱۶,۳۳۴	۱,۵۲۴,۸۵۰		مالیات	
۰	۰	۲۰	سود خالص	
۸۱۶,۳۳۴	۱,۵۲۴,۸۵۰		سود پایه هر سهم	
ریال	ریال		عملیاتی	
۸۱۶	۱,۵۲۵		غیر عملیاتی	
۷۷۶	۱,۴۸۲			
۴۰	۴۳			
<u>گردش حساب سود انباشته</u>				
۸۱۶,۳۳۴	۱,۵۲۴,۸۵۰		سود خالص	
۷۵۳,۶۴۴		۱,۴۱۷,۸۷۸	سود انباشته در ابتدای دوره	
(۲,۱۰۰)		۰	تعدیلات سنواتی	
۷۵۱,۵۴۴	۱,۴۱۷,۸۷۸		سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	
۱,۵۶۷,۸۷۸	۲,۹۴۲,۷۲۸		سود قابل تخصیص	
			تخصیص سود:	
(۱۵۰,۰۰۰)		(۲۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب	
(۱۵۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)			
۱,۴۱۷,۸۷۸	۲,۷۴۲,۷۲۸		سود انباشته در پایان دوره	

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، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:			
۱۹۸,۰۸۰	۱۱۵,۱۵۵	۳۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
۸۳۰	۲,۵۱۲		سود سپرده بانکی
۳۹,۵۵۷	۲۵,۳۷۴		کارمزد دریافتی
(۱۰۲,۲۶۳)	(۲۲۷,۲۸۶)		سود سهام پرداختی
(۶۱,۸۷۶)	(۱۹۹,۴۰۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
(۴۹۷)	(۲,۶۴۴)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود
(۲۷۸,۶۲۸)	(۱۸۹,۰۲۸)		وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
۰	۱۱۰,۲۹۳		وجوه حاصل از فروش سایر داراییها
۵۷	۲۸,۲۰۶		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۴۳,۸۰۷	۱۴۰,۳۰۷		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
(۱۳۵,۲۶۱)	۸۷,۱۳۴		جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی فعالیت‌های سرمایه گذاری
۹۴۳	۲,۸۸۹		خالص افزایش در وجه نقد
۶,۱۷۷	۷,۱۲۰		مانده وجه نقد در آغاز دوره
۰	۱۰۳		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷,۱۲۰	۱۰,۱۱۲		مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سهامی عام سرمایه گذاری آتیه دماوند (شرکت اصلی) و شرکتهای لاستیک پارس، صنایع نخ خمین، آسیا بافت بیستون و ریسندهی خاور به عنوان 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. نام شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۶، 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. به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۹۱/۷/۸ پایان سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند ماه هر سال به ۳۰ آذر ماه هر سال تغییر یافت و مقرر گردید اولین دوره مالی جدید شرکت به صورت ۹ ماهه، از ابتدای فروردین ماه سال ۱۳۹۱ شروع و سی ام آذر ماه ۱۳۹۱ به پایان برسد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام) طبق ماده ۳ اساسنامه "سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی، خارجی) در زمینه های صنایع شیمیایی، واسطه گری مالی، لاستیک سازی و نساجی فعالیت کند". 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 این دوره 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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳-۱- وضعیت اشتغال

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

اصلی - نفر		گروه - نفر		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
۲	۲	۴۶۲	۲۷۵	کارکنان دائم
۴۱	۴۸	۱,۲۴۸	۱,۳۹۳	کارکنان موقت
۸	۱۳	۸	۱۳	کارکنان ساعتی
۵۱	۶۳	۱,۷۱۸	۱,۶۸۱	

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- مبنای تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع 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- شرکت‌های گروه به شرح یادداشت ۳-۱۵ است. شرکت‌هایی که در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ صورت‌های مالی آنها با صورت‌های مالی شرکت‌های اصلی تلفیق گردیده شامل شرکت‌های گروه لاستیک پارس، ریسندگی خاور، آسیابافت بیستون و نخ خمین میباشند. و شرکت‌هایی که سرمایه گذاری آنها به روش ارزش ویژه محاسبه شده شامل شرکت‌های صنایع شیمیایی ایران، شبکه صرافان بانک صنعت و معدن و لیزینگ صنعت و معدن می باشد.

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

۳-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی در ۳۰ آبان ماه هر سال خاتمه می یابد و در صورت وقوع هر گونه رویداد با اهمیتی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی به کار گرفته می شود. ضمناً سال مالی شرکت‌های وابسته منطبق با سال مالی شرکت اصلی می باشد.

۳-۵- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده وخالص 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

میانگین موزون سالانه / متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون بر اساس بهای تمام شده تولیدی با توجه به درصد تکمیل مراحل تولید / اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون بر اساس قیمت تمام شده تولید	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲-۴- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی :	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (پس از کسر کاهش ارزش انباشته)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (پس از کسر کاهش ارزش انباشته)	بهای تمام شده (پس از کسر کاهش ارزش انباشته)
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (پس از کسر کاهش ارزش انباشته)
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	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)
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی

۳-۴- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (وبا در نظر گرفتن این نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و اصلاحیه مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	ساختمانها
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۳٪	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۴ و ۵ و ۷ و ۸ و ۱۰ و ۱۱ و ۱۵ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم و نزولی	۱۰ ساله	اثاث و منصوبات
مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	وسایط نقلیه
مستقیم	۴ ساله	قالب ها

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 آمدگی 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 شناسائی میشود.

۴-۶- تسعیر ارز

معاملات ارزی

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (برحسب مورد مبادله ای، آزاد) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخهای ارز فوق الذکر 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 و مزایای مستمر 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 بدهیهای 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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۲۵۵	۲۳	موجودی نقد
۶,۵۹۰	۹,۶۹۳	۹۲,۵۶۳	۲۹,۳۵۰	۵-۱ موجودی نزد بانکها
۵۳۰	۴۱۹	۰	۲,۶۰۰	وجوه در راه (چکهای در جریان وصول)
۰	۰	۱,۰۲۸	۱,۰۹۹	تنخواه گردان
<u>۷,۱۲۰</u>	<u>۱۰,۱۱۲</u>	<u>۹۳,۹۴۶</u>	<u>۳۳,۰۷۲</u>	

۵-۱ موجودی نزد بانکهای گروه در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی ۸۱۹ دلار و ۱۶,۰۸۶ یورو و شرکت اصلی معادل ۵,۸۱۷ یورو می باشد.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۲۴۶	۱۶۱,۰۶۷	۸۰,۲۴۶	۱۶۱,۰۶۷	۶-۱ سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار : سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۰	۰	۴,۴۵۰	۵,۰۲۷	اوراق مشارکت
۰	۴۵,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰	گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صنعت و معدن
۸۰,۲۴۶	۲۰۶,۰۶۷	۸۴,۶۹۶	۲۱۱,۰۹۴	
۴۲۵	۴۲۵	۴۲۵	۴۲۵	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای (غیر بورسی)
<u>۸۰,۶۷۱</u>	<u>۲۰۶,۴۹۲</u>	<u>۸۵,۱۲۱</u>	<u>۲۱۱,۵۱۹</u>	

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۶-۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس تماماً مربوط به شرکت اصلی و در تاریخ ترازنامه شامل مواد زیر است:

نوع	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
	ارزش بازار میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
پالایش نفت لاون	۳۷۲,۰۰۰	۱۷,۸۶۲	۱۳,۹۸۶	۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۳,۸۸۹,۵۳۴	۱۳,۲۱۰	۱۷,۸۳۰	۲,۳۸۷
صنعتی بهشهر	۷۴۴,۰۰۰	۱۱,۴۱۲	۱۱,۰۰۲	۰
پتروشیمی خلیج فارس	۷۳۰,۰۰۰	۱۱,۵۹۳	۱۱,۶۹۳	۰
نفت و گاز پتروشیمی تأمین	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۳	۱۴,۷۹۴	۰
فرآوری مواد معدنی	۱,۳۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۸	۹,۳۹۸	۰
بانک پاسارگاد	۳,۴۷۵,۰۰۰	۸,۳۸۴	۱۱,۳۳۱	۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مها)	۹۰۰,۰۰۰	۷,۸۶۲	۹,۸۲۰	۲,۳۹۳
صنعتی و معدنی چادر ملو	۹۵۰,۰۰۰	۶,۳۹۹	۱۰,۱۷۲	۳,۳۰۴
شرکت کالسیمن	۹۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۸	۹,۱۹۲	۲,۳۰۴
پالایش نفت اصفهان	۱۸۵,۹۶۰	۶,۸۲۶	۵,۳۹۲	۰
گل گهر	۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۱	۶,۳۸۵	۲,۸۲۹
ملی صنایع مس ایران	۱,۴۹۹,۹۹۹	۵,۶۱۵	۶,۷۸۴	۰
بانک صادرات	۵,۷۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۴	۶,۵۵۵	۰
شرکت توسعه صنایع بهشهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۷	۴,۷۳۲	۰
شرکت زامیاد	۲,۱۹۹,۸۶۴	۴,۸۶۶	۵,۰۰۴	۰
بانک ملت	۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۲	۵,۰۷۴	۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۰۵,۰۰۰	۳,۸۶۶	۶,۹۷۷	۱۹
بانک تجارت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۶	۴,۰۴۸	۰
شرکت سرمایه گذاری رنا	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۱	۲,۷۷۷	۰
ذوب آهن اصفهان	۵۳۰,۰۰۰	۲,۱۱۰	۲,۳۳۸	۲,۲۰۴
الکترونیک خودروشرقی	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۴	۱,۶۵۹	۰
شرکت گروه بهمن	۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۱	۱,۵۸۶	۰
مخابرات ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۶	۱,۴۵۱	۰
داروسازی امین	۱,۶۹,۷۷۰	۱,۱۵۸	۲,۳۵۴	۰
بانک سرمایه	۱۳۱,۵۴۱	۱۳۲	۴۰۲	۱۳۲
سرمایه گذاری سلامت و معدن	۱۰۰	۰	۰	۱۷,۹۵۱
سایر	۰	۰	۰	۴۲,۷۳۳
				۹۸,۰۳۸
				(۱۷,۷۹۲)
				۸۰,۲۴۶
				۱۶۱,۰۶۷
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های سریع معامله				۰
				۱۶۱,۰۶۷

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

گروه	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
		ماده طلب میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول میلیون ریال	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال
گروه:					
اسناد دریافتی	۷-۱	۱۰۳,۸۲۸	۱,۰۷۵	۱۰۲,۷۵۳	۲۵۸,۹۷۰
حسابهای دریافتی	۷-۲	۱,۵۵۹,۶۵۷	۲۶۵	۱,۵۵۹,۳۹۲	۱,۰۸۰,۶۷۰
شرکت اصلی:					
اسناد دریافتی	۷-۳	۱۰۵,۳۶۲	۰	۱۰۵,۳۶۲	۲۳۰,۹۱۷
حسابهای دریافتی	۷-۴	۱,۵۰۷,۹۹۶	۰	۱,۵۰۷,۹۹۶	۱,۰۹۰,۹۶۸
					۱,۳۳۹,۶۴۰
					۱,۶۶۲,۴۸۵
					۱,۶۱۲,۳۶۰
					۱,۳۴۱,۸۸۵

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۷-۳- اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک میگردد:

نام شرکت	یادداشت	مانده طلب	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مجموعه دوچرخه سازی قوچان		۳۶,۴۴۴	۰	۳۶,۴۴۴	۶۴,۹۹۷
خریداران نساجی بابکان(مرات پرشین کیش)		۱۹,۵۳۷	۰	۱۹,۵۳۷	۲۱۲,۳۷۳
خریداران سیمان ساروج		۱۷,۴۳۴	۰	۱۷,۴۳۴	۲۱,۳۸۲
لاستیک پارس		۳۶,۰۴۰	۰	۳۶,۰۴۰	۲۹,۸۲۱
اسناد واگذاری نزد بانک صنعت و معدن(نساجی غرب)		۱۲۲,۴۹۸	۰	۱۲۲,۴۹۸	۱۴۶,۵۸۰
خریداران نساجی خوی(احمد قصابی)		۲۸,۳۹۶	۰	۲۸,۳۹۶	۳۳,۱۲۹
محمد جواد مقدم- خریدار کاغذ کارون		۶۰۹,۷۸۲	۰	۶۰۹,۷۸۲	۰
سایر		۷۶۰۶	۰	۷۶۰۶	۳۰,۲۲۲
		۸۷۷,۷۳۷	۰	۸۷۷,۷۳۷	۵۴۸,۵۰۴
کارمزد سنوات آتی		(۱۴,۳۸۰)	۰	(۱۴,۳۸۰)	(۴۰,۶۵۴)
جمع		۸۶۳,۳۵۷	۰	۸۶۳,۳۵۷	۵۰۷,۸۵۰
کسر می شود:					
حصه بلند مدت		(۷۵۷,۹۹۳)	۰	(۷۵۷,۹۹۳)	(۲۷۶,۹۳۳)
حصه جاری		۱۰۵,۳۶۴	۰	۱۰۵,۳۶۴	۲۳۰,۹۱۷

۷-۴- حسابهای دریافتی تجاری شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک میگردد:

نام شرکت	یادداشت	میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکتهای	۷-۴-۱	۱,۳۳۴,۵۰۷	۰	۱,۳۳۴,۵۰۷	۹۵۱,۵۹۳
چهرمی- خریدار شرکت کیش خودرو	۷-۴-۲	۷۶,۵۲۳	۰	۷۶,۵۲۳	۷۶,۵۲۳
سایر		۲۶,۲۱۱	۰	۲۶,۲۱۱	۶۲,۸۵۲
		۱,۵۳۷,۲۴۱	۰	۱,۵۳۷,۲۴۱	۱,۰۹۰,۹۶۸
کارمزد سنوات آتی		(۲۹,۲۴۵)	۰	(۲۹,۲۴۵)	۰
		۱,۵۰۷,۹۹۶	۰	۱,۵۰۷,۹۹۶	۱,۰۹۰,۹۶۸

۷-۴-۱- مطالبات سود سهام شرکت اصلی، عمدتاً بابت شرکت صنایع شیمیایی ایران بمبلغ ۱,۱۷۷,۱۲۵ میلیون ریال، شرکت لاستیک پارس بمبلغ ۱۱۶,۲۰۳ میلیون ریال و شرکت کارخانجات مخابراتی ایران بمبلغ ۸۸,۷۹۶ میلیون ریال میباشد.

۷-۴-۲- مبلغ ۷۶,۵۲۳ 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 چهرمی و شرکاه (خریداران شرکت) دریافت گردیده تا پس از استقرار هیئت مدیره منسوب خریداران با اسناد شرکت معاوضه گردد. به دنبال شکایت آقای چهرمی 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 مهبسور شده دریافت نموده است. لازم به توضیح است که پرونده مذکور مورد رسیدگی قرار گرفته 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 با اعاده سهام شرکت، در حال پیگیری است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			یادداشت	گروه:
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۵,۰۳۸	۳۱۶,۰۹۱	۳۵,۰۰۱	۳۵۱,۰۹۲	۸-۱	سایر حسابهای دریافتی
۷۲۱,۸۰۸	۷۹۲,۹۸۱	۰	۷۹۲,۹۸۱	۸-۲	اسناد برگشتی
۲۴,۹۳۹	۰	۰	۰		سایر اسناد دریافتی
۱,۰۶۱,۷۸۵	۱,۱۰۹,۰۷۲	۳۵,۰۰۱	۱,۱۴۴,۰۷۳		جمع

شرکت اصلی:

۹۱,۹۳۸	۸۵,۱۱۰	۲۷,۴۴۹	۱۱۲,۵۵۹	۸-۳	سایر حسابهای دریافتی
۷۳۳,۷۵۵	۷۹۲,۹۸۱	۵۰,۰۰۰	۸۴۲,۹۸۱	۸-۴	اسناد برگشتی
۸۲۵,۶۹۳	۸۷۸,۰۹۱	۷۷,۴۴۹	۹۵۵,۵۴۰		

۸-۱- سایر حسابهای دریافتی گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			یادداشت	نام شرکت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲,۰۷۶	۳۱,۴۷۸	۰	۲۱,۴۷۸		بانک صنعت و معدن
۱۵,۳۲۱	۱۵,۳۲۱	۰	۱۵,۳۲۱		بانک سپه شعبه فردوسی
۵,۳۲۴	۵,۳۲۴	۰	۵,۳۲۴		بانک توسعه اسلامی
۲۵,۹۱۹	۲۵,۹۲۰	۰	۲۵,۹۲۰		کویبر تابر
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰		شرکت اتمل (خرید تکنولوژی)
۱۲,۴۷۴	۱۱,۳۷۲	۰	۱۱,۳۷۲		بدهکاران دارای پرونده حقوقی
۲۵,۶۲۴	۰	۲۵,۴۵۲	۲۵,۴۵۲		ریسندگی و بافندگی فومنات
۱۲,۳۶۶	۶۶,۶۱۸	۰	۶۶,۶۱۸		صنایع ریسندگی و فرش غرب
۲۷,۰۲۲	۰	۰	۰		ریسندگی خاور
۹,۳۴۲	۱,۶۲۸	۰	۱,۶۲۸		کاغذ سازی کارون
۰	۵,۰۸۳	۰	۵,۰۸۳		شرکت کاغذ پارس
۸۵,۳۰۳	۱۱۹,۱۸۰	۹,۵۴۹	۱۲۸,۷۲۹		سایر
۳۲۰,۷۷۱	۳۲۱,۸۲۴	۳۵,۰۰۱	۳۵۶,۸۲۵		
(۵,۷۳۳)	(۵,۷۳۳)	۰	(۵,۷۳۳)		کارمزد تحقق نیافته
۳۱۵,۰۳۸	۳۱۶,۰۹۱	۳۵,۰۰۱	۳۵۱,۰۹۲		

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۸-۲- اسناد برگشتی گروه به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		یادداشت	نام شرکت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۴,۱۳۹	۲۶۴,۱۳۹	.	۲۶۴,۱۳۹	خریداران پلی اکریل ایران
۹۶,۸۲۸	۱۲۵,۳۹۱	.	۱۲۵,۳۹۱	خریداران مجتمع دوچرخه سازی قوچان
۱۸,۴۳۱	۱۸,۴۳۱	.	۱۸,۴۳۱	شرکت فراشن
۳۷,۷۶۳	۳۷,۷۶۳	.	۳۷,۷۶۳	خریداران سابق ریسندگی خاور- برق لامع
۳۰۷,۰۳۳	۱۰۸,۴۷۵	۵۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۷۵	۸-۲-۱ صنایع کاغذ کارون
۱۱۰,۳۹۳	۱۱۰,۳۹۳	.	۱۱۰,۳۹۳	خریداران متالورژی پودر
۲۵,۶۱۰	۳۲,۴۲۹	.	۳۲,۴۲۹	خریداران زنجان چوب
۵۱,۸۸۵	۵۱,۸۸۵	.	۵۱,۸۸۵	خریداران پارسیلون
۲۵,۱۲۰	۲۱۷,۹۵۶	.	۲۱۷,۹۵۶	خریداران بابکان
۹۶,۰۷۷	۹۶,۲۱۷	.	۹۶,۲۱۷	پخشچال سازی لرستان
.	۱۰,۹۵۸	.	۱۰,۹۵۸	کاغذ پارس
۳۴,۵۱۵	۳۸,۵۶۷	.	۳۸,۵۶۷	سایر
۱,۰۶۷,۸۰۴	۱,۱۱۲,۶۰۴	۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۶۰۴	
(۳۴۵,۹۹۶)	(۳۱۹,۶۲۳)	.	(۳۱۹,۶۲۳)	کارمزد تحقق نیافته
۷۲۱,۸۰۸	۷۹۲,۹۸۱	۵۰,۰۰۰	۸۴۲,۹۸۱	

۸-۲-۱- بدلیل شکایت کارگران شرکت کاغذ کارون و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی و به استناد احکام صادره طی سال مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۱۶,۴۲۷ میلیون ریال از حساب شرکت برداشت گردید که از این مبلغ ۱۰,۶۵۰ میلیون ریال مربوط به شکایت کارگران شرکت کاغذ کارون بوده است. با توجه به روند احکام صادره و جهت حفظ منافع سهامداران، بخشی از عملیات بانکی شرکت از طریق شرکت ایران اکسیکو انجام شده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳-۸- سایر حسابهای دریافتی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نام شرکت	مانده طلب میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول میلیون ریال	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال
بانک صنعت و معدن	۳,۹۷۹	۰	۳,۹۴۳	۳,۹۷۹
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱,۷۴۹	۰	۱,۲۴۷	۱,۷۴۹
ریسندگی و بافندگی فومنات	۲۵,۴۵۲	۲۵,۴۵۲	۰	۰
صنایع ریسندگی و فرش غرب	۱۷,۰۴۳	۰	۱۲,۳۶۶	۱۷,۰۴۳
خریداران ریسندگی خاور	۳,۳۹۴	۰	۲۷,۰۲۲	۳,۳۹۴
کاغذ سازی کارون	۱,۶۲۸	۰	۹,۳۴۲	۱,۶۲۸
شرکت کاغذ پارس	۵,۰۸۳	۰	۰	۵,۰۸۳
شرکت تیس کیش	۷,۷۱۷	۰	۷,۷۱۷	۷,۷۱۷
سایر	۵۲,۲۴۷	۱,۹۹۷	۳۶,۰۳۴	۵۰,۲۵۰
کارمزد تحقق نیافته	۱۱۸,۳۹۲	۲۷,۴۴۹	۹۷,۶۷۱	۹۰,۸۴۳
	(۵,۷۳۳)	۰	(۵,۷۳۳)	(۵,۷۳۳)
	۱۱۲,۵۵۹	۲۷,۴۴۹	۹۱,۹۳۸	۸۵,۱۱۰

۴-۸- اسناد برگشتی شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک میگردد:

نام شرکت	مانده طلب میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول میلیون ریال	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال
خریداران پلی اکریل ایران	۲۶۴,۱۳۹	۰	۲۶۴,۱۳۹	۲۶۴,۱۳۹
خریداران مجتمع دوجرخه سازی قوچان	۱۲۵,۳۹۱	۰	۹۶,۸۲۸	۱۲۵,۳۹۱
خریداران سابق ریسندگی خاور- برق لامع	۳۷,۷۶۳	۰	۳۷,۷۶۳	۳۷,۷۶۳
صنایع کاغذ کارون	۱۵۸,۴۷۵	۵۰,۰۰۰	۳۰۷,۰۳۳	۱۰۸,۴۷۵
خریداران متالورژی بودر	۱۱۰,۳۹۳	۰	۱۱۰,۳۹۳	۱۱۰,۳۹۳
خریداران زنجان چوب	۳۲,۴۲۹	۰	۳۶,۶۴۰	۳۲,۴۲۹
خریداران پارسیلون	۵۱,۸۸۵	۰	۵۱,۸۸۵	۵۱,۸۸۵
خریداران بابکان	۲۱۷,۹۵۶	۰	۲۵,۱۲۰	۲۱۷,۹۵۶
پخشچال سازی لرستان	۹۶,۲۱۷	۰	۹۶,۰۷۷	۹۶,۲۱۷
کاغذ پارس	۱۰,۹۵۸	۰	۶۸۳	۱۰,۹۵۸
شرکت فواشن	۱۸,۴۳۱	۰	۱۸,۴۳۱	۱۸,۴۳۱
سایر	۳۸,۵۶۷	۰	۳۴,۷۴۹	۳۸,۵۶۷
کارمزد تحقق نیافته	۱,۱۶۲,۶۰۴	۵۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۷۵۱	۱,۱۱۲,۶۰۴
	(۳۱۹,۶۳۳)	۰	(۳۴۵,۹۹۶)	(۳۱۹,۶۳۳)
	۸۴۲,۹۸۱	۵۰,۰۰۰	۷۳۲,۷۵۵	۷۹۲,۹۸۱

۱-۴-۸- یادداشت اسناد برگشتی در اقلام مقایسه ای از حسابهای دریافتی تجاری به سایر حسابها و اسناد دریافتی منتقل گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۹- تسهیلات مالی اعطایی

اصلی		گروه		یادداشت	نام شرکت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲,۱۲۶	۵۸,۸۵۶	۵۲,۱۲۶	۵۸,۸۵۶		کارخانجات صنعتی ملایر
۲۰,۱۶۴	۲۳,۶۱۵	۲۰,۱۶۴	۲۳,۶۱۵		نساجی غرب
۱۳۰,۵۶۲	۱۳۰,۵۶۱	۱۳۰,۵۶۲	۱۳۰,۵۶۱	۹-۱	صنایع ریسندگی و فرش غرب
۱۸۹,۱۸۸	۲۵۲,۹۲۹	۱۸۹,۱۸۸	۲۵۲,۹۲۹	۹-۱	کاغذ سازی کارون
۳,۳۸۸	۳,۵۰۶	۳,۳۸۸	۳,۵۰۶		تسهیلات بازرگانی صنعتی
۲۳,۹۵۸	۰	۲۳,۹۵۸	۰		ریسندگی خاور
۴۲۹,۳۸۶	۴۶۹,۴۶۷	۴۲۹,۳۸۶	۴۶۹,۴۶۷		
(۱۰۴,۶۹۳)	(۱۰۴,۶۹۳)	(۱۰۴,۶۹۳)	(۱۰۴,۶۹۳)	۹-۲	ذخیره تسهیلات پرداختی
(۳۰۱,۶۶۳)	(۲۸۲,۵۳۲)	(۳۰۱,۶۶۳)	(۲۸۲,۵۳۲)		کارمزد سنوات آتی
۲۳,۰۳۰	۸۲,۲۴۲	۲۳,۰۳۰	۸۲,۲۴۲		

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 به علت نداشتن خریدار واجد شرایط منتهی به تملیک اموال توسط شرکت متبوع شد که در مورد شرکت کاغذسازی کارون طی سال مالی جاری به آقای محمد جواد مقدم واگذار گردید و در مورد شرکت فرش غرب طبق توافقات انجام شده با مدیریت شرکت فرش غرب مقرر گردید اموال و تعهدات آن شرکت به شرکت آتیه دماوند منتقل گردد که در حال عملیات انتقال رسمی و تملیک کامل می باشد.

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

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۰- موجودی مواد و کالا:

گروه				شرح
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۱,۴۷۶	۱۱۷,۵۶۹		۱۱۷,۵۶۹	کالای ساخته شده
۱۱۲,۴۷۲	۴۲,۹۸۴		۴۲,۹۸۴	کالای در جریان ساخت
۸۹,۰۹۲	۸۹,۰۴۳		۸۹,۰۴۳	مواد اولیه و بسته بندی
۱۱۹,۱۴۲	۸۶,۱۰۶	۰	۸۶,۱۰۶	قطعات و لوازم یدکی
۳۰,۰۲۸	۲۷,۰۳۶		۲۷,۰۳۶	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۹,۴۱۲	۳,۵۶۳		۳,۵۶۳	سایر موجودیها
۵۰۱,۶۲۳	۳۶۶,۳۰۱	۰	۳۶۶,۳۰۱	
(۳۰,۵۴۶)	(۴۵,۲۲۵)	(۳,۳۱۱)	(۴۱,۹۱۴)	کالای امانی دیگران نزد ما
۴۷۱,۰۷۷	۳۲۱,۰۷۶	(۳,۳۱۱)	۳۲۴,۲۸۷	جمع

۱-۱۰- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا ارزش ۷۲,۴۳۲ 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		یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۸۷,۸۰۱	۱۹۵,۵۴۸	سفارشات خارجی:
۰	۰	۷,۰۵۶	۴,۷۶۴	مواد اولیه
۰	۰	۱۰۲,۰۲۶	۲۹,۴۱۹	قطعات و لوازم یدکی
۰	۰	۸۶۴	۱۰۹	پیش پرداختها:
۰	۰	۳,۳۲۳	۵,۰۰۷	خرید مواد اولیه
۸۲۳	۸۲۳	۸۲۳	۸۲۳	خرید قطعات و لوازم یدکی
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	بیمه داراییها
۸,۱۱۶	۸,۸۰۰	۸,۱۱۶	۸,۸۰۰	پیش پرداخت مالیات
۶۰	۸۰۹	۱۸,۶۱۴	۲۶,۹۷۶	ارزیابی سهام شرکتها
۹,۵۹۹	۱۱,۰۳۲	۲۲۹,۲۴۲	۲۷۲,۰۴۶	پیش پرداخت وکلا
۰	۰	(۱۶)	۰	سایر سپرده ها و پیش پرداختها
۹,۵۹۹	۱۱,۰۳۲	۲۲۹,۲۲۷	۲۷۲,۰۴۶	ذخیره کاهش ارزش

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

سال محاسبی - میلیون ریال	استهلاک اربابیت - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام			
	مبلغ نظری - میلیون ریال	مبلغ نظری - میلیون ریال	استهلاک اربابیت - میلیون ریال	استهلاک اربابیت - میلیون ریال	مبلغ نظری - میلیون ریال	مبلغ نظری - میلیون ریال	استهلاک اربابیت - میلیون ریال	استهلاک اربابیت - میلیون ریال				
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ماده در پایان دوره	استهلاک داراییهای فروخته شده	استهلاک نقل و انتقال و سایر تغییرات	استهلاک دوره مالی	ماده در ابتدای دوره	ماده در پایان دوره	نقل و انتقال و سایر تغییرات	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	ماده طی دوره مالی	ماده در ابتدای دوره	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۸	۹۷۶۳۳	۱۳۹۲۱۲	زمین	
۱۳۸۳/۰۹/۳۰	۱۳۸۲/۰۹/۳۰	۲۳۲۰۰	۰	۷۱,۹۶۳	۱,۳۶۶	۹۲,۵۰۲	۳۳۲۰۷	(۱۸۳,۰۱۵)	۲۷۸۰۵	۳۱,۱۱۰	۳۳۷,۳۳۷	ساختمان
۱۳۸۲/۰۹/۳۰	۱۳۸۱/۰۹/۳۰	۳۷,۸۷۸	۰	۲,۷۰۹	۱,۹۸۸	۳۸,۵۸۹	۵۱,۷۱۰	(۱۸۰)	۰	۱,۱۷۰	۵۰,۵۴۰	تاسیسات
۱۳۸۱/۰۹/۳۰	۱۳۸۰/۰۹/۳۰	۷۳,۸۸۷	۰	۱۰۴,۶۳۷	۴,۳۷۸	۱۷۳,۱۲۵	۹۷,۵۲۵	(۱۳۳,۴۰۹)	۲۵	۲,۲۳۰	۳۳۷,۳۳۹	ماشین آلات و تجهیزات
۱۳۸۰/۰۹/۳۰	۱۳۷۹/۰۹/۳۰	۴,۳۵۱	۰	۵۵	۳۳۱	۳,۳۵۵	۷,۶۶۵	۱,۸۹۹	۰	۱,۰۳۳	۴,۵۳۳	ابزار آلات
۱۳۷۹/۰۹/۳۰	۱۳۷۸/۰۹/۳۰	۲۶,۱۶۸	۰	۳۴	۲,۴۰۷	۲۳,۹۹۵	۲۹,۴۰۶	۳۳	۰	۰	۲۹,۱۱۴	قالب ها
۱۳۷۸/۰۹/۳۰	۱۳۷۷/۰۹/۳۰	۱۱,۵۲۸	۲۶۳	۲,۵۵۱	۱,۴۳۹	۱۴,۲۲۳	۱۶,۳۳۴	(۴,۶۸۵)	۵۱۳	۲,۶۱۰	۱۸,۷۳۳	وسایط نقلیه
۱۳۷۷/۰۹/۳۰	۱۳۷۶/۰۹/۳۰	۱۴,۴۶۶	۰	۳۸,۶۹۲	۱,۵۸۳	۵۱,۵۴۵	۲۶,۶۲۸	(۶,۸۷۹۱)	۰	۴,۰۹۳	۹۱,۳۳۷	اتاقک و مشروبات
۱۳۷۶/۰۹/۳۰	۱۳۷۵/۰۹/۳۰	۱۸۸,۵۲۴	۲۶۳	۲۲۳,۳۲۰	۱۲,۳۶۴	۳۱۷,۹۱۴	۳۳۹,۵۸۸	(۵۳,۰۴۵)	۲۸,۹۱۱	۱۴,۰۰۱۹	۷۸۸,۹۸۵	اقلام سرمایه ای ارزش موجود در قرض
۱۳۷۵/۰۹/۳۰	۱۳۷۴/۰۹/۳۰	۷	۰	۰	۰	۷	۹	(۴,۹۵۶)	۰	۰	۶,۹۵۵	اقلام سرمایه ای ارزش موجود در قرض
۱۳۷۴/۰۹/۳۰	۱۳۷۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۰	(۹,۸۵۵)	۰	۷۸۰,۷	۳,۳۶۸	داراییهای غیر جریان تکمیل
۱۳۷۳/۰۹/۳۰	۱۳۷۲/۰۹/۳۰	۰	۰	(۱,۳۵۷)	۰	(۱,۳۵۷)	۱,۴۰۹	(۶,۸۸)	۰	۶۱۳	۱,۴۰۵	پیش پرداخت سرمایه ای
۱۳۷۲/۰۹/۳۰	۱۳۷۱/۰۹/۳۰	۱۸۸,۵۸۱	۲۶۳	۲۲۳,۳۲۰	۱۲,۳۶۴	۳۱۷,۹۱۴	۳۳۹,۵۸۸	(۵۳,۰۴۵)	۲۸,۹۱۱	۱۴,۰۰۱۹	۷۸۸,۹۸۵	جمع کل

۱۲-۱- نقل و انتقالات و سایر تغییرات به مبلغ ۵۳۷۸۹۱۴ میلیون ریال عمده ناشی از اثار واگذاری شرکت کافه پارس طی سال مالی جاری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال			استهلاک افزایشه - میلیون ریال			مبلغ دفتری - میلیون ریال		
	مانده در ابتدای دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی	افزایشه داراییهای فروخته شده	مانده در پایان دوره	افزایشه داراییهای دوره	مبلغ دفتری
زمین	۸,۷۳۹	۹۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۲۳۹	۱۰۶,۲۳۹	۸,۷۳۹
ساختمان	۱۱,۸۹۹	۲۰,۳۰۵	۲۷,۸۰۵	۵,۴۳۰	۱۴,۳۹۹	۴۷۰	۵,۹۰۰	۸,۴۹۹	۶,۶۴۹
تاسیسات	۲,۵۰۲	۰	۰	۱,۷۳۳	۲,۵۰۲	۰	۱,۸۵۵	۶۴۷	۷۷۹
اثاثه و منمویات	۲,۱۳۷	۱,۸۶۸	۰	۲,۳۶۵	۴,۹۹۵	۰	۲,۵۷۰	۲,۴۳۵	۸۶۲
وسائط نقلیه	۷۷۷	۷۷۶	۱۰۵	۱۳۳	۱,۴۴۸	۱۵۱	۲۵۲	۱,۱۹۶	۶۴۴
	۳۷,۰۴۴	۱۳۰,۴۴۹	۲۷,۹۱۰	۹,۵۵۱	۱۲۹,۵۸۳	۱,۰۵۸	۱۰,۵۷۷	۱۱۹,۰۰۶	۱۷,۴۹۳

۱۲-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۸۵۵۵۰۰ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۲۵۰۰۰۰ 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 قبایل تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک صنعت و معادن میباشند.

۱۲-۵- یک فقره از ۱۲ فقره اسناد مالکیت دفتر مرکزی شرکت اصلی به موجب تصمیم شصت و دوم بازرس دادسرای ناحیه ۶ تهران بازداشت میبایست که با توجه به رای صادره به نفع این شرکت، رفع بازداشت سند مذکور در دست اقدام می باشد.
 ۱۲-۶- افزایش دارایی های ثابت طی دوره مالی خرابه ملک واقع در خیابان فرشته به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال و مانقی مربوط به اموال انتقالی از شرکت لاستیک پارس می باشد. کاهش دارایی های ثابت طی دوره نیز بابت فروش اموال انتقالی از شرکت لاستیک پارس می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳- داراییهای نامشهود:

اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸	۸۸	۲,۲۲۸	۲,۲۹۲	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
۰	۰	۲,۲۵۰	۰	سر قفلی محل کسب
۰	۰	۱۳۴	۱,۰۹۶	سایر دارائیهای نامشهود
۸۸	۸۸	۴,۶۱۲	۳,۳۸۸	

۱۴- سر قفلی:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۳,۵۱۵	۱۶۳,۵۱۵	بهای تمام شده
۰	۲۶۶,۶۸۳	تعدیلات بابت سر قفلی شرکت ریسندگی خاور
(۹۷,۴۲۰)	(۱۰۵,۵۹۶)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۸,۱۷۶)	(۱۹,۲۸۸)	استهلاک دوره
۵۷,۹۱۹	۳۰۵,۳۱۴	مبلغ دفتری

شرکت سرمایه گذاری آئینه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

بسال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

گروه		پادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۳۰,۱۸۵	۲,۵۲۲,۴۹۱	۱۵-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت:
۱,۶۰۱	۱,۶۰۰	۱۵-۱-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های گروه
۱,۹۱۰,۰۹۶	۱,۷۱۰,۰۸۵	۱۵-۱-۳ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۱,۷۶۸,۰۰۷	۲,۳۱۰,۲۱۱	۱۵-۱-۴ تسهیلات پرداختی به شرکت‌های گروه
۲,۰۰۰	۰	سرمایه گذاری های بلند مدت بانکی
۳,۷۱۵,۰۴	۴,۰۳۲,۹۹۶	

۱-۱-۱۵- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته مربوط به سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت‌های - شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران، صنایع صنعت و معدن و لیزینگ صنعت و معدن به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
سهام از خالص دارائیا	سهم خالص کل دارائیا	سرقفلی	سهام از خالص دارائیا
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۵۹,۰۳۷	۱,۹۳۰,۱۸۵	۴۷۱,۱۴۸	۱,۰۷۲,۵۹۹
	۲۷۲,۴۳۲		
(۷۹,۶۸۹)	(۷۹,۶۸۹)	۰	(۹,۱۳۲)
۱,۹۰۷,۳۰۰	۱,۹۰۷,۳۰۰	۰	۱,۳۷۵,۸۳۶
(۱,۱۹۴,۲۵۱)	(۱,۱۹۴,۲۵۱)	۰	(۳۰,۷۲۱)
۰	(۴۰,۹۵۲)	(۴۰,۹۵۲)	(۴۰,۷۳۹)
۲,۰۹۲,۲۹۷	۲,۵۲۲,۴۹۱	۴۳۰,۱۹۴	۱,۹۳۰,۱۸۵

۱-۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت‌های گروه

سرمایه گذاری در شرکت‌های گروه تماماً مربوط به سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت‌های ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۰	۱,۶۰۰	۱۰۰	۱۶,۰۰۰	گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران
۰	۰	(۲۹,۹۱۶)	۲۹,۹۱۶	۷۷/۲۸	۱۷,۷۷۵,۸۸۵	ریسندگی پوشش
۰	۰	(۱۲۰,۷۶۱)	۱۲۰,۷۶۱	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ریسندگی و بافندگی فومانت
۰	۰	(۲۲,۸۵۷)	۲۲,۸۵۷	۹۶/۲۳	۱۵,۴۱۳,۸۵۴	صنایع پوشش
۰	۰	(۱۴,۷۰۹)	۱۴,۷۰۹	۷۲/۷۶	۹,۴۵۹,۱۳۴	حواله و بافندگی پوشش
۰	۰	(۴,۲۵۲)	۴,۲۵۲	۷۲/۸۸	۳,۳۶۹,۷۰۰	معمول پوشش
۰	۰	(۷,۴۹۹)	۷,۴۹۹	۱۰۰	۷۳۹,۹۹۸	تهران لانه
۰	۰	۰	۰	۹۹/۸	۹۹۸	اسپا بافت بیستون
۰	۰	(۱۷,۵۳۶)	۱۷,۵۳۶	۹۴	۴۵,۹۵۴,۸۸۰	نساجی غرب
۰	۰	(۲۰,۷۴۷)	۲۰,۷۴۷			تسهیلات بازرگانی صنعتی
۱,۶۰۱	۱,۶۰۰	(۳۳۷,۲۷۷)	۳۳۸,۸۷۷			

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱-۲- ۱۵- سرمایه گذاری گروه در سهام سایر شرکتها

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰					
جمع	جمع	ذخیره	سایر	پذیرفته شده در بورس	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۰,۶۲۰	۱۰,۶۴۰	(۲۲,۴۰۳)		۳۳,۰۴۳	۱۷,۹۱	۱۱,۰۰۱,۰۱۰	کارخانجات مخابراتی
۳۹,۵۷۱	۳۹,۵۷۱	.	۳۹,۵۷۱		۲۹	۳۷,۳۵۰,۳۳۶	سایان کارت
.	۵۱۰	.	۵۱۰		۵۱	۵۱۰,۰۰۰	شرکت لاستیک پارس آسیا
۱۰۱,۶۶۹	۱۰۱,۶۶۹	.	۱۰۱,۶۶۹		۸/۲۸	۹۵,۸۰۱,۳۶۵	آپادانا سرام
۲۰,۰۰۰	.	.	.		.	.	حق تقدم آپادانا سرام
۷,۶۸۰	۷,۶۸۰	.	۷,۶۸۰		۱۳,۶۵	۷,۶۸۰,۰۰۰	توسعه صنایع گاز لنگرود
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰		۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه سرمایه رسا
۵۰	۵۰	.	۵۰		۵	۵۰,۰۰۰	مهمانخانه پردیسان
۴,۵۶۸	۴,۵۶۸	.	۴,۵۶۸		۴	۵۱۸,۲۳۴	شرکت بازرگانی و خدماتی لاستیک سیمبرغ
۱,۰۲۶	۱,۰۲۵	.	۱,۰۲۵		۷	۱,۳۳۰,۹۵۰	شرکت مهندسی و تحقیقات صنایع لاستیک
۲۳۰	۲۳۰	.	۲۳۰		۱	۲,۳۰۰	نمایشگاه‌های بین المللی استان مرکزی
۵۰	۵۰	.	۵۰		۲	۵	شرکت پترو کیمیا
۱۰	۱۰	.	۱۰		کمتر از ۱	۲۰,۰۰۰	شرکت سهامی عام بورس اوراق بهادار
۲۵	۲۵	.	۲۵		کمتر از ۱	۵	صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۲۲	۲۰	.	۲۰		کمتر از ۱	۱۹,۸۹۸	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۱۸	۵	.	۵		کمتر از ۱	۴,۸۰۷	شرکت صنایع سیمان غرب
۱۹۵	.	.	.		.	.	شرکت کالغسازای کارون
۲۸۹	.	.	.		.	.	شرکت حریر غوستان
۳۳	۳۳		۳۳				سایر
۱۹۱,۰۹۶	۱۷۱,۰۸۵	(۲۲,۴۰۳)	۱۶۰,۴۴۵	۳۳,۰۴۳			

۱-۱- ۱۵- تسهیلات پرداختی به شرکتهای گروه به قرار زیر است و تماماً توسط شرکت اصلی پرداخت گردیده است:

گروه			
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	نام شرکت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۴۵۱۷	۲۴۴,۵۳۲	ریسندگی و بافندگی فومنتا	
۱۰,۴۹۸۰	۱۰۰,۷۱۰	ریسندگی پوشش	
۵۵۵,۱۵۸	۵۵۵,۱۵۸	صنایع پوشش	
۲۴,۹۸۰	۲۴,۹۸۰	حواله و بلوچین پوشش	
۲۹,۱۳۴	۲۹,۱۳۴	مخمل پوشش	
۸,۷۰۱	.	آسیا یافت بیستون	
۲۱,۷۷۸	۲۴,۵۸۷	تهران لاله	
.	۹,۷۷۰	سایر	
۹۵۹,۲۴۸	۹۹۸,۸۷۱		
(۳۳۷,۳۳۵)	(۳۶۲,۳۹۹)	کارمزد سنوات آتی	
(۴۴۵,۲۰۶)	(۴۰۵,۱۶۱)	ذخیره تسهیلات مالی	
۱۷۶,۸۰۷	۲۳۱,۲۱۱		

- ذخیره تسهیلات مالی، عمدتاً بابت صنایع پوشش به مبلغ ۲۱۳,۳۱۷ میلیون ریال و شرکت ریسندگی و بافندگی فومنتا به مبلغ ۱۱۴,۹۴۰ میلیون ریال می باشد.

- کاهش مبلغ ۵۴,۰۰۰ میلیون ریال اقلام مقایسه ای تسهیلات بابت تغییر طبقه بندی ذخیره تسهیلات مالی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آئینه و دیوانه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۵-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی در سهام شرکتها به قرار زیر است:

پایان‌دهی	اصلی			
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	سهم	سهم	سایر	پایرفته شده در بورس
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت‌های وابسته	۱,۰۷۴,۴۱۳	۹۹۴,۵۲۸	۲,۰۰۰	۹۹۱,۵۲۸
شرکت‌های فرعی	۲۹۷,۰۹۸	۳۰۶,۰۴۹	۳۰۶,۰۴۹	۰
سایر شرکتها	۱۸۴,۶۱۷	۱۶۴,۶۱۷	۱۵۳,۹۷۰	۱۰,۶۴۷
تسهیلات پرداختی به شرکت‌های گروه	۷۲۴,۰۲۸	۶۷۷,۷۳۰	۶۷۷,۷۳۰	۰
	۲,۲۷۸,۱۵۶	۲,۱۴۲,۹۲۴	۱,۱۴۰,۷۴۹	۱,۰۰۲,۱۷۵

۱۵-۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

نام شرکت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
پایرفته شده در بورس:									
صنایع شیمیایی ایران	۲۵۰,۴۵۲,۰۷۱	۲۳,۴۶	۷۹۷,۵۵۶	۷۹۷,۵۵۶	۳۳,۴۶	۰	۷۹۷,۵۵۶	۸۴۹,۱۰۱	
لوزینگ صنعت و معدن	۱۱۲,۸۳۷,۷۸۴	۱۱,۳۸	۱۹۳,۹۷۲	۱۹۳,۹۷۲	۱۱,۳۸	۰	۱۹۳,۹۷۲	۱۷۲,۳۴۱	
حق تقدم لوزینگ صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۵۷۱	
سهم	۹۹۱,۵۲۸	۹۹۱,۵۲۸	۰	۹۹۱,۵۲۸	۰	۰	۰	۱,۰۷۱,۴۱۳	
سایر:									
شبکه سرکالی بانک صنعت و معدن	۲,۹۹۹,۶۰۰	۱۵	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۵	۰	۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	
								۱,۰۷۴,۴۱۳	

ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران و لوزینگ صنعت و معدن در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ به ترتیب مبلغ ۷۸۲۸۳۹۸ و ۳۳۱۰۰۲۵ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۲-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های فرعی

نام شرکت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰					
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
لانسک پارس	۱۵۴,۱۱۳,۳۲۷	۹۶/۴	۳۹۵,۴۹۷	۳۹۵,۴۹۷	۹۶/۴	۰	۳۹۵,۴۹۷	۲۹۵,۴۹۷	
ریسندگی پوشش	۱۷,۳۷۵,۸۸۵	۷۷/۲۸	۲۹,۹۱۶	۲۹,۹۱۶	۷۷/۲۸	(۳۹,۹۱۶)	۲۹,۹۱۶	۰	
صنایع پوشش	۱۵,۴۱۳,۸۵۴	۹۶/۳۴	۲۲,۸۵۷	۲۲,۸۵۷	۹۶/۳۴	(۲۲,۸۵۷)	۲۲,۸۵۷	۰	
ایچ چین	۵۳۱,۱۵۸	۱۰۰	۱۳,۱۳۷	۱۳,۱۳۷	۱۰۰	(۱۳,۱۳۷)	۱۳,۱۳۷	۰	
گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران	۱۶,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۱۰۰	۰	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	
ریسندگی و پالایشگری فومنات	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۷۶۱	۱۲۰,۷۶۱	۱۰۰	(۱۲۰,۷۶۱)	۱۲۰,۷۶۱	۰	
تهران لاله	۷۳۹,۹۹۸	۱۰۰	۷,۳۹۹	۷,۳۹۹	۱۰۰	(۷,۳۹۹)	۷,۳۹۹	۰	
حوله و باهون پوشش	۹,۳۵۹,۱۲۴	۷۷/۷۶	۱۳,۷۰۹	۱۳,۷۰۹	۷۷/۷۶	(۱۳,۷۰۹)	۱۳,۷۰۹	۰	
معمول پوشش	۳,۳۳۹,۷۰۰	۷۷/۸۸	۴,۲۵۲	۴,۲۵۲	۷۷/۸۸	(۴,۲۵۲)	۴,۲۵۲	۰	
آسیا بافت پستون	۹۹۸	۹۹/۸	۱	۱	۹۹/۸	۰	۱	۱	
لسانی غرب	۴۵,۹۵۳,۸۸۰	۹۴	۱۷,۵۳۶	۱۷,۵۳۶	۹۴	(۱۷,۵۳۶)	۱۷,۵۳۶	۰	
شرکت ریسندگی غلور	۵,۹۹۹,۹۵۰	۱۰۰	۸,۹۵۱	۸,۹۵۱	۱۰۰	۰	۸,۹۵۱	۸,۹۵۱	
شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات بازگشایی صنعتی	۰	۰	۲۰,۷۴۷	۲۰,۷۴۷	۰	(۲۰,۷۴۷)	۲۰,۷۴۷	۰	
								۲۹۷,۰۹۸	

الف-۱- بر اساس تصمیمات هیئت مدیره شرکت، سرمایه گذاری در سهام شرکت صنایع کاغذ پارس طی سال مالی مورد گزارش از طریق مزایده عمومی با فروش رسیده.

الف-۲- با توجه به عدم اجرای تعهدات خریدار شرکت ریسندگی غلور و بر اساس اختیارات قانونی، در سال مالی مورد گزارش اقدام به تحصیل مالکیت شرکت ریسندگی غلور از آقای مسعود الملک برقی لایح گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲-۲-۱۵ - سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		نام شرکت	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					پذیرفته شده در بورس:
۱۰	۱۰	۰	۱۰	کمتر از ۱	۲۰,۰۰۰
					شرکت سهامی عام بورس اوراق بهادار
۱۰,۶۳۷	۱۰,۶۳۷	(۲۲,۴۰۳)	۳۳,۰۴۰	۱۷,۹۹۱	۱۱,۰۰۰,۰۱۰
					کارخانجات مخابراتی
۱۰,۶۴۷	۱۰,۶۴۷	(۲۲,۴۰۳)	۳۳,۰۵۰		جمع
					سایر:
۳۹,۵۷۱	۳۹,۵۷۱	۰	۳۹,۵۷۱	۲۹	۳۷,۳۵۰,۳۳۶
					سایان کارت
۱۰۱,۶۶۹	۱۰۱,۶۶۹	۰	۱۰۱,۶۶۹	۸/۲۸	۹۵,۸۰۱,۳۶۵
					آبادانا سرام
۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰		حق تقدم آبادانا سرام
۷,۶۸۰	۷,۶۸۰	۰	۷,۶۸۰	۱۳,۶۵	۷,۶۸۰,۰۰۰
					توسعه صنایع لنگرود
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
					شرکت توسعه سرمایه رسا
۵۰	۵۰	۰	۵۰	۵	۵۰,۰۰۰
					مهمانخانه های پردیسان
۱۷۳,۹۷۰	۱۵۳,۹۷۰	۰	۱۵۳,۹۷۰		جمع
۱۸۴,۶۱۷	۱۶۴,۶۱۷	(۲۲,۴۰۳)	۱۸۷,۰۲۰		جمع کل

ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت کارخانجات مخابراتی ایران در تاریخ ۱۳۹۲/۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰,۶۳۷ میلیون ریال می باشد.

۲-۲-۴-۱۵- تسهیلات پرداختی به شرکتهای گروه به قرار زیر است:

اصلی		یادداشت	نام شرکت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۴,۵۱۷	۲۴۴,۵۳۲		ریسندگی و بافندگی فومنات
۲۱,۷۷۸	۲۴,۵۸۷		تهران لاله
۱۳۰,۵۳۸	۷۳,۶۶۸	۱۵-۲-۴-۱	لاستیک پارس
۱۰۴,۹۸۰	۱۰۰,۷۱۰		ریسندگی پوشش
۵۵۵,۱۵۸	۵۵۵,۱۵۸		صنایع پوشش
۳۴,۹۸۰	۳۴,۹۸۰		حوله و بلوچین پوشش
۲۹,۱۳۲	۲۹,۱۳۴		مخمل پوشش
۳۳۳,۳۹۴	۳۱۳,۱۳۰		نخ خمین
۸,۷۰۱	۹۰,۳۹۸		اسپا پالنت بیستون
۰	۱۶۵,۱۵۰		شرکت ریسندگی خاور
۵۰۷,۹۶۵	۰		صنایع کاغذ پارس
۰	۹,۷۷۰		سایر
۱,۹۴۱,۰۴۵	۱,۷۴۱,۴۱۷		
(۴۴۸,۷۸۳)	(۵۴۴,۳۳۷)		کارمزد
(۷۵۰,۲۱۴)	(۵۱۹,۲۵۰)	۱۵-۲-۴-۲	ذخیره تسهیلات مالی
۷۲۲,۰۴۸	۶۷۷,۷۳۰		

۱-۲-۲-۱۵ بر اساس تفاهم نامه فی مابین شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند و شرکت لاستیک پارس مقرر گردیده که شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند املاک مشخص شده شرکت لاستیک پارس را بفروش رسانده و وجه حاصل از فروش را بجای تمام یا بخشی از مطالبات خود برداشت نماید. در این خصوص تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخشی از اموال فوق الذکر به فروش رسیده است و مابقی در مرحله برگزاری مزایده می باشد.

۲-۲-۴-۱۵ ذخیره تسهیلات مالی، عمدتاً بابت صنایع پوشش بمبلغ ۲۱۲,۳۱۷ میلیون ریال، شرکت ریسندگی و بافندگی فومنات بمبلغ ۱۱۴,۹۴۰ میلیون ریال و شرکت صنایع نخ خمین بمبلغ ۱۱۴,۰۸۹ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۵-۲ - مشخصات شرکتهای گروه

سال مالی	فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	یادداشت
		شرکت اصلی	گروه		
۳۰ آبان	تولید انواع لاستیک	۹۶/۳۸	۹۶/۳۸	ایران	شرکتهای فرعی تلفیق شده: لاستیک پارس
۳۰ آبان	تولید انواع نخ و پارچه	۱۰۰	۱۰۰	"	نخ خمین
۳۰ آبان	تولید انواع نخ و پارچه	۱۰۰	۱۰۰	"	ریسندگی خاور
۳۰ آبان	تولید انواع نخ و پارچه	۹۹٫۸	۱۰۰	"	آسیا بافت بیستون
لازم به ذکر است صورت‌های مالی شرکتهای ریسندگی خاور و آسیا بافت بیستون با توجه به تغییر سال مالی آنها از پایان اسفند به پایان آبان ماه، برای دوره مالی جاری ۸ ماهه می باشد. ضمناً شرکتهای نخ خمین، ریسندگی خاور و آسیا بافت بیستون زیانده بوده و با مشکل تداوم فعالیت مواجه هستند.					
شرکتهای فرعی تلفیق نشده:					
۳۰ آذر	تولید انواع نخ و پارچه	۷۷/۲۸	۷۷/۲۸	"	ریسندگی پوشش
۲۹ اسفند	تولید انواع نخ و پارچه	۹۶/۳۴	۹۶/۳۴	"	صنایع پوشش
۳۰ آذر	تولید انواع نخ و پارچه	۷۲/۷۶	۷۲/۷۶	"	حوله و بلوجین پوشش
۳۰ آذر	تولید انواع نخ و پارچه	۷۴/۸۸	۷۴/۸۸	"	مخمل پوشش
۲۹ اسفند	تولید انواع نخ و پارچه	۱۰۰	۱۰۰	"	ریسندگی و بافندگی فومنت
۲۹ اسفند	اداره امور شرکتهای تابعه	۱۰۰	۱۰۰	"	گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران
۲۹ اسفند	هتل داری	۱۰۰	۱۰۰	"	تهران لاله
۲۹ اسفند	تولید انواع نخ و پارچه	۹۴	۹۴	"	نساجی غرب
شرکتهای وابسته:					
۳۰ آذر	تولید مواد اولیه صنایع شیمیایی	۳۲	۳۲	"	صنایع شیمیایی
۳۰ آذر	فروش الساطی و اجاره به شرط تملیک	۱۱	۱۱	"	لژیونگ صنعت و معدن
۳۰ آذر		۱۵	۱۵	"	صنایع و معدن

۱۵-۲-۱ - ارزش بازار و دفتری خالص داراییهای شرکتهای فرعی که به دلیل انحلال و در حال تصفیه بودن از تلفیق مستثنی شده اند در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	وضعیت شرکت	ارزش بازار داراییها	ارزش بازار خالص داراییها	ارزش دفتری داراییها	ارزش دفتری خالص داراییها	سود انباشته
تهران لاله	منحل	۵,۷۲۸,۶۲,۹۹۹	(۳۷,۴۶۲,۸۹۳,۸۶۰)	۷۵,۰۵۱,۹۱۱,۰۵۹	(۲۵,۶۹۵,۷۶۵,۶۰۰)	
ریسندگی و بافندگی فومنت	منحل	۱۱۶,۶۸۸,۰۸۱,۵۳۱	(۱۴۹,۵۴۲,۶۵۲,۰۷۰)	۴۵,۷۴۲,۷۶۲,۹۲۹	(۲۲۰,۶۸۹,۹۶۸,۶۷۲)	
نساجی غرب	منحل	۱۲۸,۷۱۰,۷۸۲,۳۸۶	(۱۱۰,۰۳۷,۵۹۶,۲۸۸)	۱۴۶,۹۲۰,۲۰۸,۷۱۶	(۱۲۸,۸۲۸,۱۶۹,۹۵۸)	
گروه کارخانجات صنعتی و معدنی ایران	منحل	۵۱۷,۲۰۹,۴۰۲,۵۹۵	۳۴۵,۲۷۴,۱۵۶,۵۷۲	۲۰۵,۹۲۵,۲۹۷,۲۸۵	۳۲,۹۰۰,۰۵۱,۴۶۲	۴۱,۷۳۰,۳۲۸,۵۹۴

۱۵-۲-۲ - شرکت صنایع پوشش و شرکتهای تابعه در سال ۱۳۸۲ به بخش خصوصی واگذار گردید ولیکن به جهت عدم ایفاء تعهدات خریدار در سال ۱۳۸۵ شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند به موجب اختیارات ناشی از وکالتنامه نسبت به اعاده سهام شرکتهای مذکور اقدام مینماید ولیکن بعد از طرح دعوی حقوقی به موجب آراء صادره در سال ۱۳۹۰ مجدداً شرکتها به خریداران منتقل می گردد. با توجه به این مهم در جهت حفظ حقوق شرکت و منافع سهامداران ضمن تامین دلیل از کل وضعیت اموال و داراییها شرکت در سال ۱۳۹۱ حسب اختیارات ناشی از قرارداد مجدداً تصمیم به برگشت شرکتهای مذکور گرفته شده است که در راستای اجرای این تصمیم قرارداد واگذاری انتقال سهام سه شرکت تابعه صنایع پوشش به انجام رسیده و در خصوص اعاده سهام شرکت صنایع پوشش طرح دعوی حقوقی صورت پذیرفته و در دادگاه عمومی رشت در جریان رسیدگی قرار دارد.

نام شرکت	وضعیت شرکت	تاریخ آخرین صورتهای مالی	ارزش جاری داراییها	ارزش جاری بدهیها	کمبود دارایی ها	زیان انباشته
مخمل پوشش	در حال تصفیه	۱۳۹۰/۹/۳۰	۱,۴۷۵	۷۹,۲۸۹	۷۷,۸۱۴-	میلیون ریال
حوله و بلوجین پوشش	در حال تصفیه	۱۳۹۰/۹/۳۰	۸,۶۸۳	۱۸۷,۹۰۲	۱۷۹,۲۱۹-	میلیون ریال
صنایع پوشش ایران	در حال تصفیه	۱۳۸۹/۱۲/۳۰	۳۲۳,۸۰۷	۵۲۶,۲۲۵	۲۰۲,۴۱۸-	میلیون ریال
ریسندگی پوشش	فعال	۱۳۹۰/۹/۳۰	۶۹,۱۵۶	۲۲,۰۵۰۲	۱۵۱,۳۴۶-	میلیون ریال

۱۵-۳-۱ - شرکت لاستیک پارس به موجب آگهی مزایده و قرارداد در سال ۱۳۸۲ به بخش خصوصی واگذار گردید ولیکن به جهت عدم رعایت تشریفات قانونی مبنی بر اخذ مجوز سازمان سرمایه گذاری با اعلام سازمان بازرسی کل کشور در ۱۳۸۲/۱۲/۲۵ ضمن توافق مجدد قرارداد واگذاری باطل اعلام گردید و سهام شرکت لاستیک پارس اعاده می گردد و خریداران با دریافت ثمن پرداختی با احتساب کارمزد خارج می گردند. با توجه به اینکه در دوره مدیریتی خریداران نسبت به افزایش سرمایه شرکت اقدام مینمایند که مستند به این افزایش سرمایه در سال ۱۳۸۸ نسبت به طرح دعوی حقوقی علیه شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند مبنی بر شناسایی سهام مالکیتی خود در لاستیک پارس اقدام می نمایند که پس از رسیدگی منجر به صدور شناسایی حقوق خریداران نسبت به ۸۳ درصد از سهام شرکت گردیده است که البته رای صادره بدوی و قابل تجدید نظر است. با توجه به ایرادات وارده به رای صادره و اثرات و تبعات سنگین ناشی از آن ضمن تجدید نظر خواهی از رای صادره و انعکاس موضوع به مقامات سیاسی، قضایی و اجرایی کشور پیگیری جدی در جهت نقض رای و اعاده حقوق شرکت در جریان اقدام می باشد. ضمناً به دلیل دیون محقق شرکت لاستیک پارس، بانک ملت اقدام به ضبط سه فقره حساب سپرده بانکی خریداران شرکت مذکور به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال نموده که خریداران ادعای استرداد مبلغ فوق از شرکت لاستیک پارس را نموده اند.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۶- سایر دارائیهها

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۶-۱	بهای تمام شده استهلاک
۱۸۱,۵۳۵	۴۰,۹۳۵	۲۱۰,۰۴۳	۳۲,۱۷۵		
(۸,۳۷۸)	۰	(۸,۴۰۲)	۰		ارزش دفتری
۱۷۳,۱۴۷	۴۰,۹۳۵	۲۰۱,۶۴۱	۳۲,۱۷۵		موجودی کالا
۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴		
۱۷۳,۲۵۱	۴۱,۰۳۹	۲۰۱,۷۴۵	۳۲,۲۷۹		

۱۶-۱- کاهشن بهای تمام شده و استهلاک سایر دارایی‌ها بابت فروش ساختمان واقع در خیابان قبادیان تهران می باشد که با توجه به قصد شرکت برای فروش و اخذ وکالت از طرف فروشنده دارایی فوق در سال گذشته به سایر دارائیهها انتقال یافته بود.

۱۷- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۱	اسناد پرداختنی تجاری
۰	۰	۳۵,۷۴۹	۲۳,۹۸۴		حسابهای پرداختنی تجاری
۵۵۵,۳۸۰	۹۹,۴۰۰	۸۷۳,۵۶۰	۱۶۲,۵۵۷	۱۷-۲	
۵۵۵,۳۸۰	۹۹,۴۰۰	۹۱۰,۳۰۹	۱۸۸,۵۴۱		

۱۷-۱ - اسناد پرداختنی تجاری گروه به شرح زیر است:

گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		بانک صنعت و معدن
۳۲,۷۵۰	۲۱,۷۴۳		سایر
۵۵,۷۲۵	۴,۵۳۹		کسر میشود:
(۵۲,۷۲۶)	(۲,۳۰۸)		پیش پرداختها
۳۵,۷۴۹	۲۳,۹۸۴		

۱۷-۲ - حسابهای پرداختنی تجاری به شرح زیر است:

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		بانک صنعت و معدن
۳۹۲,۷۳۲	۱۳,۶۳۳	۳۹۲,۷۳۲	۱۳,۶۳۳		کارگزاری صنعت و معدن
۱,۹۱۵	۵۳۲	۱,۹۱۵	۵۳۲		سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲,۵۵۸	۲,۵۵۸	۲,۵۵۸	۲,۵۵۸		بستانکاران (بابت شرکتهای عودت شده)
۴۹,۶۱۷	۸۱,۲۹۰	۴۹,۶۱۷	۸۱,۲۹۰	۱۷-۲-۱	کارگزاری بهگزین
۳,۴۸۶	۵۶۱	۳,۴۸۶	۵۶۱		شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک
۰	۰	۳۵,۳۱۱	۳۸,۱۴۸		کارگزاری ازگ هومن
۴,۰۶۶	۰	۴,۰۶۶	۰		کارگزاری بانک توسعه صادرات
۰	۷۹۴	۰	۷۹۴		سایر
۱,۰۰۶	۴۲	۳۷۳,۸۷۵	۳۷,۰۵۱		
۵۵۵,۳۸۰	۹۹,۴۰۰	۸۷۳,۵۶۰	۱۶۲,۵۵۷		

۱۷-۲-۱- مانده حساب بستانکاران (شرکتهای عودت شده) از بابت وجوه دریافتی از خریداران برخی از شرکتهای میباشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۸- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸-۱
۲۱,۴۶۴	۲۷,۷۱۶	۴۶۶,۷۵۴	۱۲۲,۸۵۴	سایر حسابهای پرداختنی
۰	۰	۲۱,۰۰۸	۲۴,۴۴۸	سایر اسناد پرداختنی
۲۱,۴۶۴	۲۷,۷۱۶	۴۸۷,۷۶۲	۱۴۷,۳۰۲	جمع

۱۸-۱- سایر حسابهای پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸-۱-۱
۱,۱۵۲	۱,۰۰۸	۸۵,۹۱۴	۲۱,۸۵۴	ذخیره هزینه‌ها تعلق گرفته پرداخت نشده
۹	۱۳	۶,۱۳۸	۲۲	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۸۱۱	۱۱۲	۱۹,۵۹۸	۹۳۲	مالیات تکلیفی - عملکرد و حقوق
۰	۰	۸,۸۱۲	۷,۵۴۰	صندوق پس انداز کارکنان
۰	۴۶۹	۱۴۸,۴۷۳	۱۲,۹۸۰	حق بیمه پرداختنی
۰	۰	۲,۳۳۴	۱,۸۵۵	شرکت برقی منطقه ای باختر (خمین)
۰	۶۷۴	۳,۴۵۹	۱,۳۱۸	پستال‌کاران کارکنان
۱۹,۴۹۲	۲۵,۴۴۰	۱۹۲,۰۲۶	۷۶,۴۴۲	سایر
۲۱,۴۶۴	۲۷,۷۱۶	۴۶۶,۷۵۴	۱۲۲,۸۵۴	

۱۸-۱-۱ ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته گروه عمدتاً بابت بازخرید مرخص استفاده نشده و حقوق، دستمزد و عیدی و پاداش پرداختنی می‌باشد.

۱۹- پیش دریافتها:

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴۴,۸۷۰	شرکت افق تجارت پیتا
۰	۷,۹۶۸	شرکت آدونیس تجارت صدر
۰	۸,۶۳۷	شرکت پرشین سبز آبادانا
۰	۷۸۱	الای کاظم عبادی
۲۰,۵۱۰	۰	شرکت بهامین تجارت
۷,۹۳۰	۰	سازمانها و شرکتهای
۳,۱۲۹	۰	شرکتهای انتشاراتی
۷,۳۷۶	۰	شرکتهای کارتن سازی
۵,۹۳۷	۰	شرکت صنعتی بازرگانی پرشیا
۲۹,۰۸۷	۰	ماهان تجارت بیناود
۳۷,۶۸۳	۱۲,۵۹۴	سایر
		کسر میشود:
(۴۲,۱۱۱)	(۵۲,۰۵۷)	اسناد دریافتنی تجاری
۶۸,۵۴۱	۲۲,۷۹۳	

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۰- ذخیره مالیات

۱-۲۰- با توجه به زیانده بودن شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق از بابت عملکرد شرکت‌های مذکور مالیاتی شناسایی نگردیده است.
 ۲-۲۰- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده است.
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح جدول زیر است:

نوعه تشخیص	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۱/۰۹/۳۰		درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال / دوره مالی
	میلون ریال	میلون ریال	میلیات	میلون ریال			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۴۶۰۹	۱۵,۹۸۳	۷۱,۰۳۵	۹۹,۱۱۸	۱۳۸۸/۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	-	-	۰	۲۵۰,۸۰۸	۱۳۸۹/۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	-	-	۰	۴۲۳,۷۸۶	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	-	-	۰	۸۱۶,۳۳۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	۰	۱,۵۲۴,۸۵۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۱

درآمد مشمول مالیات سال ۱۳۸۸ طبق گزارش حسابرسی مالیاتی کمتر از درآمد ابرازی شرکت میبایند که عمدتاً بابت محاسبه مالیات مضاعف سود فروش ساختمان نجات الهی و ابطال‌های کیش توسط شرکت میبایند.
 مبلغ ۱۲,۸۴۶ میلیون ریال زیان طبق برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ مورد تأیید قرار گرفته است.
 با عنایت به اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ موضوع در هیات حل اختلافی مالیاتی در حال رسیدگی می باشد لذا ذخیره ای از این بابت در حسابها اعمال نگردیده است.
 با توجه به موضوع فعالیت شرکت که سرمایه گذاری در سهام شرکتها می باشد و درآمدهای شرکت عمدتاً مربوط به فعالیت‌های معاف از مالیات می باشد لذا شرکت برای عملکرد سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ ذخیره ای برای مالیات عملکرد در حسابها منظور ننموده است.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۱- سود سهام پرداختی:

اصلي		گروه	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال
۴۹,۵۹۰	۲۲,۳۰۴	۴۹,۳۷۰	۲۱,۵۳۶
.	.	۱,۴۶۵	۱,۲۵۸
۴۹,۵۹۰	۲۲,۳۰۴	۵۰,۸۳۵	۲۲,۷۹۴

سود سهام پرداختی:

شرکت اصلي

شرکت‌های فرعی - مربوط به اقلیت

۲۲- تسهیلات مالی دریافتی:

۲۲-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه		تامین کننده
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ريال	میلیون ريال	
۴۷,۸۱۳	۲۴,۲۵۹	بانک سپه
۵۸۰,۲۵۱	۵۴۷,۵۳۳	بانک صنعت و معدن
۲۴,۵۵۶	.	بانک ملت
۱۱,۶۷۰	.	بانک ملی
۴,۶۸۰	.	بانک پارسیان
۶۶۸,۹۷۰	۵۷۱,۷۹۲	جمع
(۵,۶۴۲)	(۱۹,۵۴۶)	کسر میشود کارمزد سنوات آتی
۶۶۳,۳۲۸	۵۵۲,۲۴۶	
.	(۵۸,۷۱۴)	حصه بلندمدت
۶۶۳,۳۲۸	۴۹۳,۵۳۲	
۲۲۴,۱۷۷	۴۵,۴۱۰	اضافه میشود سود و جرائم معوق
۸۸۷,۵۰۵	۵۳۸,۹۴۲	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ريال	میلیون ريال	
۱۴,۶۸۰	.	۲۰ تا ۲۵ درصد
۳۶۲,۵۳۷	۵۰۹,۴۵۴	۱۵ تا ۲۰ درصد
۲۹۱,۷۵۳	۶۲,۳۳۸	۱۰ تا ۱۵ درصد
۶۶۸,۹۷۰	۵۷۱,۷۹۲	

ج- به تفکیک نوع وثیقه

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ريال	میلیون ريال	
۶۶۸,۹۷۰	۴۷۴,۳۷۰	در لبال زمین و ساختمان و ماشین الات
.	۹۷,۴۲۲	در لبال چک و سفته
۶۶۸,۹۷۰	۵۷۱,۷۹۲	

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۳- حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت :

مبلغ ۱,۸۶۴,۷۱۴ میلیون ریال مانده حسابهای پرداختی شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه از بابت انتقال بهای تمام شده و مطالبات بانک صنعت و معدن از شرکت‌های انتقالی میباشد که در اجرای توافقات انجام یافته بخشی از مطالبات مذکور وصول و یا بحساب افزایش سرمایه شرکتها منظور گردیده که همزمان با مشخص شدن وضعیت فروش و یا بدهی و ا م تتمه شرکت‌های مذکور، بتدریج به بانک صنعت و معدن پرداخت خواهد گردید.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول دوره
۳۲۴	۵۳۱	۱۱۲,۸۵۰	۱۲۱,۴۱۷	تعدیلات تلفیق
۰	۰	۱۰,۶۳۰	(۴۱,۳۵۲)	پرداخت شده طی دوره
(۴۲)	(۳۳)	(۱۷,۸۷۷)	(۵,۴۳۷)	ذخیره تامین شده
۲۵۰	۶۳۷	۱۵,۸۱۴	۲۶,۹۹۳	مانده پایان دوره
۵۳۱	۱,۱۳۵	۱۲۱,۴۱۷	۱۰۱,۶۲۱	

تعدیلات تلفیق طی سال مالی عمدتاً ناشی از حذف شرکت کاغذ پارس می باشد.

۲۵- سرمایه

سهامداران عمده شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به شرح زیر است :

درصد سهام	مبلغ سهام - میلیون ریال	تعداد سهام	
۶۵,۷۴	۶۵۷,۳۹۲	۶۵۷,۳۹۱,۵۴۵	بانک صنعت و معدن
۱۷,۰۷	۱۷۰,۶۷۷	۱۷۰,۶۷۷,۴۳۴	لیزینگ صنعت و معدن
۲,۵۴	۲۵,۳۹۹	۲۵,۳۹۹,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱۴,۶۵	۱۴۶,۵۳۲	۱۴۶,۵۳۲,۰۲۱	سایر
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶- سهام شرکت‌های اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		شرکت‌های فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	درصد سهام	
۳,۱۳۵	۴,۷۳۲	۸۰۲,۵۰۰	۰,۰۸	لاستیک پارس
۳,۱۳۵	۴,۷۳۲	۸۰۲,۵۰۰		

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۵۵ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
سرمایه	۱۲,۰۷۸	۵,۷۸۸	میلیون ریال
اندوخته ها	۱,۲۲۱	۴۸۶	میلیون ریال
تفاوت تجدید ارزیابی دارایی شرکت واگذار شده (کاغذ پارس)	۷۲,۱۶۷	۰	میلیون ریال
سود (زیان) الباقی	(۱۱۷,۷۱۱)	۱۶۰	میلیون ریال
	(۳۲,۲۳۵)	۶,۳۳۴	

۲۹- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

گروه:	سال مالی منتهی به		واحد	مقدار	یادداشت
	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
	میلیون ریال	میلیون ریال			
انواع لاستیک خودرو	۸۴۳,۸۵۲	۱,۸۵۸,۸۰۶	تن	۲۰,۱۱۶	۲۹-۱
انواع نخ	۱۱,۷۲۶	۱۴,۸۷۱	کیلوگرم	۱۴۵,۴۰۰	
کارمزدی	۰	۳۱,۶۸۷	کیلوگرم	۱,۵۷۱,۳۳۶	
انواع کاغذ	۱۸۶,۱۱۸	۰			
جمع فروش	۱,۰۴۱,۶۹۶	۱,۹۰۵,۳۶۴			
کسر می شود برگشت از فروش و تخفیفات	(۵۴۴)	(۶,۷۲۲)			
فروش خالص	۱,۰۴۱,۱۵۲	۱,۸۹۸,۶۴۲			

۲۹-۱- مشتریان عمده فروش لاستیک خودرو (مربوط به شرکت فرعی لاستیک پارس) بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به	مبلغ فروش	
کل	میلیون ریال	
۷.۲۸	۱۳۴,۸۶۱	نمایندگان و تعاونیها
۹۱.۲۸	۱,۶۹۰,۵۵۶	شرکتهای
۱.۴۴	۲۳,۲۸۹	صادرات

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

گروه

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	شرح
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۳۴,۳۸۳	۱,۳۲۲,۵۶۹		مواد مستقیم
۶۶,۹۸۵	۱۳۸,۸۷۲	۳۰-۱	دستمزد مستقیم
۳۱۷,۳۱۷	۲۸۵,۶۷۳	۳۰-۲	سربار ساخت
(۱۲۵,۵۶۸)	(۱۵,۷۵۳)		هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۰۹۳,۱۱۷	۱,۷۳۱,۳۶۱		جمع هزینه های تولید
			اضافه میشود:
۱۰۹,۱۹۹	۱۱۲,۴۷۳		موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
۱,۲۳۷	(۱۱,۱۶۷)		تعدیلات - عمدتا بابت حذف شرکت کاغذ پارس
			کسر میشود:
(۱۱۲,۴۷۳)	(۴۲,۹۸۴)		موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۱,۰۹۱,۰۸۰	۱,۷۸۹,۶۸۳		بهای تمام شده کالای تولید شده
			اضافه میشود:
۱۲۰,۴۹۳	۱۳۱,۴۷۶		موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
۱,۲۱۱,۵۷۳	۱,۹۲۱,۱۵۹		کالای آماده برای فروش
			کسر میشود:
(۲۷۶)	۰		انتقالی به سیستم تولید
(۳,۶۸۴)	(۲,۶۴۰)		ضایعات
۰	(۵۷,۸۴۷)		اقلام مصرفی جهت محصولات کارمزدی
(۹۲۴)	(۲۲,۳۱۱)		تعدیلات صادره - عمدتا بابت حذف شرکت کاغذ پارس
(۱۳۱,۴۷۶)	(۱۱۷,۵۶۹)		موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱,۰۷۵,۲۱۳	۱,۷۲۰,۷۹۲		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱-۳۰- هزینه های دستمزد مستقیم

گروه		توضیح
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۶۷۷	۴۸,۰۴۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸,۱۰۱	۸,۵۹۸	بیمه سهم کارفرما
۱۶,۶۵۶	۸,۴۳۹	مزایای پایان خدمت
۸,۶۰۰	۱,۹۰۴	سایر
		کسر میشود:
(۴,۱۶۲)	۰	هزینه های جذب نشده در تولید
۱۳۸,۸۷۲	۶۶,۹۸۵	

۲-۳۰- سریار ساخت

گروه		توضیح
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰,۰۳۵	۱۱۷,۵۵۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸,۹۵۵	۱۸,۹۷۱	بیمه سهم کارفرما
۱۵,۱۳۳	۹,۹۹۸	مزایای پایان خدمت
۲۵,۹۳۸	۱۳,۰۹۷	مواد غیر مستقیم
۱۱,۷۴۶	۱۵,۹۷۲	استهلاک
۱۸,۳۵۳	۳۳,۴۳۳	تعمیر و نگهداری
۳۲,۸۷۱	۸۳,۰۰۰	آب و برق و سوخت
۱,۰۲۸	۱,۰۱۹	حق بیمه اموال
۸۸۰۶	۵,۱۸۲	ایاب و ذهاب
۱۳,۴۳۱	۵,۲۵۲	هزینه غذا
۱۷,۲۰۲	۱۹,۳۳۳	سایر
		کسر میشود:
(۷,۸۲۵)	(۵,۵۰۰)	هزینه های جذب نشده در تولید
۲۸۵,۶۷۳	۳۱۷,۳۱۷	

۳-۳۰- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سالانه		واحد اندازه گیری	توضیح
	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی		
تولید واقعی				
۱۹,۱۲۳	۱۹,۹۷۶	۳۳,۷۹۲	تن	تابر های باری (سنگین)
۸۲۹	۷۸۱	۳,۳۶۴	تن	تابر های وانتی (نیمه سنگین)
۴۵	-	۱,۳۴۴	تن	تابر های سواری (سبک)
-	-	۱,۰۰۰	تن	الواح توب
۱۱۸	۲۱۳	۶۰۰	تن	الواح نوار
۸۰۳	۲,۹۵۲	۴,۹۲۰	تن	الواح نخ و پلی استر
۲۰,۹۱۸	۲۳,۹۲۲	۴۴,۹۲۰		

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳۱- سود حاصل از خرید و فروش سهام تماماً مربوط به شرکت اصلی و به شرح زیر می باشد:

اصلی				شرح
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
سود	سود(زیان)	فروش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۲۸	(۲۶۷)	۴,۳۲۲	۴,۷۸۹	الف: شرکتهای پذیرفته شده در بورس :
۰	۳۳	۲,۳۳۷	۲,۳۰۴	مخابرات ایران
۲۴,۹۴۹	۲,۰۳,۶۶۶	۲۵۵,۸۱۱	۵۲,۱۴۵	شرکت مدیریت سرمایه گلاری امید
۰	۱۵,۸۶۶	۵۶,۴۶۹	۴,۰۰۳	شرکت صنایع شیمیایی ایران
۰	۳,۲۹۱	۱۷,۰۸۸	۱۳,۷۹۷	لژیونگ صنعت و معدن
۰	۷۶۲	۷,۵۶۰	۶,۷۹۶	شرکت پتروشیمی اراک
۰	(۲۶۲)	۱,۰۱۴	۱,۳۷۶	شرکت پتروشیمی خارک
۹۰۶	۵۶۲	۷,۱۰۳	۶,۵۴۱	سیمان فارس و خوزستان
۰	۲۹۰	۳,۳۱۹	۲,۹۲۹	صنعتی و معدنی چادر ملو
۰	(۱۱۱)	۴,۸۹۴	۵,۰۰۵	شرکت کالسیمین
۵۵۳	۲۰۸	۱۸,۰۸۷	۱۷,۸۷۹	سرمایه گلاری ساختمان
۰	۱۴۱	۶۱۸	۳۷۷	ملی صنایع مس ایران
۰	۹	۳۷۷	۳۶۸	نفت پارس
۰	۶۱۹	۲,۵۲۴	۱,۹۰۵	سرمایه گلاری توسعه ملی
۰	۶۰۶	۴,۳۳۶	۳,۷۳۰	سرمایه گلاری البرز
۰	۱,۵۴۶	۱۳,۱۳۲	۱۱,۵۸۶	گل گهر
۵۳۲	۸۲۱	۱۱,۳۰۴	۱۰,۳۸۳	شرکت انفورماتیک
۰	۱,۸۲۸	۲۰,۶۸۴	۱۸,۸۴۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۰	(۳۲۴)	۱,۱۱۰	۱,۴۳۳	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
۰	۳,۰۹۹	۱۵,۵۰۲	۱۲,۴۰۴	پالایش نفت اصفهان
۶۹۸	۲,۶۶۲	۱۹,۹۸۶	۱۶,۳۲۴	سرمایه گلاری غدیر
۶۷۹	۱,۰۱۰	۱۴,۸۶۸	۱۲,۸۵۸	شرکت توسعه معادن و فلزات
۳۷۷	(۲۷۶)	۷,۵۶۲	۸,۰۳۸	پتروشیمی پردیس
۰	(۱۹,۶۵۰)	۱۹,۸۳۷	۳۹,۴۹۷	ذوب آهن اصفهان
۰	(۱,۳۵۶)	۳۹,۸۰۲	۴۱,۲۵۸	شرکت سرمایه گلاری صنعت و معدن
۱,۸۶۵	۱,۷۳۹	۲۳,۳۱۲	۲۱,۵۷۵	پالایشگاه نفت تهران
۰	۸,۸۳۹	۳۶,۹۸۰	۲۸,۱۲۱	نفت و گاز پارسین
۰	۲,۵۸۰	۱۹,۵۲۸	۱۶,۹۴۸	پالایش نفت بندرعباس
۲,۰۲۳	۱۱,۳۹۱	۹۱,۱۰۱	۷۹,۶۱۰	سرمایه گلاری صندوق بازنشستگی
۵۷,۵۲۰	۲۳۹,۹۳۵	۸۱۹,۳۸۰	۳۷۹,۵۴۵	سایر
۰	(۵۹,۴۴۴)	۱۷,۳۲۳	۷۶,۸۶۷	جمع شرکتهای بورس
۵۷,۵۲۰	۲۸۰,۴۹۱	۸۳۶,۹۰۳	۵۵۶,۴۱۲	بناشرکتهای غیر بورسی :
				شرکت گروه صنایع کاغذی پارس

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳۲- سود سهام سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۲۷,۸۳۰	۱,۱۹۴,۳۵۱	۰	۰	۳۲-۱	سود سهام شرکتهای وابسته
۱۴,۰۱۰	۱۸,۸۶۹	۵۱,۱۱۹	۱۸,۸۶۹	۳۲-۲	سود سهام سایر شرکتهای
۷۴۱,۸۴۰	۱,۲۱۳,۲۲۰	۵۱,۱۱۹	۱۸,۸۶۹		

۳۲-۱- سود سهام شرکتهای وابسته در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ شامل شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران به مبلغ ۱,۱۷۷,۱۲۵ میلیون ریال، لیزینگ صنعت و معدن به مبلغ ۱۷,۰۷۶ میلیون ریال و شرکت شبکه صرافای صنعت و معدن به مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۲- سود سهام سایر شرکتهای

شرکت اصلی		گروه		
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۲۵	۴۲۵	۲,۲۲۵	۴۲۵	مخابرات ایران
۲۲۰	۱,۷۰۰	۲۲۰	۱,۷۰۰	توسعه سرمایه رسا
۰	۲,۶۲۳	۰	۲,۶۲۳	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۰	۱,۳۰۹	۰	۱,۳۰۹	صنعتی و معدنی چادر ملو
۰	۸۱۰	۰	۸۱۰	شرکت کالسیمین
۰	۶۰۰	۰	۶۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۰	۱,۵۱۴	۰	۱,۵۱۴	پتروشیمی پردیس
۰	۱,۶۲۹	۰	۱,۶۲۹	نفت و گاز پارسپان
۰	۱,۵۷۷	۰	۱,۵۷۷	گل گهر
۰	۱,۷۵۵	۰	۱,۷۵۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۰	۱,۴۲۰	۰	۱,۴۲۰	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
۰	۷۷۴	۰	۷۷۴	پالایش نفت بندرعباس
۰	۵۳۰	۰	۵۳۰	نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۱,۵۶۵	۲,۲۰۳	۴۸,۶۷۴	۲,۲۰۳	سایر
۱۴,۰۱۰	۱۸,۸۶۹	۵۱,۱۱۹	۱۸,۸۶۹	

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		شرح
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۱۴۲	۲۲,۷۱۵	۲۰,۱۲۶	۳۹,۶۸۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۲۱	۱,۷۸۵	۲,۰۴۶	۲,۳۷۹	بیمه سهم کارفرما
۳۹۸	۹۵۰	۲,۰۵۰	۲,۴۶۵	مزایای پایان خدمت
۱,۶۷۱	۲,۳۴۵	۲,۶۰۵	۲,۷۷۴	حق الزحمه
۲,۲۸۱	۱,۵۰۲	۱۳,۲۸۰	۱,۹۸۷	استهلاک
۷۳	۲۵۳	۷۳۳	۱,۵۸۰	سفر و ماموریت
۴۵	۴۶	۱۶۵	۱۰۲	حق بیمه داراییها
۷۰۰	۸۰۰	۷۰۰	۸۰۰	پاداش هیئت مدیره
۰	۰	۶,۲۶۵	۱۳,۵۷۴	خدمات پس از فروش
۰	۰	۱۹۰	۷۱۷	هزینه تبلیغات و بازاریابی
۰	۰	۲,۱۲۹	۲,۵۷۹	هزینه نگهداری و بسته بندی
۲,۳۱۴	۷,۵۱۹	۱۲,۳۶۸	۲۶,۸۰۴	سایر
۱۸,۲۴۵	۳۹,۹۱۵	۶۳,۶۵۷	۹۹,۴۲۲	

۳۴- زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریها و مطالبات مشکوک الوصول

شرکت اصلی		گروه		شرح
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۸۴	۰	۶,۷۸۴	۰	کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۹۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	۰	هزینه تسهیلات اعطائی مشکوک الوصول
۹۶,۷۸۴	۰	۹۶,۷۸۴	۰	

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرح	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
کارمزد تقسیم پدهی شرکتهای تحت پوشش	۷,۴۸۴	۱۵۹	۸,۲۷۳	۱۵۹
برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۱۷,۷۹۰	۹۰,۳۳۵	۱۷,۷۹۰	۹۰,۳۳۵
درآمد حاصل از گارانتی	۴,۳۶۸	۴۴,۳۲۰	.	.
سود اوراق مشارکت	.	۱,۳۱۳	.	۱,۳۱۳
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز	(۵۱,۴۵۳)	۵۴۷	.	.
فروش شایعات	۵۰۸	۱۰۳	.	.
هزینه های جذب نشده در تولید	(۲۶,۵۵۰)	(۱۳۱,۰۶۸)	.	.
استهلاک سر قفلی (یادداشت ۱۴)	(۱۹,۲۸۸)	(۸,۱۷۶)	.	.
تعدیلات ناشی از فروش کاغذ پارس	۹۵۶,۳۹۴	.	.	.
سایر	۱۹,۷۲۲	۹,۹۵۶	۱,۹۶۲	.
	۹۰۸,۹۹۴	۷,۳۸۹	۲۸,۰۲۵	۹۱,۷۰۷

۳۵-۱- مبلغ مزبور مربوط به زیان انباشته پایان سال قبل شرکت کاغذ پارس، منعکس در اقلام مقایسه ای صورت سود و زیان تلفیقی می باشد که با توجه به فروش شرکت مذکور در سال جاری و حذف آن از تلفیق، مبلغ مزبور تعدیل شده است.

۳۶- هزینه های مالی

شرح	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
کارمزد تسهیلات	۵۹,۸۲۰	۵۹,۷۶۹
سایر	۵,۸۲۴	۴۰۲
	۶۵,۶۴۴	۶۰,۱۷۱

۳۶-۱- از مبلغ ۵۹,۸۲۰ میلیون ریال کارمزد تسهیلات، مبلغ ۱۸,۳۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی لاستیک پارس و مبلغ ۱۷,۴۷۵ میلیون ریال بابت شرکت فرعی ریسنده گی خاور می باشد.

۳۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرح	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
کارمزد تقسیم شرکتهای واگذار شده	۲۵,۳۷۴	۳۹,۵۵۷	۲۵,۳۷۴	۳۹,۵۵۷
سود سپرده بانکی	۳,۸۴۹	۲,۱۱۳	۲,۵۱۲	۸۲۰
سود ناشی از فروش دارائیه	۵۸,۴۴۶	۲,۲۶۷	۳۸,۲۶۰	۹
سود ناشی از تسعیر ارز	(۳۶,۸۹۷)	.	۱۰۳	.
هزینه های استثنائی-پرداختی به پرستل باز خرید شده	.	(۷,۶۷۴)	.	.
سایر	(۴۳,۰۸۶)	۲,۱۰۹	(۲۳,۲۲۰)	.
	۷,۶۸۶	۳۸,۳۷۲	۴۲,۰۲۹	۴۰,۳۹۶

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳۸- تجدید ارائه اقلام مقایسه ای

به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی کلیه اقلام مقایسه ای به شرح زیر در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

عنوان حساب	مانده سال قبل	مبلغ طبقه بندی	مانده مقایسه ای سال جاری
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۱,۹۳۳,۳۱۳	میلیون ریال (۵۹۳,۶۷۳)	میلیون ریال ۱,۳۳۹,۶۴۰
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۳۳۹,۹۷۷	۷۲۱,۸۰۸	۱,۰۶۱,۷۸۵
تسهیلات مالی اعطائی	۱۸۶,۵۶۵	(۱۶۳,۵۳۵)	۲۳,۰۳۰
اسناد دریافتی بلندمدت	۱۸۷,۵۳۳	۸۹,۴۰۰	۲۷۶,۹۳۳
سایر سرمایه گذاری ها	۴۲۵,۵۰۴	(۵۴,۰۰۰)	۳۷۱,۵۰۴

عنوان حساب	مانده سال قبل	مبلغ طبقه بندی	مانده مقایسه ای سال جاری
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۱,۹۲۷,۵۰۵	میلیون ریال (۶۰۵,۶۲۰)	میلیون ریال ۱,۳۲۱,۸۸۵
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۹۱,۹۳۸	۷۳۳,۷۵۵	۸۲۵,۶۹۳
تسهیلات مالی اعطائی	۱۸۶,۵۶۵	(۱۶۳,۵۳۵)	۲۳,۰۳۰
اسناد دریافتی بلندمدت	۱۸۷,۵۳۳	۸۹,۴۰۰	۲۷۶,۹۳۳
سایر سرمایه گذاری ها	۱,۳۳۲,۱۷۶	۹۴۶,۰۰۰	۲,۲۷۸,۱۷۶

۳۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

شرح	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
سود (زیان) عملیاتی	۱,۲۸۶,۷۶۱	(۷۸,۴۷۴)	۱,۴۸۱,۸۲۱	۷۷۵,۹۳۸
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	۱۳,۳۶۲	۲۹,۳۶۵	۱,۰۵۸	۲,۲۸۱
استهلاک سر ففنی	۱۹,۲۸۸	۸,۱۷۶	.	.
افزایش ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	.	۶,۷۸۶	.	۶,۷۸۶
زیان ناشی از فروش سرمایه گذار یهای	۲۲۷,۰۰۱	.	۲۲۷,۰۰۱	.
برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	(۱۷,۷۹۲)	(۹۰,۲۳۴)	(۱۷,۷۹۲)	(۹۰,۲۳۴)
خالص کاهش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱,۵۵۶	۴,۸۸۲	۶۰۴	۲۰۷
افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی	(۳۲,۹۲۷)	(۱۳۳,۲۰۴)	(۵۱۴,۰۶۷)	(۴۷۶,۰۸۴)
افزایش بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۷۹,۵۶۰	۴۹,۹۵۷	۷۹,۵۶۰	۴۹,۹۵۷
کاهش بابت خرید سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۱۸۷,۵۸۹)	(۴۳,۵۰۴)	(۱۸۷,۵۸۹)	(۴۳,۵۰۴)
افزایش/ کاهش موجودی مواد و کالا	۵۸,۶۲۰	(۹,۰۳۹)	.	.
افزایش سفارشات و پیش پرداختها	(۶۲,۵۵۳)	(۵۴,۱۰۷)	(۱,۴۳۳)	(۱,۸۴۶)
افزایش/ کاهش حسابهای پرداختی عملیاتی	(۶۲۹,۳۴۹)	۲,۱۵۸	(۴۴۹,۷۲۸)	(۱۴۵,۰۲۶)
افزایش/ کاهش اسناد دریافتی بلند مدت	(۴۸۱,۰۶۰)	۱۱۹,۶۰۵	(۴۸۱,۰۶۰)	۱۱۹,۶۰۵
کاهش پیش دریافتیهای عملیاتی	(۲۹,۳۰۰)	(۳۰,۸۷۵)	.	.
سود سهام دریافتی از شرکت وابسته	۷۱۷,۴۵۱	۳۴۷,۰۹۳	.	.
اتار انباشته ناشی از حذف شرکت کاغذ پارس	(۹۵۶,۳۹۴)	.	.	.
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹,۴۲۶	(۶,۵۸۵)	(۲۳,۲۲۰)	.
	۵۶,۰۶۱	۱۲۲,۰۰۰	۱۱۵,۱۵۵	۱۹۸,۰۸۰

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سرمایه عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۴۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت اصلی	گروه	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۴۷,۳۲۴	۲,۴۲۱,۲۶۵	۴۰-۱	بدهیهای احتمالی
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۰-۲	تعهدات تضمین شده
۲,۵۴۷,۳۲۴	۲,۶۲۱,۲۶۵		

۴۰-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۵۳,۰۰۰	۲,۲۵۳,۰۰۰	۴۰-۱-۱	چک تضمینی نزد بانک صنعت و معدن
۲۱,۹۷۰	۲۱,۹۷۰		تضمین سفته تهران لاله نزد بانک صنعت و معدن
۳۵,۱۲۰	۳۵,۱۲۰		تضمین سفته کارخانجات صنعتی ملایر نزد بانک صنعت و معدن
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰		تضمین سفته کارخانجات صنعتی ملایر نزد شرکت پلی نار
۱۱,۹۲۰	۱۱,۹۲۰		تضمین سفته آپادانا سرام نزد بانک صادرات
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰		تضمین سفته لاستیک پارس نزد بانک سپه
۵,۷۰۰	۵,۷۰۰		تضمین سفته کاغذ پارس نزد بانک صنعت و معدن
۰	۵۶,۵۳۵		تضمین سفته بابت تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن
۳,۶۱۴	۲۱,۰۲۰		سایر
۲,۳۴۷,۳۲۴	۲,۴۲۱,۲۶۵		

۴۰-۱-۱- در سال جاری بر اساس درخواست بانک صنعت و معدن یک فقره چک به شماره ۲۶۸۵۹۵ بدون تاریخ، جهت تضمین بدهی های ناشی از شرکتها و انتقالی از بانک صنعت و معدن به بانک مذکور ارائه گردید.

۴۰-۲- تعهدات تضمین شده

اصلی	گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ضمانتنامه مشارکت با شرکت سیمان ساروج نزد بانک صنعت و معدن

مبلغ فوق بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سیمان ساروج از بانک صنعت و معدن در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۱ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۴۲- سود انباشته پایان سال

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

مبلغ
میلیون ریال

۱۵۲,۴۸۵

۳۵۰,۰۰۰

تکالیف قانونی :

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

پیشنهاد هیئت مدیره :

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۴۳- محاسبه سود پایه هر سهم

گروه

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
تعداد	۳,۱۵۳,۱۰۷	۱,۲۵۶,۶۳۳
سود عملیاتی	(۲,۸۸۸)	۱۳,۰۶۹
افزایش (کسر) میشود: سود عملیاتی سهم اقلیت	۳,۱۵۰,۲۱۹	۱,۲۶۹,۷۰۲
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۹۹۹,۱۹۷,۵۰۰	
سود عملیاتی هر سهم - ریال	۱,۲۷۳	۳,۱۵۳
زیان غیر عملیاتی	(۵۷,۹۵۸)	(۲۱,۷۹۹)
مالیات	.	.
افزایش میشود: سهم اقلیت از زیان غیر عملیاتی	(۲۱,۷۹۹)	(۲۱,۷۹۹)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۵۳	۵۳
زیان غیر عملیاتی هر سهم - ریال	۹۹۹,۱۹۷,۵۰۰	(۲۱,۷۹۹)
سود خالص هر سهم - ریال	(۲۲)	(۲۱,۷۹۹)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	(۵۸)	(۲۲)
سود خالص هر سهم - ریال	۱,۲۵۱	۳,۰۹۵

۴۴- وضعیت ارزی

۴۴-۱- داراییهای پولی ارزی گروه و شرکت اصلی در پایان سال مالی ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به شرح زیر است:

	گروه	
شرکت اصلی	دلار	ریال
وجودی نقدی ارزی	۸۱۹	۱۶,۰۸۶
وجودی نقدی ارزی	۵,۸۱۷	۵,۸۱۷

توضیح اینکه شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های ارزی می باشد.