



شماره: ۱۸۴۰/ج/۹۸

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۷/۲۹

پیوست: دارد

ریاست محترم هیأت مدیره اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

با سلام

احتراماً به پیوست دوجلد گزارش حسابرس مستقل صورت‌های مالی  
تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ تقدیم می‌گردد.

مؤسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان  
(حسابداران رسمی)



مؤسسه حسابداری

# دقیق تراز سپاهان

(حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مؤتمد سازمان بورس و اوراق بهادار  
عضو انجمن حسابداری ایران

# دقیق تراز سپاهان

(حسابداران رسمی)

اصفهان: چهارباغ بالا - مجتمع تجاری و اداری کوثر - طبقه چهارم - واحد ۶۰۳  
تلفن: ۰۳۱۱-۳۶۲۰۴۷۹۵ فاکس: ۰۳۱۱-۳۶۲۰۴۷۹۴ کدپستی: ۸۱۷۳۶۹۶۸۷۸

# اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

## گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

# اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

## فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱-۵	گزارش حسابرس مستقل
۱-۲۲ پیوسته	فهرست صورتهای مالی تلفیقی و یادداشت‌های توضیحی



## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### صورت های مالی تلفیقی گروه و اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهر کرد

#### گزارش نسبت به صورت های مالی

##### مقدمه

۱) صورت های مالی تلفیقی گروه و اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهر کرد شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت رئیسه است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است. به گونه ای که این صورت ها، غاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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



**مبانی اظهار نظر مشروط**

۴) صورتهای مالی شرکت فرعی که بر اساس تراز ارائه و تایید شده توسط مدیر عامل شرکت تهیه و تنظیم گردیده و تاکنون توسط هیچ یک از موسسات جامعه حسابداران رسمی ایران حسابرسی نشده مورد تلفیق قرار گرفته است. در غیاب گزارش حسابرسی شرکت مزبور تعیین میزان آثار تعدیلات مورد لزوم که بر صورتهای مالی تلفیقی گروه ضرورت می یافت برای این موسسه مشخص نگردید.

۵) اقدامات انجام شده جهت انتقال مالکیت محل فعالیت به نام اتاق بازرگانی تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه قطعی منجر نگردیده است لیکن طی سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش بابت ساختمان و محوطه سازی تکمیل شده و در جریان تکمیل مبلغ ۴۷,۷۷۲ میلیون ریال در حسابها منظور شده است. با توجه به عدم احراز حق مالکیت اتاق بازرگانی بر زمین مذکور، تعیین اثرات ناشی از آن بر صورتهای مالی اتاق بازرگانی برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۶) شرکت اصلی و فرعی فاقد سیستم کنترل پروژه جهت داراییهای در دست تکمیل خود درخصوص میزان مواد و مصالح برآوردی اولیه و انطباق با مواد و مصالح مصرف شده در پروژهها می باشد. در غیاب سیستم مزبور، انحرافات ناشی از میزان مواد و مصالح برآوردی و مصرف شده محاسبه نشده و پیگیری در خصوص انحرافات انجام نمی گیرد، میزان تأثیرات احتمالی ناشی از عدم وجود سیستم مزبور بر صورتهای مالی مشخص نمی باشد.

**اظهار نظر مشروط**

۷) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و اتاق بازرگانی صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و اتاق را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

**تأکید بر مطلب خاص**

۸) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورتهای مالی، مالیات بر عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده است از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ ابلاغی در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۲ میلیون ریال قطعی گردیده که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه نشده است و از کسری ذخیره معادل مبلغ مزبور برخوردار می باشد مضافاً با توجه به معافیت ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم اتاق بازرگانی از مالیات بر عملکرد معاف بوده لذا از بابت سال ۱۳۹۷ ذخیره ای در حسابها منظور نشده است، لیکن با توجه به مراتب فوق الذکر، اظهار نظر قطعی بر عهده مقامات سازمان امور مالیاتی می باشد.



اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

۹) بودجه اتاق بازرگانی طبق نامه شماره ۵-۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ مورد تصویب قرار گرفته است و فاقد ضمیمه مربوط به درآمدها و هزینه‌ها می‌باشد. باتوجه به عدم وجود اطلاعات لازم انطباق بودجه با عملکرد واقعی برای این موسسه میسر نگردید.

۱۰) طبق نامه درخواستی شماره ۹۴۶۷ مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۳ شرکت نمایشگاههای بین‌المللی استان چهارمحال و بختیاری (شرکت فرعی) مبلغ ۱۴,۴۹۰ میلیون ریال به استناد مجمع عمومی شرکت مذکور تحت عنوان افزایش سرمایه مطالبه و اخذ گردیده است که تا تاریخ تهیه این گزارش مبالغ دریافتی به استثنای مبلغ ۴,۸۳۰ میلیون ریال به سرمایه شرکت اضافه نگردیده و مبالغ دریافتی در سرفصل بدهی‌های بلندمدت (جاری سهامداران) ثبت و ضبط گردیده است، صرفه و صلاح اتاق بازرگانی در خصوص مبالغ سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی که به سرفصل سرمایه آن شرکت منتقل نگردیده رعایت نشده است.

۱۱) دفاتر اتاق تاکنون مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته است، لذا میزان تعهدات ناشی از بدهی‌های احتمالی بیمه‌ای منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات سازمان مزبور می‌باشد.

۱۲) بر حسب یادداشت توضیحی شماره ۱۷ صورتهای مالی بخشی از درآمدهای حاصل از فعالیت‌های غیرانتفاعی مربوط به درآمد حق عضویت به مبلغ ۲,۰۵۸ میلیون ریال می‌باشد که علیرغم استقرار سامانه دریافت حق عضویت لیکن سامانه مزبور قادر به ارائه گزارش میزان درآمد دریافتی طی سال مالی مورد گزارش نبوده که از کنترل‌های داخلی مناسبی در این خصوص برخوردار نمی‌باشد.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای فوق مشروط نشده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۱۳) صورتهای مالی سال مالی قبل شرکت اصلی توسط یکی از موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران مورد رسیدگی قرار گرفته که در گزارش مورخ ۲۷ تیرماه ۱۳۹۷ اظهارنظر مشروط اعلام نموده‌اند.



گزارش در مورد الزامات قانونی و مقرراتی

۱۴) بخشی از خرید های کالا و خدمات از فروشندگان کالا و خدمات به دلیل عدم پیش بینی برای مدت مشخص به صورت استعلام بها و عدم برگزاری مناقصات انجام گرفته است که در اینخصوص آیین نامه معاملات اتاق بازرگانی مبنی بر تجزیه معاملات جزء رعایت نگردیده است. به عنوان نمونه خرید پد کنترل استاد و دانشجو. مضافاً مفاد ماده ۶ و ۸ آیین نامه معاملات اتاق بازرگانی مبنی بر اخذ استعلام بها در خصوص معاملات کوچک و متوسط و همچنین تعیین گروه و سقف معاملات در برخی موارد رعایت نگردیده است.

۱۵) مفاد بند ۱ ماده ۸ آیین نامه تشکیل و نحوه فعالیت هیات نمایندگان اتاق ایران و اتاق های شهرستان مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۰ شورای عالی نظارت در خصوص عدم دریافت هر گونه وجهی توسط رئیس اتاق بازرگانی رعایت نشده و طی سال مالی مورد گزارش طی دو مجوز که توسط خود ایشان به تایید رسیده مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال از اتاق دریافت نموده که تا تاریخ تهیه این گزارش به حیطة وصول در نیامده است.

۱۶) مفاد بند ۲ ماده ۸ آیین نامه تشکیل و نحوه فعالیت هیات نمایندگان اتاق ایران و اتاق های شهرستان مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۰ شورای عالی نظارت در خصوص برگزاری جلسات هیات نمایندگان اتاق های شهرستان حداقل یک بار در ماه رعایت نگردیده است. (تعداد جلسات برگزار شده در سال ۱۳۹۷ ۵ جلسه بوده است)

۱۷) مبلغ ۱۵۳ میلیون ریال در غیاب هرگونه الحاقیه قرارداد در وجه آقای باقری پیمانکار اجرای سنگ فرش محوطه اتاق بازرگانی پرداخت گردیده است که در این خصوص مفاد شرایط عمومی پیمان رعایت نگردیده است.

۱۸) بر حسب یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورتهای مالی بخشی از هزینه های مسافرت به مبلغ ۳,۶۵۷ میلیون ریال مربوط به سفر اسپانیا توسط برخی از اعضای هیات نمایندگان و دبیر اجرایی و رئیس مرکز داوری اتاق و همچنین برخی از خانواده های ایشان بوده است که سفر آنها بر اساس سومین مصوبه هیات رئیسه بوده که در مصوبه مزبور اشاره ای به سقف مبلغ هزینه و همچنین تعیین افراد دارای مجوز سفر و خانواده آنها، نشده است. مضافاً قرارداد سفر با صورتحسابهای ارائه شده توسط شرکت تجارت سفر شانا مطابقت ندارد.





۱۹) طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال به پرسنل اتاق تحت عنوان پاداش در غیاب مصوبه هیات رئیسه و نمایندگان پرداخت گردیده است که مصوبه اتاق ایران در صورت وجود به این موسسه ارائه نگردیده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است به استثنای عدم ایجاد بستر و زیرساخت‌های لازم از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط و آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۵ مهر ماه ۱۳۹۸

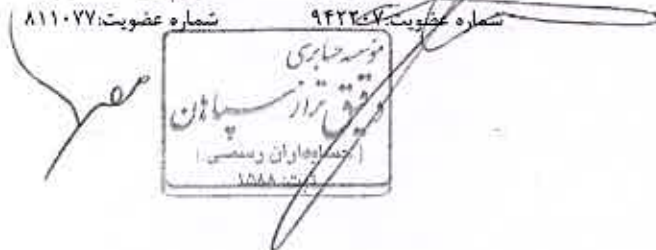
مؤسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان

(حسابداران رسمی)

مهدي ماست بندزاده فریدون مظاهری

شماره عضویت: ۸۱۱۰۷۷

شماره عضویت: ۹۴۲۲۴۷



تاریخ:  
شماره:  
پوست:

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد  
shahrekord chamber of commerce industries  
mines and agriculture province



اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد  
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

هیات نمایندگان اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف	صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه	
۲	ترازنامه تلفیقی	
۳	صورت سود و زیان تلفیقی	
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی	
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	
ب	صورت های مالی اساسی اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد	
	ترازنامه	
۵	صورت مازاد در آمد بر هزینه	
۶	گردش حساب مازاد در آمد بر هزینه انباشته	
۷	صورت جریان وجوه نقد	
پ	یادداشت های توضیحی	
۸	تاریخچه فعالیت شرکت	
۹ ۱۰	اهم رویه های حسابداری	
۱۱ ۲۲	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۰ به تأیید هیات رئیسه رسیده است.

اعضاء	سمت	اعضای هیات رئیسه
	رئیس	سید محمد رضا سید بوی
	نائب رئیس اول	آبت اله احمدی
	نائب رئیس دوم	عبدالکریم کریمی قیل آبادی
	حرانه دار	سید محمد مصطفوی
	مشی و عضو هیات رئیسه	علیزار رحیم زاده

موسسه خدمات حسابداری و مالی  
شهرکرد  
تلفن: ۰۳۸-۳۳۳۷۷۲۳۰  
پست: ۱۳۳۹۸-۸۸۱۳۸



(تجدید ارائه شده)

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱,۶۶۵,۹۷۴,۶۳۶	۲,۷۸۹,۱۱۷,۰۳۰	۱۰	بدهی های جاری :	۱۲,۵۱۳,۸۵۷,۹۱۹	۳
۱,۳۳۱,۱۷۷,۱۱۲	۱,۵۶,۶۶۷,۲۸۰	۱۱	برداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۰,۵۷۹,۴۹۸,۷۶۱	۴
۷۷۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۲	مالیات پرداختی	۲۰,۵۶۰,۸۳۳,۷۳۴	۵
			پیش پرداخت ها	۱۳۸,۳۳۰,۹۸۲	۶
۲,۵۷۶,۶۵۱,۷۴۸	۲,۹۴۵,۷۸۴,۳۱۰		<b>جمع بدهی های جاری</b>	۳۵,۲۸۸,۵۲۱,۳۹۶	
۵,۸۵۵,۴۶۷,۸۱۶	۶,۰۵۵,۴۶۷,۸۱۶	۱۳	<b>بدهی های غیر جاری :</b>		
۹۶۰,۷۹۰,۹۱۰	۱,۳۴۰,۳۱۰,۸۵۲	۱۴	برداختنی های بلند مدت		۷
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۶,۸۱۶,۲۵۸,۷۲۶	۷,۳۹۵,۷۷۸,۶۶۸		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	۵۷۱,۴۰۲,۴۹۰	۸
۹,۳۹۲,۹۱۰,۶۷۴	۱۰,۳۴۱,۵۶۲,۹۷۸		<b>جمع بدهی ها</b>	۶۱,۳۰۹,۱۱۸,۴۶۱	۹
۸۹,۶۲۲,۹۲۱,۵۸۵	۹۶,۳۵۶,۴۰۳,۲۰۲		<b>حقوق صاحبان سهام :</b>		
	۶,۱۴۶,۲۴۴	۱۶	سود انباشته قابل انساب به اتاق بازرگانی (شرکت اصلی)	۷۰,۵۶۷,۴۱۵,۶۵۹	
			اندر وجه قانونی سهم شرکت اصلی	۷۱,۶۳۸,۸۱۸,۱۴۹	
۸۹,۶۲۲,۹۲۱,۵۸۵	۹۶,۳۶۰,۵۴۹,۴۴۶		جمع حقوق قابل انساب به اتاق بازرگانی - شرکت اصلی		
۲,۰۰۷,۰۱۷,۸۵۱	۲,۲۲۵,۲۲۷,۱۲۱	۱۵	جمع حقوق قابل انساب به سهم اقلیت		
۹۱,۶۲۹,۹۳۹,۴۳۶	۹۶,۵۸۵,۷۷۶,۵۶۷		<b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>		
۱۰۱,۰۲۲,۸۴۹,۹۱۰	۱۰۶,۹۲۷,۳۳۹,۵۴۵		<b>جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام</b>	۱۰۱,۰۲۲,۸۴۹,۹۱۰	
			<b>جمع دارایی ها</b>	۱۰۶,۹۲۷,۳۳۹,۵۴۵	

بادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۲۱,۱۹۳,۶۳۱,۹۶۵	۱۹,۱۰۱,۷۵۴,۴۸۸	۱۷ درآمد حاصل از فعالیت های غیر انتفاعی
۴,۶۱۹,۲۱۴,۶۷۸	۶,۶۷۶,۳۸۶,۲۴۰	۱۸ درآمدهای ارائه خدمات
(۱۲,۰۶۰,۶۲۱,۰۹۲)	(۱۹,۶۲۲,۳۳۳,۴۲۵)	۱۹ هزینه های مرتبط با فعالیت های غیر انتفاعی
(۱,۴۱۹,۲۵۳,۱۷۸)	(۲,۲۱۳,۷۲۶,۹۲۰)	۲۰ بهای تمام شده ارائه خدمات
۱۲,۳۳۲,۹۷۲,۳۷۳	۳,۹۴۲,۰۸۰,۳۸۳	سود باخالص
(۳,۱۹۱,۱۳۵,۰۵۰)	(۳,۸۵۶,۳۷۸,۶۴۸)	۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹,۱۴۱,۸۳۷,۳۲۳	۸۵,۷۰۱,۷۳۵	سود عملیاتی
۴,۶۷۱,۱۵۸,۸۶۵	۵,۰۲۱,۷۰۵,۵۶۴	۲۲ درآمدهای غیر عملیاتی
۱۳,۸۱۲,۹۹۶,۱۸۸	۵,۱۰۷,۴۰۷,۲۹۹	سود قبل از کسر مالیات
(۶۱,۶۰۰,۱۱۲)	(۱۵۱,۵۷۰,۱۶۸)	مالیات بر درآمد
۱۳,۷۵۱,۳۹۶,۰۷۶	۴,۹۵۵,۸۳۷,۱۳۱	سود خالص
(۱۴۰,۴۹۷,۲۴۱)	(۲۱۸,۲۰۹,۲۷۰)	سهم اقلیت از سود
<b>۱۳,۶۱۰,۸۹۸,۸۳۵</b>	<b>۴,۷۳۷,۶۲۷,۸۶۱</b>	سود خالص قابل انساب به اتاق بازرگانی (شوکت اصلی)

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۱۳,۷۵۱,۳۹۶,۰۷۶	۴,۹۵۵,۸۳۷,۱۳۱	سود خالص
۷۷,۱۲۲,۴۶۴,۸۵۳	۸۹,۸۷۰,۷۱۹,۰۷۷	سود انباشته ابتدای سال
(۱,۴۱۳,۹۲۱,۴۹۳)	(۴۱۰,۷۷۹,۶۴۱)	۲۳ تعدیلات سمواتی
۷۵,۷۰۸,۵۴۳,۳۶۰	۸۹,۴۵۹,۹۳۹,۴۳۶	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۸۹,۴۵۹,۹۳۹,۴۳۶	۹۴,۴۱۵,۷۷۶,۵۶۷	سود قابل تخصیص
.	(۸,۹۰۷,۶۰۰)	۱۴ اندوخته قانونی
۸۹,۴۵۹,۹۳۹,۴۳۶	۹۴,۴۰۶,۸۶۸,۹۶۷	سود انباشته پایان سال
۱۶۲,۹۸۲,۱۴۹	(۵۲,۴۶۵,۷۶۵)	سهم اقلیت از سود و زیان انباشته
<b>۸۹,۶۲۲,۹۲۱,۵۸۵</b>	<b>۹۴,۳۵۴,۴۰۳,۲۰۲</b>	سود انباشته قابل انساب به اتاق بازرگانی (شوکت اصلی)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره است و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شیراز  
موسسه حسابرسی و بازرسی نازار سلطان  
(حسابداران رسمی)

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

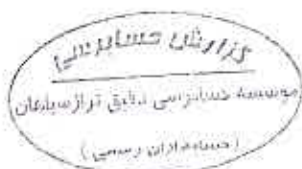
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت
ریال		ریال		
<b>فعالیت های عملیاتی :</b>				
۱۲.۰۱۶.۴۸۲.۰۷۶	۶.۳۰۶.۴۱۵.۷۸۸			۲۴ جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۴.۶۷۱.۱۳۱.۹۸۷	۵.۰۲۱.۷۰۱.۵۲۴			سود دریافتی بابت سرمایه گذاری های بانکی
۴.۶۷۱.۱۳۱.۹۸۷	۵.۰۲۱.۷۰۱.۵۲۴			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
<b>مالیات بر درآمد :</b>				
(۳۶۰.۸۴۲.۸۹۵)	(۱۲۸.۰۸۰.۰۰۰)			مالیات بر درآمد پرداختی
<b>فعالیت های سرمایه گذاری :</b>				
(۴.۹۴۴.۷۱۱.۵۵۹)	(۱۳.۷۶۴.۰۹۶.۵۸۸)			وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)			وجه پرداختی بابت تحویل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱۰.۰۰۰.۵۲۹.۱۵۰)	(۷.۵۳۳.۵۴۱)			وجه پرداختی بابت تحویل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۴.۹۵۴.۲۴۰.۷۰۹)	(۱۴.۲۷۱.۶۳۰.۱۲۹)			خرید خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱.۳۷۲.۵۳۰.۴۵۹	(۳۰.۷۱.۵۹۲.۸۱۷)			<b>خالص کاهش در وجه نقد</b>
۱۴.۲۱۲.۹۲۰.۲۷۷	۱۵.۵۸۵.۴۵۰.۷۳۶			مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۵.۵۸۵.۴۵۰.۷۳۶	۱۲.۵۱۳.۸۵۷.۹۱۹			<b>مانده وجه نقد در پایان سال</b>

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد  
کرازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱,۰۷۷,۵۵,۲۹۰	۹۹۵,۱۱۴,۱۱۵	۱۰	۱۲,۸۲۶,۹۱۹,۰۳۲	۱۱,۳۱۵,۸۰۱,۳۸۳	۳	۳۳,۹۳۹,۷۲۹,۸۶۷	۳۲,۴۶۲,۸۰۱,۳۸۳	جمع بدهی های جاری	جمع دارایی های جاری
۴۴,۵۱۱,۰۰۰		۱۱	مالیات پرداختی	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	۲۹۲,۳۱۳,۷۴۰	۲۹۲,۳۱۳,۷۴۰	بدهیهای غیر جاری:	دارایی های غیر جاری:
۴۲۷,۵۰۰,۰۰۰		۱۲	پیش دریافت ها	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۳۹,۸۹۸,۴۵۲,۰۹۶	۴۲,۸۹۰,۹۵۰,۶۲۶	بهره ماهه گذاری های بلند مدت	دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۴۹,۰۶۶,۲۹۰	۹۹۵,۱۱۴,۱۱۵		پیش پرداخت ها	۲۲۷,۸۱۰,۸۳۵	۶			جمع بدهی های جاری	جمع دارایی های جاری
۷۸۵,۷۴۰,۹۱۰	۱,۱۰۳,۳۲۷,۱۷۳	۱۴	ذخیره و مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷			جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
۷۸۵,۷۴۰,۹۱۰	۱,۱۰۳,۳۲۷,۱۷۳		جمع بدهی های غیر جاری	۲۹۲,۳۱۳,۷۴۰	۸			مازاد در آمد بر هزینه انباشته	
۲,۳۴۴,۸۰۷,۴۰۰	۲,۰۹۸,۴۴۱,۱۸۷		جمع بدهی ها	۵۸,۳۸۰,۷۶۵,۸۳۶	۹			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع دارایی ها
۸۹,۹۸۵,۶۸۸,۳۰۳	۹۴,۳۲۷,۶۲۲,۵۶۲			۹۲,۳۲۰,۴۹۵,۷۰۳					
۹۲,۳۲۰,۴۹۵,۷۰۳	۹۶,۳۳۶,۰۶۵,۷۴۹								

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه خدماتی دقیق کرازنامه  
(مسئولان رسمی)

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی تهران

صورت مازاد در آمد بر هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

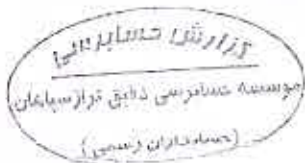
۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱.۱۹۳.۶۳۱.۹۶۵	۱۹.۱۰۱.۷۵۴.۴۸۸	۱۷ درآمد حاصل از فعالیت های غیر انتفاعی
(۱۲.۰۶۰.۶۲۱.۰۹۲)	(۱۹.۶۲۲.۳۳۳.۴۲۵)	۱۹ هزینه های مرتبط با فعالیت های غیر انتفاعی
۹.۱۳۳.۰۱۰.۸۷۳	(۵۲۰.۵۷۸.۹۳۷)	سود (زیان) ناخالص حاصل از درآمد های غیر انتفاعی
۴.۱۶۵.۱۶۸.۲۹۶	۴.۷۷۲.۵۱۵.۱۹۶	۲۲ درآمدهای غیر عملیاتی
۱۳.۲۹۸.۱۷۹.۱۶۹	۴.۲۵۱.۹۳۶.۲۵۹	خالص مازاد در آمد بر هزینه سال جاری

گردش حساب مازاد در آمد بر هزینه انباشته

۱۳.۲۹۸.۱۷۹.۱۶۹	۴.۲۵۱.۹۳۶.۲۵۹	خالص مازاد در آمد بر هزینه سال جاری
۷۷.۱۶۸.۰۸۰.۹۸۶	۹۰.۰۴۰.۸۹۹.۳۰۳	مازاد در آمد بر هزینه انباشته ابتدای سال
(۴۸۰.۵۷۱.۸۵۲)	(۵۵.۲۱۱.۰۰۰)	تعدیلات سوانی
۷۶.۶۸۷.۵۰۹.۱۳۴	۸۹.۹۸۵.۶۸۸.۳۰۳	مازاد در آمد بر هزینه انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۸۹.۹۸۵.۶۸۸.۳۰۳	۹۴.۲۳۷.۶۲۴.۵۶۲	مازاد در آمد بر هزینه انباشته

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره است سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



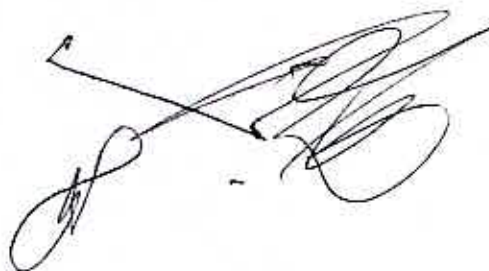
اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱۱,۲۳۵,۲۷۸,۶۹۵	۲,۳۸۲,۱۶۸,۶۳۷	۲۴
۴,۱۶۵,۱۴۱,۴۱۸	۴,۷۷۲,۵۱۱,۱۵۶	فعالیت های عملیاتی:
۴,۱۶۵,۱۴۱,۴۱۸	۴,۷۷۲,۵۱۱,۱۵۶	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۳۱۲,۲۳۷,۰۰۰)	(۴۴,۵۱۱,۰۰۰)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۲,۸۴۲,۳۴۰,۷۷۹)	(۶,۱۲۱,۲۸۶,۴۴۲)	سود دریافتی بابت سرمایه گذاری های بانکی
(۱۵۷,۷۳۳,۴۱۱)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	خرید خالص دوره اموال و هزینه های دوره سرمایه گذاری ها و سود دوره اموال و هزینه های
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۲۱,۲۸۶,۴۴۲)	مالیات بر درآمد:
۱۲,۰۸۸,۱۰۸,۹۲۳	(۱,۵۱۱,۱۱۷,۶۴۹)	مالیات بر درآمد پرداختی
۷۳۸,۸۱۰,۱۰۹	۱۲,۸۲۶,۹۱۹,۰۳۲	فعالیت های سرمایه گذاری:
۱۲,۸۲۶,۹۱۹,۰۳۲	۱۱,۳۱۵,۸۰۱,۳۸۳	وجوه پرداختی بابت دارایی های ثابت مشهود
		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		خالص کاهش در وجه نقد
		مانده وجه نقد در ابتدای سال
		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





## اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

### بازداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

#### ۱- تاریخچه فعالیت

##### ۱-۱- کلیات

گروه شامل اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد (شرکت اصلی) به شناسه منی ۱۴۰۰۶۷۹۶۸۲۳ و شرکت نمایندگانهای بین المللی اسان چهار بحال و یختاری (شرکت فرعی) است. اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد از اتر ماه سال ۱۳۷۵ فعالیت خود را آغاز نموده است. لیکن در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۷ به شماره ثبت ۸۳۱ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری شهرکرد به ثبت رسیده است. مرکز اصلی فعالیت اتاق بازرگانی در شهرکرد میدان دفاع معدهس حاده نمایشگاه بین المللی می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

وظایف و اختیارات اتاق طبق مفاد ماده ۵ اساسنامه عبارت از:

الف- ایجاد هماهنگی و همکاری بین بازرگانان و صاحبان صنایع و معادن و کشاورزی در اجرای قوانین مربوطه و مقررات جاری مسکنی.

ب- ارائه نظر صورتی در مورد مسائل اقتصادی کشور اعم از بازرگانی، صنعتی و معدنی و مانند آن به فوای سه گانه.

ج- همکاری با دستگاههای اجرایی و سایر مراجع ذیربط.

د- ارتباط با اتاق سایر کشورها و تشکیل اتاق های مشترک و کمیته های مشترک با آنها بر اساسیست های کلی نظام.

ه- تکمیل نمایشگاه های تخصصی و بازرگانی داخلی و خارجی با کسب مجوز از وزارت بازرگانی و شرکت در سیارها و کنفرانسهای مربوط.

و- کوشش در راه شناسایی بازارهای کالاهای صادراتی ایران در خارج از کشور.

ز- تسویق و ترغیب سرمایه گذاری داخلی در امور تولیدی بالاخص تولید کالاهای صادراتی.

ح- تلاش در جهت بررسی و حکمیت در مورد مسائل بازرگانی داخلی و خارجی.

ط- ایجاد و اداره مرکز آمار و اطلاعات اقتصادی.

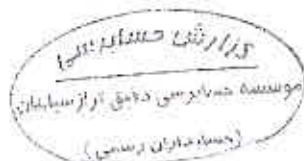
ی- صدور کارت عضویت طبق این نامه اتاق ایران.

ک- تشکیل اتحادیه های صادراتی و وارداتی و سندیکاهای تولیدی.

ل- دایر کردن رشته های کاربردی در رشته های مختلف.

م- تهیه، صدور، تفریغ و تایید اسنادی که طبق مقررات بین المللی به عهده اتاق ایران می باشد.

ن- تشکیل اتاق های مشترک با کشور های دوست.



اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۳ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
۱۱	۱۲	۱۷	۱۷

کارکنان موقت

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد متنضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

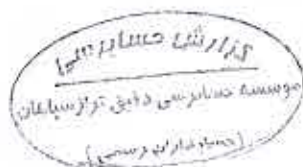
۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع افلام صورت های مالی اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی می باشد.

۲-۲-۲- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۳- سرمایه گذاری ها

شرح	تلفیق گروه	شرکت اصلی
نحوه ارزیابی:		
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده: به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری
نحوه شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیرات تاریخ



## اتفاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهر کرد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

#### ۲-۴- درایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های 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 افزایش عمر مفید داراییهای ثابت و بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایهای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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 تلفی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن، بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تازه و متصوبات	۵ ساله	مستقیم
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
تجهیزات نمایشگاهی	۱۰ و ۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵ ساله	مستقیم

۲-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا عطل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک معکوس در جدول بالاست.

#### ۲-۵- مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

#### ۲-۶- درآمد عملیاتی

منای شاسایی درآمدها و هزینه های اتفاق بر اساس دستورالعمل های اتفاق در خصوص سه در هزار و یک در هزار کارب های بازرگانی، درآمد حق عضویت، صدور گواهی مبدأ و سایر کمک ها به محض تحقق و وصول در حسابها ثبت می شود

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۸۲۶,۹۱۹,۰۳۲	۱۱,۳۱۵,۸۰۱,۳۸۳	۱۵,۵۸۵,۴۵۰,۷۳۶	۱۲,۵۱۳,۸۵۷,۹۱۹
۱۲,۸۲۶,۹۱۹,۰۳۲	۱۱,۳۱۵,۸۰۱,۳۸۳	۱۵,۵۸۵,۴۵۰,۷۳۶	۱۲,۵۱۳,۸۵۷,۹۱۹

موجودی نزد بانک ها

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۵۷۱,۹۶۵,۲۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۷۱,۹۶۵,۲۲۰	۵۷۹,۴۹۸,۷۶۱
۲۰,۵۷۱,۹۶۵,۲۲۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۷۱,۹۶۵,۲۲۰	۲۰,۵۷۹,۴۹۸,۷۶۱

بانک ملی شعبه مرکزی شهرکرد

بانک تجارت شعبه مرکزی شهرکرد

سایر

۵- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۰	۰	۱۱,۰۲۶,۰۰۰	۲۲,۹۷۷,۳۱۶
۰	۰	۴۸,۵۲۶,۰۰۰	۷۰,۴۷۷,۳۱۶
۰	۰	۴۹۱,۵۵۰,۳۸۲	۴۹۱,۵۵۰,۳۸۲
۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۶,۸۰۶,۰۳۶	۵۹۷,۸۰۶,۰۳۶
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۸,۳۵۶,۴۱۸	۱,۹۸۶,۳۵۶,۴۱۸
<b>۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۱۵۶,۸۸۲,۴۱۸</b>	<b>۲,۰۵۶,۸۲۲,۷۳۴</b>

تجاری

قیروز امیر خانی

سایر

غیرتجاری

مطالبات از سهامداران

محمد رضا نوری

سیرده رهن دفتر نمایندگی

سیداسدالله مرتضوی

محبوبه جهانپخش رستمی

سایر

اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهر کرد  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- پیش پرداخت ها:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۸۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	پیش پرداخت خرید و هزینه
۸,۶۱۰,۸۳۵	۰	۲۴,۹۹۳,۶۸۲	۱۹,۴۹۴,۰۷۹	پیش پرداخت بیمه داراییها
۰	۰	۱۱۸,۸۳۶,۹۰۳	۱۱۸,۸۳۶,۹۰۳	سایر
<b>۴۲۷,۸۱۰,۸۳۵</b>	<b>۰</b>	<b>۱,۸۲۸,۰۲۰,۵۸۵</b>	<b>۱۳۸,۳۳۰,۹۸۲</b>	

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	سرمایه گذاری در شرکت های تابعه و شرکت های وابسته
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام صندوق پژوهش و فن آوری
<b>۱۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۰</b>	<b>۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۱- سرمایه گذاری در شرکت فرعی اشراکت های بین المللی استان چهارمحال و بختیاری به شرح ذیل می باشد:

شرح	درصد سهام	۱۳۹۷		۱۳۹۶
		ارزش اسمی	مبلغ تعهد شده	
		ریال	ریال	ریال
شرکت های تابعه بین المللی استان چهارمحال و بختیاری	۶۹٪	۴,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت های تابعه بین المللی استان چهارمحال و بختیاری		۱۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
		<b>۱۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۰</b>	<b>۱۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰</b>

۱-۷- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بین المللی استان چهارمحال و بختیاری به شرح ذیل می باشد: ۱۳۸۸ و به میزان ۴,۸۳۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی صورت پذیرفته است.



اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی تهران  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

بهای تمام شده

استهلاک انباشته

۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	تغییر
۳۶۲,۰۹۵,۰۴۰	۳۶۲,۰۹۵,۰۴۰	۳۶۲,۰۹۵,۰۴۰		۳۶۲,۰۹۵,۰۴۰			۳۶۲,۰۹۵,۰۴۰	حق الامتياز برق
۱۴۷,۶۹۴,۲۰۰	۱۴۷,۶۹۴,۲۰۰	۱۴۷,۶۹۴,۲۰۰		۱۴۷,۶۹۴,۲۰۰			۱۴۷,۶۹۴,۲۰۰	حق الامتياز آب
۳۹,۶۸۱,۲۵۰	۳۹,۶۸۱,۲۵۰	۳۹,۶۸۱,۲۵۰		۳۹,۶۸۱,۲۵۰			۳۹,۶۸۱,۲۵۰	حق الامتياز تلفن
۱۲,۹۳۲,۰۰۰	۱۲,۹۳۲,۰۰۰	۱۲,۹۳۲,۰۰۰		۱۲,۹۳۲,۰۰۰			۱۲,۹۳۲,۰۰۰	حق الامتياز گاز
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰		۹,۰۰۰,۰۰۰			۹,۰۰۰,۰۰۰	سایر
<b>۵۷۱,۴۰۲,۴۹۰</b>	<b>۵۷۱,۴۰۲,۴۹۰</b>	<b>۵۷۱,۴۰۲,۴۹۰</b>		<b>۵۷۱,۴۰۲,۴۹۰</b>			<b>۵۷۱,۴۰۲,۴۹۰</b>	
۳۳۶,۵۲۰,۰۴۰	۳۳۶,۵۲۰,۰۴۰	۳۳۶,۵۲۰,۰۴۰		۳۳۶,۵۲۰,۰۴۰			۳۳۶,۵۲۰,۰۴۰	حق امتياز برق
۱۲۴,۰۱۹,۲۰۰	۱۲۴,۰۱۹,۲۰۰	۱۲۴,۰۱۹,۲۰۰		۱۲۴,۰۱۹,۲۰۰			۱۲۴,۰۱۹,۲۰۰	حق الامتياز آب
۱۸,۹۷۴,۵۰۰	۱۸,۹۷۴,۵۰۰	۱۸,۹۷۴,۵۰۰		۱۸,۹۷۴,۵۰۰			۱۸,۹۷۴,۵۰۰	حق الامتياز تلفن
۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰		۱۲,۸۰۰,۰۰۰			۱۲,۸۰۰,۰۰۰	حق الامتياز گاز
<b>۴۹۲,۳۱۳,۷۴۰</b>	<b>۴۹۲,۳۱۳,۷۴۰</b>	<b>۴۹۲,۳۱۳,۷۴۰</b>		<b>۴۹۲,۳۱۳,۷۴۰</b>			<b>۴۹۲,۳۱۳,۷۴۰</b>	

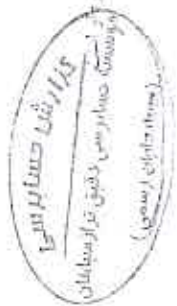


اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- دارایی های ثابت مشهود

مبالغ به ریال	مبلغ دفتری			استهلاک انباشته			بهای تمام شده		
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۴۲۰,۰۴۲,۶۳۱	۴۲۰,۰۴۲,۶۳۱	۰	۰	۰	۰	۴۲۰,۰۴۲,۶۳۱	۰	۴۲۰,۰۴۲,۶۳۱	
۳۸,۹۹۲,۰۵۵,۳۴۶	۳۹,۱۲۰,۵۷۷,۸۵۱	۸,۶۳۲,۱۵۶,۵۱۳	۲,۹۵۷,۲۴۵,۵۸۵	۵,۶۷۷,۹۱۰,۹۲۸	۴۴,۷۵۲,۷۳۴,۳۶۶	۸۵,۷۶۸,۰۰۰	۴۴,۷۵۲,۷۳۴,۳۶۶	۴۴,۷۵۲,۷۳۴,۳۶۶	
۱,۶۷۲,۱۵۴,۷۲۸	۲,۳۴۹,۳۳۹,۰۹۰	۲,۲۹۳,۳۸۵,۲۵۰	۷۷۹,۹۶۰,۶۳۸	۱,۵۱۳,۲۴۴,۶۱۲	۲,۴۴۲,۷۲۲,۳۲۰	۱,۶۵۷,۱۴۵,۰۰۰	۳,۱۸۵,۵۷۹,۳۴۰	۳,۱۸۵,۵۷۹,۳۴۰	
۶۷۷,۰۹۲,۸۹۶	۶۷۴,۱۴۱,۷۵۵	۸۱۸,۱۴۸,۸۴۴	۳۰۲,۹۵۱,۱۴۰	۶۱۵,۱۹۷,۷۰۴	۱,۲۹۲,۲۹۰,۶۰۰	۰	۱,۲۹۲,۲۹۰,۶۰۰	۱,۲۹۲,۲۹۰,۶۰۰	
۹۹۷,۹۳۹,۱۲۶	۱,۶۱۴,۴۱۸,۸۳۲	۱,۴۱۷,۷۲۴,۵۶۸	۴۶۵,۶۷۰,۲۹۴	۹۵۲,۰۵۴,۲۷۴	۳,۰۳۲,۱۴۳,۴۰۰	۱,۰۸۲,۱۵۰,۰۰۰	۱,۹۴۹,۹۹۳,۴۰۰	۱,۹۴۹,۹۹۳,۴۰۰	
۸۴۳,۶۶۰,۴۷۹	۷۶۳,۷۱۸,۷۶۶	۶۳۰,۸۴۲,۵۵۹	۹۹,۹۷۱,۷۳۳	۵۳۰,۸۷۰,۸۲۶	۱,۳۹۴,۵۶۱,۳۰۵	۰	۱,۳۹۴,۵۶۱,۳۰۵	۱,۳۹۴,۵۶۱,۳۰۵	
۱	۱	۱,۴۱۲,۹۹۹	۰	۱,۴۱۲,۹۹۹	۰	۱,۴۱۲,۹۹۹	۰	۱,۴۱۲,۹۹۹	
۹۳,۶۲۲,۵۷۵,۲۹۷	۹۱,۳۶۲,۳۸۹,۰۰۷	۱۳,۷۹۳,۶۶۰,۷۳۳	۴,۵۰۵,۷۹۹,۳۹۰	۹,۲۸۷,۸۶۱,۳۴۴	۵۵,۵۳۵,۸۹۹,۶۴۰	۲,۶۲۵,۰۶۳,۰۰۰	۵۲,۹۱۰,۸۳۶,۶۴۰	۵۲,۹۱۰,۸۳۶,۶۴۰	
۱۷,۶۸۶,۱۲۳,۱۶۴	۲۸,۸۲۵,۱۷۶,۷۵۲	۰	۰	۰	۲۸,۸۲۵,۱۷۶,۷۵۲	۰	۲۸,۸۲۵,۱۷۶,۷۵۲	۲۸,۸۲۵,۱۷۶,۷۵۲	
۶۱,۳۰۹,۱۱۸,۴۶۱	۷۰,۵۶۷,۴۱۵,۶۵۹	۱۳,۷۹۳,۶۶۰,۷۳۳	۴,۵۰۵,۷۹۹,۳۹۰	۹,۲۸۷,۸۶۱,۳۴۴	۸۴,۳۶۱,۷۶۶,۳۹۲	۱۴,۷۶۴,۰۹۶,۵۸۸	۷۰,۵۹۶,۹۷۹,۸۰۴	۷۰,۵۹۶,۹۷۹,۸۰۴	
۳۶۲,۰۰۷۴۲,۱۳۶	۳۳,۶۵۴,۵۳۲,۳۹۹	۶,۵۳۱,۱۸۱,۳۷۱	۲,۷۴۷,۳۱۰,۸۳۷	۳,۷۸۳,۹۷۰,۵۲۴	۳۹,۹۸۴,۷۱۳,۶۷۰	۰	۳۹,۹۸۴,۷۱۳,۶۷۰	۳۹,۹۸۴,۷۱۳,۶۷۰	
۲۲۷,۳۷۸,۲۸۵	۱,۳۹۴,۸۳۰,۳۷۱	۱,۳۹۲,۵۱۰,۸۸۹	۳۳۹,۷۴۳,۰۱۴	۱,۱۵۲,۷۶۷,۸۷۵	۲,۷۸۷,۳۴۹,۱۶۰	۱,۴۰۷,۱۹۵,۰۰۰	۱,۳۸۰,۱۴۶,۱۶۰	۱,۳۸۰,۱۴۶,۱۶۰	
۳۹۶,۹۷۲,۹۵۱	۲۵۵,۱۳۸,۸۹۰	۶۱۷,۱۵۱,۷۱۰	۱۶۱,۸۳۴,۰۶۱	۴۷۵,۳۱۷,۶۶۹	۸۷۲,۲۹۰,۶۰۰	۰	۸۷۲,۲۹۰,۶۰۰	۸۷۲,۲۹۰,۶۰۰	
۳۶,۸۲۵,۰۹۴,۳۷۷	۳۵۱,۳۵۰,۱۴۶۰	۸,۵۴۰,۴۴۳,۹۷۰	۳,۱۲۸,۷۸۷,۹۱۲	۵,۴۱۲,۰۵۶,۰۵۸	۴۳,۶۴۴,۳۴۵,۴۳۰	۱,۴۰۷,۱۹۵,۰۰۰	۴۲,۲۳۷,۱۵۰,۴۳۰	۴۲,۲۳۷,۱۵۰,۴۳۰	
۳۰,۰۷۳,۳۵۷,۷۲۴	۷,۷۸۷,۴۴۹,۱۶۶	۰	۰	۰	۷,۷۸۷,۴۴۹,۱۶۶	۰	۷,۷۸۷,۴۴۹,۱۶۶	۷,۷۸۷,۴۴۹,۱۶۶	
۲۸,۸۹۸,۴۵۲,۰۹۶	۲۲,۸۱۰,۹۵۰,۶۲۶	۸,۵۴۰,۸۴۳,۹۷۰	۳,۱۲۸,۷۸۷,۹۱۲	۵,۴۱۲,۰۵۶,۰۵۸	۵۱,۴۳۱,۷۹۴,۵۹۶	۶,۱۲۱,۲۸۶,۴۴۲	۴۵,۳۱۰,۵۰۸,۱۵۴	۴۵,۳۱۰,۵۰۸,۱۵۴	

۱- اموالات ثابت و متصرفات عمده نامرتب به خرید ۲۰ عدد میکرو فون ۳۸ عدد صدای گران و اسپیکر می باشد.  
 ۲- اضافات دارایی های در جریان تکمیل مربوط به مخارج انجام شده جهت پروژه توسعه سازی اتاق بازرگانی و همچنین تکمیل پروژه نیاپنگاه می باشد.  
 ۳- دارایی های ثابت مشهود واقع در محله شهرک ابراهیمی ۱۳۷۰۰ ملسا، خیابان در مقابل مدارس ابتدایی نیشی / حرفه ای، سنبل و زوله از پوشش صدای و صوت (توسعه) صنایع و معادن (شهرکرد) است.



اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۱,۶۰۱,۸۱۸	۵۲,۰۳۵,۴۱۸	۷۱,۶۰۱,۸۱۸	۶۴۶,۸۱۸,۳۴۴
.	.	.	۴۵۸,۶۷۴,۹۱۹
.	.	.	۴۶۱,۳۱۳,۱۵۸
.	.	۱۲,۸۷۲,۰۰۰	۱۶,۴۱۰,۰۰۰
۷۱,۶۰۱,۸۱۸	۵۲,۰۳۵,۴۱۸	۸۴,۴۷۳,۸۱۸	۱,۵۸۳,۲۱۶,۴۲۱
تجاری:			
۴۶۱,۲۶۸,۹۷۶	۶۷۷,۴۳۴,۵۵۴	۴۶۱,۲۶۸,۹۷۶	۶۷۷,۴۳۴,۵۵۴
۱۱۶,۲۳۴,۹۷۱	۷۴,۶۴۱,۹۸۷	۱۵۳,۹۸۵,۸۴۹	۱۱۸,۱۶۸,۶۵۶
۵۳,۱۲۲,۴۱۶	۱۹۱,۰۰۲,۰۵۶	۸۸,۹۲۷,۹۶۱	۲۲۲,۴۸۱,۹۰۹
۳۷۴,۸۲۷,۳۰۹	.	۸۷۷,۳۱۸,۰۳۲	۱۸۷,۸۱۵,۴۹۰
۱,۰۰۵,۴۵۳,۶۷۲	۹۴۳,۰۷۸,۵۹۷	۱,۵۸۱,۵۰۰,۸۱۸	۱,۲۰۵,۹۰۰,۶۰۹
۱,۰۷۷,۰۵۵,۴۹۰	۹۹۵,۱۱۴,۰۱۵	۱,۶۶۵,۹۷۴,۶۳۶	۲,۷۸۹,۱۱۷,۰۳۰

تجاری:

سپرده حسن انجام کار پیمانکاران

سپرده بیمه پیمانکاران

شرکت عمران مهر شهرکرد

سایر اشخاص

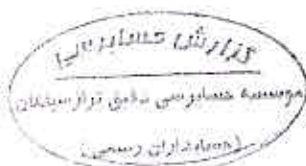
غیر تجاری:

ذخیره مرخصی کارکنان

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرسنل

اداره امور مالیاتی - تکلیفی و حقوق

سایر اشخاص





**اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهر کرد**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷**

**۱۱- مالیات پرداختی**

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶ - ریال

۱۳۹۷ - ریال

نوعی تشخیص وضعیت	مالیات				سود(زیان) ارزی	سال مالی
	مالیات پرداختی	پرداختی	جزایم	قطعی و تفصیلی		
رسیدگی به دفاتر-قطعی و تشویه شده	۴۴,۵۱۱,۰۰۰	۴۴,۵۱۱,۰۰۰	۴۴,۵۱۰,۶۲۵	۲۱۴,۸۰۰,۴۹۰	۱۶,۸۲۰,۴۸۹,۸۳۱	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر-صدور برگ قطعی	۰	۰	۲۲,۱۸۱,۰۰۰	۴۵,۲۶۱,۷۰۷	۱۳,۲۹۸,۱۷۹,۱۶۹	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۴,۲۵۱,۹۳۶,۲۵۹	۱۳۹۷
	<u>۴۴,۵۱۱,۰۰۰</u>					
رسیدگی به دفاتر-قطعی و تشویه شده	۲۷,۰۶۶,۰۰۰	۷۸,۵۰۵,۸۹۵	۷۸,۵۰۵,۸۹۵	۷۸,۵۰۵,۸۹۵	۶۵۷,۳۸۵,۲۰۷	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر-صدور برگ تشخیص	۶۱,۶۰۰,۱۱۲	۵۶,۵۰۳,۰۰۰	۰	۷۵,۱۲۴,۰۶۲	۷۵۲,۳۹۱,۰۱۹	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۸۵۵,۴۷۱,۰۴۰	۱۳۹۷
	<u>۸۸,۶۶۶,۱۱۲</u>					
	<u>۱۳۳,۱۷۷,۱۱۲</u>					

گروه:

مالیات بر عملکرد شرکت اصلی (اتاق بازرگانی) تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ و تسویه گردیده است از بابت مالیات عملکرد دسال ۱۳۹۶ طبق برگ ابلاغی در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۲ میلیون ریال قطعی گردیده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است مضافاً با توجه به معافیت ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم اتاق بازرگانی از مالیات بر عملکرد معاف بوده لذا از بابت سال ۱۳۹۷ ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

مالیات بر عملکرد شرکت فرعی (شرکت نمایشگاههای بین المللی استان چهارمحال و بختیاری) نیز تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده است از بابت سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص ابلاغی سازمان امور مالیاتی مبلغ ۷۵ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که شرکت نسبت به مالیات تعیین شده اعتراض نموده که موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد از بابت سال مالی ۱۳۹۷ طبق قانون مالیاتهای مستقیم مبلغ ۱۵۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

اتفاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد  
 نداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۰

پیش دریافت حق عضویت اعضا

پیش دریافت از شرکت کنندگان سایتگاه

۱۳- برداختنی های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۲,۲۷۳,۶۰۷,۵۶۵	۲,۲۷۳,۶۰۷,۵۶۵
۰	۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۳۱۵,۸۶۰,۲۵۱	۳۱۵,۸۶۰,۲۵۱
۰	۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۲,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۵,۸۵۵,۴۶۷,۸۱۶	۶,۰۵۵,۴۶۷,۸۱۶

حاری سهامداران:

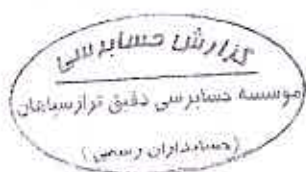
مجمع امور صنفی

مؤسسه خیریه امامیه

سازمان نظام مهندسی کشاورزی

شرکت خدماتی شهرک صنعتی شهرکرد

سایر



اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

بادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۳۲,۹۱۴,۷۹۶	۷۸۵,۷۴۰,۹۱۰	۶۵۲,۹۱۴,۷۹۶	۹۶۰,۷۹۰,۹۱۰	مانده در ابتدای سال
(۸۱,۱۲۷,۱۲۵)	(۱۰۹,۸۰۸,۷۰۱)	(۸۱,۱۲۷,۱۲۵)	(۱۰۹,۸۰۸,۷۰۱)	پرداخت شده طی سال
۳۳۲,۹۵۳,۲۳۹	۴۲۷,۳۹۴,۹۶۳	۳۸۹,۰۰۳,۲۳۹	۴۸۹,۳۲۸,۶۴۳	ذخیره تامین شده طی سال
<b>۷۸۵,۷۴۰,۹۱۰</b>	<b>۱,۱۰۳,۳۲۷,۱۷۲</b>	<b>۹۶۰,۷۹۰,۹۱۰</b>	<b>۱,۳۴۰,۳۱۰,۸۵۲</b>	<b>مانده در پایان سال</b>

۱۵- سهم اقلیت

سرمایه شرکت فرعی در تاریخ ترازنامه مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۷۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام می باشد. مضافاً مبلغ ۴,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از سهام شرکت فرعی در مالکیت شرکت اصلی می باشد.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۲,۷۶۱,۳۵۶	اندرخته قانونی
(۱۶۲,۹۸۲,۱۴۹)	۵۲,۴۶۵,۷۶۵	سود (زیان) ایستاده
<b>۲,۰۰۷,۰۱۷,۸۵۱</b>	<b>۲,۲۲۵,۲۲۷,۱۲۱</b>	

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۸,۹۰۷,۶۰۰ ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یکت بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه بیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. اندوخته سهم شرکت اصلی و سهم اقلیت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۰	۶,۱۴۶,۲۴۴	اندوخته سهم اتاق بازرگانی شرکت اصلی
۰	۲,۷۶۱,۳۵۶	اندوخته سهم اقلیت
<b>۰</b>	<b>۸,۹۰۷,۶۰۰</b>	

اتفاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهر کرد  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- درآمدها حاصل از فعالیت های غیر انتفاعی

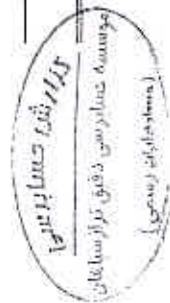
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۸,۲۴۵,۲۰۰	۱,۲۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۸,۲۴۵,۲۰۰
۵۸۹,۱۵۵,۹۰۸	۱,۲۷۴,۸۲۱,۲۸۶	۵۸۹,۱۵۵,۹۰۸	۱,۲۷۴,۸۲۱,۲۸۶
۲۴۴,۸۷۶,۰۵۷	۱۹۱,۶۶۸,۰۵۴	۲۴۴,۸۷۶,۰۵۷	۱۹۱,۶۶۸,۰۵۴
۰	۱۳۲,۲۵۹,۹۴۸	۰	۱۳۲,۲۵۹,۹۴۸
۱۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۷۶۰,۰۰۰	۱۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۷۶۰,۰۰۰
<b>۲۱,۱۹۳,۶۳۱,۹۶۵</b>	<b>۱۹,۱۰۱,۷۵۴,۴۸۸</b>	<b>۲۱,۱۹۳,۶۳۱,۹۶۵</b>	<b>۱۹,۱۰۱,۷۵۴,۴۸۸</b>

کمک های بلاعوض واریزی اتاق ایران  
 درآمدهای حق عضویت  
 درآمدهای ناشی از اجاره هزار  
 درآمدهای ناشی از ۳ هزار  
 درآمدهای ناشی از چهارمهر از سود  
 سایر درآمدها

۱۸- درآمدهای ارائه خدمات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۴,۵۳۹,۸۳۸,۵۳۲	۶,۴۹۶,۱۵۶,۸۸۲
۰	۰	۷۹,۳۷۶,۱۴۶	۱۴۵,۳۶۶,۹۷۲
۰	۰	۰	۳۴,۸۶۲,۳۸۶
۰	۰	<b>۴,۶۱۹,۲۱۴,۶۷۸</b>	<b>۶,۶۷۶,۳۸۶,۲۴۰</b>

درآمدها حاصل از برگزاری کارگاه صنایع مختلف  
 درآمدهای بازرگانی  
 درآمدها حاصل از اجاره فضای تبلیغاتی



اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی

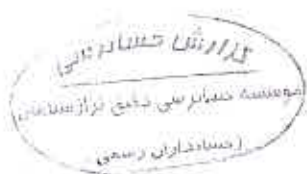
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه های مرتبط با فعالیت های غیرانتفاعی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۷۱,۹۰۹,۷۰۰	۳,۹۹۸,۹۲۸,۲۹۰	۱,۶۷۱,۹۰۹,۷۰۰	۳,۹۹۸,۹۲۸,۲۹۰	هزینه مسافرت
۱,۷۶۷,۹۸۸,۷۹۷	۲,۶۰۸,۴۴۶,۴۰۸	۱,۷۶۷,۹۸۸,۷۹۷	۲,۶۰۸,۴۴۶,۴۰۸	هزینه حقوق پایه
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۴,۹۸۸,۳۷۳	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۴,۹۸۸,۳۷۳	هزینه یادداشت
۲۵۱,۲۷۹,۲۳۱	۱,۳۸۶,۵۵۷,۱۵۹	۲۵۱,۲۷۹,۲۳۱	۱,۳۸۶,۵۵۷,۱۵۹	هزینه تعمیر و نگهداری اموال
۸۸۱,۷۶۴,۳۵۷	۱,۱۷۹,۳۱۰,۶۴۰	۸۸۱,۷۶۴,۳۵۷	۱,۱۷۹,۳۱۰,۶۴۰	هزینه اضافه کاری
۲,۲۱۸,۱۹۱,۱۱۱	۹۹۱,۲۷۵,۰۰۰	۲,۲۱۸,۱۹۱,۱۱۱	۹۹۱,۲۷۵,۰۰۰	هزینه خیریه، کمک ها و هدایا
۴۱۶,۵۴۶,۱۲۶	۷۲۵,۵۶۸,۸۰۰	۴۱۶,۵۴۶,۱۲۶	۷۲۵,۵۶۸,۸۰۰	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۵۲۳,۰۰۹,۰۳۶	۶۸۸,۵۷۹,۲۰۲	۵۲۳,۰۰۹,۰۳۶	۶۸۸,۵۷۹,۲۰۲	هزینه سنوات خدمت و مرخصی
۴۵۶,۲۹۱,۱۹۷	۶۵۲,۰۵۷,۲۵۸	۴۵۶,۲۹۱,۱۹۷	۶۵۲,۰۵۷,۲۵۸	هزینه بیمه سهم کارفرما
۲۷۴,۱۵۶,۱۴۲	۳۹۴,۵۵۲,۸۲۹	۲۷۴,۱۵۶,۱۴۲	۳۹۴,۵۵۲,۸۲۹	هزینه عیدی
۳۱۱,۹۸۷,۰۰۰	۳۵۷,۲۵۴,۰۰۰	۳۱۱,۹۸۷,۰۰۰	۳۵۷,۲۵۴,۰۰۰	هزینه آب، برق و سوجت مصرفی
۱,۸۵۴,۹۸۷,۵۱۴	۳,۱۲۸,۷۸۷,۹۱۲	۱,۸۵۴,۹۸۷,۵۱۴	۳,۱۲۸,۷۸۷,۹۱۲	هزینه استهلاک
۱,۳۲۲,۵۱۰,۸۸۱	۱,۷۹۶,۰۲۷,۵۵۴	۱,۳۲۲,۵۱۰,۸۸۱	۱,۷۹۶,۰۲۷,۵۵۴	سایر
<b>۱۲,۰۶۰,۶۲۱,۰۹۲</b>	<b>۱۹,۶۲۲,۳۳۳,۴۲۵</b>	<b>۱۲,۰۶۰,۶۲۱,۰۹۲</b>	<b>۱۹,۶۲۲,۳۳۳,۴۲۵</b>	

۲۰- بهای تمام شده ارائه خدمات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۹۱۴,۸۶۱,۰۰۰	۱,۱۳۰,۹۶۸,۹۳۶	هزینه های برگزاری ساینسگاه
.	.	۲۳۰,۹۱۷,۷۵۴	۷۷۵,۶۷۶,۷۷۵	هزینه استهلاک
.	.	۲۷۳,۴۷۴,۴۲۴	۳۰۷,۰۸۱,۲۰۹	سایر
.	.	<b>۱,۴۱۹,۲۵۳,۱۷۸</b>	<b>۲,۲۱۳,۷۲۶,۹۲۰</b>	



اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهر کرد  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲,۳۸۵,۳۵۷,۱۷۹	۲,۶۳۳,۹۹۹,۶۰۱
-	-	۱۲۳,۶۳۹,۱۲۵	۵۴۰,۲۱۷,۶۲۴
-	-	۶۸۲,۵۳۸,۷۴۶	۶۸۲,۱۶۱,۴۲۳
۰	۰	۳,۱۹۱,۱۳۵,۰۵۰	۳,۸۵۶,۳۷۸,۶۴۸

هزینه حقوق و مزایا

هزینه استهلاک

سایر

۲۲- درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۶۵,۱۴۱,۴۱۸	۴,۷۷۲,۵۱۱,۱۵۶	۴,۶۷۱,۱۳۱,۹۸۷	۵,۰۲۱,۷۰۱,۵۲۴
۲۶,۸۷۸	۲,۰۴۰	۲۶,۸۷۸	۴,۰۴۰
۴,۱۶۵,۱۶۸,۲۹۶	۴,۷۷۲,۵۱۵,۱۹۶	۴,۶۷۱,۱۵۸,۸۶۵	۵,۰۲۱,۷۰۵,۵۶۴

سود سپرده های بانکی

سایر

۲۳- تعدیلات سنوایی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۴,۵۱۱,۰۰۰)	(۴۴,۵۱۱,۰۰۰)	(۷۱,۵۷۷,۰۰۰)	(۷۱,۵۷۷,۰۰۰)
-	-	-	(۲۳۷,۵۷۴,۰۰۰)
(۴۳۶,۰۶۰,۸۵۲)	(۱۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۲,۳۴۴,۴۹۳)	(۱۰۱,۶۳۸,۶۴۱)
(۴۸۰,۵۷۱,۸۵۲)	(۵۵,۲۱۱,۰۰۰)	(۱,۴۱۳,۹۲۱,۴۹۳)	(۴۱۰,۷۷۹,۶۴۱)

بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵

بابت پرداخت هزینه های سال ۱۳۹۶ طبق مصوبه هیات مدیره

سایر



اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی شهرکرد

بادداشت های توضیحی صورت های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص حروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۱۳۳,۰۱۰,۸۷۳	(۵۲۰,۵۷۸,۹۳۷)	۹,۱۴۱,۸۳۷,۳۳۳	۸۵,۷۰۱,۷۳۵	سود (زیان) عملیاتی
۱,۸۵۴,۹۸۷,۵۱۴	۳,۱۲۸,۷۸۷,۹۱۲	۲,۲۳۵,۰۰۹,۸۴۳	۴,۵۰۵,۷۹۹,۳۹۰	هزینه استهلاک
۲۵۲,۸۲۶,۱۱۴	۳۱۷,۵۸۶,۲۶۲	۳۰۷,۸۷۶,۱۱۴	۳۷۹,۵۱۹,۹۴۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۷۲۳,۲۸۰	(۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۴۹,۱۶۴,۳۸۰	(۸۹۹,۹۵۱,۳۱۶)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳۸۸,۶۳۷,۱۶۷)	۴۲۷,۸۱۰,۸۳۵	(۶۸۳,۴۴۷,۹۸۳)	۱,۶۸۹,۶۹۹,۶۰۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۴۲۶,۳۲۱,۲۰۳	(۸۱,۹۴۱,۴۷۵)	(۱۷۸,۹۸۴,۳۷۹)	۱,۳۲۳,۱۴۲,۳۹۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷۷,۵۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۲۶,۸۷۸	۴,۰۴۰	۲۶,۸۷۸	۴,۰۴۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
<b>۱۱,۲۳۵,۲۷۸,۶۹۵</b>	<b>۲,۳۸۲,۱۶۸,۶۳۷</b>	<b>۱۲,۰۱۶,۴۸۲,۰۷۶</b>	<b>۶,۳۰۶,۴۱۵,۷۸۸</b>	

۲۵- بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه اتاق بازرگانی و شرکت هرعی فاقد هر گونه تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به وقوع پیوسته است.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

اتاق در سال مالی مورد گزارش فاقد معامله با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

