

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۰۴۰۸۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۰۳	سرمایه ثبت شده: ۵,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وایلام
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام سرمایه گذاری استان ایلام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان جوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور

و یادداشت های توضیحی 1 تا 22 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت 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، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. - مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد های حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را

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

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 اثر بخشی

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.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۵۰۴۰۸۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۰۳	سرمایه ثبت شده: ۵,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وایلام
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

4. -بشرح یادداشت توضیحی 2-7 صورتهای مالی اداره امور سهام شرکتهای سرمایه پذیر در خصوص سرمایه گذاری های بلند مدت ، براساس وکالت نامه تنظیمی به سازمان خصوصی سازی و اگذار شده است . در خصوص سرمایه گذاری های بلند مدت و حسابهای مرتبط موارد ذیل قابل ذکر است:

4-1-در سال مالی مورد گزارش ، سود ناشی از کلیه شرکتهای سرمایه پذیر بورسی و 6 شرکت غیر بورسی به استناد اطلاعات و تاییدیه دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر به مبلغ 574.681 میلیون ریال بشرح یادداشت توضیحی 15 صورتهای به حساب درآمد و در مقابل به حساب بدهی سازمان خصوصی سازی در حسابها شناسایی شده است. بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی در خصوص مصوبات مجامع عمومی تمامی شرکت های سرمایه پذیر (غیر بورسی) حصول اطمینان از شناسایی تمامی سودهای محقق شده در حال حاضر برای این موسسه میسر نگردیده است.

4-2- پاسخ تاییدیه های درخواستی در خصوص سرمایه گذاری های بلند مدت بورسی و غیربورسی به ترتیب به ارزش سهام تخصیص یافته 1.843.335 و 2.650.698 میلیون ریال و همچنین پاسخ تاییدیه درخواستی از سازمان خصوصی سا واصل نشده است . با توجه به مراتب فوق، اثرات مالی احتمالی ناشی از تعدیلاتی که در صورت دریافت تاییدیه های درخواستی بلاجواب ، بر صورتهای مالی ضرورت می یابد ، برای این موسسه مشخص نمی باشد .

4-3-براساس مفاد قراردادهای فیما بین شرکت مورد رسیدگی وسازمان خصوصی سازی ثمن معامله(خرید سهام) با اعمال حساب تخفیف 50 درصد اعطایی دولت به مشمولین دهکهای اول و دوم موضوع ماده 6 آیین نامه اجرایی توزیع سها عدالت تسویه خواهد شد .در این خصوص مستنداتی دال بر اعمال تخفیف مذکور در حساب های شرکت به این موسسه ارائه نشده است . بدلیل فقدان اطلاعات و مدارک کافی در این خصوص، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات لازم ، در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

4-4-مبلغ 2.684 میلیارد ریال سرمایه گذاری بلند مدت بشرح یادداشت 3-7 صورتهای مالی مربوط به ارزش سهام شرکت های غیر بورسی می باشد . به دلیل عدم دسترسی به ارزش بازار سرمایه گذاری های فوق در تاریخ ترازنامه تعیین تعدیلات احتمالی در خصوص هرگونه کاهش ارزش سرمایه گذاری های مذکور، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

4-5-به شرح یادداشت توضیحی 3-7 صورتهای مالی سرمایه گذاریهای بلندمدت شرکت بمبلغ 910 میلیارد ریال شامل سهام شرکتهای توزیع گاز استان ، پایانه های صادراتی مواد نفتی ، ملی پخش فرآورده های نفتی ایران ، هواپیمای جمهوری اسلامی ایران و شرکتهای غله و خدمات بازرگانی مناطق 1 الی 5 می باشد . در این خصوص براساس اطلاعات بدست آمده و مصوبات هیات محترم وزیران و شواهد موجود ، تخصیص سهام آن شرکتهای برای سهام عدالت منتفی اعلام شده است بدلیل عدم دسترسی به مستندات سازمان خصوصی سازی مبنی بر حذف و اضافه شدن شرکت های سرمایه پذیر به پرتفوی سهام عدالت شرکت مورد رسیدگی ، اعمال هرگونه تعدیلات لازم بر پرتفوی سهام شرکت در حال حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

#### اظهار نظر مشروط

5. 5- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 4 ، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریورماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری استان ایلام	نماد: وایلام	شماره اطلاعیه: ۵۰۴۰۸۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۰۳	سرمایه ثبت شده: ۵,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

6.6- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 1-7 صورت های مالی ، براساس قرارداد و الحاقیه های منعقد

با سازمان خصوصی سازی ، مقرر گردیده که مانده مطالبات سازمان خصوصی سازی طی دوره 10 ساله

از محل عواید سود سهام مستهلک گردد و تا زمان تصفیه کامل مطالبات سازمان یاد شده ، حق اعمال مالکیت شرکت بر سهام شرکت های واگذار شده سلب گردیده است. در تاریخ ترازنامه مانده طلب سازمان

خصوصی سازی به مبلغ 382.466 میلیون ریال ( یادداشت توضیحی 11 صورت های مالی) می باشد در این ارتباط تمهیدات لازم جهت آزاد سازی واگذاری متناسب با بدهی های تصفیه شده صورت نگرفته است . مضافا برنامه

مدونی به منظور اصلاح ساختار مالی برای مشخص نمودن تعداد واقعی مشمولین سهام عدالت استان ، چگونگی تخصیص سهام و سود سهام به آنان و چگونگی تصفیه مبالغ سود انباشته ناشی از سود سهام دریافتی ارائه نشده است. اظهار نظر ایز

موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

#### سایر بندهای توضیحی

7.7- صورت های مالی سال منتهی به 31 شهریور ماه 1396 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری

مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 25 آذر ماه 1396 آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور تذ

" مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۰۴۰۸۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۰۳	سرمایه ثبت شده: ۵,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وایلام
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

8- در رعایت مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت، تا تاریخ تنظیم این گزارش بابت تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 15 دیماه 1395 در خصوص بند 4 این گزارش اقدامی صورت نگرفته و یا اقدامات انجام شده منجر به حصول ذنهایی نگردیده است. همچنین علیرغم تاکید مجامع سنوات قبل مبنی بر عدم پرداخت به شرکتهای تعاونی سهام عدالت، مبالغی طی سال به آنها پرداخت شده است.

9- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 22 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت در زمان رسیدگی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق باکسب مجوز از هیأت مدیره و شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام شده است. مضافا اینکه معاملات مذکور در روال خاص فیما بین صورت است.

10- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

11- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

1-11- عدم ثبت صورتجلسه مجمع عمومی شرکت نزد مرجع ثبت شرکت ها در موعد مقرر.

2-11- ثبت سرمایه 100 میلیارد ریالی برای شرکتهای سرمایه گذاری مطابق مصوبه مورخ 25/06/1391 هیأت مدیره سازمان بورس.

3-11- تایید صلاحیت نمایندگان اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت از سازمان بورس و اوراق بهادار در دست بررسی سازمان مذکور بوده که تاکنون منجر به نتیجه نگردیده است.

12- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثناء برقراری سیستم مدون به منظور شناسایی ارباب رجوع به طور کامل و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش ایشان، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ دی ۰۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه کوشا منش	اسداله نیکوئی	۸۰۰۸۶۳	۱۵:۲۲:۴۳ ۱۳۹۷/۱۰/۱۲
مدیر مؤسسه کوشا منش	احمد موسوی	۸۰۰۷۷۸	۱۵:۴۰:۱۹ ۱۳۹۷/۱۰/۱۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری استان ایلام	نماد: وایلام	شماره اطلاعیه: ۵۰۴۰۸۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۰۳	سرمایه ثبت شده: ۵,۲۵۰,۰۰۰+ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰+ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	شرح	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			بدهی های جاری	--			--
موجودی نقد	۵۵۵	۱۲۹	پرداختی های تجاری	۳۳۰	۰	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۱۳۵	۷,۹۹۴	پرداختی های غیر تجاری	(۶۱)	۵۲۸	۶۴۳	۲۲
دریافتی های تجاری	۹,۶۰۶	۸,۶۱۷	مالیات پرداختی	۱۱	۰	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۰	۰	سود سهام پرداختی	--	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۰	۸۹	تسهیلات مالی	--	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	ذخایر	--	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱۳,۲۹۶	۱۶,۸۲۹	پیش دریافت های جاری	(۲۱)	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	--	۰	۰	--
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	جمع بدهی های جاری	--	۵۲۸	۶۴۳	۲۲
سرمایه گذاری های بلندمدت	۵,۴۳۸,۴۶۸	۵,۴۲۴,۱۶۰	بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	پرداختی های بلندمدت	--	۹۵۷,۱۴۷	۳۸۲,۴۶۷	(۶۰)
دارایی های نامشهود	۰	۰	پیش دریافت های غیر جاری	--	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۰۵	۹۵	تسهیلات مالی بلندمدت	۱۱	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	--	۶۱۹	۱,۱۵۰	۸۶
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۴۳۸,۵۷۳	۵,۴۲۴,۲۵۵	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۹۵۷,۷۶۶	۳۸۳,۶۱۷	(۶۰)
			جمع بدهی ها		۹۵۸,۲۹۴	۳۸۴,۲۶۰	(۶۰)
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
			سرمایه		۵	۵	۰
			افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰	--
			صرف (کسر) سهام		۰	۰	--
			سهام خزانه		۰	۰	--
			اندوخته قانونی		۱	۱	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری استان ایلام		نماد: وایلام		شماره اطلاعیه: ۵۰۴۰۸۳		کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۰۳		سرمایه ثبت شده: ۵,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال					
--	*	*	سایر اندوختهها						
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش						
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها						
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری						
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی						
۱۳	۴,۴۸۲,۷۸۴	۵,۰۶۷,۶۰۳	سود (زیان) انباشته						
۱۳	۴,۴۸۲,۷۹۰	۵,۰۶۷,۶۰۹	جمع حقوق صاحبان سهام						
*	۵,۴۴۱,۰۸۴	۵,۴۵۱,۸۶۹	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	*	۵,۴۴۱,۰۸۴	۵,۴۵۱,۸۶۹	جمع دارایی ها		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری استان ایلام	نماد: وایلام	شماره اطلاعیه: ۵۰۴۰۸۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۰۳	سرمایه ثبت شده: ۵,۲۵۰,۰۰۰+ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰+ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
--			سود (زیان) خالص
--			درآمدهای عملیاتی
۲۱	۴۸۶,۷۳۸	۵۹۰,۰۸۸	درآمد سود سهام
--	*	*	درآمد سود تضمین شده
--	*	*	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
--	*	*	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۲۶۲	۱۳	۴۷	سایر درآمدهای عملیاتی
۲۱	۴۸۶,۷۵۱	۵۹۰,۱۳۵	جمع درآمدهای عملیاتی
--			هزینه های عملیاتی
۵۴	(۳,۴۳۱)	(۵,۲۷۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر هزینه های عملیاتی
۵۴	(۳,۴۳۱)	(۵,۲۷۷)	جمع هزینه های عملیاتی
۲۱	۴۸۳,۳۲۰	۵۸۴,۸۵۸	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینه های مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱	۴۸۳,۳۲۰	۵۸۴,۸۵۸	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	(۳۹)	مالیات بر درآمد
۲۱	۴۸۳,۳۲۰	۵۸۴,۸۱۹	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۲۱	۴۸۳,۳۲۰	۵۸۴,۸۱۹	سود (زیان) خالص
--			سود (زیان) پایه هر سهم
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم
--			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری استان ایلام		نماد: وایلام	شماره اطلاعیه: ۵۰۴۰۸۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۰۳	سرمایه ثبت شده: ۵,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی		
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی		
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده		
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم		
--			گردش حساب سود (زیان) انباشته		
۲۱	۴۸۳,۳۲۰	۵۸۴,۸۱۹	سود (زیان) خالص		
۱۲	۳,۹۹۹,۱۲۸	۴,۴۸۲,۷۸۴	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		
--	۳۳۶	۰	تعدیلات سنواتی		
۱۲	۳,۹۹۹,۴۶۴	۴,۴۸۲,۷۸۴	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		
--	۰	۰	سود سهام مصوب		
--	۰	۰	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		
۱۲	۳,۹۹۹,۴۶۴	۴,۴۸۲,۷۸۴	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		
--	۰	۰	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		
۱۳	۴,۴۸۲,۷۸۴	۵,۰۶۷,۶۰۳	سود قابل تخصیص		
--	۰	۰	انتقال به اندوخته قانونی		
--	۰	۰	انتقال به سایر اندوختهها		
۱۳	۴,۴۸۲,۷۸۴	۵,۰۶۷,۶۰۳	سود (زیان) انباشته پایان دوره		
۲۱	۹۲	۱۱۱	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال		
۰	۵,۲۵۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری استان ایلام	نماد: وایلام	شماره اطلاعیه: ۵۰۴۰۸۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۰۳	سرمایه ثبت شده: ۵,۲۵۰,۰۰۰+ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۴۴۵	۱۴۱	۲۱۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۱۹	۱۲	۵۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴۶۴	۱۵۳	۲۰۳
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	--
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۸)	(۶۴)	(۷۲)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۰)	(۴۷)	(۵۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۰)	(۴۷)	(۵۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۴۲۶	۴۲	۹۱۴
فعالیت‌های تأمین مالی			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری استان ایلام		نماد: وایلام	شماره اطلاعیه: ۵۰۴۰۸۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۰۳	سرمایه ثبت شده: ۵,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۲۶	۴۲۶	۴۲	۹۱۴	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲۹	۱۲۹	۸۷	۴۸	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۵۵۵	۵۵۵	۱۲۹	۳۳۰	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری استان ایلام	نماد: وایلام	شماره اطلاعیه: ۵۰۴۰۸۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۰۳	سرمایه ثبت شده: ۵,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
با نضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۶	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام  
شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان جوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت 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، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد های حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در 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 اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

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

۴-بشرح یادداشت توضیحی ۲-۷ صورتهای مالی اداره امور سهام شرکتهای سرمایه پذیر در خصوص سرمایه گذاری های بلند مدت، براساس وکالت نامه تنظیمی به سازمان خصوصی سازی واگذار شده است.

در خصوص سرمایه گذاری های بلند مدت و حسابهای مرتبط موارد ذیل قابل ذکر است:

۴-۱- در سال مالی مورد گزارش، سود ناشی از کلیه شرکتهای سرمایه پذیر بوسیله و ۶ شرکت غیر بوسیله به استناد اطلاعات و تاییدیه دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر به مبلغ ۵۷۴,۶۸۱ میلیون ریال بشرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی به حساب درآمد و در مقابل به حساب بدهی سازمان خصوصی سازی در حسابها شناسایی شده است. بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی در خصوص مصوبات مجامع عمومی تمامی شرکت های سرمایه پذیر (غیر بوسیله) حصول اطمینان از شناسایی تمامی سودهای محقق شده در حال حاضر برای این موسسه میسر نگردیده است.

۴-۲- پاسخ تاییدیه های درخواستی در خصوص سرمایه گذاری های بلند مدت بوسیله و غیربوسیله به ترتیب به ارزش سهام تخصیص یافته ۱,۸۴۳,۳۳۵ و ۲,۶۵۰,۶۹۸ میلیون ریال و همچنین پاسخ تاییدیه درخواستی از سازمان خصوصی سازی واصل نشده است. با توجه به مراتب فوق، اثرات مالی احتمالی ناشی از تعدیلاتی که در صورت دریافت تاییدیه های درخواستی بلاجواب، بر صورتهای مالی ضرورت می یابد، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴-۳- براساس مفاد قراردادهای فیما بین شرکت مورد رسیدگی و سازمان خصوصی سازی ثمن معامله (خرید سهام) با اعمال حساب تخفیف ۵۰ درصد اعطایی دولت به مشمولین دهکهای اول و دوم موضوع ماده ۶ آیین نامه اجرایی توزیع سهام عدالت تسویه خواهد شد. در این خصوص مستنداتی دال بر اعمال تخفیف مذکور در حساب های شرکت به این موسسه ارائه نشده است. بدلیل فقدان اطلاعات و مدارک کافی در این خصوص، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات لازم، در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

۴-۴- مبلغ ۲,۶۸۴ میلیارد ریال سرمایه گذاری بلند مدت بشرح یادداشت ۳-۷ صورتهای مالی مربوط به ارزش سهام شرکت های غیر بوسیله می باشد. به دلیل عدم دسترسی به ارزش بازار سرمایه گذاری های فوق در تاریخ ترازنامه، تعیین تعدیلات احتمالی در خصوص هرگونه کاهش ارزش سرمایه گذاری های مذکور، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۷ صورتهای مالی سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت بمبلغ ۹۱۰ میلیارد ریال شامل سهام شرکتهای توزیع گاز استان، پایانه های صادراتی مواد نفتی، ملی پخش فرآورده های نفتی ایران، هواپیمای جمهوری اسلامی ایران و شرکتهای غله و خدمات بازرگانی مناطق ۱ الی ۵ می باشد. در این خصوص براساس اطلاعات بدست آمده و مصوبات هیات محترم وزیران و شواهد موجود، تخصیص سهام آن شرکتهای برای سهام عدالت منتفی اعلام شده است. بدلیل عدم دسترسی به مستندات سازمان خصوصی سازی مبنی بر حذف و اضافه شدن شرکت های سرمایه پذیر به پرتفوی سهام عدالت شرکت مورد رسیدگی، اعمال هرگونه تعدیلات لازم بر پرتفوی سهام شرکت در حال حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.



#### اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۶- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۷ صورت های مالی، براساس قرارداد و الحاقیه های منعقدہ با سازمان خصوصی سازی، مقرر گردیده که مانده مطالبات سازمان خصوصی سازی طی دوره ۱۰ ساله از محل عواید سود سهام مستهلک گردد و تا زمان تصفیه کامل مطالبات سازمان یاد شده، حق اعمال مالکیت شرکت بر سهام شرکت های واگذار شده سلب گردیده است. در تاریخ ترازنامه مانده طلب سازمان خصوصی سازی به مبلغ ۳۸۲,۴۶۶ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های مالی) می باشد در این ارتباط تمهیدات لازم جهت آزاد سازی واگذاری متناسب با بدهی های تصفیه شده صورت نگرفته است. مضافاً برنامه مدونی به منظور اصلاح ساختار مالی برای مشخص نمودن تعداد واقعی مشمولین سهام عدالت استان، چگونگی تخصیص سهام و سود سهام به آنان و چگونگی تصفیه مبالغ سود انباشته ناشی از سود سهام دریافتی ارائه نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

#### سایر بند های توضیحی

۷- صورت های مالی سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۶ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

#### گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، تا تاریخ تنظیم این گزارش بابت تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۵ دیماه ۱۳۹۵ در خصوص بند ۴ این گزارش اقدامی صورت نگرفته و یا اقدامات انجام شده منجر به حصول نتیجه نهایی نگردیده است. همچنین علیرغم تاکید مجامع سنوات قبل مبنی بر عدم پرداخت به شرکتهای تعاونی سهام عدالت، مبالغی طی سال به آنها پرداخت شده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت در زمان رسیدگی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق باکسب مجوز از هیأت مدیره و شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام شده است. مضافاً اینکه معاملات مذکور در روال خاص فیما بین صورت گرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۱۱-۱- عدم ثبت صورتجلسه مجامع عمومی شرکت نزد مرجع ثبت شرکت ها در موعد مقرر.

۱۱-۲- ثبت سرمایه ۱۰۰ میلیارد ریالی برای شرکتهای سرمایه گذاری مطابق مصوبه مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۵ هیات مدیره سازمان بورس.

۱۱-۳- تایید صلاحیت نمایندگان اعضای هیات مدیره و مدیرعامل شرکت از سازمان بورس و اوراق بهادار در دست بررسی سازمان مذکور بوده که تاکنون منجر به نتیجه نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثناء برقراری سیستم مدون به منظور شناسایی ارباب رجوع به طور کامل و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش ایشان، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

۸ دیماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش

(حسابداران رسمی)

اسدالله نیکویی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۳۳

احمد موسوی

شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸





تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)  
صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۳
- ۴
- ۵
- ۵ الی ۶
- ۷ الی ۲۶

• ترازنامه

• صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشت‌های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه‌های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی در پیوسته‌های اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری ایران تهیه و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۱ به تأیید هیات مدیره شرکت تهیه شده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

شرکت تعاونی سهام عدالت مهران

شرکت تعاونی سهام عدالت ایلام

شرکت تعاونی سهام عدالت دهلران

شرکت تعاونی سهام عدالت شیروان و چرداول

شرکت تعاونی سهام عدالت آبدانان

حسین نادری

نام و نام خانوادگی

سکینه علی بیگی

روح انگیز گودرزی

شهرام نصری

سید ناصر عیسی زاده

سمت

نایب رئیس هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

مدیر عامل

امضاء



شرکت سرمایه گذاری استان الام (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		بدهی های جاری:	ریال	ریال		دارایی های جاری:
۵۷۸,۴۱۷,۶۳۲	۶۴۳,۰۰۹,۱۶۳	۹	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۲۹,۹۰۷,۵۳۹	۵۵۲,۹۴۲,۹۹۴	۳	موجودی نقد
-	-	۱۰	مالیات پرداختی	۷,۹۹۳,۵۰۹,۷۸۶	۳,۱۲۵,۲۴۰,۷۵۲	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				۸,۶۱۷,۱۶۸,۹۹۸	۹,۶۰۵,۷۷۲,۹۸۴	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۸۸,۶۰۰,۰۰۰	-	۶	پیش پرداخت ها
۵۷۸,۴۱۷,۶۳۲	۶۴۳,۰۰۹,۱۶۳		جمع بدهی های جاری	۱۶۸,۸۲۹,۱۸۶,۳۲۳	۱۳,۲۹۵,۹۵۶,۷۳۰		جمع داراییهای جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:
۹۵۷,۱۳۷,۴۹۲,۹۵۴	۷۸۲,۴۶۶,۵۳۳,۵۲۴	۱۱	پرداختی های بلندمدت	۵,۴۲۴,۱۶۰,۴۵۰,۳۴۲	۵,۴۳۸,۴۶۸,۲۶۸,۱۰۰	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۱۸,۳۱۰,۵۵۳	۱,۱۵۰,۴۷۸,۴۲۲	۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۴,۵۳۰,۲۰۸	۱۰۵,۰۱۹,۴۴۴	۸	دارایی های ثابت مشهود
۹۵۷,۷۴۵,۸۰۳,۵۰۷	۷۸۳,۶۱۶,۹۶۱,۹۴۶		جمع بدهی های غیر جاری				جمع دارایی های غیر جاری
۹۵۸,۲۹۴,۲۲۱,۱۳۹	۷۸۴,۲۵۹,۹۷۱,۱۰۹		جمع بدهی ها	۵,۴۲۴,۲۵۴,۹۸۰,۵۵۰	۵,۴۳۸,۵۳۳,۷۸۷,۵۴۴		
			حقوق صاحبان سهام:				
۵,۲۵۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه				
۵۲۵,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	۱۴	اندرجته قانونی				
۴,۴۸۲,۷۸۴,۱۷۰,۷۳۴	۵,۰۶۷,۶۰۳,۴۹۸,۱۶۵		سود انباشته				
۴,۴۸۲,۷۸۹,۹۴۵,۷۳۴	۵,۰۶۷,۶۰۹,۲۷۳,۱۶۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵,۴۴۱,۰۸۴,۱۶۶,۸۷۳	۵,۴۵۱,۸۶۹,۲۴۴,۲۷۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵,۴۴۱,۰۸۴,۱۶۶,۸۷۳	۵,۴۵۱,۸۶۹,۲۴۴,۲۷۴		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه قابلذیر صورت های مالی است.

(۲)



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸۶,۷۳۸,۳۱۳,۱۰۲	۵۹۰,۰۸۷,۹۸۵,۵۰۹	۱۵ درآمد های عملیاتی
(۳,۴۳۰,۶۷۵,۰۸۳)	(۵,۲۷۷,۴۹۰,۰۸۵)	۱۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۸۳,۳۰۷,۶۳۸,۰۱۹	۵۸۴,۸۱۰,۴۹۵,۴۲۴	سود عملیاتی
۱۲,۴۰۹,۰۵۸	۴۷,۵۰۷,۹۲۹	۱۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۸۳,۳۲۰,۰۴۷,۰۷۷	۵۸۴,۸۵۸,۰۰۳,۳۵۳	سود خالص قبل از مالیات
		مالیات بر درآمد:
-	-	سال جاری
-	(۳۸,۶۷۵,۹۲۲)	۱۰ سال های قبل
-	(۳۸,۶۷۵,۹۲۲)	
۴۸۳,۳۲۰,۰۴۷,۰۷۷	۵۸۴,۸۱۹,۳۲۷,۴۳۱	سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۴۸۳,۳۲۰,۰۴۷,۰۷۷	۵۸۴,۸۱۹,۳۲۷,۴۳۱	سود خالص
۳,۹۹۹,۱۲۷,۸۲۸,۶۱۹	۴,۴۸۲,۷۸۴,۱۷۰,۷۳۴	سود انباشته در ابتدای سال
۳۳۶,۲۹۵,۰۳۸	-	۱۸ تعدیلات سنواتی
۳,۹۹۹,۴۶۴,۱۲۳,۶۵۷	۴,۴۸۲,۷۸۴,۱۷۰,۷۳۴	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۴,۴۸۲,۷۸۴,۱۷۰,۷۳۴	۵,۰۶۷,۶۰۳,۴۹۸,۱۶۵	سود انباشته پایان سال

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

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



**شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)**

**صورت جریان وجوه نقد**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۰,۹۷۹,۳۱۲	۴۴۵,۲۴۶,۴۴۸	۱۹
		<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
		خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		<b>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>
۱۲,۴۰۹,۰۵۸	۱۸,۴۶۴,۹۲۹	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری
۱۲,۴۰۹,۰۵۸	۱۸,۴۶۴,۹۲۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		<b>مالیات پرداختی:</b>
(۶۴,۳۵۸,۹۸۹)	(۱۸,۶۷۵,۹۲۲)	مالیات بر درآمد پرداختی
		<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>
(۴۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۲,۵۲۹,۳۸۱	۴۲۵,۰۳۵,۴۵۵	خالص افزایش در وجه نقد
۸۷,۳۷۸,۱۵۸	۱۲۹,۹۰۷,۵۳۹	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۲۹,۹۰۷,۵۳۹	۵۵۴,۹۴۲,۹۹۴	مانده وجه نقد در پایان سال

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



## شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

#### ۱- تاریخچه و فعالیت:

##### ۱-۱- کلیات:

شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۵/۰۷/۲۴ تاسیس شده و به شماره ۳۴۶۹ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان ایلام به ثبت رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۹۲/۰۶/۱۷ و مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۷۶۱۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت به سهامی عام تبدیل شده است. مرکز اصلی شرکت: ایلام- میدان شهید کشوری - بلوار مدرس - مدرس ۱۰- بن بست ستایش- طبقه همکف ساختمان تعاون می باشد. شناسه ملی شرکت ۱۰۳۰۰۰۵۹۰۳۲ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

فعالیت اصلی شرکت بر اساس مفاد ماده ۴ اساسنامه عبارت است از خرید و فروش سهام شرکتهای و موسسات عمومی و دولتی، تعاونی و یا خصوصی، اوراق بهادار و هرگونه سرمایه گذاری، ارائه خدمات اقتصادی، فنی، مالی، اعتباری، سرمایه گذاری مشاوره ای و مدیریتی تشکیل، تامین، ثبت و راه اندازی شرکتهای صنعتی و معدنی، تولیدی، ساختمانی و... سایر موارد مندرج در اساسنامه شرکت می باشد.

##### ۱-۳- وضعیت اشتغال:

تعداد کارکنان شرکت در سال مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۴	۴

کارکنان قراردادی

##### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

##### ۲-۲- سرمایه گذاریها

##### اندازه گیری:

##### سرمایه گذاریهای بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

##### سرمایه گذاری های جاری:

ارزش بازار

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاریها و خالص ارزش فروش هر یک از

سایر سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاریها

##### شناخت درآمد:

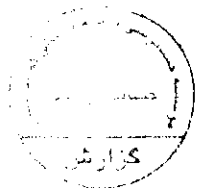
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



## شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

### دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

#### ۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی میگردد.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییها (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳۱ تیر ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۶ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه

۲-۳-۳- برای داراییهای ثابت که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

#### ۲-۴- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری

۲-۴-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۲-۴-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام میشود.

۲-۴-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۲-۴-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۲-۴-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش مییابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میشود.

#### ۲-۵- 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 می شود.



**شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۳- موجودی نقد**

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵,۰۸۸,۰۴۳	۳۸۲,۶۱۲,۴۰۵	۳-۱	موجودی بانک ها
۶۹,۸۱۹,۴۹۶	۶۹,۸۱۹,۴۹۶		صندوق-ریالی
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۵۱۱,۰۹۳		تنخواه گردان
۱۲۹,۹۰۷,۵۳۹	۵۵۴,۹۴۲,۹۹۴		

۳-۱- موجودی بانک ها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شماره حساب		
ریال	ریال			
۸,۶۳۳,۱۴۷	۱۶۶,۶۶۱	۱۵۰۰-۳۱۱-۱۱۴۶۱۹-۱	سپرده کوتاه مدت	بانک توسعه تعاون
۴,۰۰۸,۵۴۶	۰	۱۵۰۰-۱۱۱-۱۱۴۶۱۹-۱	جاری	بانک توسعه تعاون
۱,۵۹۲,۰۳۹	۳۰۲,۷۲۸	۲۰۰۶۵۰۵۹۳۰۰۰	پشتیان	بانک کشاورزی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۳۷۵۴۳۸۴۰۰۷	پشتیان	بانک کشاورزی
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۷۵۹۱۶۳۶	پشتیان	بانک کشاورزی
۳۷۱,۳۱۶	۳۷۱,۳۱۶	۱۶۸۴۲۶۸۸۳۵	جاری	بانک ملت
۱۸۲,۹۹۵	۱۸۲,۹۹۵	۱۴۰۱-۲-۹۶۰۹۶۰۰-۱	جاری	بانک اقتصادنویز
-	۳۸۱,۲۸۸,۷۰۵	۱۵۲۰۴۳۱۱۹۵۴۲۱	جاری	بانک انصار
۱۵,۰۸۸,۰۴۳	۳۸۲,۶۱۲,۴۰۵			



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۴ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

<u>۱۳۹۶/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۷/۰۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>		
۷,۳۰۹,۳۹۳,۷۸۶	۳,۱۳۵,۲۴۰,۷۵۲	۴-۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت در بورس اوراق بهادار
۶۸۴,۱۱۶,۰۰۰	-	۴-۲	سرمایه گذاری در بازار میوه و تره بار (آقای نیکبخت)
<u>۷,۹۹۳,۵۰۹,۷۸۶</u>	<u>۳,۱۳۵,۲۴۰,۷۵۲</u>		

(۸)



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۴-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت در بورس اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۳,۵۴۳,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۸۱	۸۸۲,۹۶۹,۷۴۰	۳,۱۳۰,۹۲۰,۰۰۰	۴,۰۱۴	۲,۲۴۷,۹۵۰,۲۶۰	۷۸۰,۰۰۰	تکونفار
۲,۸۷۴,۸۲۸	۳,۸۲۸	۷۵۱	۱,۴۴۵,۹۲۴	۴,۳۳۰,۷۵۲	۱,۱۵۹	۲,۸۷۴,۸۲۸	۳,۷۷۸	سرمایه گذاری مسکن
۱,۹۶۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۴	-	-	-	-	-	واسطاری ملت
۶۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴,۱۷۶	-	-	-	-	-	فاسم ایران
۱,۱۷۳,۶۶۸,۹۵۸	۶۹۱,۶۱۴	۱,۶۹۷	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی



**شرکت سرمایه گذاری استان ابلام (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۴-۲ سرمایه گذاری در بازار میوه و تره بار :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۵۹,۱۱۶,۰۰۰	۶۸۴,۱۱۶,۰۰۰
(۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۶۸۴,۱۱۶,۰۰۰	۴۵۹,۱۱۶,۰۰۰
-	(۴۵۹,۱۱۶,۰۰۰)
۶۸۴,۱۱۶,۰۰۰	-

مانده در ابتدای سال

مبالغ دریافتی شرکت از آقای نیکبخت طی سال

اصلاح حساب سرمایه گذاری در بازار میوه و تره بار

انتقال به حسابهای دریافتی

۲-۴- حساب سرمایه گذاری در بازار میوه و تره بار مربوط به سرمایه گذاری صورت گرفته توسط شرکت در سنوات قبل بابت مشارکت در بازار میوه و تره بار. برطرفیت آقای نیکبخت می باشد. بدلیل عدم انقضاء تعهدات توسط شرکت و طبق اجرائیه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ آقای علی نیکبخت محکوم به پرداخت مبلغ ۲,۷۱۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال بابت اصل سرمایه گذاری و مبلغ ۲,۷۱۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال بابت خسارت تاخیر تادیه شده است. طبق رای مورخ ۱۳۹۶/۶/۳۱ ایشان حکم اصدار از دادگستری اخذ می نمایند که در رای مذکور مقرر گردیده است مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت و ماهیانه مبلغ ۲۰ میلیون ریال تا تسویه کامل بدهی به شرکت پرداخت نمایند در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۲۵ میلیون از مبلغ اصل سرمایه گذاری فوق و وصول شده است و مانده حساب مذکور در پایان سال مالی مورد گزارش اصلاح و به حسابهای دریافتی منتقل شده است. لازم به ذکر است کل مانده طلب شرکت از نامبرده بابت اصل سرمایه گذاری و هزینه های دادرسی، شرح یادداشت ۵ صورتهای مالی مبلغ ۹۳۷ میلیون ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
<b>تجاری:</b>		
۴۷۸,۳۷۸,۰۰۰	۹۳۷,۴۹۴,۰۰۰	۴-۲-۱
۴۳۴,۰۲۵,۰۸۳	۳۹۴,۴۲۹,۰۴۵	۵-۱-۱
۹۱۲,۴۰۳,۰۸۳	۱,۳۳۱,۹۲۳,۰۴۵	
<b>غیر تجاری:</b>		
۶۶,۰۶۷,۹۶۷	۶۲,۶۶۵,۹۴۱	۵-۱-۲
۷,۵۸۸,۶۹۷,۹۴۸	۸,۲۱۱,۱۸۳,۹۹۸	۵-۱-۳
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۷,۷۰۴,۷۶۵,۹۱۵	۸,۲۷۳,۸۴۹,۹۳۹	
۸,۶۱۷,۱۶۸,۹۹۸	۹,۶۰۵,۷۷۲,۹۸۴	

۵-۱-۱- سود سهام دریافتنی از شرکت های بورسی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۸۳۷,۶۶۵	۱۶,۸۳۷,۶۶۵	شرکت مدیریت سرمایه ایران تحلیل
۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه ایران تحلیل (فارسیست)
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	بازار سرمایه (پارس پامچال)
۶۶,۵۹۱,۳۸۰	۶۶,۵۹۱,۳۸۰	بازار سرمایه (بانک تجارت)
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	بازار سرمایه (فولاد آلیازی)
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	بازار سرمایه (پتروشیمی فارابی)
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	واسپاری ملت
۸۲,۰۹۶,۰۳۸	-	سایر
۴۳۴,۰۲۵,۰۸۳	۳۹۴,۴۲۹,۰۴۵	

۵-۱-۲- طلب از کارکنان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۹۷۱,۶۳۶	۱۹,۹۷۱,۶۳۶	مجید اصلی طبقه
۲۸,۵۹۶,۳۳۱	۲۸,۵۹۶,۳۳۱	مهدی رستم پور
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۹۷,۹۷۴	شهرام نصری
۶۶,۰۶۷,۹۶۷	۶۲,۶۶۵,۹۴۱	



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۳-۱-۵- حساب های دریافتی از شرکت های تعاونی سهام عدالت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۹۵,۱۸۳,۷۵۰	۳۷۱,۲۷۲,۸۰۰	۵-۱-۳-۱	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ایلام
۱,۱۲۸,۲۰۸,۷۷۵	۱,۱۴۸,۲۰۸,۷۷۵	۵-۱-۳-۱	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ایوان
۱,۲۰۰,۶۹۷,۲۵۹	۱,۳۰۹,۴۴۷,۲۵۹	۵-۱-۳-۱	شرکت تعاونی عدالت شهرستان آبدانان
۸۷۲,۹۳۷,۸۶۱	۹۲۱,۶۸۷,۸۶۱	۵-۱-۳-۱	شرکت تعاونی عدالت شهرستان دره شهر
۹۷۵,۹۵۲,۲۸۶	۱,۰۳۰,۹۵۲,۲۸۶	۵-۱-۳-۱	شرکت تعاونی عدالت شهرستان دهلران
۷۷۳,۵۷۶,۰۰۵	۸۶۸,۵۷۶,۰۰۵	۵-۱-۳-۱	شرکت تعاونی عدالت شهرستان شیروان چرداول
۱,۴۳۳,۷۸۸,۶۲۲	۱,۴۹۲,۵۳۸,۶۲۲	۵-۱-۳-۱	شرکت تعاونی عدالت شهرستان مهران
۶۶۵,۷۸۵,۱۷۸	۸۲۵,۹۳۲,۱۷۸	۵-۱-۳-۱	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ملکشاهی
۲۴۲,۵۶۸,۲۱۲	۲۴۲,۵۶۸,۲۱۲		اتحادیه تعاونیهای سهام عدالت استان ایلام
<b>۷,۵۸۸,۶۹۷,۹۴۸</b>	<b>۸,۲۱۱,۱۸۳,۹۹۸</b>		

۳-۱-۵-۱- مانده بدهی مربوط به علی الحساب های پرداختی در سال جاری و سنوات قبل به شرکتهای تعاونی سهام عدالت شهرستان های استان ایلام می باشد.



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۸,۶۰۰,۰۰۰	-	
۸۸,۶۰۰,۰۰۰	-	۶-۱

پیش پرداخت هزینه های جاری

۶-۱- پیش پرداخت هزینه های جاری به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۳,۶۰۰,۰۰۰	-
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۸,۶۰۰,۰۰۰	-

سجاد میرزایی

محمد تاب



**شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۷- سرمایه گذاری های بلند مدت**

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال		ریال
۵,۴۲۴,۱۶۰,۴۵۰,۳۴۲	۷-۳	۵,۴۲۸,۴۶۸,۲۶۸,۱۰۰
۵,۴۲۴,۱۶۰,۴۵۰,۳۴۲		۵,۴۲۸,۴۶۸,۲۶۸,۱۰۰

سرمایه گذاری های بلند مدت - سهام عدالت

۷-۱- سرمایه گذاری های سهام عدالت در اجرای مفاد فصل ششم قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و در راستای اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و مطابق آیین نامه اجرایی توزیع سهام عدالت به شماره ۶۳/۲۲۶۰۳۷ مصوب ۱۳۸۸/۰۱/۲۹ شورای عالی سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و بر اساس مصوبات هیات واگذاری به منظور گسترش مالکیت عمومی و تامین عدالت اجتماعی، پیرو قرارداد شماره ۸۹/۲/۲۳۸ مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۱۷ و الحاقیه های بعدی آن، انجام و به امضای متعاقبین رسیده است. و طبق شرایط و ضوابط اعلام شده در متن قرارداد های واگذاری سهام، مطالبات سازمان خصوصی سازی طی ده سال از محل سود های آتی و هرگونه عواید سهام شرکتهای واگذار شده بدون سود و بصورت فروش اقساطی مستهلک میگردد.

۷-۲- کلیه سهام فوق الذکر (شرکتهای بورسی و غیر بورسی) مطابق با ماده ۵ قرارداد شرکت و سازمان خصوصی سازی تا تادیه کامل بدهی در وثیقه سازمان خصوصی سازی می باشد، به موجب و کالتنامه کلیه اختیارات در ارتباط با افزایش، خرید و فروش سهام و دریافت و برداشت سود سهام و هرگونه دخل و تصرف در آن در اختیار سازمان خصوصی سازی بوده و در این امور دارای اختیارات تام و نامحدود می باشد.







شرکت سرمایه گذاری استان اَبلام (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۸- دارایی های ثابت مشهود

ارزش دفتری-ریال		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته-ریال				بهای تمام شده-ریال		شرح اقلام
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش		
-	-	۵۳۰۰,۰۰۰		۵۳۰۰,۰۰۰	۵۳۰۰,۰۰۰	-	وسایل نقلیه	
۹۴,۵۳۰,۲۰۸	۱۰۵,۰۱۹,۴۴۴	۱۸۹,۹۵۰,۵۵۶	۹,۵۱۰,۷۶۴	۱۸۰,۴۳۹,۷۹۲	۲۹۴,۹۷۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اتاق و منصوبات	
۹۴,۵۳۰,۲۰۸	۱۰۵,۰۱۹,۴۴۴	۱۹۵,۲۵۰,۵۵۶	۹,۵۱۰,۷۶۴	۱۸۵,۷۳۹,۷۹۲	۳۰۰,۲۷۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۲۷۰,۰۰۰	

۸-۱- داراییهای ثابت از پریش بیمه ای برخوردار نمی باشند.



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		غیر تجاری:
-	۲۲,۸۹۷,۹۳۰	محمدحسن سلیمی
-	۲۲,۸۹۷,۹۳۰	فواد عبدالکریمی
-	۲۲,۸۹۷,۹۳۰	کزال سبزه زاده
-	۲۲,۸۹۷,۹۳۰	حسین نادری
-	۶۵,۴۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
۷,۰۰۰,۰۰۰	-	حسینعلی صفری
۵۲,۱۷۵,۰۰۰	-	حدیث کرم الهی
۵۹,۷۲۰,۰۰۰	-	پری نگین طلا زاد
۷۰,۳۳۰,۳۴۱	-	کارگزاری آگاه
۴۸,۹۹۱,۰۹۲	۸۲,۹۷۷,۹۱۶	اداره امور مالیاتی شهرستان ایلام
۹۶,۴۵۶,۷۲۵	۱۵۹,۸۶۸,۶۱۹	اداره بیمه تامین اجتماعی
۱۸۲,۹۰۷,۰۱۸	۲۱۳,۳۲۳,۹۹۱	۹-۱-۱ حقوق پرداختنی
۱۰,۸۳۷,۴۵۶	۲۹,۸۴۶,۹۱۷	ذخیره مرخصی پرداخت نشده
۵۲۸,۴۱۷,۶۳۲	۶۴۳,۰۰۹,۱۶۳	

۹-۱-۱- مانده حساب حقوق پرداختنی مربوط به خالص حقوق شهریورماه پرسنل شرکت میباشد که در مهر ۱۳۹۷ پرداخت شده است.



شرکت سرمایه گذاری استان اילام (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۰- مالیات پرداختی

۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

نحوه تشخیص  
 ۱۳۹۷/۰۶/۳۱-  
 ریال

۱۳۹۷/۰۶/۳۱- ریال

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تخصیصی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۶۲,۸۸۱,۲۵۰	۶۲,۸۸۱,۲۵۰	۶۲,۸۸۱,۲۵۰	۷۵۱,۵۲۵,۰۰۰	۱,۳۷۲,۶۵۵,۳۷۶	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۸,۶۷۵,۹۲۲	-	۳۸,۶۷۵,۹۲۲	۵,۹۱۰,۹۵۵	۶۸۴,۲۱۹,۵۰۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۷۸۵,۸۳۷,۳۷۷	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۶۸۳,۳۲۰,۰۳۷	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۵۸۴,۸۱۹,۳۲۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	-	-	-	-	-	-	-	-

۱-۲- اجراساس رای حیات حل اختلافی مالیاتی بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ در طی سال مورد گزارش مبلغ ۳۶ میلیون ریال مطالبه گردیده است که مبلغ مذکور با سود تقسیمی به مبلغ ۳۸ میلیون ریال پرداخت شده است.

۱-۳- اجراساس برگ اعلام نتیجه رسیدگی در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱، مالیات عملکرد شرکت صفر ریال اعلام گردیده است.

۱-۴- اباتوجه به اینکه فعالیت شرکت منافی از مالیات عملکرد می باشد بابت مالیات سود ابرازی شرکت در سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش ذخیره ای در حسابها شناسایی نشده است.



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۹۳۸,۵۹۲,۶۱۱,۵۰۰	۴,۹۳۸,۵۹۲,۶۱۱,۵۰۰	۱۱-۱	سازمان خصوصی سازی - سهام واگذار شده
(۳,۹۸۱,۴۴۵,۱۱۸,۵۴۶)	(۴,۵۵۶,۱۲۶,۰۷۷,۹۷۶)	۱۱-۲	سازمان خصوصی سازی - سود سهام
۹۵۷,۱۴۷,۴۹۲,۹۵۴	۳۸۲,۴۶۶,۵۳۳,۵۲۴		

۱۱-۱- بدهی به سازمان خصوصی سازی در ارتباط با قرارداد های منعقد شده با سازمان مذکور در جهت واگذاری سهام شرکت های سرمایه پذیر (سهام عدالت) بشرح یادداشت ۱-۷ می باشد که طی ۱۰ سال از محل سود سهام شرکت های سرمایه پذیر مستهلک خواهد شد.

۱۱-۲- مانده طلب از سازمان خصوصی سازی بابت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر از ابتدای واگذاری تاکنون بوده که براساس تاییدیه های واصل شده از شرکتهای سرمایه پذیر مبنی بر پرداخت مبلغ مذکور در دفاتر شرکت ثبت شده است.



**شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۳۷۰,۳۳۹,۵۸۰	۶۱۸,۳۱۰,۵۵۳	ذخیره تامین شده طی سال
۲۴۷,۹۷۰,۹۷۳	۵۳۲,۱۱۷,۸۶۹	
۶۱۸,۳۱۰,۵۵۳	۱,۱۵۰,۴۲۸,۴۲۲	

۱۲-۱- مانده ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مربوط به اشخاص ذیل می باشد:

نام پرسنل	مبلغ-ریال
محمد حسن سلیمی	۴۵۳,۶۰۶,۳۱۸
فواد عبدالکریمی	۲۵۸,۵۱۳,۷۰۱
کژال سبزه زاده	۳۵۳,۰۵۵,۰۴۹
حسین نادری	۸۵,۲۵۳,۳۵۴
جمع	۱,۱۵۰,۴۲۸,۴۲۲

**۱۳- سرمایه**

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱، مبلغ ۵,۲۵۰,۰۰۰ ریال شامل ۵,۲۵۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام می باشد که تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد	درصد	تعداد	
۲۵.۷۲	۱۳۵۰	۲۵.۷۲	۱۳۵۰	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ایلام
۱۲.۳۸	۶۵۰	۱۲.۳۸	۶۵۰	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ایوان
۱۲.۳۸	۶۵۰	۱۲.۳۸	۶۵۰	شرکت تعاونی عدالت شهرستان آبدانان
۱۲.۳۸	۶۵۰	۱۲.۳۸	۶۵۰	شرکت تعاونی عدالت شهرستان دره شهر
۱۲.۳۸	۶۵۰	۱۲.۳۸	۶۵۰	شرکت تعاونی عدالت شهرستان دهلران
۱۲.۳۸	۶۵۰	۱۲.۳۸	۶۵۰	شرکت تعاونی عدالت شهرستان شیروان و چرداول
۱۲.۳۸	۶۵۰	۱۲.۳۸	۶۵۰	شرکت تعاونی عدالت شهرستان مهران
۱۰۰	۵,۲۵۰	۱۰۰	۵,۲۵۰	

**۱۴- اندوخته قانونی**

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال های قبل و در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۶۹ اساسنامه مبلغ ۵۲۵/۰۰۰ ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۵- درآمد های عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۶۶,۷۴۹,۲۶۴	۱۵۷,۲۹۲,۶۵۷	درآمد(زیان) حاصل از خرید و فروش سهام
۱۵۰,۹۱۱,۶۰۹	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل سود سهام (مجمع) ناشی از سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۹۸,۳۴۹,۰۱۸,۸۳۱	۵۷۴,۶۸۰,۹۵۹,۴۳۰	۷-۳ درآمد حاصل سود سهام (مجمع) ناشی از سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۷۹,۴۵۱,۱۵۶	۸۸۴,۴۱۵,۶۶۴	۴-۱ درآمد(زیان) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری جاری سریع معامله به روش بازار
(۱۴,۳۰۷,۸۱۷,۷۵۸)	-	زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۴,۳۰۷,۸۱۷,۷۵۸	۷-۳ درآمد حاصل از بازیافت کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت
۴۸۶,۷۳۸,۳۱۳,۱۰۲	۵۹۰,۰۸۷,۹۸۵,۵۰۹	



**شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۱۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۰۶,۸۴۴,۹۴۱	۲,۴۴۵,۴۲۰,۲۸۳	۱۶-۱
۲۴۷,۹۷۰,۹۷۳	۵۳۲,۱۱۷,۸۶۹	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۱۱۱,۵۹۱,۷۲۰	هزینه عیدی و پاداش
۲۶۸,۵۳۱,۴۸۱	۳۶۱,۷۴۲,۴۳۸	هزینه بیمه سهم شرکت
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۱۲۰,۰۰۰	هزینه سفر و ماموریت
۱۴۳,۱۱۱,۱۱۱	-	هزینه ایاب و ذهاب
۵,۷۷۸,۰۶۷	۹,۵۱۰,۷۶۴	هزینه استهلاک داریهای ثابت
۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور در جلسات
۶۱۶,۵۳۸,۵۱۰	۶۰۶,۵۰۷,۰۱۱	هزینه اداری
۱۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۲۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق لباس
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل
-	۲۵,۲۸۰,۰۰۰	۱۶-۲
۳,۴۳۰,۶۷۵,۰۸۳	۵,۲۷۷,۴۹۰,۰۸۵	هزینه حق الوکاله و دادرسی

۱۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل (بطوریکه مدیرعامل شرکت از ابتدای اردیبهشت ۹۶ به جمع پرسنل شرکت اضافه شده است) و اعمال ضریب سالانه حقوق طبق قانون کار و آیین نامه نظام پرداخت حقوق و مزایای پرسنل مصوب کانون شرکتهای سرمایه گذاری سهام عدالت می باشد.

۱۶-۲- هزینه حق الوکاله و دادرسی بابت مطالبه پرداختی جهت دعاوی علیه آقای علی نیکبخت و دعاوی پرونده های شرکت سرمایه گذاری استان ایلام می باشد.

**۱۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۴۰۹,۰۵۸	۱۸,۴۶۴,۹۲۹	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	۲۹,۰۴۳,۰۰۰	سایر
۱۲,۴۰۹,۰۵۸	۴۷,۵۰۷,۹۲۹	



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۸- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

ریال

۴۵۵,۸۷۰,۰۰۰

(۲۴۰,۸۸۴,۰۰۰)

۴,۳۴۰,۹۵۵

۸۳,۹۳۲,۸۰۰

۳۳,۰۳۵,۲۸۳

۳۳۶,۲۹۵,۰۳۸

برگشت هزینه خدمات حسابداری شرکت های تعاونی استان ایلام در سال مالی ۱۳۹۴

بابت تعدیل حساب سرمایه گذاری آقای علی نیکبخت

بابت اصلاح اشتباهات حسابداری حساب استهلاك انباشته در سال های قبل

اصلاح سند و برگشت اضافه محاسبات مربوط به سنوات خانم زهرا نورزاده

اصلاح حسابهای پرداختی اشخاص



## شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

#### ۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸۳,۳۰۷,۶۳۸,۰۱۹	۵۸۴,۸۱۰,۴۹۵,۴۲۴	سود عملیاتی
۵,۷۷۸,۰۶۷	۹,۵۱۰,۷۶۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۲۴۷,۹۷۰,۹۷۳	۵۳۲,۱۱۷,۸۶۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۳۶,۵۹۹,۱۳۹)	(۹۸۸,۶۰۳,۹۸۶)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
۸۶۰,۰۹۷,۲۵۲	(۹,۴۴۹,۵۴۸,۷۲۴)	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاریها
(۸۸,۶۰۰,۰۰۰)	۸۸,۶۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۴۸۳,۹۵۵,۳۰۵,۸۶۰)	(۵۷۴,۵۸۶,۳۶۷,۸۹۹)	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	۲۹,۰۴۳,۰۰۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
<b>۱۴۰,۹۷۹,۳۱۲</b>	<b>۴۴۵,۲۴۶,۴۴۸</b>	

#### ۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۲۰-۲- به استناد نامه شماره ۳۹۳۲ مورخ ۹۶/۰۲/۰۶ امور مالیاتی استان ایلام؛ شرکت مورد گزارش حائز شرایط ثبت نام در نظام مالیات بر ارزش افزوده را با توجه به نوع فعالیت شرکت را دارا نمی باشد.

۲۰-۳- در خصوص بیمه تامین اجتماعی طبق اعلامیه شماره ۲۶۳۸۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۰ بابت بیمه از تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۰۱ لغایت ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ با اعمال جرایم مبلغ ۱۰۱۳ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردیده است که با توجه به اعتراضات صورت گرفته و در نهایت براساس رای دیوان عدالت اداری به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۱ با توجه به مستندات ارائه شده توسط شرکت، دعوی شاکی (واحد مورد گزارش) را وارد دانسته و نقض رای معترض عنه جهت طرح در هیات مربوطه را صادر نموده است. بابت بیمه سالهای ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ لغایت ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ نیز مبلغ ۱۱۷ میلیون ریال با اعمال جرایم از شرکت مطالبه گردیده است که شرکت در حال تقسیط و پرداخت بدهی مربوطه پس از اعمال بخشودگی جرایم می باشد.

#### ۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه که موجب تعدیل صورت های مالی یا افشای رویداد در یادداشت های توضیحی را ایجاد نماید وجود نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	علی الحساب پرداختی - ریال
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ایلام	عضو هیات مدیره	✓	۷۶,۰۸۹,۰۵۰
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان مهران	عضو هیات مدیره	✓	۵۸,۷۵۰,۰۰۰
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان آبدانان	عضو هیات مدیره	✓	۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان شیروان چرداول	عضو هیات مدیره	✓	۹۵,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان دهلران	عضو هیات مدیره	✓	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ملکشاهی	سهامدار	-	۱۶۰,۱۴۷,۰۰۰
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ایوان	سهامدار	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جموع کل	شرکت تعاونی عدالت شهرستان دره شهر	سهامدار	-	۴۸,۷۵۰,۰۰۰
	جموع کل			۶۲۲,۴۸۶,۰۰۰

معاملات فوق الذکر تفاوت قابل ملاحظه ای با ارزش منصفانه نداشته است.

۲۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	درواقفی های غیر تجاری	ریال	ریال
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ایلام	عضو هیات مدیره	۳۷۱,۳۷۲,۸۰۰	۲۹۵,۱۸۳,۷۵۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان مهران	عضو هیات مدیره	۱,۴۹۲,۵۳۸,۶۲۲	۱,۴۳۳,۷۸۸,۶۲۲	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان آبدانان	عضو هیات مدیره	۱,۳۰۹,۴۴۷,۲۵۹	۱,۲۰۰,۶۹۷,۲۵۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان شیروان چرداول	عضو هیات مدیره	۸۶۸,۵۷۶,۰۰۵	۷۳۳,۵۷۶,۰۰۵	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان دهلران	عضو هیات مدیره	۱,۰۳۰,۹۵۲,۳۸۶	۹۷۵,۹۵۲,۳۸۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ملکشاهی	سهامدار	۸۲۵,۹۳۲,۱۷۸	۶۶۵,۷۸۵,۱۷۸	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ایوان	سهامدار	۱,۱۴۸,۳۰۸,۷۷۵	۱,۱۲۸,۲۰۸,۷۷۵	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان دره شهر	سهامدار	۹۲۱,۶۸۷,۸۶۱	۸۷۲,۹۳۷,۸۶۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	جموع کل		۷,۹۶۸,۶۱۵,۷۸۶	۷,۳۴۶,۱۲۹,۷۳۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
با نضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۶	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام  
شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان جوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت 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، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبلغ 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 اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

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

۴- بشرح یادداشت توضیحی ۲-۷ صورتهای مالی اداره امور سهام شرکتهای سرمایه پذیر در خصوص سرمایه گذاری های بلند مدت، براساس وکالت نامه تنظیمی به سازمان خصوصی سازی واگذار شده است. در خصوص سرمایه گذاری های بلند مدت و حسابهای مرتبط موارد ذیل قابل ذکر است:

۱-۴- در سال مالی مورد گزارش، سود ناشی از کلیه شرکتهای سرمایه پذیر بورسی و ۶ شرکت غیر بورسی به استناد اطلاعات و تاییدیه دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر به مبلغ ۵۷۴.۶۸۱ میلیون ریال بشرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی به حساب درآمد و در مقابل به حساب بدهی سازمان خصوصی سازی در حسابها شناسایی شده است. بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی در خصوص مصوبات مجامع عمومی تمامی شرکت های سرمایه پذیر (غیر بورسی) حصول اطمینان از شناسایی تمامی سودهای محقق شده در حال حاضر برای این موسسه میسر نگردیده است.

۲-۴- پاسخ تاییدیه های درخواستی در خصوص سرمایه گذاری های بلند مدت بورسی و غیربورسی به ترتیب به ارزش سهام تخصیص یافته ۱۸۴۳.۳۳۵ و ۲.۶۵۰.۶۹۸ میلیون ریال و همچنین پاسخ تاییدیه درخواستی از سازمان خصوصی سازی واصل نشده است. با توجه به مراتب فوق، اثرات مالی احتمالی ناشی از تعدیلاتی که در صورت دریافت تاییدیه های درخواستی بلاجواب، بر صورتهای مالی ضرورت می یابد، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۳-۴- براساس مفاد قراردادهای فیما بین شرکت مورد رسیدگی و سازمان خصوصی سازی ثمن معامله (خرید سهام) با اعمال حساب تخفیف ۵۰ درصد اعطایی دولت به مشمولین دهکهای اول و دوم موضوع ماده ۶ آیین نامه اجرایی توزیع سهام عدالت تسویه خواهد شد. در این خصوص مستنداتی دال بر اعمال تخفیف مذکور در حساب های شرکت به این موسسه ارائه نشده است. بدلیل فقدان اطلاعات و مدارک کافی در این خصوص، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات لازم، در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

۴-۴- مبلغ ۲.۶۸۴ میلیارد ریال سرمایه گذاری بلند مدت بشرح یادداشت ۳-۷ صورتهای مالی مربوط به ارزش سهام شرکت های غیر بورسی می باشد. به دلیل عدم دسترسی به ارزش بازار سرمایه گذاری های فوق در تاریخ ترازنامه، تعیین تعدیلات احتمالی در خصوص هرگونه کاهش ارزش سرمایه گذاری های مذکور، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۷ صورتهای مالی سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت بمبلغ ۹۱۰ میلیارد ریال شامل سهام شرکتهای توزیع گاز استان، پایانه های صادراتی مواد نفتی، ملی پخش فرآورده های نفتی ایران، هواپیمای جمهوری اسلامی ایران و شرکتهای غله و خدمات بازرگانی مناطق ۱ الی ۵ می باشد. در این خصوص براساس اطلاعات بدست آمده و مصوبات هیات محترم وزیران و شواهد موجود، تخصیص سهام آن شرکتهای برای سهام عدالت منتفی اعلام شده است. بدلیل عدم دسترسی به مستندات سازمان خصوصی سازی مبنی بر حذف و اضافه شدن شرکت های سرمایه پذیر به پرتفوی سهام عدالت شرکت مورد رسیدگی، اعمال هرگونه تعدیلات لازم بر پرتفوی سهام شرکت در حال حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

#### اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۶- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۷ صورت های مالی، براساس قرارداد والحاقیه های منعقد شده با سازمان خصوصی سازی، مقرر گردیده که مانده مطالبات سازمان خصوصی سازی طی دوره ۱۰ ساله از محل عواید سود سهام مستهلك گردد و تا زمان تصفیه کامل مطالبات سازمان یاد شده، حق اعمال مالکیت شرکت بر سهام شرکت های واگذار شده سلب گردیده است. در تاریخ ترازنامه مانده طلب سازمان خصوصی سازی به مبلغ ۲۸۲,۴۶۶ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های مالی) می باشد در این ارتباط تمهیدات لازم جهت آزاد سازی واگذاری متناسب با بدهی های تصفیه شده صورت نگرفته است. مضافاً برنامه مدونی به منظور اصلاح ساختار مالی برای مشخص نمودن تعداد واقعی مشمولین سهام عدالت استان، چگونگی تخصیص سهام و سود سهام به آنان و چگونگی تصفیه مبالغ سود انباشته ناشی از سود سهام دریافتی ارائه نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

#### سایر بند های توضیحی

۷- صورت های مالی سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۶ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، تا تاریخ تنظیم این گزارش بابت تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۵ دیماه ۱۳۹۵ در خصوص بند ۴ این گزارش اقدامی صورت نگرفته و یا اقدامات انجام شده منجر به حصول نتیجه نهایی نگردیده است. همچنین علیرغم تاکید مجامع سنوات قبل مبنی بر عدم پرداخت به شرکتهای تعاونی سهام عدالت، مبالغی طی سال به آنها پرداخت شده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت در زمان رسیدگی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق باکسب مجوز از هیأت مدیره و شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام شده است. مضافاً اینکه معاملات مذکور در روال خاص فیما بین صورت گرفته است.



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

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

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۱۱-۱- عدم ثبت صورتجلسه مجامع عمومی شرکت نزد مرجع ثبت شرکت ها در موعد مقرر.

۱۱-۲- ثبت سرمایه ۱۰۰ میلیارد ریالی برای شرکتهای سرمایه گذاری مطابق مصوبه مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۵ هیات مدیره سازمان بورس.

۱۱-۳- تایید صلاحیت نمایندگان اعضای هیات مدیره و مدیرعامل شرکت از سازمان بورس و اوراق بهادار در دست بررسی سازمان مذکور بوده که تاکنون منجر به نتیجه نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثناء برقراری سیستم مدون به منظور شناسایی ارباب رجوع به طور کامل و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش ایشان، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

۸ دیماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش

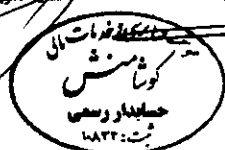
(حسابداران رسمی)

انسان... نیکویی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۲۳

احمد موسوی

شماره عضویت: ۸۰۰۷۲۸





تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)  
صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۳
- ۴
- ۵
- ۵ الی ۶
- ۷ الی ۲۶

• ترازنامه

• صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشت‌های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه‌های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی در پیوسته‌های اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری ایران تهیه و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت تهیه شده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

شرکت تعاونی سهام عدالت مهران

شرکت تعاونی سهام عدالت ایلام

شرکت تعاونی سهام عدالت دهلران

شرکت تعاونی سهام عدالت شیروان و چرداول

شرکت تعاونی سهام عدالت آبدانان

حسین نادری

نام و نام خانوادگی

سکینه علی بیگی

روح انگیز گودرزی

شهرام نصری

سید ناصر عیسی زاده

سمت

نایب رئیس هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

مدیر عامل

امضاء



شرکت سرمایه گذاری استان الام (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		بدهی های جاری:	ریال	ریال		دارایی های جاری:
۵۷۸,۴۱۷,۶۳۲	۶۴۳,۰۰۹,۱۶۳	۹	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۲۹,۹۰۷,۵۳۹	۵۵۲,۹۴۲,۹۹۴	۳	موجودی نقد
-	-	۱۰	مالیات پرداختی	۷,۹۹۳,۵۰۹,۷۸۶	۳,۱۲۵,۲۴۰,۷۵۲	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				۸,۶۱۷,۱۶۸,۹۹۸	۹,۶۰۵,۷۷۲,۹۸۴	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۸۸,۶۰۰,۰۰۰	-	۶	پیش پرداخت ها
۵۷۸,۴۱۷,۶۳۲	۶۴۳,۰۰۹,۱۶۳		جمع بدهی های جاری	۱۶۸,۵۰۹,۱۸۶,۳۲۳	۱۳,۲۲۵,۹۵۶,۷۳۰		جمع داراییهای جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:
۹۵۷,۱۳۷,۴۹۲,۹۵۴	۷۸۲,۴۶۶,۵۳۳,۵۲۴	۱۱	پرداختی های بلندمدت	۵,۴۲۴,۱۶۰,۴۵۰,۳۴۲	۵,۴۳۸,۴۶۸,۲۶۸,۱۰۰	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۱۸,۳۱۰,۵۵۳	۱,۱۵۰,۴۷۸,۴۲۲	۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۴,۵۳۰,۲۰۸	۱۰۵,۰۱۹,۴۴۴	۸	دارایی های ثابت مشهود
۹۵۷,۷۴۵,۸۰۳,۵۰۷	۷۸۳,۶۱۶,۹۶۱,۹۴۶		جمع بدهی های غیر جاری				جمع دارایی های غیر جاری
۹۵۸,۲۹۴,۳۲۱,۱۳۹	۷۸۴,۲۵۹,۹۷۱,۱۰۹		جمع بدهی ها	۵,۴۲۴,۲۵۴,۹۸۰,۵۵۰	۵,۴۳۸,۵۳۳,۷۸۷,۵۴۴		
			حقوق صاحبان سهام:				
۵,۲۵۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه				
۵۲۵,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	۱۴	اندرجته قانونی				
۴,۴۸۲,۷۸۴,۱۷۰,۳۳۴	۵,۰۶۷,۶۰۳,۴۹۸,۱۶۵		سود انباشته				
۴,۴۸۲,۷۸۹,۹۴۵,۳۳۴	۵,۰۶۷,۶۰۹,۳۷۳,۱۶۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵,۴۴۱,۰۸۴,۱۶۶,۸۷۳	۵,۴۵۱,۸۶۹,۲۴۴,۲۷۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵,۴۴۱,۰۸۴,۱۶۶,۸۷۳	۵,۴۵۱,۸۶۹,۲۴۴,۲۷۴		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه قابلذیر صورت های مالی است.

(۲)



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸۶,۷۳۸,۳۱۳,۱۰۲	۵۹۰,۰۸۷,۹۸۵,۵۰۹	۱۵ درآمد های عملیاتی
(۳,۴۳۰,۶۷۵,۰۸۳)	(۵,۲۷۷,۴۹۰,۰۸۵)	۱۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۸۳,۳۰۷,۶۳۸,۰۱۹	۵۸۴,۸۱۰,۴۹۵,۴۲۴	سود عملیاتی
۱۲,۴۰۹,۰۵۸	۴۷,۵۰۷,۹۲۹	۱۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۸۳,۳۲۰,۰۴۷,۰۷۷	۵۸۴,۸۵۸,۰۰۳,۳۵۳	سود خالص قبل از مالیات
		مالیات بر درآمد:
-	-	سال جاری
-	(۳۸,۶۷۵,۹۲۲)	۱۰ سال های قبل
-	(۳۸,۶۷۵,۹۲۲)	
۴۸۳,۳۲۰,۰۴۷,۰۷۷	۵۸۴,۸۱۹,۳۲۷,۴۳۱	سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۴۸۳,۳۲۰,۰۴۷,۰۷۷	۵۸۴,۸۱۹,۳۲۷,۴۳۱	سود خالص
۳,۹۹۹,۱۲۷,۸۲۸,۶۱۹	۴,۴۸۲,۷۸۴,۱۷۰,۷۳۴	سود انباشته در ابتدای سال
۳۳۶,۲۹۵,۰۳۸	-	۱۸ تعدیلات سنواتی
۳,۹۹۹,۴۶۴,۱۲۳,۶۵۷	۴,۴۸۲,۷۸۴,۱۷۰,۷۳۴	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۴,۴۸۲,۷۸۴,۱۷۰,۷۳۴	۵,۰۶۷,۶۰۳,۴۹۸,۱۶۵	سود انباشته پایان سال

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

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



**شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)**

**صورت جریان وجوه نقد**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۰,۹۷۹,۳۱۲	۴۴۵,۲۴۶,۴۴۸	۱۹
		<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
		خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		<b>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>
۱۲,۴۰۹,۰۵۸	۱۸,۴۶۴,۹۲۹	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری
۱۲,۴۰۹,۰۵۸	۱۸,۴۶۴,۹۲۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		<b>مالیات پرداختی:</b>
(۶۴,۳۵۸,۹۸۹)	(۱۸,۶۷۵,۹۲۲)	مالیات بر درآمد پرداختی
		<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>
(۴۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۲,۵۲۹,۳۸۱	۴۲۵,۰۳۵,۴۵۵	خالص افزایش در وجه نقد
۸۷,۳۷۸,۱۵۸	۱۲۹,۹۰۷,۵۳۹	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۲۹,۹۰۷,۵۳۹	۵۵۴,۹۴۲,۹۹۴	مانده وجه نقد در پایان سال

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



## شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

#### ۱- تاریخچه و فعالیت:

##### ۱-۱- کلیات:

شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۵/۰۷/۲۴ تاسیس شده و به شماره ۳۴۶۹ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان ایلام به ثبت رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۹۲/۰۶/۱۷ و مجوز شماره ۱۲۱/۲۳۷۶۱۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت به سهامی عام تبدیل شده است. مرکز اصلی شرکت: ایلام- میدان شهید کشوری - بلوار مدرس - مدرس ۱۰- بن بست ستایش- طبقه همکف ساختمان تعاون می باشد. شناسه ملی شرکت ۱۰۳۰۰۰۵۹۰۳۲ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

فعالیت اصلی شرکت بر اساس مفاد ماده ۴ اساسنامه عبارت است از خرید و فروش سهام شرکتهای و موسسات عمومی و دولتی، تعاونی و یا خصوصی، اوراق بهادار و هرگونه سرمایه گذاری، ارائه خدمات اقتصادی، فنی، مالی، اعتباری، سرمایه گذاری مشاوره ای و مدیریتی تشکیل، تامین، ثبت و راه اندازی شرکتهای صنعتی و معدنی، تولیدی، ساختمانی و... سایر موارد مندرج در اساسنامه شرکت می باشد.

##### ۱-۳- وضعیت اشتغال:

تعداد کارکنان شرکت در سال مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۴	۴

کارکنان قراردادی

##### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

##### ۲-۲- سرمایه گذاریها

##### اندازه گیری:

##### سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

##### سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

ارزش بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاریها و خالص ارزش فروش هر یک از

سرمایه گذاریها

##### شناخت درآمد:

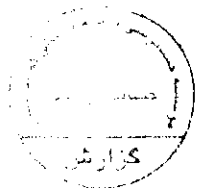
سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده



## شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

### دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

#### ۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی میگردد.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییها (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳۱ تیر ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۶ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه

۲-۳-۳- برای داراییهای ثابت که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

#### ۲-۴- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری

۲-۴-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۲-۴-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام میشود.

۲-۴-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۲-۴-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۲-۴-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش مییابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میشود.

#### ۲-۵- 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 می شود.



**شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۳- موجودی نقد**

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵,۰۸۸,۰۴۳	۳۸۲,۶۱۲,۴۰۵	۳-۱	موجودی بانک ها
۶۹,۸۱۹,۴۹۶	۶۹,۸۱۹,۴۹۶		صندوق-ریالی
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۵۱۱,۰۹۳		تنخواه گردان
<b>۱۲۹,۹۰۷,۵۳۹</b>	<b>۵۵۴,۹۴۲,۹۹۴</b>		

۳-۱- موجودی بانک ها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شماره حساب		
ریال	ریال			
۸,۶۳۳,۱۴۷	۱۶۶,۶۶۱	۱۵۰۰-۳۱۱-۱۱۴۶۱۹-۱	سپرده کوتاه مدت	بانک توسعه تعاون
۴,۰۰۸,۵۴۶	۰	۱۵۰۰-۱۱۱-۱۱۴۶۱۹-۱	جاری	بانک توسعه تعاون
۱,۵۹۲,۰۳۹	۳۰۲,۷۲۸	۲۰۰۶۵۰۵۹۳۰۰۰	پشتیان	بانک کشاورزی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۳۷۵۴۳۸۴۰۰۷	پشتیان	بانک کشاورزی
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۷۵۹۱۶۳۶	پشتیان	بانک کشاورزی
۳۷۱,۳۱۶	۳۷۱,۳۱۶	۱۶۸۴۲۶۸۸۳۵	جاری	بانک ملت
۱۸۲,۹۹۵	۱۸۲,۹۹۵	۱۴۰۱-۲-۹۶۰۹۶۰۰-۱	جاری	بانک اقتصادنویز
-	۳۸۱,۲۸۸,۷۰۵	۱۵۲۰۴۳۱۱۹۵۴۲۱	جاری	بانک انصار
<b>۱۵,۰۸۸,۰۴۳</b>	<b>۳۸۲,۶۱۲,۴۰۵</b>			



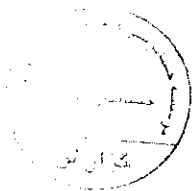
شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۴ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

<u>۱۳۹۶/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۷/۰۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>		
۷,۳۰۹,۳۹۳,۷۸۶	۳,۱۳۵,۲۴۰,۷۵۲	۴-۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت در بورس اوراق بهادار
۶۸۴,۱۱۶,۰۰۰	-	۴-۲	سرمایه گذاری در بازار میوه و تره بار (آقای نیکبخت)
<u>۷,۹۹۳,۵۰۹,۷۸۶</u>	<u>۳,۱۳۵,۲۴۰,۷۵۲</u>		



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۴-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت در بورس اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۳,۵۴۳,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۸۱	۸۸۲,۹۶۹,۷۴۰	۳,۱۳۰,۹۲۰,۰۰۰	۴,۰۱۴	۲,۲۴۷,۹۵۰,۲۶۰	۷۸۰,۰۰۰	تکونفار
۲,۸۷۴,۸۲۸	۳,۸۲۸	۷۵۱	۱,۴۴۵,۹۲۴	۴,۳۳۰,۷۵۲	۱,۱۵۹	۲,۸۷۴,۸۲۸	۳,۷۷۸	سرمایه گذاری مسکن
۱,۹۶۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۴	-	-	-	-	-	واسطاری ملت
۶۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴,۱۷۶	-	-	-	-	-	فاسم ایران
۱,۱۷۳,۶۶۸,۹۵۸	۶۹۱,۶۱۴	۱,۶۹۷	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی



**شرکت سرمایه گذاری استان ابلام (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۴-۲ سرمایه گذاری در بازار میوه و تره بار :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۵۹,۱۱۶,۰۰۰	۶۸۴,۱۱۶,۰۰۰
(۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۶۸۴,۱۱۶,۰۰۰	۴۵۹,۱۱۶,۰۰۰
-	(۴۵۹,۱۱۶,۰۰۰)
۶۸۴,۱۱۶,۰۰۰	-

مانده در ابتدای سال

مبالغ دریافتی شرکت از آقای نیکبخت طی سال

اصلاح حساب سرمایه گذاری در بازار میوه و تره بار

انتقال به حسابهای دریافتی

۲-۴- حساب سرمایه گذاری در بازار میوه و تره بار مربوط به سرمایه گذاری صورت گرفته توسط شرکت در سنوات قبل بابت مشارکت در بازار میوه و تره بار. برطرفیت آقای نیکبخت می باشد. بدلیل عدم انقضاء تعهدات توسط شرکت و طبق اجرائیه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ آقای علی نیکبخت محکوم به پرداخت مبلغ ۲,۷۱۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال بابت اصل سرمایه گذاری و مبلغ ۲,۷۱۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال بابت خسارت تاخیر تادیه شده است. طبق رای مورخ ۱۳۹۶/۶/۳۱ ایشان حکم اصدار از دادگستری اخذ می نمایند که در رای مذکور مقرر گردیده است مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت و ماهیانه مبلغ ۲۰ میلیون ریال تا تسویه کامل بدهی به شرکت پرداخت نمایند در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۲۵ میلیون از مبلغ اصل سرمایه گذاری فوق و وصول شده است و مانده حساب مذکور در پایان سال مالی مورد گزارش اصلاح و به حسابهای دریافتی منتقل شده است. لازم به ذکر است کل مانده طلب شرکت از نامبرده بابت اصل سرمایه گذاری و هزینه های دادرسی، شرح یادداشت ۵ صورتهای مالی مبلغ ۹۳۷ میلیون ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
<b>تجاری:</b>		
۴۷۸,۳۷۸,۰۰۰	۹۳۷,۴۹۴,۰۰۰	۴-۲-۱
۴۳۴,۰۲۵,۰۸۳	۳۹۴,۴۲۹,۰۴۵	۵-۱-۱
۹۱۲,۴۰۳,۰۸۳	۱,۳۳۱,۹۲۳,۰۴۵	
<b>غیر تجاری:</b>		
۶۶,۰۶۷,۹۶۷	۶۲,۶۶۵,۹۴۱	۵-۱-۲
۷,۵۸۸,۶۹۷,۹۴۸	۸,۲۱۱,۱۸۳,۹۹۸	۵-۱-۳
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۷,۷۰۴,۷۶۵,۹۱۵	۸,۲۷۳,۸۴۹,۹۳۹	
۸,۶۱۷,۱۶۸,۹۹۸	۹,۶۰۵,۷۷۲,۹۸۴	

۵-۱-۱- سود سهام دریافتنی از شرکت های بورسی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۸۳۷,۶۶۵	۱۶,۸۳۷,۶۶۵	شرکت مدیریت سرمایه ایران تحلیل
۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه ایران تحلیل (فارسیست)
۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	بازار سرمایه (پارس پامچال)
۶۶,۵۹۱,۳۸۰	۶۶,۵۹۱,۳۸۰	بازار سرمایه (بانک تجارت)
۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	بازار سرمایه (فولاد آلیازی)
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	بازار سرمایه (پتروشیمی فارابی)
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	واسپاری ملت
۸۲,۰۹۶,۰۳۸	-	سایر
۴۳۴,۰۲۵,۰۸۳	۳۹۴,۴۲۹,۰۴۵	

۵-۱-۲- طلب از کارکنان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۹۷۱,۶۳۶	۱۹,۹۷۱,۶۳۶	مجید اصلی طبقه
۲۸,۵۹۶,۳۳۱	۲۸,۵۹۶,۳۳۱	مهدی رستم پور
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۹۷,۹۷۴	شهرام نصری
۶۶,۰۶۷,۹۶۷	۶۲,۶۶۵,۹۴۱	



**شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

۳-۱-۵- حساب های دریافتی از شرکت های تعاونی سهام عدالت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۹۵,۱۸۳,۷۵۰	۳۷۱,۲۷۲,۸۰۰	۵-۱-۳-۱	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ایلام
۱,۱۲۸,۲۰۸,۷۷۵	۱,۱۴۸,۲۰۸,۷۷۵	۵-۱-۳-۱	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ایوان
۱,۲۰۰,۶۹۷,۲۵۹	۱,۳۰۹,۴۴۷,۲۵۹	۵-۱-۳-۱	شرکت تعاونی عدالت شهرستان آبدانان
۸۷۲,۹۳۷,۸۶۱	۹۲۱,۶۸۷,۸۶۱	۵-۱-۳-۱	شرکت تعاونی عدالت شهرستان دره شهر
۹۷۵,۹۵۲,۲۸۶	۱,۰۳۰,۹۵۲,۲۸۶	۵-۱-۳-۱	شرکت تعاونی عدالت شهرستان دهلران
۷۷۳,۵۷۶,۰۰۵	۸۶۸,۵۷۶,۰۰۵	۵-۱-۳-۱	شرکت تعاونی عدالت شهرستان شیروان چرداول
۱,۴۳۳,۷۸۸,۶۲۲	۱,۴۹۲,۵۳۸,۶۲۲	۵-۱-۳-۱	شرکت تعاونی عدالت شهرستان مهران
۶۶۵,۷۸۵,۱۷۸	۸۲۵,۹۳۲,۱۷۸	۵-۱-۳-۱	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ملکشاهی
۲۴۲,۵۶۸,۲۱۲	۲۴۲,۵۶۸,۲۱۲		اتحادیه تعاونیهای سهام عدالت استان ایلام
<b>۷,۵۸۸,۶۹۷,۹۴۸</b>	<b>۸,۲۱۱,۱۸۳,۹۹۸</b>		

۳-۱-۵-۱- مانده بدهی مربوط به علی الحساب های پرداختی در سال جاری و سنوات قبل به شرکتهای تعاونی سهام عدالت شهرستان های استان ایلام می باشد.



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۸,۶۰۰,۰۰۰	-	
۸۸,۶۰۰,۰۰۰	-	۶-۱

پیش پرداخت هزینه های جاری

۶-۱- پیش پرداخت هزینه های جاری به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۳,۶۰۰,۰۰۰	-
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۸,۶۰۰,۰۰۰	-

سجاد میرزایی

محمد تاب



**شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت**

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۷-۳	ریال	ریال
سرمایه گذاری های بلند مدت - سهام عدالت	۵,۴۲۸,۴۶۸,۲۶۸,۱۰۰	۵,۴۲۴,۱۶۰,۴۵۰,۳۴۲
	۵,۴۲۸,۴۶۸,۲۶۸,۱۰۰	۵,۴۲۴,۱۶۰,۴۵۰,۳۴۲

۷-۱- سرمایه گذاری های سهام عدالت در اجرای مفاد فصل ششم قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و در راستای اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و مطابق آیین نامه اجرایی توزیع سهام عدالت به شماره ۶۳/۲۲۶۰۳۷ مصوب ۱۳۸۸/۰۱/۲۹ شورای عالی سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و بر اساس مصوبات هیات واگذاری به منظور گسترش مالکیت عمومی و تامین عدالت اجتماعی، پیرو قرارداد شماره ۸۹/۲/۲۳۸ مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۱۷ و الحاقیه های بعدی آن، انجام و به امضای متعاقبین رسیده است. و طبق شرایط و ضوابط اعلام شده در متن قرارداد های واگذاری سهام، مطالبات سازمان خصوصی سازی طی ده سال از محل سود های آتی و هرگونه عواید سهام شرکتهای واگذار شده بدون سود و بصورت فروش اقساطی مستهلک میگردد.

۷-۲- کلیه سهام فوق الذکر (شرکتهای بورسی و غیر بورسی) مطابق با ماده ۵ قرارداد شرکت و سازمان خصوصی سازی تا تادیه کامل بدهی در وثیقه سازمان خصوصی سازی می باشد، به موجب و کالتنامه کلیه اختیارات در ارتباط با افزایش، خرید و فروش سهام و دریافت و برداشت سود سهام و هرگونه دخل و تصرف در آن در اختیار سازمان خصوصی سازی بوده و در این امور دارای اختیارات تام و نامحدود می باشد.



کمیته سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)  
 داداشیت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۳-۳- سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام عدالت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷-۱۳۹۱ - ریال				۱۳۹۷-۱۳۹۱ - ریال				شرح سهام بورسی
ردیف	نوع هر سهم (DPS)	درآمد سود سهام	نوع هر سهم (DPS)	درآمد سود سهام	نوع هر سهم (DPS)	درآمد سود سهام	نوع هر سهم (DPS)	
۱	۲۰۰۰	۱۵۵۵۵۵۰۰۰	۱۰۰۰	۱۵۵۵۵۵۰۰۰	-	۱۰۰۰	۱۵۵۵۵۵۰۰۰	پارس سونچ
۲	۵۰۰۰	۸۹۹۳۷۰۰۰۰۰	۱۵۰	۷۹۹۳۷۰۰۰۰۰	-	۱۵۰	۷۹۹۳۷۰۰۰۰۰	پارس سونچ
۳	۱۵۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۹۰	۲۵۵۰۰۰۰۰۰۰	-	۹۰	۲۵۵۰۰۰۰۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (سهام)
۴	۵۰۰	۵۹۹۳۷۰۰۰۰۰	۱۰۰	۵۹۹۳۷۰۰۰۰۰	-	۱۰۰	۵۹۹۳۷۰۰۰۰۰	سیمان دماوند
۵	۵۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۲۵	۳۵۴۱۲۰۰۰۰۰	-	۱۲۵	۳۵۴۱۲۰۰۰۰۰	سیمان دماوند
۶	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۷	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۸	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۱۰	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۱۱	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۱۲	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۱۳	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۱۴	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۱۵	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۱۶	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۱۷	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۱۸	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۲۰	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۲۱	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۲۲	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۲۳	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۲۴	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۲۵	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۲۶	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۲۷	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۲۸	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۲۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۳۰	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۳۱	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۳۲	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۳۳	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۳۴	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران
۳۵	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	-	۱۰۰	۲۸۳۳۳۵۳۳۸۱۹	تولید فولاد ایران

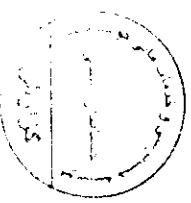


گزارش عملکرد سرمایه گذاری استراتژیک (سهامی عام)  
 داده‌های توجیهی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

ردیف	شرح کلی غیر برادری	۱۳۹۷-۱۳۹۶ - روزان					۱۳۹۷-۱۳۹۶ - روزان					
		درآمد سود سهام	ارزش سهام تخصیص یافته	سود هر سهم (DPS)	درآمد سود سهام	سود هر سهم (DPS)	ارزش نظری	کاهش ارزش	ارزش بازار سهام	ارزش بازار هر سهم	ارزش سهام تخصیص یافته	نسبت سهام تخصیص یافته
۳۶	ساختگاه سد و سدسات آبشاری سایر	۱۵,۵۳۵,۴۰۸	۱,۳۳۲,۵۵۳,۳۹۰	۴	۳,۰۴۰,۴۹۲	۸	۱,۳۳۲,۵۵۳,۳۹۰	-	-	۱,۳۳۲,۵۵۳,۳۹۰	۳,۸۱۰,۰۶۲	
۳۷	خدمات مهندسی برق (مدتیار)	-	۱,۳۳۲,۳۳۹,۵۳۹	-	-	۲,۱۵۰	۲۱۲,۶۸۳,۳۳۳	-	-	۱,۳۳۲,۳۳۹,۵۳۹	۱,۳۵۲	
۳۸	شهر صنعتی کوه	۳۳۲,۸۸۰,۹۰۰	۲۱۲,۶۸۳,۳۳۳	۱,۵۳۰,۰۰۰	۲,۱۵۰	۱۸۲,۳۳۲,۸۳۶	-	-	-	۳۳۲,۸۸۰,۹۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰	
۳۹	شهر صنعتی رشت	-	۱۸۲,۳۳۲,۸۳۶	-	-	۲,۳۳۸	-	-	-	۱۸۲,۳۳۲,۸۳۶	۵۱,۱۹۹	
۴۰	شهر صنعتی اراک	-	۲۸۱,۵۵۸,۳۹۵	-	-	۲۸۱,۵۵۸,۳۹۵	-	-	-	۲۸۱,۵۵۸,۳۹۵	۲۸۱,۵۵۸,۳۹۵	
۴۱	گلنگر تونل	-	۷,۴۲۰,۹۹۹,۵۳۹	-	-	۷,۴۲۰,۹۹۹,۵۳۹	-	-	-	۷,۴۲۰,۹۹۹,۵۳۹	۱,۸۰۹,۱۳۳	
۴۲	آلاتشفت کوهستان	-	۱۱۸,۳۳۲,۱۷۸,۹۶۱	-	-	۱۱۸,۳۳۲,۱۷۸,۹۶۱	-	-	-	۱۱۸,۳۳۲,۱۷۸,۹۶۱	۶۵۳,۸۵۴	
۴۳	ملی پخش فرآورده های نفتی	-	۵۰,۱۸۶,۱۸۱,۱۰۱	-	-	۵۰,۱۸۶,۱۸۱,۱۰۱	-	-	-	۵۰,۱۸۶,۱۸۱,۱۰۱	۳۹,۵۸۰	
۴۴	پارودنسی شیبه تانگه بیکان	-	۷,۳۳۸,۸۴۸,۳۶۱	-	-	۷,۳۳۸,۸۴۸,۳۶۱	-	-	-	۷,۳۳۸,۸۴۸,۳۶۱	۳۱,۹۱۹,۵۳۶	
۴۵	پارودنسی پستون	-	۲,۴۸۰,۱۳۳,۵۳۶	-	-	۲,۴۸۰,۱۳۳,۵۳۶	-	-	-	۲,۴۸۰,۱۳۳,۵۳۶	۱,۹۵۸,۳۴۶	
۴۶	پارودنسی خوزستان	-	۲۴۰,۳۹۹,۱۳۹	-	-	۲۴۰,۳۹۹,۱۳۹	-	-	-	۲۴۰,۳۹۹,۱۳۹	۱,۳۳۸,۹۱۷	
۴۷	پارودنسی تبریز	-	۳۳,۰۵۵,۸۳۳,۲۱۶	-	۹	۳۳,۰۵۵,۸۳۳,۲۱۶	-	-	-	۳۳,۰۵۵,۸۳۳,۲۱۶	۶,۳۳۳,۳۳۳	
۴۸	پارودنسی ارومیه	۱۴,۳۳۲,۳۴۴	۷۸۶,۳۳۹,۹۳۴	۵۵	-	۷۸۶,۳۳۹,۹۳۴	-	-	-	۷۸۶,۳۳۹,۹۳۴	۱,۴۵۸,۰۱۷	
۴۹	پارودنسی بوشهر	-	۱۶,۳۳۱,۳۳۸,۳۳۳	-	-	۱۶,۳۳۱,۳۳۸,۳۳۳	-	-	-	۱۶,۳۳۱,۳۳۸,۳۳۳	۱,۹۵۸,۴۴۶	
۵۰	پارودنسی بوشهر	-	۳۳۸,۱۹۰,۵۳۰,۳۳۰	-	-	۳۳۸,۱۹۰,۵۳۰,۳۳۰	-	-	-	۳۳۸,۱۹۰,۵۳۰,۳۳۰	۵۲,۳۳۳,۵۸۰	
۵۱	ملی حصارای ایران	-	۱۴۵,۶۰۰,۹۳۰,۳۹۵	-	-	۱۴۵,۶۰۰,۹۳۰,۳۹۵	-	-	-	۱۴۵,۶۰۰,۹۳۰,۳۹۵	۱,۸۴۰,۱۶۲	
۵۲	ملی گل ایران	-	۴۹,۳۹۰,۹۰۳,۳۴۹	-	-	۴۹,۳۹۰,۹۰۳,۳۴۹	-	-	-	۴۹,۳۹۰,۹۰۳,۳۴۹	۴,۱۹۴,۳۴۶	
۵۳	ملی گل ایران	-	۴۰,۴۳۸,۴۳۹,۲۱۳	-	-	۴۰,۴۳۸,۴۳۹,۲۱۳	-	-	-	۴۰,۴۳۸,۴۳۹,۲۱۳	۳,۳۸۱,۳۵۵,۵۳۶	
۵۴	مهندسی جمهوری اسلامی ایران (مدتیار)	-	۱۹,۳۳۰,۸۱۷,۳۳۱	-	-	۱۹,۳۳۰,۸۱۷,۳۳۱	-	-	-	۱۹,۳۳۰,۸۱۷,۳۳۱	۱,۳۳۱,۳۳۱	
۵۵	دعاخانه های ایران	-	۶,۳۰۰,۵۳۳,۵۵۶	-	-	۶,۳۰۰,۵۳۳,۵۵۶	-	-	-	۶,۳۰۰,۵۳۳,۵۵۶	۳,۸۰۰,۹۵۸,۳	
۵۶	توزیع گل ایران	-	۷۱۶,۳۳۰,۳۵۳,۳۳۳	-	-	۷۱۶,۳۳۰,۳۵۳,۳۳۳	-	-	-	۷۱۶,۳۳۰,۳۵۳,۳۳۳	۱۲,۸۷۵,۸۱۴	
۵۷	تولید برق شیراز	-	۲۱۷,۱۰۰,۵۵۰,۳۵۹	-	-	۲۱۷,۱۰۰,۵۵۰,۳۵۹	-	-	-	۲۱۷,۱۰۰,۵۵۰,۳۵۹	۲,۹۰۴,۳۳۸	
۵۸	سرمایه گذاری منابع آب ریزش	-	۵۳۷,۳۳۰,۳۳۳,۳۳۱	-	-	۵۳۷,۳۳۰,۳۳۳,۳۳۱	-	-	-	۵۳۷,۳۳۰,۳۳۳,۳۳۱	۹۲,۳۵۵	
۵۹	فله و خدمات بارز گلستان	-	۴۱,۳۳۱,۳۳۱,۳۳۸	-	-	۴۱,۳۳۱,۳۳۱,۳۳۸	-	-	-	۴۱,۳۳۱,۳۳۱,۳۳۸	۱۸,۴۳۸	
۶۰	فله و خدمات بارز گلستان	-	۸,۳۳۰,۳۵۳,۳۳۳	-	-	۸,۳۳۰,۳۵۳,۳۳۳	-	-	-	۸,۳۳۰,۳۵۳,۳۳۳	۳۳	
۶۱	فله و خدمات بارز گلستان	-	۲۴۴,۰۰۰,۳۳۱	-	-	۲۴۴,۰۰۰,۳۳۱	-	-	-	۲۴۴,۰۰۰,۳۳۱	۵,۱۳۹	
۶۲	فله و خدمات بارز گلستان	-	۲,۳۳۸,۵۸۱,۳۵۰	-	-	۲,۳۳۸,۵۸۱,۳۵۰	-	-	-	۲,۳۳۸,۵۸۱,۳۵۰	۲,۳۳۷	
۶۳	فله و خدمات بارز گلستان	-	۴۲۱,۹۳۸,۱۱۶	-	-	۴۲۱,۹۳۸,۱۱۶	-	-	-	۴۲۱,۹۳۸,۱۱۶	۲,۳۳۷	
۶۴	جمع شرکای غیر برادری	۴۸۸,۳۳۹,۰۱۸,۸۳۱	۵,۳۳۸,۴۳۸,۳۳۸,۱۰۰	-	۱,۱۳۰,۸۳۱,۰۰۰	۲,۳۳۸,۴۳۸,۳۳۸,۱۰۰	-	-	-	۲,۳۳۸,۴۳۸,۳۳۸,۱۰۰	۵,۳۳۸,۴۳۸,۳۳۸,۱۰۰	
	جمع کل (روزان)											

کسر بیشتر در ستون کاهش ارزش سرمایه گذاریها

۱۳۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰  
 ۵,۳۳۸,۴۳۸,۳۳۸,۱۰۰  
 ۵,۳۳۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰



۳-۷-توضیح کوتاه ارزش سرمایه گذاریها در طی سال مالی مورد گزارش حداقل دامنی نبوده برگشت و به حساب درآمد سال به شرح یادداشت ۱۵ صورتهای مالی منظور شده است  
 (۱۶)

شرکت سرمایه گذاری استان ابلام (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۸- دارایی های ثابت مشهود

ارزش دفتری-ریال		ارزش انباشته-ریال				ارزش شده-ریال		شرح اقلام
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	
-	-	۵۳۰۰,۰۰۰	-	۵۳۰۰,۰۰۰	۵۳۰۰,۰۰۰	-	۵۳۰۰,۰۰۰	وسایل نقلیه
۹۴,۵۳۰,۲۰۸	۱۰۵,۰۱۹,۴۴۴	۱۸۹,۹۵۰,۵۵۶	۹,۵۱۰,۷۶۴	۱۸۰,۴۳۹,۷۹۲	۲۹۴,۹۷۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۹۷۰,۰۰۰	اتانها و منصوبات
۹۴,۵۳۰,۲۰۸	۱۰۵,۰۱۹,۴۴۴	۱۹۵,۲۵۰,۵۵۶	۹,۵۱۰,۷۶۴	۱۸۵,۷۳۹,۷۹۲	۳۰۰,۲۷۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۲۷۰,۰۰۰	

۸-۱- داراییهای ثابت از ارزش بیمه ای برخوردار نمی باشند.



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۲,۸۹۷,۹۳۰	غیر تجاری:
-	۲۲,۸۹۷,۹۳۰	محمدحسن سلیمی
-	۲۲,۸۹۷,۹۳۰	فواد عبدالکریمی
-	۲۲,۸۹۷,۹۳۰	کزال سبزه زاده
-	۲۲,۸۹۷,۹۳۰	حسین نادری
-	۶۵,۴۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
۷,۰۰۰,۰۰۰	-	حسینعلی صفری
۵۲,۱۷۵,۰۰۰	-	حدیث کرم الهی
۵۹,۷۲۰,۰۰۰	-	پری نگین طلا زاد
۷۰,۳۳۰,۳۴۱	-	کارگزاری آگاه
۴۸,۹۹۱,۰۹۲	۸۲,۹۷۷,۹۱۶	اداره امور مالیاتی شهرستان ایلام
۹۶,۴۵۶,۷۲۵	۱۵۹,۸۶۸,۶۱۹	اداره بیمه تامین اجتماعی
۱۸۲,۹۰۷,۰۱۸	۲۱۳,۳۲۳,۹۹۱	۹-۱-۱ حقوق پرداختنی
۱۰,۸۳۷,۴۵۶	۲۹,۸۴۶,۹۱۷	ذخیره مرخصی پرداخت نشده
۵۲۸,۴۱۷,۶۳۲	۶۴۳,۰۰۹,۱۶۳	

۹-۱-۱- مانده حساب حقوق پرداختنی مربوط به خالص حقوق شهروبر ماه پرسنل شرکت میباشد که در مهر ۱۳۹۷ پرداخت شده است.



شرکت سرمایه گذاری استان اילام (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۰- مالیات پرداختی

۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

نحوه تشخیص  
 ۱۳۹۷/۰۶/۳۱-  
 ریال

۱۳۹۷/۰۶/۳۱- ریال

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تخصیصی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۶۲,۸۸۱,۲۵۰	۶۲,۸۸۱,۲۵۰	۶۲,۸۸۱,۲۵۰	۷۵۱,۵۲۵,۰۰۰	۱,۳۷۲,۶۵۵,۳۷۶	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۸,۶۷۵,۹۲۲	-	۳۸,۶۷۵,۹۲۲	۵,۹۱۰,۹۵۵	۶۸۴,۲۱۹,۵۰۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۷۸۵,۸۳۷,۳۷۷	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۶۸۳,۳۲۰,۰۳۷	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۵۸۴,۸۱۹,۳۲۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	-	-	-	-	-	-	-	-

۱-۲- اجراساس رای حیات حل اختلافی مالیاتی بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ در طی سال مورد گزارش مبلغ ۳۶ میلیون ریال مطالبه گردیده است که مبلغ مذکور با سود تقسیمی به مبلغ ۳۸ میلیون ریال پرداخت شده است.

۱-۳- اجراساس برگ اعلام نتیجه رسیدگی در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱، مالیات عملکرد شرکت صفر ریال اعلام گردیده است.

۱-۴- اباتوجه به اینکه فعالیت شرکت منافی از مالیات عملکرد می باشد بابت مالیات سود ابرازی شرکت در سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش ذخیره ای در حسابها شناسایی نشده است.



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۹۳۸,۵۹۲,۶۱۱,۵۰۰	۴,۹۳۸,۵۹۲,۶۱۱,۵۰۰	۱۱-۱	سازمان خصوصی سازی - سهام واگذار شده
(۳,۹۸۱,۴۴۵,۱۱۸,۵۴۶)	(۴,۵۵۶,۱۲۶,۰۷۷,۹۷۶)	۱۱-۲	سازمان خصوصی سازی - سود سهام
۹۵۷,۱۴۷,۴۹۲,۹۵۴	۳۸۲,۴۶۶,۵۳۳,۵۲۴		

۱۱-۱- بدهی به سازمان خصوصی سازی در ارتباط با قرارداد های منعقد شده با سازمان مذکور در جهت واگذاری سهام شرکت های سرمایه پذیر (سهام عدالت) بشرح یادداشت ۱-۷ می باشد که طی ۱۰ سال از محل سود سهام شرکت های سرمایه پذیر مستهلک خواهد شد.

۱۱-۲- مانده طلب از سازمان خصوصی سازی بابت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر از ابتدای واگذاری تاکنون بوده که براساس تاییدیه های واصل شده از شرکتهای سرمایه پذیر مبنی بر پرداخت مبلغ مذکور در دفاتر شرکت ثبت شده است.



**شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۳۷۰,۳۳۹,۵۸۰	۶۱۸,۳۱۰,۵۵۳	ذخیره تامین شده طی سال
۲۴۷,۹۷۰,۹۷۳	۵۳۲,۱۱۷,۸۶۹	
<b>۶۱۸,۳۱۰,۵۵۳</b>	<b>۱,۱۵۰,۴۲۸,۴۲۲</b>	

۱۲-۱- مانده ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مربوط به اشخاص ذیل می باشد:

نام پرسنل	مبلغ-ریال
محمد حسن سلیمی	۴۵۳,۶۰۶,۳۱۸
فواد عبدالکریمی	۲۵۸,۵۱۳,۷۰۱
کژال سبزه‌زاده	۳۵۳,۰۵۵,۰۴۹
حسین نادری	۸۵,۲۵۳,۳۵۴
<b>جمع</b>	<b>۱,۱۵۰,۴۲۸,۴۲۲</b>

**۱۳- سرمایه**

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱، مبلغ ۵,۲۵۰,۰۰۰ ریال شامل ۵,۲۵۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام می باشد که تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد	درصد	تعداد	
۲۵.۷۲	۱۳۵۰	۲۵.۷۲	۱۳۵۰	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ایلام
۱۲.۳۸	۶۵۰	۱۲.۳۸	۶۵۰	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ایوان
۱۲.۳۸	۶۵۰	۱۲.۳۸	۶۵۰	شرکت تعاونی عدالت شهرستان آبدانان
۱۲.۳۸	۶۵۰	۱۲.۳۸	۶۵۰	شرکت تعاونی عدالت شهرستان دره شهر
۱۲.۳۸	۶۵۰	۱۲.۳۸	۶۵۰	شرکت تعاونی عدالت شهرستان دهلران
۱۲.۳۸	۶۵۰	۱۲.۳۸	۶۵۰	شرکت تعاونی عدالت شهرستان شیروان و چرداول
۱۲.۳۸	۶۵۰	۱۲.۳۸	۶۵۰	شرکت تعاونی عدالت شهرستان مهران
<b>۱۰۰</b>	<b>۵,۲۵۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۵,۲۵۰</b>	

**۱۴- اندوخته قانونی**

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال های قبل و در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۶۹ اساسنامه مبلغ ۵۲۵/۰۰۰ ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۵- درآمد های عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۶۶,۷۴۹,۲۶۴	۱۵۷,۲۹۲,۶۵۷	درآمد(زیان) حاصل از خرید و فروش سهام
۱۵۰,۹۱۱,۶۰۹	۵۷,۵۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل سود سهام (مجمع) ناشی از سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۹۸,۳۴۹,۰۱۸,۸۳۱	۵۷۴,۶۸۰,۹۵۹,۴۳۰	۷-۳ درآمد حاصل سود سهام (مجمع) ناشی از سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۷۹,۴۵۱,۱۵۶	۸۸۴,۴۱۵,۶۶۴	۴-۱ درآمد(زیان) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری جاری سریع معامله به روش بازار
(۱۴,۳۰۷,۸۱۷,۷۵۸)	-	زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۴,۳۰۷,۸۱۷,۷۵۸	۷-۳ درآمد حاصل از بازیافت کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت
۴۸۶,۷۳۸,۳۱۳,۱۰۲	۵۹۰,۰۸۷,۹۸۵,۵۰۹	



**شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷**

**۱۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۰۶,۸۴۴,۹۴۱	۲,۴۴۵,۴۲۰,۲۸۳	۱۶-۱
۲۴۷,۹۷۰,۹۷۳	۵۳۲,۱۱۷,۸۶۹	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۱۱۱,۵۹۱,۷۲۰	هزینه عیدی و پاداش
۲۶۸,۵۳۱,۴۸۱	۳۶۱,۷۴۲,۴۳۸	هزینه بیمه سهم شرکت
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۱۲۰,۰۰۰	هزینه سفر و ماموریت
۱۴۳,۱۱۱,۱۱۱	-	هزینه ایاب و ذهاب
۵,۷۷۸,۰۶۷	۹,۵۱۰,۷۶۴	هزینه استهلاک داریهای ثابت
۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور در جلسات
۶۱۶,۵۳۸,۵۱۰	۶۰۶,۵۰۷,۰۱۱	هزینه اداری
۱۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۲۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق لباس
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل
-	۲۵,۲۸۰,۰۰۰	۱۶-۲
۳,۴۳۰,۶۷۵,۰۸۳	۵,۲۷۷,۴۹۰,۰۸۵	هزینه حق الوکاله و دادرسی

۱۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل (بطوریکه مدیرعامل شرکت از ابتدای اردیبهشت ۹۶ به جمع پرسنل شرکت اضافه شده است) و اعمال ضریب سالانه حقوق طبق قانون کار و آیین نامه نظام پرداخت حقوق و مزایای پرسنل مصوب کانون شرکتهای سرمایه گذاری سهام عدالت می باشد.

۱۶-۲- هزینه حق الوکاله و دادرسی بابت مطالبه پرداختی جهت دعاوی علیه آقای علی نیکبخت و دعاوی پرونده های شرکت سرمایه گذاری استان ایلام می باشد.

**۱۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۴۰۹,۰۵۸	۱۸,۴۶۴,۹۲۹	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	۲۹,۰۴۳,۰۰۰	سایر
۱۲,۴۰۹,۰۵۸	۴۷,۵۰۷,۹۲۹	



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۱۸- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

ریال

۴۵۵,۸۷۰,۰۰۰

(۲۴۰,۸۸۴,۰۰۰)

۴,۳۴۰,۹۵۵

۸۳,۹۳۲,۸۰۰

۳۳,۰۳۵,۲۸۳

۳۳۶,۲۹۵,۰۳۸

برگشت هزینه خدمات حسابداری شرکت های تعاونی استان ایلام در سال مالی ۱۳۹۴

بابت تعدیل حساب سرمایه گذاری آقای علی نیکبخت

بابت اصلاح اشتباهات حسابداری حساب استهلاك انباشته در سال های قبل

اصلاح سند و برگشت اضافه محاسبات مربوط به سنوات خانم زهرا نورزاده

اصلاح حسابهای پرداختی اشخاص



## شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

#### ۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸۳,۳۰۷,۶۳۸,۰۱۹	۵۸۴,۸۱۰,۴۹۵,۴۲۴	سود عملیاتی
۵,۷۷۸,۰۶۷	۹,۵۱۰,۷۶۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۲۴۷,۹۷۰,۹۷۳	۵۳۲,۱۱۷,۸۶۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۳۶,۵۹۹,۱۳۹)	(۹۸۸,۶۰۳,۹۸۶)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
۸۶۰,۰۹۷,۲۵۲	(۹,۴۴۹,۵۴۸,۷۲۴)	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاریها
(۸۸,۶۰۰,۰۰۰)	۸۸,۶۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۴۸۳,۹۵۵,۳۰۵,۸۶۰)	(۵۷۴,۵۸۶,۳۶۷,۸۹۹)	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	۲۹,۰۴۳,۰۰۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
<b>۱۴۰,۹۷۹,۳۱۲</b>	<b>۴۴۵,۲۴۶,۴۴۸</b>	

#### ۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۲۰-۲- به استناد نامه شماره ۳۹۳۲ مورخ ۹۶/۰۲/۰۶ امور مالیاتی استان ایلام؛ شرکت مورد گزارش حائز شرایط ثبت نام در نظام مالیات بر ارزش افزوده را با توجه به نوع فعالیت شرکت را دارا نمی باشد.

۲۰-۳- در خصوص بیمه تامین اجتماعی طبق اعلامیه شماره ۲۶۳۸۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۰ بابت بیمه از تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۰۱ لغایت ۱۳۹۳/۶/۳۱ با اعمال جرایم مبلغ ۱۰۱۳ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردیده است که با توجه به اعتراضات صورت گرفته و در نهایت براساس رای دیوان عدالت اداری به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۱ با توجه به مستندات ارائه شده توسط شرکت، دعوی شاکی (واحد مورد گزارش) را وارد دانسته و نقض رای معترض عنه جهت طرح در هیات مربوطه را صادر نموده است. بابت بیمه سالهای ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ لغایت ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ نیز مبلغ ۱۱۷ میلیون ریال با اعمال جرایم از شرکت مطالبه گردیده است که شرکت در حال تقسیط و پرداخت بدهی مربوطه پس از اعمال بخشودگی جرایم می باشد.

#### ۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه که موجب تعدیل صورت های مالی یا افشای رویداد در یادداشت های توضیحی را ایجاد نماید وجود نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری استان ایلام (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	علی الحساب پرداختی - ریال
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ایلام	عضو هیات مدیره	✓	۷۶,۰۸۹,۰۵۰
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان مهران	عضو هیات مدیره	✓	۵۸,۷۵۰,۰۰۰
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان آبدانان	عضو هیات مدیره	✓	۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان شیروان چرداول	عضو هیات مدیره	✓	۹۵,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان دهلران	عضو هیات مدیره	✓	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ملکشاهی	سهامدار	-	۱۶۰,۱۴۷,۰۰۰
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ایوان	سهامدار	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان دره شهر	سهامدار	-	۴۸,۷۵۰,۰۰۰
جمع کل				۶۲۲,۴۸۶,۰۰۰

معاملات فوق الذکر تفاوت قابل ملاحظه ای با ارزش منصفانه نداشته است.

۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	درواقفی های غیر تجاری	ریال	ریال	
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ایلام	عضو هیات مدیره	۳۷۱,۳۷۲,۸۰۰	۲۹۵,۱۸۳,۷۵۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان مهران	عضو هیات مدیره	۱,۴۹۲,۵۳۸,۶۲۲	۱,۴۳۳,۷۸۸,۶۲۲	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان آبدانان	عضو هیات مدیره	۱,۳۰۹,۴۴۷,۲۵۹	۱,۲۰۰,۶۹۷,۲۵۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان شیروان چرداول	عضو هیات مدیره	۸۶۸,۵۷۶,۰۰۵	۷۳۳,۵۷۶,۰۰۵	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان دهلران	عضو هیات مدیره	۱,۰۳۰,۹۵۲,۳۸۶	۹۷۵,۹۵۲,۳۸۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ملکشاهی	سهامدار	۸۲۵,۹۳۲,۱۷۸	۶۶۵,۷۸۵,۱۷۸	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان ایوان	سهامدار	۱,۱۴۸,۳۰۸,۷۷۵	۱,۱۲۸,۳۰۸,۷۷۵	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	شرکت تعاونی عدالت شهرستان دره شهر	سهامدار	۹۲۱,۶۸۷,۸۶۱	۸۷۲,۹۳۷,۸۶۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	جمع کل			۷,۹۶۸,۶۱۵,۷۸۶	۷,۳۴۶,۱۲۹,۷۳۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱

