

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۲)
صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه	۲ الی ۴
صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی	۵ الی ۷
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۸ الی ۴۰

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱) ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت اصلی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴) شرکت مورد گزارش، در طی دوره مالی مورد گزارش اقدام به فروش سهام سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی - طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران (سهامی خاص)، با توجه به زیان انباشته حدوداً ۱/۳ برابری سرمایه پرداخت شده آن، به کمتر از ارزش کارشناسی انجام شده، نموده است.

۵) طی بررسیهای صورت پذیرفته، مشخص گردید ثبت نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل شرکت و همچنین تغییرات نمایندگان اشخاص حقوقی هیأت مدیره، در اداره ثبت شرکتها، انجام نگردیده است.

۶) براساس صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای فرعی - اندیشه افراز شرق و آراین دوچرخ، از تاریخ تأسیس تا پایان دوره مالی مورد گزارش، اقدامی در راستای فعالیتهای اصلی خود انجام نداده و عملیات آنها مربوط به خرید و فروش سهام، از محل منابع مالی شرکتهای گروه بوده است. در ضمن شرکتهای فرعی شرکت مورد گزارش، در تاریخ ترازنامه در مجموع دارای مبلغ ۲۱ ۶۸۶ میلیون ریال، زیان انباشته می باشند.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۷) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده و همچنین دستورالعمل کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص، ساختار کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی شرکت، رعایت نگردیده است.

- ارائه بموقع صورتهای میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده، برخی از شرکتهای تحت کنترل.
- ارائه به موقع صورتحساب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به مرجع ثبت شرکتهای.
- افشای تغییرات نمایندگان اشخاص حقوقی هیأت مدیره و مدیر عامل شرکت.
- افشای واگذاری سهام شرکتهای فرعی.
- حد نصاب سهام شناور شرکت.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان

حلیمه خاتون موهبتگر

مهدی کشاورز بهادری

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۵۷۸۶

شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷

۱۱ شهریور ماه ۱۳۹۴





شرکت سرمایه‌گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

بسمت

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی میان دوره ای به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام) برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران :

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ- یادداشتهای توضیحی :

۸	تاریخچه فعالیت شرکت
۸	مبنای تهیه صورتهای مالی
۹	مبانی تلفیق
۹-۱۰	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۴۰	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیئت مدیره

شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص) به نمایندگی آقای رامین ربیعی

نایب رئیس هیئت مدیره

شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص) به نمایندگی آقای حسین سلیمی

عضو هیئت مدیره

ت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه (سهامی خاص) به نمایندگی آقای سیدحسام الدین عبادی

عضو هیئت مدیره

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص) به نمایندگی آقای مهدی غفاری

عضو هیئت مدیره و مدیرعامل

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) به نمایندگی آقای بابک پیروز

موسسه حسابداری فاطمه
گروه و شوب

دفتر مرکزی: تهران، بزرگراه آفریقا، بعد از چهارراه جهان کودک، کوچه پدیدار، شماره ۳۸، تلفکس: ۸۸۸۹۱۰۸-۹ صندوق پستی: ۱۵۱۸۹۴۵۷۱۳

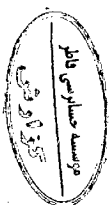
ساختمان مدیریت: خیابان ولیعصر (ع)، بعد از پارک ساعی، کوچه ۳۶ پلاک ۵ تلفن: ۸۸۶۴۷۵۶۳-۹ فاکس: ۸۸۶۴۷۵۶۶

شرکت سرمایه گذاری اعتبار امرن (سهامی عام)
توازننامه تلفیقی همان دوره لغز
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال		ریال	ریال			ریال		ریال	ریال		
بدهیهای جاری:											
۸۸,۸۵۱,۵۵۱,۷۳۴	۵,۸۰۲,۸۷۲,۴۹۴	۱۵	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۵۹,۹۸۸,۲۰۹,۷۲۵	۱,۵۵۷,۱۴۴,۳۰۴	۵	موجودی نقد				
۴۰,۰۲۴,۲۳۷,۷۵۹	۲,۰۲۹,۵۸۵,۰۲۵	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۵۷۵,۷۱۷,۸۳۷,۵۹۲	۵۴۷,۹۹۷,۹۰۶,۲۷۳	۵	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت				
۴۱۴,۹۹۳,۳۹۰,۵۹۲	-	۱۸	بدهی به شرکتیهای همگروه	۸۱,۹۰۲,۴۵۷,۱۱۵	۲۴,۲۵۳,۵۵۴,۴۰۹	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری				
۵,۰۱۹,۳۲۱,۰۱۵	-	۱۹	پیش دریافتها	۲۵,۴۲۱,۲۸۹,۴۳۸	۵,۳۸۵,۷۴۵,۹۰۵	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی				
۱۳,۰۰۵,۵۲۳,۵۴۵	۱۵۳,۹۱۵,۰۵۳,۲۴۵	۲۰	سود سهام پرداختنی	۱۵,۱۳۸,۴۳۵,۰۷۱	۴۵,۰۹۲,۸۲۱,۸۹۰	۹	طلب از شرکتیهای همگروه				
۹۱۹,۷۹۷,۰۰۸	-	۲۱	ذخیره مالیات	۱۲۲,۸۳۴,۷۳۲,۹۵۴	-	۱۰	موجودی مواد و کالا				
۸۸,۱۹۷,۵۸۱,۱۵۹	-	۲۲	تسهیلات مالی دریافتی	۱۰۲,۱۷۸,۷۸۱,۴۷۱	۲۵۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۱	سفرشات و پیش پرداختها				
۵۵۲,۰۲۲,۵۰۲,۸۲۳	۱۷۲,۷۴۷,۵۲۰,۷۵۵		جمع بدهیهای جاری	۱,۰۹۵,۱۸۱,۷۴۴,۴۷۸	۵۲۵,۵۵۴,۴۸۴,۷۸۲		جمع داراییهای جاری				

بدهیهای غیر جاری :											
۱۵,۵۲۲,۵۲۹,۵۵۳	۷۴۸,۴۰۵,۰۵۵	۲۳	ذخیره مزانای پایان خدمت کارکنان	۱۱۵,۹۴۲,۹۷۰,۹۵۵	۴,۵۸۱,۵۳۹,۵۰۹	۱۲	داراییهای غیر جاری :				
۱۵,۵۲۲,۵۲۹,۵۵۳	۷۴۸,۴۰۵,۰۵۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۹۰,۵۵۵,۱۰۰	۹۲,۵۷۸,۱۰۰	۱۳	داراییهای ثابت مشهود				
۵۵۷,۵۴۵,۲۳۲,۳۸۵	۱۷۳,۴۹۵,۹۲۵,۸۳۱		جمع بدهیها	۱,۳۰۷,۵۸۴,۰۱۱	۵۳۵,۲۲۰,۰۰۰	۱۴	داراییهای نامشهود				
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	حقوق صاحبان سهام :	۵۰,۲۰۸,۲۵۲,۵۷۵	۲۳,۵۱۷,۳۵۳,۵۹۱	۱۵	سایر داراییها				
(۲۰,۴۴۴,۴۰۹,۴۹۵)	(۱۰,۹۳۸,۳۸۹,۸۰۱)	۲۴-۱	سرمایه (۴۰۰ میلیون سهم) از پایانی تا پایان پرداخت شده	۱۵۷,۵۴۹,۴۵۲,۵۴۲	۲۸,۷۷۷,۷۹۱,۳۰۰		سرمایه گذارینهای بلند مدت				
۴۳,۴۸۱,۱۷۲,۱۰۰	۳۷,۵۳۷,۵۷۲,۴۳۳	۲۵	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی				جمع داراییهای غیر جاری				
۲۰۰,۲۲۸,۲۰۰	۲۰۰,۲۲۸,۲۰۰	۲۵	اندوخته قانونی								
۱۵۹,۰۸۷,۰۰۵,۹۸۱	۴۴,۱۳۲,۹۵۷,۷۰۹		سایر اندوخته ها								
۵۸۲,۳۳۳,۹۹۵,۷۸۵	۴۷۰,۹۳۲,۴۷۸,۵۴۱		سود (زیان) انباشته								
۱۲,۷۵۱,۹۷۷,۹۴۹	۱۰,۸۵۳,۸۷۱,۷۱۰	۲۷	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی								
۵۹۵,۰۸۵,۹۷۴,۷۳۴	۴۸۱,۷۹۵,۳۵۰,۲۵۱		سهام اقلیت								
۱,۲۵۲,۷۳۱,۲۰۷,۱۲۰	۵۵۵,۲۹۲,۲۷۵,۰۸۲		جمع حقوق صاحبان سهام								
۱,۴۸۴,۵۱۷,۵۷۵,۸۷۳	۱,۴۵۹,۵۵۴,۵۵۴,۵۹۵	۲۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام								
۱,۴۸۴,۵۱۷,۵۷۵,۸۷۳	۱,۴۵۹,۵۵۴,۵۵۴,۵۹۵		طرف حسابهای انتظامی								

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی میان دوره‌ای

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال		
۲۸	۱۶۶,۸۱۵,۹۲۸,۶۰۸	۵۴,۳۷۲,۸۰۴,۵۸۲	۲۸۸,۶۳۲,۴۴۱,۹۰۲		فروش کالاخالص و درآمد ارائه خدمات
۲۹	(۱۸۳,۵۲۰,۴۲۷,۰۶۲)	(۸۲,۰۷۹,۹۴۷,۵۵۳)	(۳۳۴,۰۸۶,۸۵۱,۲۰۴)		بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
	(۱۶,۷۰۴,۴۹۸,۴۵۴)	(۲۷,۷۰۷,۱۴۲,۹۷۱)	(۴۵,۴۵۴,۴۰۹,۳۰۲)		
۳۰	۲۶,۱۳۹,۷۹۸,۷۲۰	۱۰۷,۶۳۲,۱۷۲,۶۸۹	۱۹۳,۰۶۴,۴۲۷,۳۲۱		سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
۳۰-۱	(۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۴,۹۹۹,۴۸۰,۰۰۰	۶۴,۰۹۶,۸۳۵,۶۲۲		سود(زیان) حاصل از واگذاری شرکت‌های فرعی
	۷,۰۳۵,۳۰۰,۲۶۶	۱۴۴,۹۲۴,۵۰۹,۷۱۸	۲۱۱,۷۰۶,۸۵۳,۶۴۱		سود(زیان) ناخالص
۳۱	(۱۲,۵۱۲,۷۱۳,۳۹۳)	(۱۵,۰۲۵,۳۱۰,۸۸۶)	(۳۷,۶۴۹,۸۲۸,۵۸۳)		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۲	(۳۳,۸۲۸,۵۹۴,۱۶۲)	(۶۴,۴۳۸,۹۱۶,۴۶۰)	(۱۵۲,۸۹۳,۳۰۹,۵۲۳)		خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	(۴۶,۳۴۱,۳۰۷,۵۵۵)	(۷۹,۴۶۴,۲۲۷,۳۴۶)	(۱۹۰,۵۴۳,۱۳۸,۱۰۶)		
	(۳۹,۳۰۶,۰۰۷,۲۸۹)	۶۵,۴۶۰,۲۸۲,۳۷۲	۲۱,۱۶۳,۷۱۵,۵۳۵		سود(زیان) عملیاتی
۳۳	(۸۱,۵۶۰,۶۵۲)	۱۵۷,۳۹۸,۰۱۰	۷۲۹,۵۴۸,۹۰۲		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۴	(۱,۶۱۶,۱۷۶,۸۴۹)	(۷۱۴,۵۵۶,۸۹۰)	(۷,۰۸۴,۸۵۲,۵۳۸)		هزینه های مالی
	(۱,۶۹۷,۷۳۷,۵۰۱)	(۵۵۷,۱۵۸,۸۸۰)	(۶,۳۵۵,۳۰۳,۶۳۶)		
	۱۰,۷۷۶,۰۱۱	۳۴۴,۲۱۷,۶۵۷	۵۰۳,۰۲۰,۳۸۰		(سود) زیان قبل از تحصیل
	(۴۰,۹۹۲,۹۶۸,۷۷۹)	۶۵,۲۴۷,۳۴۱,۱۴۹	۱۵,۳۱۱,۴۳۲,۲۷۹		سود(زیان) قبل از کسر مالیات
	-	(۲۲,۲۰۴,۰۰۰)	(۴۹۰,۰۱۱,۰۸۸)		مالیات عملکرد
	(۴۰,۹۹۲,۹۶۸,۷۷۹)	۶۵,۲۲۵,۱۳۷,۱۴۹	۱۴,۸۲۱,۴۲۱,۱۹۱		سود(زیان) خالص
	(۴۷۲,۶۹۳,۷۴۸)	(۴۷۷,۷۸۹,۳۶۵)	(۷۲۲,۷۸۶,۷۲۰)		سهم اقلیت از سود(زیان)
۴۱	(۱۰۰)	۱۷۶	۵۷		سود(زیان) پایه هر سهم عملیاتی
۴۱	(۴)	(۱)	(۱۶)		سود(زیان) پایه هر سهم غیرعملیاتی
	(۱۰۴)	۱۷۵	۴۱		سود(زیان) پایه هر سهم
۴۱	(۱۰۴)	۱۷۵	۴۱		سود(زیان) تقلیل یافته هر سهم

گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی

	(۴۰,۹۹۲,۹۶۸,۷۷۹)	۶۵,۲۲۵,۱۳۷,۱۴۹	۱۴,۸۲۱,۴۲۱,۱۹۱		سود(زیان) خالص دوره / سال مالی
۳۵	۱۶۱,۵۱۲,۲۱۷,۳۱۳	۳۱۲,۹۹۶,۴۷۷,۰۱۸	۳۱۲,۹۹۶,۴۷۷,۰۱۸		سود انباشته در ابتدای دوره / سال مالی
	(۱,۴۴۶,۹۶۱,۴۸۶)	(۶,۰۴۵,۷۷۱,۲۹۸)	(۶,۰۴۵,۷۷۱,۲۹۸)		تعدیلات سنواتی
	۱۶۰,۰۶۵,۲۵۵,۸۲۷	۳۰۶,۹۵۰,۷۰۵,۷۲۰	۳۰۶,۹۵۰,۷۰۵,۷۲۰		سود انباشته در ابتدای دوره / سال مالی - تعدیل شده
۳۵-۱	۸۱,۲۳۵,۸۰۳,۲۴۶	۱۳,۲۱۷,۸۷۴,۲۷۲	۱۲,۴۱۸,۰۷۷,۶۱۶		تعدیلات تلفیقی
	۲۰۰,۳۰۸,۰۹۰,۲۹۴	۳۸۵,۳۹۳,۷۱۷,۱۴۱	۳۳۴,۱۹۰,۲۰۴,۵۲۷		سود قابل تخصیص
۲۵	(۵۶,۴۷۲,۴۳۳)	(۴,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)		اندوخته قانونی
۲۰	(۱۵۶,۵۹۱,۳۴۳,۹۰۰)	(۱۶۸,۶۱۴,۹۴۸,۷۰۰)	(۱۶۸,۶۱۴,۹۴۸,۷۰۰)		سود سهام مصوب
	(۱۵۶,۶۴۷,۸۱۶,۳۳۳)	(۱۷۲,۶۶۹,۹۴۸,۷۰۰)	(۱۷۴,۱۲۴,۹۴۸,۷۰۰)		جمع سود تخصیص یافته
	۴۳,۶۶۰,۲۷۳,۹۶۱	۲۱۲,۷۲۳,۷۶۸,۴۴۱	۱۶۰,۰۶۵,۲۵۵,۸۲۷		سود انباشته در پایان دوره / سال مالی
	۴۷۲,۶۹۳,۷۴۸	۴۶۴,۹۴۷,۷۰۴	(۹۷۸,۲۴۹,۸۴۶)		سهم اقلیت از سود(زیان) انباشته
	۴۴,۱۳۲,۹۶۷,۷۰۹	۲۱۳,۱۸۸,۷۱۶,۱۴۵	۱۵۹,۰۸۷,۰۰۵,۹۸۱		سهم شرکت اصلی از سود انباشته

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص دوره/سال و تعدیلات سنواتی است، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی میان دوره‌ای
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۶	(۶۲,۵۸۳,۸۳۱,۰۸۷)	۱۹,۳۶۰,۳۹۸,۳۸۰	۱۶,۹۳۶,۲۱۸,۵۳۶
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و سایر هزینه های مالی		(۱,۶۱۶,۱۷۶,۸۴۹)	(۷۱۴,۵۵۶,۸۹۰)	(۷,۰۸۴,۸۵۲,۵۳۸)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		(۶,۵۸۳,۳۴۸,۸۴۵)	(۱۲,۱۷۶,۲۷۵,۱۵۸)	(۲۵,۸۵۵,۷۲۱,۷۷۸)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت		(۳,۲۶۸,۴۱۷,۰۷۵)	(۳۹۶,۷۰۱,۹۲۵)	(۱,۶۹۷,۳۸۱,۳۹۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۱۱,۴۶۷,۹۴۲,۷۶۹)	(۱۳,۲۸۷,۵۳۳,۹۷۳)	(۳۴,۶۳۷,۹۵۵,۷۱۰)
مالیات بر درآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)		(۱۳۶,۵۴۷,۶۶۶)	(۵۲۶,۷۲۹,۴۵۸)	(۵۳۸,۴۸۵,۸۰۰)

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

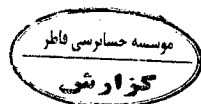
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۵,۳۴۰,۰۰۰)	(۳,۵۶۷,۸۸۱,۴۶۳)	(۱۰,۳۹۱,۴۵۸,۹۴۹)
وجه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱۹,۵۴۰,۰۰۰	۲,۲۸۴,۱۲۹	۷۸,۸۱۵,۸۰۴
وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود	(۲,۰۲۳,۰۰۰)	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۲,۱۷۷,۰۰۰	(۳,۵۶۵,۵۹۷,۳۳۴)	(۱۰,۳۱۲,۶۴۳,۱۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۴,۱۸۶,۱۴۴,۵۲۲)	۱,۹۸۰,۵۳۷,۶۱۵	(۲۸,۵۵۲,۸۶۶,۱۱۹)

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی	۱۸,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۴۰۰,۸۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۲۱,۹۷۰,۹۴۰,۵۹۵)	(۱۹,۴۷۲,۲۸۵,۷۳۲)	(۵۹,۹۷۸,۲۶۳,۴۸۶)
وجه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (تحصیل) سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی	۹,۵۰۶,۰۱۹,۶۹۵	(۱۵,۵۴۰,۹۵۹,۶۳۷)	۶,۲۲۲,۱۳۱,۱۸۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۵,۷۶۵,۰۷۹,۱۰۰	۱۹,۴۲۶,۷۵۴,۶۳۱	۷۱,۶۴۴,۶۶۷,۷۰۱
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۶۸,۴۲۱,۰۶۵,۴۲۲)	۲۱,۴۰۷,۲۹۲,۲۴۶	۴۳,۰۹۱,۸۰۱,۵۸۲
مانده وجه نقد در آغاز دوره / سال	۶۹,۹۸۸,۲۰۹,۷۲۶	۲۶,۸۹۶,۴۰۸,۱۴۴	۲۶,۸۹۶,۴۰۸,۱۴۴
مانده وجه نقد در پایان دوره / سال	۱,۵۶۷,۱۴۴,۳۰۴	۴۸,۳۰۳,۷۰۰,۳۹۰	۶۹,۹۸۸,۲۰۹,۷۲۶
مبادلات غیر نقدی	۲۶۰,۸۰۱,۱۵۴,۹۰۰	۳۲۸,۴۷۱,۳۸۰,۷۴۶	۳۱۷,۰۸۷,۸۹۰,۸۱۰

۳۷

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

ترازنامه پایان دوره ای

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۹/۳۰

۱۳۹۴/۳/۳۱

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۹/۳۰

۱۳۹۴/۳/۳۱

یادداشت

داراییها

ریال

ریال

بدهیهای جاری :

ریال

ریال

داراییهای جاری :

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۵,۰۳۶,۸۳۵,۸۵۰

۸۹۶,۵۷۱,۹۲۷

۵

موجودی نقد

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۴۶۰,۲۸۱,۸۶۵,۰۲۱

۴۳۲,۰۴۲,۷۲۶,۷۹۳

۶

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

بدهی به شرکتهای همگروه

۳۹,۲۳۷,۴۳۳,۴۶۲

۱۹,۲۴۷,۲۸۸,۶۵۷

۷

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

پیش دریافتها

۸۲۳,۴۰۹,۵۳۶

۹۲۶,۹۱۷,۲۱۸

۸

سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سود سهام پرداختنی

۲۳۳,۱۹۸,۷۸۶,۴۹۲

۱۵۶,۸۵۴,۵۶۱,۳۷۷

۹

طلب از شرکتهای همگروه

ذخیره مالیات

۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰

۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰

۱۱

سفارشات و پیش پرداختها

تسهیلات مالی دریافتی

۷۳۸,۸۳۴,۵۸۰,۳۶۱

۶۱۰,۲۲۴,۳۱۵,۹۷۲

جمع داراییهای جاری

بدهیهای غیر جاری :

ذخیره موزانای پایان خدمت کارکنان

۱,۹۸۷,۶۹۰,۱۵۴

۱,۸۴۱,۵۹۷,۸۲۵

۱۲

داراییهای ثابت مشهود

جمع بدهیهای غیر جاری

۷۳,۰۷۸,۱۰۰

۷۳,۰۷۸,۱۰۰

۱۳

داراییهای نامشهود

جمع بدهیها

۵۳۶,۲۲۰,۰۰۰

۵۳۶,۲۲۰,۰۰۰

۱۴

سایر داراییها

حقوق صاحبان سهام :

۱۲۲,۵۶۲,۸۹۳,۶۹۱

۶۳,۰۲۸,۰۵۸,۴۰۵

۱۵

سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه (۴۰۰ میلیون سهم) ۱۰۰ ریالی پایان پرداخت شده

۱۲۵,۱۵۹,۸۸۱,۹۴۵

۶۵,۴۷۸,۹۵۴,۳۳۰

جمع داراییهای غیر جاری

اندوخته قانونی

۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۴

سرمایه (۴۰۰ میلیون سهم) ۱۰۰ ریالی پایان پرداخت شده

سایر اندوخته ها

۳۷,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۷,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۵

سرمایه (۴۰۰ میلیون سهم) ۱۰۰ ریالی پایان پرداخت شده

سود(زیان) انباشته

۲۰۰,۲۲۸,۲۰۰

۲۰۰,۲۲۸,۲۰۰

۲۶

سود(زیان) انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

۷۴,۰۸۹,۴۲۷,۲۴۹

۷۴,۰۸۹,۴۲۷,۲۴۹

جمع داراییها

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۵۱۱,۸۱۶,۱۲۷,۸۸۲

۵۱۱,۸۱۶,۱۲۷,۸۸۲

جمع داراییها

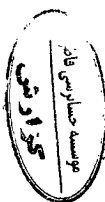
طرف حسابهای انتظامی

۸۶۳,۹۹۴,۴۶۲,۳۰۶

۸۶۳,۹۹۴,۴۶۲,۳۰۶

حسابهای انتظامی

یادداشتهای تو ضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت سودوزیان میان دوره‌ای

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۱,۲۸۳,۵۶۹,۷۲۰	۶۰,۲۸۳,۶۵۹,۷۲۷	۱۶۰,۵۷۰,۳۱۴,۱۱۶
سود(زیان) حاصل از واگذاری شرکتهای فرعی	(۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۴,۹۹۹,۴۸۰,۰۰۰	۶۴,۰۹۶,۸۳۵,۶۲۲
	۸,۸۸۳,۵۶۹,۷۲۰	۱۲۵,۲۸۳,۱۳۹,۷۲۷	۲۲۴,۶۶۷,۱۴۹,۷۳۸
اضافه (کسر) می شود:			
هزینه های اداری و عمومی	(۵,۰۷۷,۲۹۱,۳۹۴)	(۵,۱۸۴,۵۶۷,۶۲۳)	(۸,۹۱۹,۳۴۷,۲۵۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۲,۶۷۵,۷۹۷,۴۲۲)	(۴۰,۰۰۳,۱۰۱,۱۸۶)	(۱۰۵,۵۹۴,۲۴۴,۰۴۷)
	(۷,۷۵۳,۰۸۸,۸۱۶)	(۴۵,۱۸۷,۶۶۸,۸۰۹)	(۱۱۴,۵۱۳,۵۹۱,۳۰۳)
سود(زیان) عملیاتی	۱,۱۳۰,۴۸۰,۹۰۴	۸۰,۰۹۵,۴۷۰,۹۱۸	۱۱۰,۱۵۳,۵۵۸,۴۳۵
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	-	-	-
هزینه های مالی	(۱,۰۳۲,۲۴۰)	(۲۴,۲۴۶,۲۰۰)	(۲۵,۳۷۲,۱۵۵)
سود قبل از کسر مالیات	۱,۱۲۹,۴۴۸,۶۶۴	۸۰,۰۷۱,۲۲۴,۷۱۸	۱۱۰,۱۲۸,۱۸۶,۲۸۰
مالیات عملکرد	-	-	-
سود خالص	۱,۱۲۹,۴۴۸,۶۶۴	۸۰,۰۷۱,۲۲۴,۷۱۸	۱۱۰,۱۲۸,۱۸۶,۲۸۰

گردش حساب سود(زیان) انباشته

سود خالص دوره / سال مالی	۱,۱۲۹,۴۴۸,۶۶۴	۸۰,۰۷۱,۲۲۴,۷۱۸	۱۱۰,۱۲۸,۱۸۶,۲۸۰
سود انباشته در ابتدای دوره / سال مالی	۲۳۴,۴۶۳,۴۱۲,۵۰۴	۳۱۴,۳۶۱,۳۳۶,۴۸۸	۳۱۴,۳۶۱,۳۳۶,۴۸۸
تعدیلات سنواتی	(۱,۴۴۶,۹۶۱,۴۸۶)	(۵,۹۶۳,۰۷۱,۷۵۰)	(۵,۹۶۳,۰۷۱,۷۵۰)
سود انباشته در ابتدای دوره / سال مالی - تعدیل شده	۲۳۳,۰۱۶,۴۵۱,۰۱۸	۳۰۸,۳۹۸,۲۶۴,۷۳۸	۳۰۸,۳۹۸,۲۶۴,۷۳۸
سود قابل تخصیص	۲۳۴,۱۴۵,۸۹۹,۶۸۲	۳۸۸,۴۶۹,۴۸۹,۴۵۶	۴۱۸,۵۲۶,۴۵۱,۰۱۸
اندوخته قانونی	(۵۶,۴۷۲,۴۳۳)	(۴,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص یافته	(۱۶۰,۰۵۶,۴۷۲,۴۳۳)	(۱۸۴,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره / سال مالی	۷۴,۰۸۹,۴۲۷,۲۴۹	۲۰۴,۴۱۴,۴۸۹,۴۵۶	۲۳۳,۰۱۶,۴۵۱,۰۱۸

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره / سال و تعدیلات سنواتی است، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد میان دوره‌ای

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۳۶

بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و سایر هزینه های مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه دریافتی بابت واگذاری داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

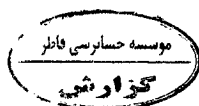
مانده وجه نقد در آغاز دوره / سال

مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

مبادلات غیر نقدی

۳۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(۱) تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری اعتبار ایران (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن (شامل شرکتهای سرمایه‌گذاری وثوق امین، اندیشه افراز شرق و شرکت آرین دوچرخ) می‌باشد. شرکت سرمایه‌گذاری اعتبار ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۹/۴/۱۴ تحت شماره ۱۴۰۴۶ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران با نام شرکت دوچرخه و موتور سیکلت سازی ایران به ثبت رسیده است. تغییر نام شرکت به استناد مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۵/۵/۵ انجام گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولی عصر - بالاتر از پارک ساعی - کوچه ۳۶ - پلاک ۵ واقع می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۱۲ اساسنامه عبارت است از:

الف - موضوع فعالیت اصلی عبارت است از خرید، فروش و سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با رعایت مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار با هدف کسب انتفاع با قصد کنترل عملیات شرکت سرمایه‌پذیر.

ب - موضوع فعالیت فرعی عبارت است از:

۱- سرمایه‌گذاری در سایر موارد از جمله داراییهای فیزیکی، پروژههای تولیدی، پروژههای ساختمانی، فلزات گرانبها، گواهی

سپرده‌ی بانکی و سپرده‌ی بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری معتبر.

۲- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار و نهادهای مالی پس از تایید یا مجوز توسط سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله:

۲-۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، صندوق‌های زمین و ساختمان صندوق‌های پر مخاطره و سایر نهاد‌های مالی

۲-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۲-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

۲-۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۳- سرمایه‌گذاری و مشارکت در تاسیس نهاد‌های مالی، بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس

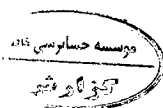
فعالیت شرکت از سال ۱۳۵۱ در زمینه تولید و فروش انواع دوچرخه و موتورسیکلت آغاز گردید و از اواخر سال ۱۳۸۳ فعالیت آن به طور عمده با توجه به مفاد اساسنامه جدید شرکت در زمینه خرید و فروش سرمایه‌گذاریها متمرکز بوده است. شرکت در اردیبهشت ماه ۱۳۵۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و نام آن از همان تاریخ در تابلوی بورس درج گردیده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش ۱۰ نفر (سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰ - ۱۱ نفر) می‌باشد. همچنین متوسط تعداد کارکنان گروه طی دوره مالی ۱۰ نفر (سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰ - ۴۰۱ نفر) می‌باشد.

(۲) مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳) میانی تلفیق

- ۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران و شرکت‌های فرعی بنام های آرين دوچرخ و اندیشه افراز شرق و سرمایه گذاری وثوق امين مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات ومانده های درون گروهی و سودوزيان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است .
- ۳-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.
- ۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی منعکس می گردد.

۴) خلاصه اهم رويه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی :

سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
مشمول تلفیق

بهای تمام شده (به کسر کاهش
ارزش انباشته سرمایه گذاری)

مشمول تلفیق

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

بهای تمام شده (به کسر کاهش
ارزش انباشته سرمایه گذاری)

بهای تمام شده (به کسر کاهش
ارزش انباشته سرمایه گذاری)

سرمایه گذاریهای جاری :

سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
مجموع سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
مجموع سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریهای جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
تک تک سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
تک تک سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
مشمول تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
تصویب صورت‌های مالی)

مشمول تلفیق

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
و سرمایه گذاریهای جاری

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
ترازنامه)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
ترازنامه)

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳-۴ - داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید داراییهای ثابت میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب شده و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می گردد.

هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد

استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی داراییهای مربوطه و (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۳.۷ و ۸ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰ و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۱۰ و ۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰.۲۵ و ۳۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
ابزار آلات و قالبها	۴ و ۱ ساله	خط مستقیم
وسایل حمل نقل داخلی	۲۵ و ۱۵ درصد	نزولی
وسایل ایمنی و فنی	۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد ، 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 بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک که در جدول بالا منعکس است .

۴-۴ - مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

۵-۴ - تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بر اساس استاندارد حسابداری تسعیر ارز شناسایی می گردد.

۶-۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۷-۴ - سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود . با توجه به اینکه تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی در زمان تاسیس آن شرکتهای بوقوع پیوسته ، لیکن هیچگونه سرقتی شناسایی نگردیده است .

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۸۵۱,۳۶۹,۱۴۵	۱۷,۷۶۷,۵۰۰	۶۵,۳۶۶,۶۱۴,۰۴۴	۶۸۸,۳۳۹,۸۷۷		موجودی ریالی نزد بانکها
-	-	۹۲۹,۷۳۹,۵۷۶	-	۵- ۱	موجودی ارزی نزد بانکها
-	-	۱۹,۳۹۰,۲۱۳	-		موجودی صندوق
-	-	۱۱,۷۰۸,۳۳۵	-		موجودی صندوق ارزی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۲۹۰,۸۵۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		تنخواه گردان
۳,۱۳۵,۴۶۶,۷۰۵	۸۲۸,۸۰۴,۴۲۷	۳,۱۳۵,۴۶۶,۷۰۵	۸۲۸,۸۰۴,۴۲۷		سپرده کوتاه مدت بانکی (پشتیبان)
۵,۰۳۶,۸۳۵,۸۵۰	۸۹۶,۵۷۱,۹۲۷	۶۹,۹۸۸,۲۰۹,۷۲۶	۱,۵۶۷,۱۴۴,۳۰۴		

۵-۱ - موجودی ارزی بانکها بر اساس نرخ ارز در تاریخ ترازنامه مورد تسعیر قرار گرفته است.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۵۶,۶۸۱,۸۶۵,۰۲۱	۳۳۸,۰۷۱,۷۹۲,۰۹۲	۶۶۰,۱۱۷,۸۳۷,۶۹۲	۴۴۶,۷۷۰,۷۸۵,۲۳۴	۶- ۱	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار: سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۹۷۰,۹۳۴,۷۰۱	۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۲۷,۱۲۱,۰۳۹	۶- ۲	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت
۴۶۰,۲۸۱,۸۶۵,۰۲۱	۴۳۲,۰۴۲,۷۲۶,۷۹۳	۶۷۵,۷۱۷,۸۳۷,۶۹۲	۵۴۷,۹۹۷,۹۰۶,۲۷۳		

۶- ۲ - سود سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت در یادداشت ۳۰ منعکس شده است.



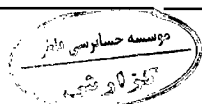
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل تفکیک می شود:

نام شرکت		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری نفت و گاز تامین	۱۳,۸۸۲,۰۴۳	۴۵,۰۸۵,۴۱۳,۶۸۵	۳۲,۸۷۵,۸۷۲,۵۷۲	۴۵,۰۸۵,۴۱۳,۶۸۵	۳۴,۰۹۴,۲۹۷,۶۰۸
زامیاد	۲۸,۲۹۵,۶۵۸	۴۴,۳۸۲,۳۲۴,۱۵۸	۳۹,۵۸۵,۶۲۵,۵۴۲	۴۰,۵۳۵,۷۴۸,۳۷۶	۳۹,۵۶۳,۴۹۸,۸۸۰
بانک صادرات ایران	۴۵,۵۱۳,۷۰۸	۴۰,۷۷۴,۳۶۹,۲۳۸	۴۱,۵۰۸,۵۰۱,۶۹۶	۴۳,۶۳۰,۸۳۱,۲۹۷	۳۸,۵۱۴,۴۱۸,۹۵۰
سرمایه گذاری غدیر	۸,۹۳۷,۴۵۲	۳۷,۳۶۳,۰۵۲,۶۲۸	۲۲,۲۴۳,۳۷۵,۳۲۷	۲۲,۹۹۲,۳۷۲,۷۸۰	۱۵,۰۲۱,۰۷۶,۰۲۸
رایان سایا	۲۱,۱۹۰,۳۹۸	۳۳,۴۵۹,۷۸۵,۵۱۱	۴۸,۲۰۸,۱۵۵,۴۵۰	۳۷,۶۷۹,۰۵۲,۸۵۴	۳۸,۵۲۰,۳۰۳,۳۰۰
سیمان هگمتان	۵,۶۸۴,۸۵۷	۲۹,۷۲۶,۲۷۷,۲۱۴	۱۷,۰۴۸,۸۸۶,۱۴۳	۱۹,۹۴۷,۴۵۵,۶۰۳	۱۶,۶۳۰,۰۳۴,۰۸۰
چادرملو	۵,۹۲۹,۳۸۰	۲۹,۰۶۳,۷۵۹,۷۰۲	۱۸,۸۶۷,۲۸۷,۱۶۰	۲۹,۰۶۳,۷۵۹,۷۰۲	۲۱,۵۱۷,۷۲۰,۰۲۰
سیمان تهران	۴,۷۲۷,۹۵۲	۲۷,۱۹۱,۸۱۸,۶۴۸	۱۱,۶۷۸,۰۴۱,۴۴۰	۲۷,۱۹۱,۸۱۸,۶۴۸	۱۷,۴۸۳,۹۶۶,۴۹۶
پالایش نفت بندر عباس	۱,۴۸۴,۹۵۰	۲۵,۴۴۸,۷۶۰,۰۰۳	۶,۸۰۷,۰۱۰,۸۰۰	۲۵,۴۴۸,۷۶۰,۰۰۳	۱۵,۹۲۹,۰۵۸,۶۵۰
سیمان فارس و خوزستان	۶,۲۹۰,۷۹۴	۲۳,۷۸۸,۷۰۰,۵۶۴	۱۰,۶۶۱,۰۸۷,۰۱۰	۲۳,۷۸۸,۷۰۰,۵۶۴	۱۴,۹۸۴,۶۷۱,۳۰۸
گروه بهمن	۱۱,۱۳۶,۲۹۹	۲۳,۳۳۶,۵۹۲,۰۷۲	۲۵,۱۰۱,۲۱۷,۹۴۶	۱۲۹,۴۴۹,۲۸۴,۱۶۸	۱۱۶,۸۱۶,۷۲۱,۰۳۲
سرمایه گذاری سایا	۱۵,۲۶۹,۸۷۸	۲۲,۲۸۷,۰۲۱,۱۲۴	۱۶,۵۸۴,۰۶۹,۴۷۲	۲۲,۲۸۷,۰۱۹,۶۹۲	۱۷,۳۴۶,۵۸۱,۴۰۸
مخابرات ایران	۶,۶۲۳,۵۰۴	۲۰,۳۱۶,۸۴۹,۳۹۲	۱۳,۶۳۱,۱۷۱,۲۳۲	۲۰,۳۱۶,۸۴۹,۳۹۲	۱۷,۳۸۶,۶۹۸,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۵,۴۳۳,۱۵۹	۱۷,۳۵۹,۴۳۷,۵۱۶	۱۰,۰۴۵,۹۱۰,۹۹۱	۱۳,۹۹۹,۵۴۶,۸۹۹	۹,۸۲۳,۵۰۲,۳۶۰
پالایش نفت اصفهان	۹۸۷,۹۹۳	۱۳,۸۵۹,۱۱۲,۵۵۰	۴,۶۴۶,۵۳۱,۰۷۹	۳۲,۳۵۳,۶۸۲,۲۱۱	۲۲,۴۹۰,۰۹۵,۵۱۷
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۹۴,۷۹۲,۹۱۳	۶,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۹۴,۷۹۲,۹۱۳	۹,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان کارون	۱,۸۵۸,۱۹۰	۱۱,۲۹۷,۶۷۶,۱۲۲	۸,۰۵۸,۹۴۶,۴۴۸	۶,۶۹۴,۴۵۲,۲۱۹	۵,۶۱۸,۷۷۱,۷۳۰
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۱,۷۵۹,۰۰۰	۱۰,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
بانک ملت	۴,۴۸۹,۷۲۱	۱۰,۶۰۶,۵۳۸,۷۱۰	۱۰,۴۷۰,۰۲۹,۳۷۲	۱۱,۱۹۰,۴۱۱,۴۱۶	۱۰,۰۳۶,۱۶۰,۶۴۰
کنتورسازی ایران	۷۰۴,۹۷۰	۱۰,۳۸۱,۱۲۵,۹۹۳	۶,۴۸۶,۴۲۸,۹۷۰	۱۰,۳۸۱,۱۲۵,۹۹۳	۶,۳۲۷,۸۱۰,۷۲۰
بیمه ملت	۵,۰۲۰,۷۸۶	۹,۵۳۵,۳۶۲,۴۸۰	۶,۵۸۲,۲۵۰,۴۴۶	۹,۵۳۵,۳۶۲,۴۸۰	۱۰,۵۳۳,۶۰۹,۰۲۸
فولاد خوزستان	۷۲۹,۹۲۷	۸,۹۸۳,۴۴۸,۲۷۳	۲,۴۳۵,۷۶۶,۳۹۹	۸,۹۸۳,۴۴۸,۲۷۳	۴,۵۲۱,۸۹۷,۷۶۵
حفاری شمال	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸,۵۳۰,۴۶۷,۳۲۴	۵,۴۰۳,۸۱۶,۶۰۱	۸,۵۳۰,۰۶۵,۳۱۰	۷,۶۳۲,۸۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری ایران خودرو	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸,۳۳۵,۳۹۳,۹۷۲	۴,۲۴۳,۲۸۲,۶۵۴	۸,۳۳۵,۳۹۳,۹۷۲	۶,۴۱۹,۲۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۷۸۷,۰۱۴	۷,۵۰۳,۴۰۵,۸۸۱	۶,۷۲۵,۰۳۴,۶۳۰	۷,۵۰۳,۴۰۵,۸۸۱	۶,۸۳۷,۵۷۷,۶۳۲
سیمان داراب	۲,۲۰۷,۹۹۸	۷,۲۰۸,۰۷۰,۱۱۰	۳,۱۱۱,۸۱۲,۵۳۷	۸,۲۰۸,۰۸۳,۱۰۹	۳,۸۱۰,۱۲۲,۶۴۳
کالسیمین	۱,۵۷۴,۰۴۴	۶,۶۳۰,۲۷۶,۴۷۸	۳,۱۷۰,۳۸۴,۲۷۸	۱۱,۲۴۰,۵۸۱,۱۳۶	۹,۷۵۳,۳۴۹,۶۹۲
بیمه دانا	۲,۸۶۹,۲۶۱	۵,۴۸۴,۴۷۳,۸۳۳	۴,۶۹۹,۸۴۹,۵۱۸	۱۶,۸۰۹,۳۰۵,۷۵۹	۱۵,۸۵۹,۷۶۷,۹۰۳
صنایع غذایی مینو شرق	۷۹۶,۷۱۰	۵,۲۶۴,۴۵۵,۲۵۹	۳,۰۳۴,۱۹۳,۶۱۵	۷,۶۲۰,۱۲۷,۹۰۰	۵,۷۶۹,۰۶۲,۳۷۶
پتروشیمی شازند	۴۷۲,۹۳۱	۴,۵۷۸,۵۴۰,۰۹۱	۲,۳۰۱,۲۸۲,۲۴۶	۷,۶۹۸,۲۵۴,۹۱۱	۶,۳۸۶,۹۸۱,۸۴۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۹۵۲,۰۰۰	۲,۷۲۵,۵۴۱,۰۲۶	۱,۴۱۹,۳۳۳,۲۸۶	۶,۲۵۶,۷۲۵,۰۴۸	۳,۶۵۰,۹۲۰,۰۰۰
گروه مینا	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۵,۵۸۹,۴۲۸	۱,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۴۳,۳۹۹,۳۵۰	۸,۵۷۱,۱۲۷,۴۲۲
سرمایه گذاری رنا	۹,۷۲۱,۳۳۹	۱۳,۷۸۶,۶۱۲,۳۹۶	۱۰,۳۶۲,۱۴۷,۰۱۷	۴,۳۴۸,۰۱۸,۷۰۴	۳,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۶,۵۹۵,۵۴۶	۷,۴۷۲,۳۱۰,۵۰۰	-	-
پالایش نفت لاوان	۱۴۱,۵۹۰	۵,۶۰۲,۵۸۸,۸۶۰	۱,۰۵۳,۲۳۹,۹۲۱	۵,۶۰۲,۵۸۸,۸۶۰	۲,۶۰۴,۱۲۳,۲۸۰
پتروشیمی شازند - حق تقدم	۵۱۱,۴۹۹	۵,۲۰۰,۱۳۱,۸۷۷	۲,۴۷۵,۷۱۴,۲۷۱	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۵۹۷,۴۷۶,۱۲۹,۵۷۷	۴۲۷,۱۹۳,۵۶۶,۵۶۹	۶۹۶,۸۴۵,۸۳۹,۱۰۷	۵۶۳,۱۳۷,۹۲۶,۳۰۸	



۱۳۹۳/۹/۳۰		۱۳۹۴/۳/۳۱		
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۶۳,۱۳۷,۹۲۶,۳۰۸	۶۹۶,۸۴۵,۸۳۹,۱۰۷	۴۲۷,۱۹۳,۵۶۶,۵۶۹	۵۹۷,۴۷۶,۱۲۹,۵۷۷	جمع نقل از صفحه قبل
۳,۶۸۷,۵۲۶,۱۶۸	۴,۵۴۰,۶۰۶,۸۷۷	۲,۶۱۶,۴۵۴,۸۹۰	۴,۱۸۱,۵۷۲,۴۰۴	۲,۱۰۰,۰۰۰ توسعه ساختمان
۲,۲۱۴,۹۸۷,۷۰۰	۳,۵۰۹,۶۸۳,۷۳۱	۱,۸۳۵,۸۰۱,۴۴۰	۳,۸۱۶,۴۶۸,۷۳۱	۶۱۳,۵۷۰ پتروشیمی شیراز
۲,۲۹۴,۶۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۱,۱۸۸,۹۹۴	۲,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۱,۱۸۸,۹۹۳	۱,۴۰۰,۰۰۰ بانک پاسارگاد
۲,۰۶۲,۳۷۳,۴۹۶	۳,۱۱۲,۰۵۴,۵۷۸	۱,۴۰۴,۳۶۸,۴۷۰	۳,۱۱۲,۰۵۴,۵۷۸	۱۱۲,۸۴۶ پتروشیمی زاگرس
۱,۹۰۲,۷۹۵,۲۴۳	۲,۷۵۵,۲۶۰,۷۶۹	۱,۰۷۲,۷۹۷,۳۱۸	۲,۷۵۵,۲۶۰,۷۶۹	۳۹۹,۹۹۹ پاکسان
۴,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۷,۹۰۶,۵۵۵	۱,۵۷۷,۲۴۴,۶۸۴	۲,۶۷۱,۲۵۳,۵۸۳	۱,۵۸۳,۵۷۹ سرمایه گذاری صنعت بیمه
۱,۵۱۵,۸۶۴,۴۳۰	۲,۶۶۳,۲۶۲,۴۳۷	۷۹۲,۵۱۱,۱۲۰	۲,۶۶۳,۲۶۲,۴۳۷	۹۳۴,۵۶۵ قند نیشابور
۱,۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۷,۶۷۲,۸۱۴	۱,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۶,۷۴۱,۹۳۹	۷۰۰,۰۰۰ توسعه صنایع بهشهر
-	-	۳۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۴,۲۶۰,۸۳۳	۹۰۰,۰۰۰ سرمایه گذاری آتیه دماوند- حق تقدم
۱,۴۷۴,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۰,۶۷۳,۳۳۶	۱,۰۰۶,۵۳۵,۰۷۰	۲,۲۳۰,۶۷۳,۳۳۶	۴۵۰,۰۰۰ آهن و فولاد ارفع
۱,۴۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۰۵۶,۴۲۱	۶۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۲۸,۲۱۱	۴۰۰,۰۰۰ سیمان کردستان
۱,۳۱۲,۳۷۸,۳۴۲	۱,۶۰۴,۷۲۳,۸۴۳	۷۶۴,۶۷۴,۹۵۳	۱,۶۰۴,۷۲۳,۸۴۳	۶۳۸,۰۰۶ معادن روی ایران
-	-	۲۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۲۸,۲۱۱	۴۰۰,۰۰۰ سیمان کردستان - حق تقدم
۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۸۷۳,۸۹۰	۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۸۷۳,۸۹۰	۵۰۰,۰۰۰ سیمان سپاهان
۵۵۸,۶۹۲,۹۰۰	۷۵۲,۶۹۳,۹۱۸	۶۹۶,۹۷۳,۵۷۶	۱,۲۴۱,۹۴۴,۹۶۴	۳۳۰,۰۰۰ توکا ریل
۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۱۵۴,۱۹۸	۶۶۸,۰۵۴,۲۵۰	۱,۱۸۸,۱۵۴,۱۹۸	۵۰۰,۰۰۰ لبنیات کالبر
-	-	۱۸۱,۲۷۷,۱۶۰	۱,۰۰۰,۰۱۲,۹۹۹	۴۴۱,۵۹۹ سیمان داراب - حق تقدم
۲۶۵,۳۶۰,۵۰۰	۸۰۴,۲۷۶,۲۵۲	۱۹۲,۵۹۵,۲۹۰	۸۰۴,۲۷۶,۴۱۴	۵۸,۹۶۹ آذريت
۷۳۹,۹۰۶,۳۳۴	۱,۱۴۰,۰۸۸,۷۲۳	۲۱۶,۱۶۹,۰۵۵	۷۸۰,۸۳۷,۶۷۷	۲۸۲,۵۵۷ توکا ریل-حق تقدم
۶۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۱۵۵,۵۴۵	۴۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۱۵۵,۵۴۵	۴۰۰,۰۰۰ بیمه آسیا
۲۱۳,۸۶۹,۷۵۸	۳۲۳,۴۶۲,۸۷۷	۲۱۳,۹۵۳,۹۸۴	۳۲۳,۴۶۲,۸۷۷	۲۰۹,۸۸۲ توسعه اقتصادی آربین
۱۳۶,۹۰۱,۲۷۰	۱۵۵,۹۳۴,۹۲۷	۱۷۰,۶۰۷,۴۰۶	۱۹۹,۵۹۴,۶۵۳	۸۳,۸۴۳ بیمه پارسیان
۸,۵۲۷,۱۶۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۵,۶۴۴,۱۸۹	-	-	- سرمایه گذاری غدیر- حق تقدم
۱۷,۵۳۷,۳۸۲,۳۰۰	۲۰,۰۹۶,۶۳۹,۶۰۳	-	-	- ایران خودرو
۱۴,۷۴۲,۳۳۸,۳۰۰	۱۳,۹۰۱,۰۸۷,۸۵۴	-	-	- رایان سایپا-حق تقدم
۱۵,۴۸۹,۲۰۶,۹۱۸	۱۲,۱۱۸,۷۹۰,۳۸۵	-	-	- سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۳,۴۸۷,۶۱۵,۱۴۲	۵,۸۴۸,۴۷۶,۲۳۷	-	-	- پارس مینو
۱,۴۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۹,۳۹۸,۰۷۰	-	-	- کارت اعتباری ایران کیش
۱,۳۰۶,۰۶۱,۱۱۸	۲,۳۰۸,۳۱۱,۶۱۷	-	-	- ملی صنایع مس ایران-حق تقدم
-	۲,۰۸۰,۴۱۷,۰۵۷	-	-	- پتروشیمی سازند-حق تقدم
۱,۷۳۱,۶۹۰,۰۰۰	۱,۸۹۹,۸۴۲,۰۴۹	-	-	- سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۱,۱۶۹,۷۱۰,۶۵۶	۱,۶۵۱,۰۶۸,۰۶۹	-	-	- قند قزوین
۱,۴۶۷,۳۸۶,۴۷۳	۱,۵۳۳,۶۹۱,۰۶۲	-	-	- قطعات اتومبیل
۹۷۰,۵۱۸,۰۶۸	۱,۳۹۵,۸۳۴,۲۰۳	-	-	- سرمایه گذاری مسکن تهران
۹۹۵,۶۲۳,۷۵۸	۱,۲۱۲,۳۷۹,۶۷۱	-	-	- قند شیرین خراسان
۲۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۰۶۹,۱۱۱	-	-	- توسعه صنایع بهشهر-حق تقدم
۲۷۷,۴۲۶,۱۷۶	۳۶۴,۴۳۸,۹۵۷	-	-	- صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۷۹,۳۳۹,۵۲۸	۲۸۸,۷۰۹,۵۲۸	-	-	- ذوب آهن اصفهان
۱۵۷,۷۲۸,۰۰۰	۲۱۱,۰۲۰,۶۰۰	-	-	- نفت سپاهان
۳۷,۱۴۰,۰۰۰	۸۵,۳۴۸,۶۳۶	-	-	- بانک پاسارگاد-حق تقدم
۱۸,۸۰۷,۸۰۸	۲۵,۳۵۷,۰۴۴	-	-	- بیمه پارسیان-حق تقدم
۱۴,۱۲۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۱,۴۹۰	-	-	- سرمایه گذاری خوارزمی
۴,۰۹۲,۰۰۰	۳,۹۲۳,۹۷۶	-	-	- تکنوتار
۳,۱۴۴,۶۶۰	۲,۰۵۸,۷۴۳	-	-	- صنایع ریخته گری ایران
۶۶۰,۱۱۷,۸۳۷,۶۹۲	۸۱۸,۵۷۲,۷۵۷,۹۴۱	۴۴۶,۷۷۰,۷۸۵,۲۳۵	۶۳۹,۹۳۴,۹۵۱,۶۶۱	جمع کل
-	(۱۵۸,۴۵۴,۹۲۰,۲۴۹)	-	(۱۹۳,۱۶۴,۱۶۶,۴۲۷)	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش سهام
۶۶۰,۱۱۷,۸۳۷,۶۹۲	۶۶۰,۱۱۷,۸۳۷,۶۹۲	۴۴۶,۷۷۰,۷۸۵,۲۳۵	۴۴۶,۷۷۰,۷۸۵,۲۳۴	

۱-۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۵۶۳,۴۹۸,۸۸۰	۴۰,۵۳۵,۷۴۸,۳۷۶	۳۹,۵۸۵,۶۲۵,۵۴۲	۴۴,۳۸۲,۳۲۴,۱۵۸	۲۸,۲۹۵,۶۵۸ زامیاد
۳۲,۶۲۰,۶۹۷,۶۰۸	۴۲,۷۵۹,۸۹۶,۳۲۸	۳۱,۴۵۱,۸۷۷,۸۲۴	۴۲,۷۵۹,۸۹۶,۳۲۸	۱۳,۲۸۲,۰۴۳ سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۳۶,۱۸۳,۳۹۷,۸۶۰	۴۰,۷۷۴,۳۶۹,۲۳۸	۴۱,۵۰۸,۵۰۱,۶۹۶	۴۰,۷۷۴,۳۶۹,۲۳۸	۴۵,۵۱۳,۷۰۸ بانک صادرات
۳۸,۵۲۰,۳۰۳,۳۰۰	۳۷,۶۷۹,۰۵۲,۸۵۴	۴۸,۲۰۸,۱۵۵,۴۵۰	۳۳,۴۵۹,۷۸۵,۵۱۱	۲۱,۱۹۰,۳۹۸ رایان سایا
۱۶,۶۳۰,۰۳۴,۰۸۰	۱۹,۹۴۷,۴۵۵,۶۰۳	۱۷,۰۴۸,۸۸۶,۱۴۳	۲۹,۷۲۶,۲۷۷,۲۱۴	۵,۶۸۴,۸۵۷ سیمان هگمتان
۲۱,۵۱۷,۷۲۰,۰۲۰	۲۹,۰۶۳,۷۵۹,۷۰۲	۱۸,۸۶۷,۲۸۷,۱۶۰	۲۹,۰۶۳,۷۵۹,۷۰۲	۵,۹۲۹,۳۸۰ شرکت چادرملو
۱۷,۴۸۳,۹۶۶,۴۹۶	۲۷,۱۹۱,۸۱۸,۶۴۸	۱۱,۶۷۸,۰۴۱,۴۴۰	۲۷,۱۹۱,۸۱۸,۶۴۸	۴,۷۲۷,۹۵۲ سیمان تهران
۱۴,۲۷۰,۰۷۱,۳۰۸	۲۲,۶۰۲,۴۶۳,۳۴۹	۱۰,۱۷۲,۳۶۸,۲۱۲	۲۲,۶۰۲,۴۶۳,۳۴۹	۵,۹۹۰,۷۹۴ سیمان فارس و خوزستان
۶۹,۳۴۷,۱۸۹,۳۷۲	۸۶,۰۴۰,۴۱۲,۶۰۱	۲۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۶۶,۰۸۳,۱۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰ گروه بهمن
۱۷,۳۸۶,۶۹۸,۰۰۰	۲۰,۳۱۶,۸۴۹,۳۹۲	۱۳,۶۳۱,۱۷۱,۲۳۲	۲۰,۳۱۶,۸۴۹,۳۹۲	۶,۶۲۳,۵۰۴ مخابرات
۹,۸۲۳,۵۰۲,۳۶۰	۱۳,۹۹۹,۵۴۶,۸۹۹	۱۰,۰۴۵,۹۱۰,۹۹۱	۱۷,۳۵۹,۴۳۷,۵۱۶	۵,۴۳۳,۱۵۹ ملی صنایع مس ایران
۱۰,۹۸۴,۹۸۰,۲۷۲	۱۴,۷۱۲,۷۸۷,۳۲۳	۱۰,۵۵۹,۵۰۵,۶۸۴	۱۴,۷۱۲,۷۸۷,۳۲۳	۹,۶۶۹,۸۷۷ سرمایه گذاری سایا
۲۲,۴۹۰,۰۹۵,۵۱۷	۳۲,۳۵۳,۶۸۲,۲۱۲	۴,۶۴۶,۵۳۱,۰۷۹	۱۳,۸۵۹,۱۱۲,۵۵۰	۹۸۷,۹۹۳ نفت اصفهان
-	-	۱۰,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۱,۷۵۹,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰ صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه
۹,۴۸۲,۲۹۰,۷۵۲	۱۰,۶۰۶,۵۵۰,۰۷۶	۱۰,۴۷۰,۰۲۹,۳۷۲	۱۰,۶۰۶,۵۳۸,۷۱۰	۴,۴۸۹,۷۲۱ بانک ملت
۳,۲۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۸۰۹,۵۸۸	۵,۴۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۱,۶۱۹,۱۷۵	۲,۲۰۰,۰۰۰ سرمایه گذاری غدیر
۴,۰۸۱,۵۲۱,۷۳۰	۴,۶۷۲,۶۸۹,۰۳۲	۶,۹۹۰,۸۰۱,۹۳۰	۹,۲۷۵,۸۴۲,۱۶۳	۱,۶۰۸,۱۹۰ سیمان کارون
۴,۵۲۱,۸۹۷,۷۶۵	۸,۹۸۳,۴۴۸,۲۷۳	۲,۴۳۵,۷۶۶,۳۹۹	۸,۹۸۳,۴۴۸,۲۷۳	۷۲۹,۹۲۷ فولاد خوزستان
۳,۴۱۸,۷۸۸,۸۱۶	۳,۷۵۱,۷۰۲,۹۴۱	۶,۷۲۵,۰۳۴,۶۳۰	۷,۵۰۳,۴۰۵,۸۸۱	۷۸۷,۰۱۴ پتروشیمی جم
۳,۳۷۸,۷۲۲,۶۴۳	۷,۵۲۸,۲۶۷,۶۷۷	۲,۷۶۶,۶۵۱,۱۷۴	۶,۵۹۹,۸۹۰,۵۸۳	۱,۹۵۷,۹۹۸ سیمان داراب
۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۴۷,۳۹۶,۴۵۸	۳,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۴۷,۳۹۶,۴۵۸	۲,۰۰۰,۰۰۰ پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۸,۱۶۵,۸۳۲,۳۰۳	۹,۳۵۲,۳۴۷,۹۰۶	۲,۲۹۶,۰۶۶,۲۷۴	۴,۷۴۲,۰۴۳,۲۴۸	۱,۱۳۷,۷۹۳ کالسیمین
۳,۰۶۸,۳۷۶,۳۲۸	۴,۵۷۸,۵۴۰,۰۹۱	۲,۳۰۱,۲۸۲,۲۴۶	۴,۵۷۸,۵۴۰,۰۹۱	۴۷۲,۹۳۱ پتروشیمی شازند
۲,۲۱۴,۹۸۷,۷۰۰	۳,۵۰۹,۶۸۳,۷۳۱	۱,۸۳۵,۸۰۱,۴۴۰	۳,۸۱۶,۴۶۸,۷۳۰	۶۱۳,۵۷۰ پتروشیمی شیراز
۲,۰۶۲,۳۷۳,۴۹۶	۳,۱۱۲,۰۵۴,۵۷۸	۱,۴۰۴,۳۶۸,۴۷۰	۳,۱۱۲,۰۵۴,۵۷۸	۱۱۲,۸۴۶ پتروشیمی زاگرس
۴۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۸۱۶,۹۱۴	۱,۰۷۲,۷۹۷,۳۱۸	۲,۷۵۵,۲۶۰,۷۶۹	۳۹۹,۹۹۹ پاکسان
۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۸۷۳,۸۹۰	۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۸۷۳,۸۹۰	۵۰۰,۰۰۰ سیمان سپاهان
-	-	۱۶۱,۷۳۰,۳۸۷	۹۲۸,۳۷۷,۰۹۳	۳۹۱,۵۹۹ سیمان داراب - حق تقدم
۱۴,۷۴۲,۳۳۸,۳۰۰	۱۳,۹۰۱,۰۸۷,۸۵۴	-	-	- رایان سایا - حق تقدم
۱۰,۰۵۵,۳۸۲,۳۰۰	۱۶,۰۷۵,۸۸۹,۸۱۶	-	-	- ایران خودرو
۱۴,۲۶۵,۹۵۲,۵۸۲	۱۰,۹۸۸,۲۸۸,۳۷۰	-	-	- سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۴,۸۸۷,۴۴۷,۴۲۲	۶,۷۰۷,۰۳۶,۵۳۸	-	-	- مپنا
۳,۲۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۸۰۹,۵۸۷	-	-	- سرمایه گذاری غدیر - حق تقدم
۳,۴۸۷,۶۱۵,۱۴۲	۵,۸۴۸,۴۷۶,۲۳۷	-	-	- پارس مینو
۳,۴۱۸,۷۸۸,۸۱۶	۳,۷۵۱,۷۰۲,۹۴۱	-	-	- پتروشیمی جم - حق تقدم
۱,۳۰۶,۰۶۱,۱۱۸	۲,۳۰۸,۳۱۱,۶۱۷	-	-	- ملی صنایع مس ایران - حق تقدم
۴۵۱,۹۴۷,۰۳۲,۲۸۶	۵۵۵,۸۰۹,۶۲۶,۶۴۰	۳۳۸,۰۷۱,۷۹۲,۰۹۳	۴۴۷,۱۴۵,۴۸۲,۶۹۵	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		تعداد سهام	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۵۱,۹۴۷,۰۳۲,۲۸۶	۵۵۵,۸۰۹,۶۲۶,۶۴۰	۳۳۸,۰۷۱,۷۹۲,۰۹۳	۴۴۷,۱۴۵,۴۸۲,۶۹۵		جمع نقل از صفحه قبل
۱,۴۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۹,۳۹۸,۰۷۰	-	-	-	کارت اعتباری کیش
۱,۴۲۷,۰۹۵,۲۴۳	۲,۰۶۶,۴۴۳,۸۵۴	-	-	-	پاکسان - حق تقدم
۱,۱۶۹,۷۱۰,۶۵۶	۱,۶۵۱,۰۶۸,۰۶۹	-	-	-	فند قزوین
۳۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۲۹۲,۴۷۴	-	-	-	بیمه دانا
۲۷۷,۴۲۶,۱۷۶	۳۶۴,۴۳۶,۰۷۴	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۷۸,۸۶۴,۰۰۰	۱۰۵,۵۱۰,۳۰۰	-	-	-	نفت سپاهان
۴,۰۹۲,۰۰۰	۳,۹۲۳,۹۷۶	-	-	-	تکنوتار
۳,۱۴۴,۶۶۰	۲,۰۵۸,۷۴۵	-	-	-	صنایع ریخته گری ایران
۴۵۶,۶۸۱,۸۶۵,۰۲۱	۵۶۲,۸۳۳,۷۵۸,۲۰۲	۳۳۸,۰۷۱,۷۹۲,۰۹۳	۴۴۷,۱۴۵,۴۸۲,۶۹۵		
-	(۱۰۶,۱۵۱,۸۹۳,۱۸۱)	-	(۱۰۹,۰۷۳,۶۹۰,۶۰۳)		کسر می شود : ذخیره کاهش ارزش سهام
۴۵۶,۶۸۱,۸۶۵,۰۲۱	۴۵۶,۶۸۱,۸۶۵,۰۲۱	۳۳۸,۰۷۱,۷۹۲,۰۹۳	۳۳۸,۰۷۱,۷۹۲,۰۹۲		

شرکتهای سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

گروه :		۱۳۹۴/۰۳/۳۱				۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
یادداشت	مانده	ذخیره مطالبات		خالص	خالص	خالص	
		مشکوک الوصول					
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اسناد دریافتنی - سایر از اشخاص	۷-۱	۱,۵۶۷,۲۴۵,۷۸۰	-	۱,۵۶۷,۲۴۵,۷۸۰	۱,۴۷۴,۴۹۳,۲۱۱	۱,۴۷۴,۴۹۳,۲۱۱	
		۱,۵۶۷,۲۴۵,۷۸۰	-	۱,۵۶۷,۲۴۵,۷۸۰	۱,۴۷۴,۴۹۳,۲۱۱	۱,۴۷۴,۴۹۳,۲۱۱	
حسابهای دریافتنی تجاری :							
شرکتها و اشخاص	۷-۲	۲۱,۹۷۱,۹۳۰,۲۴۳	(۲۵۹,۳۵۰,۰۰۰)	۲۱,۷۱۲,۵۸۰,۲۴۳	۸۰,۲۵۷,۲۸۹,۶۱۵	۸۰,۲۵۷,۲۸۹,۶۱۵	
		۱۷,۵۰۱,۵۲۵,۹۲۷	(۱۶,۵۱۷,۷۳۶,۵۴۱)	۹۸۳,۷۸۹,۳۸۶	۱۷۰,۶۷۴,۲۹۰	۱۷۰,۶۷۴,۲۹۰	
حسابهای سنواتی مشتریان	۷-۳	۳۹,۴۷۳,۴۵۶,۱۷۰	(۱۶,۷۷۷,۰۸۶,۵۴۱)	۲۲,۶۹۶,۳۶۹,۶۲۹	۸۰,۴۲۷,۹۶۳,۹۰۵	۸۰,۴۲۷,۹۶۳,۹۰۵	
		۴۱,۰۴۰,۷۰۱,۹۵۰	(۱۶,۷۷۷,۰۸۶,۵۴۱)	۲۴,۲۶۳,۶۱۵,۴۰۹	۸۱,۹۰۲,۴۵۷,۱۱۶	۸۱,۹۰۲,۴۵۷,۱۱۶	

شرکت اصلی :

حسابهای دریافتنی تجاری :					
اسناد دریافتنی تجاری					
شرکتها و اشخاص	۷-۳	۱,۱۲۴,۵۳۷,۷۵۰	-	۱,۱۲۴,۵۳۷,۷۵۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۸,۰۲۴,۱۸۷,۵۲۱	-	۱۸,۰۲۴,۱۸۷,۵۲۱	۳۸,۴۰۶,۷۵۹,۱۷۲
حسابهای سنواتی مشتریان	۷-۳	۱۶,۶۱۶,۲۹۹,۹۲۷	(۱۶,۵۱۷,۷۳۶,۵۴۱)	۹۸,۵۶۳,۳۸۶	۱۷۰,۶۷۴,۲۹۰
		۳۴,۶۴۰,۴۸۷,۴۴۸	(۱۶,۵۱۷,۷۳۶,۵۴۱)	۱۹,۲۴۷,۲۸۸,۶۵۷	۳۹,۲۳۷,۴۳۳,۴۶۲
		۳۴,۶۴۰,۴۸۷,۴۴۸	(۱۶,۵۱۷,۷۳۶,۵۴۱)	۱۹,۲۴۷,۲۸۸,۶۵۷	۳۹,۲۳۷,۴۳۳,۴۶۲

۷-۱- اسناد دریافتنی تجاری گروه از سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می شود :

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال
سایر	۱,۵۶۷,۲۴۵,۷۸۰	۱,۵۶۷,۲۴۵,۷۸۰	۱,۴۷۴,۴۹۳,۲۱۱	۱,۴۷۴,۴۹۳,۲۱۱
	۱,۵۶۷,۲۴۵,۷۸۰	۱,۵۶۷,۲۴۵,۷۸۰	۱,۴۷۴,۴۹۳,۲۱۱	۱,۴۷۴,۴۹۳,۲۱۱

شرکتهای سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷-۲- اقلام تشکیل دهنده مانده حسابهای دریافتنی تجاری گروه از شرکتهای اشخاص به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۶۱۶,۰۹۲,۷۴۹	۳۹۲,۵۳۲,۷۳۰	شرکت پتروشیمی شازند
-	۴,۲۶۳,۶۴۲,۷۵۰	شرکت سیمان هگمتان
-	۳,۲۸۱,۴۱۵,۲۰۰	شرکت صندوق بازنشستگی کشور
۴,۳۸۲,۰۱۰,۸۵۰	-	شرکت گروه بهمن
۶,۲۴۸,۵۴۷,۰۵۰	-	شرکت لیزینگ رایان سایپا
۵,۲۱۹,۳۸۲,۲۹۴	-	شرکت سهامی ارج
۳,۶۸۷,۸۰۲,۵۶۰	۲,۶۸۷,۸۰۲,۵۶۰	شرکت سیمان تهران
۳,۲۱۶,۳۶۱,۵۲۴	-	کارگاه تکنو تراش
۳,۵۷۰,۳۸۶,۰۵۰	-	شرکت توسعه معادن روی ایران
۳,۹۰۱,۱۷۴,۹۸۵	-	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۲,۸۵۶,۹۵۳,۴۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲,۲۰۳,۸۴۸,۷۲۰	-	شرکت بانک صادرات
۱,۵۳۵,۴۸۳,۲۶۳	-	شرکت واتن سازی
۳۰,۰۷۸,۵۹۶,۱۷۰	۱۱,۳۴۶,۵۳۷,۰۰۳	سایر اقلام
۸۰,۵۱۶,۶۳۹,۶۱۵	۲۱,۹۷۱,۹۳۰,۲۴۳	
(۲۵۹,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۵۹,۳۵۰,۰۰۰)	
۸۰,۲۵۷,۲۸۹,۶۱۵	۲۱,۷۱۲,۵۸۰,۲۴۳	کسر می شود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۷-۳- مانده حسابهای دریافتنی سنواتی از مشتریان در تاریخ ترازنامه مربوط به شرکت اصلی و بطور عمده بابت بدهی نمایندگان بابت فروش موتور سیکلت می باشد. لازم به توضیح است که بدهی نمایندگان در ارتباط با فروشهای انجام شده در سنوات قبل از ۱۳۸۴ بوده و بدلیل احتمال عدم باز یافت بخشی از بدهی مذکور مبلغ ۱۶.۵۱۷ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول تا پایان دوره مالی مورد گزارش در حسابها منظور گردیده است.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۹۰,۸۷۶,۵۰۶	۶۵۰,۵۲۶,۰۱۴	(۶۶,۵۹۰,۴۰۴)	۷۱۷,۱۱۶,۴۱۸
۱۴,۵۲۳,۰۲۸,۴۵۸	-	-	-
۶,۱۰۷,۳۸۴,۴۷۴	۵,۷۳۶,۲۲۰,۸۹۲	(۳,۹۹۰,۳۹۵,۷۶۱)	۹,۷۲۶,۶۱۶,۶۵۳
۲۶,۴۲۱,۲۸۹,۴۳۸	۶,۳۸۶,۷۴۶,۹۰۶	(۴,۰۵۶,۹۸۶,۱۶۵)	۱۰,۴۴۳,۷۳۳,۰۷۱
۴۶۳,۴۷۷,۷۸۷	۶۵۰,۵۲۶,۰۱۴	(۶۶,۵۹۰,۴۰۴)	۷۱۷,۱۱۶,۴۱۸
۳۵۹,۹۳۱,۷۴۹	۲۷۶,۳۹۱,۲۰۴	(۳,۹۹۰,۳۹۵,۷۶۱)	۴,۲۶۶,۷۸۶,۹۶۵
۸۲۳,۴۰۹,۵۳۶	۹۲۶,۹۱۷,۲۱۸	(۴,۰۵۶,۹۸۶,۱۶۵)	۴,۹۸۳,۹۰۳,۳۸۳

گروه :
 کارکنان (وام و مساعده)
 سپرده ها (عمدتاً ضمانت نامه گمرکی و اعتبارات)
 سایر حسابهای دریافتنی

شرکت اصلی :
 کارکنان (وام و مساعده)
 سایر حسابهای دریافتنی

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹- طلب از شرکتهای همگروه

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۷۶,۴۹۵,۰۰۰	-	۶,۲۱۵,۱۲۱,۸۳۰	-	شرکت بهمن دیزل
-	-	۴,۸۴۰,۹۰۶,۰۹۵	-	شرکت شاسی ساز
-	-	۳,۸۳۱,۸۲۰,۲۰۸	-	شرکت مزدا یدک
-	-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	گروه انرژی آریا دانا
۲۳۵,۳۳۵,۱۳۷	-	۲۳۵,۳۳۵,۱۳۷	-	شرکت نیرومحرکه ایران
۱۹۷,۷۷۵,۸۰۵	-	۱۹۷,۷۷۵,۸۰۵	-	شرکت صنایع ریخته گری ایران
-	-	۱۸۴,۶۳۹,۸۱۸	-	شرکت پارس پوشونگ
-	-	۱۴۷,۷۴۵,۱۰۰	-	سازمان فروش - گروه بهمن
۵۳۷,۵۰۰	-	۶۵,۰۹۲,۰۷۸	-	شرکت سیبا موتور
-	-	-	-	شرکت ارزش آفرینان
-	۴۶,۰۶۹,۳۸۴,۳۹۰	-	۴۶,۰۶۹,۳۸۴,۳۹۰	شرکت گروه بهمن
۱,۲۳۲,۸۸۳,۲۳۹	۲۳,۴۳۷,۵۰۰	-	۲۳,۴۳۷,۵۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
-	-	-	-	شرکت کارگزاری بهمن
۴۰,۹۷۳,۶۷۷,۲۱۸	۳۲,۶۴۵,۹۵۷,۷۶۰	-	-	شرکت اندیشه افراز شرق
۳۴,۸۵۶,۹۱۸,۳۷۴	۲۴,۲۷۳,۲۰۲,۹۲۴	-	-	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین
۱۱۱,۴۶۷,۴۷۱,۲۲۱	۵۳,۸۴۲,۵۷۸,۸۰۳	-	-	شرکت آراین دوچرخ
۴۴,۱۵۷,۶۹۲,۹۹۸	-	-	-	شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۲۳۳,۱۹۸,۷۸۶,۴۹۲	۱۵۶,۸۵۴,۵۶۱,۳۷۷	۱۶,۱۳۸,۴۳۶,۰۷۱	۴۶,۰۹۲,۸۲۱,۸۹۰	

۱۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش
ریال	ریال	ریال
۳۳,۴۲۷,۵۰۵,۱۷۳	-	-
۱۷,۴۶۵,۱۰۳,۳۳۰	-	-
۵۵,۵۰۲,۲۸۹,۹۴۱	-	-
۴,۱۲۶,۴۵۷,۸۶۶	-	-
۸,۱۹۹,۲۱۳,۹۸۵	-	-
۴,۱۱۴,۱۶۲,۶۶۹	-	-
۱۲۲,۸۳۴,۷۳۲,۹۶۴	-	-
-	-	-
۱۲۲,۸۳۴,۷۳۲,۹۶۴	-	-

گروه :

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه و بسته بندی

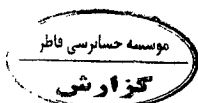
موجودی کالای امانی

انبار قطعات مزدا

قطعات و لوازم یدکی

موجودی کالای در راه

۱۰-۱- مانده سرفصل موجودی مواد و کالا در پایان سال مالی گذشته مربوط به شرکتهای فرعی واگذار شده، بوده است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۷۸,۰۴۴,۵۹۷,۹۱۶	-	۱۱- ۱	سفارشات
-	-	۹,۸۵۷,۷۰۲,۱۵۷	-		سفارشات خارجی
-	-	۸۷,۹۰۲,۳۰۰,۰۷۳	-		سایر سفارشات
-	-	۱۲,۹۶۸,۳۰۷,۳۵۰	-		پیش پرداختها:
۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰		خرید مواد اولیه قطعات اتومبیل
-	-	۱,۰۵۱,۹۲۴,۰۴۸	-		پیش پرداخت قراردادها
۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۲۷۶,۴۸۱,۳۹۸	۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰		سایر
۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۲,۱۷۸,۷۸۱,۴۷۱	۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰		

۱۱-۱- مانده سرفصل سفارشات در پایان سال مالی گذشته مربوط به شرکتهای فرعی واگذار شده، بوده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

[illegible]

$\text{۱۷}^{\circ}\text{C}$ - $\text{۳۰}^{\circ}\text{C}$ دانه ثابت مشهود گ ۵۵ و بیش کت اصل، به ترتیب به همانند ۵.۹۶۷ و ۴.۲۰۰ در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۴-۱۲- داراییهای مرتبط با شرکت فرعی و اگزار شده مربوط به شرکت فرعی (طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران) تعدیل گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

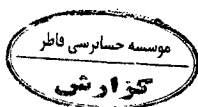
۱۳ - داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		حق الامتیازها
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۳,۰۷۸,۱۰۰	۷۳,۰۷۸,۱۰۰	۹۰,۵۵۵,۱۰۰	۹۲,۵۷۸,۱۰۰	
۷۳,۰۷۸,۱۰۰	۷۳,۰۷۸,۱۰۰	۹۰,۵۵۵,۱۰۰	۹۲,۵۷۸,۱۰۰	

۱۴ - سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	حصه بلند مدت وام کارکنان سایر
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۷۷۱,۴۶۴,۰۱۱	-		
۵۳۶,۲۲۰,۰۰۰	۵۳۶,۲۲۰,۰۰۰	۵۳۶,۲۲۰,۰۰۰	۵۳۶,۲۲۰,۰۰۰	۱۴-۱	
۵۳۶,۲۲۰,۰۰۰	۵۳۶,۲۲۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۶۸۴,۰۱۱	۵۳۶,۲۲۰,۰۰۰		

۱۴-۱ سایر دارائیه‌ها به مبلغ ۵۳۶ میلیون ریال بابت تحصیل دو قطعه زمین جمعا به مساحت ۱۲۲۱ مترمربع واقع در ورامین و مهاباد در سنوات قبل به بهای کارشناسی و در قبال مطالبات شرکت اصلی از آقایان رضا پناهی و علی قادری می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۵-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
جمع	جمع	سایر	پذیرفته شده در بورس	شرکتهای همگروه سایر شرکتهای
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴,۱۸۴,۳۶۷,۳۰۰	۱۷,۴۹۳,۴۶۸,۴۱۶	-	۱۷,۴۹۳,۴۶۸,۴۱۶	
۶,۰۲۳,۸۸۵,۲۷۵	۶,۰۲۳,۸۸۵,۲۷۵	۶,۰۲۳,۸۸۵,۲۷۵	-	
۵۰,۲۰۸,۲۵۲,۵۷۵	۲۳,۵۱۷,۳۵۳,۶۹۱	۶,۰۲۳,۸۸۵,۲۷۵	۱۷,۴۹۳,۴۶۸,۴۱۶	

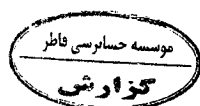
۱۵-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
جمع	جمع	سایر	پذیرفته شده در بورس	شرکتهای فرعی شرکتهای همگروه سایر شرکتهای
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۶,۳۰۷,۴۹۸,۵۷۹	۵۶,۷۷۱,۷۶۳,۲۹۳	۱۰۹,۴۸۰,۰۰۰	۵۶,۶۶۲,۲۸۳,۲۹۳	
۱۰۵,۲۵۰	۵,۷۱۵,۱۰۵,۲۵۰	-	۵,۷۱۵,۱۰۵,۲۵۰	
۶,۲۵۵,۲۸۹,۸۶۲	۵۴۱,۱۸۹,۸۶۲	۳۴۱,۱۸۹,۸۶۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲۲,۵۶۲,۸۹۳,۶۹۱	۶۳,۰۲۸,۰۵۸,۴۰۵	۴۵۰,۶۶۹,۸۶۲	۶۲,۵۷۷,۳۸۸,۵۴۳	

سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی در سهام شرکتهای فرعی به شرح ذیل تفکیک می شود :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد سهام	شرکت طراح و ساخت قطعات صنایع ایران شرکت اندیشه افراز شرق شرکت آراین دوچرخ شرکت سرمایه گذاری وثوق امین
ریال	ریال	درصد	سهام	
۵۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰				
۹,۹۸۰,۰۰۰	۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹.۸	۹,۹۸۰	
۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۹.۵	۹۵,۵۰۰	
۵۶,۱۹۸,۰۲۲,۵۷۹	۵۶,۶۶۲,۲۸۳,۲۹۳	۸۵.۱۴	۵۱,۰۸۵,۳۱۷	
۱۱۶,۳۰۷,۴۹۸,۵۷۹	۵۶,۷۷۱,۷۶۳,۲۹۳			

شرکت اصلی در طی دوره مالی مورد گزارش سهام خود در شرکت فرعی- طراحی و ساخت صنایع ایران را بمبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به فروش رسانیده است در این خصوص طبق رویه مندرج در یادداشت شماره ۲-۳ عمل نموده است.



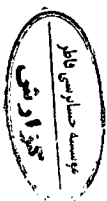
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی میان دوره‌های

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۱۵- سرمایه گذارهای بلند مدت گروه در سهام شرکت‌ها به شرح ذیل تفکیک می شود:

نام شرکت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱					۱۳۹۳/۰۹/۳۰				
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	تهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت‌های همگروه:										
شرکت گروه بهمن	۱,۸۳۸,۹۸۱	۰۰,۰۰۴	۳,۵۲۸,۳۷۳,۰۷۴	-	۳,۵۲۸,۳۷۳,۰۷۴	۳۳,۱۶۶,۷۹۰,۲۰۶	۱۸,۶۱۹,۷۲۸,۱۳۶	۲۳,۱۶۶,۷۹۰,۲۰۶	۱۸,۶۱۹,۷۲۸,۱۳۶	۲۳,۱۶۶,۷۹۰,۲۰۶
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۱۲,۵۷۶,۰۵۲	۰۰,۰۵۲	۱۱,۵۶۶,۴۴۶,۳۸۴	-	۱۱,۵۶۶,۴۴۶,۳۸۴	۱,۰۰۰,۱۱۲,۰۴۵	۱,۰۰۰,۱۱۲,۰۴۵	۱,۰۰۰,۱۱۲,۰۴۵	۱,۰۰۰,۱۱۲,۰۴۵	۱,۰۰۰,۱۱۲,۰۴۵
شرکت لیزینگ آریانا	۱,۰۰۰,۱۰۰	-	۱,۰۰۰,۱۱۲,۰۴۵	-	۱,۰۰۰,۱۱۲,۰۴۵	۱,۰۰۰,۱۱۲,۰۴۵	۱,۰۰۰,۱۱۲,۰۴۵	۱,۰۰۰,۱۱۲,۰۴۵	۱,۰۰۰,۱۱۲,۰۴۵	۱,۰۰۰,۱۱۲,۰۴۵
شرکت گروه انرژی آریا دانا-حق تقدم	-	-	-	-	-	۱,۲۹۵,۸۸۸,۲۷۵	۱,۲۹۵,۸۸۸,۲۷۵	۱,۲۹۵,۸۸۸,۲۷۵	۱,۲۹۵,۸۸۸,۲۷۵	۱,۲۹۵,۸۸۸,۲۷۵
شرکت گروه انرژی آریا دانا	۱,۲۸۲,۱۰۰	-	۱,۲۹۵,۸۸۸,۲۷۵	-	۱,۲۹۵,۸۸۸,۲۷۵	۱۰۰,۸۵۰,۱۶۴	۱۰۰,۸۵۰,۱۶۴	۱۰۰,۸۵۰,۱۶۴	۱۰۰,۸۵۰,۱۶۴	۱۰۰,۸۵۰,۱۶۴
شرکت سرمایه گذاری آفرینان	۱۰۰,۱۰۰	-	۱۰۰,۸۵۰,۱۶۴	-	۱۰۰,۸۵۰,۱۶۴	۱۱۶,۲۷۸	۱۱۶,۲۷۸	۱۱۶,۲۷۸	۱۱۶,۲۷۸	۱۱۶,۲۷۸
شرکت سرمایه گذاری اعتماد جم	۱۰۰	-	۱۱۵,۲۷۵	-	۱۱۵,۲۷۵	۱۱۵,۲۷۵	۱۱۵,۲۷۵	۱۱۵,۲۷۵	۱۱۵,۲۷۵	۱۱۵,۲۷۵
شرکت سرمایه گذاری جامی	۱۰۰	-	۱۱۲,۸۶۹	-	۱۱۲,۸۶۹	۱۱۲,۸۶۹	۱۱۲,۸۶۹	۱۱۲,۸۶۹	۱۱۲,۸۶۹	۱۱۲,۸۶۹
شرکت سرمایه گذاری صدر آریان	۱۰۰	-	۱۱۱,۲۶۵	-	۱۱۱,۲۶۵	۱۱۱,۲۶۵	۱۱۱,۲۶۵	۱۱۱,۲۶۵	۱۱۱,۲۶۵	۱۱۱,۲۶۵
شرکت سرمایه گذاری مانا نوین	۱۰۰	-	۱۱۱,۲۶۵	-	۱۱۱,۲۶۵	۱۱۱,۲۶۵	۱۱۱,۲۶۵	۱۱۱,۲۶۵	۱۱۱,۲۶۵	۱۱۱,۲۶۵
شرکت سرمایه گذاری اندیشه فردا	۱۰,۰۰۰	-	۱,۰۱۱,۲۶۵	-	۱,۰۱۱,۲۶۵	۱,۰۱۱,۲۶۵	۱,۰۱۱,۲۶۵	۱,۰۱۱,۲۶۵	۱,۰۱۱,۲۶۵	۱,۰۱۱,۲۶۵
شرکت سیبا موتور	۱۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت بهمن موتور	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ایران دوچرخ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت کیا مهبستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری پویا همگام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			۵۵,۱۲۵		۵۵,۱۲۵	۵۵,۱۲۵	۵۵,۱۲۵	۵۵,۱۲۵	۵۵,۱۲۵	۵۵,۱۲۵
			۵۵,۱۳۲		۵۵,۱۳۲	۵۵,۱۳۲	۵۵,۱۳۲	۵۵,۱۳۲	۵۵,۱۳۲	۵۵,۱۳۲
			۴۴,۱۸۴,۳۶۷,۳۰۰		۴۴,۱۸۴,۳۶۷,۳۰۰	۴۴,۱۸۴,۳۶۷,۳۰۰	۴۴,۱۸۴,۳۶۷,۳۰۰	۴۴,۱۸۴,۳۶۷,۳۰۰	۴۴,۱۸۴,۳۶۷,۳۰۰	۴۴,۱۸۴,۳۶۷,۳۰۰
			۱۷,۴۹۳,۴۶۸,۴۱۶		۱۷,۴۹۳,۴۶۸,۴۱۶	۱۷,۴۹۳,۴۶۸,۴۱۶	۱۷,۴۹۳,۴۶۸,۴۱۶	۱۷,۴۹۳,۴۶۸,۴۱۶	۱۷,۴۹۳,۴۶۸,۴۱۶	۱۷,۴۹۳,۴۶۸,۴۱۶



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی میان دوره‌های

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش انباشته	خالص	خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال
سایر شرکتها:						
صندوق سرمایه گذاری بهمن گستر	۴,۰۰۰	-	۵,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نیرو محرکه	۱۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه انرژی هور	۱۰۰	-	۱۰۵,۲۵۰	-	۱۰۵,۲۵۰	۱۰۵,۲۵۰
شرکت بافکار - حق تقدم	۵	-	۷,۵۱۲	-	۷,۵۱۲	۷,۵۱۲
شرکت بافکار	۱۰۰	-	۱,۵۷۵,۷۸۸	-	۱,۵۷۵,۷۸۸	۱,۵۷۵,۷۸۸
شرکت گنجینه ایرانیان	۱,۷۵۰	-	۱,۷۶۳,۱۲۵	-	۱,۷۶۳,۱۲۵	۱,۷۶۳,۱۲۵
لاستیک پارس	۱۷۴۵۳	-	۱۰۳,۳۲۸,۶۰۰	-	۱۰۳,۳۲۸,۶۰۰	۱۰۳,۳۲۸,۶۰۰
انبارهای عمومی البرز	۲۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه آرتین	-	-	-	-	-	-
شرکت بازار خارج از بورس	۵۳۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۶,۰۲۳,۸۸۵,۲۷۵	-	۶,۰۲۳,۸۸۵,۲۷۵	۶,۰۲۳,۸۸۵,۲۷۵
			۲۳,۵۱۷,۳۵۳,۶۹۱	-	۲۳,۵۱۷,۳۵۳,۶۹۱	۵۰,۲۰۸,۲۵۲,۵۷۵

۱-۲-۱۵- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری	گروه	اقامتگاه
سرمایه گذاری	تولید دوچرخه و سرمایه گذاری	فعالیت‌های تولیدی و سرمایه گذاری	
۸۵.۱۴	۸۵.۱۵	ایران	ایران
۹۹.۵	۱۰۰	ایران	ایران
۹۹.۸	۱۰۰	ایران	ایران

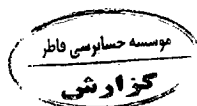
شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
شرکت آرتین دوچرخه (سهامی خاص)
شرکت اندیشه افراز شرق (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابها و اسناد پرداختنی به شرح زیر قابل ارائه است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۷۲۰,۶۱۸,۲۹۶	-	۲۲,۷۲۰,۶۱۸,۲۹۶	-	شرکت کارگزاری بهمن
-	-	۱۷,۹۵۷,۸۹۳,۰۰۴	-	شرکت کارگزاری بورس بهگزین
-	-	۱۷,۷۹۰,۱۰۳,۳۶۸	-	بانک صنعت و معدن - شعبه شهر صنعتی البرز
-	-	۱۱,۲۸۱,۶۳۶,۴۳۰	۶,۸۰۲,۸۷۲,۴۹۴	شرکت کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران
-	-	۵,۱۳۹,۴۷۶,۳۸۹	-	شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
-	-	۱,۷۷۰,۸۳۱,۲۹۲	-	شرکت کارگزاری ارزش آفرین الوند
-	-	۱,۲۶۴,۷۵۰,۲۱۸	-	بانک ملت - شعبه شهر صنعتی البرز
-	-	۱,۰۶۵,۴۰۹,۲۰۰	-	تولیدی پیکفوم - خرید ایزو پولیول
-	-	۷۰۵,۹۶۴,۷۴۸	-	شرکت صنایع رنگ طیف سایپا (خرید رنگ)
-	-	۶۵۴,۸۸۸,۱۵۸	-	شرکت ماشین سازی عابدی - خرید پرس ۱۵۰۰ تن
-	-	۵۷۰,۴۵۶,۰۰۰	-	لوله مبلی ساب - خرید لوله
-	-	۵۳۰,۲۵۲,۸۰۰	-	درب و کرکره شاه محمدی - خرید درب کرکره ای
-	-	۴۵۴,۹۵۴,۹۳۴	-	شرکت تکنو تراش
۷۴۱,۸۶۰,۷۵۰	-	۷۴۱,۸۶۰,۷۵۰	-	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام
۷۵۸,۳۵۷	-	۶,۲۱۲,۵۵۶,۱۴۷	-	سایر
۲۳,۴۶۳,۲۳۷,۴۰۳	-	۸۸,۸۶۱,۶۵۱,۷۳۴	۶,۸۰۲,۸۷۲,۴۹۴	



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

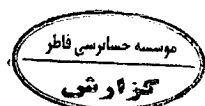
۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی به شرح زیر قابل ارائه است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۴۱۹,۱۴۸,۸۷۰	-	۱۷,۴۱۹,۱۴۸,۸۷۰	-	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۴۲۳,۷۲۸,۸۲۲	-	۷,۵۶۴,۴۶۷,۱۵۴	-	۱۷-۱ حسابهای پرداختنی غیر تجاری
۴۴,۰۶۰,۰۰۰	-	۴۴,۰۶۰,۰۰۰	-	مالیات سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۹۰
۱,۴۰۲,۹۰۱,۴۸۶	-	۱,۴۰۲,۹۰۱,۴۸۶	-	۴٪ بیمه سخت و زیان آور کارکنان سابق
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت نیک صنعت پارسیان
۱,۰۲۸,۷۳۴,۷۵۰	-	۱,۰۲۸,۷۳۴,۷۵۰	-	شرکت انرژی آریا دانا
۱,۴۱۰,۷۱۵,۸۴۱	-	۱,۴۱۰,۷۱۵,۸۴۱	-	شرکت خدمات بیمه بهمن
۵,۱۲۳,۰۶۲	-	۲,۶۵۵,۲۲۸,۴۰۶	۶,۱۱۹,۳۴۶	مالیات و عوارض پرداختنی
۷۱۰,۳۱۸,۸۱۳	۶۹۵,۶۴۷,۲۵۵	۷۱۰,۳۱۸,۸۱۳	-	حق تقدم استفاده نشده سال ۱۳۹۰
۴۱,۷۴۰,۲۰۸	-	۴۱,۷۴۰,۲۰۸	-	سازمان تأمین اجتماعی - بیمه کارکنان
۳۵۵,۰۲۱,۱۸۰	۴۸۳,۱۱۹,۴۷۹	۴,۶۲۸,۸۴۶,۸۸۶	۴۹۸,۱۱۹,۴۷۹	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۴۰۹,۵۷۶,۴۷۵	۱۱۴,۱۶۸,۹۱۹	۱,۲۱۸,۰۷۵,۳۵۵	۱,۵۲۵,۳۴۶,۲۰۱	سایر
۲۵,۱۵۱,۰۶۹,۵۰۷	۱,۲۹۲,۹۳۵,۶۵۳	۴۰,۰۲۴,۲۳۷,۷۶۹	۲,۰۲۹,۵۸۵,۰۲۶	

۱۷-۱- حسابهای پرداختنی غیر تجاری به شرح ذیل تفکیک می شود :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۸۳۸,۴۶۵,۴۴۲	-	سپرده های پرداختنی
-	-	۶,۱۲۶,۴۴۵,۸۶۵	-	شرکتها و اشخاص
-	-	۵۹۹,۵۵۵,۸۴۷	-	کارکنان
۴۲۳,۷۲۸,۸۲۲	-	-	-	سایر
۴۲۳,۷۲۸,۸۲۲	-	۷,۵۶۴,۴۶۷,۱۵۴	-	



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸- بدهی به شرکتهای همگروه

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۱,۴۷۳,۷۸۰,۵۸۳	-	۲۱۵,۳۹۱,۹۹۲,۰۱۸	-	شرکت گروه بهمن
-	-	۱۸۶,۳۳۵,۶۸۲,۲۴۸	-	شرکت بهمن موتور
۲۹۳,۱۲۷,۴۷۸	-	۳,۴۶۹,۱۵۹,۱۰۹	-	شرکت بازرگانی عصر بهمن
۲,۹۳۱,۹۹۶,۸۰۰	-	۲,۹۳۱,۹۹۶,۸۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری انرژی هور
-	-	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت شاسی ساز ایران
-	-	۱,۴۰۷,۱۱۶,۷۶۱	-	شرکت بهمن لیزینگ
-	-	۱,۳۵۷,۳۳۴,۴۲۸	-	شرکت خدمات بیمه بهمن
۸۶۸,۴۸۲,۳۶۶	-	۱,۱۹۴,۵۴۳,۷۸۱	-	شرکت ایران دو چرخ
-	-	۲۰۵,۵۶۵,۴۴۷	-	مرکز خدمات پس از فروش
-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت پویا همگام
-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت کیا مهستان
۱,۲۲۵,۴۱۴	-	-	-	شرکت مزدا یدک
۱۳۵,۵۶۸,۶۱۲,۶۴۱	-	۴۱۴,۹۹۳,۳۹۰,۵۹۲	-	

۱۹- پیش دریافتها

پیش دریافتها در تاریخ تراز نامه به شرح زیر قابل ارائه است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش دریافت از مشتریان :
-	-	۴,۵۹۴,۳۲۱,۰۱۶	-	شرکتهای گروه
-	-	۶,۰۱۹,۳۲۱,۰۱۶	-	سایر اشخاص

۱-۱۹- مانده سرفصل فوق در پایان سال مالی گذشته مربوط به شرکتهای فرعی واگذار شده، بوده است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰- سود سهام پرداختنی

مانده سود سهام پرداختنی گروه مربوط به سود سهام شرکت اصلی بعلاوه مانده سود سهام پرداختنی شرکت سرمایه گذاری وثوق امین می باشد.
 سود سهام پرداختنی در ارتباط با شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
سود سال ۱۳۹۳	۱۵۶,۵۹۱,۳۵۲,۴۰۰	-	
سود سال ۱۳۹۲	۲,۱۳۴,۵۲۶,۸۵۰	۵,۲۵۷,۷۴۶,۰۰۰	
سود سال ۱۳۹۱	۱,۵۹۵,۹۲۹,۷۳۶	۱,۶۲۶,۶۰۳,۰۳۶	
سود سال ۱۳۹۰	۶۱۴,۱۵۰,۹۰۰	۶۳۱,۹۴۶,۵۰۰	
سود سال ۱۳۸۹	۱۸۲,۰۵۴,۳۴۰	۱۸۲,۰۵۵,۱۸۰	
سود سال ۱۳۸۸	۲۰۹,۲۳۸,۶۸۵	۲۰۹,۲۳۸,۶۸۵	
سود سال ۱۳۸۷	۱۵,۲۰۳,۳۴۵	۱۵,۲۰۳,۶۹۵	
سود سال ۱۳۸۶	۱۵,۳۳۱,۴۱۰	۱۵,۳۳۳,۳۳۰	
سود سال ۱۳۸۵	۷,۸۸۷,۶۵۵	۷,۸۹۲,۵۷۵	
سود سنوات قبل از ۱۳۸۵	۴۸۰,۱۲۶,۳۸۰	۴۸۳,۱۳۱,۵۴۵	
	۱۶۱,۸۴۵,۸۰۱,۷۰۱	۸,۴۲۹,۱۵۰,۵۴۶	

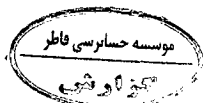
برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت به طور کامل رعایت گردیده و مانده حساب صرفاً به دلیل عدم مراجعه یا عدم ارائه اطلاعات حسابهای بانکی تعدادی از سهامداران جهت واریز و پرداخت سود می باشد. در ضمن سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده است.

۲۱- ذخیره مالیات

۲۱-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴۰,۱۰۳,۸۸۲	-	۷,۰۵۳,۳۵۹,۵۴۱	۹۱۹,۷۹۷,۰۰۸	مانده در ابتدای دوره/سال
-	-	۴۹۰,۰۱۱,۰۸۸	-	ذخیره مالیات عملکرد دوره/سال
(۱۰۷,۸۸۲,۸۸۲)	-	(۶۳۹,۱۸۳,۵۴۰)	-	تعدیل ذخیره سنوات مالی گذشته
(۴۳۲,۲۲۱,۰۰۰)	-	(۵۳۸,۴۸۵,۸۰۰)	(۱۳۶,۵۴۷,۶۶۶)	پرداختی طی دوره/سال
-	-	(۵,۴۴۵,۹۰۴,۲۸۱)	(۷۸۳,۲۴۹,۳۴۲)	تعدیلات تلفیقی
-	-	۹۱۹,۷۹۷,۰۰۸	-	مانده در پایان دوره/سال

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به شرح یادداشت‌های جداول صفحه بعد می باشد.



شرکت سیر ماه گدازی اعتبار ایران (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی، تلفیقی، همان دوره‌ای.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۱-۲ ذخیره مالیات شرکت اصلی

مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت مالیات برای سالهای ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

ریال - ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		مالیات		ریال - ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
سال / دوره مالی منتهی به	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی
ماده ذخیره	ماده ذخیره	نایه شده	ماده ذخیره	نوعه تشخیص	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۰۹,۷۲۰,۹۱۸,۶۵۳	-	-	۱۹۹,۸۹۷,۷۸۸	-
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۱,۰۵۴۲,۰۲۷,۲۶۸	-	-	۴۲۳,۲۲۱,۰۰۰	-
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۲۷۵,۷۰۷,۸۰۰,۹۵۰	-	-	۲۵,۷۵۳,۰۰۰	-
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۱,۰۱۲۸,۱۸۶,۲۸۰	-	-	-	-
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱,۱۲۹,۴۴۸,۶۶۴	-	-	-	-

۱-۲-۲-۱ فعالیت شرکت طی سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۸۳ بطور عمده در زمینه تولید و فروش انواع موتور سیکلت بوده و لذا عملکرد شرکت در این خصوص منجر به زیان گردیده و با توجه به رسیدگی انجام شده از طریق دفاتر مبلغ ۷-۲۱,۱۹۱,۸۶۱ ریال زیانهای ابرازی طبق برگ تشخیص و قطعی ابلاغی به شرکت مورد تأیید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۲-۲-۲-۲ درآمد تشخیصی عملکرد سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵ جمعا به مبلغ ۵۷۹,۱۵۰ ریال بوده که با توجه به استهلاک زیانهای تأیید شده سنوات قبل درآمد مشمول مالیات تشخیص داده شده است.

۲-۲-۲-۳ شرکت با توجه به تغییر فعالیت های خود از سال ۱۳۸۳ (تسویه و پرداخت ۲-۱) طی مابیه تنظیمی، امکانات تولیدی خود شامل زمین و ساختمان و کارخانه را به شرکت فرعی ایران دوجرخ منتقل نموده است. در سال ۱۳۸۷ اداره امور مالیاتی در این خصوص مطالبه مبلغ ۲۹ میلیارد ریال اصل و جرائم مالیات نقل و انتقال ملک مذکور را طبق مفاد مواد ۵۹ و ۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم نموده است. بدلیل اقاله مابیه نامه مزبور و عدم تعلق مالیات آن، نسبت به برگ تشخیص مالیات صادره فوق به شورا عالی مالیاتی اعتراض نموده است، با عنایت به اینکه شورای عالی مالیاتی ایراد نقص رسیدگی و نقص مقررات قانونی را نسبت به رای صادره مترتب دانسته ضمن نقض رای، پرونده را به هیئت حل اختلاف مالیاتی دگر احاله نموده است. که هیئت حل اختلاف مالیاتی، تا تاریخ این گزارش اقدام به صدور رای رفع تعرض نموده است.

۲-۲-۲-۴ برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ به همرا جرائم متعلقه به مبلغ ۱۱,۳۲۴,۱۸۷ ریال صادر گردیده است که شرکت از این بابت مبلغ ۱,۵۹۹,۴۷۲,۲۴۲ از حساب سایر حسابهای پرداختنی به این حساب منظور شده و تاریخ این گزارش پرداخت شده است.

۲-۲-۲-۵ مالیات بر درآمد سال ۱۳۸۸ ای ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲-۶ برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۸,۸۱۵ ریال صادر که پس از اعتراض شرکت، نسبت به مبلغ ۱۹۹,۸۹۷,۷۸۸ ریال برگ قطعی صادر و پرداخت شده است.

۲-۲-۲-۷ برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۱۰,۰۱۲,۸۸۲ ریال صادر که پس از اعتراض شرکت، نسبت به مبلغ ۴۲۳,۲۲۱,۰۰۰ ریال برگ قطعی صادر و پرداخت شده است.

۲-۲-۲-۸ برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۲۵۵,۹۴۰,۰۰۰ ریال صادر شده که شرکت به آن اعتراض نموده است.

۲-۲-۲-۹ با توجه به اینکه درآمدهای شرکت در سال مالی ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ و دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ شامل درآمدهای معاف از مالیات و یا درآمدهای متعلقه مالیات آنها در منبع کسر و پرداخت می گردد، لذا عملکرد شرکت جهت دوره مذکور مشمول مالیات نبوده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.



شیرکت سرمایه گذاری اعتبار ابرار (سهامی عام)

تاداشتهای توضع، صورتهای مالی تلفیقی، میان دوره‌ای،

دوره مالی، برای ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۳-۴- ذخیره مالیات بر درآمد شرکت فرضی- سرمایه گذاری و حقوق اقسام

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت، فرضی به شرح جدول زیر است:

ریال		ریال		مالیات		ریال		ریال	
نوع تشخیص و مرحله رسیدگی	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال / دوره مالی منتهی به
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۲۳,۷۹۸,۱۰۴	۲۳,۷۹۸,۱۰۴	۲۳,۷۹۸,۱۰۴	۱۴,۵۴۲,۶۲۸	۵۸,۶۷۰,۵۱۲	۱۰,۲۹۴,۴۴۹,۹۷۱	۱۳۹۰/۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۴۸۰,۹۷۰,۰۰۰	-	-	۴۸۰,۹۷۰,۰۰۰	۱۹۲,۳۸۷,۹۳۸	۸,۱۰۴,۴۵۴,۶۷۶	۱۳۹۱/۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۴۱,۳۷۷,۸۰۰	-	-	۴۱,۳۷۷,۸۰۰	۱۶۵,۵۱۱,۱۱۳	۴۰,۳۶۶,۴۸۰,۹۳۱	۱۳۹۲/۹/۳۰
رسیدگی نشده است	۱۳۶,۵۴۷,۶۶۶	-	۱۳۶,۵۴۷,۶۶۶	-	-	۱۳۶,۵۴۷,۶۶۶	۵۴۶,۱۴۰,۶۶۳	(۵,۱۳۲,۰۰۴,۴۴۵)	۱۳۹۳/۹/۳۰
	-	-	-	-	-	۲۴,۲۰۴,۰۰۰	۸۸,۸۱۶,۰۰۰	۳,۵۸۳,۰۷۶,۷۰۶	۱۳۹۴/۳/۳۱
	۱۳۶,۵۴۷,۶۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-

۳-۴-۱- با توجه به کسر درآمدهای معاف از مالیات و درآمدهایی که مالیات آنها در منبع کسر و پرداخت می گردد از درآمدهای مشمول مالیات به شرح فوق جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ و دوره مالی مورد گزارش محاسبه و در جدول فوق منعکس شده است

۳-۴-۲- در شرکت فرضی- آیین دوجرخ برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ بطلت برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها که مورد اعتراض قرار گرفته و در حال رسیدگی در هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد، مبلغ ۲,۹۸۳ میلیون ریال مالیات تشخیص گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
 با دداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی میان دورههای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۲- تسهیلات مالی دریافتی

۲۲-۱ خلاصه تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۹۲,۲۱۱,۲۸۰,۹۴۳	-
-	-	۹۲,۲۱۱,۲۸۰,۹۴۳	-
-	-	(۴,۰۱۳,۵۹۹,۷۸۴)	-
-	-	۸۸,۱۹۷,۶۸۱,۱۵۹	-
-	-	-	-
-	-	۸۸,۱۹۷,۶۸۱,۱۵۹	-

بانکها (ریالی)

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

کسر می شود: حصه بلند مدت

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

نرخ	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
درصد	ریال	ریال
۱۸	-	۱۱,۱۴۹,۷۴۵,۹۱۶
۲۱	-	۹,۹۸۷,۵۲۷,۷۲۸
۲۵	-	۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	-	۲۵,۲۰۱,۶۷۱,۲۳۳
۲۷	-	۱۷,۴۶۰,۶۹۲,۲۳۰
۲۹	-	۲۲,۷۶۱,۶۴۳,۸۳۶
	-	۹۲,۲۱۱,۲۸۰,۹۴۳

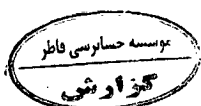
ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

سررسید کلیه تسهیلات مالی گروه از تاریخ ترازنامه حداکثر به مدت یک سال می باشد.

د - به تفکیک نوع وثیقه

وثیقه تسهیلات مالی دریافتی سفته می باشد .

۲۲-۲ مانده سرفصل فوق در پایان سال مالی گذشته مربوط به شرکتهای فرعی واگذار شده، بوده است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۸,۹۵۸,۴۴۲	۶۹۵,۷۱۲,۹۹۱	۱۶,۲۷۱,۳۲۵,۰۴۴	۱۵,۶۲۲,۶۲۹,۵۶۳
-	-	(۵,۱۴۳,۷۳۰,۵۸۵)	(۱۴,۰۸۶,۶۲۰,۵۲۲)
(۶۱,۱۰۰,۱۰۴)	-	(۱,۳۳۳,۶۹۰,۱۹۹)	(۸۴۰,۲۹۶,۰۵۰)
۳۱۷,۸۵۴,۶۵۳	۵۲,۶۹۲,۰۷۵	۵,۸۲۸,۷۲۵,۳۰۳	۵۲,۶۹۲,۰۷۵
۶۹۵,۷۱۲,۹۹۱	۷۴۸,۴۰۵,۰۶۶	۱۵,۶۲۲,۶۲۹,۵۶۳	۷۴۸,۴۰۵,۰۶۶

مانده در ابتدای سال / دوره
 انتقالی به شرکتهای تابعه و تعدیلات تلفیقی
 پرداخت شده طی سال / دوره
 ذخیره تامین شده
 مانده در پایان سال / دوره

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۴۰۰ میلیون سهم عادی با نام یک هزار ریالی و تمام پرداخت شده می باشد.

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام	
درصد	سهم	
۸۴.۳۸	۳۳۷,۵۱۷,۳۸۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (شرکت سهامی عام)
۶.۸۰	۲۷,۲۱۳,۰۳۹	شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس
۱.۸۸	۷,۵۰۱,۲۰۹	شرکت آراین دوچرخ
۱.۰۱	۴,۰۵۴,۳۸۴	بنیاد توفیقی (سودآور)
۰.۳۹	۱,۵۷۰,۸۴۱	شرکت خدمات بیمه ای بهمن
۰.۳۸	۱,۵۰۶,۵۹۵	شرکت آزاد راه تهران شمال
۵.۱۶	۲۰,۶۳۶,۵۴۷	سایر سهامداران (اشخاصی که کمتر از ۱٪ سهام را دارا می باشند)
۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴-۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی شامل بهای سهام خریداری شده توسط شرکتهای فرعی بوده و به شرح زیر می باشد :

شرکت فرعی سرمایه پذیر			
درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ	مبلغ
درصد	سهم	ریال	ریال
۰.۰۱۶۴	۶,۵۶۳,۹۱۸	۸,۴۲۱,۵۰۶,۷۹۴	۱۷,۱۳۹,۸۱۳,۵۸۴
۰.۰۰۴۹	۱,۹۵۷,۶۹۹	۲,۵۱۶,۸۸۳,۰۰۷	۳,۳۰۴,۵۹۵,۹۱۲
	۸,۵۲۱,۶۱۷	۱۰,۹۳۸,۳۸۹,۸۰۱	۲۰,۴۴۴,۴۰۹,۴۹۶

شرکت آراین دوچرخ
 شرکت سرمایه گذاری وثوق امین

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۵ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳۷,۵۳۸ میلیون ریال ازمحل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

اندوخته قانونی شرکت اصلی مبلغ ۳۷,۵۲۶ میلیون ریال می باشد.

گردش حساب اندوخته قانونی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۱۴,۸۴۱,۴۷۶	۴۳,۴۸۱,۱۷۲,۱۰۰	مانده در ابتدای سال / دوره
۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۷۲,۴۳۳	۵,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۷۲,۴۳۳	افزایش طی سال / دوره
-	-	(۳,۳۴۳,۶۶۹,۳۷۶)	(۵,۹۹۹,۹۷۲,۱۰۰)	تعدیلات تلفیقی
۳۷,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۲۶,۴۷۲,۴۳۳	۴۳,۴۸۱,۱۷۲,۱۰۰	۳۷,۵۳۷,۶۷۲,۴۳۳	مانده در پایان سال / دوره

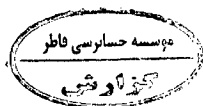
۲۶ - سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال مربوط به اندوخته عمومی می باشد که شرکت اصلی به منظور تقویت بنیه مالی خود و طبق مصوبات مجامع عمومی مبالغی از محل سود سنوات قبل به این حساب منظور نموده است.

۲۷ - سهم اقلیت

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۲۶۴,۲۷۴,۰۰۰	۸,۹۱۲,۶۸۳,۰۰۰	سرمایه
۸۱۰,۹۷۴,۳۶۲	۷۸۰,۱۹۳,۰۸۶	اندوخته قانونی
۹۷۸,۲۴۹,۸۴۶	(۴۷۲,۶۹۳,۷۴۸)	سود (زیان) انباشته
۱,۷۰۸,۴۷۹,۷۴۱	۱,۶۴۳,۶۸۹,۳۷۲	تفاوت ارزش و تعدیلات تلفیقی
۱۲,۷۶۱,۹۷۷,۹۴۹	۱۰,۸۶۳,۸۷۱,۷۱۰	



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی میان دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۸- فروش کالا خالص و درآمد ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	گروه :
			داخل کشور:
۲۱۸,۷۰۷,۸۶۸,۳۳۶	۴۵,۶۷۷,۸۱۹,۸۶۴	۱۶۱,۸۸۳,۵۱۳,۲۸۵	فروش قطعات خودرو و مترو
۵۹,۵۱۶,۷۳۷,۵۶۹	-	-	انواع موتورسیکلت دنده ائی
-	۷,۶۴۷,۶۶۰,۲۶۱	-	فروش قطعات یدکی
(۱,۹۲۲,۸۸۸,۰۰۳)	(۲۸۹,۴۴۷,۵۴۳)	(۷۹۳,۷۳۴,۲۷۷)	برگشت از فروش
۲۷۶,۳۰۱,۷۱۷,۹۰۲	۵۳,۰۳۶,۰۳۲,۵۸۲	۱۶۱,۰۸۹,۷۷۹,۰۰۸	فروش کالا خالص
۱۲,۳۳۰,۷۲۴,۰۰۰	۱,۳۳۶,۷۷۲,۰۰۰	۵,۷۲۶,۱۴۹,۶۰۰	درآمد ارائه خدمات
۲۸۸,۶۳۲,۴۴۱,۹۰۲	۵۴,۳۷۲,۸۰۴,۵۸۲	۱۶۶,۸۱۵,۹۲۸,۶۰۸	

۲۸-۱- مبلغ سرفصل فوق در دوره مالی مربوط به شرکت فرعی طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران تا مقطع واگذاری به شرح یادداشت ۲-۳ می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	گروه:
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال		
۳۱,۱۷۳,۹۵۴,۱۷۵	۱۴,۶۳۷,۴۵۱,۲۱۷	۱۱۴,۸۸۹,۷۳۰,۹۹۱		مواد مستقیم مصرفی
۱۳,۳۲۴,۶۶۷,۴۷۴	۱۹,۱۱۳,۴۷۹,۱۴۲	۴۷,۸۰۴,۷۸۱,۰۳۰	۲۹-۲	دستمزد مستقیم
۱۵,۹۴۵,۷۳۲,۱۵۰	۲۶,۷۸۸,۷۰۵,۹۳۶	۶۷,۵۳۱,۵۱۱,۸۷۶	۲۹-۳	سربار تولید
۶۰,۴۴۴,۳۵۳,۷۹۹	۶۰,۵۳۹,۶۳۶,۲۹۵	۲۳۰,۲۲۶,۰۲۳,۸۹۷		جمع هزینه های تولید
۱۷,۴۶۵,۱۰۳,۳۳۰	۱۵,۸۵۸,۴۹۸,۹۹۹	۱۵,۸۵۸,۴۹۸,۹۹۹		اضافه می شود: کالای در جریان ساخت اول دوره/سال
۱۱۴,۴۴۵,۵۲۳,۴۱۲	۲۸,۵۷۰,۳۰۲,۲۵۸	۱۱۳,۴۶۱,۹۱۳,۷۷۳		قیمت تمام شده کالای نیمه ساخته خریداری شده
(۱۸,۹۶۵,۶۲۵,۰۷۶)	-	-		تعدیلات تلفیقی
-	(۲۰,۳۰۴,۵۷۴,۰۶۰)	(۱۷,۴۶۵,۱۰۳,۳۳۰)		کسر می شود: کالای در جریان ساخت پایان دوره/سال
۱۷۳,۳۸۹,۳۵۵,۴۶۵	۸۴,۶۶۳,۸۶۳,۴۹۲	۳۴۲,۰۸۱,۳۳۳,۳۳۹		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۳۳,۴۲۷,۵۰۵,۱۷۳	۴۲,۲۰۵,۰۷۱,۵۸۴	۴۲,۲۰۵,۰۷۱,۵۸۴		اضافه می شود کالای ساخته شده ابتدای دوره/سال
-	-	(۸,۹۰۰,۸۲۷)		کالای امانی و تبلیغاتی
-	-	۶۴,۸۲۵,۲۷۹		خرید انواع موتورسیکلت
(۲۳,۲۹۶,۶۳۳,۵۷۶)	(۱۵,۰۳۳,۲۲۰,۳۷۷)	(۱۸,۱۸۱,۸۱۳,۶۰۴)		تعدیلات تلفیقی
-	(۲۹,۷۵۵,۷۶۷,۱۴۶)	(۳۳,۴۲۷,۵۰۵,۱۷۳)		کسر می شود: کالای ساخته شده پایان دوره /سال
۱۸۳,۵۲۰,۴۲۷,۰۶۲	۸۲,۰۷۹,۹۴۷,۵۵۳	۳۳۲,۶۶۱,۰۱۰,۵۹۸		بهای تمام شده کالای فروش رفته
-	-	۱,۴۲۵,۸۴۰,۶۰۶		بهای تمام شده خدمات و قطعات فروش رفته
۱۸۳,۵۲۰,۴۲۷,۰۶۲	۸۲,۰۷۹,۹۴۷,۵۵۳	۳۳۴,۰۸۶,۸۵۱,۲۰۴		

۲۹-۱ - مبلغ سرفصل فوق در دوره مالی مربوط به شرکت فرعی طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران تا مقطع واگذاری به شرح یادداشت ۲-۳ بوده و تعدیلات تلفیقی مربوط به موجودیهای پایان دوره مالی شرکت فوق می باشد.

۲۹-۲ - هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۳۸۶,۱۴۴,۲۹۶	۱۴,۹۳۸,۶۲۲,۲۹۸	۳۹,۶۹۵,۷۰۰,۶۸۳	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۴۵۴,۲۷۰,۸۷۳	۲,۲۹۱,۸۱۱,۳۲۸	۵,۴۹۶,۵۶۴,۶۰۳	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۸۴,۲۵۲,۳۰۵	۱,۸۸۳,۰۴۵,۵۱۶	۲,۶۱۲,۵۱۵,۷۴۴	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۳۲۴,۶۶۷,۴۷۴	۱۹,۱۱۳,۴۷۹,۱۴۲	۴۷,۸۰۴,۷۸۱,۰۳۰	

۲۹-۳ - هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶,۱۷۹,۶۳۸,۹۷۷	۸,۲۴۴,۱۰۳,۹۳۸	۱۷,۳۸۱,۹۸۴,۲۲۸	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۵۵,۰۱۸,۹۰۴	۲,۰۴۸,۶۳۳,۶۴۰	۴,۶۰۹,۴۶۷,۳۲۸	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۵۶,۸۶۹,۱۸۴	۱,۶۶۹,۳۶۳,۶۹۰	۲,۲۵۰,۲۶۰,۳۷۴	هزینه مزایای پایان خدمت
-	۱,۱۹۱,۹۴۳,۵۷۷	-	هزینه مواد غیرمستقیم
۳,۱۶۰,۴۹۸,۱۶۲	۵,۷۵۵,۱۱۸,۲۸۸	۱۱,۰۹۶,۰۰۳,۰۴۲	هزینه استهلاک داراییها
۶۶۷,۴۸۳,۶۰	۶۹۶,۲۶۹,۴۸۳	۱,۷۶۴,۱۸۳,۵۸۹	هزینه تعمیر و نگهداشت داراییها
۱,۲۷۸,۸۶۳,۶۰۱	۷۷۷,۶۳۹,۶۲۹	۲,۵۲۰,۰۴۰,۸۴۲	هزینه برق و سوخت
۵۶۶,۶۶۸,۳۰۴	۱,۰۴۸,۳۰۷,۱۳۵	۲,۱۹۳,۲۲۴,۰۳۲	هزینه غذا
۴۱۹,۱۲۸,۰۰۶	۶۴۹,۵۴۰,۵۷۵	۱,۹۳۶,۰۰۳,۰۶۲	هزینه حمل و نقل
۲۸۳,۷۲۵,۵۴۶	۴۳۲,۳۷۲,۲۸۲	۸۷۷,۰۶۷,۴۶۹	هزینه ایاب و ذهاب
۱,۶۷۷,۸۳۷,۶۰۶	۴,۲۷۵,۴۱۳,۶۹۹	۲۲,۹۰۳,۲۷۷,۹۱۰	سایر هزینه ها
۱۵,۹۴۵,۷۳۲,۱۵۰	۲۶,۷۸۸,۷۰۵,۹۳۶	۶۷,۵۳۱,۵۱۱,۸۷۶	

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

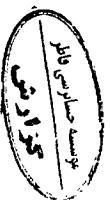
مادداتشبهای توضیحی صورتیهای مالی تلفیقی، سالان دورهای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۳۰- سود حاصل از سرمایه گذار بها - عملیات

شرکت اصلی				گروه			
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۶۹۱,۸۱۴,۹۲۹	۲۰,۷۱۱,۰۳۲,۶۷۰	۱۴,۵۷۱,۷۹۷,۶۷۰	۱۰۳,۸۲۵,۴۱۰,۵۱۴	۳۳,۸۷۴,۰۹۸,۰۲۲	۲۸,۹۶۸,۰۳۷,۳۷۴	۲۸,۹۶۸,۰۳۷,۳۷۴	سود حاصل از سرمایه گذار بها
۱۴,۸۷۰,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سود حاصل از سرمایه گذار بها - شرکت اندیشه افراز شرق
۴,۳۳۹,۶۹۴,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	سود حاصل از سرمایه گذار بها - شرکت وثوق و ثواب امین
۲۹,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سود حاصل از سرمایه گذار بها - شرکت آرتین دوچرخ
۴۵,۱۵۱,۹۵۹,۲۹۲	۲۸,۵۳۹,۴۴۳,۳۶۸	(۶,۵۸۷,۴۹۹,۲۸۹)	۸۴,۰۸۹,۵۲۶,۷۳۳	۷۰,۹۴۱,۷۰۹,۷۷۳	(۱۰,۵۷۵,۶۷۳,۲۶۳)	(۱۰,۵۷۵,۶۷۳,۲۶۳)	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذار بها
۴۵۶,۵۸۴,۶۹۸	۴۵۶,۵۸۴,۶۹۸	۳,۱۹۱,۱۶۵,۰۴۱	۷۳۲,۹۹۱,۸۱۶	۷۲۱,۷۸۲,۱۸۷	۳,۱۹۱,۱۶۵,۰۴۱	۳,۱۹۱,۱۶۵,۰۴۱	سود اوراق مشارکت
۱,۰۰۷,۰۶۰,۸۱۷	۵۷۶,۵۹۹,۱۹۱	۱۰۸,۱۰۶,۲۹۸	۴,۴۱۶,۴۹۸,۲۵۸	۲,۰۹۴,۵۸۲,۷۰۷	۴,۵۵۶,۲۶۹,۶۶۸	۴,۵۵۶,۲۶۹,۶۶۸	سود سپرده کوتاه مدت بانکی
۱۶۰,۵۷۰,۳۱۴,۱۱۶	۶۰,۲۸۳,۶۵۹,۷۲۷	۱۱,۲۸۳,۵۶۹,۷۲۰	۱۹۳,۰۶۴,۴۲۷,۳۲۱	۱۰۷,۶۳۲,۱۷۲,۶۸۹	۲۶,۱۳۹,۷۹۸,۷۲۰	۲۶,۱۳۹,۷۹۸,۷۲۰	

۳۰-۱- شرکت اصلی در سال مالی گذشته اقدام به فروش سهام شرکت ایران دوچرخ از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار قیتمهای کارشناسی شده نموده که مبلغ سرفصل فوق مربوط به سود حاصل از فروش آن می باشد. همچنین در طی دوره مالی نیز اقدام به فروش سهام شرکت طراحی و ساخت صنایع ایران براساس قیتمهای کارشناسی شده نموده که زیان سرفصل فوق مربوط به آن می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی میان دوره های
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

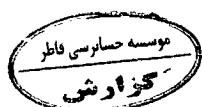
شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به	دوره مالی عمده منتهی به	دوره مالی عمده منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی عمده منتهی به	دوره مالی عمده منتهی به	
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۷۳۱,۴۶۰,۷۴۶	۲,۴۵۹,۲۶۸,۶۸۶	۱,۷۷۸,۶۷۹,۳۷۴	۱۱,۴۸۳,۶۸۷,۲۱۹	۵,۶۹۹,۶۲۹,۳۲۹	۴,۵۰۴,۸۹۹,۹۱۲	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۵۲۶,۵۲۹,۳۳۵	۲۴۶,۵۰۱,۴۹۰	۲۶۶,۶۷۱,۷۵۴	۱,۹۰۶,۷۹۱,۶۹۷	۹۰۲,۸۸۳,۴۵۳	۷۱۶,۲۰۵,۲۷۶	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۳۱,۴۷۸,۵۹۶	۲۶۰,۱۹۹,۱۵۸	۳۶۷,۹۵۴,۰۴۳	۱,۲۳۱,۴۱۳,۳۰۱	۹۵۳,۸۸۷,۶۹۰	۷۹۵,۴۷۲,۷۸۵	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	-	۲۸۲,۴۵۷,۷۰۸	۴۳۸,۵۳۳,۳۹۰	۵۴,۹۶۴,۰۰۰	هزینه آگهی و تبلیغات
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه پاداش هیئت مدیره
-	-	-	۲۲۰,۰۷۱,۹۵۹	۹۷,۷۳۶,۹۸۹	۲۲,۹۶۰,۰۰۰	هزینه حمل و نقل
۳۷۳,۹۰۶,۱۹۴	۱۹۴,۹۸۸,۴۹۳	۱۶۱,۴۳۲,۳۲۹	۱,۳۵۵,۰۵۱,۲۰۰	۶۳۸,۰۰۷,۰۹۶	۴۳۱,۱۵۹,۹۲۶	هزینه استهلاک داراییها
۱۴,۰۶۵,۰۸۷	۵,۷۲۴,۳۲۴	۳,۸۶۹,۹۶۶	۷۷۰,۰۳۲,۹۳۷	۱۶۴,۹۰۹,۳۴۹	۱۸۵,۳۴۰,۲۵۵	هزینه سفر و فوق العاده مأموریت
۱,۸۴۱,۹۰۷,۲۹۸	۱,۰۱۷,۸۸۵,۴۷۲	۱,۹۹۸,۶۸۳,۹۲۸	۱۹,۲۳۲,۷۸۰,۲۷۰	۵,۱۲۹,۷۲۳,۵۹۰	۵,۳۰۱,۷۱۱,۲۳۹	سایر هزینه ها
۸,۹۱۹,۳۴۷,۲۵۶	۵,۱۸۴,۵۶۷,۶۲۳	۵,۰۷۷,۲۹۱,۳۹۴	۳۷,۶۴۹,۸۲۸,۵۸۳	۱۵,۰۲۵,۳۱۰,۸۸۶	۱۲,۵۱۲,۷۱۳,۳۹۳	

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به	دوره مالی عمده منتهی به	دوره مالی عمده منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی عمده منتهی به	دوره مالی عمده منتهی به	
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۶,۱۰۹,۶۴۸,۰۰۰	۱,۴۵۹,۲۷۸,۵۰۰	۳,۶۰۶,۹۰۱,۳۴۱	فروش ضایعات
۲۸۸,۱۸۰,۸۰۹	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۱۸۰,۸۰۹	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره
-	-	-	(۲۰,۰۰۷,۴۸۷,۰۷۱)	-	-	سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز
(۱۰۶,۱۵۱,۸۹۳,۱۸۱)	(۴۰,۱۰۵,۱۰۱,۱۸۶)	(۲,۹۲۱,۷۹۷,۴۲۲)	(۱۵۸,۴۵۴,۹۲۰,۲۴۹)	(۶۶,۳۴۵,۹۱۵,۹۶۰)	(۳۸,۱۷۹,۶۷۳,۳۸۶)	تعديل ارزش سرمایه گذاریها
۲۶۹,۴۶۸,۳۲۵	-	-	۱,۱۷۱,۲۶۸,۹۸۸	۳۴۵,۷۲۱,۰۰۰	۳۰۳,۱۷۷,۸۸۳	سایر درآمدها (هزینه ها)
(۱۰۵,۵۹۴,۲۴۴,۰۴۷)	(۴۰,۰۰۳,۱۰۱,۱۸۶)	(۲,۶۷۵,۷۹۷,۴۲۲)	(۱۵۲,۸۹۳,۳۰۹,۵۲۳)	(۶۴,۴۳۸,۹۱۶,۴۶۰)	(۳۳,۸۲۸,۵۹۴,۱۶۲)	

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به	دوره مالی عمده منتهی به	دوره مالی عمده منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی عمده منتهی به	دوره مالی عمده منتهی به	
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	(۲۸,۵۲۲,۷۲۶)	۲۳,۱۴۸,۰۱۰	(۸۱,۵۶۰,۶۵۲)	سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز
-	-	-	۷۵۸,۰۷۱,۶۲۸	۱۳۴,۲۵۰,۰۰۰	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	-	-	۷۲۹,۵۴۸,۹۰۲	۱۵۷,۳۹۸,۰۱۰	(۸۱,۵۶۰,۶۵۲)	



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی مانده دوره‌های
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۴- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال
۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰		۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	
۱,۳۲۹,۴۵۸,۷۱۲	-		۶۵۹,۹۶۶,۴۵۷	۷,۰۵۹,۴۸۰,۳۸۳	
۲۸۶,۷۱۸,۱۳۷	۲۵,۳۷۲,۱۵۵		۵۴,۵۹۰,۴۳۳	۲۵,۳۷۲,۱۵۵	
۱,۶۱۶,۱۷۶,۸۴۹	۲۵,۳۷۲,۱۵۵		۷۱۴,۵۵۶,۸۹۰	۷,۰۸۴,۸۵۲,۵۳۸	

سود تسهیلات دریافتی از بانکها
 سایر هزینه های مالی (فصلان نامه-کارمزد و غیره)

۳۵- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر است :

شرکت اصلی			گروه		
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال
۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰		۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	
-	۱,۲۸۸,۴۵۵,۸۲۰		۱,۲۸۸,۴۵۵,۸۲۰	۱,۲۸۸,۴۵۵,۸۲۰	
۱,۴۰۲,۹۰۱,۴۸۶	۱,۹۰۵,۵۵۵,۹۳۰		۱,۹۰۵,۵۵۵,۹۳۰	۱,۹۰۵,۵۵۵,۹۳۰	
-	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
۴۴,۰۶۰,۰۰۰	۴۴,۰۶۰,۰۰۰		۱۲۶,۷۵۹,۵۴۸	۱۲۶,۷۵۹,۵۴۸	
۱,۴۴۶,۹۶۱,۴۸۶	۵,۹۶۳,۰۷۱,۷۵۰		۶,۰۴۵,۷۷۱,۲۹۸	۶,۰۴۵,۷۷۱,۲۹۸	

تعدیل مالیاتهای تکلیفی و حقوق سنوات قبل
 هزینه ۴٪ بیمه سخت و زیان آور کارکنان سابق
 بدهی به شهرداری الوند بابت ۱٪ فروش
 اصلاح حسابهای سنواتی معوق

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه ارقام مقایسه‌ای مربوط به همراه سایر تعدیلات طبقه بندی در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.
 جزئیات تعدیلات به شرح زیر می باشد:

تعدیلات تجدید ارائه و طبقه بندی گروه

مانده در ۱۳۹۳/۹/۳۰ طبق صورت‌های مالی سال قبل	بدهکار	بستانکار	مانده در ۱۳۹۳/۹/۳۰ طبق صورت‌های مالی سال جاری
۳۸,۵۷۷,۲۷۶,۲۸۳	-	۴۰,۰۲۴,۲۳۷,۷۶۹	
۴,۵۹۸,۸۰۹,۸۱۲	۱,۴۴۶,۹۶۱,۴۸۶	-	۶,۰۴۵,۷۷۱,۲۹۸
	۱,۴۴۶,۹۶۱,۴۸۶	۱,۴۴۶,۹۶۱,۴۸۶	

اقلام ترازنامه :

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

اقلام سودو زیانی :

تعدیلات سنواتی

۳۵-۱- تعدیلات تلفیقی

مبلغ سر فصل فوق مربوط به زیان انباشته شرکت فرعی طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران بوده که بعلت واگذاری شرکت مذکور در طی دوره مالی به شرح یادداشت شماره ۱۵ از تلفیق مستثنی گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی میان دوره‌های

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

۳۶- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی	صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی
مورد (زیان) عملیاتی	مورد (زیان) عملیاتی
هزینه استهلاک داراییا	هزینه استهلاک داراییا
خالص افزایش (کاهش) ذم. پایان خدمت کارکنان	خالص افزایش (کاهش) ذم. پایان خدمت کارکنان
خالص (افزایش) کاهش سرمایه گذارینا	خالص (افزایش) کاهش سرمایه گذارینا
تبدیلی ارزش سرمایه گذارینا	تبدیلی ارزش سرمایه گذارینا
(افزایش) کاهش حسابها و استادریانینا	(افزایش) کاهش حسابها و استادریانینا
(افزایش) کاهش سایر حسابها و استادریانینا	(افزایش) کاهش سایر حسابها و استادریانینا
(افزایش) کاهش موجودی مواد کلا	(افزایش) کاهش موجودی مواد کلا
کاهش (افزایش) طلب از شرکهای همگروه	کاهش (افزایش) طلب از شرکهای همگروه
کاهش (افزایش) اعتبارات و پیش پرداختینا	کاهش (افزایش) اعتبارات و پیش پرداختینا
افزایش (کاهش) حسابها و استادریانینا و استادریانینا	افزایش (کاهش) حسابها و استادریانینا و استادریانینا
افزایش (کاهش) بدهی به شرکهای همگروه	افزایش (کاهش) بدهی به شرکهای همگروه
افزایش (کاهش) پیش دریافتینا	افزایش (کاهش) پیش دریافتینا
سایر درآمدها و هزینه ها و تبدیلات تلفیقی	سایر درآمدها و هزینه ها و تبدیلات تلفیقی

۳۷- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی					
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۰,۱۵۳,۵۵۸,۴۳۵	۸۰,۹۵۵,۴۷۰,۹۱۸	۱,۱۳۰,۴۸۰,۹۰۴	۲۱,۱۵۳,۷۱۵,۵۳۵	۵۵,۴۵۰,۲۸۲,۳۷۲	(۳۹,۳۰۰,۰۷۰,۷۸۹)
۳۳۳,۹۰۵,۱۹۴	۱۹۴,۹۸۸,۴۹۳	۱۵۱,۴۳۲,۳۲۹	۱۲,۴۵۱,۰۵۴,۲۴۲	۵,۳۳۷,۵۵۰,۵۱۵	۲۷۵,۲۲۵,۸۱۲
۲۵۵,۷۵۴,۵۴۹	۲۵۳,۱۵۸,۱۰۷	۵۲,۵۹۲,۰۷۵	۴,۴۹۵,۰۳۵,۱۰۴	۳,۲۹۳,۵۳۵,۲۵۵	(۷۸۷,۵۰۳,۹۷۵)
(۲۰۷,۹۱۱,۴۹۳,۳۴۷)	(۱۴۸,۳۳۱,۵۵۹,۰۴۷)	(۹۰,۹۵۵,۷۷۰,۹۳۵)	(۳۰۵,۹۵۵,۴۵۳,۴۵۷)	(۲۴۸,۳۹۵,۹۲۸,۷۸۵)	۴,۷۸۷,۵۵۹,۱۳۵
۱۰۵,۱۵۱,۸۹۳,۱۸۱	۴۰,۱۰۵,۱۰۱,۱۸۵	۲,۹۲۱,۷۹۷,۴۲۲	۱۵۸,۴۵۴,۹۲۰,۳۴۹	۵۵,۳۴۵,۹۱۵,۹۵۰	۳۸,۱۷۹,۵۷۳,۳۸۵
(۱۸,۷۵۵,۸۳۲,۵۹۸)	(۵,۵۷۵,۹۳۴,۱۵۳)	۱۹,۹۹۰,۱۴۴,۸۰۵	۸۸,۷۵۰,۸۱۹,۱۳۱	۱۲۹,۰۵۷,۴۷۹,۹۲۵	۵۷,۵۳۸,۸۴۱,۷۰۷
۱,۴۴۰,۵۵۸,۳۱۹	(۸۸۳,۵۰۳,۵۸۱)	(۱۰۳,۵۰۷,۷۸۲)	(۴,۴۹۹,۰۴۵,۳۹۰)	(۹,۳۵۳,۴۵۵,۱۸۹)	۲۰,۸۰۵,۰۰۵,۵۴۳
-	-	-	۱۰۳,۴۴۴,۷۸۵,۷۴۰	۱۲۹,۱۲۱,۴۴۲,۴۷۳	۱۲۲,۸۳۴,۷۳۲,۹۵۴
(۵۵,۳۴۱,۴۵۱,۳۳۷)	(۱۰۸,۰۱۴,۵۵۵,۸۱۸)	۷۵,۳۴۴,۲۲۵,۱۱۵	۴,۲۸۵,۵۵۲,۰۷۳	۱۲,۵۲۵,۷۸۱,۹۳۵	(۲۹,۹۵۴,۳۸۵,۸۱۹)
۱۵۹,۱۵۴,۷۲۷	۳۵۹,۲۵۲,۷۲۷	-	(۸۵۷,۰۹۳,۳۳۱)	(۳۱,۴۳۴,۰۳۳,۳۵۴)	۱۰,۱۹۲,۵۳۱,۴۷۱
۱۵۰,۷۷۰,۹۵۷,۴۴۴	۱۹,۱۵۵,۹۱۹,۹۴۷	(۲۳,۴۵۳,۳۳۷,۴۰۳)	(۳۵,۲۹۵,۹۴۵,۱۴۴)	(۴۷,۱۳۰,۲۹۰,۴۷۵)	(۸۱,۰۵۸,۷۷۹,۳۴۰)
۱۷,۲۲۴,۲۹۰,۰۰۲	۱,۷۸۴,۲۵۷,۵۸۴	(۲۳,۸۵۸,۱۳۳,۵۵۴)	۳۴,۵۲۴,۷۷۷,۹۴۸	(۵۲,۴۲۱,۷۵۳,۰۵۹)	(۳۷,۹۹۴,۵۵۲,۷۴۳)
۵۲,۵۵۰,۸۸۵,۳۹۴	۱۲۰,۳۹۲,۵۱۲,۹۸۷	۳۹,۹۷۹,۳۴۴,۳۸۵	(۵,۰۷۴,۱۳۳,۷۷۴)	۱۱۱,۵۷۴,۷۲۱,۱۵۱	(۳۰۴,۳۱۵,۴۵۹,۸۵۹)
-	-	-	(۱۹,۷۸۸,۱۴۹,۳۷۵)	(۱۱۵,۵۲۰,۷۵۹,۳۳۵)	(۵,۰۱۹,۳۲۱,۰۱۵)
۴۴۹,۷۵۵,۲۵۲	(۱۰۷,۸۸۲,۸۸۲)	-	۱۵,۹۳۵,۲۱۸,۵۳۵	۱۹,۳۴۰,۰۳۹,۳۸۰	۹۱,۹۰۷,۷۸۰,۸۳۵
۳۰,۸۱۹,۹۵۵,۰۳۵	۱۸,۴۴۵,۹۱۵,۴۸۸	۲,۴۵۹,۴۵۷,۱۶۲	-	-	(۵۲,۵۸۳,۸۳۱,۰۸۷)

شرکت اصلی

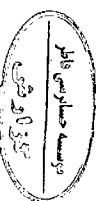
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۱,۱۹۷,۱۰۲,۵۷۹	۱۷۱,۱۹۵,۵۴۱,۲۱۵	۲۵۰,۸۰۱,۱۵۴,۹۰۰	۱۷۱,۱۹۷,۱۰۲,۵۷۹	۱۷۱,۱۹۵,۵۴۱,۲۱۵	۲۵۰,۸۰۱,۱۵۴,۹۰۰
۱۵۷,۲۷۵,۸۳۹,۵۳۱	۱۵۷,۲۷۵,۸۳۹,۵۳۱	-	۱۴۵,۸۹۰,۷۸۸,۳۳۱	۱۵۷,۲۷۵,۸۳۹,۵۳۱	-
۳۲۸,۴۲۲,۹۴۲,۱۱۰	۳۲۸,۴۲۲,۳۸۰,۷۴۵	۲۵۰,۸۰۱,۱۵۴,۹۰۰	۳۲۸,۴۲۲,۳۸۰,۷۴۵	۳۲۸,۴۲۲,۳۸۰,۷۴۵	۲۵۰,۸۰۱,۱۵۴,۹۰۰

گروه

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۱,۱۹۷,۱۰۲,۵۷۹	۱۷۱,۱۹۵,۵۴۱,۲۱۵	۲۵۰,۸۰۱,۱۵۴,۹۰۰	۱۷۱,۱۹۷,۱۰۲,۵۷۹	۱۷۱,۱۹۵,۵۴۱,۲۱۵	۲۵۰,۸۰۱,۱۵۴,۹۰۰
۱۴۵,۸۹۰,۷۸۸,۳۳۱	۱۵۷,۲۷۵,۸۳۹,۵۳۱	-	۱۴۵,۸۹۰,۷۸۸,۳۳۱	۱۵۷,۲۷۵,۸۳۹,۵۳۱	-
۳۲۸,۴۲۲,۳۸۰,۷۴۵	۳۲۸,۴۲۲,۳۸۰,۷۴۵	۲۵۰,۸۰۱,۱۵۴,۹۰۰	۳۲۸,۴۲۲,۳۸۰,۷۴۵	۳۲۸,۴۲۲,۳۸۰,۷۴۵	۲۵۰,۸۰۱,۱۵۴,۹۰۰

۳۷-۱- واکاوی شرکت فوجی- طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران بصورت غیر نقدی صورت گرفته است.

خرید و فروش داراییا به صورت غیر نقدی شامل سرمایه گذاری (۳۸-۱) انتقال سود سهام به حساب شرکهای همگروه



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۸-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶,۰۵۱,۷۹۹,۴۸۰	۳۴۲,۹۶۹,۰۶۵,۸۸۰
۱۴۶,۹۹۶,۶۱۹,۸۶۶	۶۹۸,۹۰۶,۲۳۳,۲۶۵
۴۱۷,۷۷۹,۳۵۵,۴۵۰	۴۱۷,۷۷۹,۳۵۵,۴۵۰
۵۸۰,۸۲۷,۷۷۴,۷۹۶	۱,۴۵۹,۶۵۴,۶۵۴,۵۹۵

اسناد تضمینی نزد بانکها بابت وام دریافتی و اعتبارات استادی

اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران

سایر اسناد تضمینی

۳۸-۲- گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه دارای تعهدات سرمایه ای نمی باشد.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، به جزء تغییر سال مالی شرکت به پایان تیر ماه هرسال، رویداد با اهمیتی که مستلزم انعکاس یا افشاء آن در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- معاملات با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) در طی دوره مالی مورد گزارش انجام نشده است.

۴۰-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش مربوط به مراودات با شرکتهای گروه بابت خرید و فروش سهام بوده است. مانده با شرکتهای دارای عضو هیات مدیره در تاریخ ترازنامه به ترتیب با شرکتهای سرمایه گذاری وثوق امین و اندیشه افراز شرق و آراین دوچرخ، مبالغ طلب ۲۴.۲۷۳ و ۳۲.۶۴۶ و ۵۳.۸۲۴ میلیون ریال بوده است.

۴۱- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم (تلفیقی)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۵,۵۴۴,۲۰۷,۹۱۱	۶۵,۷۰۲,۹۲۶,۵۱۴	(۴۰,۵۲۰,۲۷۵,۰۳۱)
۲۱,۸۸۶,۵۰۲,۲۵۵	۶۵,۹۳۸,۰۷۱,۷۳۷	(۳۸,۸۳۳,۳۱۳,۵۴۱)
(۴۹۰,۰۱۱,۰۸۸)	(۲۲,۲۰۴,۰۰۰)	-
۵۰۳,۰۲۰,۳۸۰	۳۴۴,۲۱۷,۶۵۷	۱۰,۷۷۶,۰۱۱
۲۱,۸۹۹,۵۱۱,۵۴۷	۶۶,۲۶۰,۰۸۵,۳۹۴	(۳۸,۸۲۲,۵۳۷,۵۳۰)
(۶,۳۵۵,۳۰۳,۶۳۶)	(۵۵۷,۱۵۸,۸۸۰)	(۱,۶۹۷,۷۳۷,۵۰۱)
۳۸۲,۹۴۲,۵۸۳	۳۷۴,۳۳۷,۳۸۳	۳۸۹,۶۸۳,۳۸۲
۴۱	۱۷۵	(۱۰۴)
۵۷	۱۷۶	(۱۰۰)
(۱۶)	(۱)	(۴)
۴۱	۱۷۵	(۱۰۴)

سود(زیان) خالص تلفیقی (پس از کسر - اضافه سهم سود/ زیان اقلیت)

سود(زیان) عملیاتی (پس از کسر - اضافه سهم سود/ زیان اقلیت)

مالیات سود عملیاتی

سود / زیان قبل از تحصیل

سود(زیان) خالص عملیاتی

سود (زیان) خالص غیر عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی برای سود پایه هر سهم

سود (زیان) پایه هر سهم

سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی

سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی

سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

