

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی میان دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۴۰	۲- فهرست صورتهای مالی



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست که توسط هیئت‌مدیره شرکت تهیه و تأیید شده، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی یاد شده به عهده هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری در باره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای ۴ و ۷ زیر، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبنای نتیجه‌گیری مشروط

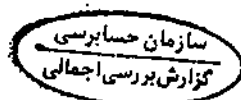
۳- در شناسایی سرقفلی و سهم اقلیت در صورتهای مالی تلفیقی، مفاد استانداردهای حسابداری مبنی بر ضرورت انجام محاسبات بر مبنای ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص مدنظر قرار نگرفته و محاسبات انجام شده بشرح یادداشتهای توضیحی ۱۳، ۱-۱۴ و ۲۷، به

ترتیب به مبلغ ۲۸، صفر و ۱۲۰ میلیارد ریال بر اساس خالص ارزش دفتری حقوق صاحبان سهام صورت پذیرفته است. با توجه به مراتب فوق هرچند تعدیل حسابها از این بابت ضرورت دارد، لیکن بدلیل نامشخص بودن ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص شرکتهای فرعی و وابسته در زمان تحصیل، تعیین تعدیلات لازم در شرایط حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۱۰، مبلغ ۷۳/۵ میلیارد ریال پیش‌پرداخت مالیات، بابت مالیات سود سهام متعلق به شرکت مورد گزارش در سالهای ۱۳۷۶ الی ۱۳۸۱ می‌باشد که صورت‌ریز اقلام تشکیل‌دهنده آن (مشمول بر سال ایجاد، نام شرکت سرمایه‌پذیر و مبلغ مالیات مکسوره) و همچنین مستندات مربوط به پرداخت آن به ادارات امور مالیاتی ذیربط و پذیرش آنها توسط ادارات مزبور ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق، حصول اطمینان از قابلیت بازیافت کامل مبلغ مزبور و تعیین آثار احتمالی ناشی از این موضوع برای این سازمان امکانپذیر نشده است.

۵ - بر خلاف استانداردهای حسابداری اقلام مقایسه‌ای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱ در صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت اصلی و همچنین یادداشتهای توضیحی مربوطه ارائه نشده است. مضافاً افشای مناسب درخصوص وضعیت ارزی گروه در سرفصلهای مربوطه و همچنین یادداشت توضیحی ۴۱ صورتهای مالی به نحوه صحیح صورت نگرفته است.

۶ - به رغم سرمایه‌گذاری بیش از ۲۰ درصد در سهام شرکت گلوکزان و نیز دارا بودن یک عضو هیئت‌مدیره، که از مصادیق وجود نفوذ قابل ملاحظه در شرکتهای سرمایه‌پذیر و وابسته بودن آنها تلقی می‌شود، سرمایه‌گذاری در شرکت مزبور، به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶، صورتهای مالی با فرض عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه به بهای تمام شده در صورتهای مالی تلفیقی گروه (یادداشت توضیحی ۶ صورتهای مالی) منعکس و موجب گردیده است سهم گروه و شرکت اصلی از سود شرکتهای وابسته به مبلغ ۲۵/۶ میلیارد ریال کاهش یابد. با توجه به مراتب فوق، هرچند انجام تعدیلات، ناشی از اعمال روش ارزش ویژه، ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی، تعیین دقیق آثار آن در شرایط حاضر برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

۷ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی و به دلیل عدم تطبیق پایان دوره مالی شرکتهای فرعی و وابسته با پایان دوره مالی شرکت اصلی، (فاصله زمانی بیش از سه ماه) صورتهای مالی تلفیقی دوره مورد گزارش بر مبنای صورتهای مالی ۱۲ ماهه سال ۱۳۹۱ شرکتهای مشمول پس از کسر آثار ناشی از نتایج عملیات ۹ ماهه اول سال ۱۳۹۱ و اضافه نمودن نتایج عملیات ۳ ماهه اول سال ۱۳۹۲ آنها تهیه گردیده است. این در حالی است که صورتهای مالی مزبور حسابرسی و یا بررسی اجمالی نشده است. از اینرو اثبات صحت مبالغ و اطلاعات منظور شده در صورتهای مالی تلفیقی مورد گزارش و عدم نیاز به اعمال هرگونه تعدیلات احتمالی برای این سازمان میسر نگردیده است.

نتیجه‌گیری مشروط

۸ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳، ۵ و ۶ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای ۴ و ۷ ضرورت می‌یافت، این سازمان به مودی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۹ - به شرح یادداشتهای توضیحی ۷ و ۸، جمعاً مبلغ ۵۶ میلیارد ریال از حسابهای دریافتنی تجاری و سایر حسابها و اسناد دریافتنی، اقلام راکد و نقل از سنوات قبل می‌باشد که از این بابت مبلغ ۲۲ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور شده است. پیگیریهای بعمل آمده (اقدامات حقوقی و مکاتبات انجام گرفته) جهت وصول مطالبات مذکور، به رغم وجود تضمینات کافی در خصوص مبلغ ۲۸ میلیارد ریال از مطالبات فوق، تاکنون منجر به وصول مطالبات نگردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

سایر الزامات گزارشگری

۱۰- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر پرداخت سود سهام طبق برنامه اعلام شده در خصوص سود سهام مصوب ۱۳۹۱/۱۰/۲۰ (مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱) و ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ (مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰)، رعایت نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت مقررات مربوط به درج کد پستی در کلیه مدارک و فرم‌ها و نرم افزارهای مورد استفاده شرکت و نیز امکان جستجو براساس شماره ملی، شناسه ملی و شماره فراگیر در نرم افزارها و نیز امکان جستجو براساس شماره‌های مذکور در نرم افزارها، تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی جهت ارتباط با واحد اطلاعات مالی و اجرای برنامه‌های مبارزه با پولشویی، اقدام مسئول مبارزه با پولشویی در خصوص آموزش کارکنان، ... و ارسال معاملات مشکوک به واحد اطلاعات مالی، تدوین رویه‌های قابل اتکا جهت ابلاغ به کارکنان، فراهم نمودن برنامه‌های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی و اتخاذ رویه‌های مناسب جهت اعمال برنامه‌های موثر برای شناسایی ارباب رجوع، ارسال خلاصه فرم‌های مذکور در پایان هر هفته به واحد اطلاعات مالی، هماهنگی با دبیرخانه واحد اطلاعات مالی نسبت به توجیه و آموزش ارباب رجوع و تهیه پیش‌نویس دستورالعمل‌های لازم برای اجرای قانون (موضوع مفاد بندهای الف، ب و ج ماده ۲۰، ماده ۱۰، بند الف ماده ۱۱، ماده ۱۶، ماده ۲۱ و ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و همچنین مواد ۱۲ و ۱۳، ۱۸ و ۱۹، ۲۳، ۳۵، بند ب ماده ۲۶، ماده ۳۶ و بند الف ماده ۴۳ از آیین‌نامه اجرایی مبارزه با پولشویی)، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۱۲ شهریورماه ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی
منوچهر کاظمی
امیررضا رهبری مقدم



شماره:

تاریخ:

پیوست:

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سهامی عام سرمایه گذاری صنعت و معدن (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

فهرست

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۳

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

۴

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام):

ترازنامه

۵

صورت سود و زیان

۶

گردش حساب سود انباشته

۶

صورت جریان وجوه نقد

۷

پ- یادداشتهای توضیحی:

تاریخچه فعالیت

۸

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۸

مبانی تلفیق

۸

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰ و ۹

۱۱-۳۰

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	به نمایندگی از	سمت	امضاء
ایوب قنبری	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	رئیس هیات مدیره	
خسرو فرحی	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	نایب رئیس هیات مدیره	
محسن ابراهیمی جمارانی	بانک صنعت و معدن	عضو هیات مدیره	
رضا نجات بخش	شرکت صندوق بازنشستگی صنعت نفت	عضو هیات مدیره	
حسین زارعی	شرکت لیزینگ صنعت و معدن	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	

شرکت سرمایه گذاری صنعت معدن (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهیها و حقوق صاحبان سهام:		بدهیها و حقوق صاحبان سهام:	بدهیها و حقوق صاحبان سهام:
۵۳۴,۳۵۷	۴۹۴,۸۳۹	۱۰۶,۰۵۲	۹۷,۹۹۴
۶۸,۸۶۵	۵۰,۹۰۰	۲,۰۵۴,۸۴۰	۲,۸۲۰,۵۶۱
۸,۸۲۴	۱۰,۴۴۶	۷۰۲,۷۵۲	۵۷۲,۲۹۸
۷۹,۳۷۶	۹۱,۰۰۱	۶۴۱,۶۵	۱,۵۸۸,۸۳۷
۴۳۳,۱۴۷	۱۲۸,۷۵۷	۷۴,۲۵۴	۱۰۴,۸۲۸
۱۱۵,۱۲۵	۱۲۶,۹۶۱	۹۱,۴۹۷	۹۷,۵۱۶
۱,۳۲۹,۵۹۴	۹۰,۲۹۰۴	۲,۰۹۴,۵۶۰	۲,۸۵۳,۱۳۴
جمع بدهیهای جاری:		جمع بدهیهای جاری:	
۸۹,۰۲۲	۴۷,۸۵۴	۱۱۴,۴۸۴	۱۳۶,۳۴۷
۳۸,۷۱۸	۵۸,۹۰۲	۶,۵۰۰	۶,۵۷۶
۳۲,۴۱۸	۳۶,۸۶۲	۳۰,۶۷۰	۲۸,۱۲۹
جمع بدهیهای غیر جاری:		جمع بدهیهای غیر جاری:	
۱۶۰,۱۵۸	۱۴۳,۵۲۹	۸۹,۵۸۶	۸۱,۹۳۵
۱,۳۸۹,۸۵۲	۱,۰۴۶,۵۲۳	۲۹۹,۴۵۱	۳۰۶,۶۷۶
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام:		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام:	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۲۲۶	۷۱,۱۲۴
(۹۵,۴۰۶)	(۱۱۸,۵۴۳)	۸۴۲,۹۲۷	۶۳۰,۷۸۷
۱,۶۴,۹۰۳	۱,۶۴,۱۸۳	جمع داراییها:	
۳,۳۷۷	۸۰۰	داراییها:	
۸۶۵,۰۱۰	۱,۱۷۷,۰۱۳۲	داراییهای جاری:	
۲,۴۳۷,۸۸۴	۳,۳۱۶,۵۷۳	داراییهای غیر جاری:	
۱۰۹,۷۵۱	۱۲۰,۸۱۶	داراییهای جاری:	
۲,۵۴۷,۵۳۵	۳,۴۳۷,۳۸۸	داراییهای غیر جاری:	
۳,۹۳۷,۴۸۷	۴,۴۸۳,۹۲۱	جمع داراییها:	

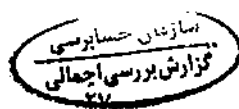
موازن حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۸	۲۶۱,۵۳۵	۱۱۷,۱۳۶		
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده	۲۹	(۱۵۹,۹۶۱)	(۸۰,۹۸۴)		
سود ناخالص		۱۰۱,۵۷۴	۳۶,۱۵۲		
سود حاصل از سرمایه گذاریها- عملیاتی	۳۰	۳۵۹,۶۲۶	۳۳,۵۷۵		
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳۱	(۶۰,۶۴۵)	(۳۸,۵۱۳)		
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۲	۷۳۱,۶۵۴	۳۱,۳۷۲		
		۱,۰۳۰,۶۳۵	۲۶,۴۳۴		
سود عملیاتی		۱,۱۳۲,۲۰۹	۶۲,۵۸۶		
هزینه های مالی	۳۳	(۲۶,۱۹۷)	(۴۹۹)		
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۴	۸۸,۰۵۴	۵,۳۴۷		
		۶۱,۸۵۷	۴,۸۴۸		
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته و فرعی		۱,۱۹۴,۰۶۶	۶۷,۴۳۴		
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱۴-۱	۶,۸۷۰	۴,۵۴۶		
سود قبل از مالیات		۱,۲۰۰,۹۳۶	۷۱,۹۸۰		
مالیات		(۱۲,۳۶۴)	(۴,۰۹۸)		
سود خالص		۱,۱۸۸,۶۷۲	۶۷,۸۸۲		
سهم اقلیت از سود خالص		۲۷۱,۸۱۳	۱۴,۲۱۰		
سود عملیاتی هر سهم- ریال	۳۵	۷۷۵	۳۲		
سود غیرعملیاتی هر سهم- ریال	۳۵	۲۸	۵		
سود پایه هر سهم- ریال	۳۵	۸۰۳	۳۷		
گردش حساب سود انباشته تلفیقی					
سود خالص		۱,۱۸۸,۶۷۲	۶۷,۸۸۲		
سود انباشته در ابتدای دوره		۹۱۷,۵۷۲	۸۷۸,۶۱۸		
تعدیلات سنواتی	۳۶	(۲,۵۵۵)	(۳۰,۹۳۶)		
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده		۹۱۵,۰۱۷	۸۴۷,۶۸۲		
سود قابل تخصیص		۲,۱۰۳,۶۸۹	۹۱۵,۵۶۴		
تخصیص سود:					
اندوخته قانونی			(۴۷)		
سود سهام مصوب			(۵۰۰)		
سود تخصیص داده شده طی دوره		(۲۹۸,۳۹۶)	(۵۴۷)		
سود انباشته در پایان دوره		۱,۸۰۵,۲۹۳	۹۱۵,۰۱۷		
سهم اقلیت از سود انباشته		(۳۵,۱۶۱)	(۵۰,۰۰۷)		
		۱,۷۷۰,۱۳۲	۸۶۵,۰۱۰		



از انجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد تلفیقی

برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳.۷۳۴	۲۷۲.۲۳۲		۳۷
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :
۵۵۰۰		۸.۹۶۹	۳۴
(۴۹۹)		(۲۶.۱۹۷)	سوددریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
(۳۰.۰۰۰)		(۱۵.۳۹۳)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴۰.۳۵۶)		(۵۷۷.۴۹۳)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۶۵.۳۵۵)	(۶۱۰۰۱۴)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
-	(۱.۱۰۹)		مالیات بردرآمد :
			مالیات بردرآمد پرداختی
(۶.۷۲۳)		(۲۸.۶۴۸)	۱۱
-		(۷۶)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۵۸۷		۲۸	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود
۳۹		-	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
-		۱۱۸.۵۳۳	وجوه حاصل از فروش داراییهای نامشهود
۴۱.۴۶۰		۲۳۱.۱۱۲	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۲۵.۲۵۳	۲۲۰.۹۴۹		وجوه دریافتی بابت سایر داراییها
۸۳.۷۳۲	(۱۶.۹۴۲)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
(۱۰.۳۷۹)		(۲۳.۱۳۶)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
۰		۴۸.۶۸۴	دریافت تسهیلات مالی
(۷.۷۰۵)		(۱۶.۶۶۴)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۸.۰۸۴)	۸۸۸۴		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۶۵.۶۴۸	(۸۰۰۵۸)		خالص کاهش در وجه نقد
۴۰.۴۰۴	۱۰۶.۰۵۲		مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۱۰۶.۰۵۲	۹۷.۹۹۴		مانده وجه نقد در پایان دوره

مزارش بررسی اجمالی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزه لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
گزارشنامه
تقریر تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده			
۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام:	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
			بدهیها - جاری :		
۵۱۵,۹۷۳	۴۵۵,۴۱۲	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵۶۰,۷۸	۳۵۳,۰۲
۳,۴۱۲	۵,۳۱۰	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۹۶۵,۳۱۱	۲,۶۵۸,۶۷۲
۵۸,۳۳۱	۵۸,۳۳۱	۱۹	ذخیره مالیات	۴۷۵,۶۴۵	۳۸۵,۱۵۲
۴۰۶,۷۵۶	۱۰۲,۶۴۴	۲۰	سود سهام پرداختی	۳۴۱,۰۳	۷۳,۶۸۲
				۷۶,۴۱۵	۷۵,۷۲۸
۹۸۴,۴۷۲	۶۲۱,۶۹۷		جمع بدهیهای جاری	۲,۶۰۷,۵۵۲	۳,۲۲۸,۵۴۱
			بدهیهای غیرجاری :		
۸۱,۲۹۸	۴۰,۶۴۹	۲۲	حسابهای پرداختی بلندمدت	۴,۱۵۱	۴۰,۷۹
۲,۹۹۱	۳,۷۸۱	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۴	۱۸۴
۸۴,۲۸۹	۴۴,۲۳۰		جمع بدهیهای غیرجاری	۶۳۸,۹۴۵	۷۳۵,۱۱۹
۱,۰۶۸,۷۶۱	۶۶۶,۱۲۷		جمع بدهیها	۲۹۴,۴۰۳	۶۳۹,۹۴۳
				۹۳۲,۶۸۳	۸۰۳,۶۳۵
			حقوق صاحبان سهام :		
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه (۱,۵۰۰ میلیون سهم)		
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۵	یکپارچگی مالی پرداخت شده (اندوخته قانونی)		
۸۰۰	۸۰۰	۲۶	سایر اندوخته ها		
۸۳۵,۶۷۴	۱,۷۱۴,۹۳۹		سود انباشته		
۲,۴۷۶,۴۷۴	۳,۳۶۵,۷۳۹		جمع حقوق صاحبان سهام		
۳,۵۴۵,۲۳۵	۴,۰۳۱,۸۶۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۵۴۵,۲۳۵	۴,۰۳۱,۸۶۶

سازمان حسابرسی
گواهی بر روی اجرائی

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه .		دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	یادداشت		
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
خالص فروش سهام			۳۰	۱۶,۴۲۹	
سود حاصل از سرمایه گذاری ها			۳۰	۱۱,۸۱۸	
سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی				۲۸,۲۴۷	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳۱	(۱۷,۵۷۴)		(۲۸,۵۹۵)	
خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی	۳۲	۷۶۲,۳۲۸		۲۹,۳۴۵	
سود عملیاتی		۷۴۴,۷۵۴		۷۵۰	
		۱,۱۴۴,۶۶۸		۲۸,۹۹۷	
هزینه های مالی	۳۳	(۷,۶۴۴)		(۲۳)	
خالص سایر درآمد و هزینه های غیرعملیاتی	۳۴	۱۱,۰۴۱		(۸۷۱)	
سود قبل از مالیات		۳,۳۹۷		(۸۹۴)	
مالیات		۱,۱۴۸,۰۶۵		۲۸,۱۰۳	
سود خالص		۱,۱۴۸,۰۶۵		۲۸,۱۰۳	
سود عملیاتی هر سهم - ریال		۷۶۳		۱۹	
سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال		۲		(۱)	
سود پایه هر سهم - ریال		۷۶۵		۱۸	
گردش حساب سود انباشته					
سود خالص		۱,۱۴۸,۰۶۵		۲۸,۱۰۳	
سود انباشته در ابتدای دوره		۸۲۶,۳۱۳		۷۹۸,۲۱۰	
تعدیلات سنواتی	۳۶	(۶۳۹)		(۶۳۹)	
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده		۸۲۵,۶۷۴		۷۹۷,۵۷۱	
سود قابل تخصیص		۱,۹۷۳,۷۳۹		۸۲۵,۶۷۴	
تخصیص سود :					
اندوخته قانونی		-		-	
پاداش هیات مدیره		(۸۰۰)		-	
سود سهام مصوب		(۲۵۸,۰۰۰)		-	
سود انباشته در پایان دوره		(۲۵۸,۸۰۰)		-	
		۱,۷۱۴,۹۳۹		۸۲۵,۶۷۴	

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .
یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱	دوره ششماهه سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱		یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۱,۴۲۸	۵۳۲,۶۷۱	۳۷		فعالتهای عملیاتی:
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
				بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۴۰,۳۵۷)	(۵۶۲,۹۱۲)			سود سهام پرداختی
(۴۰,۳۵۷)	(۵۶۲,۹۱۲)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
-	(۲۲۴)			مالیات بر درآمد:
				مالیات بر درآمد پرداختی
(۱,۱۸۱)	(۱۹۲)	۱۱		فعالتهای سرمایه گذاری:
-	۹,۸۸۰			وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۵۸۳	-			وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری
(۵۹۸)	۹,۶۸۸			وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
۵۰,۴۷۳	(۲۰,۷۷۷)			کاهش در وجه نقد
۵۶۰۵	۵۶۱,۰۷۸			مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۵۶,۰۷۸	۳۵,۳۰۱			مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سهامی عام سرمایه گذاری صنعت و معدن (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۲/۷/۲ تحت نام شرکت لامپ البرز (سهامی خاص) و به شماره ثبت ۴۹۳۵۲ نزد اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران و با سرمایه اولیه یک میلیون ریال به ثبت رسید، در تاریخ ۱۳۷۵/۳/۱۲ طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، نام شرکت به شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن و شخصیت حقوقی آن به (سهامی عام) تغییر نمود. شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. در حال حاضر شرکت از واحدهای تجاری فرعی بانک صنعت و معدن و اقامتگاه آن در تهران، میدان آرژانتین، خیابان لوند، کوچه ۲۹، پلاک ۱ واقع است. پایان سال مالی شرکت براساس مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۹۱/۰۸/۱۰ از پایان شهریور ماه به پایان آذر ماه هر سال تغییر یافته است. صورتهای مالی حاضر مربوط به دوره مالی شش ماهه از اول دی ماه ۱۳۹۱ تا پایان خرداد ماه ۱۳۹۲ می باشد. بنابراین مبالغ مقایسه ای ارائه شده در ارتباط با صورت سود و زیان، صورت جریان وجوه نقد و یادداشت‌های توضیحی مربوط قابل مقایسه نیست.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها و مجتمع ها و طرحها و واحدهای تولیدی و صنعتی بازرگانی، خدماتی و نیز مبادرت به هرگونه عملیات مالی، بازرگانی و نیز خرید و فروش کالا و سهام است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان استخدامی و قراردادی طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۷	۷	۲۱۱	۲۱۱	کارکنان استخدامی
۲۱	۲۰	۱۸۸	۱۸۸	کارکنان قراردادی
۲۸	۲۷	۳۹۹	۳۹۹	جمع

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می شود.

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

۳-۴- تاریخ پایان سال مالی بخش عمده ای از شرکت های فرعی و وابسته با تاریخ پایان سال مالی شرکت اصلی یکسان نیست (به شرح یادداشت های توضیحی ۱۴-۳ و ۱۴-۴). در این رابطه جهت انطباق دوره های مالی مورد گزارش شرکتهای فرعی و وابسته با دوره مالی شرکت اصلی، اقلام صورتهای مالی شرکتهای مزبور از طریق اعمال تعدیلات متناسب که در برگیرنده دوره های مالی مورد گزارش باشد مورد تلفیق قرار گرفته است. در ارتباط با شرکتهای فرعی که تاریخ ترازنامه آنها حداکثر ۳ ماه قبل از تاریخ ترازنامه شرکت اصلی بوده، از آخرین صورتهای مالی آنها استفاده شده است. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکتهای فرعی به حساب گرفته می شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک افلام و گروههای افلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی:

صورتهای مالی شرکت اصلی	صورتهای مالی تلفیقی	سرمایه گذاری بلندمدت:
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
سرمایه گذاریهای جاری:		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری

نحوه شناخت درآمد:

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

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود:

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

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۲-۳-۴- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن مصوب اسفندماه ۱۳۶۶) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
نزولی	۱۰٪ و ۸٪ و ۷٪	ساختمان
خط مستقیم_ نزولی	۵ساله و ۱۰ساله و ۲۰٪ و ۱۵٪ و ۱۲٪	تاسیسات
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۳ ساله	تجهیزات کامپیوتر
خط مستقیم_ نزولی	۸ساله و ۲۵٪ و ۱۵٪ و ۱۲٪ و ۱۰٪	ماشین آلات
خط مستقیم_ نزولی	۴ساله و ۵ساله و ۱۲٪ و ۱۰٪	ابزار آلات

۳-۳-۴- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴-۴- مخارج تامین مالی

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

۵-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی یا نرخ مبادله ای در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مبادله ای ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود. علت انتخاب نرخ مذکور وجود منشاء داخلی برای منابع ارزی بوده است.

۶-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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

۷-۴- سرقتی

مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقتی شناسایی و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. در شرکتهای وابسته مشمول اعمال ارزش ویژه، این مازاد در مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۵	۷۵	۷۵	۱۸۲		موجودی صندوق
۵۴,۱۷۵	۳۲,۱۹۵	۱۰۳,۶۴۲	۹۳,۷۹۲	۵-۱	موجودی نزد بانکها
-	۱۰۷	۶۲۱	۹۴۴		تنخواه گردانها
۱۳۸	-	۱۳۸	-		اسناد در جریان وصول
۱,۶۹۰	۲,۹۲۵	۱,۵۷۶	۳,۰۷۶		سایر
۵۶,۰۷۸	۳۵,۳۰۲	۱۰۶,۰۵۲	۹۷,۹۹۴		

۵-۱- موجودی ارزی نزد صندوق و بانکهای گروه به مبلغ ۵۴۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ۲۱,۴۳۰ دلار، ۴۲۷ یورو و ۴۳,۸۳۵ روپیه مربوط به شرکت نیروکدر و شرکت اصلی بوده که با نرخ ارز مبادله ای در تاریخ ترازنامه تسعیر شده و سود حاصل از آنها در حسابها منعکس گردیده است.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۶۲,۸۰۷	۲,۴۷۸,۰۵۵	۱,۸۷۸,۹۶۶	۲,۶۳۹,۵۱۱	۶-۱ و ۶-۲	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:
۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۱۲۲	۵۵,۰۰۰		سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱,۸۱۷,۸۰۷	۲,۵۳۳,۰۵۵	۱,۹۳۴,۰۸۸	۲,۶۹۴,۵۱۱		اوراق مشارکت
۱۱۹,۷۵۴	۱۲۵,۶۲۲	۱۱۹,۷۵۴	۱۲۵,۶۲۲	۶-۳	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۱,۹۳۷,۵۶۱	۲,۶۵۸,۶۷۷	۲,۰۵۳,۸۴۲	۲,۸۲۰,۱۳۳		جمع سرمایه گذاری اوراق بهادار
-	-	۹۹۸	۴۲۸		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۷,۷۵۰	-	-	-		سرمایه گذاری در زمین و ساختمان
۱,۹۶۵,۳۱۱	۲,۶۵۸,۶۷۷	۲,۰۵۴,۸۴۰	۲,۸۲۰,۵۶۱		

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۱-۶- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح اقلام زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۲/۰۳/۳۱			۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پذیرفته شده در بورس:					
سیمان فارس و خوزستان	۱۱۵,۶۸۹,۸۷۸	۵۷۳,۵۴۹	۳۱۲,۹۴۱	۶۵۵,۱۶۲	
ایران خودرو	۲۴۹,۷۴۱,۲۸۸	۵۸۹,۹۷۴	۲۵۰,۶۴۲	۵۷۶,۹۰۴	
توسعه صنایع بهشهر	۹۴,۸۰۷,۶۴۹	۲۲۰,۲۳۸	۲۷۹,۳۹۸	۲۲۹,۸۶۱	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۷۴,۹۳۰,۸۷۴	۱۳۲,۰۹۸	۳۵۹,۳۵۹	۲۰۶,۳۷۸	
سیمان سپاهان	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۴۱	۶۷,۲۳۹	۱۵۷,۰۷۵	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۹,۶۹۰,۷۷۵	۹۰,۹۲۴	۹۴,۵۳۳	-	
نفت ایرانول	۶,۲۴۰,۰۰۰	۷۲,۸۸۶	۸۶,۳۸۶	-	
سرمایه گذاری غدیر	۱۹,۷۸۵,۸۵۳	۸۳,۰۵۲	۷۸,۷۹۹	-	
نفت پارس	۱۳۶,۳۴۷	۵۸,۳۳۵	۹۱,۳۶۶	-	
سیمان غرب	۷,۷۳۲,۲۶۴	۵۸,۲۵۲	۵۸,۴۱۷	-	
گلوکوزان	۱۳,۶۹۱,۸۲۲	۴۴,۳۰۸	۳۲۸,۲۸۸	۴۴,۱۵۴	
سیمان هگمتان	۸,۲۶۳,۹۴۳	۴۳,۷۷۵	۳۹,۸۰۸	۵۷,۲۹۹	
ملی سرب و روی ایران	۱۸,۶۰۴,۳۰۳	۵۲,۲۶۳	۴۵,۴۵۰		
کارخانجات مخابراتی ایران	۴,۹۳۴,۷۹۱	۴۱,۱۵۹	۴,۷۷۲	۴۱,۱۵۹	
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۲۴,۰۲۹,۰۹۱	۴۲,۵۱۱	۴۴,۴۴۵	۴۲,۸۷۷	
سیمان مازندران	۵,۵۰۰,۰۰۱۰	۳۶,۹۳۳	۸۴,۱۱۲	-	
سیمان کرمان	۳,۱۲۸,۱۳۲	۲۳,۹۶۲	۲۴,۹۱۶	-	
آ.اس.پ	۳,۷۵۲,۳۹۳	۱۷,۰۸۴	۱۲,۷۶۶	-	
بیمه پاسارگاد	۱۱,۷۰۷,۰۰۵	۱۳,۲۶۸	۳۳,۶۱۱	-	
پالایش نفت بندرعباس	۱,۶۹۰,۰۰۰	۱۶,۰۷۸	۱۲,۳۵۱	-	
خدمات مهندسی ساختمان	۸۶۲,۵۵۹	۱۲,۸۳۶	۱۱,۱۱۴	۱۲,۸۳۶	
بیمه دانا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۹۳	۱۲,۰۱۹	-	
کمباین سازی ایران	۵,۹۵۸,۲۰۹	۱۱,۸۶۱	۴,۸۴۴	۱۴,۴۷۵	
سرمایه گذاری مسکن تهران	۴۴,۴۹۴,۱۵۰	۴۵,۶۷۱	۳۸,۳۷۲	-	
آبادگران	۶,۳۱۲,۳۴۵	۱۱,۳۷۹	۸,۴۲۷	-	
سیمان دورود	۹۷۱,۱۶۸	۱۰۰,۳۶	۱۰,۱۵۹	-	
دوده صنعتی پارس	۱,۱۴۱,۰۰۰	۱۴,۱۴۹	۱۲,۰۶۴	-	
سایر	۶۷,۰۹۳,۶۶۲	۱۹۳,۲۰۶	۴۷۶,۸۵۹	۵۶۳,۲۳۲	
		۲,۶۳۹,۵۱۱	۲,۸۸۳,۴۵۸	۲,۶۰۱,۴۱۲	
		-		(۷۲۲,۴۴۶)	
		۲,۶۳۹,۵۱۱		۱,۸۷۸,۹۶۶	

ذخیره کاهش ارزش انباشته

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۲-۶- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح اقلام زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۲/۰۳/۳۱			۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پذیرفته شده در بورس:				
سیمان فارس و خوزستان	۱۱۵,۶۸۹,۸۷۸	۵۷۳,۵۴۹	۳۱۲,۹۴۱	۶۴۴,۸۷۱
ایران خودرو	۲۴۵,۷۴۸,۲۱۶	۵۸۳,۹۰۰	۲۴۶,۷۳۱	۵۶۷,۹۲۱
توسعه صنایع بهشهر	۹۴,۵۳۶,۰۳۵	۳۱۹,۶۹۸	۲۷۸,۵۹۸	۲۲۹,۲۰۱
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۳۵,۵۶۲,۹۹۱	۱۳۱,۲۸۹	۲۵۸,۲۴۴	۲۰۵,۶۸۹
سیمان سپاهان	۳۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۲۴۵	۶۵,۴۰۰	۱۴۷,۴۵۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸,۴۳۴,۵۶۹	۸۱,۲۲۹	۸۲,۲۷۹	-
نفت ایرانول	۵,۱۹۰,۰۰۰	۶۰,۷۹۲	۷۱,۸۵۰	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۵,۰۲۱,۱۵۲	۵۹,۶۰۴	۵۶,۹۴۵	-
نفت پارس	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۱۲	۸۷,۲۷۶	-
سیمان غرب	۷,۱۷۷,۲۶۴	۵۴,۲۷۱	۵۴,۲۲۴	-
گلوکوزان	۱۳,۶۷۸,۷۹۶	۴۴,۲۴۷	۳۲۷,۹۷۶	۴۴,۱۵۴
سیمان هگمتان	۸,۲۱۳,۹۴۳	۴۳,۵۲۳	۳۹,۵۶۷	۵۷,۲۹۹
ملی سرب و روی ایران	۱۵,۴۹۳,۴۰۲	۴۲,۹۸۶	۳۷,۸۵۰	۲۳,۰۸۳
کارخانجات مخابراتی ایران	۴,۹۳۴,۷۹۱	۴۱,۱۵۹	۴,۷۷۲	۴۱,۱۵۹
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۲۳,۳۱۰,۱۰۵	۴۱,۱۱۲	۴۳,۱۰۶	۴۱,۶۲۶
سیمان مازندران	۲۳,۱۲۵,۳۶۰	۳۶,۹۳۳	۸۴,۱۱۲	۳۶,۹۳۹
سیمان کرمان	۲,۵۲۸,۱۳۲	۱۹,۴۸۸	۲۰,۱۳۷	-
آ.اس.پ	۳,۰۷۲,۸۹۳	۱۴,۱۰۱	۱۰,۴۵۴	-
بیمه پاسارگاد	۱۱,۷۰۷,۰۰۵	۱۳,۲۶۸	۳۳,۶۱۱	-
پالایش نفت بندرعباس	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱۲,۹۴۲	۹,۷۹۳	-
خدمات مهندسی ساختمان	۸۶۲,۵۵۹	۱۲,۸۳۶	۱۱,۱۱۴	-
بیمه دانا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۹۳	۱۲,۰۱۹	-
کمباین سازی ایران	۵,۹۵۸,۲۰۹	۱۱,۸۶۱	۴,۸۴۴	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۴,۰۶۱,۵۲۸	۱۵,۶۴۷	۱۴,۷۸۴	-
آبادگران	۵,۶۱۶,۱۱۹	۱۰,۱۱۸	۷,۴۹۸	-
سایر (اقلام زیر ۵ میلیارد ریال)	۵۴,۷۶۷,۵۴۳	۱۷۱,۳۵۲	۴۵۴,۳۲۹	۴۰۰,۹۹۹
ذخیره کاهش ارزش انباشته	-	۲,۴۷۸,۰۵۵	۲,۷۳۰,۴۵۳	۲,۴۴۰,۳۹۱
				(۶۷۷,۵۸۴)
				۱,۷۶۲,۸۰۷

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۳-۶. سرمایه گذاری گروه و شرکت اصلی در سهام سایر شرکتها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۹,۲۴۰	۸۹,۲۴۰	(۴۳۶)	۸۹,۶۷۶	۱۹,۵۰۰,۰۴۷	سیمان خوزستان
-	-	(۶۸,۹۱۷)	۶۸,۹۱۷	۲,۰۱۸,۳۳۶	صنایع سیمان گیلان سبز
-	-	(۳۷,۵۰۷)	۳۷,۵۰۷	۴,۴۷۲,۳۳۳	گروه صنایع کاغذ پارس
۳۰,۵۱۴	۳۶,۳۸۲	-	۳۶,۳۸۲	۵۳,۳۴۸,۹۴۱	سرمایه گذاری پارس آریان
-	-	(۱,۷۵۴)	۱,۷۵۴	۱,۱۴۰,۳۴۹	سایر شرکت‌های غیر بورسی
<u>۱۱۹,۷۵۴</u>	<u>۱۲۵,۶۲۲</u>	<u>(۱۰۸,۶۱۴)</u>	<u>۲۳۴,۲۳۶</u>		

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۸,۷۰۷	۷۷,۷۹۱	-	۷۷,۷۹۱	۷-۱	گروه: اسناد دریافتنی تجاری (سایر اشخاص)
<u>۲۵۸,۷۰۷</u>	<u>۷۷,۷۹۱</u>	<u>-</u>	<u>۷۷,۷۹۱</u>		
۶۳,۰۸۰	۶۸,۹۳۶	-	۶۸,۹۳۶	۷-۲	حسابهای دریافتنی تجاری: اشخاص وابسته
۳۸۱,۹۶۵	۴۲۶,۶۷۱	(۵,۴۰۴)	۴۳۲,۰۷۵		سایر اشخاص
<u>۴۴۵,۰۴۵</u>	<u>۴۹۵,۶۰۷</u>	<u>(۵,۴۰۴)</u>	<u>۵۰۱,۰۱۱</u>		
۷۰۳,۷۵۲	۵۷۳,۳۹۸	(۵,۴۰۴)	۵۷۸,۸۰۲	۷-۳	
<u><u>۱۹۸,۶۸۰</u></u>	<u><u>۷۱,۲۴۷</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>۷۱,۲۴۷</u></u>	۷-۴	شرکت اصلی: اسناد دریافتنی (سایر اشخاص)
۱۹۸,۶۸۰	۷۱,۲۴۷	-	۷۱,۲۴۷		
(۶,۲۱۵)	(۶,۲۱۵)	-	(۶,۲۱۵)		درآمدهای انتقالی به دوره آتی
<u>۱۹۲,۴۶۵</u>	<u>۶۵,۰۳۲</u>	<u>-</u>	<u>۶۵,۰۳۲</u>		
۲۱,۲۸۰	۸۴,۲۶۰	-	۸۴,۲۶۰	۷-۵	حسابهای دریافتنی تجاری: شرکت‌های گروه
۶۳,۰۱۸	۶۶,۷۹۶	(۲,۱۴۰)	۶۸,۹۳۶		سایر اشخاص وابسته
۱۹۸,۸۸۲	۱۶۹,۰۶۴	-	۱۶۹,۰۶۴		سایر اشخاص
<u>۲۸۳,۱۸۰</u>	<u>۳۲۰,۱۲۰</u>	<u>(۲,۱۴۰)</u>	<u>۳۲۲,۲۶۰</u>		
<u>۴۷۵,۶۴۵</u>	<u>۳۸۵,۱۵۲</u>	<u>(۲,۱۴۰)</u>	<u>۳۸۷,۲۹۲</u>		

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۷-۱- سایر اشخاص اسناد دریافتنی شرکت گروه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۷	۹۸۷	کبودوند و شرکاء
۲۲,۴۹۱	-	کاشی حافظ
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	کیش خودرو
۱۲	-	شبکه صرافی صنعت و معدن
۲,۰۸۶	۲,۰۸۶	مرآت پرشین کیش
-	۷,۸۷۵	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	صبا پروفیل پاسارگاد
۲۰۵,۲۷۷	۳۸,۹۸۹	توسعه تجارت صنعت و معدن
۲۵۸,۷۰۷	۷۷,۷۹۱	سایر

۷-۲- سایر اشخاص حسابهای دریافتنی تجاری گروه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۱۶۶	۲,۳۹۴	ایران خودرو
۲۴,۵۷۲	۴,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
-	۳,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۱۱,۷۷۲	۱۱,۷۷۲	کارخانجات مخابراتی ایران
۹,۸۵۲	۱,۲۲۰	سیمان خوزستان
۹,۰۷۰	۹,۰۶۹	سرمایه گذاری پارس آریان
۳۵,۶۹۴	-	پارس سونئج
۲۴۰,۸۳۹	۴۰۰,۶۲۰	۷-۲-۱
۳۸۱,۹۶۵	۴۳۲,۰۷۵	سایر

۷-۲-۱- سایر اشخاص حسابهای دریافتنی تجاری گروه شامل مبلغ ۲۵۳,۰۷۸ میلیون ریال بابت فروش کالا و خدمات و مبلغ ۱۴۷,۵۴۲ میلیون ریال بابت سود سهام مربوط به شرکتهای نیروکهر ۶۸,۱۴۰ میلیون ریال، توسعه تجارت ۱۱۹,۰۵۳ میلیون ریال، آبفر ۵۱,۰۰۹ میلیون ریال، سرمایه گذاری صنعت و معدن ۱۲۳,۶۶۳ میلیون ریال، تواندیشان ۳,۰۰۰ میلیون ریال و سرمایه گذاری ایران و فرانسه ۳۵,۷۵۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۳-۷- مبلغ ۳۰,۲۶۵ میلیون ریال از مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری مربوط به سنوات قبل بوده که از این بابت مبلغ ۵,۴۰۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده و بابت مبلغ ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال طلب از شرکت صباپروفل پاسارگاد نیز حکم قطعی بشماره بایگانی ۹۱۰۰۷۸ شعبه ۲۲ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران مبنی بر محکومیت شرکت مذکور و مصادره تضامین سپرده شده معادل مبلغ فوق الذکر اخذ گردیده، همچنین از بابت باقی مانده رقم مزبور نیز تضمینات لازم اخذ و در حسابها موجود می باشد.

۴-۷- سایر اشخاص اسناد دریافتی شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۷	۹۸۷	کیودوند و شرکاء
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	کیش خودرو
۲,۰۸۶	۲,۰۸۶	مرآت پرشین کیش
-	۱۵۰	سپیدان چوب
۳۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	نیروکلر
-	۱,۲۶۸	صنعتی ملایر
-	۷,۸۷۵	پارس سونچ
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	صبا پروفل پاسارگاد
۲۲,۴۹۱	-	کاشی حافظ
-	۷,۵۰۰	بنیاد علوی
-	۱۷,۷۱۷	ترحم جو و شرکا
-	۴۶۲	سرامیک البرز
۱۱۰,۲۶۲	۳۴۸	سایر
۱۹۸,۶۸۰	۷۱,۲۴۷	

۵-۷- سایر اشخاص حسابهای دریافتی تجاری شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۱۶۶	۲۶,۳۹۴	ایران خودرو
۲۴,۵۷۲	۴,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
۱۱,۵۲۹	۳,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۳۵,۶۹۴	۱	پارس سونچ
۱۱,۷۷۲	۱۱,۷۷۲	کارخانجات مخابراتی ایران
۹,۸۵۲	۱,۲۳۰	سیمان خوزستان
۱۷,۳۴۲	۳۲,۲۱۳	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۹,۰۶۹	-	سرمایه گذاری پارس آریان
-	۲۸,۹۲۵	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی
-	۷,۲۲۰	نفت پارس
-	۱۱,۰۰۰	سیمان مازندران
۲۸,۸۸۶	۴۳,۳۱۹	سایر
۱۹۸,۸۸۲	۱۶۹,۰۶۴	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱			۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
	مانده	ذخیره مطالبات	خالص	خالص	
	میلیون ریال	مشکوک الوصول	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:					
طلب از شرکتهای وابسته	۳۶,۹۲۰	(۱۶,۸۹۶)	۲۰,۰۲۴	۸۳۱	
سپرده ضمانتنامه های بانکی	۲۱,۰۰۱	-	۲۱,۰۰۱	۲۹,۱۹۴	
کارکنان	۵,۲۵۸	-	۵۳,۷۹۲	۸,۸۱۳	
سپرده ها و ودایع	۵۶۳	-	۵۶۳	۷۵۳	
اسناد دریافتنی	۴۸,۵۴۹	(۱۵)	-	-	۸-۱
سایر	۶۹,۲۰۵	(۵,۷۴۸)	۶۳,۴۵۷	۲۴,۵۷۴	
	۱۸۱,۴۹۶	(۲۲,۶۵۹)	۱۵۸,۸۳۷	۶۴,۱۶۵	
شرکت اصلی:					
طلب از شرکتهای گروه	۶۴۹	-	۶۴۹	۱,۵۵۱	
طلب از شرکتهای وابسته - حساب ساز	۱۶,۸۹۶	(۱۶,۸۹۶)	-	-	
سپرده ضمانتنامه های بانکی	۱۳,۸۴۲	-	۱۳,۸۴۲	۲۲,۴۷۱	۸-۲
کارکنان	۲,۵۵۷	-	۲,۵۵۷	۲,۲۱۸	
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	۲۰,۰۲۴	-	۲۰,۰۲۴	۸۳۱	
سایر	۳۹,۸۴۰	(۳,۲۳۰)	۳۶,۶۱۰	۷,۰۳۲	۸-۳
	۹۳,۸۰۸	(۲۰,۱۲۶)	۷۳,۶۸۲	۳۴,۱۰۳	

۸-۱- اسناد دریافتنی مذکور مربوط به فروش زمین شرکت نیروکدر به شرکت کتور سازی می باشد.

۸-۲- سپرده ضمانتنامه های بانکی واحد اصلی بمبلغ ۱۳,۸۴۲ میلیون ریال، مربوط به سپرده ۱۰٪ ضمانت نامه بانکی نزد بانک صنعت و معدن در رابطه با خرید سهام شرکت ایران خودرو بوده که با پرداخت اقساط مزبور (تا سال ۱۳۹۳) به مرور زمان دریافت خواهد شد.

۸-۳- مبلغ ۲۱,۴۹۴ میلیون ریال از مانده سایر حسابها و اسناد دریافتنی مربوط به سنوات قبل بوده که از بابت مبلغ ۲۰,۱۲۶ میلیون ریال آن ذخیره لازم در حسابها منظور شده و از بابت الباقی رقم مزبور نیز تضمینات کافی اخذ گردیده است.

۹- موجودی مواد و کالا

گروه		
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۸۶۵	۱۳,۵۴۸	موجودی کالای ساخته شده
۵,۹۶۴	۲,۴۳۴	کالای در جریان ساخت
۴۴,۴۸۴	۲۲,۹۸۱	مواد اولیه
۳۴,۶۴۳	۳۳,۸۳۴	قطعات و لوازم یدکی
۲,۲۷۳	۱,۴۵۷	کالای امانی
۵۹۹	-	سایر
۱۰۴,۸۲۸	۷۴,۲۵۴	

۹-۱- موجودی مواد اولیه. کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی گروه تا ارزش ۹۲,۹۳۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سفارشات خارجی:					
مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی	۲,۵۸۴	۵,۲۲۲	-	-	۱۰-۱
	۲,۵۸۴	۵,۲۲۲	-	-	
پیش پرداختها:					
پیش پرداخت مالیات	۷۳,۲۶۱	۷۳,۶۹۰	۷۳,۲۶۸	۷۳,۲۶۸	۱۰-۲
پیش پرداخت خرید مواد و قطعات	۱۶,۵۶۶	۷,۸۷۳	-	-	
پیش پرداخت بیمه دارائیهها	۱۲۷	۱۷۲	-	-	
سایر	۴,۹۷۸	۴,۵۴۰	۲,۴۶۰	۳,۱۴۷	
	۹۴,۹۳۲	۸۶,۲۷۵	۷۵,۷۲۸	۷۶,۴۱۵	
	۹۷,۵۱۶	۹۱,۴۹۷	۷۵,۷۲۸	۷۶,۴۱۵	

۱۰-۱- سفارشات خارجی بمبلغ ۲,۵۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت نیروکتر بابت خرید مواد اولیه می باشد.

۱۰-۲- پیش پرداخت مالیات عملکرد واحد اصلی، مربوط به مانده مالیات مکسوره از سود سهام در شرکت‌های سرمایه پذیر میباشد که پس از قطعیت مالیات عملکرد سالهای مربوطه، نسبت به تعدیلات لازم اقدام خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی
دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۱- دارائیهای ثابت مشهود

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

مبلغ دفتر - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		به - میلی تمام شده - میلیون ریال						شرح
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	نقل و انتقالات	دارائیهای فروخته شده طی دوره	اضافات طی دوره	مانده در	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	طی دوره	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	و تعمیرات	شده طی دوره	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
۱۱,۲۳۶	۱۶,۷۴۴	-	-	-	۱۶,۷۴۴	۵۵۰۸	-	-	۱۱,۲۳۶	مین
۲۴,۴۴۹	۲۲,۴۴۴	۳۹,۹۲۱	۱,۵۲۳	۳۸,۳۸۸	۶۲,۴۳۵	(۳۹۹)	-	۱,۲۲۷	۶۲,۸۳۷	ساختمانها و تاسیسات
۱۹,۵۵۶	۲۰,۴۰۲	۹۳,۵۴۳	۴,۵۷۴	۸۸,۹۶۹	۱۱۲,۹۴۵	-	-	۵,۳۳۰	۱۰۸,۵۲۵	ماشین آلات و تجهیزات
۲,۷۴۰	۲,۹۲۷	۲,۶۵۵	۲۹۰	۲,۲۶۵	۵,۵۹۲	۲۰۴	-	۲۸۳	۵,۰۰۵	بساط قلیه
۳,۳۹۱	۳,۶۷۲	۶,۱۷۲	۲۶۱	۵,۹۱۱	۹,۸۴۴	(۱۲)	-	۵۵۴	۹,۳۰۲	ثانیه و منسوبات
۲۶	۷۱	۸۴۱	۱۶	۸۲۵	۹۱۲	-	-	۶۱	۸۵۱	بزرگهالات
۶۱,۴۹۸	۶۷,۲۷۰	۱۴۲,۱۲۲	۶,۷۷۴	۱۳۵,۳۵۸	۲۱۰,۴۰۲	۵۰۰۱	-	۷,۵۴۵	۱۹۷,۸۵۶	جمع
۱۲,۵۰۲	۵۲,۵۰۵					۵۲,۵۰۵	-	۲۱,۱۰۳	۱۲,۵۰۲	دارائیهای در دست تکمیل
۲۸,۲۴۴	۱۴,۳۴۲					۱۴,۳۴۲	(۳۳,۹۰۱)	(۱)	۲۸,۲۴۴	پیش پرداختها و سفارشات
۲,۲۴۰	۲,۲۳۰					۲,۲۳۰	-	۱	۲,۲۴۰	سرمایه ای
۵۲,۹۸۶	۶۹,۰۷۷					۶۹,۰۷۷	(۵۰۰۱)	(۱۱)	۵۲,۹۸۶	اقلام سرمایه ای در انبار
۱۱۴,۶۸۴	۱۳۶,۲۴۷	۱۴۲,۱۲۲	۶,۷۷۴	۱۳۵,۳۵۸	۲۷۹,۴۷۹	-	(۱۱)	۲۸,۵۴۸	۲۵۰,۸۴۲	جمع کل

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۱-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح اقلام		بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در	اضافات طی	مانده در	استهلاک طی	مانده در	مانده در	مانده در
	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
زمین	۱,۵۹۱	-	۱,۵۹۱	-	-	۱,۵۹۱	۱,۵۹۱
ساختارها و تاسیسات	۲,۰۴۴	-	۲,۰۴۴	۲۶	۲,۰۹۵	۸۴۹	۸۸۵
وسایط نقلیه	۱,۸۳۶	۱۱۴	۱,۹۵۰	۱۷۱	۶۷۶	۱,۲۷۴	۱,۳۳۱
اثاثه و منصوبات	۲,۳۷۹	۷۸	۲,۴۵۷	۵۷	۱,۹۹۲	۳۶۵	۳۴۴
جمع	۸,۷۵۰	۱۹۲	۸,۹۴۲	۲۶۴	۴,۸۶۳	۴,۰۷۹	۴,۱۵۱

- ۱-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۴۸۲,۲۱۸ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۵,۹۲۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱-۲- زمین و بخشی از ساختمانها و ماشین آلات شرکت‌های ابفر، نیرو کلر در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانکهای ملی، توسعه صادرات ایران می باشد.
- ۱-۳- مانده سرفصلهای مربوط به داراییهای در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای گروه عمدتاً شامل داراییهای مرتبط با پروژه های زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع پروژه	مبلغ میلیون ریال
شرکت ابفر	دارایی در دست تکمیل مربوط به احداث و تکمیل ساختمان اداری به مساحت ۲۷۰۰ متر مربع	۵,۲۱۵
شرکت نیرو کلر	دارایی در دست تکمیل عمدتاً مربوط به احداث و تکمیل کارخانه یزد	۴۷,۳۹۰
شرکت نیرو کلر	پیش پرداخت و سفارشات مربوط به خرید ماشین آلات و برج خنک کننده	۱۴,۳۴۲
		۶۶,۸۴۷

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۱۲- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۴	۱۸۴	۶,۲۷۵	۶,۲۷۵
-	-	۲۲۵	۳۰۱
۱۸۴	۱۸۴	۶,۵۰۰	۶,۵۷۶

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی

نرم افزارهای رایانه ای

۱۳- سرقتی

گردش سرقتی طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۷۴۰	۵۸,۷۴۰	
۲۶,۷۸۵	۲۸,۰۷۰	
۱,۲۸۵	۲,۵۴۱	
۲۸,۰۷۰	۳۰,۶۱۱	
۳۰,۶۷۰	۲۸,۱۲۹	۱۳-۱

مانده بهای تمام شده سرقتی در ابتدای دوره

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای دوره

استهلاک طی دوره

استهلاک انباشته در پایان دوره

مبلغ دفتری

۱۳-۱- مبلغ دفتری سرقتی شامل ۱۹,۶۳۰ و ۶,۶۱۸ و ۱,۸۸۱ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکتهای نیروکدر، آبفر و ترغیب صنعت ایران و ایتالیا می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به شرح زیر است:

الف- سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
سهم از خالص	سهم از خالص	
کل داراییها	کل داراییها	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۲۵۸	۸۱,۵۳۸	مانده ابتدای دوره
-	۷	تحصیل طی دوره
-	-	واگذاری طی دوره
(۱,۲۱۸)	-	تعدیلات
۷,۹۶۹	۶,۸۷۰	سهم از سود شرکت‌های وابسته
-	(۶,۴۸۰)	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره
(۳,۴۲۳)	-	استهلاک سرقفلی
<u>۸۹,۵۸۶</u>	<u>۸۱,۹۳۵</u>	

۱۴-۱-۱- علت عدم محاسبه سرقفلی و استهلاک آن طی دوره، مستهلک شدن سرقفلی های شناسایی شده در سنوات قبل و همچنین انتقال سرقفلی سرمایه گذاری در شرکت صنعت و معدن به سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت به شرح یادداشت ۱-۲-۱-۱۴ می باشد.

۱۴-۱-۲- سهم گروه از خالص کل داراییهای شرکت وابسته به تفکیک هریک از شرکت‌های سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
سهم از خالص	تغییرات ارزش	بهای تمام	
کل دارایی ها	ویژه	شده داراییها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۴۱۹	۱,۹۷۱	۳۲,۴۴۸	کاشی پارس
۶,۶۱۵	-	۶,۶۱۵	چینی البرز
-	(۱۰,۵۲۸)	۱۰,۵۲۸	حباب ساز
۸,۶۰۰	(۶۶۵)	۹,۲۶۵	استخراج و فراوری شیشه
۳,۷۱۸	-	۳,۷۱۸	یخچال سازی لرستان
۲۱,۷۱۲	۹,۴۴۳	۱۲,۲۶۹	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۲,۵۷۸	۱,۷۳۸	۸۴۰	کرمایت
۴,۲۱۸	۳,۴۸۸	۷۳۰	انبارهای عمومی البرز
-	(۱۶,۲۰۴)	۱۶,۲۰۴	کارتن البرز
۵۶	(۴۲)	۹۸	صنعتی فیروزکوه
۹	-	۹	نوید سیستان و بلوچستان
۱۰	-	۱۰	پروقیل پادانا
<u>۸۱,۹۳۵</u>	<u>(۱۰,۷۹۹)</u>	<u>۹۲,۷۳۴</u>	

۱۴-۱-۲-۱- از سرمایه گذاری های فوق صرفاً کاشی پارس بورسی بوده و ارزش بازار آن هم در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۶۸,۰۵۹ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

ب- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۹,۸۵۶	۳۰۱,۵۹۸	۱۴-۱-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و غیربورسی
۱,۷۰۷	۴۱۰	اوراق مشارکت
۱۱۳,۲۶۵	۹۷,۵۰۰	۱۴-۱-۳ سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۳۹۴,۸۲۸	۳۹۹,۵۰۸	
(۹۵,۳۷۷)	(۹۲,۸۳۲)	ذخیره کاهش ارزش
۲۹۹,۴۵۱	۳۰۶,۶۷۶	

۱۴-۱-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۵,۱۹۸	۲۴۷,۳۹۸	لیزینگ صنعت و معدن
۲۲,۵۶۶	۲۲,۵۶۶	سرامیک البرز
۸,۳۳۵	۸,۳۳۵	سرمایه گذاری امید قدس
۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری جی تی ال
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	کارآفرینان توسعه صنعت مهر
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	شرکت صرافى صنعت و معدن
۲,۲۶۰	۲,۲۶۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۹,۳۹۷	۸,۹۳۹	سایر
۲۷۹,۸۵۶	۳۰۱,۵۹۸	

۱-۲-۱-۱۴- بدلیل نداشتن نفوذ قابل ملاحظه، سرمایه گذاری در شرکتهای چینی سازی البرز، سرمایه گذاری امید قدس و صنعت ملایر در دوره های قبل و لیزینگ صنعت و معدن در دوره جاری از سرفصل سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته به سرفصل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت منتقل گردید و اقلام مقایسه ای در این رابطه اصلاح شده است.

۱-۲-۱-۱۴- مبلغ سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی گروه مربوط به مبلغ ۹,۷۵۰ میلیون ریال، سپرده های پنج ساله شرکت نیرو کلو و سرمایه گذاری ایران و فرانسه نزد بانکهای ملت، اقتصاد نوین و بانک صنعت و معدن می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۱۴-۲- سرمایه گذاری بلندمدت شرکت اصلی به قرار زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱			۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
		بورسی	غیربورسی	جمع	بورسی	غیربورسی	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت های فروغی:							
ایفر		-	۱۸,۷۰۵	۱۸,۷۰۵	-	۱۸,۷۰۵	۱۸,۷۰۵
توسعه تجارت صنعت و معدن		-	۲۷,۵۸۳	۲۷,۵۸۳	-	۲۷,۴۹۲	۲۷,۴۹۲
توسعه صنعت سازان مهر امید فردا		-	۷,۳۵۰	۷,۳۵۰	-	۷,۳۵۰	۷,۳۵۰
سرمایه گذاری ایران و فرانسه		-	۲۵۰,۷۲۷	۲۵۰,۷۲۷	-	۲۵۰,۷۲۷	۲۵۰,۷۲۷
ترغیب صنعت ایران ایتالیا		-	۸,۹۶۲	۸,۹۶۲	-	۸,۹۶۲	۸,۹۶۲
نیروکلر		۶۳,۹۳۰	-	۶۳,۹۳۰	۶۳,۹۳۰	-	۶۳,۹۳۰
کارگزاری بیمه تواندیشان		-	۲۵۰	۲۵۰	-	۲۵۰	۲۵۰
		۶۳,۹۳۰	۳۱۳,۵۷۷	۳۷۷,۵۰۷	۶۳,۹۳۰	۳۱۳,۴۸۶	۳۷۷,۴۱۶
شرکت های وابسته:							
استخراج و فراوری مواد اولیه شیشه		-	۹,۲۶۵	۹,۲۶۵	-	۹,۲۶۵	۹,۲۶۵
حباب ساز		-	۱۰,۵۲۸	۱۰,۵۲۸	-	۱۰,۵۲۸	۱۰,۵۲۸
سرامیک البرز		-	۲۲,۵۶۶	۲۲,۵۶۶	-	۲۲,۵۶۶	۲۲,۵۶۶
کارتن البرز		-	۱۶,۲۰۴	۱۶,۲۰۴	-	۱۶,۲۰۴	۱۶,۲۰۴
ناحیه صنعتی فیروزکوه		-	۹۸	۹۸	-	۹۸	۹۸
کاشی پارس		۳۰,۱۵۶	-	۳۰,۱۵۶	۳۰,۱۴۹	-	۳۰,۱۴۹
صنایع یخچال سازی لرستان		-	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸	-	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸
چینی البرز		-	۶,۶۱۵	۶,۶۱۵	-	۶,۶۱۵	۶,۶۱۵
نوبد سیستان و بلوچستان		-	۹	۹	-	۹	۹
پروفل پادانا		-	۱۰	۱۰	-	۱۰	۱۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن		-	۱۲,۲۶۹	۱۲,۲۶۹	-	۱۲,۲۶۹	۱۲,۲۶۹
کرماتیت		-	۸۴۰	۸۴۰	-	۸۴۰	۸۴۰
انبارهای عمومی البرز		-	۷۳۰	۷۳۰	-	۷۳۰	۷۳۰
		۳۰,۱۵۶	۸۲,۸۵۲	۱۱۳,۰۰۸	۳۰,۱۴۹	۸۲,۸۵۲	۱۱۳,۰۰۱
سایر شرکتها:							
لیژینگ صنعت و معدن	۱۴-۲-۱	۲۴۷,۳۹۹	-	۲۴۷,۳۹۹	۲۳۵,۱۹۸	-	۲۳۵,۱۹۸
پورس اوراق بهادار تهران		-	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	-	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰
توسعه سرمایه گذاری غرب کشور		-	۸۸۸	۸۸۸	-	۸۸۸	۸۸۸
راهبر امین پایدار		-	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰
سرمایه گذاری جی تی ال		-	۵۶۰۰	۵۶۰۰	-	۵۶۰۰	۵۶۰۰
صراف صنت و معدن		-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
صنعتی مهرآباد		-	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷	-	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷
کارآفرینان توسعه صنعت مهر		-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
نساجی غرب		-	۱,۶۶۷	۱,۶۶۷	-	۱,۶۶۷	۱,۶۶۷
سایر		-	۱۰,۶۷۷	۱۰,۶۷۷	-	۱۰,۶۷۱	۱۰,۶۷۱
		۲۴۷,۳۹۹	۲۹,۷۲۹	۲۷۷,۱۲۸	۲۳۵,۱۹۸	۲۹,۷۲۳	۲۶۴,۹۲۱
		۲۴۱,۴۸۵	۴۲۶,۱۵۸	۶۶۷,۶۴۳	۲۱۹,۳۷۷	۴۲۶,۰۶۱	۶۴۵,۴۳۸
		-	(۳۲,۵۲۴)	(۳۲,۵۲۴)	(۷۳,۸۷۸)	(۳۲,۵۱۵)	(۱۰۶,۳۹۳)
		۳۴۱,۴۸۵	۳۹۳,۶۲۴	۷۳۵,۱۱۹	۲۴۵,۴۹۹	۳۹۳,۵۴۶	۶۳۸,۹۴۵

کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش ۱۴-۲-۲

۱۴-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت لیژینگ صنعت و معدن به میزان ۱۵ درصد یا هدف حفظ و نگهداری، در سرمایه گذاریهای بلندمدت طبقه بندی شده اند.

۱۴-۲-۲- ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری شرکت های غیربورسی مربوط به حباب ساز، فیروزکوه، چینی البرز، نساجی غرب، جی تی ال، یخچال سازی لرستان، صنعتی مهرآباد، مهمانخانه های پردیس، شبکه معاملات سرمایه گذاری توسعه گردشگری و نوبد سیستان و بلوچستان می باشد.

۱۴-۲-۳- ارزش بازار سرمایه گذاری های بلندمدت بورسی شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۷۰۲,۳۰۶ میلیون ریال است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های تفضیلی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	سال مالی	نام شرکت فرعی	۱۴-۳ - مشخصات شرکتهای فرعی گروه به شرح زیر است:
	شرکت اصلی	گروه				
سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۴/۳۱	سرمایه گذاری ایران و فرانسه	
خدمات مشاوره و مدیریت پروژه	۹۱	۱۰۰	ایران	۱۲/۲۹	ترغیب صنعت ایران و ایتالیا	
ساخت مواد شیمیایی کلر و مشتقات	۵۲	۵۲	ایران	۱۲/۲۹	نیروکلر	
ساخت انواع کنتور آب	۳۹	۷۱	ایران	۱۲/۲۹	آیفر	
سرمایه گذاری	-	۱۰۰	ایران	۱۲/۲۹	سرمایه گذاری نوآندیشان دنیای اقتصاد	
خدمات بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۱۲/۲۹	توسعه تجارت صنعت و معدن	
خدمات بیمه ای	۲۵	۷۵	ایران	۱۲/۲۹	کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نوآندیشان	
اجراء احداث و بهره برداری از واحدهای صنعتی	۲۱	۵۱	ایران	۱۲/۲۹	توسعه صنعت سازان مهر امیدفردا	

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	سال مالی	نام شرکت وابسته	۱۴-۴ - مشخصات شرکتهای وابسته گروه به شرح زیر است:
	شرکت اصلی	گروه				
ساخت انواع کاشی و سرامیک	۳۱	۲۳	ایران	۱۲/۲۹	صنایع کاشی پارس	
تولید شیشه لامپ	۴۹	۴۹	ایران	۱۲/۲۹	حباب ساز	
تولید پودر سیس	۲۰	۲۰	ایران	۱۲/۲۹	استخراج و فراوری مواد اولیه شیشه	
خدمات کارگزاری بورس	۲۶	۲۶	ایران	۱۲/۲۹	کارگزاری بانک صنعت و معدن	
تولید آزیست	۴۰	۴۰	ایران	۱۲/۲۹	کرماتیت	
خدمات انبارداری	۳۴	۳۴	ایران	۱۲/۲۹	انبارهای عمومی البرز	
خدمات شهرک صنعتی	۳۶	۳۶	ایران	۱۲/۲۹	ناحیه صنعتی فیروزکوه	
ساخت انواع کارتن	۴۰	۴۰	ایران	۱۲/۲۹	کارتن البرز	
پروفیل درب و پنجره	۲۰	۲۰	ایران	۱۲/۲۹	پروفیل پادانا	
تولید روغن نباتی	۲۶	۲۶	ایران	۱۲/۲۹	نوید سیستان و بلوچستان	

۱- ۱۴-۴ - سرمایه گذاری در شرکت گلوکوزان به میزان ۳۶٪ بدلیل مصوبه هیات مدیره مبنی بر فروش شرکت مذکور در حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت طبقه بندی گردیده است.

۱۵- سایر داراییها	گروه		شرکت اصلی		یادداشت
	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
حصه بلندمدت وام کارکنان	۱۲,۲۰۱	۱۲,۱۷۳	۶,۲۴۵	۵,۴۰۱	
اسناد دریافتنی بلندمدت	۵۷,۶۹۸	۲۸۹,۰۰۲	۵۷,۶۹۸	۲۸۹,۰۰۲	۱۵-۱
سایر	۱,۲۲۵	۱,۰۶۱	-	-	
	۷۱,۱۲۴	۳۰۲,۲۳۶	۶۳,۹۴۳	۲۹۴,۴۰۳	

۱۵-۱ - مبلغ ۵۷,۶۹۸ میلیون ریال اسناد دریافتنی بلندمدت عمدتاً مربوط به فروش سهام شرکتهای صنعتی کاوه و بلبرینگ در سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ بوده است. شایان ذکر است چک های دریافتی از سرمایه گستر آریا بابت فروش کاشی حافظ در دوره مالی قبل نیز طی دوره شش ماهه جاری جهت تسویه سود سهام به بانک صنعت و معدن تحویل شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		حسابهای پرداختنی تجاری:
۴۰۳,۸۶۸	۳۶۳,۸۶۸	۴۰۳,۸۹۰	۳۶۳,۸۹۰	۱۶-۱	بانک صنعت و معدن
۸۱,۲۹۸	۸۱,۲۹۸	۸۱,۲۹۸	۸۱,۲۹۸		سازمان خصوصی سازی
۳۰,۸۰۷	۱۰,۲۴۶	۴۹,۱۶۹	۴۹,۶۵۱		سایر اشخاص
۵۱۵,۹۷۳	۴۵۵,۴۱۲	۵۳۴,۳۵۷	۴۹۴,۸۳۹		

۱۶-۱- مانده بدهی به بانک صنعت و معدن از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۱,۲۱۱	۲۴۱,۲۱۱	۱۶-۱-۱	بهای خرید ۱۵۴,۵۴۷,۴۰۹ سهم شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۱۹,۸۲۴	۱۱۹,۸۲۴	۱۶-۱-۱	بهای خرید ۹۴,۵۰۲,۰۰۰ سهم شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۱,۸۲۳	۱,۸۲۳		بدهی سهام انتقال یافته در مورخ ۸۵/۰۶/۳۱
۱,۰۳۲	۱,۰۳۲		پرداخت بابت شرکت استخراج و فراوری مواد اولیه شیشه
۴۰۳,۸۹۰	۳۶۳,۸۹۰		

۱۶-۱-۱- در سنوات قبل و در راستای سیاستهای بانک صنعت و معدن این شرکت مکلف به خرید سهام شرکت لیزینگ صنعت و معدن و سرمایه گذاری آتیه دماوند گردیده که متعاقب خرید سهام شرکت های مزبور مانده بدهی ناشی از این خرید به ترتیب ۱۱۹,۸۲۴ و ۲۸۱,۲۱۱ میلیون ریال گردیده است که در تاریخ ۹۲/۰۳/۳۰ مبلغ ۴۰ میلیارد ریال از این بابت به بانک پرداخت شده است.

۱۶-۲- مانده حساب سایر اشخاص گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۶۱۶	۶,۶۱۶	۶,۶۱۶	۶,۶۱۶	۱۶-۲-۱	حسین ثابت
۱,۶۱۱	-	-	-		شرکت کلران سمنان- خرید سود مایع
۳,۴۹۱	۱۴,۲۴۱	۱۴,۲۴۱	۱۴,۲۴۱		شرکت یوو تیان ما- آبفر
-	۱,۲۴۷	۱,۲۴۷	۱,۲۴۷		شرکت ذوب فلزات پارس- آبفر
۷,۴۰۰	-	-	-		تصفیه خانه قند ورامین
۱,۳۴۰	۱,۳۴۰	۱,۳۴۰	۱,۳۴۰		کنتورسازی
۱,۶۶۷	-	-	-		شرکت سیلان پلاستیک- گالن
۲۰,۲۵۰	-	-	-		شرکت دنیای اقتصاد تابان
-	۸,۰۶۳	۸,۰۶۳	۸,۰۶۳		کارگزاری بانک صنعت و معدن
۶,۷۹۴	۱۸,۱۴۴	۱۸,۱۴۴	۱۸,۱۴۴		سایر
۴۹,۱۶۹	۴۹,۶۵۱	۴۹,۶۵۱	۴۹,۶۵۱		

۱۶-۲-۱- مبلغ ۶,۶۱۶ میلیون ریال مربوط به وجوه ناشی از لغو قرارداد فروش سهام شرکت توسعه گردشگری ایران توسط واحد اصلی بوده که از طریق وکیل حقوقی در حال پیگیری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۰,۹۶۹	۱۳,۴۴۸
۲۰۶	۹	۷۹۲	۱۷۲
۱۴۰	-	۸۸۶	۱,۱۱۰
۲۶	۲۶	۲,۴۲۸	۳,۵۱۶
۴۳۵	۴۳۱	۴۳۵	۴۳۰
-	-	۴,۴۰۲	۳,۸۱۳
۱,۶۶۷	۲,۰۸۷	۲,۱۲۹	۲,۷۱۵
-	۲,۲۸۶	۵,۱۷۲	۵,۰۱۲
۹۳۸	۴۷۱	۱۱,۶۵۲	۲۰,۶۸۴
۳,۴۱۲	۵,۳۱۰	۶۸,۸۶۵	۵۰,۹۰۰

بدهی به شرکت‌های گروه
اسناد پرداختنی غیر تجاری
(نیروکتر، ابفر، توسعه تجارت)
سازمان امور مالیاتی
سازمان تامین اجتماعی
کارکنان - حقوق پرداختنی
مطالبات سهامداران
ذخیره هزینه های پرداختنی
سپرده ودایع
مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
سایر

۱۸- پیش دریافتها

گروه	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۲	۳۲۵
۲,۶۶۰	۲,۸۸۳
۵,۸۱۲	۷,۲۳۸
۸,۸۲۴	۱۰,۴۴۶

نمایندگان فروش
شرکت آب و فاضلاب
سایر پیش دریافتها

۱۹- ذخیره مالیات

۱-۱۹- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

گروه	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴,۸۸۸	۷۹,۳۷۶
۴,۴۸۸	۱۱,۶۲۵
۷۹,۳۷۶	۹۱,۰۰۱

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۱۹- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۹-۱- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۷ شرکت اصلی قطعی و تسویه شده است و خلاصه وضعیت مالیاتی برای سایر سالها به شرح زیر می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۰۳/۳۱							سال مالی
	مالیات							
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دفاتر قطعی	۱۲,۹۱۵	۱۲,۹۱۵	۹,۰۲۴	۹,۰۲۴	۱۵,۱۴۵	۵,۴۶۹	۱۴,۶۹۱	۲۴,۵۳۰
دفاتر قطعی	-	-	-	۲,۳۹۹	۱۷,۰۵۸	۲,۲۲۵	۴,۲۱۰	۱۵,۹۸۸
دفاتر در انتظار ابلاغ رای هیات	-	-	-	۲,۵۲۵	۲۰,۰۸۱	۹۰۰	۳۲,۹۵۶	۳۴,۸۰۰
دفاتر در جریان رسیدگی	۲۰,۹۵۶	۲۰,۹۵۶	۲,۸۳۰	۲۳,۷۸۶	۴۲,۱۵۴	۱۱,۶۵۵	۴۵,۱۶۰	۱۱۵,۱۶۲
دفاتر ارجاع پرونده به شورای عالی	۲۲,۴۹۵	۲۲,۴۹۵	۲,۰۰۱	۲۸,۴۹۶	۲۸,۴۸۲	۲۴,۵۵۱	۵۵,۸۸۳	۱۷۰,۸۱۲
دفاتر قطعی	-	-	-	۴,۳۲۷	۴,۳۲۷	۲,۶۵۰	۱۸,۷۸۵	۲۳۲,۵۷۴
دفاتر ارجاع پرونده به شورای عالی	-	-	-	۴۸۷	۴۸۷	-	۲,۱۶۴	۳۲۸,۵۳۲
دفاتر ارجاع پرونده به شورای عالی	-	-	-	۶۵۸	۶۸۳	-	۲,۷۳۱	۶۰,۶۶۲
دفاتر اعتراض به ۲۵۱ مکرر	۱,۸۱۸	۱,۸۱۸	-	۱,۸۱۴	۱,۸۱۸	-	۷,۲۷۲	۸۰,۳۸۶
دفاتر اعتراض به ۲۵۱ مکرر	۱۴۷	۱۴۷	-	۲۶۲	۲۶۲	۴۵۱	۲,۰۰۴	۵۹۲,۳۴۳
مالیات مذکور مورد قبول واقع و پرداخت شده	-	-	۲۲۴	-	۲۲۴	-	۸۹۹	۵۱۸,۸۲۴
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۴۶۱,۸۱۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۱۰۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۴,۱۸۶
	۵۸,۳۳۱	۵۸,۳۳۱	۱۵,۰۷۹	۷۳,۶۲۸	۱۳۰,۶۲۱	۲۸,۹۰۱	۱۸۷,۷۵۵	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

- ۱۹-۲-۱- عملکرد ۱۳۷۶/۶/۳۱، بدلیل عدم احتساب معافیت‌های شرکتهای سرمایه پذیر به برگ مالیات قطعی صادره سال مذکور اعتراض و درخواست ارجاع پرونده به هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م را نموده است که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.
- ۱۹-۲-۲- عملکرد ۷۷/۶/۳۱، به جهت عدم اعلام میزان پذیرش پیش پرداختهای مالیاتی مکسوره توسط شرکتهای سرمایه پذیر برای سال مذکور از سوی مقامات مالیاتی عملکرد سال مربوطه تا کنون تسویه نشده است.
- ۱۹-۲-۳- عملکرد ۷۸/۶/۳۱، بدلیل اینکه در سال مالی مذکور، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و مالیات ابرازی صرفاً مالیات اندوخته قانونی است، به برگ قطعی صادره اعتراض شده است.
- ۱۹-۲-۴- عملکرد ۷۹/۶/۳۱، بدلیل عدم اعطاء معافیت‌های متعلقه و تسهیم هزینه ها به نسبت درآمدهای مشمول و معاف، و همچنین عدم تعیین تکلیف مالیاتهای مکسوره در منبع، شرکت درخواست ارجاع پرونده به هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م را نموده که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.
- ۱۹-۲-۵- عملکرد ۱۳۸۰/۶/۳۱، به برگ مالیات قطعی عملکرد سال مذکور اعتراض و پرونده به شورای عالی مالیاتی ارجاع گردیده، که تا تاریخ تهیه این گزارش رای شورای عالی مالیاتی صادر نشده است.
- ۱۹-۲-۶- عملکرد ۸۱/۰۶/۳۱، بدلیل عدم پذیرش مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال علی الحسابهای مالیات مکسوره از طرف شرکتهای سرمایه پذیر از سوی حوزه مالیاتی، عملکرد سال مذکور تسویه نشده و شرکت در حال پیگیری وصول تاییدیه های مزبور است.
- ۱۹-۲-۷- عملکرد ۱۳۸۲/۶/۳۱، بدلیل عدم پذیرش بخشی از هزینه های مالی پرداختی به بانک ملی شعبه لندن، شرکت به برگهای قطعی صادره سال مذکور اعتراض نموده که تا تاریخ تهیه این گزارش، نتیجه اعتراض مذکور به شرکت ابلاغ نشده است.
- ۱۹-۲-۸- عملکرد ۸۳/۶/۳۱، مبلغ درآمد مشمول مالیات تعیین شده (توسط حسابرس مالیاتی مبلغ ۲,۶۵۷ میلیون ریال) در برگ قطعی صادره بمبلغ ۲,۷۳۱ میلیون ریال مورد اعتراض شرکت واقع شده است.
- ۱۹-۲-۹- درآمدهای سالهای مالی منتهی به ۸۸/۶/۳۱، ۸۹/۶/۳۱ از محل سود سرمایه گذارها عاید شده است که از این بابت باتوجه به اعتراض شرکت به برگهای قطعی صادره مبلغ به ترتیب ۱,۸۱۸ و ۱۴۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است.
- ۱۹-۲-۱۰- باتوجه به اینکه درآمد دوره شش ماهه و سه ماهه منتهی به ۹۲/۰۳/۳۱ و ۹۱/۰۹/۳۰ و سال مالی منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱ از محل سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام و سود حاصل از خرید و فروش سهام بوده، لذا درآمد مشمول مالیات نداشته و ذخیره ای نیز در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۲۰- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹۵,۱۳۸	-	۷۲,۷۳۵	سال ۱۳۹۱
۶۸,۳۴۱	۲,۱۳۷	۶۸,۳۴۱	۲,۱۳۷	سال ۱۳۹۰
۱,۷۰۵	۱,۶۲۳	۱,۷۰۵	۱,۶۲۳	سال ۱۳۸۹
۵۹۴	۵۸۰	۵۹۴	۵۸۰	سال ۱۳۸۸
۳۳۶,۱۱۶	۳,۱۶۶	۳۳۶,۱۱۷	۳,۱۶۶	سالهای ۱۳۸۸ به قبل
۴۰۶,۷۵۶	۱۰۲,۶۴۴	۴۰۶,۷۵۷	۸۰,۲۴۱	
-	-	۱۶,۳۹۰	۴۸,۵۱۶	شرکتهای فرعی- متعلق به اقلیت
۴۰۶,۷۵۶	۱۰۲,۶۴۴	۴۲۳,۱۴۷	۱۲۸,۷۵۷	

۱-۲۰- سود سهام پرداختی عمدتاً مربوط به صندوق بازنشستگی، لیزینگ صنعت و معدن و سرمایه گذاری ایران و فرانسه به ترتیب به مبلغ ۴۵, ۲۴ و ۱۳/۵ میلیارد ریال می باشد.

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱-۲۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۷,۱۳۳	۲۰۸,۲۶۸	بانکها
(۱۵,۴۲۳)	(۲۲,۴۰۴)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱۵۱,۷۱۰	۱۸۵,۸۶۴	
(۳۸,۷۱۸)	(۵۸,۹۰۳)	حصه بلندمدت تسهیلات مالی دریافتی
۱۱۲,۹۹۲	۱۲۶,۹۶۱	حصه جاری
۳,۱۳۳	-	اضافه می شود: سود و کارمزد و جرائم
۱۱۵,۱۲۵	۱۲۶,۹۶۱	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

ب- به تفکیک نرخ سود و کامزد

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۶۷	۳۱,۷۳۴	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۶۳,۸۶۶	۱۵۴,۱۳۰	۱۰ تا ۱۵ درصد
۱۶۷,۱۳۳	۱۸۵,۸۶۴	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه		
۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال		
۳۱,۷۳۴		۱۳۹۲
۹۵,۲۲۷		۱۳۹۳
۵۸,۹۰۳		۱۳۹۴ و پس از آن
۱۸۵,۸۶۴		

د- به تفکیک نوع وثیقه

گروه		
۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال		
۲,۷۶۷		در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۷۳,۸۹۵		در قبال چک و سفته
۷۶,۶۶۲		

ه- به تفکیک شرکتهای گروه

گروه		
حیصه جاری	حیصه بلندمدت	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۷۲۴	-	شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن (تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن)
۱۰,۱۱۸	۴۸,۴۱۵	شرکت آبفر (تسهیلات دریافتی از بانک تجارت)
۱۷,۱۱۹	۱۰,۴۸۸	شرکت نیروکلر (تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران)
۱۲۶,۹۶۱	۵۸,۹۰۳	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۲۲- حسابهای پرداختنی بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۱,۲۹۸	۴۰,۶۴۹	۸۱,۲۹۸	۴۰,۶۴۹	۲۲-۱	سازمان خصوصی سازی
-	-	۶,۴۴۰	۶,۴۴۰	۲۲-۲	حق عضویت پرسنل در صندوق آینده سازان شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان
-	-	۱,۲۸۴	۷۷۵		
۸۱,۲۹۸	۴۰,۶۴۹	۸۹,۰۰۲	۴۷,۸۶۴		

۲۲-۱- بدهی به سازمان خصوصی سازی مربوط به خرید ۲٪ سهام شرکت ایران خودرو توسط شرکت اصلی می باشد که بصورت اقساطی (۳۰٪ نقدی مابقی اقساطی) خریداری شده است.

یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۳۸,۴۱۰	۱۸۴,۵۴۶	
۲۲-۱-۱	(۱۶,۴۶۳)	(۳۱,۹۵۰)	سازمان خصوصی سازی
	۱۲۱,۹۴۷	۱۶۲,۵۹۶	کسر می شود: سود سنوات آتی
	(۸۱,۲۹۸)	(۸۱,۲۹۸)	خالص بدهی
	۴۰,۶۴۹	۸۱,۲۹۸	کسر می شود: حصه جاری
			حصه بلندمدت

۲۲-۱-۱- تفکیک زمان بندی پرداخت اقساط و نوع وثیقه به شرح زیر است:

نوع وثیقه	جمع	سود کارمزد	اصل بدهی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
ضمانتنامه بانکی	۹۲,۲۷۴	۱۰,۹۷۵	۸۱,۲۹۹	۱۳۹۲
ضمانتنامه بانکی	۴۶,۱۳۶	۵,۴۸۸	۴۰,۶۴۸	۱۳۹۳
	۱۳۸,۴۱۰	۱۶,۴۶۳	۱۲۱,۹۴۷	

۲۲-۲- مبلغ مذکور بابت سهم پس انداز پرسنل شرکت نیروکدر در صندوق آینده سازان جهت اخذ وام می باشد.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گرددش حساب مزبور در طی دوره مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۹۱	۲,۹۹۱	۳۲,۰۹۳	۳۲,۴۱۸	مانده در ابتدای دوره
-	(۳۹)	(۴۶۲)	(۱,۱۸۶)	پرداخت شده طی دوره
-	۸۲۹	۷۸۷	۵,۶۳۰	ذخیره تامین شده طی دوره
۲,۹۹۱	۳,۷۸۱	۳۲,۴۱۸	۳۶,۸۶۲	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال متشکل از ۱۵۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده میباشد، اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
تعداد سهام	درصد سهام	
۸۸۸,۸۶۴,۷۳۷	۵۹/۲۶	بانک صنعت و معدن
۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷/۴	صندوقهای بازنشستگی پس انداز و رفاه کارکنان شرکت ملی نفت
۱۳۷,۶۶۶,۶۶۷	۹/۱۸	شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی خاص)
۸۵,۳۴۴,۱۵۰	۵/۶۸	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
۹,۰۰۰,۰۰۰	۰/۶	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان
۷,۷۱۰,۶۴۵	۰/۵۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه
۵,۲۳۳,۷۴۸	۰/۳۵	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۴,۷۱۳,۵۲۲	۰/۳۱	شرکت سرمایه گذاری صباجهاد (سهامی خاص)
۱۰۰,۳۶۶,۵۳۱	۶/۷۱	سایر سهامداران
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱-۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	شرکت فرعی سرمایه گذار:
		میلیون ریال	میلیون ریال	
۵/۶	۸۵,۳۴۳,۳۵۰	۱۱۴,۲۳۴	۹۱,۶۲۸	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
	۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۹	۳,۷۱۴	شرکت سرمایه گذاری و لیزینگ نواندیشان
	-	-	۶۴	شرکت نیروکلر
	۸۸,۵۴۳,۳۵۰	۱۱۸,۵۴۳	۹۵,۴۰۶	

۲۵- اندوخته قانونی

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

۲۶- سایر اندوخته ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰۰	۸۰۰	۳,۳۷۷	۸۰۰

اندوخته عمومی

۱-۲۶- اندوخته عمومی شامل مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال مربوط به تخصیص قسمتی از سود توسط مجمع عمومی شرکت اصلی در سال ۱۳۸۱ و به منظور تقویت بنیه مالی شرکت در حسابها منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۲۷- سهم اقلیت

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۵۴,۶۷۸	۸۰,۸۰۵	اندوخته قانونی
۲,۶۴۶	۴,۸۵۰	سایر اندوخته‌ها
۲,۴۲۰	-	سود انباشته
۵۰,۰۰۷	۳۵,۱۶۱	
۱۰۹,۷۵۱	۱۲۰,۸۱۶	

۲۸- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۵۹,۴۶۵	۱۲۹,۵۵۰	فروش داخلی محصولات:
۴۹,۷۱۶	۱۱۲,۴۹۸	مواد شیمیایی و کلر
۱۰۹,۱۸۱	۲۴۲,۰۴۸	کنتور آب
۷,۶۲۳	۱۸,۹۵۱	فروش صادراتی محصولات:
۷,۶۲۳	۱۸,۹۵۱	مواد شیمیایی و کلر
۱۱۶,۸۰۴	۲۶۰,۹۹۹	جمع فروش محصولات
(۶۱۲)	(۷۱)	برگشت از فروش و تخفیفات
۱۱۶,۱۹۲	۲۶۰,۹۲۸	فروش خالص
۹۴۴	۶۰۷	درآمد ارائه خدمات
۱۱۷,۱۳۶	۲۶۱,۵۳۵	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

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

گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳,۵۲۷	۷۸,۶۸۸		مواد مستقیم مصرفی
۷,۴۱۶	۱۷,۹۶۲	۲۹-۱	دستمزد مستقیم
۳۰,۷۱۹	۶۳,۳۱۱	۲۹-۲	سربار تولید
۸۱,۶۶۲	۱۵۹,۹۶۱		جمع هزینه تولید
۴۷۸	-		افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت
۸۲,۱۴۰	۱۵۹,۹۶۱		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۱,۱۵۶)	-		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۸۰,۹۸۴	۱۵۹,۹۶۱		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۹-۱- دستمزد مستقیم شامل اقلام ذیل است:

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۸۱	۱۰,۰۷۳	حقوق و مزایا
۶۹۷	۱,۵۶۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹۳۸	۴۷۱	مزایای پایان خدمت
-	۵,۸۴۹	سایر هزینه ها
۷,۴۱۶	۱۷,۹۶۲	

۲۹-۲- هزینه های سربار تولید بشرح زیر تفکیک می گردد:

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۰۳	۱۰,۵۳۰	مواد غیرمستقیم
۴,۶۵۹	۱۸,۲۶۷	دستمزد غیرمستقیم
۱,۱۶۰	۲,۶۵۰	بیمه سهم کارفرما
۵۹۴	۱,۵۲۳	مزایای پایان خدمت
۳,۱۵۸	۵,۷۵۶	استهلاک دارائی ها
۸,۸۳۷	۱۱,۴۰۷	آب و برق و سوخت
۳,۱۳۴	۳,۰۴۹	تعمیر و نگهداری
۸۶۱	۷۶۳	ایاب و ذهاب
۷۳۰	۱,۷۴۰	خوراک و پذیرایی
۲,۶۸۳	۷,۶۲۶	سایر
۳۰,۷۱۹	۶۳,۳۱۱	

۲۹-۳- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی شش ماهه
عدد	۴۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۶۶۷	۱۹۸,۰۰۰
کتور			۹,۹۷۶
تن	۱۴,۰۰۰	۱۳,۸۳۳	۱۰,۵۵۰
تن	۱۵,۳۰۰	۱۴,۰۲۵	
سود ۱۰۰٪			

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۳۰- سود حاصل از سرمایه گذاریها- عملیاتی
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۶۲,۹۴۲	-	-		سود سهام شرکتهای فرعی
-	۴۲,۱۸۶	-	-		سود سهام شرکتهای وابسته
۱۱,۸۱۸	۹۱,۱۶۴	۱۳,۶۸۶	۱۴۹,۹۷۰	۳۰-۱	سود سهام سایر شرکتها
۱۱,۸۱۸	۱۹۶,۳۹۲	۱۳,۶۸۶	۱۴۹,۹۷۰		
۱۶,۴۲۹	۲۰۳,۶۲۲	۱۹,۴۳۰	۲۰۸,۹۷۵	۳۰-۲	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
-	-	۴۵۹	۶۸۱		سایر
۲۸,۲۴۷	۳۹۹,۹۱۴	۳۳,۵۷۵	۳۵۹,۶۳۶		

۳۰-۱- عمده مبلغ سود سهام سایر شرکتهای واحد اصلی مربوط به شرکت آتیه دماوند، گلوکوزان، صنایع شیمیایی و سیمان مازندران بمبلغ ۶۷,۷۳۶ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۲- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریهای گروه به تفکیک شرکتهای فروشنده به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۴۲۹	۲۰۳,۶۲۲	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۳,۰۹۴	۶,۰۷۶	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
(۹۳)	(۷۲۳)	شرکت سرمایه گذاری و لیزینگ تواندیشان
۱۹,۴۳۰	۲۰۸,۹۷۵	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۳۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۲	۶,۶۲۳	۷,۸۲۹	۱۶,۳۲۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۴۳	۷۵۵	۷۹۳	۱,۵۹۱	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
-	۸۷۲	۵۶۴	۲۵۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲,۲۶۶	-	۲۲,۲۶۶	-	مطالبات مشکوک الوصول
۹	۲۱۵	۷۴۸	۲,۹۱۹	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۶۷۹	۶۶۰	-	۸۷۲	حق الزحمه حسابرس
۸۲	۱۰۴	۳۹۵	۶۳۲	اجاره محل
۱۸۴	۴۰۶	۳۰۳	۷۱۵	تعمیر و نگهداری داراییها
۳۶۶	۱,۰۴۵	۱,۶۲۸	۱,۳۹۵	حق الزحمه و حق مشاوره
۱۲۴	۲۶۴	۳۰۸	۱,۰۱۸	استهلاک داراییها
۱۷۲	۷۷۴	۲۲۹	۸۹۴	آبدارخانه و پذیرایی
۳۱	۲۰۵	۱۴۱	۶۱۲	ملزومات اداری
۵۹	۸۵	۱۲۹	۳۱۰	آب و برق مصرفی
۹۵۸	۵,۵۶۶	۳,۱۸۰	۳۳,۱۱۰	سایر
۲۸,۵۹۵	۱۷,۵۷۴	۳۸,۵۱۳	۶۰,۶۴۵	

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۵۸۶	۷۵۱,۴۶۳	۲۹,۱۲۲	۷۲۲,۴۴۶	تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
-	-	(۱,۲۸۵)	(۲,۵۴۱)	استهلاک سرقفلی
۳,۷۵۹	۱۰,۸۶۵	۳,۵۳۵	۱۱,۷۴۹	سایر درآمدها
۲۹,۳۴۵	۷۶۲,۳۲۸	۳۱,۳۷۲	۷۳۱,۶۵۴	

۳۳- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷,۵۹۹	-	۷,۶۴۴	کامزد خرید سهام ایران خودرو
-	-	۴۲۳	۱۵,۳۸۱	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۲۳	۴۵	۷۶	۳,۱۷۲	سایر هزینه های بانکی
۲۳	۷,۶۴۴	۴۹۹	۲۶,۱۹۷	

۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۵,۵۰۰	۸,۹۶۹
-	-	۵	۴۷۶
۳۵۳	-	۲۵۴	۱۷
-	۹,۸۸۰	-	۷۴,۵۰۱
-	-	(۱,۵۸۹)	۱,۴۶۵
(۱,۲۳۴)	۱,۱۶۱	۱,۰۷۷	۲,۶۲۶
(۸۷۱)	۱۱,۰۴۱	۵,۳۴۷	۸۸,۰۵۴

سود سپرده های بانکی
سود سهام
سود فروش داراییهای ثابت
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری در زمین
سود (زیان) تسعیر ارز
سایر درآمدها و هزینه ها

۳۵- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۹۹۷	۱,۱۴۴,۶۶۸	۴۸,۵۴۸	۱,۰۹۴,۱۲۳
-	-	(۲,۱۶۸)	(۴۴۰)
۲۸,۹۹۷	۱,۱۴۴,۶۶۸	۴۶,۳۸۰	۱,۰۹۳,۶۸۳
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۴۳۲	۱,۴۱۱
۱۹	۷۶۳	۳۲	۷۷۵
(۸۹۴)	۳,۳۹۷	۷,۱۲۶	۴۲,۴۷۷
-	-	۱۶۷	(۲,۹۹۳)
(۸۹۴)	۳,۳۹۷	۷,۲۹۳	۳۹,۴۸۴
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۴۳۲	۱,۴۱۱
(۱)	۲	۵	۲۸
۱۸	۷۶۵	۳۷	۸۰۳

سود عملیاتی- ریال
اثر مالیاتی- ریال
میانگین موزون تعداد سهام- میلیون سهم
سود پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم- ریال
سود (زیان) غیر عملیاتی- ریال
اثر مالیاتی- ریال
میانگین موزون تعداد سهام- میلیون سهم
سود (زیان) پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی هر سهم- ریال
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم- ریال

۳۵-۱ با توجه به اینکه طی دوره های مورد گزارش تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی تغییرات قابل ملاحظه ای نداشته است، در محاسبه میانگین موزون تعداد سهام، سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی مربوط به پایان دوره از تعداد سهام شرکت اصلی کسر شده است.

۳۶- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۲,۱۹۹)	-
-	-	-	(۶۴۱)
-	-	(۲۶,۱۸۲)	(۱,۹۱۴)
-	۶۳۹	-	-
-	۶۳۹	(۲۸,۳۸۱)	(۲,۵۵۵)

اثر انباشته تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
برگشت سود سهام سنوات قبل
تعدیلات ناشی از شناسایی ارزش ویژه
سایر

۳۶-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط، در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد گردیده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی ششماه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی ششماه منتهی به
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۹۹۷	۱,۱۴۴,۶۶۸	۶۲,۵۸۶	۱,۱۳۲,۲۰۹
۱۲۵	۲۶۴	۳,۵۷۷	۶,۷۷۴
-	-	۱,۲۸۵	۲,۵۴۱
-	۷۹۰	۳۲۵	۴,۴۴۴
(۷۲,۳۸۱)	(۶۹۳,۳۶۶)	(۴۵,۰۷۷)	(۸۰۹,۷۳۶)
۹۵,۷۰۱	۲۸۱,۳۷۳	۲۰,۷۹۷	۳۵,۶۸۲
-	-	(۲,۰۴۲)	(۳۰,۵۷۴)
(۲۷)	۶۸۷	۱,۰۸۳	(۶,۰۱۹)
۲۰,۰۳۱	(۹۶,۱۷۵)	۳۱,۶۲۹	۲۳,۵۶۲
۲۰,۳۴۱	(۹۸,۶۷۲)	۳۱,۵۳۰	(۹۸,۷۱۰)
-	-	۳,۹۱۱	۱,۶۲۲
-	-	۴,۵۴۶	۶,۸۷۰
(۱,۲۴۹)	(۶,۸۹۸)	(۲۱۶)	۴,۵۶۷
۹۱,۴۲۸	۵۳۳,۶۷۱	۱۱۳,۷۳۴	۲۷۳,۲۳۲

سود عملیاتی

استهلاک داریهای ثابت مشهود

استهلاک سرقفلی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

افزایش در سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

کاهش در حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی

افزایش در موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) خر سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی

کاهش (افزایش) در سرمایه گذاریهای بلندمدت

افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی

افزایش در پیش دریافتهای عملیاتی

سود سهام شرکتهای وابسته

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۳۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

گروه	میلیون ریال	شرح
۹۳۳		شرکت نیروکدر- بابت خرید ماشین آلات و تاسیسات
۳۰۰		شرکت توسعه صنعت سازان مهر امید فردا- بپای خرید زمین
۱,۲۳۳		

۳۸-۲- بدهی های احتمالی گروه وواحد اصلی به شرح زیر میباشد:

یادداشت	گروه	اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸-۲-۱	۶۹۳,۸۱۲	۶۲۹,۰۸۵
۳۸-۲-۲	۶۱۲,۴۲۴	۳۶۹,۰۹۴
	۱,۳۰۶,۲۳۶	۹۹۸,۱۷۹

تضمین وام شرکتهای به بانکها

تضمین و تعهدات به شرکتهای

۳۸-۲-۱- تضمین وام شرکت ها به بانکها عمدتاً شامل تضمین وام شرکت آبادانا سرام، توسعه تجارت و بلبرینگ ایران به ترتیب به مبلغ ۱,۶۲,۰۲۴ و ۱۶۶,۲۰۰ و

۹۳,۸۴۸ میلیون ریال می باشد.

۳۸-۲-۲- عمده تضمین و تعهدات به شرکتهای مربوط به صدور سفته شرکت اصلی به مبلغ ۲۶۹,۰۹۲ میلیون ریال بابت تضمین بازپرداخت

اقساط سهام شرکت ایران خودرو در وجه سازمان خصوصی سازی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات گروه یا اشخاص وابسته (به استثناء شرکت های مشمول تلفیق) طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	یادداشت	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) در میلیون ریال
شرکت سنجش گستر نیرو	هیات مدیره مشترک	نیروی کار و هزینه مشترک	-	۲	-
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	عضو مشترک هیات مدیره	کارمزد خرید و فروش سهام	۸	۲,۲۳۱	۲۰,۰۲۳

۳۹-۲- در دوره مالی مورد گزارش شرکت اصلی فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معاملات با سایر اشخاص وابسته بوده است.

۴۰- سود انباشته پایان دوره

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

مبلغ میلیون ریال
۱۱۴,۸۰۷

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

۴۱- وضعیت ارزی

دارائیهها و بدهیهای پولی ارزی در دوره سه ماهه مورد گزارش به شرح زیر است:

گروه	اصلی		گروه		موجودی نقد حسابهای دریافتی و سپرده ارزی
	دلار	لیبر ترکیه	دلار	روپیه	
پورو	۱۸۹	۴۰۱	۴۴	۴۳,۸۳۵	۷,۸۱۰
پورو	۳۶	-	-	-	۷,۹۹۹
پورو	۴۳۷	۱,۵۴۰	۴۴	۴۳,۸۳۵	۱,۵۴۰

دارائیهها و بدهیهای پولی ارزی عمدتاً مربوط به شرکت نیروکدر می باشد.
مقایسه برآورد و عملکرد ارزی:

گروه (۱۳۹۲)	گروه (۱۳۹۱)		برآورد دریافت و پرداختهای ارزی:
	پورو	دلار	
پورو	۴۲۰,۰۰۰	-	فروش محصولات صادراتی - سالانه
پورو	(۶۲۰,۰۰۰)	-	پرداخت کرایه حمل و حق ماموریت
پورو	(۲۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت تعهدات ارزی
پورو	۷۱۴,۰۰۰	-	
پورو	۱۹۶,۹۶۰	۳۸,۷۹۲	عملکرد دریافت و پرداختهای ارزی:
پورو	(۶۰,۶۴۰)	(۳۰,۳۲۰)	فروش محصولات صادراتی - سالانه
پورو	(۲۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت کرایه حمل و حق ماموریت
پورو	(۶۳,۶۸۰)	۸,۴۷۲	پرداخت تعهدات ارزی

مقایسه برآورد و عملکرد ارزی کلا مربوط به شرکت نیروکدر است و سایر شرکتهای گروه فاقد عملیات ارزی می باشند.