



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن ۸۸ ۷۹ ۴۸ ۱۶

فکس ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.ir

شهرایی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نسیلی (حسابدار رسمی)

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

همراه با یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن ۸۸ ۷۹ ۴۸ ۱۶

فکس ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.ir

شبهلایی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۱ الی ۴۰

عنوان

۱ - گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) حسابرس مستقل

۲ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی همراه با یادداشتهای توضیحی



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن ۸۸۷۹۴۸۱۶

فکس ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.ir

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و جریان جوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی (۱) تا (۳۷) پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است، مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند (۳) زیر، بررسی اجمالی این موسسه 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 به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابداز همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

(۱)



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن ۸۸۷۹۲۸۱۶

فکس ۸۸۷۹۲۹۲۸

www.sokhanehaghi.ir

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرس مستقل (ادامه ۱) شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

مبانی نتیجه گیری مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۳- صورتهای مالی شرکت وابسته پاک اندیشان امین (۴۸ درصد در تملک شرکت اصلی) که در صورتهای مالی تلفیقی منظور گردیده حسابرسی نشده می باشد.

نتیجه گیری مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار موردی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند (۳) ضرورت می یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده تلفیقی، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۵- بشرح مندرج در یادداشت (۱-۸) همراه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال تحت عنوان علی الحساب سود سهام سال ۱۳۹۳ به بانک دی پرداخت شده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- در ارتباط با وضعیت مالیات و ذخایر منظور شده در حسابها موارد زیر حائز اهمیت است.

۶-۱- بشرح مندرج در یادداشت (۱-۱۰) همراه صورتهای مالی مبلغ ۲۹۸۸ میلیون ریال بعنوان پیش پرداخت مالیات عملکرد سنوات قبل از سال ۱۳۸۰ انعکاس یافته، انجام پیگیریهای مؤثر به منظور تصفیه مبلغ مالیات سنوات مزبور ضروری است.

۶-۲- سایر حسابهای پرداختنی بشرح مندرج در یادداشت ۱۸ همراه صورتهای مالی شامل مبلغ ۲۰ میلیارد ریال ذخیره هزینه های نقل و انتقال مربوط به فروش ملک کوهستان پارک شادی مشهد انتقالی از سالهای قبل می باشد که ضرورت دارد به منظور تعیین تکلیف ذخیره موصوف اقدامات لازم بعمل آید.

(۲)



سخن حق

تلفن: ۸۸۷۹۴۸۱۶
فکس: ۸۸۷۹۴۹۲۸
www.sokhanehagh.ir

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش بررسی اجمالی (میان دوره ای) - حسابرسی مستقل (ادامه ۲)

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۷- موارد زیر در رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و انضباطی شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار صورت پذیرفته است:

- رعایت درصد حداقل سهام شناور (مفاد ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار)
- پرداخت سود تقسیم شده ظرف مهلت قانونی (مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی)

۸- رعایت ضوابط دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر حداکثر به میزان ۱۰ درصد سرمایه شرکت سرمایه پذیر ضروری است.

دستورالعمل مبارزه با پولشویی

۹- آیین نامه مبارزه با جرم پولشویی به پیروی از قانون مبارزه با پولشویی از سوی شورای عالی تهیه و به تصویب مراجع رسیده است. حسب مفاد ماده ۱۸ این آیین نامه اشخاص مشمول قانون (موضوع بند ط ماده یک) موظف به تشکیل واستقرار واحد مبارزه با پولشویی در مؤسسه خود می باشند تا حسب مفاد ماده ۱۹ همان آیین نامه ایفای وظایف نمایند. معهدا در رعایت مفاد آیین نامه مصوب مورخ ۱۳۸۸/۹/۱۱ موصوف همچنین چک لیست آیین نامه اجرائی قانون مبارزه با پولشویی و در چارچوب آن و در حدود متعارف و میسور چگونگی امر مورد ارزیابی قرار گرفته است که به مورد قابل ذکری برخورد نشد.

سخن حق
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
اسداله نیلی
۲۸۰۰۲۶۷
(۸۰۰۸۶۵)

تاریخ: ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

(۳)

صورت‌های مالی گروه و شرکت اصلی

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان محترم سهام

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. 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 سرمایه‌گذاری بوعلی (سهامی عام):
۵	• ترازنامه
۶	• صورت سود و زیان
۶	• گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	• صورت جریان وجوه نقد
	پ = یادداشتهای توضیحی:
۸	• تاریخچه فعالیت
۹	• مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۰-۱۱	• خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۲-۴۰	• یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نماینده شخص حقوقی	سمت
بانک دی	آقای علی اکبر عرب مازار	رئیس هیأت مدیره
شرکت خدمات مالی و حسابداری دی ایرانیان	آقای بهروز امیدعلی	نائب رئیس هیأت مدیره
شرکت خدمات پشتیبانی توسعه دیدار ایرانیان	آقای علی مهبودی	عضو هیأت مدیره
شرکت تجارت الکترونیک دی	آقای محمد کاشانی	عضو هیأت مدیره
شرکت آتیه سازان دی	آقای سعید باقرزاده	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

آدرس: خیابان گاندی- کوچه شهاب (۱۱)- پلاک ۱۳

تلفن: ۸۸۷۷۳۰۴۴ فکس: ۸۸۶۴۷۷۲۸

کد پستی: ۱۵۱۷۷۵۶۱۱۱

شماره پستی: ۱۵۱۷۵-۵۵۶

Web: www.buali.com

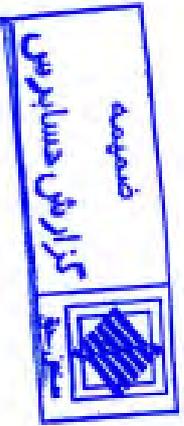
Email: info@buali.com



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۲۸۶۶۸۹۶۶۹,۹۷۱	۱,۳۵۷,۷۳۱,۹۴۴	۱۶	بدهی های جاری: حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵۹,۲۷۲,۰۷۷,۲۶۴	۲۰,۷۸۶,۷۰۹,۳۰۸	۵	دارائیهای جاری موجودی نقد
۱۳۳۱۵۰۰۸۷,۳۰۱	۱۳,۸۷۴,۰۱۰,۴۰۱	۱۷	بدهی به شرکت های گروه و وابسته	۹۳,۸۶۳,۴۶۲,۶۴۵	۸۳۶,۷۳۶,۰۶۹,۸۳۱	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۴۰,۱۵۵,۹۵۶,۷۷۲	۲۸,۲۰۹,۰۲۳,۶۲۷	۱۸	سایر حسابهای پرداختی	۷۰,۵۱۵,۱۰۹,۶۵۴	۱۱۶,۴۷۸,۱۵۸,۴۵۸	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۳,۳۸۱,۹۶۳,۶۷۳	۲,۹۳۷,۸۴۱,۵۳۳	۱۹	ذخیره مالیات	۴۳۹,۳۸۶,۲۵۶,۱۴۳	۱۴۳,۳۰۴,۵۵۹,۶۰۰	۸	طلب از شرکتهای گروه و وابسته
۳۱,۱۰۲,۷۱۹,۵۲۰	۴۱۴,۶۲۶,۶۳۹,۵۵۴	۲۰	سود سهام پرداختی	۳,۳۳۸,۰۹۷,۴۴۹	۳,۷۰۷,۴۵۳,۵۱۲	۹	سایر حسابهای دریافتی
				۱,۲۱۶,۷۱۰,۶۴۸	۱,۲۶۴,۳۹۸,۰۱۱	۱۰	پیش پرداختها
۳۷۴,۶۴۵,۳۹۷,۱۳۷	۴۶۰,۹۹۵,۳۴۷,۰۴۸		جمع بدهی های جاری	۱,۴۹۴,۴۹۲,۷۱۳,۷۸۲	۱,۱۳۳,۲۷۷,۳۴۷,۷۲۰		جمع دارائیهای جاری
۲۰,۷۳,۷۱۵,۴۴۰	۲۵۰,۲۰۵,۷۸۱,۱۷۴	۲۱	بدهی های غیر جاری: ذخیره موزایک پایان خدمت کارکنان	۷۳,۳۳۱,۵۹۴,۱۱۷	۷۳,۹۶۱,۵۰۵,۱۰۳	۱۱	دارائیهای غیر جاری
			جمع بدهی های غیر جاری	۱۵۹,۷۳۷,۹۱۸	۱۸۳,۹۸۳,۶۷۱	۱۲	دارائیهای ثابت مشهود
۳۷۶,۷۱۹,۱۱۲,۵۹۷	۴۶۳,۴۹۷,۸۲۵,۲۲۲		جمع بدهیها	۲۳۰,۳۰۴,۷۶۴	۲۱۳,۶۰۲,۴۵۰	۱۳	سرقلمی
			حقوق صاحبان سهام:	۲۰۲,۹۵۶,۷۸۳,۸۰۷	۲۴۵,۴۸۰,۳۸۰,۳۰۸	۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه (۱۰۰ میلیون سهم یکروز ریالی تمام پرداخت شده)	۷۵,۱۲۰,۰۰۰	۸,۱۳۰,۰۰۰	۱۵	سایر دارائیهها
(۲۶,۰۵۹,۳۹۱,۹۹۲)	(۲۶,۰۵۹,۳۹۱,۹۹۲)	۲۳	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	۳۷۶,۷۴۳,۵۲۸,۶۰۳	۳۱۸,۸۴۶,۰۱۵,۳۱۱		جمع دارائیههای عمر جاری
۸۰,۰۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۴	الذخیره قانونی				
۵۴۰,۲۰۷,۸۹۰,۳۸۵	۱۳۴,۳۳۸,۳۳۱,۰۰۳		سود انباشته				
۱,۳۹۴,۱۹۷,۷۹۸,۲۹۳	۹۸۸,۳۳۸,۳۳۹,۰۱۱		جمع حقوق صاحبان سهام اصلی				
۳۱۹,۳۳۱,۴۹۵	۲۹۷,۸۹۵,۰۱۷		سهام اقلیت				
۱,۳۹۴,۵۱۷,۱۲۹,۷۸۸	۹۸۸,۶۳۶,۱۲۴,۰۲۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۷۷۱,۲۳۶,۲۴۲,۳۸۵	۱,۴۵۲,۱۱۳,۹۴۹,۲۵۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۷۷۱,۲۳۶,۲۴۲,۳۸۵	۱,۴۵۲,۱۱۳,۹۴۹,۲۵۱		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

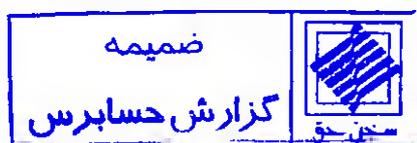
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	ریال
درآمدهای عملیاتی :				
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۲۰۴,۱۳۵,۱۲۲,۸۹۵	۲۲۷,۰۵۹,۰۴۳,۵۷۸	۱۰۷,۶۸۷,۸۱۵,۸۵۷	۲۵
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۱۵,۰۶۰,۴۲۷,۴۹۸	۴۱۵,۱۸۳,۸۳۷,۱۸۱	۹,۶۴۴,۱۲۲,۵۳۸	۲۶
خالص درآمد حاصل از فروش املاک	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷
سود ناخالص	۲۵۴,۱۹۵,۵۵۰,۳۹۳	۶۷۷,۲۴۲,۸۸۰,۷۵۹	۱۱۷,۳۳۱,۹۳۸,۳۹۵	
هزینه های اداری و عمومی	(۲۲,۶۴۰,۰۹۳,۶۳۶)	(۶۶,۳۵۳,۶۳۰,۶۷۴)	(۱۷,۱۲۸,۲۸۳,۵۸۱)	۲۸
مازاد (کسری) ارزش سرمایه گذاریها	(۶۹,۹۳۰,۴۴۵,۴۹۱)	(۳۰۹,۲۷۵,۹۴۸,۴۷۱)	(۱۵۰,۹۹۷,۸۳۰,۹۴۲)	۲۹
خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳,۱۲۰,۱۱۵,۰۸۶	۶,۷۳۴,۵۱۸,۳۶۸	۶,۴۲۱,۳۱۴,۳۴۹	۳۰
سود (زیان) عملیاتی	(۸۹,۴۵۰,۴۲۴,۰۴۱)	(۳۶۸,۸۹۵,۰۶۰,۷۷۷)	(۱۶۱,۷۱۴,۸۰۰,۲۷۴)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۶۴,۷۴۵,۱۲۶,۳۵۲	۳۰۸,۳۴۷,۸۱۹,۹۸۲	(۴۴,۳۸۲,۸۶۱,۸۷۹)	
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۴,۱۱۰,۶۲۶,۰۹۱	۷,۴۷۹,۴۷۴,۴۲۱	۶,۹۳۸,۱۵۸,۳۳۹	۳۱
سود گروه از سود شرکتهای وابسته	۴۲,۰۵۰,۱۲۹	۲,۴۴۲,۰۵۰,۱۲۹	۱۸,۸۴۰,۰۵۹,۶۵۷	۱۴-۱
سود قبل از مالیات	۱۶۸,۸۹۷,۸۰۲,۵۷۲	۲۱۸,۳۲۱,۶۲۴,۵۵۰	(۱۸۶,۰۴۶۴۳,۸۸۳)	
مالیات بر درآمد	(۳۰۲,۰۹۴,۶۴۹)	(۷۲۳,۶۳۲,۰۲۸)	(۵۰۹,۵۰۰,۸۷۷)	
سود (زیان) خالص	۱۶۸,۵۹۵,۷۰۷,۹۲۳	۲۱۷,۵۴۵,۷۲۱,۵۱۴	(۱۹,۱۱۴,۱۴۴,۷۶۰)	
سود اقلیت از سود خالص	۲۵۰,۵۶۳,۵۲۲	۴۲۰,۷۲۴,۲۱۹	۲۵۰,۵۶۳,۵۲۲	
سود عملیاتی هر سهم	۲۱۳	۳۹۸	(۵۸)	
سود غیر عملیاتی هر سهم	۵	۱۲	۲۲	
سود پایه هر سهم	۲۱۸	۴۱۰	(۳۵)	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱۶۸,۵۹۵,۷۰۷,۹۲۳	۲۱۷,۵۴۵,۷۲۱,۵۱۴	(۱۹,۱۱۴,۱۴۴,۷۶۰)	
سود انباشته در ابتدای دوره/سال مالی	۶۰۹,۶۷۹,۶۶۰,۳۰۸	۶۰۹,۶۷۹,۶۶۰,۳۰۸	۵۴۰,۵۱۸,۴۲۱,۷۸۰	
تعدیلات سنواتی	-	-	-	
سود انباشته اصلاح شده ابتدای دوره	۶۰۹,۶۷۹,۶۶۰,۳۰۸	۶۰۹,۶۷۹,۶۶۰,۳۰۸	۵۴۰,۵۱۸,۴۲۱,۷۸۰	
سود انباشته شرکت فرعی واگذار شده طی سال	-	۲۲۳,۹۰۰,۹۵۸	-	
سود قابل تخصیص	۷۷۸,۲۷۵,۳۶۸,۲۳۱	۹۲۷,۴۴۹,۵۸۱,۲۶۶	۵۲۱,۴۰۴,۳۷۷,۰۲۰	
تخصیص سود =	-	-	-	
اندوخته قانونی	(۳۸۶,۹۳۰,۸۶۱,۰۰۰)	(۳۸۶,۹۳۰,۸۶۱,۰۰۰)	(۳۸۶,۷۷۶,۸۶۱,۰۰۰)	
سود سهام مصوب مجمع	(۳۸۶,۹۳۰,۸۶۱,۰۰۰)	(۳۸۶,۹۳۰,۸۶۱,۰۰۰)	(۳۸۶,۷۷۶,۸۶۱,۰۰۰)	
سود تخصیص داده شده	۳۹۱,۳۴۴,۵۰۷,۲۳۱	۵۴۰,۵۱۸,۴۲۱,۷۸۰	۱۳۴,۶۲۷,۴۱۶,۰۲۰	
سود انباشته در پایان دوره/سال مالی	(۵۰,۱۳۳,۱۴۰,۵)	(۳۱۰,۵۳۱,۴۹۵)	(۲۸۹,۰۹۵,۰۱۷)	
سود اقلیت از گردش سود انباشته در پایان دوره/سال مالی	۳۹۰,۸۴۲,۱۷۵,۸۲۶	۵۴۰,۲۰۷,۸۹۰,۳۸۵	۱۳۴,۳۳۸,۳۳۱,۰۰۳	
سود انباشته در پایان دوره/سال مالی	۳۴۰,۷۰۹,۰۳۵,۲۷۱	۲۱۷,۵۴۵,۷۲۱,۵۱۴	(۱۵۴,۷۵۶,۶۸۵,۷۱۴)	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

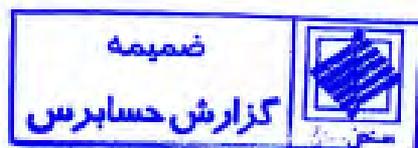
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
فعالتهای عملیاتی:			
۴۷۹,۱۴۲,۲۱۱,۹۹۶	۸۰,۹۶۵,۳۱۱,۰۶۲	(۲۴,۰۷۶,۵۰۴,۸۵۴)	۳۲ جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
(۴۴۸,۲۳۰,۷۰۵,۰۴۲)	(۷۱,۹۸۲,۰۰۴,۸۰۱)	(۳,۲۵۲,۹۴۰,۹۶۶)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
-	-	-	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۴۴۸,۲۳۰,۷۰۵,۰۴۲)	(۷۱,۹۸۲,۰۰۴,۸۰۱)	(۳,۲۵۲,۹۴۰,۹۶۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
مالیات بر درآمد:			
۲,۱۰۴,۳۶۶,۱۷۹	(۲,۲۴۷,۵۸۲,۹۱۷)	(۳۴۰,۶۵۵,۴۰۰)	وجوه پرداختی بابت مالیات
فعالتهای سرمایه گذاری:			
(۱,۹۵۶,۰۳۷,۵۸۶)	(۷۴۱,۲۴۷,۰۴۲)	(۷۷۰,۶۱۳,۹۳۶)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۴۹,۵۲۰,۰۰۰	-	-	دارایی ثابت شرکت فرعی از تلفیق خارج شده
(۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۶۵۲,۸۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود
(۲,۰۰۸,۵۱۷,۵۸۶)	(۸۱۹,۶۴۷,۰۴۲)	(۸۱۶,۲۶۶,۷۳۶)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
۳۱,۰۰۷,۳۵۵,۵۴۷	۵,۹۱۶,۰۷۶,۳۰۲	(۴,۴۰۹,۸۶۳,۱۰۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی
فعالتهای تامین مالی:			
-	-	-	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی
۳۱,۰۰۷,۳۵۵,۵۴۷	۵,۹۱۶,۰۷۶,۳۰۲	(۴,۴۰۹,۸۶۳,۱۰۲)	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۲۸,۲۶۵,۷۲۱,۷۱۷	۲۸,۲۶۵,۷۲۱,۷۱۷	۵۹,۲۷۳,۰۷۷,۲۶۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵۹,۲۷۳,۰۷۷,۲۶۴	۳۴,۱۸۱,۷۹۸,۰۱۹	۵۴,۸۶۳,۲۱۴,۱۶۲	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه . جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

تاریخ: ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

تاریخ: ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده

۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۲۸۶,۶۸۹,۶۶۹,۹۷۱	۱,۳۵۷,۷۳۱,۹۴۴	۱۶	بدهی های جاری: حسابهای پرداختی تجاری	۵۸,۱۸۴,۳۴۶,۷۷۴	۲۹,۲۶۱,۲۱۷,۱۷۷	۵	دارائیهای جاری: موجودی نقد
۳۹,۰۴۲,۶۱۷,۶۴۸	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	بدهی به شرکت های گروه وابسته	۹۲۵,۸۶۳,۶۶۲,۶۴۵	۸۳۱,۲۳۶,۰۶۹,۸۳۱	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲,۶۵۸,۳۴۰,۶۴۵	۲۶,۱۵۰,۵۴۴,۴۹۵	۱۸	سایر حسابهای پرداختی	۷۰,۵۱۵,۱۰۹,۶۵۴	۱۱۶,۴۷۸,۱۵۸,۴۵۸	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۳۱,۱۰۲,۷۱۹,۵۲۰	۲,۴۱۸,۲۴۰,۶۴۵	۱۹	ذخیره مالیات	۴۲۷,۱۱۹,۸۷۷,۷۶۷	۱۵۶,۲۴۳,۳۴۹,۸۶۷	۸	طلب از شرکت های گروه و وابسته
	۴۲۷,۸۴۹,۷۷۸,۵۵۴	۲۰	سود سهام پرداختی	۲,۸۷۱,۰۲۹,۳۴۸	۳,۷۷۰,۸۷۹,۰۵۳	۹	سایر حسابهای دریافتی
				۸۴۱,۴۲۲,۶۳۰	۹۱۰,۳۱۱,۹۰۴	۱۰	پیش پرداختها
۲۵۹,۴۹۳,۳۴۷,۷۸۴	۴۵۸,۱۹۲,۳۹۵,۶۳۸		جمع بدهی های جاری	۱,۴۸۵,۳۹۵,۳۴۸,۸۱۸	۱,۱۳۷,۸۹۸,۹۸۶,۳۹۰		جمع دارائیهای جاری
۱,۵۰۲,۵۱۵,۴۶۰	۱,۷۸۲,۷۱۴,۱۸۵	۲۱	بدهی های غیر جاری: ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۳,۰۳۷,۵۴۹,۹۷۴	۷۲,۴۹۱,۰۳۱,۳۴۰	۱۱	دارائیهای غیر جاری
۱,۵۰۲,۵۱۵,۴۶۰	۱,۷۸۲,۷۱۴,۱۸۵		جمع بدهی های غیر جاری	۱۵۴,۰۶۱,۲۵۰	۱۷۶,۰۶۷,۰۰۳	۱۲	دارائیهای ثابت مشهود
۲۶۰,۹۹۵,۸۶۳,۲۴۴	۲۵۹,۹۷۵,۱۰۹,۸۲۳		جمع بدهیها	۱۹۸,۹۸۹,۴۱۵,۴۲۰	۲۲۲,۶۷۱,۸۵۲,۲۶۴	۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام:	۷۵,۱۲۰,۰۰۰	۸۱۳,۰۰۰	۱۵	سایر دارائیهها
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه (سهامین) سهم یکپارچه ریالی سهام بر مبنای شش ماهه	۲۷۲,۲۵۶,۱۴۶,۶۴۴	۲۹۵,۳۴۷,۰۷۰,۵۰۷		جمع دارائیهای عمر جاری
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی				
۵۱۶,۶۵۵,۵۳۳,۲۱۸	۹۳,۲۷۰,۹۴۶,۹۷۴		سود انباشته				
۱,۳۹۶,۶۵۵,۵۳۳,۲۱۸	۹۷۳,۲۷۰,۹۴۶,۹۷۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۷۵۷,۶۵۱,۳۹۵,۴۶۲	۱,۴۳۳,۲۴۶,۰۵۶,۷۹۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۷۵۷,۶۵۱,۳۹۵,۴۶۲	۱,۴۳۳,۲۴۶,۰۵۶,۷۹۷		جمع دارائیهها

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

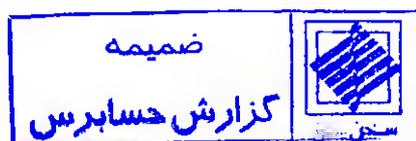
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی				
۲۵ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۱۲۳,۷۷۹,۲۳۷,۳۵۰	۲۱۸,۲۹۶,۳۱۲,۷۷۹	۲۷۱,۹۲۹,۱۱۴,۴۴۱	
۲۶ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۹,۶۴۴,۱۲۲,۵۲۸	۱۵,۰۶۰,۴۲۷,۴۹۸	۴۱۵,۱۸۳,۸۳۷,۱۸۱	
۲۷ خالص درآمد حاصل از فروش املاک	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سود ناخالص	۱۳۳,۴۲۳,۳۵۹,۸۷۸	۲۶۸,۳۵۶,۷۴۰,۲۷۷	۷۲۲,۱۱۲,۹۵۱,۶۲۲	
۲۸ هزینه های اداری و عمومی	(۱۲,۷۴۸,۲۷۲,۵۲۹)	(۲۰,۷۲۱,۶۵۶,۸۳۰)	(۶۲,۵۰۰,۲۰۳,۷۹۰)	
۲۹ مازاد (کسری) ارزش سرمایه گذاریها	(۱۵۰,۹۹۷,۸۳۰,۹۴۲)	(۶۹,۹۳۰,۴۴۵,۴۹۱)	(۳۰۹,۲۷۵,۹۴۸,۴۷۱)	
	(۱۶۳,۷۴۶,۱۰۳,۴۷۱)	(۹۰,۶۵۲,۱۰۲,۳۲۱)	(۳۷۱,۷۷۶,۱۵۲,۲۶۱)	
سود (زیان) عملیاتی	(۳۰,۳۲۲,۷۴۳,۵۸۳)	۱۷۷,۷۰۴,۶۳۷,۹۵۶	۳۵۰,۳۳۶,۷۹۹,۲۶۱	
۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶,۹۲۸,۱۵۸,۳۳۹	۵,۲۰۵,۲۵۷,۹۰۲	۸,۷۹۸,۰۰۷,۲۰۰	
سود قبل از مالیات	(۲۳,۳۹۴,۵۸۵,۲۴۴)	۱۸۲,۹۰۹,۸۹۵,۸۵۸	۳۵۹,۱۳۴,۸۰۶,۵۶۱	
مالیات بر درآمد	-	-	-	
سود (زیان) خالص	(۲۳,۳۹۴,۵۸۵,۲۴۴)	۱۸۲,۹۰۹,۸۹۵,۸۵۸	۳۵۹,۱۳۴,۸۰۶,۵۶۱	
سود(زیان) عملیاتی هر سهم	(۳۸)	۲۲۲	۴۲۸	
سود غیر عملیاتی هر سهم	۹	۷	۱۱	
سود(زیان) پایه هر سهم	(۲۹)	۲۲۹	۴۴۹	

گردش حساب سود(زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۲۳,۳۹۴,۵۸۵,۲۴۴)	۱۸۲,۹۰۹,۸۹۵,۸۵۸	۳۵۹,۱۳۴,۸۰۶,۵۶۱
سود انباشته در ابتدای دوره/سال مالی	۵۱۶,۶۵۵,۵۳۲,۲۱۸	۵۵۷,۵۲۰,۷۲۵,۶۵۷	۵۵۷,۵۲۰,۷۲۵,۶۵۷
تعدیلات سنواتی	-	-	-
سود انباشته اصلاح شده ابتدای دوره	۵۱۶,۶۵۵,۵۳۲,۲۱۸	۵۵۷,۵۲۰,۷۲۵,۶۵۷	۵۵۷,۵۲۰,۷۲۵,۶۵۷
سود قابل تخصیص	۴۹۳,۲۷۰,۹۴۶,۹۷۴	۷۴۰,۴۳۰,۶۲۱,۵۱۵	۹۱۶,۶۵۵,۵۳۲,۳۱۸
تخصیص سود	-	-	-
اندوخته قانونی	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب مجمع	-	-	-
سود تخصیص داده شده	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره/سال مالی	۹۳,۲۷۰,۹۴۶,۹۷۴	۳۴۰,۴۳۰,۶۲۱,۵۱۵	۵۱۶,۶۵۵,۵۳۲,۳۱۸

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

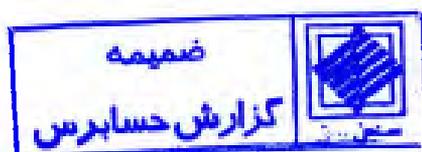
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
۵۰۹,۵۷۴,۰۶۱,۲۷۴	۹۳,۹۳۵,۷۵۷,۱۸۵	(۲۵,۱۰۲,۲۷۱,۸۹۵)	۳۵ جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۴۶۹,۳۹۶,۹۲۷,۴۴۲)	(۸۰,۰۷۹,۰۸۸,۲۰۱)	(۳,۲۵۲,۹۴۰,۹۶۶)	بازده سرمایه گذار بها و سود برداختی بابت تامین مالی سود سهام برداختی به سهامداران
مالیات بر درآمد			
(۱,۸۸۳,۷۱۸,۰۰۹)	(۱,۸۸۳,۷۱۸,۰۰۹)	-	وجوه برداختی بابت مالیات
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
(۱,۷۵۸,۶۰۰,۵۸۶)	(۶۶۸,۳۹۷,۰۴۲)	(۵۲۴,۷۶۳,۹۳۶)	وجوه برداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۳,۱۵۲,۸۰۰)	وجوه برداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود
(۱,۹۰۶,۶۰۰,۵۸۶)	(۷۹۲,۶۹۷,۰۴۲)	(۵۶۷,۹۱۶,۷۳۶)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۳۶,۳۸۶,۸۱۵,۲۳۷	۱۱,۱۸۰,۲۵۳,۹۲۳	(۲۸,۹۲۳,۱۲۹,۵۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:			
-	-	-	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۳۶,۳۸۶,۸۱۵,۲۳۷	۱۱,۱۸۰,۲۵۳,۹۲۳	(۲۸,۹۲۳,۱۲۹,۵۹۷)	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۲۱,۷۹۷,۵۳۱,۵۲۷	۲۱,۷۹۷,۵۳۱,۵۲۷	۵۸,۱۸۴,۳۴۶,۷۷۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵۸,۱۸۴,۳۴۶,۷۷۴	۳۲,۹۷۷,۷۸۵,۴۷۰	۲۹,۲۶۱,۳۱۷,۱۷۷	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت های فرعی آن است. شرکت خدمات سرویس بوعلی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۶۲/۱۰/۲۴ تحت شماره ۵۰۶۲۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۰۴/۳۰ صاحبان سهام، نام آن به شرکت سرمایه گذاری بوعلی تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۲۵ به سهامی عام تبدیل و سهام شرکت از تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۱۷ با نماد ((و بوعلی)) در بورس اوراق بهادار تهران عرضه گردیده و مرکز اصلی آن در تهران- خیابان خالد اسلامبولی- نبش کوچه ۳۷ پلاک ۱۶۵ می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام) طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتند از:

الف) فعالیتهای اصلی

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته ی خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- ۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که بطور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب) موضوع فعالیت های فرعی

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز؛
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع بطوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد؛
- ۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

- ۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری؛
- ۴-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛
- ۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛
- ۴-۴- تضمین نقد شونتدگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۵- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم طی سال به شرح زیر بوده است به شرح ذیل است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
۳۷	۳۸	۵۰	۵۸	تعداد کارکنان دائم
۱	۰	۱	۰	تعداد کارکنان موقت
۳۸	۳۸	۵۱	۵۸	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱- 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- صورت های مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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

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

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

شرح	اهم رویه
نحوه ارزیابی:	
سرمایه گذاری ها	
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسرانباشت کاهش ارزش
سرمایه گذاری های جاری	بهای تمام شده به کسرانباشت کاهش ارزش
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت در آمد:	
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تهیه صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه)

۴-۲- دارایی های ثابت مشهود

۴-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۲-۲- استهلاک دارایی های ثابت طبق آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن، بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
مستقیم	ده ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم	سه ساله	سخت افزار رایانه ای مشخص (PC)
نزولی	۲۵ و ۳۰ درصد	وسائط نقلیه
مستقیم	چهار ساله	نرم افزارها

۳-۲-۴- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر، برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق محاسبه می گردد.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۴- سرمایه گذاری در املاک و مستغلات

سرمایه گذاری در املاک و مستغلات به بهای تمام شده پس از کسر انباشت کاهش ارزش در حسابها منعکس میگردد.

۴-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی 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.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷,۷۱۷,۴۱۶,۰۴۷	۲۸,۵۷۵,۴۴۰,۱۱۹	۴۸,۷۸۱,۷۱۹,۶۹۲	۲۹,۹۸۵,۴۹۲,۵۰۸	۵-۱ موجودی نزد بانکها
۱۷۲,۶۷۵,۰۰۰	۲۰۷,۲۹۷,۹۶۸	۱۷۲,۶۷۵,۰۰۰	۲۰۷,۲۹۷,۹۶۸	۵-۲ موجودی نزد صندوق
-	۱۸۹,۶۱۹,۰۹۰	۲۴,۴۲۶,۸۴۵	۳۰,۵۰۵,۸۳۲	موجودی نزد تنخواه گردانها
۱۰۷,۱۳۰,۰۰۰	۲۸۸,۸۶۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۳۰,۰۰۰	۲۸۸,۸۶۰,۰۰۰	مسکوکات
۱۰۰,۱۸۷,۱۲۵,۷۲۷	-	۱۰۰,۱۸۷,۱۲۵,۷۲۷	-	اسناد در جریان وصول
۵۸,۱۸۴,۳۴۶,۷۷۴	۲۹,۲۶۱,۳۱۷,۱۷۷	۵۹,۲۷۳,۰۷۷,۲۶۴	۳۰,۷۸۶,۷۰۹,۳۰۸	

۵-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		بانک
۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷,۵۷۷,۳۴۹,۱۸۹	۲۸,۳۱۸,۱۱۵,۷۳۹	۴۸,۶۴۱,۶۵۲,۸۳۴	۲۹,۷۲۸,۱۶۸,۱۲۸	بانک دی
۸,۴۵۳,۶۱۹	۱۲۲,۸۷۹,۷۶۹	۸,۴۵۳,۶۱۹	۱۲۲,۸۷۹,۷۶۹	بانک ملت
۲۳,۰۴۳,۴۹۵	۲۴,۲۲۲,۹۰۴	۲۳,۰۴۳,۴۹۵	۲۴,۲۲۲,۹۰۴	بانک سامان
۷۰,۳۰۱,۵۰۰	۷۱,۳۰۸,۳۸۰	۷۰,۳۰۱,۵۰۰	۷۱,۳۰۸,۳۸۰	بانک اقتصاد نوین
۳۸,۲۶۸,۲۴۴	۳۸,۹۱۳,۳۲۷	۳۸,۲۶۸,۲۴۴	۳۸,۹۱۳,۳۲۷	بانک کشاورزی
۴۷,۷۱۷,۴۱۶,۰۴۷	۲۸,۵۷۵,۴۴۰,۱۱۹	۴۸,۷۸۱,۷۱۹,۶۹۲	۲۹,۹۸۵,۴۹۲,۵۰۸	

۵-۲- موجودی نزد صندوق ارزی شامل ۶۲۵۰ دلار می باشد.

۶- سرمایه گذار بهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۸۵,۳۱۴,۰۹۷,۴۱۴	۷۹۲,۳۹۵,۳۰۵,۵۵۶	۸۸۵,۳۱۴,۰۹۷,۴۱۴	۷۹۲,۳۹۵,۳۰۵,۵۵۶	۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲ سپرده کوتاه مدت بانکی
۴۰,۵۴۹,۳۶۵,۲۳۱	۳۸,۸۴۰,۷۶۴,۲۷۵	۴۰,۵۴۹,۳۶۵,۲۳۱	۳۸,۸۴۰,۷۶۴,۲۷۵	۶-۳ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۹۲۵,۸۶۳,۴۶۲,۶۴۵	۸۳۱,۲۳۶,۰۶۹,۸۳۱	۹۳۰,۸۶۳,۴۶۲,۶۴۵	۸۳۶,۷۳۶,۰۶۹,۸۳۱	

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار بشرح زیر مسند

نام شرکت	تعداد سهام		بهای تمام شده		ارزش بازار		گروه	شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال		۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰
ایران خودرو	۲۹۰۰۷۰۱۴۱	۲۹۰۰۷۰۱۴۱	۸۰۰۹۷۶۹۰۲۶۱۷	۵۷۰۱۲۹۰۲۶۸۰۲۵۲	۷۲۰۷۶۵۰۱۵۹۰۵۶۳	۵۷۰۱۲۹۰۲۶۸۰۲۵۲	۸۰۰۹۷۶۹۰۲۶۱۷	۷۲۰۷۶۵۰۱۵۹۰۵۶۳	
چادرملو	۱۴۰۷۹۸۶۲۵	۱۴۰۷۹۸۶۲۵	۷۵۰۴۰۲۶۰۰۰۹۳	۷۵۰۴۰۲۶۰۰۰۹۳	۴۰۱۰۴۰۲۷۲۰۷۵۰	۷۵۰۴۰۲۶۰۰۰۹۳	۴۰۱۰۴۰۲۷۲۰۷۵۰	۷۵۰۴۰۲۶۰۰۰۹۳	
سر توسعه معادن و فلزات	۲۶۰۹۸۰۶۶۰	۲۶۰۹۸۰۶۶۰	۷۲۰۲۴۱۰۱۸۹۰۵۸۴	۶۶۰۹۵۰۰۲۶۵۸۵۴	۷۲۰۲۴۱۰۱۸۹۰۵۸۴	۶۶۰۹۵۰۰۲۶۵۸۵۴	۷۲۰۲۴۱۰۱۸۹۰۵۸۴	۶۶۰۹۵۰۰۲۶۵۸۵۴	
ملی صنایع مس ایران	۲۰۶۱۹۰۰۶۶	۲۰۶۱۹۰۰۶۶	۶۷۵۹۸۰۹۹۱۰۰۹۸	۶۷۵۹۸۰۹۹۱۰۰۹۸	۲۸۵۹۸۰۶۴۸۰۷۰۳	۶۷۵۹۸۰۹۹۱۰۰۹۸	۲۸۵۹۸۰۶۴۸۰۷۰۳	۶۷۵۹۸۰۹۹۱۰۰۹۸	
پالایش نفت اصفهان	۹۰۰۵۶۰۰۰۶	۹۰۰۵۶۰۰۰۶	۵۵۰۷۸۰۵۲۱۰۵۵۱	۵۵۰۷۸۰۵۲۱۰۵۵۱	۲۱۰۷۴۳۰۴۷۰۰۴۰۶	۵۵۰۷۸۰۵۲۱۰۵۵۱	۲۱۰۷۴۳۰۴۷۰۰۴۰۶	۵۵۰۷۸۰۵۲۱۰۵۵۱	
بانک پاساژگاد	۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۴۰۱۱۴۰۷۶۸۰۳۳۱	۵۴۰۱۱۴۰۷۶۸۰۳۳۱	۳۳۰۷۴۷۰۰۰۰۰۰۰	۵۴۰۱۱۴۰۷۶۸۰۳۳۱	۳۳۰۷۴۷۰۰۰۰۰۰۰	۵۴۰۱۱۴۰۷۶۸۰۳۳۱	
پالایش نفت بندر عباس	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۷۷۰۹۲۵۰۳۶۹	۵۰۰۰۷۷۰۹۲۵۰۳۶۹	۱۶۶۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۷۷۰۹۲۵۰۳۶۹	۱۶۶۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۷۷۰۹۲۵۰۳۶۹	
سر سایپا	۲۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۰۸۶۰۳۳۷۰۳۴۲	۴۸۰۸۶۰۳۳۷۰۳۴۲	۲۱۰۲۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۰۸۶۰۳۳۷۰۳۴۲	۲۱۰۲۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۰۸۶۰۳۳۷۰۳۴۲	
ارتباطات سیار	۱۰۸۲۷۰۹۹۱۱	۱۰۸۲۷۰۹۹۱۱	۴۵۰۳۲۰۰۷۲۹۰۰۱۸	۴۵۰۳۲۰۰۷۲۹۰۰۱۸	۵۲۰۹۶۶۰۸۲۵۰۰۸۲	۴۵۰۳۲۰۰۷۲۹۰۰۱۸	۵۲۰۹۶۶۰۸۲۵۰۰۸۲	۴۵۰۳۲۰۰۷۲۹۰۰۱۸	
بانک پارسیان	۱۴۶۸۳۵۰۰۹	۱۴۶۸۳۵۰۰۹	۴۴۰۷۵۳۰۷۸۶۰۲۴۵	۴۴۰۷۵۳۰۷۸۶۰۲۴۵	۲۳۰۱۶۷۰۶۹۴۰۷۷۹	۴۴۰۷۵۳۰۷۸۶۰۲۴۵	۲۳۰۱۶۷۰۶۹۴۰۷۷۹	۴۴۰۷۵۳۰۷۸۶۰۲۴۵	
سر فلزی تاسیس	۵۰۹۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۹۵۰۰۰۰۰۰	۳۸۰۲۴۰۰۴۸۰۰۰۹۴	۳۸۰۲۴۰۰۴۸۰۰۰۹۴	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۸۰۲۴۰۰۴۸۰۰۰۹۴	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۸۰۲۴۰۰۴۸۰۰۰۹۴	
پتروشیمی فن آوران	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۰۱۴۰۰۱۴۲۰۹۲۵	۳۶۰۱۴۰۰۱۴۲۰۹۲۵	۱۶۷۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۰۱۴۰۰۱۴۲۰۹۲۵	۱۶۷۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۰۱۴۰۰۱۴۲۰۹۲۵	
نیرو محرکه	۱۵۰۱۳۲۰۴۲۲	۱۵۰۱۳۲۰۴۲۲	۳۵۰۹۱۵۰۱۱۵۰۷۳۸	۳۵۰۹۱۵۰۱۱۵۰۷۳۸	۲۹۰۰۸۸۵۹۲۰۶۶۲	۳۵۰۹۱۵۰۱۱۵۰۷۳۸	۲۹۰۰۸۸۵۹۲۰۶۶۲	۳۵۰۹۱۵۰۱۱۵۰۷۳۸	
قد پیرشهر	۳۷۰۳۰۱۴۸	۳۷۰۳۰۱۴۸	۳۳۰۲۲۲۰۳۴۳۰۵۱۶	۳۳۰۲۲۲۰۳۴۳۰۵۱۶	۱۱۰۳۱۶۸۳۵۰۲۹۲	۳۳۰۲۲۲۰۳۴۳۰۵۱۶	۱۱۰۳۱۶۸۳۵۰۲۹۲	۳۳۰۲۲۲۰۳۴۳۰۵۱۶	
گل مهر	۸۰۴۹۰۲۵۴	۸۰۴۹۰۲۵۴	۳۳۰۱۶۹۸۱۰۸۸۱	۳۳۰۱۶۹۸۱۰۸۸۱	۱۸۰۳۱۳۰۲۷۲۰۲۲۴	۳۳۰۱۶۹۸۱۰۸۸۱	۱۸۰۳۱۳۰۲۷۲۰۲۲۴	۳۳۰۱۶۹۸۱۰۸۸۱	
نما	۵۰۷۹۱۵۶۲	۵۰۷۹۱۵۶۲	۳۰۰۳۹۶۰۹۷۴۰۶۹۵	۳۰۰۳۹۶۰۹۷۴۰۶۹۵	۱۲۰۱۲۵۰۲۶۲۰۶۱۶	۳۰۰۳۹۶۰۹۷۴۰۶۹۵	۱۲۰۱۲۵۰۲۶۲۰۶۱۶	۳۰۰۳۹۶۰۹۷۴۰۶۹۵	
کلیسپس	۶۰۳۵۷۰۲۷۹	۶۰۳۵۷۰۲۷۹	۲۸۵۰۶۰۴۷۴۰۶۷۳	۲۸۵۰۶۰۴۷۴۰۶۷۳	۱۳۰۲۳۵۰۰۴۷۵۱۷	۲۸۵۰۶۰۴۷۴۰۶۷۳	۱۳۰۲۳۵۰۰۴۷۵۱۷	۲۸۵۰۶۰۴۷۴۰۶۷۳	
تراکتورسازی	۱۰۰۴۱۳۰۲۲۱	۱۰۰۴۱۳۰۲۲۱	۳۷۰۴۵۱۰۴۲۱۰۱۲۹	۳۷۰۴۵۱۰۴۲۱۰۱۲۹	۲۲۰۰۶۵۰۳۷۲۰۶۱۵	۳۷۰۴۵۱۰۴۲۱۰۱۲۹	۲۲۰۰۶۵۰۳۷۲۰۶۱۵	۳۷۰۴۵۱۰۴۲۱۰۱۲۹	
فولاد خوزستان	۳۰۰۴۱۰۳۲۲	۳۰۰۴۱۰۳۲۲	۲۴۰۵۵۶۰۳۶۷۰۲۲۰	۲۴۰۵۵۶۰۳۶۷۰۲۲۰	۶۰۹۹۹۰۳۷۲۰۴۲۸	۲۴۰۵۵۶۰۳۶۷۰۲۲۰	۶۰۹۹۹۰۳۷۲۰۴۲۸	۲۴۰۵۵۶۰۳۶۷۰۲۲۰	
سر نفت و گاز تاسیس	۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۸۲۰۱۲۰۶۷۱	۲۴۰۰۸۲۰۱۲۰۶۷۱	۱۹۰۳۶۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۸۲۰۱۲۰۶۷۱	۱۹۰۳۶۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۸۲۰۱۲۰۶۷۱	
مهرگام پارس	۲۳۰۹۸۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۹۸۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۱۳۵۰۴۵۸۰۰۵۱	۲۳۰۱۳۵۰۴۵۸۰۰۵۱	۱۷۸۰۰۸۵۶۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۱۳۵۰۴۵۸۰۰۵۱	۱۷۸۰۰۸۵۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۱۳۵۰۴۵۸۰۰۵۱	
سر گروه توسعه ملی	۴۰۴۹۷۵۰۰۰	۴۰۴۹۷۵۰۰۰	۲۰۰۴۲۰۰۵۴۵۵۸۰	۲۰۰۴۲۰۰۵۴۵۵۸۰	۱۷۰۷۳۸۰۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۴۲۰۰۵۴۵۵۸۰	۱۷۰۷۳۸۰۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۴۲۰۰۵۴۵۵۸۰	
دارو رازک	۹۶۵۰۹۱۱	۹۶۵۰۹۱۱	۱۹۰۳۲۹۰۲۳۴۰۵۰۱	۱۹۰۳۲۹۰۲۳۴۰۵۰۱	۳۶۰۷۶۱۰۵۲۰۰۱۶۶	۱۹۰۳۲۹۰۲۳۴۰۵۰۱	۳۶۰۷۶۱۰۵۲۰۰۱۶۶	۱۹۰۳۲۹۰۲۳۴۰۵۰۱	
فولاد مبارکه اصفهان	۶۰۶۲۸۰۵۵۲	۶۰۶۲۸۰۵۵۲	۱۸۰۱۰۰۰۸۸۲۰۳۷۵	۱۳۶۰۵۰۱۳۸۰۹۰۴	۹۰۳۳۶۰۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۱۰۰۰۸۸۲۰۳۷۵	۹۰۳۳۶۰۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۱۰۰۰۸۸۲۰۳۷۵	
بانک سینا	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۸۰۷۰۰۶۷۰۳۸۵	۱۷۸۰۷۰۰۶۷۰۳۸۵	۱۳۰۹۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۸۰۷۰۰۶۷۰۳۸۵	۱۳۰۹۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۸۰۷۰۰۶۷۰۳۸۵	
سر صندوق بازنشستگی	۴۰۴۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۳۴۴۰۱۹۰۰۰۶۶۲	۱۶۰۳۴۴۰۱۹۰۰۰۶۶۲	۱۲۰۸۱۲۰۶۴۸۰۰۰۰۰	۱۶۰۳۴۴۰۱۹۰۰۰۶۶۲	۱۲۰۸۱۲۰۶۴۸۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۳۴۴۰۱۹۰۰۰۶۶۲	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۳۱۴۰۳۸۱۰۸۶۷	۱۵۰۳۱۴۰۳۸۱۰۸۶۷	۱۱۰۸۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۳۱۴۰۳۸۱۰۸۶۷	۱۱۰۸۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۳۱۴۰۳۸۱۰۸۶۷	
صنایع شیمیایی ایران	۱۰۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۵۳۳۰۰۹۸۰۱۴۱	۱۴۰۵۳۳۰۰۹۸۰۱۴۱	۸۰۴۹۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۵۳۳۰۰۹۸۰۱۴۱	۸۰۴۹۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۵۳۳۰۰۹۸۰۱۴۱	
سر غدیر	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۱۸۰۰۱۹۶۰۳۹۰	۱۴۰۱۸۰۰۱۹۶۰۳۹۰	۹۰۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۱۸۰۰۱۹۶۰۳۹۰	۹۰۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۱۸۰۰۱۹۶۰۳۹۰	
پتروشیمی جم	۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۹۴۵۰۷۷۷۰۱۱۲	۱۲۰۹۴۵۰۷۷۷۰۱۱۲	۱۱۰۵۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۹۴۵۰۷۷۷۰۱۱۲	۱۱۰۵۴۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۹۴۵۰۷۷۷۰۱۱۲	
بانک تجارت	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۶۴۲۰۶۴۱۰۰۷۸	۲۰۰۴۸۱۰۱۱۱۰۷۸۲	۹۰۰۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۶۴۲۰۶۴۱۰۰۷۸	۹۰۰۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۶۴۲۰۶۴۱۰۰۷۸	
سر مسکن شالنگر	۶۰۲۶۵۰۳۲۹	۶۰۲۶۵۰۳۲۹	۱۳۰۴۴۸۰۸۶۴۰۷۳۵	۱۳۰۴۴۸۰۸۶۴۰۷۳۵	۱۳۰۲۲۹۰۰۷۶۸۸۸۷	۱۳۰۴۴۸۰۸۶۴۰۷۳۵	۱۳۰۲۲۹۰۰۷۶۸۸۸۷	۱۳۰۴۴۸۰۸۶۴۰۷۳۵	
بانک ملت	۴۰۹۸۳۰۵۷۳	۴۰۹۸۳۰۵۷۳	۱۳۰۶۷۳۰۱۸۰۰۹۲۵	۱۳۰۶۷۳۰۱۸۰۰۹۲۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۶۷۳۰۱۸۰۰۹۲۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۶۷۳۰۱۸۰۰۹۲۵	
نقل به صفحه بعد:	۱,۱۱۹,۵۵۶,۸۰۳,۶۲۳	۱,۱۱۹,۵۵۶,۸۰۳,۶۲۳	۷۰۲,۵۹۷,۲۷۴,۸۶۹	۷۰۲,۵۹۷,۲۷۴,۸۶۹	۱,۰۶۴,۲۷۴,۹۲۸,۷۲۸	۷۰۲,۵۹۷,۲۷۴,۸۶۹	۱,۰۶۴,۲۷۴,۹۲۸,۷۲۸	۷۰۲,۵۹۷,۲۷۴,۸۶۹	



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

نام شرکت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰
	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
تعداد سهام	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل:	۱,۱۱۹,۵۵۶,۸۰۲,۶۲۳	۷۰۲,۵۹۷,۲۷۴,۸۶۹	۱,۱۱۹,۵۵۶,۸۰۲,۶۲۳	۷۰۲,۵۹۷,۲۷۴,۸۶۹
بانک دی	۱۲,۳۲۴,۶۶۶,۹۴۴	۱۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۴,۶۶۶,۹۴۴	۱۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰
تامین مواد اولیه فولاد مبارک	۲,۲۱۰,۴۶۳	۲,۶۳۲,۹۴۸,۸۵۷	۱۰,۶۴۸,۴۱۹,۳۸۱	۱۰,۶۴۸,۴۱۹,۳۸۱
معادن روی ایران	۲,۸۰۲,۰۱۸	۴,۲۰۱,۲۲۹,۸۹۰	۱۰,۴۰۴,۲۳۸,۶۸۰	۱۰,۴۰۴,۲۳۸,۶۸۰
کوبر تایر	۵۷۴,۱۴۵	۷,۷۴۲,۴۰۴,۳۶۵	۹,۷۴۲,۴۰۴,۳۶۵	۹,۷۴۲,۴۰۴,۳۶۵
سر. صنعت بیمه	۵۵۰,۰۰۰	۶,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۹۱,۹۷۸,۵۴۴	۹,۶۹۱,۹۷۸,۵۴۴
رایان سلیبا	۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۸,۹۴۰,۲۲۰	۱۲,۱۹۴,۱۸۸,۹۰۲
فولاد آلیاژی ایران	۲,۸۹۱,۷۹۸	۲,۹۲۱,۳۷۸,۰۸۸	۸,۹۱۸,۵۸۸,۹۰۶	۷,۳۹۷,۶۱۳,۹۰۶
صنعتی بهشهر	۶۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۸,۶۲۳,۶۴۴,۸۴۴	۸,۶۲۳,۶۴۴,۸۴۴
پتروشیمی سازند	۱,۳۳۵,۱۱۰	۸,۲۳۵,۶۳۲,۰۹۷	۸,۲۳۵,۶۳۲,۰۹۷	۸,۲۳۵,۶۳۲,۰۹۷
پارس منو	۱,۳۳۵,۶۶۰	۸,۱۷۰,۷۲۰,۱۴۲	۸,۱۷۰,۷۲۰,۱۴۲	۸,۱۷۰,۷۲۰,۱۴۲
سر. سپه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۸,۳۵۴,۹۱۳	۵,۱۲۸,۳۵۴,۹۱۳
سر. خوارزمی	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۱,۴۶۱,۶۵۹	۴,۱۷۱,۴۶۱,۶۵۹	۴,۱۷۱,۴۶۱,۶۵۹
پتروشیمی پردیس	۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۴,۲۰۰,۰۳۰	۲,۸۲۴,۲۰۰,۰۳۰	۲,۸۲۴,۲۰۰,۰۳۰
خوراک دام پارس	۱,۰۹۸	۱۰,۵۱۳,۲۵۰	۲,۸۳۹,۹۶۲	۲,۸۳۹,۹۶۲
گروه بهمن	-	-	-	-
نفت پارس‌گاد	-	-	-	-
سایر شرکتهای	۵۷۴	۱,۱۷۲,۰۲۰	۱,۱۷۲,۰۲۰	۱,۱۷۲,۰۲۰
جمع سهام	۱,۲۲۸,۷۹۵,۶۶۵,۷۲۰	۷۷۷,۳۳۷,۶۲۵,۹۱۶	۱,۲۲۸,۷۹۵,۶۶۵,۷۲۰	۷۷۷,۳۳۷,۶۲۵,۹۱۶
گل گهر	۲,۸۳۱,۴۵۱	۲,۲۷۲,۱۵۷,۳۵۶	۸,۱۷۴,۲۰۸,۳۳۱	۲,۸۳۱,۴۵۱
مهرکام پارس	۶,۴۹۰,۰۰۰	۲,۴۱۴,۳۸۰,۰۰۰	۵,۰۷۷,۷۲۹,۰۳۶	۶,۴۹۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۴,۳۰۰,۴۳۱	۵۰۰,۰۰۰
تراکتورسازی	۲,۰۸۲,۶۸۴	۴,۵۰۱,۳۰۳,۴۸۴	۴,۴۰۷,۵۹۹,۷۰۲	۲,۰۸۲,۶۸۴
سر. مسکن شمالغرب	۲,۸۱۴,۹۳۲	۲,۶۰۵,۴۳۸,۸۰۰	۲,۳۸۹,۵۸۱,۷۶۹	۲,۸۱۴,۹۳۲
شرکت توسعه صنایع پایین دست	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
لیزینگ رایان سلیبا	-	۶,۶۲۱,۱۶۴,۷۹۹	-	۶,۶۲۱,۱۶۴,۷۹۹
گسترش نفت و گاز پارسین	-	۵,۶۵۷,۲۴۰,۹۲۳	-	۵,۶۵۷,۲۴۰,۹۲۳
خوراک دام پارس	-	۳,۴۷۹,۹۲۲	-	۳,۴۷۹,۹۲۲
سیمان گرمان	-	۱۷۵,۳۳۰	-	۱۷۵,۳۳۰
جمع حق تقدم	۲۳,۸۷۳,۴۱۹,۲۴۹	۱۵,۰۵۷,۶۷۹,۶۴۰	۲۳,۸۷۳,۴۱۹,۲۴۹	۱۵,۰۵۷,۶۷۹,۶۴۰
جمع کل سرمایه گذارین	۱,۲۵۲,۶۶۹,۰۸۴,۹۶۹	۷۹۲,۳۹۵,۳۰۵,۵۵۶	۱,۲۵۲,۶۶۹,۰۸۴,۹۶۹	۷۹۲,۳۹۵,۳۰۵,۵۵۶
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارین	(۴۶۰,۳۷۳,۷۷۹,۴۱۳)	(۳۰۹,۲۷۵,۹۴۸,۴۷۱)	(۴۶۰,۳۷۳,۷۷۹,۴۱۳)	(۳۰۹,۲۷۵,۹۴۸,۴۷۱)
خالص ارزش سرمایه گذارین	۷۹۲,۳۹۵,۳۰۵,۵۵۶	۴۸۳,۱۱۹,۳۵۷,۴۹۸	۷۹۲,۳۹۵,۳۰۵,۵۵۶	۴۸۳,۱۱۹,۳۵۷,۴۹۸

۶-۳ مربوط به چهار فقره سپرده سرمایه گذاری شرکت خدمات مالی و حسابداری دی ایرانیان (شرکت فرعی)، یک ساله نزد بانک دی یا نرخ سود ۲۲ درصد می باشد.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۶-۳- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۱/۳۰		۱۳۹۴/۰۵/۳۱		تعداد	یادداشت	نام شرکت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده			
ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۷,۶۴۸,۱۲۳,۱۲۸	۲۵,۹۳۹,۵۲۳,۱۸۲	-	۲۵,۹۳۹,۵۲۳,۱۸۲	۲۱,۰۴۷,۷۲۵	۶-۳-۱	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران ستا
۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶-۳-۱	سرمایه گذاری ساختمان نوین
۶,۴۴۱,۱۵۱,۷۶۳	۶,۴۴۱,۱۵۱,۷۶۳	-	۶,۴۴۱,۱۵۱,۷۶۳	۸۴۵,۳۹۷	۶-۳-۱	پتروشیمی اصفهان
۹,۰۹۰,۳۳۰	۹,۰۹۰,۳۳۰	(۲۳,۴۲۳,۶۰۲,۵۲۰)	۲۳,۴۲۳,۶۹۲,۸۵۰	۱۲,۰۱۶,۷۹۶	۶-۳-۲	روغن نباتی پارس
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۶۴,۵۸۵,۵۶۸)	۲,۰۶۵,۵۸۵,۵۶۸	۱,۱۹۶,۱۳۱	۶-۳-۲	روغن نباتی جهان
۴۰,۵۴۹,۳۶۵,۲۳۱	۳۸,۸۴۰,۷۶۴,۲۷۵	(۲۵,۴۸۸,۱۸۸,۰۸۸)	۶۴,۳۲۸,۹۵۲,۳۶۳			

۶-۳-۱- با توجه به اینکه معاملات در سهام شرکتهای فوق الذکر در بازار پایه فرابورس صورت می گیرد لذا در تاریخ ترازنامه به عنوان سایر سرمایه گذاریها طبقه بندی گردیده است.

۶-۳-۲- با توجه به زیاندهی و وضعیت بدهی شرکتهای روغن نباتی پارس و جهان در سنوات قبل مبلغ ۲۵,۴۸۸ میلیون ریال از این بابت ذخیره در حسابها منظور گردیده است. همچنین به دلیل عدم وجود بازار فعال و محدودیت در واگذاری سهام مذکور سرمایه گذاری در شرکتهای فوق در این سرفصل طبقه بندی گردیده اند.

۷- حسایها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۷۰,۴۰۸,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۴۰۸,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲ اسناد دریافتنی تجاری
۶۸,۱۴۴,۷۰۱,۶۵۴	۱۱۳,۷۵۸,۰۰۱,۴۶۵	۶۸,۱۴۴,۷۰۱,۶۵۴	۱۱۳,۷۵۸,۰۰۱,۴۶۵	۷-۱ طلب از شرکتهای سرمایه پذیر بابت سود سهام
-	۱,۹۳۰,۱۵۶,۹۹۳	-	۱,۹۳۰,۱۵۶,۹۹۳	طلب از شرکتهای کارگزاری بابت فروش سهام
۷۰,۵۱۵,۱۰۹,۶۵۴	۱۱۶,۴۷۸,۱۵۸,۴۵۸	۷۰,۵۱۵,۱۰۹,۶۵۴	۱۱۶,۴۷۸,۱۵۸,۴۵۸	

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۷-۱- طلب از شرکتهای سرمایه پذیر بابت سود سهام تماماً مربوط به شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	ذخیره مطالبات		یادداشت
خالص	خالص	مشکوک وصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۳,۷۸۹,۸۴۰	-	۱۲,۵۷۳,۷۸۹,۸۴۰	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
-	۹,۹۹۷,۱۹۸,۵۱۰	-	۹,۹۹۷,۱۹۸,۵۱۰	ارتباطات سیار
۶,۴۹۰,۶۲۵,۰۰۰	۹,۶۱۹,۱۰۶,۲۵۰	-	۹,۶۱۹,۱۰۶,۲۵۰	معدنی وصنعتی چادرملو
۷,۲۸۶,۱۵۳,۵۹۰	۸,۸۶۱,۵۳۸,۷۴۰	-	۸,۸۶۱,۵۳۸,۷۴۰	سر توسعه معادن و فلزات
-	۷,۳۳۰,۹۲۵,۰۰۰	-	۷,۳۳۰,۹۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۲۶,۸۰۹,۵۵۰	۱۲۶,۸۰۹,۵۵۰	۶,۷۶۳,۱۷۶,۰۰۰	۶,۸۸۹,۹۸۵,۵۵۰	۷-۱-۴ پتروشیمی اصفهان
-	۶,۲۴۸,۰۵۳,۰۰۰	-	۶,۲۴۸,۰۵۳,۰۰۰	تراکتور سازی ایران
-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران
۷,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۷,۱۷۷,۰۰۰	-	۴,۲۴۷,۱۷۷,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
-	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	-	۴,۰۳۸,۷۰۱,۰۳۸	۴,۰۳۸,۷۰۱,۰۳۸	۷-۱-۲ صنعتی دریایی ایران
۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۳,۵۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۲۴,۸۰۰,۰۰۰	صندوق بازتوسعه
-	۲,۹۸۲,۸۴۸,۴۰۰	-	۲,۹۸۲,۸۴۸,۴۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۲,۹۵۴,۹۱۵,۱۰۰	۲,۹۵۴,۹۱۵,۱۰۰	۷-۱-۳ آهنگری تراکتور سازی
-	۲,۹۰۲,۵۲۱,۰۰۰	-	۲,۹۰۲,۵۲۱,۰۰۰	دارویی رازک
-	۲,۶۲۶,۲۴۱,۷۴۰	-	۲,۶۲۶,۲۴۱,۷۴۰	پالایش نفت اصفهان
-	۲,۵۷۴,۲۱۱,۷۴۰	-	۲,۵۷۴,۲۱۱,۷۴۰	صنعتی نیرو محرکه ایران
-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
-	۲,۲۰۰,۷۹۳,۵۶۰	-	۲,۲۰۰,۷۹۳,۵۶۰	باما
-	-	۲,۱۲۳,۹۸۶,۰۰۸	۲,۱۲۳,۹۸۶,۰۰۸	۷-۱-۴ گروه صنعتی آذر خاک
-	۲,۰۰۹,۵۰۷,۵۰۰	-	۲,۰۰۹,۵۰۷,۵۰۰	کوبرتا بر
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا
۴,۰۶۸,۶۵۸,۵۶۰	۱,۹۰۷,۱۸۳,۷۰۰	-	۱,۹۰۷,۱۸۳,۷۰۰	کالسیمین
۵۵۷,۳۷۶,۸۸۰	۱,۹۰۶,۲۶۳,۱۵۰	-	۱,۹۰۶,۲۶۳,۱۵۰	لیزینگ رایان سایبا
۲,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا
۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس (شبندر)
-	۱,۳۳۵,۱۱۰,۰۰۰	-	۱,۳۳۵,۱۱۰,۰۰۰	پتروشیمی اراک
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	۱,۰۲۱,۰۱۰,۵۴۰	-	۱,۰۲۱,۰۱۰,۵۴۰	بانک پارسیان
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۳۳۰,۷۰۶,۳۰۰	۶۰۸,۳۲۲,۸۸۰	-	۶۰۸,۳۲۲,۸۸۰	توسعه معادن روی ایران
۲۶۶۰,۵۲۵,۸۰۰	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
۲,۲۲۱,۸۸۸,۸۰۰	-	-	-	فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر
۴,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	سر. دارویی تامین (تیبیکو)
۳,۷۵۶,۶۵۷,۱۷۴	۴,۶۷۸,۵۸۹,۳۶۵	۷۹۶,۸۳۳,۱۴۷	۵,۴۷۵,۴۲۲,۵۱۲	۷-۱-۴ سایر شرکتهای
۶۸,۱۴۴,۷۰۱,۶۵۴	۱۱۳,۷۵۸,۰۰۱,۴۶۵	۱۶,۶۷۷,۶۱۱,۲۹۳	۱۳۰,۴۳۵,۶۱۲,۷۵۸	



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۷-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۲۰۰۲۱ میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول گردیده است.

۷-۱-۲- سود سهام سال ۱۳۸۲ شرکت صنعتی دریایی ایران به مبلغ ۹,۲۹۸ میلیون ریال بوده است که در این ارتباط اقدام قانونی انجام گردیده است و بر اساس رأی صادره از سوی شعبه دادگاه عمومی تهران شرکت مذکور محکوم به پرداخت بدهی و خسارت تأدیه آن گردیده که با توجه به دریافت تعداد ۳,۷۵۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی شرکت آذرخاک به بهای کارشناسی ۵,۳۱۴ میلیون ریال مطالبات از شرکت فوق در سال مالی قبل کاهش یافته است. همچنین سود سهام شرکت صدرا در شرکت آذرخاک به مبلغ ۲,۰۵۰ میلیون ریال به نفع شرکت توقیف گردیده است علیرغم پیگیری های مکرر و اقدامات حقوقی وصول آن تا تاریخ ترازنامه میسر نگردیده است و ذخیره کافی در حسابها از این بابت منظور گردیده است.

۷-۱-۳- مبلغ مذکور ناشی از سود سهام سنوات قبل شرکت آهنگری تراکتورسازی تبریز می باشد که علیرغم پیگیری های صورت گرفته وصول نگردیده و از این بابت در حسابها ذخیره منظور گردیده است.

۷-۱-۴- با توجه به عدم حصول نتیجه پیگیریهای شرکت درخصوص وصول مطالبات سنواتی از شرکتهای موصوف نسبت به شناسایی و اخذ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت این اقلام اقدام گردیده است.

۷-۲- صورت ریز اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۷۰,۴۰۸,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۴۰۸,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲-۱ دارویی رازک
۲,۳۷۰,۴۰۸,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۰,۴۰۸,۰۰۰	۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

۷-۲-۱- مانده مزبور بابت ۱ فقره چک دریافتی از شرکت دارویی رازک بابت تسویه سود سهام سال ۹۲ می باشد که بعد از تاریخ ترازنامه در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۲ وصول گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۸- طلب از شرکتهای گروه و وابسته

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱		۱۳۹۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۱۸۵,۴۵۱,۴۶۷	۱۰۲,۷۴۳,۴۹۵,۰۶۷	۵,۳۵۱,۸۲۹,۸۴۲	۱۰۷,۵۲۷,۵۰۴,۸۰۰	۸-۱ بانک دی
۳۶,۷۷۷,۰۵۴,۸۰۰	۳۶,۷۷۷,۰۵۴,۸۰۰	۳۶,۷۷۷,۰۵۴,۸۰۰	۳۶,۷۷۷,۰۵۴,۸۰۰	۸-۲ سرمایه گذاری پاک اندیشان امین
	۱۶,۷۲۱,۸۰۰,۰۰۰			۸-۳ خدمات مالی و حسابداری دی ایرانیان
۳۸۷,۱۵۳,۳۷۱,۵۰۰		۳۸۷,۱۵۳,۳۷۱,۵۰۰		۸-۴ آتیه سازان دی ایرانیان
۴,۰۰۰,۰۰۰		۴,۰۰۰,۰۰۰		سایر
۴۲۷,۱۱۹,۸۷۷,۷۶۷	۱۵۶,۲۴۲,۳۴۹,۸۶۷	۴۲۹,۲۸۶,۳۵۶,۱۴۲	۱۴۴,۳۰۴,۵۵۹,۶۰۰	

۸-۱- طلب از بانک دی عمدتاً بابت پرداخت علی الحساب سود سهام مجمع سال مالی ۱۳۹۳ شرکت سرمایه گذاری بوعلی (مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۲) به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال می باشد.

۸-۲- طلب از شرکت پاک اندیشان امین عمدتاً بابت مطالبات سود سهام سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به مبلغ ۳۱.۲۰۰ میلیون ریال و مابقی بابت تامین مالی شرکت مذکور در سنوات گذشته می باشد که علیرغم پیگیریهای صورت گرفته لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول نگردیده است.

۸-۳- طلب از شرکت خدمات مالی دی ایرانیان (شرکت اصلی) تماماً بابت مطالبات سود سهام سال ۹۳ می باشد.

۸-۴- مانده طلب از شرکت آتیه سازان دی ایرانیان در سال گذشته بابت معامله فروش سهام شرکت پتروشیمیران می باشد که طی دوره مالی مورد گزارش (در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱) تسویه گردیده است.

۹- سایر حسابهای دریافتنی

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱		۱۳۹۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۰۶,۴۶۶,۰۰۰	۲,۰۰۶,۴۶۶,۰۰۰	۲,۰۰۶,۴۶۶,۰۰۰	۲,۰۰۶,۴۶۶,۰۰۰	۹-۱ محمدحامی
	۱,۰۳۲,۵۳۹,۰۴۹		۱,۰۳۲,۵۳۹,۰۴۹	شرکت آدران البرز
		۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات بیمه ای امید بنیان دی
۴۵,۶۹۰,۰۰۰	۷۵,۱۲۰,۰۰۰	۸۲,۴۹۰,۰۰۰	۲۲۷,۸۷۲,۶۴۰	حصه جاری وام کارکنان
۱,۲۲۰,۹۸۸,۸۱۴	۱,۰۸۲,۰۱۷,۹۰۴	۱,۰۵۸,۲۷۰,۵۹۵	۱۶۵,۷۲۹,۱۳۳	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷۵۸,۲۲۳,۸۶۸	۹۷۵,۰۷۵,۴۳۴	۸۰۱,۲۱۰,۱۶۸	۱,۰۲۵,۱۸۵,۰۲۴	سایر حسابهای دریافتنی
۴,۰۳۱,۳۶۸,۶۸۳	۵,۱۷۱,۲۱۸,۳۸۷	۴,۶۹۸,۴۳۶,۷۶۳	۵,۱۰۷,۷۹۱,۸۴۶	
(۱,۱۶۰,۳۳۹,۳۳۴)	(۱,۴۰۰,۳۳۹,۳۳۴)	(۱,۱۶۰,۳۳۹,۳۳۴)	(۱,۴۰۰,۳۳۹,۳۳۴)	۹-۲ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲,۸۷۱,۰۲۹,۳۴۸	۳,۷۷۰,۸۷۹,۰۵۲	۳,۳۳۸,۰۹۷,۴۴۹	۳,۷۰۷,۴۵۲,۵۱۲	

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۹-۱- مبلغ مذکور بابت پرداخت علی الحساب به آقای محمد حاتمی جهت بازسازی ساختمان دفتر مرکزی شرکت می باشد، با توجه به عدم انجام تعهدات وی، اقدامات قانونی در این ارتباط صورت گرفته است و تاکنون مبلغ مزبور وصول نشده است. قابل ذکر است اقدامات حقوقی در این خصوص در جریان می باشد.

۹-۲- ذخیره مطالبات مشکوک وصول در شرکت اصلی عمدتاً مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده می باشد که با توجه به ماهیت عملیات شرکت (مصرف کننده نهایی بودن)، قابلیت بازیافت طلب از سازمان امور مالیاتی وجود ندارد لیکن جهت مانده مطالبات ذخیره شناسایی گردیده است.

۱۰- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۹۸۸,۱۴۸,۷۸۶	۳,۲۲۸,۱۴۸,۷۸۶	۳,۳۶۳,۴۳۶,۸۰۴	۳,۵۸۲,۲۳۴,۸۹۳	۱۰-۱	پیش پرداخت مالیات
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲	پیش پرداخت سرمایه گذاریها
۸۴۱,۴۲۲,۶۳۰	۶۷۰,۳۱۱,۹۰۴	۸۴۱,۴۲۲,۶۳۰	۶۷۰,۳۱۱,۹۰۴		سایر پیش پرداختها
۳,۹۷۹,۵۷۱,۴۱۶	۴,۰۴۸,۴۶۰,۶۹۰	۴,۳۵۴,۸۵۹,۴۳۴	۴,۴۰۲,۵۴۶,۷۹۷		
(۳,۱۳۸,۱۴۸,۷۸۶)	(۲,۸۹۸,۱۴۸,۷۸۶)	(۳,۱۳۸,۱۴۸,۷۸۶)	(۲,۸۹۸,۱۴۸,۷۸۶)	۱۰-۳	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
=	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	=	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰-۴	انتقال به ذخیره مالیات
۸۴۱,۴۲۲,۶۳۰	۹۱۰,۳۱۱,۹۰۴	۱,۲۱۶,۷۱۰,۶۴۸	۱,۲۶۴,۳۹۸,۰۱۱		

۱۰-۱- مانده پیش پرداخت مالیات در شرکت اصلی عمدتاً بابت مالیات مکسوره از سود سهام پرداختی توسط شرکت های بوری سرمایه پذیر در سنوات قبل از اصلاح قانون مالیاتهای مستقیم (به مبلغ ۲,۹۸۸ میلیون ریال) می باشد که به دلیل عدم دریافت قبوض مالیاتی از طرف شرکتهای سرمایه پذیر جهت مانده مزبور ذخیره در حسابها شناسایی گردیده است.

۱۰-۲- مبلغ مذکور بابت تأسیس دانشگاه پاسارگاد به بانک پاسارگاد پرداخت گردیده است.

۱۰-۳- ذخیره مطالبات مشکوک وصول مربوط به پیش پرداخت مالیات و مبلغ پرداختی به دانشگاه پاسارگاد می باشد.

۱۰-۴- مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال مالیات نقل و انتقال سهام کارگزاری نماد شاهدان در سال گذشته به صورت مضاعف از طرف شرکت پرداخت گردیده که به عنوان پیش پرداخت مالیاتی طبقه بندی گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی - میان دوره ای

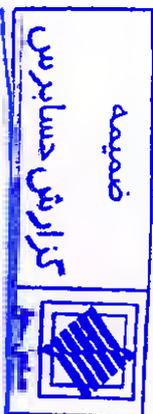
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- خازنی های ثابت مشهود

۱-۱- اصول های تمام شده و استهلاک دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر می باشد:

شرح دارایی	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		ارزش دفتری - ریال	
	ماده	در ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	ماده در ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	ماده در ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	ماده در ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	ماده در ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
زمین	۵۲,۵۴۳,۰۱۰,۳۹۰	-	۵۲,۵۴۳,۰۱۰,۳۹۰	-	۵۲,۵۴۳,۰۱۰,۳۹۰	۵۲,۵۴۳,۰۱۰,۳۹۰
ساحلین	۱۶,۸۳۱,۴۰۶,۹۱۶	-	۱۶,۸۳۱,۴۰۶,۹۱۶	-	۱۴,۳۳۶,۳۸۸,۸۶۶	۱۴,۳۳۶,۳۸۸,۸۶۶
اتاقه و محصولات	۷,۴۰۳,۱۵۱,۹۲۳	-	۸,۰۰۷,۰۲۵,۸۵۸	۲,۳۰۱,۰۴۸,۶۳۸	۲۳,۹۸۸,۴۶۰,۳۳۸	۵,۲۰۲,۱۰۳,۲۸۴
وسایل نقلیه	۱,۱۴۶,۱۷۸,۰۰۰	-	۱,۱۷۸,۹۱۸,۰۰۰	۵۳۵,۳۱۶,۰۲۰	۶۰,۶۳۵,۴۳۶	۶۲۰,۹۶۱,۹۸۰
ابزار آلات و تجهیزات کارگاهی	۱۳۷,۷۶۰,۰۰۰	-	۲۶۱,۷۶۰,۰۰۰	۱۸۶-۳۰۰,۵۶	۲۱۰,۶۹۶,۹۴۴	۱۰۹,۱۵۶,۹۴۴
	۷۷,۰۶۱۳,۹۳۶	-	۷۸,۸۴۳,۱۳۱,۱۶۴	۴,۷۱۹,۹۱۳,۱۱۱	۵,۸۶۰,۶۱۶,۰۶۲	۷۲,۹۶۱,۵۰۵,۱۰۲
	۷۸,۰۵۱,۵۰۷,۳۲۸	-	۷۸,۸۴۳,۱۳۱,۱۶۴	۱,۱۴۰,۷۰۲,۹۵۱	۵,۸۶۰,۶۱۶,۰۶۲	۷۲,۳۳۱,۵۹۴,۱۱۷

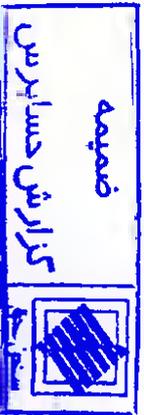


شرکت سرمایه گذاری پوعلی (سهامی عام)
 گزارش مالی - صان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۳ جدول بهای تمام شده و استهلاک داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرح دارایی	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای دوره مالی	تغی و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ابتدای دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در ۱۳۹۴/۰۸/۳۱
زمین	۵۲,۵۴۳,۱۰۳,۹۰	-	-	-	۵۲,۵۴۳,۱۰۳,۹۰	۵۲,۵۴۳,۱۰۳,۹۰
ساخته‌ها	۱۶,۸۳۱,۴۰۶,۹۱۶	-	۱,۹۷۵,۴۵,۳۹۷	۵۱۹,۹۷۲,۶۵۲	۱۴,۳۲۶,۳۸۸,۸۶۶	۱۴,۳۲۶,۳۸۸,۸۶۶
اثاثه و سموات	۶,۹۸۶,۵۴۲,۹۲۷	۲۵۸,۰۲۳,۹۲۶	۲,۰۷۸,۴۸۴,۷۸۶	۴۳۷,۷۲۰,۶۰۱	۴,۸۷۸,۳۶۲,۴۷۶	۴,۸۷۸,۳۶۲,۴۷۶
تجهیزات و تجهیزات کارگاهی	۱۲۷,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۳۰,۵۶۶	۳۲,۴۶۰,۰۰۰	۲۱,۰۶۶,۹۴۴	۲۱,۰۶۶,۹۴۴
وسایل نقلیه	۱,۱۴۶,۱۷۸,۰۰۰	۳۲,۷۴۰,۰۰۰	۵۷۵,۲۱۶,۰۲۰	۸۱,۱۳۹,۴۱۶	۵۷۲,۵۶۲,۵۶۴	۵۷۲,۵۶۲,۵۶۴
	۷۷,۶۳۴,۸۹۹,۳۳۳	۵۲۴,۷۶۳,۹۳۶	۴,۵۱۷,۳۴۹,۳۵۹	۱,۰۷۱,۳۹۲,۶۷۰	۵,۶۶۸,۶۶۱,۹۲۹	۷۲,۴۹۱,۰۲۱,۳۴۰
						۷۳,۰۳۷,۵۴۹,۹۷۴

۱-۳ - داراییهای ثابت در تاریخ ترازنامه از پوشش سهم ای کافی برخوردار می باشد.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۸۰۵,۰۰۰	۲۲,۸۰۵,۰۰۰	۲۶,۸۰۵,۰۰۰	۲۹,۳۰۵,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن
۱۷۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۲۱,۴۰۲,۸۰۰	۱۸۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۳۱,۴۰۲,۸۰۰	نرم افزارها
(۴۶,۹۹۳,۷۵۰)	(۶۸,۱۴۰,۷۹۷)	(۵۵,۳۲۷,۰۸۲)	(۷۷,۷۲۴,۱۲۹)	استهلاک انباشته نرم افزارها
۱۵۴,۰۶۱,۲۵۰	۱۷۶,۰۶۷,۰۰۳	۱۵۹,۷۲۷,۹۱۸	۱۸۲,۹۸۳,۶۷۱	

۱۳- سرقفلی

گروه		
۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۸,۰۱۲,۵۱۰	۲۶۶,۰۸۸,۲۳۳	بهای تمام شده در ابتدای دوره
(۱,۹۲۴,۲۷۷)	-	سرقفلی واگذار شده طی دوره
۲۶۶,۰۸۸,۲۳۳	۲۶۶,۰۸۸,۲۳۳	بهای تمام شده سرقفلی
(۳۲,۳۸۴,۸۴۵)	(۴۵,۷۸۵,۴۷۰)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۱۳,۴۰۰,۶۲۵)	(۶,۷۰۰,۳۱۲)	استهلاک طی دوره
(۴۵,۷۸۵,۴۷۰)	(۵۲,۴۸۵,۷۸۲)	استهلاک انباشته سرقفلی
۲۲۰,۳۰۲,۷۶۲	۲۱۳,۶۰۲,۴۵۰	مبلغ دفتری سرقفلی

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۴- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۴-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به شرح ذیل می باشد:

الف- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

گروه	یادداشت
۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
سهام از خالص داراییها	سهام از خالص داراییها
ریال	ریال
۳۳,۹۶۴,۵۶۸,۳۵۸	۵,۲۰۶,۶۱۸,۳۸۷
۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۴۲,۰۵۰,۱۲۹	۱۸,۸۴۰,۰۵۹,۶۵۷
(۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۴۱,۷۰۶,۶۱۸,۳۸۷	۶۰,۵۴۶,۶۷۸,۰۴۴

مانده در اول دوره
۱۴-۱- علی الحساب افزایش سرمایه
سهام از نتایج عملیات شرکت وابسته طی دوره
سود سهام دریافتی

ب- سایر سرمایه گذاری بلندمدت

۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۶,۲۶۵,۱۵۹,۱۸۲	۱۶۹,۹۴۷,۵۹۶,۰۲۶	۱۴-۱-۲
۱۴,۹۸۵,۰۰۶,۲۳۸	۱۴,۹۸۶,۱۰۶,۲۳۸	۱۴-۲-۳
۱۶۱,۲۵۰,۱۶۵,۴۲۰	۱۸۴,۹۳۳,۷۰۲,۴۶۴	
۲۰۲,۹۵۶,۷۸۳,۸۰۷	۲۴۵,۴۸۰,۳۸۰,۳۰۸	

سرمایه گذاری در املاک و مستغلات
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

۱۴-۱-۱- مبلغ ۳۶,۵۰۰ میلیون ریال سهم شرکت از علی الحساب افزایش سرمایه شرکت پاک اندیشان طبق تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده شرکت مذکور می باشد که بدلیل عدم انجام تشریفات ثبت افزایش سرمایه مذکور تاکنون تحت سرفصل علی الحساب افزایش سرمایه در حقوق صاحبان سهام شرکت فوق الذکر منعکس می باشد.

۱۴-۱-۲- سرمایه گذاری در املاک و مستغلات به شرح زیر است: (تماماً مربوط به شرکت اصلی می باشد)

۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۸,۰۱۴,۰۹۹,۱۸۲	۱۶۱,۶۹۶,۵۳۶,۰۲۶	۱۴-۱-۲-۱
۳,۶۵۱,۱۸۰,۰۰۰	۳,۶۵۱,۱۸۰,۰۰۰	۱۴-۱-۲-۲
۴,۵۹۹,۸۸۰,۰۰۰	۴,۵۹۹,۸۸۰,۰۰۰	۱۴-۱-۲-۳
۱۴۶,۲۶۵,۱۵۹,۱۸۲	۱۶۹,۹۴۷,۵۹۶,۰۲۶	

سه قطعه زمین واقع در سعادت آباد
شش قطعه زمین واقع در عباس آباد تنکابن
سرفصلی یک واحد تجاری دنیای نور

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۲-۱- ۱۴- املاک فوق شامل دو قطعه زمین هر کدام به متراژ ۵۲۶ متر مربع و یک قطعه زمین به متراژ ۱۰۰۰ متر مربع با کاربری مسکونی واقع در سعادت آباد می باشد که به دلیل آغاز عملیات ساخت زمینهای مذکور (پروژه های سینا ۱ و ۲) و اخذ مجوزات قانونی نسبت به سال مالی گذشته افزایش داشته است. قابل ذکر است انتقال قانونی زمین های مذکور بنام شرکت صورت پذیرفته در پایان دوره مورد گزارش پروژه حدود ۲۳ درصد پیشرفت ریالی داشته است.

۱-۲-۲- ۱۴- املاک فوق شامل شش قطعه زمین واقع در عباس آباد (تنکابن) به متراژ ۴۳۰۹ مترمربع با کاربری مسکونی می باشد که درقبال مطالبات سود سهام سنوات قبل از شرکت شهاب به قیمت کارشناسی ۳۶۵۱ میلیون ریال دریافت شده است.

۱-۲-۳- ۱۴- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سرقفلی یکباب واحدتجاری در ۲ طبقه زیرهمکف مجتمع تجاری دنیای نور در رسالت می باشد که درقبال واگذاری سهام به مبلغ ۳,۷۱۵ میلیون ریال و وسایل نقلیه دریافتی از شرکت تراکتورسازی به مبلغ ۸۴۵ میلیون ریال دریافت گردیده است.

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰
شرکت های فرعی	ریال ۵۰۴,۲۵۰,۰۰۰	ریال ۵۰۴,۲۵۰,۰۰۰
شرکت های وابسته	۳۷,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر شرکتهای	۱۴,۷۶۰,۰۰۶,۲۳۸	۱۴,۷۶۰,۰۰۶,۲۳۸
	۵۲,۷۲۴,۲۵۶,۲۳۸	۵۲,۷۲۴,۲۵۶,۲۳۸
سرمایه گذاری در املاک و مستغلات	۱۶۹,۹۴۷,۵۹۶,۰۲۶	۱۴۶,۲۶۵,۱۵۹,۱۸۲
	۲۲۲,۶۷۱,۸۵۲,۲۶۴	۱۹۸,۹۸۹,۴۱۵,۴۲۰

۱-۲-۱- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته به قرار زیر است: (درصد سرمایه گذاری گروه و شرکت اصلی برابر می باشد)

شرکت فرعی:	اقامتگاه	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	فعالیت اصلی
خدمات مالی و حسابداری و مشاوره سرمایه گذاری دی ایرانیان	ایران	۴۹۲,۰۰۰	۹۸,۴	۵۰۴,۲۵۰,۰۰۰	تهیه طرح توجیه فنی اقتصادی مالی و حقوقی طرحها ارائه خدمات مدیریت مالی و مشاوره انجام امور حسابرسم، داخل، شعب بانک
شرکت وابسته: پاک اندیشان امین	ایران	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸	۳۷,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید و فروش سهام شرکت ها

۱-۲-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت تجارت گستر فرداد به میزان ۸۵ درصد طی سال جاری بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۵۰ میلیون ریال به شرکت خدمات پشتیبانی توسعه دیدار ایرانیان فروخته شده است.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۵,۱۲۰,۰۰۰	۸,۱۳۰,۰۰۰	۷۵,۱۲۰,۰۰۰	۸,۱۳۰,۰۰۰
۷۵,۱۲۰,۰۰۰	۸,۱۳۰,۰۰۰	۷۵,۱۲۰,۰۰۰	۸,۱۳۰,۰۰۰

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۶- حسابهای و اسناد پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۳,۳۷۰,۹۹۹,۱۰۸	-	۲۸۳,۳۷۰,۹۹۹,۱۰۸	-	اسناد پرداختنی تجاری
۳,۱۶۵,۳۰۶,۷۶۳	-	۳,۱۶۵,۳۰۶,۷۶۳	-	حسابهای پرداختنی تجاری:
۱۵۳,۳۶۴,۱۰۰	۱,۳۵۷,۷۳۱,۹۴۴	۱۵۳,۳۶۴,۱۰۰	۱,۳۵۷,۷۳۱,۹۴۴	کارگزاری بانک دی
۳,۳۱۸,۶۷۰,۸۶۳	۱,۳۵۷,۷۳۱,۹۴۴	۳,۳۱۸,۶۷۰,۸۶۳	۱,۳۵۷,۷۳۱,۹۴۴	سپرده حسن انجام کار
۲۸۶,۶۸۹,۶۶۹,۹۷۱	۱,۳۵۷,۷۳۱,۹۴۴	۲۸۶,۶۸۹,۶۶۹,۹۷۱	۱,۳۵۷,۷۳۱,۹۴۴	

۱۶-۱- سپرده حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیت های پیمانکاران عمدتاً مربوط به شرکت آدران البرز (به مبلغ ۵۶۲ میلیون ریال)، شرکت ایمن سازه فدک (به مبلغ ۳۲۲ میلیون ریال) و شرکت دایسا (به مبلغ ۲۹۲ میلیون ریال) می باشد.

۱۷- بدهی به شرکت های گروه

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۳,۱۴۰,۰۸۷,۲۰۱	۱۳,۲۸۳,۰۱۰,۴۰۱	۱۷-۱ بانک دی
-	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	آتیه سازمان دی ایرانیان
-	-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه دیندار ایرانیان
-	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۱۵,۰۸۷,۲۰۱	۱۳,۸۷۴,۰۱۰,۴۰۱	

۱۷-۱- بدهی گروه به بانک دی عمدتاً بابت بهای خرید سهام شرکت سرمایه گذاری بوعلی توسط شرکت خدمات مالی دی ایرانیان (شرکت فرعی) می باشد.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر حسابهای پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۶,۸۱۰,۵۲۰,۵۵۴	۲۳,۹۳۲,۵۸۳,۰۳۰	۳۷,۶۶۷,۰۸۱,۵۵۴	۲۵,۱۸۹,۸۱۰,۰۲۰	۱۸-۱	ذخیره هزینه های معوق
۱۸۱,۶۰۷,۶۷۶	۷۹,۵۳۸,۵۸۰	۲۳۵,۸۱۷,۸۸۹	۱۴۰,۸۴۶,۷۶۳		سازمان امور مالیاتی
۲۱۷,۵۶۱,۹۸۷	۲۶۸,۹۳۵,۴۶۵	۲۵۶,۰۳۴,۹۲۰	۳۶۱,۶۷۹,۳۹۳		سازمان تأمل اجتماعی
۵۳۳,۸۱۵,۵۹۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۸۱۵,۵۹۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰		سپرده حسن انجام کار
۸۰۰,۸۷۵,۷۸۴	۱,۰۹۴,۶۹۷,۷۹۴	۸۰۰,۸۷۵,۷۸۴	۱,۰۹۴,۶۹۷,۷۹۴		سپرده بیمه
-	-	۱۶۴,۰۹۴,۹۷۸	-		حقوق پرداختنی
۴۹۸,۲۳۶,۰۵۱	۷۵۸,۷۸۹,۶۳۶	۴۹۸,۲۳۶,۰۵۱	۱,۴۰۵,۹۸۹,۷۵۷		سایر
۳۹۰,۴۲۰,۶۱۷,۶۴۸	۲۶,۱۵۰,۵۴۴,۴۹۵	۴۰,۱۵۵,۹۵۶,۷۷۲	۲۸,۲۰۹,۰۲۳,۶۲۷		

۱۸-۱- مبلغ ۲۰ میلیارد ریال از بابت هزینه های نقل و انتقال کوهستان پارک شامل هزینه های ثبتی و مالیات نقل و انتقالات ذخیره در حسابها منظور گردیده است قابل ذکر است اقدامات لازم بابت انتقال رسمی مجموعه کوهستان پارک به خریدار در حال انجام می باشد که پس از نقل و انتقال قطعی مبالغ مزبور از این محل برداشت خواهد شد و مابقی به مبلغ ۵,۱۸۹ میلیون ریال عمدتاً بابت ذخیره پاداش هیات مدیره و کارکنان، حسابرسی و سایر هزینه های جاری شرکت اصلی و فرعی می باشد.

۱۹- ذخیره مالیات

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۲,۹۷۴,۴۶۶	۳,۳۸۱,۹۶۳,۶۷۳	۵۵۲,۹۷۴,۴۶۶	۳,۳۸۱,۹۶۳,۶۷۳	مانده در ابتدای سال
۲,۶۵۸,۳۴۰,۶۴۵	-	۲,۶۵۸,۳۴۰,۶۴۵	-	ذخیره مالیات سنوات قبل
۲,۶۰۷,۳۴۱,۰۳۷	۵۰۹,۵۰۰,۸۷۷	۲,۶۰۷,۳۴۱,۰۳۷	۵۰۹,۵۰۰,۸۷۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲,۴۳۷,۶۹۲,۴۷۵)	(۷۲۳,۶۲۳,۰۲۸)	(۲,۴۳۷,۶۹۲,۴۷۵)	(۷۲۳,۶۲۳,۰۲۸)	تادیه شده طی سال
۳,۳۸۱,۹۶۳,۶۷۳	۳,۱۶۷,۸۴۱,۵۲۲	۳,۳۸۱,۹۶۳,۶۷۳	۳,۱۶۷,۸۴۱,۵۲۲	
-	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	پیش پرداخت های مالیاتی
۳,۳۸۱,۹۶۳,۶۷۳	۲,۹۲۷,۸۴۱,۵۲۲	۳,۳۸۱,۹۶۳,۶۷۳	۲,۹۲۷,۸۴۱,۵۲۲	



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میزان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹-۲- ذخیره مالیات

۱۹-۳- فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم معاف می باشد.

۱۹-۴- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه گردیده است

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۳/۱۱/۳۰ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱-ریال

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات				سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۲,۶۵۸,۳۴۰,۶۴۵	-	۳,۵۰۹,۸۸۰,۱۸۲	-	۳,۵۰۹,۸۸۰,۱۸۲	۲۱۵,۴۷۸,۲۸۷,۵۲۲	۱۳۹۰-۰۶-۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۶۲,۱۶۴,۸۱۴	-	۴۶۲,۱۶۴,۸۱۴	۱۴۴,۷۳۵,۸۷۲	۱۳۹۰-۱۱-۳۰
قطعی شده	-	-	۴,۰۴۴,۹۵۱,۱۹۳	۴,۰۴۴,۹۵۱,۱۹۳	۴,۰۴۴,۹۵۱,۱۹۳	۳۰۰,۲۵۹,۰۱۰,۹۵۳	۱۳۹۱-۱۱-۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۰۵۶,۲۴۹,۴۷۳	-	۱,۰۵۶,۲۴۹,۴۷۳	۴۴۹,۶۹۵,۳۷۱,۲۸۶	۱۳۹۳-۱۱-۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۳۵۹,۱۳۴,۸۰۶,۵۶۱	۱۳۹۳-۱۱-۳۰
	-	-	-	-	-	(۲۳,۳۸۴,۵۸۵,۲۴۴)	۱۳۹۴-۰۵-۳۱

ذخیره مالیات سنوات قبل

۲,۶۵۸,۳۴۰,۶۴۵

پیش برداختهای مالیاتی (یادداشت ۴-۱۰)

(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)

۲,۴۱۸,۳۴۰,۶۴۵

۱۹-۵- ذخیره مالیات سنوات قبل از ۱۳۸۰ می باشد که با صدور مقاصحساب از طرف سازمان امور مالیاتی تسویه خواهد شد لیکن تاکنون تعیین تکلیف قطعی نشده است

۱۹-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس برگ تشخیص صادره از طرف سازمان امور مالیاتی مبلغ ۴ میلیارد ریال تعیین گردید که تماما تسویه گردیده است

۱۹-۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ بر اساس برگ تشخیص صادره از طرف سازمان امور مالیاتی مبلغ ۴۴ میلیارد ریال تعیین گردید که نسبت به برگ مرور شرکت اعتراض نموده لیکن تاکنون منجر به حصول نتیجه نگردیده است

ضمیمه

گزارش حسابرس



۱۹-۸- جهت عملکرد سال ۱۳۹۳ با توجه به معافیت مالیاتی ذخیره در نظر گرفته نشده است.

۱۹-۹- جهت عملکرد دوره شش ماهه سال ۱۳۹۴ با توجه به معافیت مالیاتی و زیان ابرازی ذخیره در نظر گرفته نشده است

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۴۹۹,۶۴۶,۹۶۲	۳۱,۱۰۲,۷۱۹,۵۲۰	۹۲,۴۰۲,۵۶۳,۵۶۲	۳۱,۱۰۲,۷۱۹,۵۲۰	مانده ابتدای دوره
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۹۳۰,۸۶۱,۰۰۰	۳۸۶,۷۷۶,۸۶۱,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۴۶۹,۳۹۶,۹۲۷,۴۴۲)	(۳,۲۵۲,۹۴۰,۹۶۶)	(۴۴۸,۲۳۰,۷۰۵,۰۴۲)	(۳,۲۵۲,۹۴۰,۹۶۶)	پرداختی طی دوره
۳۱,۱۰۲,۷۱۹,۵۲۰	۴۲۷,۸۴۹,۷۷۸,۵۵۴	۳۱,۱۰۲,۷۱۹,۵۲۰	۴۱۴,۶۲۶,۶۳۹,۵۵۴	

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵۷,۳۷۴,۴۷۹	۱,۵۰۲,۵۱۵,۴۶۰	۱,۰۹۸,۷۵۹,۴۱۱	۲,۰۷۳,۷۱۵,۴۶۰	مانده ابتدای دوره
(۱۲۹,۴۶۱,۱۹۳)	(۱۷۹,۵۰۱,۶۲۵)	(۹۳۰,۹۷۴,۸۹۲)	(۳۷۸,۳۰۴,۳۶۵)	پرداختی طی دوره
۱,۵۷۴,۶۰۲,۱۷۴	۴۵۹,۷۰۰,۳۵۰	۱,۹۰۵,۹۳۰,۹۴۱	۸۰۷,۱۶۷,۰۷۹	ذخیره تامین شده
۱,۵۰۲,۵۱۵,۴۶۰	۱,۷۸۲,۷۱۴,۱۸۵	۲,۰۷۳,۷۱۵,۴۶۰	۲,۵۰۲,۵۷۸,۱۷۴	

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه تعداد ۸۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد سهامداران شرکت و تعداد سهام آن ها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱		۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۷,۱	۳۷۶,۵۵۴,۹۰۲	۴۷,۱	۳۷۶,۵۵۴,۹۰۲	بانک دی
۲۱,۷	۱۷۳,۸۹۶,۴۴۰	۲۲,۲	۱۷۷,۷۵۴,۹۷۲	خدمات پشتیبانی توسعه دیدار ایرانیان
۹,۲	۷۳,۶۰۱,۵۴۴	۹,۲	۷۳,۶۰۱,۵۴۴	شرکت عمران و مسکن آباد دی
۴,۹	۳۸,۹۹۹,۰۰۰	۴,۹	۳۸,۹۹۹,۰۰۰	سرمایه گذاری تدبیر
۳,۴	۲۶,۹۹۰,۲۷۸	۳,۴	۲۶,۹۹۰,۲۷۸	خدمات مالی و حسابداری دی ایرانیان
۳,۴	۲۷,۰۴۸,۸۶۴	۳,۴	۲۷,۴۵۴,۸۳۰	آتیه سازان دی
۱,۵	۱۲,۳۸۰,۹۵۴	۱,۵	۱۲,۳۸۰,۹۵۴	شرکت تجارت الکترونیک دی
۸,۸	۷۰,۵۲۸,۰۱۸	۸,۳	۶۶,۲۶۳,۵۲۰	سایر (۱۳,۹۹۹ سهامدار)
۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲۳- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
بهای تمام شده-ریال	بهای تمام شده-ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت
۲۶,۰۵۹,۲۹۱,۹۹۲	۲۶,۰۵۹,۲۹۱,۹۹۲	۲۶,۹۹۰,۲۷۸	۳,۳۷

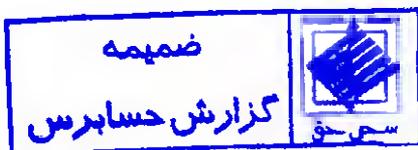
شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان

۲۴- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از 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 به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹,۰۱۷,۷۶۲,۸۸۰	۱۱۷,۲۶۶,۳۳۲,۰۸۰	۹۴,۴۰۶,۴۲۸,۰۷۰	۱۳۹,۰۱۷,۷۶۲,۸۸۰	۱۱۷,۲۶۶,۳۳۲,۰۸۰	۹۴,۴۰۶,۴۲۸,۰۷۰	۲۵-۱ سود سهام شرکتهای بورسی
۱۳۱,۵۰۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۰۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۷۲,۸۰۹,۲۸۰	۸۵,۷۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۴۴,۸۰۹,۲۸۰	۲۵-۲ سود سهام شرکتهای غیر بورسی
۱,۴۰۶,۴۵۰,۵۶۱	۱,۳۳۵,۰۸۰,۶۹۹	-	۲,۳۱۰,۳۷۹,۶۹۸	۱,۳۳۷,۸۹۰,۸۱۵	۶۳۶,۵۷۸,۵۰۷	۲۵-۳ سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت
۲۷۱,۹۲۹,۱۱۴,۴۴۱	۲۱۸,۳۰۶,۳۱۲,۷۷۹	۱۲۳,۷۷۹,۲۳۷,۳۵۰	۲۲۷,۰۵۹,۰۴۳,۵۷۸	۲۰۴,۱۳۵,۱۲۲,۸۹۵	۱۰۷,۶۸۷,۸۱۵,۸۵۷	



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۲۵- سود سهام شرکتهای بورسی

۱-۱-۲۵- سود سهام شرکتهای بورسی تماماً مربوط به شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

تاریخ مجمع	سود هر سهم	تعداد در تاریخ مجمع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
	ریال		ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۵,۴۱۰	۱,۸۴۷,۹۱۱	۹,۹۹۷,۱۹۸,۵۱۰	۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ارتباطات سیار
۱۳۹۴/۰۴/۰۷	۶۵۰	۱۴,۷۹۸,۶۲۵	۹,۶۱۹,۱۰۶,۲۵۰	۱۰,۹۰۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۹۰۴,۲۵۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۴۵۰	۱۹,۶۹۲,۳۰۷	۸,۸۶۱,۵۳۸,۱۵۰	۷,۲۸۶,۱۵۳,۵۹۰	۷,۲۸۶,۱۵۳,۵۹۰	سر توسعه معادن و فلزات
۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۶۳۰	۴,۴۹۷,۵۰۰	۷,۳۳۰,۹۲۵,۰۰۰	۱۰,۱۸۷,۱۱۹,۰۰۰	۱۰,۱۸۷,۱۱۹,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰	۶,۲۴۸,۰۵۳	۶,۲۴۸,۰۵۳,۰۰۰	-	-	تراکتور سازی ایران
۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۴۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران
۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۵۰۰	۸,۴۹۴,۳۵۴	۴,۲۴۷,۱۷۷,۰۰۰	۷,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۲۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۴۵۰	۶,۶۲۸,۵۵۲	۲,۹۸۲,۸۴۸,۴۰۰	۲,۱۹۹,۴۸۸,۲۸۰	۲,۱۹۹,۴۸۸,۲۸۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۳۹۴/۰۳/۰۵	۳,۰۰۰	۹۶۷,۵۰۷	۲,۹۰۲,۵۲۱,۰۰۰	۲,۳۷۰,۴۰۸,۰۰۰	۲,۳۷۰,۴۰۸,۰۰۰	دلروبی رازک
۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵۸۰	۴,۵۲۸,۰۰۳	۲,۶۲۶,۲۴۱,۷۴۰	۶,۷۹۲,۰۰۴,۵۰۰	۶,۷۹۲,۰۰۴,۵۰۰	پالایش نفت اصفهان
۱۳۹۴/۰۴/۱۳	۱۷۰	۱۵,۱۴۲,۴۲۲	۲,۵۷۴,۲۱۱,۷۴۰	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی نیرو محرکه ایران
۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱,۵۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۱,۱۵۰	۲,۰۴۱,۳۳۲	۲,۳۴۷,۵۳۱,۸۰۰	۳,۳۶۸,۱۹۷,۸۰۰	۳,۳۶۸,۱۹۷,۸۰۰	فولاد خوزستان
۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۳۸۰	۵,۷۹۱,۵۶۲	۲,۲۰۰,۷۹۳,۵۶۰	۳,۰۱۱,۶۱۲,۵۰۰	۳,۰۱۱,۶۱۲,۵۰۰	ماما
۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۳,۵۰۰	۵۷۴,۱۴۵	۲,۰۰۹,۵۰۷,۵۰۰	-	-	کویرتایر
۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۲۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۵۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بانک سینا
۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۳۰۰	۶,۳۵۷,۲۷۹	۱,۹۰۷,۱۸۳,۷۰۰	۴,۰۶۸,۶۵۸,۵۶۰	۴,۰۶۸,۶۵۸,۵۶۰	کالسیمین
۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱۵۰	۱۲,۷۰۸,۴۲۱	۱,۹۰۶,۳۶۳,۱۵۰	۵۵۷,۳۷۶,۸۸۰	۵۵۷,۳۷۶,۸۸۰	لیزینگ رایان سایبا
۱۳۹۳/۱۲/۰۴	۱,۳۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۶۰	۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایبا
۱۳۹۴/۰۵/۲۸	۵۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۱,۰۰۰	۱,۳۳۵,۱۱۰	۱,۳۳۵,۱۱۰,۰۰۰	۲,۳۰۵,۵۸۵,۰۰۰	۲,۳۰۵,۵۸۵,۰۰۰	پتروشیمی اراک
۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۶۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	-	-	-	۶,۶۵۱,۳۱۲,۸۰۰	۶,۶۵۱,۳۱۲,۸۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	-	-	-	۶,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	-	-	۴,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	سردارویی تامین (تیمیکو)
-	-	-	-	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
-	-	-	-	۳,۵۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۴,۸۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی
-	-	-	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی
-	-	-	-	۱۴,۵۱۲,۲۹۶,۹۷۰	۱۴,۵۱۲,۲۹۶,۹۷۰	سایر شرکتهای
-	-	-	-	۱۴,۴۶۸,۱۶۵,۱۷۰	۱۴,۴۶۸,۱۶۵,۱۷۰	
-	-	-	-	۳,۸۵۹,۳۱۷,۵۷۰	۳,۸۵۹,۳۱۷,۵۷۰	
-	-	-	-	۱۳۹,۰۱۷,۷۶۳,۸۸۰	۱۳۹,۰۱۷,۷۶۳,۸۸۰	
-	-	-	-	۱۱۷,۲۶۶,۳۳۲,۰۸۰	۱۱۷,۲۶۶,۳۳۲,۰۸۰	
-	-	-	-	۹۴,۴۰۶,۴۲۸,۰۷۰	۹۴,۴۰۶,۴۲۸,۰۷۰	

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

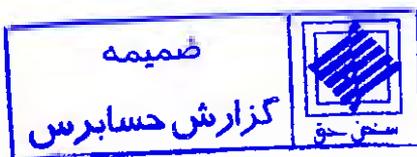
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۲۵- سود سهام شرکتهای غیر بورسی

شرکت اصلی		گروه				
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	خدمات مالی و حسابداری دی ایرانیان
۱۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۳,۷۸۹,۸۴۰	۱۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۳,۷۸۹,۸۴۰	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
-	-	۲۹,۷۶۹,۴۴۰	-	-	۲۹,۷۶۹,۴۴۰	سرمایه گذاری و توسعه خوزستان
۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۵۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۵۰,۰۰۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۷۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	پتروشیراز
۳۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	پاک اندیشان امین
۹۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۴۰۰,۰۰۰	-	۹۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۹۲۳,۴۰۰,۰۰۰	-	شرکت بورس کالای ایران
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری ساختمان نوین
۱۳۱,۵۰۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۰۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۷۲,۸۰۹,۲۸۰	۸۵,۷۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۴۴,۸۰۹,۲۸۰	

۲-۲۵- سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت

شرکت اصلی		گروه				
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۹۰۳,۹۲۹,۱۲۷	۴۱۳,۸۱۰,۱۱۶	۶۲۶,۵۷۸,۵۰۷	سپرده های بانکی
۱,۴۰۶,۴۵۰,۵۶۱	۱,۳۲۵,۰۰۰,۶۹۹	-	۱,۴۰۶,۴۵۰,۵۶۱	۱,۳۲۵,۰۰۰,۶۹۹	-	اوراق مشارکت
۱,۴۰۶,۴۵۰,۵۶۱	۱,۳۲۵,۰۰۰,۶۹۹	-	۲,۲۱۰,۳۷۹,۶۹۸	۱,۷۳۷,۸۱۰,۸۱۵	۶۳۶,۵۷۸,۵۰۷	



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲۶- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶,۴۴۹,۳۲۲,۶۰۸	۸,۹۱۸,۵۸۷,۴۹۸	۶,۳۸۵,۲۹۱,۱۵۴	۳۶,۴۴۹,۳۲۲,۶۰۸	۸,۹۱۸,۵۸۷,۴۹۸	۶,۳۸۵,۳۹۱,۱۵۴	سود (زیان) شرکتهای بورسی
۳۷۸,۵۷۷,۴۹۹,۱۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۸,۸۳۱,۳۸۴	۳۷۸,۵۷۷,۴۹۹,۱۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۸,۸۳۱,۳۸۴	سود (زیان) شرکتهای غیر بورسی
۱۵,۱۷۵,۴۵۰	-	-	۱۵,۱۷۵,۴۵۰	-	-	سود(زیان) حاصل از واگذاری شرکت فرعی
۱۴۱,۸۴۰,۰۰۰	۱۴۱,۸۴۰,۰۰۰	-	۱۴۱,۸۴۰,۰۰۰	۱۴۱,۸۴۰,۰۰۰	-	سود و زیان معاملاتی آتی
۴۱۵,۱۸۳,۸۳۷,۱۸۱	۱۵,۰۶۰,۴۲۷,۴۹۸	۹,۶۴۴,۱۲۲,۵۳۸	۴۱۵,۱۸۳,۸۳۷,۱۸۱	۱۵,۰۶۰,۴۲۷,۴۹۸	۹,۶۴۴,۱۲۲,۵۳۸	

۲۷- خالص درآمد حاصل از فروش املاک

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	فروش املاک و مستغلات
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲۸- هزینه های عمومی و اداری

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۳۳,۵۸۳,۱۷۰	۲,۱۹۶,۷۱۹,۹۳۹	۲,۴۶۵,۵۳۵,۶۶۹	۵,۵۸۸,۴۶۲,۱۳۰	۲,۷۷۷,۱۴۷,۱۳۵	۳,۶۲۶,۶۰۵,۳۹۰
۱,۹۷۶,۹۵۹,۸۳۴	۱,۰۸۹,۹۵۸,۳۷۹	۹۶۷,۱۷۵,۹۳۷	۱,۹۷۶,۹۵۹,۸۳۴	۱,۰۸۹,۹۵۸,۳۷۹	۹۶۷,۱۷۵,۹۳۷
۱,۶۰۰,۳۷۸,۴۳۵	۸۷۵,۹۸۶,۶۰۴	۸۸۸,۱۰۵,۰۷۸	۱,۷۰۴,۰۹۸,۹۷۳	۹۱۴,۱۰۰,۲۸۹	۱,۰۱۵,۲۹۷,۴۲۳
۹۲۷,۱۳۱,۹۷۸	۵۰۴,۰۳۰,۷۴۳	۴۶۳,۶۷۱,۰۱۲	۱,۰۴۷,۲۱۱,۲۵۸	۵۷۹,۶۲۷,۲۱۴	۶۲۰,۹۸۱,۱۵۷
۱۷,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۴	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۱,۰۲۱,۳۳۴	۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۴,۱۸۳,۹۹۵
۱۰,۳۴۰,۶۱۹,۱۵۸	۳,۵۳۱,۲۱۸,۶۷۶	۴,۰۶۵,۲۸۵,۴۵۲	۱۰,۹۸۹,۲۶۹,۵۱۸	۳,۸۲۱,۹۶۵,۸۵۲	۴,۳۹۶,۷۰۰,۱۰۰
۳۶,۱۱۲,۰۰۵,۹۰۹	۱۶,۱۹۷,۹۱۴,۳۴۱	۸,۸۴۹,۷۷۳,۱۴۹	۳۹,۳۰۷,۰۲۳,۰۴۷	۱۷,۹۰۲,۷۹۸,۸۶۹	۱۱,۶۱۰,۹۴۴,۰۰۲
۱۳,۷۷۰,۲۰۶,۲۲۳	-	-	۱۳,۷۷۰,۲۰۶,۲۲۳	-	-
۷۸۸,۲۹۳,۹۰۱	۳۰۴,۶۱۷,۲۷۰	۱۸۰,۳۷۸,۶۸۲	۸۸۸,۵۹۷,۴۸۸	۳۰۴,۶۱۷,۲۷۰	۱,۳۶۲,۵۳۶,۶۶۶
۲۴۳,۸۹۹,۰۳۲	۷۹,۰۳۹,۰۳۲	۳,۶۲۰,۰۶۲	۲۴۳,۸۹۹,۰۳۲	۷۹,۰۳۹,۰۳۲	۳,۶۲۰,۰۶۲
۶۱۷,۰۹۳,۵۱۱	۳۴۵,۷۲۸,۵۶۰	۲۰۳,۲۹۰,۰۰۰	۶۱۷,۰۹۳,۵۱۱	۳۴۵,۷۲۸,۵۶۰	۲۰۳,۲۹۰,۰۰۰
۱,۵۷۰,۵۰۹,۷۰۴	۳۵۹,۳۰۹,۷۰۴	-	۱,۵۷۰,۵۰۹,۷۰۴	۳۵۹,۳۰۹,۷۰۴	-
۱,۳۹۴,۷۰۲,۸۸۴	۵۷۷,۲۹۳,۴۶۶	۵۷۸,۷۳۸,۳۸۲	۱,۳۹۴,۷۰۲,۸۸۴	۵۷۷,۲۹۳,۴۶۶	۶۷۷,۶۴۴,۲۶۴
۷۶۹,۳۸۶,۶۶۲	۶۶۴,۵۸۳,۶۶۲	۳۱۲,۴۲۲,۰۶۲	۷۶۹,۳۸۶,۶۶۲	۶۶۴,۵۸۳,۶۶۲	۳۱۲,۴۲۲,۰۶۲
۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۸,۵۵۰,۰۰۰	۶۱۹,۰۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۵۵۰,۰۰۰
۵۳۶,۴۲۴,۵۵۸	۳۱۴,۵۴۰,۴۶۰	۴۳۰,۰۶۱,۴۸۴	۵۳۶,۴۲۴,۵۵۸	۳۱۴,۵۴۰,۴۶۰	۴۳۰,۰۶۱,۴۸۴
۳,۱۵۷,۳۸۲,۹۵۸	۹۹۰,۱۶۱,۴۸۴	۱,۰۷۲,۱۱۲,۳۳۷	۲,۲۱۱,۴۸۴,۱۸۴	۱,۰۱۱,۶۸۷,۴۱۸	۱,۱۲۸,۶۴۰,۴۶۲
۴۶۴,۵۴۰,۷۸۳	۱۰۵,۴۱۲,۷۸۳	۱۷۶,۴۲۷,۸۳۵	۴۶۴,۵۴۰,۷۸۳	۱۰۵,۴۱۲,۷۸۳	۱۷۶,۴۲۷,۸۳۵
۳,۵۷۵,۳۵۷,۶۶۵	۶۰۲,۵۵۶,۰۶۸	۸۵۲,۸۹۸,۶۳۶	۳,۹۶۰,۸۴۲,۵۹۸	۷۹۴,۵۸۲,۴۱۲	۱,۰۸۰,۱۴۶,۷۴۴
۲۶,۳۸۸,۱۹۷,۸۸۱	۴,۵۲۳,۷۴۲,۴۸۹	۳,۸۹۸,۴۹۹,۳۸۰	۲۷,۰۴۶,۰۷۶,۲۷۷	۴,۷۳۷,۲۹۴,۷۶۷	۵,۵۲۷,۳۳۹,۵۷۹
۶۲,۵۰۰,۳۰۳,۷۹۰	۳۰,۷۲۱,۶۵۶,۸۳۰	۱۲,۷۴۸,۲۷۲,۵۲۹	۶۶,۳۵۳,۶۳۰,۶۷۴	۲۲,۶۴۰,۰۹۳,۶۳۶	۱۷,۱۳۸,۳۸۳,۵۸۱

۲۸-۱ افزایش هزینه های پرسنلی بابت افزایش تعداد پرسنل و افزایش حقوق طبق قانون کار در سال ۱۳۹۴ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲۹- مازاد (کسری) ارزش سرمایه گذاریها

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۰۹,۲۷۵,۹۴۸,۴۷۱)	(۶۹,۹۳۰,۴۴۵,۴۹۱)	(۱۵۰,۹۹۷,۸۳۰,۹۴۳)	(۳۰۹,۲۷۵,۹۴۸,۴۷۱)	(۶۹,۹۳۰,۴۴۵,۴۹۱)	(۱۵۰,۹۹۷,۸۳۰,۹۴۳)
(۳۰۹,۲۷۵,۹۴۸,۴۷۱)	(۶۹,۹۳۰,۴۴۵,۴۹۱)	(۱۵۰,۹۹۷,۸۳۰,۹۴۳)	(۳۰۹,۲۷۵,۹۴۸,۴۷۱)	(۶۹,۹۳۰,۴۴۵,۴۹۱)	(۱۵۰,۹۹۷,۸۳۰,۹۴۳)

سرمایه گذاری کوتاه مدت

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۶,۷۴۷,۹۱۸,۹۹۳	۳,۱۲۶,۸۱۵,۳۹۹	۶,۴۲۸,۰۱۴,۵۶۲
-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۱۳,۴۰۰,۶۲۵)	(۶,۷۰۰,۳۱۳)	(۶,۷۰۰,۳۱۳)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	۶,۷۳۴,۵۱۸,۳۶۸	۳,۱۲۰,۱۱۵,۰۸۶	۶,۴۲۱,۳۱۴,۲۴۹

درآمد حاصل از ارائه خدمات
 درآمد حاصل از تبدیل ذخیره
 مالیات و هزینه های نقل و انتقالات
 استهلاك سرقتی
 سایر

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۲۶۰,۳۷۱,۷۳۹	۴,۷۲۵,۳۲۲,۲۲۸	۶,۶۹۹,۸۷۴,۲۸۸	۸,۲۶۰,۳۷۱,۷۳۹	۴,۷۲۵,۳۲۲,۲۲۸	۶,۶۹۹,۸۷۴,۲۸۸
۵۳۷,۶۳۵,۴۶۱	۲۷۹,۹۳۵,۶۷۴	۲۳۸,۲۸۴,۰۵۱	(۷۸۰,۸۹۷,۳۰۸)	(۶۱۴,۶۹۶,۱۳۷)	۲۳۸,۲۸۴,۰۵۱
۸,۷۹۸,۰۰۷,۲۰۰	۵,۲۰۵,۲۵۷,۹۰۳	۶,۹۳۸,۱۵۸,۳۳۹	۷,۴۷۹,۴۷۴,۴۳۱	۴,۱۱۰,۶۲۶,۰۹۱	۶,۹۳۸,۱۵۸,۳۳۹

سود سپرده بانکی
 سایر

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی با وجه نقد عملیاتی

۳۲-۱- صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد گروه ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح جدول ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۸,۳۴۷,۸۱۹,۹۸۲	۱۶۴,۷۴۵,۱۲۶,۳۵۲	(۴۴,۳۸۲,۸۶۱,۸۷۹)	سود (زیان) عملیاتی
۲,۳۱۱,۴۸۴,۱۸۴	۱,۰۱۱,۶۸۷,۴۱۸	۱,۱۶۳,۰۹۹,۹۹۸	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۹۷۴,۹۵۶,۰۴۹	۶۱۰,۰۶۱,۰۸۹	۴۲۸,۸۶۲,۷۱۴	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۱۴,۵۲۹,۳۵۹,۹۱۰)	(۲۱,۴۹۴,۴۰۹,۶۴۴)	(۵۶,۸۷۰,۴۳۸,۱۲۸)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰۰,۱۵۶,۴۷۷,۳۱۹	۱۳۴,۶۲۸,۹۵۶,۳۵۴	(۴۲,۵۱۶,۸۹۶,۱۸۹)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت و سرقفلی
(۳۹۰,۱۰۰,۳۷۹)	(۱۶۶,۴۵۱,۹۰۶)	(۶۷۰,۶۵۴,۹۹۱)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۳۷۳,۷۳۹,۳۴۸,۶۶۱)	(۱۳۷,۵۳۵,۸۱۷,۸۷۴)	۲۳۸,۶۴۹,۳۹۲,۶۵۵	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
	۳۷,۵۶۰,۰۰۰	۶۶,۹۹۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) سایر داراییها
۲۳۶,۷۱۰,۹۷۶,۳۲۲	(۶۶,۸۹۱,۸۲۸,۲۵۷)	(۲۹۶,۷۱۹,۹۴۷,۹۷۲)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۲,۴۴۲,۰۵۰,۱۲۹	۴۲,۰۵۰,۱۲۹	۱۸,۸۴۰,۰۵۹,۶۵۷	سود سهام دریافتی از شرکتهای وابسته
۳۱۶,۹۵۷,۱۵۷,۱۶۰	۵,۹۷۸,۳۷۷,۴۰۰	۱۵۷,۹۳۵,۹۸۹,۲۸۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۷۹,۱۴۲,۲۱۱,۹۹۶	۸۰,۹۶۵,۳۱۱,۰۶۲	(۲۴,۰۷۶,۵۰۴,۸۵۴)	جریان وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد شرکت اصلی ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح جدول ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۵۰,۳۳۶,۷۹۹,۳۶۱	۱۷۷,۷۰۴,۶۳۷,۹۵۶	(۳۰,۳۲۲,۷۴۳,۵۸۳)	سود (زیان) عملیاتی
۲,۱۵۷,۳۸۲,۹۵۸	۹۹۰,۱۶۱,۴۸۴	۱,۰۷۲,۱۱۲,۲۳۷	هزینه استهلاک
۷۴۵,۱۴۰,۹۸۱	۴۵۴,۶۳۹,۱۷۱	۲۸۰,۱۹۸,۷۲۵	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۳۰,۳۷۸,۵۷۲,۸۴۰)	(۳۹,۳۴۳,۶۲۲,۵۷۴)	(۵۶,۳۷۰,۴۳۸,۱۲۸)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶۰,۳۰۲,۹۹۲,۴۴۵	۱۵۶,۹۴۱,۶۶۰,۲۷۲	(۲۳,۶۶۲,۱۰۹,۳۶۴)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۴۱۰,۳۶۰,۶۸۹	(۳۷,۵۳۵,۶۷۵)	(۳۰۸,۸۸۹,۲۷۴)	افزایش (کاهش) پیش پرداختها
(۳۴۱,۳۰۸,۶۹۵,۳۵۲)	(۱۵۳,۰۷۶,۰۴۳,۲۳۷)	۲۲۴,۰۱۴,۶۲۹,۳۹۱	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
	۳۷,۵۶۰,۰۰۰	۶۶,۹۹۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) سایر داراییها
۲۴۵,۳۵۰,۹۷۹,۳۵۲	(۵۶,۸۲۴,۶۷۶,۱۲۴)	(۲۹۷,۸۰۸,۰۱۱,۱۸۰)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۳۱۹,۹۵۷,۶۷۳,۶۸۰	۷,۰۸۸,۹۷۵,۹۱۱	۱۵۷,۹۳۵,۹۸۹,۲۸۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۰۹,۵۷۴,۰۶۱,۲۷۴	۹۳,۹۳۵,۷۵۷,۱۸۵	(۲۵,۱۰۲,۲۷۱,۸۹۵)	جریان وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

۳۳- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۳-۲- شرکت فاقد سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۳-۳- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه می باشد.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در یادداشت های همراه باشد رخ نداده است.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال دوره مورد گزارش با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و بشرح ذیل بوده است |

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴ (ارقام به میلیون ریال)					موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
مانده طلب (بدهی)	سود(زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت.می باشد؟				
۱۰۲,۷۴۳	-	۱۰۰,۰۰۰	-	√	پرداخت وجه نقد بابت حسابهای فی مابین	عضو مشترک هیأت مدیره	بانک دی	شرکت مادر
	-	۷۰۱	-		انجام هزینه های بیمه تکمیلی توسط بانک دی			
۱۶,۷۲۲	-	۱۶,۷۲۸	تصویب مجمع	√	سود سهام مجمع سال ۱۳۹۳	عضو مشترک هیأت مدیره	خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان	شرکتهای همگروه
-	-	۳۰۸	-	√	کارمزد خرید و فروش سهام شرکتهای بورسی	عضو مشترک هیأت مدیره	کارگزاری بانک دی	
(۴۱۶)	-	۳۸۷,۵۶۹	-	√	دریافت ثمن ناشی از معامله فروش سهام شرکت پتروشیران	عضو مشترک هیأت مدیره	آتیه سازان دی	
(۸,۴۹۹)	-	۴,۴۲۷	۴۴۲۷	√	خدمات ارزیابی و کارشناس مالی هزینه های شرکت توسط بانک	عضو مشترک هیأت مدیره	بانک دی	واحد تجاری فرعی - خدمات مالی و حسابداری دی ایرانیان
	-	۱۳۲	۱۳۲		انجام هزینه های شرکت توسط بانک			

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۳۶- سود پایه هر سهم

سود پایه هر سهم طبق استاندارد حسابداری شماره ۳۰ بشرح زیر محاسبه گردیده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت
۳۰۸,۳۴۷,۸۱۹,۹۸۲	(۴۴,۳۸۲,۸۶۱,۸۷۹)	سود (زیان) عملیاتی
(۷۲۳,۶۲۳,۰۲۸)	(۵۰۹,۵۰۰,۸۷۷)	کسر می شود: مالیات سود (زیان) عملیاتی
۲۰۷,۶۲۴,۱۹۶,۹۵۴	(۴۴,۸۹۲,۳۶۲,۷۵۶)	سود (زیان) عملیاتی پس از کسر مالیات
(۲۵,۷۳۸,۴۶۴)	(۲۴,۴۵۶,۰۴۲)	سهم اقلیت از سود (زیان) عملیاتی
۳۰۷,۵۹۸,۴۵۸,۴۹۰	(۴۴,۹۱۶,۸۱۸,۷۹۸)	سود (زیان) عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی
۷۷۳,۰۰۹,۷۲۲	۷۷۳,۰۰۹,۷۲۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره
۳۹۸	(۵۸)	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی
۹,۹۲۱,۵۲۴,۵۶۰	۲۵,۷۷۸,۲۱۷,۹۹۶	سود (زیان) غیرعملیاتی
		کسر می شود: مالیات سود (زیان) غیرعملیاتی
۹,۹۲۱,۵۲۴,۵۶۰	۲۵,۷۷۸,۲۱۷,۹۹۶	سود (زیان) غیرعملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی پس از کسر مالیات
(۳۹۴,۹۸۵,۷۵۵)	(۲۲۶,۱۰۷,۴۸۰)	سهم اقلیت از سود (زیان) غیرعملیاتی
۹,۵۲۶,۵۳۸,۸۰۵	۲۵,۵۵۲,۱۱۰,۵۱۶	سود (زیان) غیرعملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی
۷۷۳,۰۰۹,۷۲۲	۷۷۳,۰۰۹,۷۲۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره
۱۲	۳۳	سود (زیان) پایه هر سهم غیرعملیاتی
۴۱۰	(۲۵)	سود (زیان) پایه هر سهم

۳۶-۱- محاسبات مربوط به میانگین موزون تعداد سهام عادی به شرح زیر می باشد:

میانگین موزون تعداد سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام شرکت اصلی
(۲۶,۹۹۰,۲۷۸)	(۲۶,۹۹۰,۲۷۸)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت فرعی در مالکیت اصلی
۷۷۳,۰۰۹,۷۲۲	۷۷۳,۰۰۹,۷۲۲	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۳۷- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره (مربوط به شرکت اصلی) به شرح زیر می باشد:

دلار	
۶,۲۵۰	موجودی نقد
	بدهی ارزی
۶,۲۵۰	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

شرکت در پایان دوره جاری فاقد داراییها و بدهیهای ارزی می باشد.