



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

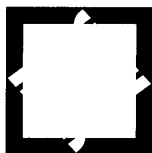
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

همراه با یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت

شهلايي (حسابدار رسمي)

خستوئي (حسابدار رسمي)

نيلى (حسابدار رسمي)

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

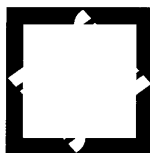
عنوان

(۱) الی (۵)

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۴۳

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



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

به نام حق

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۴۱)، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است.

این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

(۱)



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستونی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۱)

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت (۱-۱-۱۴) همراه صورتهای مالی مندرج است اعمال تغییرات در سهم شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام) از خالص داراییهای شرکت سرمایه گذاری پاک اندیشان امین (بروش ارزش ویژه) با استفاده از صورتهای مالی میان دوره ای بررسی نشده شرکت اخیر انجام پذیرفته است.



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۲)

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی

۶- برای فروش سهام شرکت فسفات کارون نظر کارشناس رسمی اخذ نشده است.

الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

- ۱-۷- مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام (مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۹) در خصوص موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:
 - پیگیری اقدامات مربوط به نقل و انتقال قانونی ملک کوهستان پارک شادی مشهد و خیابان بیست و یکم گاندی .
 - تعیین تکلیف نهایی شرکتهای روغن نباتی پارس .
 - وصول مطالبات از شرکتهای و ارائه گزارش اقدامات انجام شده به سهامداران.

۲-۷- باتوجه به عدم مراجعه برخی از سهامداران و فقدان نشانی کامل پرداخت سود سهام مصوب سالهای قبل آنان در اجرای مفاد ماده ۲۴۰ قانون اصلاحی تجارت میسر نشده است .

اظهاری نظر نسبت به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

۸- معاملات مندرج در یادداشت (۳۸) توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور ، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

(۳)



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanegah.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شبهایی (حسابدار رسمی)

خستونی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۳)

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

اظهار نظر نسبت به گزارش هیات مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی بورس

۱۰- رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مندرج در دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته در بورس باتوجه به محدودیت ذاتی کنترل های داخلی مورد بررسی قرار گرفت و با استثنای نداشتن گزارش ارزیابی دربردارنده کنترل های داخلی شرکتهای فرعی این موسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل مذکور باشد برخورد نکرده است.

۱۱- مفاد دستورالعمل های، اجرایی افشای اطلاعات و انضباطی شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

- ۱-۱۱- ارائه صورتهای مالی ۶ ماهه حسابرسی شده به سازمان بورس در موعد مقرر.
- ۲-۱۱- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی به مراجع ثبت شرکتهای و افشاء آن پس از ابلاغ ثبت در مواعد تعیین شده.
- ۳-۱۱- افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی اصلاح شده ظرف مدت ۳۰ روز پس از تاریخ مجمع.
- ۴-۱۱- افشای حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت شرکت در یادداشتهای پیوست صورتهای مالی آن.



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۴)

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

۱۲- اجرای ضوابط دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در موارد زیر ضروری است:

۱۲-۱- تخصیص حداقل ۸۰ درصد از منابع مالی بلند مدت (مجموع بدهیهای بلند مدت و حقوق صاحبان سهام) به سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس، اوراق مشارکت و سپرده های بانکی.

۱۲-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر حداکثر به میزان ۱۰ درصد سرمایه شرکت سرمایه پذیر.

دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی

۱۳- باتوجه به ماده (۵) قانون مبارزه با پولشویی، شرکت مورد رسیدگی مکلف به اجرای آیین نامه های مصوب هیات وزیران در اجرای این قانون از جمله مفاد مواد (۱۸) و (۱۹) آیین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی می باشد که در این راستا باید متناسب با گستره تشکیلات خود ترتیبات لازم را به گونه ای اتخاذ نماید که اطمینان لازم برای اجرای قوانین و مقررات مربوط حاصل گردد. در این راستا اقدامات برشمرده در آیین نامه و چک لیست آن، چگونگی امر در حدود متعارف و میسر مورد ارزیابی قرار گرفت و به موارد قابل ذکری برخورد نشد.

قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد

۱۴- عملیات شرکت در راستای الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد مورد بررسی قرار گرفته و به مواردی که حاکی از عدم رعایت الزامات قانون مزبور باشد برخورد نشده است.

سخن حق
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
هووسنگ خستوئی
(۸۰۰۲۶۷)
اسداله نیلی
(۸۰۰۸۶۵)

تاریخ : ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

(۵)

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲



مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان محترم سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	• ترازنامه تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	• صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری 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 رویه های حسابداری
۱۲-۴۳	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	اعضای هیأت مدیره	سمت	اعضاء
بانک دی	آقای علی اکبر عرب مازار	رئیس هیأت مدیره	
شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان	آقای حسین عبدی هنجنی	نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت خدمات پشتیبانی توسعه دیدار ایرانیان	آقای علی مهبودی	عضو هیأت مدیره	
شرکت تجارت الکترونیک دی	آقای شاپور زارعی	عضو هیأت مدیره	
شرکت آتیه سازان دی	آقای سعید باقرزاده	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	

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

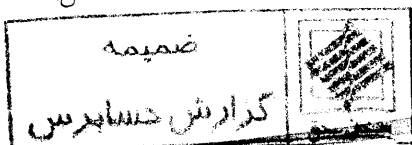
تلفن: ۸۸۷۷۶۰۶۴ فکس: ۸۸۶۴۷۷۲۸

کد پستی: ۱۵۱۷۷۵۶۱۱۱

صندوق پستی: ۱۵۱۷۵/۵۵۶

Web: www.buali.com

Email: info@buali.com



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

تاریخ	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تاریخ	یادداشت	داراییها
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	ریال	بدهیهای جاری :	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	ریال	موجودی نقد
۸۹,۳۳۴,۰۵۶,۰۰۰	۱۹,۱۳۶,۶۵۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۸۷۸۱۳,۵۵,۷۴۱	۲۸,۳۶۵,۷۲۱,۷۱۷	۵
۱,۲۵۳,۵۳۴,۳۳۵,۱۶۳	۷۷,۱۳۱,۳۹۴,۱۹۸	بدهی به شرکتهای گروه	۸۲۸۰,۰۰۷,۱۷۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۶۱۰,۰۵۱,۲۰۶	۶
۲۹,۷۰۷,۰۹۰,۰۰۰	۲۶,۳۰۹,۳۰۶,۸۷۳	سایر حسابهای پرداختی	۳۶۵,۰۹۰,۷۵۸,۹۱۷	۶۵,۶۲۹,۳۲۳,۷۱۶	۷
۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیش دریافتها	۸,۳۰۴,۶۱۳,۸۰۷	۵۴,۷۱۱,۰۹۷,۳۹۴	۸
۳,۱۳۱,۱۹۷,۰۹۸	۵۵۳,۹۷۴,۴۶۶	ذخیره مالیات	۲,۸۰۰,۵۴۹,۹۶۱	۹,۰۱۴,۱۰۳,۴۵۴	۹
۵۰,۴۴۷,۹۷۲,۶۹۰	۹۲,۴۰۲,۵۶۳,۵۶۲	سود سهام پرداختی	۴۰۰,۴۹۶,۵۳۹	۸۳۶,۶۱۰,۳۶۹	۱۰
۲۱۴,۳۴۵,۵۷۵,۳۲۲	-	تسهیلات مالی دریافتی			
۱,۶۴۴,۵۹۱,۱۲۶,۳۹۴	۱۹۶,۴۰۶,۲۷۵,۷۵۰	جمع بدهیهای جاری	۱,۳۹۲,۳۱۶,۶۴۴,۹۷۵	۱,۱۸۴,۰۵۶,۹۰۷,۷۵۶	جمع داراییهای جاری
		بدهیهای غیر جاری :			داراییهای غیر جاری :
۷۲۲,۳۹۲,۱۸۴	۱,۰۹۸,۷۵۹,۴۱۱	ذخیره مرزایی پایان خدمت کارکنان	۵۳,۱۵۱,۵۸۲,۲۴۸	۷۴,۳۸۰,۳۵۰,۷۰۵	۱۱
۷۲۲,۳۹۲,۱۸۴	۱,۰۹۸,۷۵۹,۴۱۱	جمع بدهیهای غیر جاری	۵۷,۰۳۱,۵۲۹	۹۵,۸۷۷,۹۱۸	۱۲
۱,۶۴۵,۳۱۳,۴۱۹,۵۷۸	۱۹۷,۵۰۵,۰۳۵,۱۶۱	جمع بدهیها	۷۰۹,۹۲۹,۳۰۲	۳۳۵,۶۲۷,۶۶۵	۱۳
		حقوق صاحبان سهام:	۱,۵۹۰,۳۷۴,۱۵۶,۳۳۲	۳۸۵,۱۰۱,۳۱۷,۰۵۴	۱۴
		سرمایه (۸۰۰ میلیون سهم یکپارز ریالی)	۳۷۸,۹۳۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۱۰,۰۰۰	۱۵
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تمام پرداخت شده)	۱,۶۴۴,۵۷۱,۶۲۹,۶۱۱	۴۵۹,۸۲۳,۹۸۳,۳۵۲	جمع داراییهای غیر جاری
(۲۶,۰۵۹,۳۹۱,۹۹۲)	(۲۶,۰۵۹,۳۹۱,۹۹۲)	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی			
۷۳,۳۱۴,۱۶۷,۰۸۳	۸۰۰,۰۷۳,۶۰۱,۷۱۳	اندوخته قانونی			
۴۳۴,۰۸۰,۸۶۶,۶۶۸	۵۹۱,۹۴۹,۸۶۳,۸۷۱	سود انباشته			
۱,۳۶۱,۳۳۵,۷۴۱,۷۵۸	۱,۴۴۵,۹۶۴,۱۷۳,۵۹۲	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی			
۳۳۹,۱۱۳,۲۵۰	۴۳۱,۶۸۲,۳۵۵	سهم اقلیت			
۱,۲۹۱,۵۷۴,۸۵۵,۰۰۸	۱,۴۱۶,۳۸۵,۸۵۵,۹۴۷	جمع حقوق صاحبان سهام			
۲,۹۳۶,۸۸۸,۳۷۴,۵۸۶	۱,۶۲۳,۸۹۰,۸۹۱,۱۰۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۹۳۶,۸۸۸,۳۷۴,۵۸۶	۱,۶۴۳,۸۹۰,۸۹۱,۱۰۸	جمع داراییها

ضمیمه

گزارش حسابرس



سند حق

گزارش حسابرس

جمع دارالینها

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۷۸۶,۰۲۱,۲۱۶	۱۷۳,۲۳۱,۵۲۶,۰۴۴	۲۷ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۵۷,۰۲۸,۸۱۵,۶۴۲	۱۱۸,۴۰۹,۲۶۱,۹۷۸	۲۸ سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۲۷۰,۴۶۲,۹۱۹,۲۶۵	۴۸۷,۶۲۶,۳۴۹,۷۶۱	۲۹ خالص درآمد حاصل از فروش املاک
۴۴۱,۲۷۷,۷۵۶,۱۲۳	۷۷۹,۲۶۷,۱۳۷,۷۸۳	سود ناخالص
(۳۵,۹۶۱,۷۰۶,۲۵۷)	(۴۰,۷۶۸,۴۱۸,۳۰۸)	۳۰ هزینه های اداری و عمومی
(۵,۹۷۵,۷۰۷,۴۹۰)	۳,۵۰۲,۷۹۸,۵۷۱	۳۱ مازاد(کسری) ارزش سرمایه گذاری ها
۴,۱۲۱,۴۱۵,۸۲۵	۶,۵۱۲,۴۹۴,۰۶۶	۳۲ خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴۰۳,۴۶۱,۷۵۸,۲۰۱	۷۴۸,۵۱۴,۰۱۲,۱۱۲	سود(زیان) عملیاتی
(۱۴,۵۴۶,۵۷۵,۳۴۲)	(۴۱۲,۳۱۷,۵۴۵,۶۲۲)	۳۳ هزینه های مالی
۷,۳۵۷,۶۹۰,۴۰۷	۵۱,۶۸۵,۰۵۳,۶۳۹	۳۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۷,۱۸۸,۸۸۴,۹۳۵)	(۳۶۰,۶۳۲,۴۹۱,۹۸۳)	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۳۹۶,۲۷۲,۸۷۳,۲۶۶	۳۸۷,۸۸۱,۵۲۰,۱۲۹	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۲,۱۳۳,۲۸۶,۴۲۸	۱۷,۲۱۴,۴۰۲,۳۹۸	۱۴-۱-۱ سود قبل از مالیات
۴۰۸,۴۰۶,۱۵۹,۶۹۴	۴۰۵,۰۹۵,۹۲۲,۵۲۷	مالیات بر درآمد
(۳,۴۹۶,۲۷۸,۸۴۴)	(۵۵۳,۹۷۴,۴۶۶)	سود خالص
۴۰۴,۹۰۹,۸۸۰,۸۵۰	۴۰۴,۵۴۱,۹۴۸,۰۶۱	سهم اقلیت از سود خالص
۷۸,۳۲۴,۸۸۸	۱۹۱,۱۶۸,۵۰۸	سود(زیان)عملیاتی هر سهم
۵۳۳	۹۶۷	سود(زیان)غیر عملیاتی هر سهم
(۹)	(۴۴۴)	سود پایه هر سهم
۵۲۴	۵۲۳	

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴۰۴,۹۰۹,۸۸۰,۸۵۰	۴۰۴,۵۴۱,۹۴۸,۰۶۱	سود (زیان) خالص
۹۴,۹۷۸,۴۱۳,۳۱۹	۴۴۴,۳۰۴,۸۱۵,۵۲۸	سود(زیان) انباشته ابتدای دوره سال مالی
۴۹۹,۸۸۸,۲۹۴,۱۶۹	۸۴۸,۸۴۶,۷۶۳,۵۸۹	سود قابل تخصیص
(۱۶,۹۳۴,۴۴۶,۹۴۱)	(۷,۲۵۹,۴۳۴,۶۳۱)	تخصیص سود:
(۳۸,۶۴۹,۰۳۱,۷۰۰)	(۲۳۱,۹۰۷,۶۶۸,۶۵۰)	اندوخته قانونی
(۵۵,۵۸۳,۴۷۸,۶۴۱)	(۲۳۹,۱۶۷,۱۰۳,۲۸۱)	سود سهام مصوب
۴۴۴,۰۸۰,۸۶۶,۶۶۸	۶۰۹,۲۶۴,۵۴۲,۹۴۰	سود تخصیص داده شده طی سال
۲۲۳,۹۴۸,۸۶۰	۴۱۵,۳۱۷,۲۴۸	سود انباشته در پایان سال مالی
		سهم اقلیت از سود انباشته

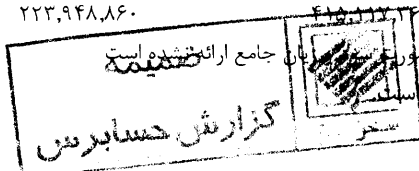
سود تخصیص داده شده طی سال

سود انباشته در پایان سال مالی

سهم اقلیت از سود انباشته

از آنجا که اقلام مربوط به صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه شده است

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی



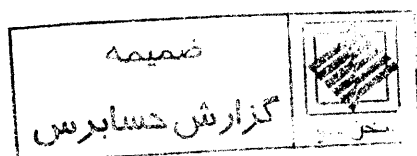
شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت	
(۲۶,۰۶۳,۵۲۷,۷۴۳)	۷۸۳,۰۲۸,۰۰۵,۳۵۴	۳۵	جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۴۹,۴۶۹,۵۶۳,۸۶۳)	(۱۸۹,۹۵۳,۰۷۷,۷۷۸)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
-	(۴۲۶,۵۶۴,۱۲۰,۹۶۴)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴۹,۴۶۹,۵۶۳,۸۶۳)	(۶۱۶,۵۱۷,۱۹۸,۷۴۲)		جریان خالص وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۶۰۸,۶۸۴,۱۵۳)	(۳,۵۴۰,۸۸۵,۹۰۰)		وجه پرداختی بابت مالیات
			فعالیتهای سرمایه گذاری:
(۵۲,۷۴۰,۳۳۸,۹۶۴)	(۲۲,۴۶۸,۷۵۴,۷۳۵)		وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۴,۹۵۵,۰۰۰)	(۴۸,۵۰۰,۰۰۰)		وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۵۲,۷۸۵,۲۹۳,۹۶۴)	(۲۲,۵۱۷,۲۵۴,۷۳۵)		جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۱۲۸,۹۲۷,۰۶۹,۷۲۳)	۱۴۰,۴۵۲,۶۶۵,۹۷۷		جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
			فعالیتهای تامین مالی:
			دریافت تسهیلات مالی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		بازپرداخت اصل تسهیلات
-	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجه پرداختی (دریافتی) بابت تحصیل شرکت اصلی توسط شرکت فرعی
۲۴۸,۶۰۱,۴۶۷	-		جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۲۰۰,۲۴۸,۶۰۱,۴۶۷	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۱,۳۲۱,۵۳۱,۷۴۴	(۵۹,۵۴۷,۳۳۴,۰۲۳)		مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره مالی
۱۶,۴۹۱,۵۲۳,۹۹۷	۸۷,۸۱۳,۰۵۵,۷۴۱		مانده وجه نقد در پایان سال / دوره مالی
۸۷,۸۱۳,۰۵۵,۷۴۱	۲۸,۳۶۵,۷۲۱,۷۱۸		۳۵-۳
۱۴۱,۸۱۰,۶۰۳,۰۰۰	-		مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



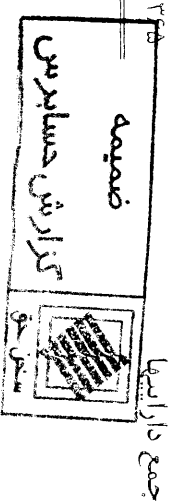
شرکت سرمایه گذاری پوعلی (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۱۰,۱۸۱,۹۴۳	۵۵,۰۷۷,۵۴۷,۹۰۶	۱۷	بدهی به شرکت های گروه و وابسته	۲۲,۷۶۱,۱۱۹,۷۴۵	۲۱,۷۹۷,۵۳۱,۵۳۷	۵	موجودی نقد
۲۵,۳۵۰,۸۰۲,۶۸۵	۲۵,۳۰۳,۷۶۰,۳۶۱	۱۸	سایر حساب های پرداختی	۸۰۸,۲۳۹,۷۹۵,۷۹۰	۱,۰۰۴,۷۶۰,۸۳۸,۳۷۶	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
-	-	۱۹	پیش دریافتها	۴۹,۴۱۰,۵۷۸,۴۷۷	۶۵,۴۸۵,۷۴۱,۷۱۶	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲,۸۵۲,۴۰۰,۹۱۱	-	۲۰	ذخیره مالیات	۱۹,۹۷۷,۱۵۴,۶۰۴	۸۵,۰۰۶,۶۷۷,۷۸۸	۸	طلب از شرکت های گروه و وابسته
۵۸,۶۲۱,۵۱۰,۴۹۰	۱۰,۴۹۹,۶۴۶,۹۶۳	۲۱	سود سهام پرداختی	۲,۷۸۲,۷۷۲,۱۸۳	۸,۶۵۹,۲۱۱,۹۱۳	۹	سایر حساب های دریافتی
				۲۳۳,۰۰۳,۳۰۰	۵۹۳,۴۴۲,۶۷۴	۱۰	پیش پرداختها
۸۶,۸۳۴,۸۹۶,۰۲۹	۱۸۰,۸۸۰,۹۵۵,۲۲۹		جمع بدهیهای جاری	۹۰۳,۵۰۴,۴۳۳,۹۹۹	۱,۱۸۶,۳۰۳,۴۴۳,۹۰۴		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
۵۸۰,۳۸۸,۴۷۲	۷۵۷,۳۷۴,۴۷۹	۲۳	ذخیره نوزادی پایان خدمت کارکنان	۵۲,۸۱۸,۵۲۲,۰۲۴	۷۴,۰۸۲,۶۲۲,۳۴۶	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۵۸۰,۳۸۸,۴۷۲	۷۵۷,۳۷۴,۴۷۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۴۶,۰۹۳,۷۵۰	۴۱,۷۱۱,۳۵۰	۱۲	داراییهای نامشهود
۸۷,۴۱۵,۱۸۴,۵۰۱	۱۸۱,۶۳۸,۳۲۹,۷۰۸		جمع بدهیها	۳۵۸,۵۹۲,۶۶۸,۹۹۹	۳۵۸,۶۱۰,۴۶۷,۸۶۵	۱۴	سرمایه گذارهای بلندمدت
			حقوق صاحبان سهام:	۲۷۸,۹۳۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۱۰,۰۰۰	۱۵	سایر داراییها
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه ۸۰۰ میلیون سهم به تعداد ۸۰۰ میلیون سهم پرداخت شده	۴۱۱,۷۳۶,۲۱۴,۷۷۳	۴۳۲,۸۵۵,۶۱۱,۴۶۱		جمع داراییهای غیر جاری
۷۲,۷۴۰,۵۶۵,۳۶۹	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	اندرجسته قانونی				
۳۵۵,۰۸۴,۸۸۸,۹۰۲	۵۵۷,۵۲۰,۷۲۵,۶۵۷		سود انباشته				
۱,۲۲۷,۸۲۵,۴۵۴,۲۷۱	۱,۴۳۷,۵۲۰,۷۲۵,۶۵۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۳۱۵,۲۴۰,۶۳۸,۷۷۲	۱,۶۱۹,۱۵۹,۰۵۵,۳۶۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۳۱۵,۲۴۰,۶۳۸,۷۷۲	۱,۶۱۹,۱۵۹,۰۵۵,۳۶۵		جمع داراییها

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



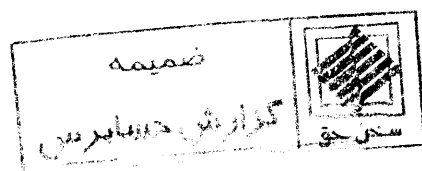
شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ناه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۴,۵۸۶,۱۴۰,۸۱۶	۱۷۹,۷۳۶,۲۰۰,۷۹۴	۲۷ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۵۷,۰۲۸,۸۱۵,۶۴۲	۲۷۹,۱۴۶,۱۲۲,۳۴۸	۲۸ سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۱۸۹,۲۵۶,۵۴۰,۵۵۹	-	۲۹ خالص درآمد حاصل از فروش املاک
۳۶۰,۸۷۱,۴۹۷,۰۱۷	۴۵۸,۸۸۲,۳۲۳,۱۴۲	سود ناخالص
(۳۰,۵۳۱,۷۹۸,۴۵۷)	(۲۷,۰۴۶,۱۸۲,۰۳۴)	۳۰ هزینه های اداری و عمومی
(۵,۳۶۶,۷۷۴,۴۹۰)	۳,۵۰۲,۷۹۸,۵۷۱	۳۱ مازاد(کسری) ارزش سرمایه گذاریها
(۳۵,۸۹۸,۵۷۲,۹۴۷)	(۲۳,۵۴۳,۳۸۳,۴۶۳)	
۳۲۴,۹۷۲,۹۲۴,۰۷۰	۴۳۵,۳۳۸,۹۳۹,۶۷۹	سود(زیان) عملیاتی
۳,۷۱۶,۰۱۴,۷۴۳	۱۴,۳۵۶,۳۳۱,۷۰۷	۳۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۲۸,۶۸۸,۹۳۸,۸۱۳	۴۴۹,۶۹۵,۲۷۱,۳۸۶	سود قبل از کسر مالیات
(۳,۲۱۷,۴۸۲,۶۵۷)	-	مالیات بر درآمد
۳۲۵,۴۷۱,۴۵۶,۱۵۶	۴۴۹,۶۹۵,۲۷۱,۳۸۶	سود(زیان) خالص
۴۰۲	۵۴۴	سود عملیاتی هر سهم
۵	۱۸	سود غیرعملیاتی هر سهم
۴۰۷	۵۶۲	سود پایه هر سهم
گردش حساب سود (زیان) انباشته		
۳۲۵,۴۷۱,۴۵۶,۱۵۶	۴۴۹,۶۹۵,۲۷۱,۳۸۶	سود (زیان) خالص
۸۶,۰۴۷,۸۷۹,۶۸۷	۳۵۵,۰۸۴,۸۸۸,۹۰۲	سود(زیان) انباشته ابتدای دوره/سال مالی
۴۱۱,۵۱۹,۳۳۵,۸۴۳	۸۰۴,۷۸۰,۱۶۰,۲۸۸	سود قابل تخصیص
(۱۶,۴۳۴,۴۴۶,۹۴۱)	(۷,۲۵۹,۴۳۴,۶۳۱)	تخصیص سود:
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
		سود سهام مصوب
۳۵۵,۰۸۴,۸۸۸,۹۰۲	۵۵۷,۵۲۰,۷۲۵,۶۵۷	سود انباشته در پایان دوره/سال مالی

از آنجا که اقلام مربوط به صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



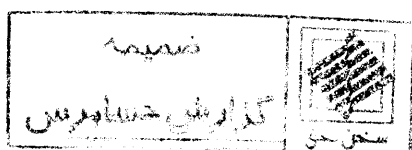
شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۲,۵۸۴,۵۲۳,۰۱۱	۲۱۹,۷۷۸,۰۰۳,۵۵۵	۳۵ جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۴۹,۴۶۹,۵۶۳,۸۶۳)	(۱۹۸,۱۳۱,۸۶۳,۵۲۸)	سود سهام پرداختی به سهامداران
		عالیات بر درآمد:
(۴۶۲,۱۶۴,۸۱۴)	-	وجه پرداختی بابت مالیات
		فعالیتهای سرمایه گذاری:
(۵۲,۶۳۵,۶۴۵,۶۷۵)	(۲۲,۶۱۶,۵۴۸,۲۳۵)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۱,۲۷۵,۰۰۰)	(۳,۱۸۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۵۲,۶۷۶,۹۲۰,۶۷۵)	(۲۲,۶۱۹,۷۲۸,۲۳۵)	جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۹,۹۷۵,۸۷۳,۶۵۹	(۹۶۳,۵۸۸,۲۰۸)	افزایش (کاهش) دروجه نقد
۱۲,۷۸۵,۲۴۶,۰۸۶	۲۲,۷۶۱,۱۱۹,۷۴۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره مالی
۲۲,۷۶۱,۱۱۹,۷۴۵	۲۱,۷۹۷,۵۳۱,۵۳۷	مانده وجه نقد در پایان سال / دوره مالی
۱۴۱,۸۱۰,۶۰۳,۰۰۰	-	۳۵-۳ مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



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 نسد (و بوعلی) در بورس اوراق بهادار تهران عرضه گردیده و مرکز اصلی آن در تهران- خیابان گاندی- کوچه یازدهم (شهاب) پلاک ۱۲ می باشد.

۱-۲ موضوع فعالیت

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

الف) فعالیت‌های اصلی

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، 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 الشرکه، 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 شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

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 ذیل است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
۲۳	۳۳	۳۹	۴۴	تعداد کارکنان دائم
۲	۲	۲	۲	تعداد کارکنان موقت
۲۵	۳۴	۴۱	۴۶	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

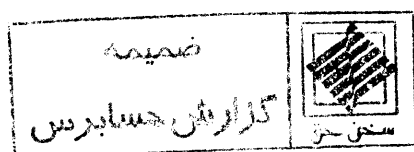
۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورت های مالی تلفیقی، حاصل تجميع 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.



۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی:	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر انباشت کاهش ارزش)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر انباشت کاهش ارزش)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر انباشت کاهش ارزش)	بهای تمام شده (به کسر انباشت کاهش ارزش)
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاری جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴-۲- معاملات آتی سکه

سود و زیان قطعی معاملات آتی پس از تکمیل فرآیند فروش و انتقال مخاطرات (تحويل فیزیکی سکه) و همچنین سود و زیان ناشی از انتقال حقوق قراردادی بر اساس قیمت تسویه و مقایسه آن با میانگین سپرده قراردادهای منعقدہ قبلی شناسایی میگردد ارزشیابی قراردادهای معاملات آتی بر مبنای بهای تمام شده به کسر ذخیره احتمالی از بابت قیمت تسویه و ارزشیابی موجودی سکه های طلا ناشی از معاملات مذکور به ارزش بازار در حسابها انعکاس می یابد.

۴-۳- موجودی فیزیکی سکه

موجودی فیزیکی سکه به بهای تمام شده پس از کسر انباشت کاهش ارزش در حسابها انعکاس می یابد.

۴-۴- دارایی های ثابت مشهود

۴-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا 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.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۴-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت طبق آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن (مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷)، بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	ده ساله	مستقیم
سخت افزار رایانه ای مشخص (PC)	سه ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی
نرم افزارها	چهار ساله	مستقیم
ساختمان	۷ درصد	نزولی

۴-۴-۳- برای دارایی های 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 هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر، برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق محاسبه می گردد.

۴-۵- 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 حساب ها منظور می شود.

۴-۶- 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.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

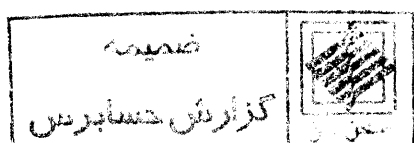
۵- موجودی نقد	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۵-۱	۲۸,۰۹۴,۳۷۹,۸۱۱	۸۷,۵۰۶,۷۶۹,۲۵۶	۲۱,۶۳۶,۷۷۳,۵۳۷	۲۲,۴۵۵,۶۴۲,۶۶۰
موجودی نزد صندوق	۵-۲	۳۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۷,۷۵۳,۱۸۵	۳۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۷,۷۵۳,۱۸۵
موجودی تنخواه گردان	۵-۳	۳۰,۷۴۱,۹۰۶	۲۶,۵۲۳,۳۰۰	۲۰,۱۵۸,۰۰۰	۲۵,۷۱۳,۹۰۰
مسکوکات		۱۰۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۱۰,۰۰۰
		۲۸,۲۶۵,۷۲۱,۷۱۷	۸۷,۸۱۳,۰۵۵,۷۴۱	۲۱,۷۹۷,۵۳۱,۵۳۷	۲۲,۷۶۱,۱۱۹,۷۴۵

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک کشاورزی شعبه بورس کالا	۳۴,۸۵۶,۴۱۱	۲۵,۳۹۷,۲۵۳	۳۴,۸۵۶,۴۱۱	۲۵,۳۹۷,۲۵۳
بانک دی	۱۶,۳۶۲,۳۳۳,۹۹۵	۷۱,۳۸۰,۱۷۶,۲۹۶	۹,۹۳۷,۳۶۸,۸۷۷	۶,۳۸۱,۹۴۴,۹۹۷
بانک اقتصاد نوین	۱۰۰,۰۷۹,۰۰۱	۲۶۸,۸۷۶,۸۰۲	۶۸,۵۵۷,۱۹۷	۲۳۹,۱۳۱,۵۴۴
بانک ملت	۱۲۵,۰۰۰,۳۸۹	۳۱۲,۷۴۷,۵۸۶	۱۲۴,۹۲۷,۲۶۳	۳۱۲,۶۷۴,۴۶۰
بانک سامان	۱۱,۴۷۱,۰۶۳,۷۸۹	۱۵,۴۹۶,۴۹۴,۴۰۶	۱۱,۴۷۱,۰۶۳,۷۸۹	۱۵,۴۹۶,۴۹۴,۴۰۶
بانک پاسارگاد	-	۶۰۵,۷۳۲	-	-
بانک شهر	۹۶۰,۰۰۰	۱,۴۱۳,۴۷۳	-	-
بانک سپه	-	۱۵۱,۸۷۶	-	-
بانک گردشگری	-	۵۳۰,۲۶۸	-	-
بانک ملی	۸۶,۲۲۶	۲۰,۳۷۵,۵۶۴	-	-
	۲۸,۰۹۴,۳۷۹,۸۱۱	۸۷,۵۰۶,۷۶۹,۲۵۶	۲۱,۶۳۶,۷۷۳,۵۳۷	۲۲,۴۵۵,۶۴۲,۶۶۰

۵-۲- مانده صندوق در تاریخ ترازنامه شمارش گردیده است.

۵-۳- تنخواه شرکت اصلی به مبلغ ۲۰ میلیون ریال در اختیار ۱ نفر از پرسنل جهت انجام امور جاری شرکت می باشد که تضامین لازم از وی اخذ گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

شرکت اصلی

گروه

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۷۴,۹۲۸,۷۰۵,۵۶۰	۹۴۳,۲۳۳,۱۵۴,۹۱۵	۶۹۲,۷۳۶,۰۷۹,۷۸۰	۹۶۴,۰۸۲,۳۶۷,۸۴۵	۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲ سرمایه گذاری در بازار آتی (سکه طلا)
۵۵,۷۵۰,۹۹۹,۹۰۰	۳,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۵۰,۹۹۹,۹۰۰	۳,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶-۳ سرمایه گذاری در سکه و طلا
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۴ سپرده کوتاه مدت بانکی
۱۰,۰۹۰,۳۳۰	۱۰,۰۹۰,۳۳۰	۱۰,۰۹۰,۳۳۰	۱۰,۰۹۰,۳۳۰	۶-۵ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
-	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
-	۲۱,۸۰۹,۵۹۳,۰۳۱	-	۲۱,۸۰۹,۵۹۳,۰۳۱	۶-۶ سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده عام
۸۰۸,۳۳۹,۷۹۵,۷۹۰	۱,۰۰۴,۷۶۰,۸۳۸,۲۷۶	۸۲۸,۰۰۷,۱۷۰,۰۱۰	۱,۰۲۵,۶۱۰,۰۵۱,۲۰۶	

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

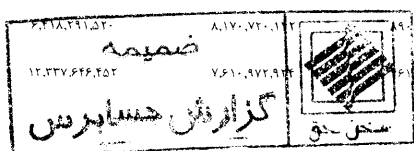
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۲/۱۱/۳۰				۱۳۹۱/۱۱/۳۰			
تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
چادرمبو	۱۰,۳۸۵,۰۰۰	۷۰,۹۸۸,۹۷۵,۰۹۲	۸۷,۹۶۰,۹۵۰,۰۰۰	۴۰,۲۰۶,۶۷۲,۲۴۱	۱۰,۳۸۵,۰۰۰	۸۷,۹۶۰,۹۵۰,۰۰۰	۴۰,۲۰۶,۶۷۲,۲۴۱
مسی ساینس مرس ایران	۱۶,۶۲۸,۲۸۲	۶۳,۶۰۸,۲۰۲,۰۹۸	۶۳,۶۰۳,۱۷۸,۶۵۰	۵۴,۳۷۲,۲۷۱,۳۶۵	۱۶,۶۲۸,۲۸۲	۶۳,۶۰۳,۱۷۸,۶۵۰	۵۴,۳۷۲,۲۷۱,۳۶۵
پالایش نفت اصفهان	۱,۸۸۴,۶۷۲	۵۵,۷۸۰,۵۲۱,۵۵۱	۵۰,۴۱۶,۹۷۲,۰۵۶	۷,۷۷۵,۲۲۳,۵۳۱	۱,۸۸۴,۶۷۲	۵۰,۴۱۶,۹۷۲,۰۵۶	۷,۷۷۵,۲۲۳,۵۳۱
پالایش نفت بندر عباس	۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۷۷,۹۳۵,۲۶۹	۵۱,۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۱,۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-
سر. سایپا	۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۸۶,۳۲۷,۲۴۲	۴۰,۵۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۶۷,۲۲۳,۴۰۰	۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۶۷,۲۲۳,۴۰۰
بانک پاسارگاد	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۱۴,۷۶۸,۳۳۱	۴۳,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-
گل گهر	۵,۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۱۴,۶۲۶,۰۰۷	۵۹,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۲۳,۹۹۴,۷۲۱	۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۲۳,۹۹۴,۷۲۱
سر. توسعه معادن و فلزات	۱۱,۶۹۳,۳۰۷	۲۸,۵۶۷,۰۵۲,۰۴۵	۲۸,۴۲۱,۴۹۷,۱۲۳	۲۶,۷۹۶,۴۹۹,۵۵۲	۱۱,۶۹۳,۳۰۷	۲۸,۴۲۱,۴۹۷,۱۲۳	۲۶,۷۹۶,۴۹۹,۵۵۲
ارتباطات سیار	۸۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۲۳,۳۶۱,۰۵۰	۴۶,۶۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۳,۱۰۰,۶۷۶	۸۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۳,۱۰۰,۶۷۶
پتروشیمی فن آوران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۱۴۰,۱۴۲,۹۳۵	۴۳,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۶۰,۶۹,۹۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۶۰,۶۹,۹۲۶
نما	۲,۳۱۶,۶۲۵	۲۰,۳۹۶,۹۷۴,۶۹۵	۲۸,۰۲۳,۴۷۹,۱۲۵	-	۲,۳۱۶,۶۲۵	۲۸,۰۲۳,۴۷۹,۱۲۵	-
فند پیرانشهر	۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۰۵,۳۲۰,۳۱۵	۲۱,۵۸۸,۴۰۶,۹۶۴	۱۴,۲۶۵,۳۸۹,۸۷۲	۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۸,۴۰۶,۹۶۴	۱۴,۲۶۵,۳۸۹,۸۷۲
سر. دارویی نامین	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۴۶,۵۸۸,۹۸۲	۴۱,۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-
کالسیمین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۶,۲۷۴,۶۷۲	۲۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۰,۳۸۰,۳۷۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۸۰,۳۸۰,۳۷۱
فولاد حورستان	۲,۰۴۱,۳۲۲	۲۲,۵۵۶,۳۶۷,۲۲۰	۱۸,۳۳۹,۳۲۶,۶۸۸	۲۶,۰۱۵,۰۹۶,۹۲۴	۲,۰۴۱,۳۲۲	۱۸,۳۳۹,۳۲۶,۶۸۸	۲۶,۰۱۵,۰۹۶,۹۲۴
نفت و گاز و پتروشیمی نامین	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۸۲,۱۳۰,۶۷۱	۲۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
سایپا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۶۳,۰۵۸,۰۷۱	۱۸,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سر. صندوق بازنشستگی	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۴۴,۱۹۰,۶۶۲	۱۷,۰۰۰,۲۷۵,۴۰۰	۶,۸۲۳,۶۶۱,۳۵۴	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۴۴,۱۹۰,۶۶۲	۶,۸۲۳,۶۶۱,۳۵۴
بانک تجارت	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۳,۶۲۲,۴۱۱	۱۶,۰۸۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۸۱,۶۰۰,۰۰۰	-
صنایع شیمیایی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۳,۰۹۸,۱۴۱	۱۳,۸۰۴,۲۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۴,۲۰۰,۰۰۰	-
سر. گروه توسعه ملی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۵,۰۹۹,۲۵۵	۲۰,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۴۹,۶۱۵,۰۶۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۵,۰۹۹,۲۵۵	۱۴,۲۴۹,۶۱۵,۰۶۶
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۱۴,۳۸۱,۸۶۷	۲۴,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۶۵,۴۰۰,۱۹۹۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۱۴,۳۸۱,۸۶۷	۸,۱۶۵,۴۰۰,۱۹۹۶
پتروشیمی جم	۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۲۵,۷۷۷,۱۱۳	۱۳,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۳۳۲,۵۵۸	۱۳,۴۴۸,۰۰۰,۹۰۴	۱۴,۳۷۹,۹۸۷,۷۷۰	۱۹,۷۹۰,۹۸۶,۵۳۸	۳,۳۳۲,۵۵۸	۱۴,۳۷۹,۹۸۷,۷۷۰	۱۹,۷۹۰,۹۸۶,۵۳۸
سر. صنعت بیمه	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۵,۲۴۵,۴۲۰	۱۱,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-
معادن روی ایران	۳,۸۰۲,۰۱۸	۱۰,۴۰۴,۳۸۸,۶۸۰	۱۰,۳۷۵,۷۰۷,۱۲۲	-	۳,۸۰۲,۰۱۸	۱۰,۳۷۵,۷۰۷,۱۲۲	-
بانک پارسیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۵,۲۷۹,۱۲۶	۱۲,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-
کوبیر نایر	۵۷۲,۱۴۵	۹,۷۴۴,۴۰۲,۳۶۵	۷,۴۴۲,۰۶۷,۴۹۰	-	۵۷۲,۱۴۵	۹,۷۴۴,۴۰۲,۳۶۵	-
نامین مواد اولیه فولاد صابور	۱,۱۲۴,۹۹۹	۹,۵۶۲,۹۵۵,۴۸۱	۱۷,۹۲۳,۴۰۹,۰۵۹	۱۷,۴۶۲,۴۰۸,۷۶۶	۱,۱۲۴,۹۹۹	۹,۵۶۲,۹۵۵,۴۸۱	۱۷,۴۶۲,۴۰۸,۷۶۶
صنعتی بهشهر	۶۰۰,۰۰۰	۸,۶۳۳,۶۴۴,۸۲۲	۶,۵۷۷,۸۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	۸,۶۳۳,۶۴۴,۸۲۲	-
پارس مینو	۸۹۰,۴۴۰	۸,۱۷۰,۷۲۰,۱۴۲	۶,۴۱۸,۲۹۱,۵۲۰	-	۸۹۰,۴۴۰	۶,۴۱۸,۲۹۱,۵۲۰	-
پتروشیمی سازند	۴۶۱,۱۱۷	۷,۶۱۰,۹۷۲,۹۲۴	۱۲,۳۲۷,۶۶۶,۴۵۲	-	۴۶۱,۱۱۷	۱۲,۳۲۷,۶۶۶,۴۵۲	-



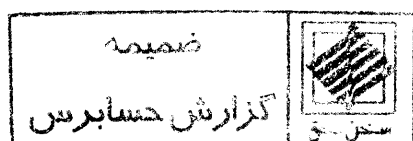
شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۶,۴۰۱,۳۱۴,۷۰۱	۷,۳۷۹,۶۱۳,۹۰۶	۱,۳۲۲,۸۵۹	-	۶,۴۰۱,۳۱۴,۷۰۱	۷,۳۷۹,۶۱۳,۹۰۶	۱,۳۲۲,۸۵۹	فولاد آلیزی ایران
۲۷,۹۹۴,۷۴۹,۱۵۷	۷,۳۴۸,۶۰۰,۸۴۱	۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۹۴,۷۴۹,۱۵۷	۹,۳۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۸,۶۰۰,۸۴۱	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
۱۰,۲۰۵,۷۸۳,۴۱۸	۶,۸۰۳,۸۵۵,۶۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۵,۷۸۳,۴۱۸	۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۳,۸۵۵,۶۱۲	۱۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۶,۴۴۱,۱۵۱,۷۶۲	۷,۹۱۸,۸۳۳,۶۹۹	۸۴۵,۳۹۷	۶,۴۴۱,۱۵۱,۷۶۲	۷,۹۱۸,۸۳۳,۶۹۹	۶,۴۴۱,۱۵۱,۷۶۲	۸۴۵,۳۹۷	پتروشیمی صفهان
-	۵,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۵,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سر سیه
۴,۵۱۱,۳۸۳,۹۴۱	۴,۵۱۱,۳۸۳,۹۴۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۱,۳۸۳,۹۴۱	۲,۴۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۱,۳۸۳,۹۴۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	رایان سایپا
-	۲,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک انصار
-	۲,۷۵۴,۱۴۸,۵۶۱	۹۷,۴۰۰	-	۲,۷۵۴,۱۴۸,۵۶۱	۲,۷۵۴,۱۴۸,۵۶۱	۹۷,۴۰۰	نفت پاسارگاد
۳,۰۰۳,۸۵۶,۰۷۰	۲,۴۸۵,۵۰۲,۴۵۷	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۳,۸۵۶,۰۷۰	۲,۴۸۵,۵۰۲,۴۵۷	۲,۴۸۵,۵۰۲,۴۵۷	۱۵۰,۰۰۰	سر مسکن
۲,۷۱۹,۱۰۳,۰۳۱	۲,۴۲۴,۱۸۴,۳۷۴	۱۷۰,۲۷۴	۲,۷۱۹,۱۰۳,۰۳۱	۲,۴۲۴,۱۸۴,۳۷۴	۲,۴۲۴,۱۸۴,۳۷۴	۱۷۰,۲۷۴	دارو اسوه
-	۲,۳۴۶,۱۲۵,۴۷۴	۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۴۶,۱۲۵,۴۷۴	۲,۳۴۶,۱۲۵,۴۷۴	۵۰۰,۰۰۰	سر غدیر
۱۴,۲۷۸,۶۳۹,۴۱۸	۱,۷۲۶,۰۳۴,۰۸۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۷۸,۶۳۹,۴۱۸	۲,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۶,۰۳۴,۰۸۹	۱۰۰,۰۰۰	نیرو محرکه
۵,۸۲۲,۵۵۹,۶۳۸	۱,۰۶۳,۱۰۷,۸۰۱	۳۲۵,۰۰۰	۵,۸۲۲,۵۵۹,۶۳۸	۷,۱۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۳,۱۰۷,۸۰۱	۳۲۵,۰۰۰	دارو رازک
۲,۶۵۰,۲۷۸,۰۲۲	۹۱۹,۲۵۵,۹۳۳	۱۶۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۲۷۸,۰۲۲	۲,۳۲۹,۵۲۰,۰۰۰	۹۱۹,۲۵۵,۹۳۳	۱۶۰,۰۰۰	خوراک دام پارس
۵۵۰,۰۲۹	۵۵۰,۰۲۹	۶۰	۵۵۰,۰۲۹	۵۵۰,۰۲۹	۵۵۰,۰۲۹	۶۰	سیمان کرمان
۴۷۱,۴۰۳	۴۷۱,۴۰۳	۳۳۶	۴۷۱,۴۰۳	۴۵۴,۴۴۰	۴۷۱,۴۰۳	۳۳۶	پمپ پارس
۱۳۵,۳۱۵	۱۳۵,۳۱۵	۱۶۶	۱۳۵,۳۱۵	۲۷۸,۳۱۴	۱۳۵,۳۱۵	۱۶۶	آذرباب
-	۱,۲۷۳,۴۲۵,۹۱۷	۱۴۸,۶۶۰	-	۱,۳۵۵,۹۲۷,۸۶۰	۱,۲۷۳,۴۲۵,۹۱۷	۱۴۸,۶۶۰	سیمان ارومیه
-	۱,۰۸۴,۲۸۴,۱۲۴	۱۵۰,۰۰۰	-	۱,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۴,۲۸۴,۱۲۴	۱۵۰,۰۰۰	حفاری شمال
-	۸۵۱,۴۶۸,۱۲۱	۱۵۰,۰۰۰	-	۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۱,۴۶۸,۱۲۱	۱۵۰,۰۰۰	پارس الکتریک
-	۸۴۲,۰۴۵,۶۱۶	۶۲,۳۳۶	-	۶۸۹,۹۴۸,۸۲۰	۸۴۲,۰۴۵,۶۱۶	۶۲,۳۳۶	افست
-	۸۰۴,۶۰۱,۲۱۷	۹۰,۰۰۰	-	۸۵۳,۶۵۰,۰۰۰	۸۰۴,۶۰۱,۲۱۷	۹۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲۱۹,۷۸۶,۴۰۵,۵۲۸	-	-	۲۳۸,۲۰۳,۷۱۲,۷۴۸	-	۲۰۰,۸۴۹,۲۱۲,۹۳۰	-	سایر شرکتها
۶۷۳,۶۵۴,۵۷۴,۲۲۴	۹۷۶,۷۰۰,۴۶۷,۴۲۲	۹۱۷,۳۲۴,۷۷۴,۹۷۶	۶۹۲,۰۷۰,۸۸۱,۴۶۴	۹۷۶,۷۰۰,۴۶۷,۴۲۲	۹۳۸,۱۹۲,۹۸۷,۹۰۶	-	حق تقدم بانک پارسیان
-	۱,۴۶۹,۰۷۵,۸۲۵	۶۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۶۹,۰۷۵,۸۲۵	۱,۴۶۹,۰۷۵,۸۲۵	۶۰۰,۰۰۰	ندم سر توسعه معادن و فلزات
-	۱۸,۳۸۷,۹۸۴,۵۳۹	۸۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۸۷,۹۸۴,۵۳۹	۸۰۰,۰۰۰	حق تقدم سر مسکن
-	۶۶۱	۱	-	۱۵۰۳	۶۶۱	۱	حق تقدم فولاد مبارکه اصفهان
-	۳۷۵,۰۷۷,۹۸۱	۱۴۰,۴۰۷	-	۵۰۵,۶۰۵,۶۰۷	۳۷۵,۰۷۷,۹۸۱	۱۴۰,۴۰۷	حق تقدم گسترش نفت و گاز پارسیان
۴,۷۷۶,۹۲۹,۸۸۷	۵,۶۵۷,۲۴۰,۹۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۶,۹۲۹,۸۸۷	۸,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۷,۲۴۰,۹۳۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کاهش ارزش سرمایه گذاری
۶۷۸,۴۳۱,۵۰۴,۱۳۱	۹۴۲,۳۳۳,۱۵۴,۹۱۵	-	۶۹۶,۸۴۷,۸۱۱,۳۵۱	۱,۰۱۲,۶۹۵,۱۷۴,۵۲۲	۹۶۴,۰۸۲,۳۶۷,۸۲۵	-	
(۳,۵۰۲,۷۹۸,۵۷۱)	-	-	(۴,۱۱۱,۷۳۱,۵۷۱)	-	-	-	
۶۷۴,۹۲۸,۷۰۵,۵۶۰	۹۴۲,۳۳۳,۱۵۴,۹۱۵	-	۶۹۲,۷۳۰,۷۹۸,۷۸۰	-	۹۶۴,۰۸۲,۳۶۷,۸۲۵	-	

۱-۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت های سیمان ارومیه، حفاری شمال، پارس الکتریک، افست و صنایع پتروشیمی کرمانشاه توسط شرکت سیدگردانی آسمان انجام شده است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۶-۲- سرمایه گذاری در بازار آتی (سکه طلا)

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در بازار آتی طلا

۶-۳- سرمایه گذاری درسکه طلا

مبلغ ۳۰۰۸ میلیون ریال مربوط به ۳۲۰ قطعه سکه طلا به ارزش بازار ۹.۴۰۰.۰۰۰ ریال بابت هر قطعه می باشد

۶-۴- مبلغ ۳۶,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده کوتاه مدت بانکی نزد بانک دی شعبه میدان ونک با نرخ سود علی الحساب سالانه ۲۰٪ می باشد.

۶-۵- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

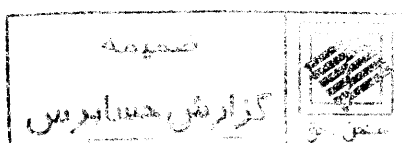
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد	تعداد	
خالص	خالص	ریال	ریال			
ریال	ریال	ریال	ریال			
۹,۰۹۰,۳۳۰	۹,۰۹۰,۳۳۰	۲۳,۴۲۳,۶۰۲,۵۲۰	۲۳,۴۳۲,۶۹۲,۸۵۰	۷/۷۹	۱۲,۰۱۶,۷۹۶	روغن نباتی پارس
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۴,۵۸۵,۵۶۸	۲,۰۶۵,۵۸۵,۵۶۸	۰/۸۵	۱,۱۹۶,۱۳۱	روغن نباتی جهان
۱۰,۰۹۰,۳۳۰	۱۰,۰۹۰,۳۳۰	۲۵,۴۸۸,۱۸۸,۰۸۸	۲۵,۴۹۸,۲۷۸,۴۱۸			

۶-۵-۱- باتوجه به زیاندهی و وضعیت بدهیهای شرکتها روغن نباتی پارس و جهان درسنوات قبل مبلغ ۲۵/۴۸۸ میلیون ریال ازاین بابت ذخیره درحسابها منظورگردیده

است. همچنین به دلیل عدم وجود بازار فعال و محدودیت در واگذاری سهام مذکور سرمایه گذاری در شرکتهاى فوق در این سرفصل طبقه بندى گردیده اند.

۶-۶- سرفصل مزبور بر اساس قرارداد فیما بین با بانک دی و این شرکت از بابت بازارگردانی گواهی سپرده (عام) دو ساله صادره از سوی

بانک دی ایجاد گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

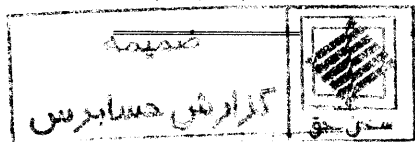
شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳,۴۹۱,۵۷۰,۲۰۸	۶۱,۲۰۸,۶۰۵,۳۴۰	۴۳,۴۹۱,۵۷۰,۲۰۸	۶۱,۲۰۸,۶۰۵,۳۴۰	۷-۱ طلب از شرکتهای سرمایه پذیر بابت سود سهام
۳,۲۸۸,۹۴۲,۰۱۵	۲,۸۳۶,۸۰۵,۱۷۶	۳,۲۸۸,۹۴۲,۰۱۵	۲,۸۳۶,۸۰۵,۱۷۶	۷-۲ طلب از شرکت های کارگزاری بابت فروش سهام
۲,۳۱۷,۹۸۹,۷۵۰	۱,۴۴۰,۳۳۱,۲۰۰	۱۱۲,۴۵۲,۹۸۹,۷۵۰	۱,۴۴۰,۳۳۱,۲۰۰	۷-۳ اسناد دریافتنی تجاری
۴۱۲,۰۷۶,۵۰۴	-	۱,۱۷۹,۲۵۶,۹۴۴	۱۴۳,۵۸۲,۰۰۰	سایر حسابهای دریافتنی تجاری
-	-	۱۷۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سازمان اقتصادی کوثر
-	-	۳۰,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای صالحی
۴۹,۴۱۰,۵۷۸,۴۷۷	۶۵,۴۸۵,۷۴۱,۷۱۶	۳۶۵,۰۹۰,۷۵۸,۹۱۷	۶۵,۶۲۹,۳۲۳,۷۱۶	

۷-۱- طلب از شرکت های سرمایه پذیر بابت سود سهام به شرح ذیل می باشد: (کلیه مطالبات تجاری گروه متعلق به شرکت اصلی می باشد)

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۳۲۵,۹۰۷,۳۶۰	۱۱,۲۱۵,۰۱۴,۱۶۵	سرمایه گذاری شاهد
۷,۶۲۴,۲۳۹,۷۶۱	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۷,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سر. توسعه معادن و فلزات
-	۱,۸۶۵,۹۷۱,۲۵۰	کوبرتایر
۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۲ سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
-	۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
۴,۰۳۸,۷۰۱,۰۳۸	۴,۰۳۸,۷۰۱,۰۳۸	۷-۱-۳ صنعتی دریایی ایران
-	۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سیحان دارو
۱,۱۹۶,۱۹۷,۷۸۰	-	ذغال سنگ نگین طبس
-	-	سرمایه گذاری و توسعه خوزستان
۲,۹۵۴,۹۱۵,۱۰۰	۲,۹۵۴,۹۱۵,۱۰۰	۷-۱-۴ آهنگری تراکتور سازی
۱,۵۶۲,۹۶۴,۶۴۵	۱,۵۶۲,۹۶۴,۶۴۵	صنعتی نیرو محرکه ایران
-	۱,۵۳۳,۲۶۷,۰۰۰	فرآورده های غذایی و قندپیرانشهر
-	۴,۱۶۶,۱۲۲,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۲,۱۲۳,۹۸۶,۰۰۸	گروه صنعتی آذر خاک
-	۶,۷۶۳,۱۷۶,۰۰۰	پتروشیمی اصفهان
۹,۹۷۲,۳۷۹,۸۱۴	۵,۹۹۵,۳۸۱,۳۲۴	سایر شرکتهای
۵۱,۵۴۷,۳۰۵,۴۹۸	۶۸,۴۱۴,۴۹۸,۵۳۰	
(۸,۰۵۵,۷۳۵,۲۹۰)	(۷,۲۰۵,۸۹۳,۱۹۰)	۷-۱-۵ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۴۳,۴۹۱,۵۷۰,۲۰۸

۶۱,۲۰۸,۶۰۵,۳۴۰



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۷-۱-۱ از مطالبات مذکور مبلغ ۲,۴۶۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده است.

۷-۱-۲ مانده طلب از شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (سنا) بابت سود سهام متعلقه ناشی از عملکرد سال های ۱۳۹۰ به مبلغ ۳,۶۸۰ میلیون ریال و ۱۳۹۱ به مبلغ ۳,۴۴۰ میلیون ریال می باشد که با توجه به افزایش سرمایه شرکت مزبور، قصد شرکت درافزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده میسر است.

۷-۱-۳ سود سهام سال ۱۳۸۳ 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 یک هزار ریالی شرکت آذر خاک 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 آذر خاک 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.

۷-۱-۴ مبلغ مذکور ناشی از سود سهام سنوات قبل شرکت آهنگری تراکتور سازی تبریز می باشد که علیرغم پیگیری های صورت گرفته وصول نگردیده و از این بابت در حسابها ذخیره منظور گردیده است.

۷-۱-۵ مبلغ ۷,۲۰۶ میلیون ریال ذخیره مطالبات مربوط به ۴,۰۳۸ میلیون ریال مطالبات شرکت صنعتی دریایی ایران، ۲,۹۵۵ میلیون ریال مطالبات آهنگری تراکتور سازی و ۲۱۳ میلیون ریال مطالبات شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان می باشد.

۷-۲ طلب از شرکت های کارگزاری بابت معاملات روزهای پایانی سال مالی ایجاد گردیده که بعد از تاریخ ترازنامه وصول گردیده است.

۷-۳ صورت ریز اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر می باشد:

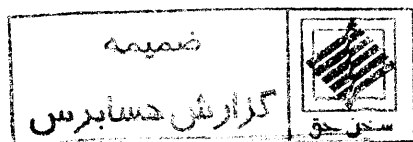
شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۳۳۱,۲۰۰	۱,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۳۳۱,۲۰۰	۷-۳-۱	دارویی رازک
۴۳۰,۴۸۹,۷۵۰	-	۴۳۰,۴۸۹,۷۵۰	-		خوراک دام پارس
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		داروسازی اکسیر
۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-		آقای حسینی
-	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷-۳-۲	آقای حسین خانو
-	-	۱۰۵,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-		آقای صالحی
-	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		آقای دلیری
۲,۳۰۵,۹۸۹,۷۵۰	۱,۵۳۶,۳۳۱,۲۰۰	۱۱۲,۵۴۰,۹۸۹,۷۵۰	۱,۵۳۶,۳۳۱,۲۰۰		
(۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۰۰۰,۰۰۰)		بیش دریافت اجاره مغازه دنیای نور
۲,۲۱۷,۹۸۹,۷۵۰	۱,۴۴۰,۳۳۱,۲۰۰	۱۱۲,۴۵۲,۹۸۹,۷۵۰	۱,۴۴۰,۳۳۱,۲۰۰		

۷-۳-۱ مبلغ مذکور بابت سه فقره چک به مبلغ ۴۴۰,۳۳۱,۲۰۰ و ۵۰۰ میلیون ریال به سر رسیدهای ۱۳۹۳/۰۳/۲۰، ۱۳۹۳/۰۲/۲۰، ۱۳۹۳/۰۳/۲۰،

۱۳۹۳/۰۵/۲۰ از بابت سود سهام سال ۱۳۹۱ می باشد.

۷-۳-۲ مبلغ مذکور بابت چهار فقره چک هر یک به مبلغ ۲۴ میلیون ریال به تاریخ های ۱۳۹۳/۰۱/۲۰، ۱۳۹۳/۰۳/۱۵، ۱۳۹۳/۰۳/۱۵،

۱۳۹۳/۰۵/۱۵ و ۱۳۹۳/۰۷/۱۵ از بابت اجاره مغازه دنیای نور می باشد.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۸- طلب از شرکتهای گروه و وابسته

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲,۶۷۵,۰۱۳,۸۰۷	۳,۲۹۰,۱۰۸,۰۸۱	بانک دی
۱۳,۵۸۴,۵۲۷,۰۰۴	۳۳,۶۲۷,۸۰۸,۳۸۰	-	۴۲,۱۱۹,۹۰۵	۸-۱ تجارت گستر فرداد
۵,۵۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۷,۰۵۴,۸۰۰	۵,۵۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۷,۰۵۴,۸۰۰	۸-۲ سرمایه گذاری پاک اندیشان امین
۸۶۳,۰۲۷,۶۰۰	-	-	-	خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان
۵,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۵,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	مجتمع فرآورده های فسفات کارون
-	۴۵,۵۷۵,۴۲۷,۴۰۱	-	۴۵,۵۷۵,۴۲۷,۴۰۱	۸-۳ پشتیبانی توسعه دیدار ایرانیان
-	۲۲۶,۳۸۷,۲۰۷	-	۲۲۶,۳۸۷,۲۰۷	سایر
۲۵,۶۱۴,۶۵۴,۶۰۴	۸۵,۰۰۶,۶۷۷,۷۸۸	۱۳,۸۴۲,۱۱۳,۸۰۷	۵۴,۷۱۱,۰۹۷,۳۹۴	ذخیره کاهش ارزش
(۵,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	
۱۹,۹۷۷,۱۵۴,۶۰۴	۸۵,۰۰۶,۶۷۷,۷۸۸	۸,۲۰۴,۶۱۳,۸۰۷	۵۴,۷۱۱,۰۹۷,۳۹۴	

۸-۱- مبلغ مذکور جهت تامین مالی به شرکت تجارت گستر فرداد پرداخت گردیده است.

۸-۲- ۵۲۹ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت علی الحساب افزایش سرمایه به شرکت پاک اندیشان امین پرداخت گردیده است.

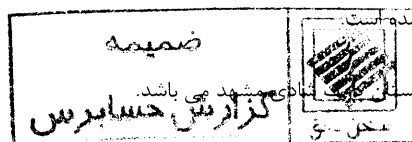
۸-۳- مبلغ فوق بابت فروش شرکت عمران مسکن آباد دی به شرکت خدمات پشتیبانی توسعه دیدار ایرانیان می باشد.

۹- سایر حسابهای دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۱۶۷,۲۲۰,۵۸۴	-	۱,۱۶۷,۲۲۰,۵۸۴	موسی غفاری
-	۲,۰۰۶,۴۶۶,۰۰۰	-	۲,۰۰۶,۴۶۶,۰۰۰	۹-۱ محمد غفاری
۱,۲۳۶,۲۸۴,۴۴۰	۴,۳۹۶,۱۹۵,۸۰۴	۱,۲۳۶,۲۸۴,۴۴۰	۴,۳۹۶,۱۹۵,۸۰۴	۹-۲ سرمایه گذاری سبحان
۵۲۵,۵۲۰,۰۰۰	۳۰۳,۱۷۰,۰۰۰	۵۲۵,۵۲۰,۰۰۰	۳۰۳,۱۷۰,۰۰۰	حصه جاری وام کارکنان
۶۵,۲۰۷,۹۶۸	-	۶۵,۲۰۷,۹۶۸	-	سازمان اقتصادی کوثر
۸۷۳,۳۸۳,۷۶۹	۵۶۸,۳۵۰,۹۶۶	۸۹۱,۱۶۱,۵۴۷	۹۱۴,۳۵۹,۱۳۱	سایر
۸۲,۳۷۶,۰۰۶	۲۱۷,۸۰۸,۵۵۹	۸۲,۳۷۶,۰۰۶	۲۲۶,۶۹۱,۹۳۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲,۷۸۲,۷۷۲,۱۸۳	۸,۶۵۹,۲۱۱,۹۱۳	۲,۸۰۰,۵۴۹,۹۶۱	۹,۰۱۴,۱۰۳,۴۵۴	

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.



۹-۲- مبلغ مذکور بابت سهم شرکت سرمایه گذاری سبحان از هزینه های انجام شده در کوهسار می باشد.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

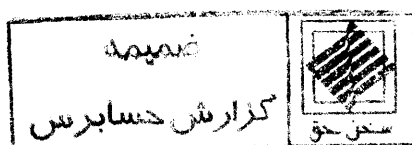
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۰- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۰۲۳,۴۲۲,۳۹۱	۳,۰۲۳,۴۲۲,۳۹۱	۳,۱۹۰,۹۱۵,۷۳۰	۳,۲۳۵,۵۲۲,۷۸۶	۱۰-۱	پیش پرداخت مالیات
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲	پیش پرداخت سرمایه گذاریها
۸۳,۰۰۳,۲۰۰	۷۸,۳۶۰,۹۲۸	۸۳,۰۰۳,۲۰۰	۹۹,۴۲۸,۱۲۸		سایر
۳,۲۵۶,۴۲۵,۵۹۱	۳,۲۵۱,۷۸۳,۳۱۹	۳,۴۲۳,۹۱۸,۹۳۰	۳,۴۸۴,۹۵۰,۹۱۴		
(۳,۰۲۳,۴۲۲,۳۹۱)	(۲,۶۵۸,۳۴۰,۶۴۵)	(۳,۰۲۳,۴۲۲,۳۹۱)	(۲,۶۵۸,۳۴۰,۶۴۵)		انتقال به ذخیره مالیات
۲۳۳,۰۰۳,۲۰۰	۵۹۳,۴۴۲,۶۷۴	۴۰۰,۴۹۶,۵۳۹	۸۲۶,۶۱۰,۲۶۹		

۱۰-۱ مانده پیش پرداخت مالیات بابت مالیات مکسوره از سود سهام توسط شرکت های بورسی سرمایه پذیر در سنوات قبل می باشد.

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



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

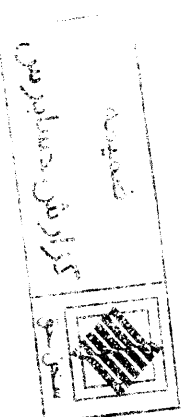
۱۱- داراییهای ثابت مشهود:

۱۱-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح ذیل می باشد:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال			
۱۳۹۱/۱/۳۰	۱۳۹۲/۱/۳۰	مانده در پایان سال مالی	تخل و انتقالات و سایر تغییرات	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال مالی	تخل و انتقالات و سایر تغییرات
۳۷,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۵۱,۰۴۰,۷۹۰	-	-	-	-	۵۲,۳۵۱,۰۴۰,۷۹۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۱۵۵,۵۶۰,۳۲۱	۱۵,۸۰۶,۵۵۹,۳۷۸	۸۵۶,۸۲۶,۳۷۸	-	۸۱۲,۸۹۱,۳۰۴	۴۲,۹۳۳,۳۳۴	۱۶,۶۶۳,۶۷۸,۹۱۶	-
۸۹۵,۷۴۸,۱۷۲	۱,۴۲۱,۳۳۰,۳۴۴	۱,۳۷۸,۹۹۴,۴۹۲	(۱۸,۲۵۱,۳۶۸)	۴۳۱,۳۸۸,۸۰۰	۹۹۵,۷۵۵,۰۶۰	۵,۸۰۰,۳۲۲,۹۳۶	(۲۲۳,۳۹۳,۵۰۰)
۶۰۰,۲۲۳,۹۳۵	۸۳۵,۴۱۶,۳۰۳	۴۱۰,۷۶۱,۷۹۷	-	۱۴۴,۸۵۷,۷۲۴	۱۶۷,۹۰۳,۰۶۵	۱,۱۴۶,۱۷۸,۰۰۰	-
۴۲,۳۵۱,۵۸۲,۳۲۸	۷۳,۳۹۸,۴۱۰,۷۱۵	۲,۳۲۶,۵۷۸,۹۲۷	(۲۸,۳۵۱,۳۶۸)	۱,۳۷۸,۳۲۷,۸۳۶	۱,۲۰۶,۵۹۲,۳۵۹	۷۶,۱۲۴,۹۸۹,۶۴۳	۵,۷۵۶,۶۰۶,۵۰۰
۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰					۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۵۳,۱۵۱,۵۸۲,۳۸۸	۷۱,۱۸۰,۳۵۰,۷۱۵	۲,۵۱۶,۵۷۸,۹۲۷	(۴۸,۳۵۱,۳۶۸)	۱,۳۸۸,۳۲۷,۸۳۶	۱,۲۰۶,۵۹۲,۳۵۹	۷۶,۸۲۶,۹۲۹,۶۴۳	(۱,۱۴۳,۳۹۳,۵۰۰)

بش پرداخت سرمایه ای

وسایل نقلیه
ساختمان
اثاثه و
تجهیزات



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

شرکت اصلی		گروه		۱۲- دارائیهای نامشهود
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۶۲۵,۰۰۰	۲۲,۸۰۵,۰۰۰	۲۰,۶۲۵,۰۰۰	۲۳,۸۰۵,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن
۳۰,۲۵۰,۰۰۰	۳۰,۲۵۰,۰۰۰	۴۳,۹۳۰,۰۰۰	۸۹,۲۵۰,۰۰۰	نرم افزارها
(۳,۷۸۱,۲۵۰)	(۱۱,۳۴۳,۷۵۰)	(۷,۵۲۳,۴۷۱)	(۱۷,۱۷۷,۰۸۲)	استهلاک انباشته نرم افزارها
۴۶,۰۹۳,۷۵۰	۴۱,۷۱۱,۲۵۰	۵۷,۰۳۱,۵۲۹	۹۵,۸۷۷,۹۱۸	

۱۳- سرقتی

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	بهای تمام شده در ابتدای سال
ریال	ریال	
۱,۹۲۳,۰۵۰,۰۰۸	۱,۹۲۳,۰۵۰,۰۰۸	سرقتی واگذار شده طی سال
-	(۴۳۶,۰۹۹,۱۶۴)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۱,۱۷۴,۹۱۸,۲۳۳)	(۱,۲۱۳,۱۲۰,۷۰۶)	استهلاک طی سال
(۳۸,۲۰۲,۴۷۳)	(۳۸,۲۰۲,۴۷۳)	مبلغ دفتری
۷۰۹,۹۲۹,۳۰۲	۲۳۵,۶۲۷,۶۶۵	

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۴-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه به قرار زیر است:

الف - سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

گروه		
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	یادداشت
سهام از خالص داراییها	سهام از خالص داراییها	
ریال	ریال	
۴,۶۱۶,۸۷۹,۴۳۲	۱۶,۷۵۰,۱۶۵,۸۶۰	مانده در اول دوره
۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب افزایش سرمایه
۱۲,۱۳۳,۲۸۶,۴۲۸	۱۷,۲۱۴,۴۰۲,۳۹۸	۱۴-۱-۱ سهم از نتایج عملیات شرکت وابسته طی سال
-	-	سود سهام دریافتنی
۵۳,۲۵۰,۱۶۵,۸۶۰	۷۰,۴۶۴,۵۶۸,۲۵۸	

ب - سایر سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۶۷,۰۷۱,۴۲۱,۷۲۲	۲۵۰,۹۵۷,۸۵۹,۱۱۵	۱۴-۱-۲ سرمایه گذاری در املاک و مستغلات
۱۳۲,۳۰۱,۶۵۸,۷۵۰	۶۹,۶۵۲,۵۶۸,۷۵۰	۱۴-۲-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اوراق مشارکت
-	۱۱,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱-۳ پروژه های تجاری
۱,۵۹۹,۷۷۳,۰۸۰,۴۷۲	۳۳۱,۹۵۱,۴۲۷,۸۶۵	
(۶۲,۶۴۹,۰۹۰,۰۰۰)	-	۱۴-۲-۲ ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱,۵۳۷,۱۲۳,۹۹۰,۴۷۲	۳۳۱,۹۵۱,۴۲۷,۸۶۵	
۱,۵۹۰,۳۷۴,۱۵۶,۳۳۲	۴۰۲,۴۱۵,۹۹۶,۱۲۳	

۱۴-۱-۱- احتساب سهم از نتایج عملیات و خالص ارزش داراییهای شرکت پاک اندیشان امین بر اساس آخرین صورت های مالی میان دوره ای تصویب نشده و حسابرسی نشده شرکت مذکور محاسبه و در حساب ها منعکس گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

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

یادداشت	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
شرکت های فرعی		
۱۴-۲-۱	۵۴۰,۰۴۰,۰۰۰	۵,۶۲۴,۷۹۰,۰۰۰
شرکت های وابسته		
۱۴-۲-۱	۳۷,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر شرکتها		
۱۴-۲-۲	۶۹,۶۵۲,۵۶۸,۷۵۰	۱۳۲,۳۰۱,۶۵۸,۷۵۰
	۱۰۷,۶۵۲,۶۰۸,۷۵۰	۱۷۵,۳۸۶,۴۴۸,۷۵۰
انباشت کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتها		
۱۴-۲-۲-۱	-	(۶۲,۶۴۹,۰۹۰,۰۰۰)
	۱۰۷,۶۵۲,۶۰۸,۷۵۰	۱۱۲,۷۳۷,۳۵۸,۷۵۰
سرمایه گذاری در املاک و مستغلات		
	۲۵۰,۹۵۷,۸۵۹,۱۱۵	۲۴۵,۸۵۵,۳۱۰,۲۴۹
	۳۵۸,۶۱۰,۴۶۷,۸۶۵	۳۵۸,۵۹۲,۶۶۸,۹۹۹

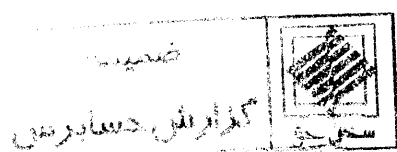
۱۴-۲-۱ مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته به قرار زیر است: (درصد سرمایه گذاری گروه و شرکت اصلی برابر می باشد)

شرکتهای فرعی:

اقامتگاه	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	فعالیت اصلی
ایران	۴۸۹,۸۰۰	۹۷/۹۶	۵۰۲,۰۵۰,۰۰۰	تهیه طرح توجیه فنی، اقتصادی مالی و حقوقی طرحها ارائه خدمات مدیریت مالی و مشاوره انجام امور حسابرسی داخلی شعب بانک
ایران	۳۷,۹۹۰	۹۴/۹۷۵	۳۷,۹۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری
			۵۴۰,۰۴۰,۰۰۰	

شرکتهای وابسته:

ایران	۴۸	۳۷,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید و فروش سهام شرکت ها
-------	----	----------------	--------------------------



شرکت سرمایه گذاری برعلی (سهامی عام)

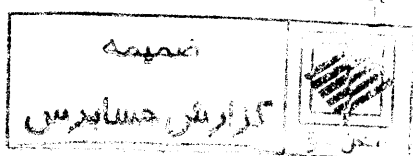
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۲-۱۲- سرمایه گذاری در سایر شرکتها

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
خالص ریال	بهای تمام شده ریال	درصد مالکیت	مقدار تحت تسلط	یادداشت	نام شرکت
۶۲,۴۹۰,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-		فست کرون
۲۶,۴۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۶/۷	۲۴,۵۰۰,۰۰۰		پتروشیران
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
۷,۸۱۴,۶۸,۷۵۰	۷,۸۱۴,۶۸,۷۵۰	۲۵	۶,۳۵۰,۰۰۰	۱-۲-۲-۱	آذر خاک
۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۶,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری ساختمان نوین
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۶,۰۰۰,۰۰۰		کارگزاری نماد شاهان
۲,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴/۲۵	۲,۹۷۶,۹۴۴		توسعه خوزستان
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲,۵۰۰,۰۰۰		صنایع پلین دسکی پتروشیمی
۱,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱/۰۳	۲,۰۵۱,۹۹۹		بورس کلانی ایران
۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲۵	۷۵۰,۰۰۰		بورس اوراق بهادار
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴/۹۷	۱۶,۰۰۰		توسعه صنعت سرمایه گذاری
۱۳۲,۳۰۱,۶۵۸,۷۵۰	۶۹,۶۵۲,۵۶۸,۷۵۰	-	-		ذخیره کاهش ارزش
(۶۲,۴۹۰,۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-		
۶۹,۶۵۲,۵۶۸,۷۵۰	۶۹,۶۵۲,۵۶۸,۷۵۰	-	-		

۲-۱۲- به دلیل انتقال قهری سهام شرکت مذکور به این شرکت و عدم نفوذ قابل ملاحظه، شرکت آذر خاک جزو شرکتهای وابسته منظر نگردیده است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۵- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۸,۹۳۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۱۰,۰۰۰	۲۷۸,۹۳۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۱۰,۰۰۰	حصه بلند مدت وام کارکنان
۲۷۸,۹۳۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۱۰,۰۰۰	۲۷۸,۹۳۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۱۰,۰۰۰	

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

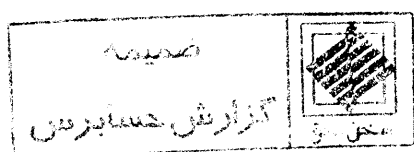
شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۵,۶۱۰,۳۵۰,۰۰۰	-	۱۶-۱	اسناد پرداختی
-	-	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶-۱	آقای مسعود احسانیان
-	-	۲۵,۶۱۳,۷۰۶,۰۰۰	-	۱۶-۱	آقای نوراله صالحی
-	-	-	۱۹,۱۳۶,۶۵۱		سایر
-	-	۸۹,۲۲۴,۰۵۶,۰۰۰	۱۹,۱۳۶,۶۵۱		

۱۶-۱- مبالغ فوق مربوط به بدهی شرکت فرعی عمران و مسکن آباد دی می باشد که با توجه به واگذاری شرکت فرعی مذکور، مبالغ مزبور، از سرفصل فوق خارج گردیده است.

۱۷- بدهی به شرکت های گروه

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰,۱۷۱,۹۴۳	۵۵,۰۷۷,۵۴۷,۹۰۶	۱,۲۵۳,۵۳۴,۲۲۵,۲۶۳	۷۷,۱۲۱,۳۹۴,۱۹۸	۱۷-۱	بانک دی
۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-		پاک اندیشان امین
۱۰,۱۸۱,۹۴۳	۵۵,۰۷۷,۵۴۷,۹۰۶	۱,۲۵۳,۵۳۴,۲۳۵,۲۶۳	۷۷,۱۲۱,۳۹۴,۱۹۸		

۱۷-۱- بدهی به بانک دی عمدتاً مربوط به بدهی شرکت بوعلی بابت سود سهام سال مالی ۱۳۹۱ می باشد.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

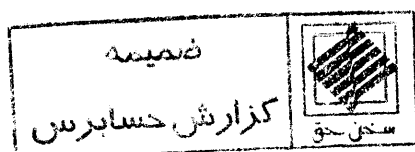
۱۸- سایر حسابهای پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای حسین علیجانی مقدم
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای حسینی
۲۲,۷۷۰,۳۱۷,۱۶۳	۲۴,۳۷۸,۲۲۱,۲۵۰	۲۶,۳۱۰,۳۴۱,۷۸۲	۲۴,۹۲۷,۴۳۲,۲۵۰	۱۸-۱ ذخیره هزینه های معوق
۲۱۰,۷۶۵,۹۷۹	۱۸۵,۷۶۱,۲۷۹	۲۷۱,۷۲۶,۲۵۴	۳۵۱,۴۸۲,۷۷۴	سازمان امور مالیاتی
۱۰۹,۴۶۱,۸۰۱	۱۵۸,۴۰۳,۳۱۲	۱۴۷,۶۱۷,۳۳۵	۲۶۰,۹۴۵,۷۳۲	سازمان تامین اجتماعی
-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	سپرده شرکت در مناقصه
۶۷,۵۶۵,۲۳۲	۲۲۲,۰۰۱,۷۹۱	۶۷,۵۶۵,۲۳۲	۲۲۲,۰۰۱,۷۹۱	سپرده حسن انجام کار
۴۶,۷۱۶,۳۳۳	۱۴۷,۳۷۰,۶۴۳	۴۶,۷۱۶,۳۳۳	۱۴۷,۳۷۰,۶۴۳	سپرده بیمه
۳۱,۰۷۶,۱۷۷	۱۴۰,۰۰۲,۰۸۶	۸۴۸,۱۲۳,۰۶۵	۳۲۷,۹۷۳,۶۸۳	سایر
۲۵,۳۵۰,۸۰۲,۶۸۵	۲۵,۳۰۳,۷۶۰,۳۶۱	۲۹,۷۰۷,۰۹۰,۰۰۱	۲۶,۳۰۹,۲۰۶,۸۷۳	

۱۸-۱- مبلغ مزبور، عمدتاً مربوط به هزینه های نقل و انتقال کوهستان پارک شامل هزینه های ثبتی و مالیات نقل و انتقالات می باشد که بابت آن ذخیره در حسابها منظور گردیده است، که پس از نقل و انتقال قطعی مبالغ مزبور از این محل برداشت خواهد شد. و مابه التفاوت عمدتاً مربوط به ذخیره عیدی و پاداش و کارانه و مرخصی پرسنل می باشد.

۱۹- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت آجاره مغازه دنیای نور
-	-	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پیس دریافت فروش خوابگاه دانشجویی
(۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به یادداشت حسابها و اسناد دریافتی تجاری
-	-	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

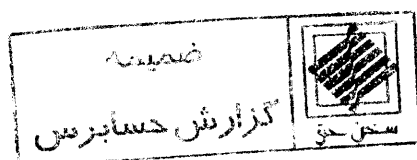
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۲۰- ذخیره مالیات

۱-۲۰- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
-	-	مانده در ابتدای سال
۲,۶۵۸,۳۴۰,۶۴۵	۲,۶۵۸,۳۴۰,۶۴۵	ذخیره مالیات سنوات قبل
۳,۴۹۶,۲۷۸,۸۴۴	۵۵۳,۹۷۴,۴۶۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	-	تادیه شده طی سال
۶,۱۵۴,۶۱۹,۴۸۹	۳,۲۱۲,۳۱۵,۱۱۱	
(۳,۰۲۳,۴۲۲,۳۹۱)	(۲,۶۵۸,۳۴۰,۶۴۵)	پیش پرداخت های مالیاتی
۳,۱۳۱,۱۹۷,۰۹۸	۵۵۳,۹۷۴,۴۶۶	



۱۳۹۱/۱/۱۳۰

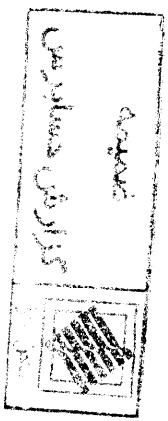
۱۳۹۱/۱/۱۳۰

۲۰۲. - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح زیر است.
 ۲۰۳. - ذوالکعبه اصلی شرکت ما این مقدار ذخیره ۴ ماهه ۱۰۵ فلین مالیات‌های مستقیم متفاوت می باشد.
 ۲۰۴. مالیات مستقر در شرکت ما پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه گردیده است.
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال مالی ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است.

نموده تشخیص	۱۳۹۱/۱/۱۳۰	مالیات					سود (زیان) ارزی	مالیات	سال مالی
		مالیه ذخیره	مالیه ذخیره	نابیه شده	قطعی	تشخیصی	ارزایی	تراشه جدول مالیات	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۲,۶۶۰,۰۳۲,۸۷۲	-	۲,۷۲۵,۷۴۴,۹۴۲	-	۱۰,۹۸۲,۹۷۹,۷۶۹	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۴,۵۰۹,۸۸۰,۱۸۴	-	۴,۵۰۹,۸۸۰,۱۸۴	-	۱۰,۶,۲۲۲,۰۸۱,۸۱۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
رسیدگی تسویه	-	-	-	۲,۶۲,۱۶۲,۸۱۴	-	۲,۶۲,۱۶۲,۸۱۴	-	۲۱۵,۱۷۸,۲۸۷,۵۱۲	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
رسیدگی تسویه	۲,۳۱۷,۲۸۲,۶۵۷	-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۷۳۵,۸۷۲	۱۳۹۰/۰۱/۱۳۰
	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۴۵,۹۰۱,۰۹۵	۱۳۹۱/۰۱/۱۳۰
	۳,۳۱۷,۲۸۲,۶۵۷	-	-	-	-	-	-	۲۸۶,۱۳۳,۳۳۹,۳۶۸	۱۳۹۲/۱/۱۳۰
	۲,۶۵۸,۳۴۰,۶۴۵	۲,۶۵۸,۳۴۰,۶۴۵	-	-	-	-	-	-	-
	(۲,۰۳۳,۲۳۲,۳۹۱)	(۲,۰۳۳,۲۳۲,۳۹۱)	-	-	-	-	-	-	-
	۲,۸۵۲,۴۰۰,۹۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-

ذخیره مالیات مستقر برای
 بهمن بر اساس حساب مالیاتی

ذخیره مالیات مستقر قبل عمدتاً از پایت سال مالی ۱۳۸۱ به مبلغ ۱۰۰۱۷ میلیون ریال می باشد که با صدور مفاد احساب تسویه خواهد شد.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۲۱- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۹,۹۰۱,۶۷۷,۳۵۳	۵۸,۶۲۱,۵۱۰,۴۹۰	۲۰۳,۰۷۹,۱۰۷,۸۵۳	۵۰,۴۴۷,۹۷۲,۶۹۰	مانده ابتدای سال
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۴۹,۰۳۱,۷۰۰	۲۳۱,۹۰۷,۶۶۸,۶۵۰	سود سهام مصوب
(۱۹۱,۲۸۰,۱۶۶,۸۶۳)	(۱۹۸,۱۲۱,۸۶۳,۵۲۸)	(۱۹۱,۲۸۰,۱۶۶,۸۶۳)	(۱۸۹,۹۵۳,۰۷۷,۷۷۸)	پرداختی طی سال
۵۸,۶۲۱,۵۱۰,۴۹۰	۱۰۰,۴۹۹,۶۴۶,۹۶۲	۵۰,۴۴۷,۹۷۲,۶۹۰	۹۲,۴۰۲,۵۶۳,۵۶۲	

۲۲- تسهیلات مالی دریافتی

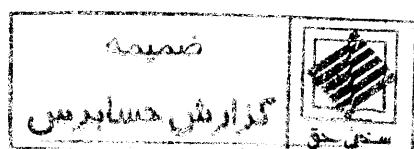
۲۲-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات مدنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۱۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	-	بانک شهر
-	-	۲۱۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	-	
-	-	-	-	کسر می شود: سود و
				کارمزد سال های آتی
		۲۱۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	-	
-	-	-	-	حصة بلند مدت
-	-	۲۱۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	-	حصة جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۱۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	-	۲۶ درصد
-	-	۲۱۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	-	



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

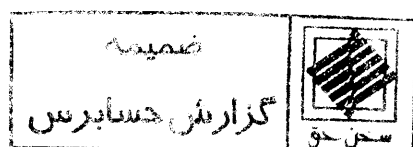
شرکت اصلی	گروه	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	۱۳۹۲
۲۱۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	-	
۲۱۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	-	

د- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی	گروه	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	در قبال چک و سفته
۲۱۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	-	
۲۱۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۲	-	

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۵۶۵,۶۹۷,۳۰۲	۵۸۰,۲۸۸,۴۷۲	۶۳۲,۲۶۹,۳۷۲	۷۲۲,۲۹۳,۱۸۴	پرداختی طی سال
(۳۱۸,۰۹۶,۰۲۶)	(۳۱۰,۱۲۴,۰۶۲)	(۳۶۵,۵۶۶,۸۹۵)	(۳۱۰,۱۲۴,۰۶۲)	ذخیره تامین شده
۳۳۲,۶۸۷,۱۹۶	۴۸۷,۲۱۰,۰۶۹	۴۵۵,۵۹۰,۷۰۷	۶۸۶,۵۹۰,۲۸۹	مانده در پایان سال
۵۸۰,۲۸۸,۴۷۲	۷۵۷,۳۷۴,۴۷۹	۷۲۲,۲۹۳,۱۸۴	۱,۰۹۸,۷۵۹,۴۱۱	



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۲۴- سرمایه

۱- ۲۴- سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه تعداد ۸۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تماماً پرداخت شده می باشد. سهامداران شرکت و تعداد سهام آنها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰		۱۳۹۲/۱۱/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۸/۹۴	۳۹۱,۵۴۳,۳۱۳	۴۵/۱۳	۳۶۱,۰۷۲,۰۳۲	بانک دی
۲۰/۹۵	۱۶۷,۵۹۴,۵۹۸	۲۸/۷۱	۲۲۹,۶۸۳,۴۰۱	شرکت خدمات پشتیبانی توسعه دیدار ایرانیان
۷/۱۶	۵۷,۳۱۶,۲۵۷	۴/۸۷	۳۸,۹۹۹,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۳/۳۸	۲۶,۹۹۰,۲۷۸	۳/۳۸	۲۶,۹۹۰,۲۷۸	شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان
۲/۴۹	۱۹,۹۵۱,۰۰۰	۳/۰۴	۲۴,۳۰۴,۷۹۴	آتیه سازان دی
۱۷/۰۸	۱۳۶,۶۰۴,۵۵۴	۱۴/۸۷	۱۱۸,۹۵۰,۴۹۵	سایر ۱۳,۹۹۹ سهامدار
۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

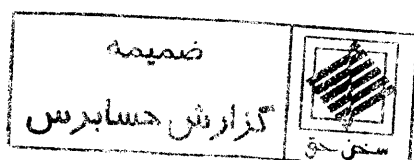
شرکت فرعی سرمایه گذار

۱۳۹۱/۱۱/۳۰		۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
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
۲۶,۰۵۹,۲۹۱,۹۹۲	۲۶,۰۵۹,۲۹۱,۹۹۲		

شرکت خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یادشده 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

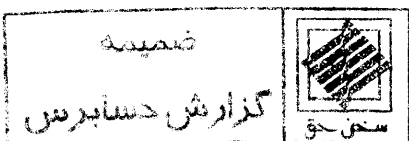
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۲۷- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷-۱ سود سهام شرکت‌های بورسی	۹۸,۲۵۶,۱۰۳,۵۵۰	۶۶,۲۱۷,۶۸۷,۴۰۵	۹۸,۲۵۶,۱۰۳,۵۵۰	۶۶,۲۱۷,۶۸۷,۴۰۵
۲۷-۲ سود سهام شرکت‌های غیر بورسی	۵۵,۹۷۳,۳۰۱,۴۰۰	۱۱,۶۵۵,۶۱۶,۹۴۷	۶۲,۴۷۷,۹۷۶,۱۵۰	۱۲,۵۱۸,۶۴۴,۵۴۷
۲۷-۳ سود سیرده بانکی و اوراق مشارکت	۶,۱۴۱,۶۳۷,۳۱۱	۱۶,۴۳۴,۰۷۶,۴۶۵	۶,۱۴۱,۶۳۷,۳۱۱	۱۶,۳۷۱,۱۶۸,۴۶۵
۲۷-۴ درآمد حاصل از مجموعه کوهستان پارک	-	۱۹,۰۶۶,۵۶۳,۸۹۵	-	۱۹,۰۶۶,۵۶۳,۸۹۵
۲۷-۵ درآمد حاصل از قرارداد مشارکت مدنی	۱۲,۸۶۰,۴۸۳,۷۸۳	۴۱۲,۰۷۶,۵۰۴	۱۲,۸۶۰,۴۸۳,۷۸۳	۴۱۲,۰۷۶,۵۰۴
	۱۷۳,۲۳۱,۵۲۶,۰۴۴	۱۱۳,۷۸۶,۰۲۱,۲۱۶	۱۷۹,۷۳۶,۲۰۰,۷۹۴	۱۱۴,۵۸۶,۱۴۰,۸۱۶

۲۷-۱ سود سهام شرکت های بورسی

تاریخ مجمع	سود هر سهم	تعداد در تاریخ مجمع	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰
			ریال	ریال
۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱,۹۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۳/۱۸	۱,۰۲۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱,۸۷۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	۷,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۸۴۵,۴۹۷	۸,۰۰۰	۶,۷۶۳,۱۷۶,۰۰۰	-
۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۲/۰۳/۱۳	۷,۵۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۲۶۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۲۵,۹۰۷,۳۶۰
۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۲,۰۰۰	۲,۰۸۳,۰۶۱	۴,۱۶۶,۱۲۲,۰۰۰	۱,۰۶۹,۸۷۴,۴۰۰
۱۳۹۱/۱۲/۱۴	۳۰۰	۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۹,۹۹۹,۷۵۰
۱۳۹۲/۰۴/۱۰	۷۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۶۵۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۱۹۷,۸۹۴
۱۳۹۲/۰۳/۰۶	۱,۴۹۹,۹۹۰	۱,۸۰۰	۲,۶۹۹,۹۸۲,۰۰۰	-
۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۱,۲۰۰	۲,۲۰۳,۰۰۰	۲,۶۴۳,۶۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۲/۰۴/۱۶	۱۲۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۶۷,۱۵۶,۹۶۰
۱۳۹۲/۰۳/۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۸	۲,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۲,۴۰۰	۹۶۲,۵۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳۹۲/۰۸/۱۱	۴,۲۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲/۰۲/۲۵	۲,۳۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر			۱۵,۰۲۹,۲۲۳,۵۵۰	۲۳,۳۳۵,۵۵۱,۰۴۱
			۹۸,۲۵۶,۱۰۳,۵۵۰	۶۶,۲۱۷,۶۸۷,۴۰۵



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۲۷-۲- سود سهام شرکت های غیر بورسی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیران
۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران
۸۶۳,۰۲۷,۶۰۰	-	-	-	خدمات مالی و حسابداری دی ایرانیان
-	۶,۵۰۴,۶۷۴,۷۵۰	-	-	عمران مسکن آباددی
۴۳۰,۹۲۰,۰۰۰	۸۲۰,۷۹۹,۶۰۰	۴۳۰,۹۲۰,۰۰۰	۸۲۰,۷۹۹,۶۰۰	شرکت بورس کالای ایران
-	۱,۷۴۹,۹۸۶,۰۰۰	-	۱,۷۴۹,۹۸۶,۰۰۰	آذر خاک
۱۹۴,۶۹۶,۹۴۷	۹۶۲,۵۱۵,۸۰۰	۱۹۴,۶۹۶,۹۴۷	۹۶۲,۵۱۵,۸۰۰	سایر
۱۲,۵۱۸,۶۴۴,۵۴۷	۶۲,۴۷۷,۹۷۶,۱۵۰	۱۱,۶۵۵,۶۱۶,۹۴۷	۵۵,۹۷۳,۳۰۱,۴۰۰	

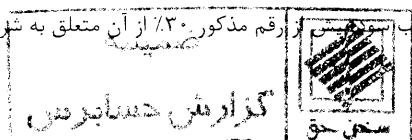
۲۷-۳- سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۹۲۴,۹۰۲,۹۷۷	۵,۶۰۴,۷۲۲,۶۴۹	۱۵,۹۸۷,۸۱۰,۹۷۷	۵,۶۰۴,۷۲۲,۶۴۹	سپرده های بانکی
۴۴۶,۲۶۵,۴۸۸	۵۳۶,۹۱۴,۶۶۲	۴۴۶,۲۶۵,۴۸۸	۵۳۶,۹۱۴,۶۶۲	اوراق مشارکت
۱۶,۳۷۱,۱۶۸,۴۶۵	۶,۱۴۱,۶۳۷,۳۱۱	۱۶,۴۳۴,۰۷۶,۴۶۵	۶,۱۴۱,۶۳۷,۳۱۱	

۲۷-۴- درآمد حاصل از مجموعه کوهستان پارک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲,۱۶۶,۶۶۶,۲۴۸	-	درآمد حاصل از بهره برداری مجموعه کوهستان پارک
(۳,۱۰۰,۱۰۲,۳۵۳)	-	هزینه های کوهستان پارک
۱۹,۰۶۶,۵۶۳,۸۹۵	-	

۲۷-۵- درآمد مزبور ناشی از قرارداد مشارکت مدنی منعقد شده با شرکت سرمایه گذاری آیت مهر ایثار جهت سرمایه گذاری در بخش های مختلف می باشد، طبق قرارداد سرمایه گذاری مذکور با نرخ سود تضمین شده سالانه ۲۰٪ و در صورت کسب سود بیش از ۲۰٪ از آن متعلق به شرکت سرمایه گذاری بوعلی است.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۲۸- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

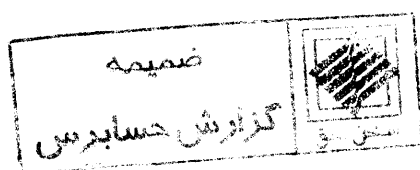
شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰,۸۰۶,۶۴۳,۲۹۲	۲۵۴,۱۰۸,۴۰۱,۶۹۸	۴۰,۸۰۶,۶۴۳,۲۹۲	۲۵۴,۱۰۸,۴۰۱,۶۹۸	سود (زیان) شرکت های بورسی
-	-	-	(۱۲۰,۵۵۵,۴۶۱,۳۲۰)	سود (زیان) حاصل از واگذاری شرکت فرعی
-	۴۰,۱۸۱,۳۹۹,۰۵۰	-	-	سود (زیان) شرکت های غیر بورسی
۱۶,۲۲۲,۱۷۲,۳۵۰	(۱۵,۱۴۳,۶۷۸,۴۰۰)	۱۶,۲۲۲,۱۷۲,۳۵۰	(۱۵,۱۴۳,۶۷۸,۴۰۰)	سود (زیان) معاملات آتی طلا
۵۷,۰۲۸,۸۱۵,۶۴۲	۲۷۹,۱۴۶,۱۲۲,۳۴۸	۵۷,۰۲۸,۸۱۵,۶۴۲	۱۱۸,۴۰۹,۲۶۱,۹۷۸	

۲۹- خالص درآمد حاصل از فروش املاک

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۹,۲۵۶,۵۴۰,۵۵۹	-	۱۸۹,۲۵۶,۵۴۰,۵۵۹	-	درآمد فروش کوهستان پارک شادی مشهد
-	-	۸۱,۲۰۶,۳۷۸,۷۰۶	۴۸۷,۶۲۶,۳۴۹,۷۶۱	فروش املاک و مستغلات
۱۸۹,۲۵۶,۵۴۰,۵۵۹	-	۲۷۰,۴۶۲,۹۱۹,۲۶۵	۴۸۷,۶۲۶,۳۴۹,۷۶۱	

۲۹-۱- درآمد حاصل از فروش املاک و مستغلات توسط شرکت عمران و مسکن آباد دی به شرح زیر می باشد:

سود ناخالص	بهای تمام شده	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	
۲۲۵,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	ملک خبابان عاطفی
۱۳۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ملک خبابان گلزار
۵,۷۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۷۸,۵۰۰,۰۰۰	سرقفلی مغازه خبابان پاسداران
۳۴,۹۰۹,۳۱۹,۸۰۷	۶۴,۹۱۰,۶۸۰,۱۹۳	۹۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین واقع در کرج
۴۷,۸۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۸۴۹,۲۰۰,۰۰۰	زین واقع در محمودآباد
۵۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سینما نقش جهان اصفهان
۵۰۹,۶۶۸,۰۱۹,۸۰۷	۵۸۵,۰۰۰,۶۸۰,۱۹۳	۱,۰۹۴,۶۶۸,۷۰۰,۰۰۰	
(۲۲,۰۴۱,۶۷۰,۰۴۶)	-	(۲۲,۰۴۱,۶۷۰,۰۴۶)	مخارج نقل و انتقالات
۴۸۷,۶۲۶,۳۴۹,۷۶۱	۵۸۵,۰۰۰,۶۸۰,۱۹۳	۱,۰۷۲,۶۲۷,۰۲۹,۹۵۴	



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

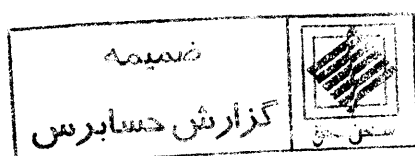
۳۰- هزینه های عمومی و اداری

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۵۳,۳۰۰,۲۹۱	۳,۱۸۳,۳۱۵,۲۷۷	۵,۷۴۷,۶۶۴,۵۶۵	۱۱,۹۲۱,۸۲۵,۶۱۹	حقوق پایه
۱,۰۳۶,۶۲۷,۴۷۴	۱,۵۰۵,۷۳۳,۲۴۴	۱,۰۳۶,۶۲۷,۴۷۴	۱,۵۰۵,۷۳۳,۲۴۴	اضافه کاری
۸۱۹,۹۱۱,۲۷۵	۱,۱۷۷,۴۹۹,۸۳۴	۸۱۹,۹۱۱,۲۷۵	۱,۲۲۷,۴۳۶,۵۰۱	بیمه سهم کارفرما
۵۶۴,۶۱۴,۱۲۶	۶۸۸,۰۰۰,۴۸۳	۵۹۷,۰۶۷,۷۵۶	۷۵۷,۷۸۳,۵۶۰	بازخرید سنوات
-	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۴,۹۷۲,۳۰۵,۸۱۹	۸,۲۱۶,۳۹۸,۷۰۳	۵,۰۳۳,۶۹۹,۴۱۷	۸,۳۰۵,۳۲۷,۶۷۰	سایر هزینه های پرسنلی
۹,۸۴۶,۷۵۸,۹۸۵	۱۹,۵۷۰,۹۴۷,۵۴۱	۱۳,۲۳۴,۹۷۰,۴۸۷	۲۸,۵۱۸,۱۰۶,۵۹۴	جمع هزینه های پرسنلی
۱۳,۶۹۳,۲۳۵,۲۹۰	-	۱۳,۶۹۳,۲۳۵,۲۹۰	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۸۹,۶۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۸۹,۶۰۰	هزینه اجاره محل
۸۹۹,۱۴۹,۹۱۸	۱,۰۱۲,۴۰۲,۴۳۴	۸۹۹,۱۴۹,۹۱۸	۱,۰۱۲,۴۰۲,۴۳۴	حق الزحمه خدمات
۸۹۰,۲۵۴,۹۷۹	۱,۱۱۴,۸۱۳,۵۶۰	۹۵۶,۵۹۹,۷۲۱	۱,۲۶۹,۰۶۷,۱۳۶	هزینه های ثبتی و حقوقی
۴۰۵,۴۳۴,۱۸۰	۵۱۶,۳۹۰,۳۸۵	۴۰۵,۴۳۴,۱۸۰	۵۱۶,۳۹۰,۳۸۵	نرم افزارها و خدمات پشتیبانی
۵۸۹,۸۸۳,۵۴۹	۱,۰۲۷,۴۱۲,۶۴۱	۶۳۴,۸۳۱,۴۵۱	۱,۱۴۲,۲۸۳,۰۹۹	غذا و پذیرایی
۴۹۱,۲۶۷,۶۳۱	۹۵۸,۶۸۴,۹۴۰	۷۲۶,۷۲۷,۶۳۱	۲,۰۵۱,۵۰۴,۰۳۴	آگهی و تبلیغات
۴۰۶,۳۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۶۶۱,۶۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۳۴۱,۷۳۸,۰۰۶	۱,۳۶۰,۰۱۰,۴۱۳	۳۹۵,۴۶۷,۳۵۹	۱,۴۸۲,۱۱۹,۷۰۱	استهلاک
۲,۳۲۷,۷۷۵,۹۱۹	۷۳۸,۹۳۰,۵۲۰	۳,۸۰۹,۴۹۰,۲۲۰	۳,۸۰۴,۸۵۵,۳۲۵	سایر
۲۰,۶۸۵,۰۳۹,۴۷۲	۷,۴۷۵,۲۳۴,۴۹۳	۲۲,۷۲۶,۷۳۵,۷۷۰	۱۲,۲۵۰,۳۱۱,۷۱۴	
۳۰,۵۳۱,۷۹۸,۴۵۷	۲۷,۰۴۶,۱۸۲,۰۳۴	۳۵,۹۶۱,۷۰۶,۲۵۷	۴۰,۷۶۸,۴۱۸,۳۰۸	

۱-۳۰- افزایش هزینه های پرسنلی، بر اساس افزایش تعداد پرسنل و طبق قانون کار در سال مالی ۹۲ می باشد.

۲-۳۰- هزینه پاداش هیأت مدیره طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۹ به اعضای حقوقی هیأت مدیره پرداخت گردیده است.

۲-۳۰- افزایش سایر هزینه های پرسنلی عمدتاً مربوط به هزینه پاداش و کارانه پرسنل می باشد.



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۳۱- عازاد (کسری) ارزش سرمایه گذاریها

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۵۲۰,۹۷۱,۲۹۹	۳,۵۰۲,۷۹۸,۵۷۱	۷,۹۱۲,۰۳۸,۲۹۹	۳,۵۰۲,۷۹۸,۵۷۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۳,۸۸۷,۷۴۵,۷۸۹)	-	(۱۳,۸۸۷,۷۴۵,۷۸۹)	-	سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵,۳۶۶,۷۷۴,۴۹۰)	۳,۵۰۲,۷۹۸,۵۷۱	(۵,۹۷۵,۷۰۷,۴۹۰)	۳,۵۰۲,۷۹۸,۵۷۱	

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۴,۱۵۹,۶۱۸,۲۹۸	۴,۶۵۱,۶۳۰,۴۳۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات
-	-	(۳۸,۲۰۲,۴۷۳)	(۳۸,۲۰۲,۴۷۳)	استهلاک سرقفلی
-	-	-	۱,۸۹۹,۰۶۶,۱۰۷	سایر
-	-	۴,۱۲۱,۴۱۵,۸۲۵	۶,۵۱۲,۴۹۴,۰۶۶	

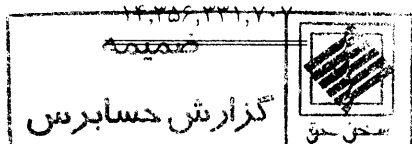
۳۳- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۴,۵۴۶,۵۷۵,۰۴۲	۵۲,۱۷۳,۶۹۴,۱۵۶	بانک شهر
-	-	-	۳۶۰,۱۴۳,۸۵۱,۴۶۶	بانک دی
-	-	۱۴,۵۴۶,۵۷۵,۳۴۲	۴۱۲,۳۱۷,۵۴۵,۶۲۲	

۳۴- خالص سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۴۵۱,۷۶۹,۱۰۲	۹,۳۳۱,۹۸۸,۰۷۵	۶,۶۸۳,۸۲۸,۹۱۸	۳۱,۹۱۲,۱۹۳,۸۵۴	سود سپرده بانکی
۲۶۴,۲۴۵,۶۴۱	۵,۰۲۴,۳۴۳,۶۳۲	۶۷۳,۸۶۱,۴۸۹	۱۹,۷۷۲,۸۵۹,۷۸۵	سایر
۳,۷۱۶,۰۱۴,۷۴۳	۱۴,۳۵۶,۳۳۱,۷۰۷	۷,۳۵۷,۶۹۰,۴۰۷	۵۱,۶۸۵,۰۵۳,۶۳۹	



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

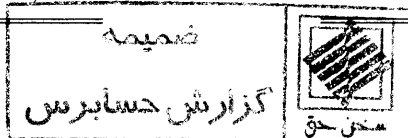
۳۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

۳۵-۱ صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد گروه ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح جدول ذیل است:

گروه	گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰۳,۴۶۱,۷۵۸,۲۰۱	۷۴۸,۵۱۴,۰۱۲,۱۱۲	سود (زیان) عملیاتی
۴۰۶,۳۹۷,۸۱۹	۱,۳۴۹,۶۴۰,۰۷۹	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۳۸,۲۰۲,۴۷۳	۴۷۴,۳۰۱,۶۳۷	استهلاک سرفلی
۹۰,۰۳۳,۸۱۲	۳۷۶,۴۶۶,۲۲۸	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۷۶,۶۳۲,۱۴۶,۴۶۴)	(۱۹۷,۶۰۲,۸۸۱,۱۹۶)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹۳۹,۱۰۱,۶۰۰,۳۹۹)	۱,۲۰۴,۷۷۲,۸۳۹,۲۷۸	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۴۴,۰۳۹,۴۰۸)	(۱۶,۴۲۴,۹۲۸)	کاهش پیش پرداختها
(۴۷۲,۱۶۷,۵۴۶,۲۷۳)	۲۴۶,۷۳۲,۷۹۸,۷۱۸	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱,۲۱۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۵۸,۱۲۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) سایر داراییها
۱,۳۳۳,۱۸۳,۲۲۵,۶۶۱	(۱,۲۶۹,۰۱۵,۶۴۳,۵۴۲)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱۲,۱۳۳,۲۸۶,۴۲۸	(۱۰۰,۲۷۶,۶۷۱)	سود سهام دریافتنی از شرکتهای وابسته
۷,۰۵۷,۶۹۰,۴۰۷	۵۱,۶۸۵,۰۵۳,۶۳۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۶,۰۶۳,۵۲۷,۷۴۳)	۷۸۳,۰۲۸,۰۰۵,۳۵۴	جریان وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

۳۵-۲ 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	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲۴,۹۷۲,۹۲۴,۰۷۰	۴۳۵,۳۳۸,۹۳۹,۶۷۹	سود (زیان) عملیاتی
۳۵۲,۴۹۴,۸۵۵	۱,۳۶۰,۰۱۰,۴۱۳	هزینه استهلاک
۱۴,۵۹۱,۱۷۰	۱۷۷,۰۸۶,۰۰۷	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۵۷,۳۷۴,۷۷۲,۲۴۴)	(۱۹۶,۴۲۱,۰۴۲,۴۸۶)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۹۴,۶۴۹,۷۸۷,۵۰۲	(۱۷,۷۹۸,۸۶۶)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۴۴,۰۳۹,۴۰۸)	(۳,۲۱۲,۸۴۰,۳۸۵)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۱۶۷,۵۵۰,۷۲۷,۸۵۸)	(۸۶,۹۸۱,۱۲۶,۱۵۳)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱,۲۱۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۵۸,۱۲۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) سایر داراییها
۱۲,۶۳۷,۰۳۰,۱۸۱	۵۵,۰۲۰,۳۲۳,۶۳۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
-	-	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۳,۷۱۶,۰۱۴,۷۴۳	۱۴,۳۵۶,۳۳۱,۷۰۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱۲,۵۸۴,۵۲۳,۰۱۱	۲۱۹,۷۷۸,۰۰۳,۵۵۵	جریان وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی



شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۳-۳۵- مبادلات غیر نقدی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۴۱,۸۱۰,۶۰۳,۰۰۰	-
۱۴۱,۸۱۰,۶۰۳,۰۰۰	-

واگذاری مجموعه کوهستان پارک در ازای سود سهام پرداختنی

۳۶- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

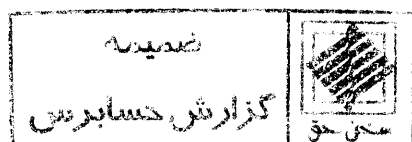
۳۶-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۶-۲- شرکت فاقد سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۶-۳- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۷-۱- از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشت های همراه باشد رخ نداده است.



شرکت سرمایه گذاری پورعلی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۳۸ - معاملات با اشخاص وابسته

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲ (ارزاق به میلیون ریال)									
مانده طلبی (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۳۹ قانون تجارت می باشد؟	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته		
(۵۵,۰۷۸)	-	۶۹,۸۶۶	تجویز مجتمع	✓	پرداخت سود سهام	عضو مشترک هیأت مدیره	بانک دی	شرکت مادر	
	-	۱۴,۷۸۸	-		هزینه های جاری				
۲۵,۵۷۵	-	۲۵,۵۷۵	کارشناس رسمی	✓	فروش سهام شرکت عمران مسکن آباد دی	عضو مشترک هیأت مدیره	خدمات پشتیبانی توسعه دیدار ایرانیان	شرکت های همگروه	
	-	-	-		تأمین مالی و افزایش سرمایه	شرکت همگروه			
۳۳,۶۶۶	-	۲۰,۰۲۳	-	×	خدمات ارزیابی و کارشناسی مالی	عضو مشترک هیأت مدیره	بانک دی	واحدهای تجاری فرعی - خدمات مالی حسابداری دی ایرانیان	
(۸,۴۵۰)	-	۶,۶۱۹	-	✓	هزینه های جاری				
-	-	(۶۷)	-						
۱۱۲	-	۴۴۹	-	×	خدمات ارزیابی املاک	شرکت همگروه	لیرینگ دی		
	-	۷۱,۰۰۰	-		خرید سیستم نقش جهان اصفهان	شرکت همگروه	بانک دی		
-	-	۲۸۴,۵۲۵	-	×	خرید املاک	شرکت همگروه	سازمان اقتصادی کوثر (توسعه املاک کوثر)	واحدهای تجاری فرعی - عمران و مسکن آباد دی	
ضمیمه									

تضمین

گزارش حسابرس

شرکت سرمایه گذاری بوعلی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۳۹- سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام شرکت اصلی
(۲۷,۰۹۹,۲۹۴)	(۲۶,۹۹۰,۲۷۸)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
۷۷۲,۹۰۰,۷۰۶	۷۷۳,۰۰۹,۷۲۲	میانگین موزون تعداد سهام
۴۱۲,۰۴۳,۳۴۲,۶۷۷	۷۴۷,۸۱۹,۵۹۴,۳۵۴	سود (زیان) عملیاتی - ریال
(۷,۲۱۱,۷۸۶,۷۱۵)	(۳۴۳,۴۶۸,۸۱۴,۸۰۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی - ریال

۴۰- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ	
ریال	
۴۴,۹۶۹,۵۲۷,۱۳۹	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲/۱۱/۳۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیشنهاد هیأت مدیره سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره

۴۱- وضعیت ارزی

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

