

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

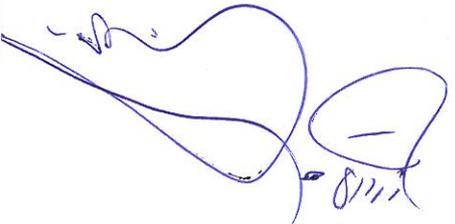
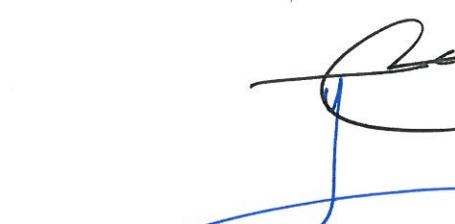
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سهامی عام سرمایه گذاری صنعت و معدن (شرکت اصلی) مربوط به دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	فهرست
۲	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام):
۶	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود انباشته
	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ- یادداشت‌های توضیحی:
۸	تاریخچه فعالیت
۸	مبنای تهیه صورتهای مالی
۹ و ۱۰	مبانی تلفیق
۴۱-۱۱	خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۰ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	به نمایندگی از	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	سرمایه گذاری آتیه دماوند	ایوب قنبری
	نایب رئیس هیئت مدیره	بانک صنعت و معدن	مسعود بهزادپور
	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	حسین نراقی
	عضو هیئت مدیره	شرکت صندوق بازنشستگی سرمایه گذاری صنعت نفت	مسعود تمسکی بیدگلی
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	شرکت لیزینگ صنعت و معدن	حسین زارعی

تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	میلیون ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام:
۱۵۱,۴۳۱		۴۸,۱۵۸		۱۶	بدهیهای جاری:
۵۸,۴۹۴		۶۶,۹۳۳		۱۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۷,۹۱۱		۷,۹۸۸		۱۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۱۲۴,۵۴۸		۱۲۷,۵۷۴		۱۹	پیش دریافت ها
۴۴,۳۴۸		۶۷۶,۴۷۹		۲۰	ذخیره مالیات
۱۲۱,۰۲۲		۱۰۵,۸۹۰		۲۱	سود سهام پرداختی
۵۰۷,۷۵۴		۱,۰۲۳,۰۲۲			تسهیلات مالی دریافتی
					جمع بدهیهای جاری

تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	میلیون ریال	یادداشت	داراییها:
۶۴,۵۷۲		۴۵,۶۹۷		۵	داراییهای جاری:
۳,۲۹۴,۹۲۰		۳,۵۵۹,۳۸۱		۶	موجودی نقد
۵۱۱,۲۶۸		۶۳۸,۲۹۵		۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۳,۲۹۵		۵۸,۴۳۸		۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۱۷,۰۰۶		۱۱۱,۴۳۰		۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۹۲,۰۰۰		۱۰۵,۸۳۶		۱۰	موجودی مواد و کالا
۴,۱۰۳,۱۲۱		۴,۵۱۹,۰۷۷			سفارشات و پیش پرداختها
					جمع داراییهای جاری

۴۰,۳۵۵		۳۶,۱۶۸		۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت
۳۸,۹۱۳		۴۳,۸۱۷		۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
					جمع بدهیهای غیر جاری:
					جمع بدهیها
۷۹,۲۶۸		۷۹,۹۸۵			جمع بدهیهای غیر جاری
۵۸۷,۰۲۲		۱,۱۱۳,۰۰۷			جمع بدهیها

۱۶۹,۸۵۱		۱۸۲,۷۹۹		۱۱	داراییهای غیر جاری:
۷,۰۴۸		۷,۵۰۷		۱۲	داراییهای ثابت مشهود
۲۶,۳۹۶		۲۴,۲۵۹		۱۳	داراییهای نامشهود
۶۴۱,۴۴۸		۶۸۲,۳۴۸		۱۴	سرمایه گذارهای بلندمدت در شرکت های وابسته
۶۲,۴۱۲		۴۳,۵۲۶		۱۵	سرمایه داراییها
۹۰۷,۱۵۵		۹۴۰,۴۴۹			سایر داراییها
					جمع داراییهای غیر جاری

۱,۵۰۰,۰۰۰		۱,۵۰۰,۰۰۰		۲۳	سرمایه (۱۵۰۰ میلیون سهم یکپوزریالی تنها) پرداخت شده
(۳۳,۱۶۲)		(۵۵,۳۳۱)		۲۴	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۱۶۴,۸۷۸		۱۷۶,۲۵۲		۲۵	اندوخته قانونی
۸۰۰		۸۰۰		۲۶	سایر اندوخته ها
۲۶۱۸,۵۸۴		۲,۵۹۵,۴۷۴			سود انباشته
۴,۲۵۱,۱۰۰		۴,۲۱۷,۲۹۵			جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی
۱۷۲,۱۵۴		۱۲۹,۲۲۴		۲۷	سهام اقلیت
۴,۴۳۳,۲۵۴		۴,۳۳۶,۵۱۹			جمع حقوق صاحبان سهام
۵,۰۱۰,۲۷۶		۵,۴۵۹,۵۲۶			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۵,۰۱۰,۲۷۶		۵,۴۵۹,۵۲۶			جمع داراییها
-----------	--	-----------	--	--	--------------

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتبهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲
فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۸	۲۶۱,۵۳۵	۶۰۴,۷۱۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۹	(۱۵۹,۹۶۱)	(۳۳۳,۶۲۷)
سود ناخالص		۱۰۱,۵۷۴	۲۷۱,۰۹۱
سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	۳۰	۳۵۹,۶۲۶	۱,۰۲۷,۰۵۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳۱	(۶۰,۶۴۵)	(۷۰,۳۹۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۲	۷۳۱,۶۵۴	۷۵۴,۰۰۰
		۱,۰۳۰,۶۳۵	۱,۷۱۰,۶۶۲
سود عملیاتی		۱,۱۳۲,۲۰۹	۱,۹۸۱,۷۵۳
هزینه های مالی	۳۳	(۲۶,۱۹۷)	(۴۴,۴۲۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۴	۸۸,۰۵۴	۹۸,۸۹۹
		۶۱,۸۵۷	۵۴,۴۷۶
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته و فرعی		۱,۱۹۴,۰۶۶	۲,۰۳۶,۲۲۹
سود سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱۴-۱	۶۳۳,۱۷۰	۱۳۵,۶۳۵
سود قبل از مالیات		۶۵,۱۶۱	۲,۱۷۱,۸۶۴
مالیات		۶۹۸,۳۳۱	(۴۴,۱۱۹)
سود خالص		(۱۵,۷۱۸)	۲,۱۲۷,۷۴۵
سود خالص		۶۸۲,۶۱۳	۸۱,۰۵۱
سود اقلیت از سود خالص		۶۶,۱۲۹	۱,۲۶۷
سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال	۳۵	۶۸۵	۱,۲۶۷
سود پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال	۳۵	۵۵	۲۰
سود پایه هر سهم - ریال	۳۵	۷۴۰	۱,۲۸۷
گردش حساب سود انباشته تلفیقی			
سود خالص		۶۸۲,۶۱۳	۲,۱۲۷,۷۴۵
سود انباشته در ابتدای سال		۲,۷۱۲,۱۳۶	۹۱۷,۵۷۲
تعدیلات سنواتی	۳۶	(۲,۴۴۹)	(۲۹,۸۲۵)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۲,۷۰۹,۶۸۷	۸۸۷,۷۴۷
سود قابل تخصیص		۳,۳۹۲,۳۰۰	۳,۰۱۵,۴۹۲
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی		-	(۳۰۵,۸۰۵)
سود سهام مصوب		(۷۳۳,۷۳۱)	(۳۰۵,۸۰۵)
سود تخصیص داده شده طی سال		۲,۶۵۸,۵۶۹	۲,۷۰۹,۶۸۷
سود انباشته در پایان سال		(۶۳,۰۹۵)	(۹۱,۱۰۳)
سود اقلیت از سود انباشته	۲۷	۲,۵۹۵,۴۷۴	۲,۶۱۸,۵۸۴
		۱,۸۰۵,۲۹۳	۱,۷۷۰,۱۳۲

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

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷	۲۷۳,۲۳۲	۱۲۷,۳۷۷	(۲۳,۳۸۲)
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :				
سوددریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	۳۴	۸,۹۶۹	۱۷,۱۵۸	۲۴,۴۰۸
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۳۳	(۲۶,۱۹۷)	(۴,۹۴۶)	(۴۴,۴۲۳)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت		(۱۵,۲۹۳)	(۴۸,۹۲۷)	(۲۸,۶۳۶)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		(۵۷۷,۴۹۳)	(۲۵۹,۳۲۱)	(۲۵۹,۳۲۱)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۶۱۰,۰۱۴)	(۸۹,۳۸۸)	(۳۰۷,۹۷۲)
مالیات بردرآمد :				
مالیات بردرآمد پرداختی		(۱,۱۰۹)	(۱۲,۶۹۲)	(۲۶,۲۱۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۲۸,۶۴۸)	(۱۷,۸۲۲)	(۶۷,۶۳۷)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		۲۸	۱۶۹	۲۳
وجوه حاصل از فروش دارائیهای آماده فروش و سرمایه گذاریها		۱۱۸,۵۳۳		۷۴,۶۵۲
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود		(۷۶)	(۴۵۹)	(۵۴۸)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود		-	-	-
وجوه دریافتی بابت سایر دارییها		۲۳۱,۱۱۲	۱۸,۸۷۶	۲۳۹,۸۲۴
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت واگذاری (تحصیل) سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی		(۲۳,۱۳۶)	(۲۵,۶۱۷)	۶۲,۲۴۴
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		۲۹۷,۸۱۳	(۲۴,۸۵۳)	۳۰۸,۵۵۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۴۰,۰۷۸)	۴۴۴	(۴۹,۰۱۴)
فعالیت‌های تامین مالی :				
دریافت تسهیلات مالی		۴۸,۶۸۴	-	۷,۵۳۴
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۱۶,۶۶۴)	(۱۹,۳۱۹)	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		۳۲,۰۲۰	(۱۹,۳۱۹)	۷,۵۳۴
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۸,۰۵۸)	(۱۸,۸۷۵)	(۴۱,۴۸۰)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۵	۱۰۶,۰۵۲	۶۴,۵۷۲	۱۰۶,۰۵۲
مانده وجه نقد در پایان دوره	۵	۹۷,۹۹۴	۴۵,۶۹۷	۶۴,۵۷۲
مبادلات غیر نقدی	۲۸	-	-	۴۱۷,۲۱۶

یادداشت‌های توضیحی همراه جزه لاینفک صورتهای مالی است .

تجدید ارائه شده)	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال			
	۱۰۱,۴۸۹	۱۲,۰۶۱	۱۶
	۴,۳۳۰	۳,۹۶۴	۱۷
	۷۵,۴۸۸	۷۵,۴۸۸	۱۹
	۸,۷۸۹	۶۳۱,۱۱۷	۲۰

بدهیهای جاری :

جمع بدهیهای جاری	۱۹۰,۰۸۶	۷۲۲,۶۳۰	
------------------	---------	---------	--

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۹۲۷	۵,۴۵۶	۲۲
جمع بدهیهای غیر جاری	۳,۹۲۷	۵,۴۵۶	
جمع بدهیها	۱۹۴,۰۱۳	۷۲۸,۰۸۶	

بدهیهای غیر جاری :

تجدید ارائه شده)	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال			
	۹,۹۳۹	۳۳,۵۳۱	۵
	۲,۹۵۶,۱۱۷	۳,۱۹۲,۱۵۱	۶
	۲۶۱,۴۸۱	۵۴۹,۹۷۸	۷
	۷,۹۱۵	۲۹,۳۰۶	۸
	۷۳,۵۶۰	۷۳,۸۰۶	۱۰
جمع بدهیهای جاری	۲,۳۰۹,۰۱۲	۲,۸۸۸,۷۷۳	

دارائیهها :

دارائیههای جاری :
 موجودی نقد
 سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
 حسابها و اسناد دریافتی تجاری
 سایر حسابها و اسناد دریافتی
 سفارشات و پیش پرداختها
 جمع دارائیههای جاری

دارائیههای غیر جاری :	۳,۶۴۶	۲,۵۷۳	۱۱
دارائیههای ثابت مشهود	۱۸۴	۱۸۴	۱۲
دارائیههای نامشهود	۷۵۱,۵۴۴	۷۳۲,۹۳۰	۱۴
سرمایه گذارینهای بلندمدت	۵۹,۶۵۵	۲۹,۳۲۱	۱۵
سایر دارائیهها			
جمع دارائیههای غیر جاری	۸۱۵,۰۲۹	۷۷۶,۰۰۸	

حقوق صاحبان سهام :	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳
سرمایه (۱۵۰۰ میلیون)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵
سهام یکپارچگی ریالی تمامه	۸۰۰	۸۰۰	۲۶
پرداخت شده (اندرخته قانونی)			
سایر اندوخته ها	۲,۳۷۹,۲۲۸	۲,۳۸۵,۸۹۵	
سود انباشته	۳,۹۳۰,۰۲۸	۳,۹۳۶,۶۹۵	
جمع حقوق صاحبان سهام	۴,۱۲۴,۰۴۱	۴,۶۶۴,۷۸۱	

جمع دارائیهها	۴,۱۲۴,۰۴۱	۴,۶۶۴,۷۸۱	
---------------	-----------	-----------	--

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲
خالص فروش سهام	۲۳۹,۹۱۰	۲۰۳,۶۲۲	۶۹۹,۰۸۶
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۴۲۹,۰۳۴	۱۹۶,۲۹۲	۲۹۰,۷۱۲
سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی	۶۶۸,۹۴۴	۳۹۹,۹۱۴	۹۸۹,۷۹۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۳,۲۱۰)	(۱۷,۵۷۴)	(۳۸,۱۵۷)
خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی	۳۳,۸۶۰	۷۶۲,۳۲۸	۷۸۷,۰۰۰
سود عملیاتی	۱۰,۶۵۰	۷۴۴,۷۵۴	۷۴۸,۸۴۳
هزینه های مالی	(۳۲)	(۷,۶۴۴)	(۲۱,۲۵۲)
خالص سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۱۰۵	۱۱,۰۴۱	۱۱,۳۲۶
سود قبل از مالیات	۲,۰۷۳	۳,۳۹۷	(۹,۹۲۶)
مالیات	-	-	-
سود خالص	۶۸۱,۶۶۷	۱,۱۴۸,۰۶۵	۱,۷۲۸,۷۱۵
سود(زیان) پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم - ریال	۴۵۳	۷۶۳	۱۱۶۰
سود(زیان) پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی هر سهم - ریال	۱	۲	(۷)
سود (زیان) هر سهم - ریال	۴۵۴	۷۶۵	۱,۱۵۲
سود خالص	۶۸۱,۶۶۷	۱,۱۴۸,۰۶۵	۱,۷۲۸,۷۱۵
سود انباشته در ابتدای دوره	۲,۲۷۹,۲۲۸	۸۲۶,۳۱۳	۸۲۶,۳۱۳
تعدیلات سنواری	-	(۶۳۹)	(۱۷,۰۰۰)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۲,۲۷۹,۲۲۸	۸۲۵,۶۷۴	۸۰۹,۳۱۳
سود قابل تخصیص	۲,۹۶۰,۸۹۵	۱,۹۷۳,۷۳۹	۲,۵۳۸,۰۲۸
تخصیص سود :			
اندوخته قانونی			
پاداش هیات مدیره			
سود سهام مصوب	(۶۷۵,۰۰۰)	(۲۵۸,۰۰۰)	(۲۵۸,۸۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۲,۲۸۵,۸۹۵	۱,۷۱۵,۷۳۹	۲,۲۷۹,۲۲۸

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواری است، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است. یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره شش ماهه سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳	
	سال مالی منتهی به ۳۱ آذر ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲	دوره شش ماهه سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳	دوره شش ماهه سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸	۲۱۴,۰۴۵	۵۳۲,۶۷۱	۵۶,۱۳۴	
فعالیت‌های عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی				
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:				
سود سهام پرداختی	(۲۵۹,۳۲۱)	(۵۶۲,۹۱۲)	(۵۲,۶۷۳)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۲۵۹,۳۲۱)	(۵۶۲,۹۱۲)	(۵۲,۶۷۳)	
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی	(۶۵۲)	(۲۲۴)	-	
فعالیت‌های سرمایه گذاری:				
۹				
وجوه پرداختی جهت خرید داراییها ی ثابت مشهود	(۲۱۱)	(۱۹۲)	(۲۰۳)	
وجوه دریافتی بابت سایر داراییها		۹,۸۸۰	۲۰,۳۳۴	
دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریها		۹,۶۸۸	۲۰,۱۳۱	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲۱۱)	۹,۶۸۸	۲۰,۱۳۱	
کاهش در وجه نقد	(۴۶,۱۳۹)	(۲۰,۷۷۷)	۲۳,۵۹۲	
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۵۶,۰۷۸	۵۶,۰۷۸	۹,۹۳۹	
مانده وجه نقد در پایان دوره	۹,۹۳۹	۳۵,۳۰۱	۳۳,۵۳۱	
۳۸	۴۱۷,۲۱۶	-	-	
مبادلات غیر نقدی				

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۲/۷/۲ با نام شرکت لامپ البرز (سهامی خاص)، تحت شماره ثبت ۴۹۳۵۲ نزد اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید، در تاریخ ۱۳۷۵/۳/۱۲ طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، نام شرکت به شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن و شخصیت حقوقی آن به (سهامی عام) تغییر نمود. شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. در حال حاضر شرکت از واحدهای تجاری فرعی بانک صنعت و معدن و اقامتگاه آن در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، کوچه ۲۹، پلاک ۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان استخدامی
۷	۷	۲۱۱	۲۲۴	
۱۸	۱۹	۱۸۸	۱۴۹	کارکنان قراردادی
۲۵	۲۶	۳۹۹	۳۷۳	جمع

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبنای تلفیق

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

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

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

۴-۳- پایان دوره مالی تعدادی از شرکت های فرعی و وابسته با پایان دوره مالی شرکت اصلی یکسان نیست (به شرح یادداشت های توضیحی ۶-۱۴ و ۷-۱۴) در این رابطه جهت انطباق دوره های مالی مورد گزارش شرکت های فرعی و وابسته با دوره مالی شرکت اصلی، اقلام صورتهای مالی شرکت های مزبور از طریق اعمال تعدیلات متناسب که در برگیرنده دوره های مالی مورد گزارش باشد مورد تلفیق قرار گرفته است. در ارتباط با شرکت های فرعی که تاریخ ترازنامه آنها حداکثر ۳ ماه قبل از تاریخ ترازنامه شرکت اصلی بوده، از آخرین صورتهای مالی آنها استفاده شده است. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی به حساب گرفته می شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

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

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی:

صورت‌های مالی شرکت اصلی	صورت‌های مالی تلفیقی	سرمایه گذاری بلندمدت:
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	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	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاریهای جاری

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

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

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

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

۴-۴- مخارج تامین مالی

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

۴-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ مبادله ای ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مبادله ای ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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

۴-۷- سرقفلی

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

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۵	۷۵	۷۵	۷۵		موجودی صندوق
۸,۰۴۵	۳۰,۶۷۷	۵۷,۱۰۰	۴۰,۴۴۶		موجودی نزد بانکها
-	۵۰	۲,۰۵۱	۹۲۶		تنخواه گردانها
۱,۸۱۹	۲,۷۲۹	۵,۳۴۶	۴,۲۵۰		سایر
<u>۹,۹۳۹</u>	<u>۳۳,۵۳۱</u>	<u>۶۴,۵۷۲</u>	<u>۴۵,۶۹۷</u>		

۵-۱- موجودی ارزی نزد بانکهای گروه بمبلغ ۱,۳۶۷ میلیون ریال شامل ۲۱,۹۶۷ دلار، ۱۵,۲۵۱ یورو، ۴۴ درهم، ۱۲,۸۳۵ روپیه و ۱۳۴ فرانک سویس مربوط شرکت نیروکلو و مبلغ ۹,۸۶۸ دلار و ۱,۵۴۰ لیر ترکیه مربوط به شرکت اصلی بوده که با نرخ ارز مبادله ای در ترازنامه تسعیر شده و سود حاصل از آنها در حسابهای شرکت منعکس گردیده است.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۸۰,۶۰۱	۲,۷۵۶,۸۶۸	۳,۰۰۰,۷۸۸	۳,۱۲۴,۰۹۸	۶-۱ و ۶-۲	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار: سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق مشارکت
۱۲۹,۶۶۵	۲۶۴,۶۲۱	۱۲۹,۶۶۵	۲۶۴,۶۲۱		
۲,۸۱۰,۲۶۶	۳,۰۲۱,۴۸۹	۳,۱۳۰,۴۵۳	۳,۳۸۸,۷۱۹		
۱۲۵,۶۲۲	۱۴۰,۴۲۶	۱۲۵,۶۲۲	۱۴۰,۴۲۶	۶-۳	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای جمع سرمایه گذاری اوراق بهادار سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت سرمایه گذاری در زمین و ساختمان
۲,۹۳۵,۸۸۸	۳,۱۶۱,۹۱۵	۳,۲۵۶,۰۷۵	۳,۵۲۹,۱۴۵		
-	-	۱۸,۶۱۶	-		
۲۰,۲۲۹	۳۰,۲۳۶	۲۰,۲۲۹	۳۰,۲۳۶		
<u>۲,۹۵۶,۱۱۷</u>	<u>۳,۱۹۲,۱۵۱</u>	<u>۳,۲۹۴,۹۲۰</u>	<u>۳,۵۵۹,۳۸۱</u>		

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری شرکت‌های گروه در سهام شرکت‌های سریع معامله در بازار به شرح ارقام زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۳/۰۳/۳۱			۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
پذیرفته شده در بورس:				
سیمان فارس و خوزستان	۱۱۴,۲۵۰,۰۰۰	۵۶۶,۱۳۷	۴۴۳,۵۱۹	۵۶۵,۷۳۱
ایران خودرو	۲۵۱,۸۷۵,۰۰۵	۵۲۱,۴۳۸	۷۰۴,۲۴۲	۵۹۷,۱۲۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۶,۵۸۰,۰۷۰	۱۷۵,۱۹۴	۲۴۶,۹۶۰	۱۸۵,۹۲۳
بانک پاسارگاد	۵۸,۲۵۰,۴۰۰	۱۲۱,۸۷۳	۱۵۱,۱۶۰	۱۱۰,۵۱۸
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	۱۳,۱۵۰,۰۰۱	۹۹,۸۰۸	۹۳,۶۹۴	۹۳,۴۲۴
شرکت مخابرات ایران	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۰۳	۵۶,۴۴۵	۵۸,۱۷۵
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲۵,۷۳۶,۹۰۰	۸۱,۸۹۸	۸۲,۴۳۵	۸۶,۱۲۶
توسعه صنایع بهشهر	۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۸,۷۲۶	۹۰,۷۱۳	۶۴,۱۷۷
سرمایه گذاری غدیر	۱۵,۴۵۶,۳۴۵	۷۵,۵۱۵	۱۰۱,۲۳۹	۶۴,۲۷۶
ماتین سازی اراک	۶,۹۸۲,۰۰۰	۵۳,۴۳۶	۳۱,۹۹۲	۴۶,۵۴۷
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲۸,۲۷۲,۸۰۰	۶۵,۹۸۷	۱۰۱,۳۸۶	۶۳,۰۳۵
ایران ترانسفو	۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۴۵	۴۵,۰۷۴	۱۷,۴۳۹
نفت پارس	۵,۵۴۰,۵۱۵	۴۳,۵۱۳	۱۶۱,۹۵۳	۵۷,۱۸۱
کارخانجات مخابراتی ایران	۴,۹۳۴,۷۹۱	۴۱,۱۵۹	۱۶,۸۰۴	۴۱,۱۵۹
معادن بافق	۱,۱۸۵,۰۰۰	۳۷,۲۷۹	۲۹,۹۹۱	۰
تراکتور سازی ایران	۷,۴۷۵,۳۷۲	۳۶,۶۷۶	۲۶,۵۶۷	۱۹,۱۸۳
پتروشیمی جم	۲,۴۶۲,۳۴۴	۴۶,۵۶۲	۴۳,۳۶۹	۳۵,۲۷۸
پالایش نفت اصفهان	۱,۸۱۴,۷۲۳	۴۳,۷۲۱	۳۸,۲۴۹	۴۰,۱۲۴
کارت اعتباری ایران کیش	۱۰,۵۴۴,۴۹۵	۵۶,۴۷۰	۵۹,۰۹۳	۰
ملی صنایع مس ایران	۹,۹۹۰,۰۰۰	۳۹,۸۹۴	۲۸,۶۴۱	۳۶,۴۰۹
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵,۱۸۷,۶۳۹	۳۴,۳۱۸	۳۱,۲۰۴	۰
ذوب آهن اصفهان	۷,۶۵۰,۰۰۰	۳۲,۸۳۱	۲۷,۱۵۰	۱۱,۸۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۸,۴۹۸,۴۷۱	۳۴,۹۲۱	۳۳,۵۴۳	۲۵۲,۹۴۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۶۳	۲۶,۸۲۲	۳۶,۶۳۷
پالایش نفت بندرعباس	۲,۳۶۹,۶۷۰	۳۰,۳۴۸	۲۶,۱۶۱	۳۷,۳۱۷
سیمان سپاهان	۷,۸۳۵,۰۰۰	۲۵,۲۶۸	۱۸,۵۵۳	۳۷,۴۷۵
بانک ملت	۱۲,۷۱۷,۹۲۷	۳۰,۳۰۵	۲۹,۱۳۶	۳۳,۲۲۸
سرمایه گذاری سایپا	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۵۳	۲۱,۴۹۸	۶۷,۰۵۷
ایران ارقام	۵,۰۶۱,۵۱۹	۲۰,۸۷۱	۱۱,۱۶۱	۰
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۱۰,۱۰۲,۶۷۰	۲۳,۹۲۶	۲۱۳,۸۹۴	۱۴,۸۶۶
سنگ آهن گل گهر	۷,۲۹۹,۰۰۰	۵۰,۱۴۶	۴۴,۵۴۸	۴۹,۷۷۱
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۰,۹۸۱,۰۰۴	۲۷,۲۱۰	۳۴,۲۲۰	۴۲,۱۶۱
پتروشیمی خراسان	۱,۹۳۷,۷۹۵	۲۰,۹۰۳	۱۳,۱۲۴	۱۳,۸۹۳
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۶,۳۸۷,۵۱۵	۲۹,۶۱۸	۲۸,۶۹۳	۱۳,۳۷۳
رایان سایپا	۱۳,۴۰۹,۳۳۳	۲۵,۹۲۰	۳۳,۶۹۸	۲۵,۰۱۸
سیمان مازندران	۲,۵۰۰,۰۱۰	۱۶,۷۸۸	۵۱,۲۳۳	۱۶,۷۸۸
خدمات مهندسی ساختمان	۱,۲۹۷,۰۴۱	۱۹,۱۸۲	۲۸,۸۷۷	۱۶,۷۹۸
داروسازی اکسیر	۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۱	۱۳,۱۶۷	۰
بیمه پاسارگاد	۱۴,۰۴۸,۴۰۶	۱۵,۰۲۴	۵۷,۲۴۷	۱۵,۰۲۴
پالایش نفت لاوان	۴۵۰,۰۰۰	۱۴,۹۳۳	۹,۳۳۳	۰
پالایش نفت تهران	۵۳,۴۸۲	۱۹,۵۰۵	۱۴,۰۵۶	۱۸,۲۵۸
کالسیمین	۲,۳۰۳,۵۹۱	۱۶,۲۷۳	۱۴,۳۷۲	۱۱,۰۶۳
توسعه معادن روی ایران	۴,۴۱۴,۳۳۹	۱۱,۹۰۲	۱۰,۱۵۷	۱۲,۲۱۴
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۰۹۷,۰۲۳	۱۴,۱۰۵	۱۴,۹۳۴	۰
بانک صادرات	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۷۳	۱۳,۱۴۲	۰
سایر (اقلام زیر ۱۰ میلیارد ریال)	۱۸۱,۹۹۲,۹۳۹	۲۳۳,۷۷۸	۲۰۰,۷۸۶	۹۵,۲۶۹
		۳,۱۲۴,۰۹۸	۳,۵۷۲,۲۳۶	۳,۰۰۰,۷۸۸
ذخیره کاهش ارزش		۰	۰	۰
		۳,۱۲۴,۰۹۸	۳,۵۷۲,۲۳۶	۳,۰۰۰,۷۸۸

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۲-۶- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت‌های سریع معامله در بازار به شرح ارقام زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۳/۰۳/۳۱			۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
پذیرفته شده در بورس:				
سیمان فارس و خوزستان	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰	۴۴۲,۵۴۸	۵۶۴,۵۹۴
ایران خودرو	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۵	۵۰۷,۸۹۴	۶۹۲,۰۱۰	۵۹۷,۱۲۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۵,۲۳۰,۰۰۰	۱۶۱,۱۶۷	۲۲۸,۳۴۰	۱۷۱,۶۹۰
بانک پاسارگاد	۴۵,۹۴۰,۰۰۰	۹۵,۷۸۸	۱۱۹,۲۱۴	۹۳,۷۱۳
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	۱۲,۰۵۰,۰۰۰	۹۱,۰۱۶	۸۵,۸۵۶	۸۳,۴۸۸
شرکت مخایرات ایران	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۷۵	۴۶,۳۷۵	۴۷,۲۰۸
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲۳,۵۴۴,۳۸۳	۷۵,۱۱۴	۷۵,۴۱۳	۷۶,۲۰۰
توسعه صنایع بهشهر	۲۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۲۲	۸۹,۹۶۰	۶۳,۱۲۱
سرمایه گذاری غدیر	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۹۶	۷۲,۷۰۵	*
ماشین سازی اراک	۶,۶۳۲,۰۰۰	۵۰,۷۳۲	۳۰,۳۸۸	۴۳,۸۴۳
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲۵,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۱۱۷	۹۳,۰۵۷	۴۷,۱۶۵
ایران ترانسفو	۷,۴۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۸۸	۳۹,۷۰۸	۱۷,۴۳۹
نفت پارس	۵,۳۵۶,۹۳۹	۴۳,۰۴۲	۱۶۰,۱۲۴	۵۵,۸۱۲
کارخانجات مخایراتی ایران	۴,۹۳۴,۷۹۱	۴۱,۱۵۹	۱۴,۸۰۴	۴۱,۱۵۹
معادن بافق	۱,۱۸۵,۰۰۰	۳۷,۲۷۹	۲۹,۹۹۱	*
تراکتور سازی ایران	۷,۴۷۵,۳۷۲	۳۶,۶۷۶	۲۶,۵۶۷	۱۹,۱۸۲
پتروشیمی جم	۱,۹۰۴,۴۱۵	۳۶,۰۳۴	۳۳,۵۴۲	*
پالایش نفت اصفهان	۱,۱۳۰,۰۰۰	۳۴,۱۶۱	۳۰,۵۴۵	۳۰,۵۶۴
کارت اعتباری ایران کیش	۶,۰۶۸,۲۸۹	۳۳,۸۹۴	۳۵,۰۳۸	۲۱,۵۰۳
ملی صنایع مس ایران	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۳۶	۲۲,۹۳۶	۲۹,۶۴۸
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۱۵	۲۷,۰۶۸	*
ذوب آهن اصفهان	۶,۹۵۰,۰۰۰	۲۹,۵۶۷	۲۴,۶۶۶	۱۱,۸۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۸۱	۲۷,۶۲۹	۲۴,۳۳۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۴۳	۲۶,۱۵۶	۳۶,۱۱۷
پالایش نفت بندرعباس	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۳۴	۲۰,۹۷۶	۳۷,۳۱۷
سیمان سپاهان	۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۵۱	۱۷,۲۸۶	۳۵,۶۵۸
بانک ملت	۹,۸۹۲,۵۵۱	۲۳,۳۰۱	۲۲,۴۸۶	۲۴,۶۶۰
سرمایه گذاری سایبا	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۵۳	۲۱,۴۹۸	۴۰,۵۰۲
ایران ارقام	۵,۰۶۱,۵۱۹	۲۰,۸۷۱	۱۱,۱۶۱	*
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۱۰,۰۰۰,۹۰۰	۲۰,۴۹۶	۲۱,۷۳۹	۱۳,۰۶۳
سنگ آهن گل گهر	۴,۷۵۲,۰۰۰	۲۳,۷۴۵	۲۹,۰۰۳	۳۲,۳۹۱
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۵,۰۸۵,۶۳۰	۱۹,۳۷۶	۲۴,۶۰۵	۲۸,۶۹۵
پتروشیمی خراسان	۱,۶۸۸,۷۹۵	۱۸,۲۰۶	۱۱,۴۳۸	۱۱,۳۷۴
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴,۰۲۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۶	۱۸,۰۵۸	۱۳,۳۷۳
رایان سایبا	۸,۶۱۸,۰۳۹	۱۶,۷۹۶	۲۱,۶۵۷	۱۶,۵۹۵
سیمان مازندران	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۸۸	۵۱,۲۳۳	۱۶,۷۸۸
خدمات مهندسی ساختمان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۳۸	۲۵,۳۹۴	۱۳,۲۸۰
داروسازی اکسیر	۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۱	۱۳,۱۶۷	*
بیمه پاسارگاد	۱۴,۰۴۸,۴۰۶	۱۵,۰۲۴	۵۷,۲۴۷	۱۵,۰۲۴
پالایش نفت لاوان	۴۵۰,۰۰۰	۱۴,۹۳۳	۹,۳۳۳	*
پالایش نفت تهران	۱۳,۰۰۰	۱۳,۸۶۴	۱۰,۰۴۰	۱۲,۶۱۷
کالسیمین	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۲,۱۴۹	۱۱,۲۳۷	۱۱,۰۶۳
توسعه معادن روی ایران	۴,۴۱۴,۳۳۹	۱۱,۹۰۲	۱۰,۱۵۷	۱۱,۹۰۲
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۳۸	۱۲,۲۹۱	*
بانک صادرات	۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۵	۸,۵۴۷	*
سایر (ارقام زیر ۱۰ میلیارد ریال)	۱۵۸,۲۶۹,۷۹۶	۱۵۰,۸۹۶	۱۲۹,۳۰۴	۲۷۰,۵۹۰
		۲,۷۵۶,۸۶۸	۳,۲۲۲,۴۹۸	۲,۶۸۰,۶۰۱
		*	*	*
		۲,۷۵۶,۸۶۸	۳,۲۲۲,۴۹۸	۲,۶۸۰,۶۰۱

ذخیره کاهش ارزش

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳-۶- سرمایه گذاری گروه و شرکت اصلی در سهام سایر شرکتها به شرح زیر می باشد:
۱۳۹۳/۰۳/۳۱

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
مبلغ	مبلغ	میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۹,۲۴۰	۸۹,۲۴۰	(۴۳۶)	۸۹,۶۷۶	۱۹,۵۰۰,۰۴۷	سیمان خوزستان
-	-	(۶۸,۹۱۷)	۶۸,۹۱۷	۲,۰۱۸,۳۳۶	صنایع سیمان گیلان سبز
۳۶,۳۸۲	۵۱,۱۸۶	-	۵۱,۱۸۶	۵۹,۲۱۷,۳۲۴	سرمایه گذاری پارس آریان
-	-	(۱,۷۵۴)	۱,۷۵۵	۱,۱۴۰,۳۴۹	سایر شرکتهای غیر بورسی
۱۲۵,۶۲۲	۱۴۰,۴۲۶	(۷۱,۱۰۷)	۲۱۱,۵۳۴		

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۷,۶۸۵	۱۴۲,۰۵۰	-	۱۴۲,۰۵۰	۷-۱	گروه: اسناد دریافتنی تجاری: سایر اشخاص
۸۷,۶۸۵	۱۴۲,۰۵۰	-	۱۴۲,۰۵۰		
۲۴,۵۹۷	۲۰۱,۴۵۶	-	۲۰۱,۴۵۶	۷-۲	حسابهای دریافتنی تجاری: اشخاص وابسته سایر اشخاص
۳۹۸,۹۸۶	۲۹۴,۷۸۹	(۴,۲۳۵)	۲۹۹,۰۲۴		
۴۲۳,۵۸۳	۴۹۶,۲۴۵	(۴,۲۳۵)	۵۰۰,۴۸۰		
۵۱۱,۲۶۸	۶۳۸,۲۹۵	(۴,۲۳۵)	۶۴۲,۵۳۰		
-	۵۶,۵۰۵	-	۵۶,۵۰۵	۷-۳	شرکت اصلی: اسناد دریافتنی: شرکتهای گروه سایر اشخاص
۷۸,۸۹۶	۸۷,۱۹۸	-	۸۷,۱۹۸		
۷۸,۸۹۶	۱۴۳,۷۰۳	-	۱۴۳,۷۰۳		
(۶,۲۱۵)	(۶,۲۱۵)	-	(۶,۲۱۵)		
۷۲,۶۸۱	۱۳۷,۴۸۸	-	۱۳۷,۴۸۸		درآمدهای انتقالی به دوره آتی
۵۶,۱۸۶	۱۸۵,۵۱۱	-	۱۸۵,۵۱۱	۷-۴	حسابهای دریافتنی تجاری: شرکتهای گروه
۲۴,۵۹۷	۱۵,۹۴۵	(۲,۱۴۰)	۱۸,۰۸۵	۷-۵	سایر اشخاص وابسته
۱۰۸,۰۱۷	۲۱۱,۰۳۳	-	۲۱۱,۰۳۳	۷-۶	سایر اشخاص
۱۸۸,۸۰۰	۴۱۲,۴۸۹	(۲,۱۴۰)	۴۱۴,۶۲۹		
۲۶۱,۴۸۱	۵۴۹,۹۷۸	(۲,۱۴۰)	۵۵۲,۱۱۶		

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۷-۱- اسناد دریافتی تجاری شرکت گروه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	کیش خودرو
۷,۸۷۵	۷,۸۷۵	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	صبا پروفیل پاسارگاد
۱۶,۵۰۸	۱۶,۵۰۸	بهشت برین
۳۵,۴۴۸	۸۹,۸۱۳	سایر
۸۷,۶۸۵	۱۴۲,۰۵۰	

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۷۳۸	۶,۱۹۲	سیمان فارس و خوزستان
۱۱,۷۷۲	۱۱,۷۷۲	کارخانجات مخابراتی ایران
۱,۸۳۶	۲۱,۸۴۴	سیمان خوزستان
-	۴۶,۰۶۴	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
-	۱۸,۷۴۹	نفت پارس
۱۳۷,۸۱۳	۷۶,۲۰۴	مطالبات شرکتهای آبر و نیروکلر بابت فروش کالا و خدمات
۶۰,۴۰۶	۱۰۱,۴۴۵	توسعه تجارت صنعت و معدن سود سهام
۱۰۸,۰۱۵	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۵۶,۴۰۶	۱۲,۵۱۹	سایر
۳۹۸,۹۸۶	۲۹۴,۷۸۹	

۷-۳- اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۰۸۶	مرآت پرشین کیش
۱۶,۵۰۸	۱۶,۸۷۵	بهشت برین
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	کیش خودرو
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	صبا پروفیل پاسارگاد
-	۲,۸۰۸	امیدقدس
۳,۷۵۰	-	بنیاد علوی
۱۶,۶۷۵	۳۳,۳۵۰	ترحم جو و شرکا
۱۴,۱۰۹	۴,۲۲۵	سایر
۷۸,۸۹۶	۸۷,۱۹۸	

۷-۴- مانده حسابهای دریافتی گروه شامل شرکتهای نیروکلر، توسعه تجارت و کارگزاری رسمی بیمه نواندیشان می باشد.

۷-۵- سایر اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۷۳۸	۷,۰۹۹	-	۷,۰۹۹	کاشی پارس
۲,۶۰۷	۲,۶۰۷	-	۲,۶۰۷	کارگزاری بانک صنعت و معدن
-	-	(۲,۱۴۰)	۲,۱۴۰	چینی البرز
۲,۸۱۵	۲,۸۱۵	-	۲,۸۱۵	کارتن البرز
۴,۰۹۳	۳,۰۷۰	-	۳,۰۷۰	انبارهای عمومی البرز
۳۵۴	۳۵۴	-	۳۵۴	سایر اقلام
۲۴,۵۹۷	۱۵,۹۴۵	(۲,۱۴۰)	۱۸,۰۸۵	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۶-۷- حساب‌های دریافتی تجاری سایر اشخاص شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۰۰	۷,۶۱۳	مخابرات ایران
۷,۷۵۰	۴۶,۰۶۴	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۲۲,۷۳۸	۶,۱۹۲	سیمان مازندران
۴,۰۰۰	۶,۷۵۰	سیمان فارس و خوزستان
۳,۸۲۰	۱,۳۱۰	کاشی و سرامیک حافظ
۵,۲۰۲	۶,۱۱۱	سرمایه گذاری غدیر
-	۳,۸۲۰	سیمان سپاهان
۷,۲۲۰	۲,۳۶۰	ماشین سازی اراک
۵,۰۰۰	۱۶,۴۴۰	لیزینگ صنعت و معدن
۱۱,۷۷۲	۲۱,۸۴۴	سیمان خوزستان
-	۱۱,۷۷۲	کارخانجات مخابراتی ایران
۱۴,۸۰۴	۱۸,۷۴۹	نفت پارس
۴,۰۹۳	۶,۱۹۲	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۵,۱۱۸	۲,۴۲۷	کارت اعتباری ایران کیش
-	۵۳,۳۸۹	سایر
<u>۱۰۸,۰۱۷</u>	<u>۲۱۱,۰۳۳</u>	

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۹۲	۳,۹۰۹		۳,۹۰۹	گروه:
۵,۳۴۲	۵,۱۹۴		۵,۱۹۴	سپرده ضمانتنامه های بانکی
۵۶۳	۵۶۲		۵۶۲	کارکنان
-	-	(۱۵)	۱۵	سپرده ها و ودایع
۱۲,۹۹۸	۴۸,۷۷۳	(۶,۳۰۴)	۵۵,۰۷۷	اسناد دریافتی
<u>۲۳,۲۹۵</u>	<u>۵۸,۴۳۸</u>	<u>(۶,۳۱۹)</u>	<u>۶۴,۷۵۷</u>	سایر
۴۶	۶۰۷	-	۶۰۷	شرکت اصلی:
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	طلب از شرکتهای گروه
۲,۹۵۱	۲,۵۳۴	-	۲,۵۳۴	طلب از شرکتهای وابسته - حساب ساز
۱۵۵	-	-	-	کارکنان
۴,۷۶۳	۳۶,۱۶۵	(۳,۲۳۱)	۳۹,۳۹۶	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
<u>۷,۹۱۵</u>	<u>۳۹,۳۰۶</u>	<u>(۲۰,۱۲۷)</u>	<u>۵۹,۴۳۳</u>	سایر انتقالی از سنوات قبل

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۹- موجودی مواد و کالا

گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی کالای ساخته شده
۴۰,۱۹۰	۲۷,۵۹۹	کالای در جریان ساخت
۷,۹۵۷	۷,۸۳۰	مواد اولیه
۲۱,۶۷۰	۲۶,۵۷۶	قطعات و لوازم یدکی
۵۰,۹۱۱	۵۱,۶۷۳	کالای امانی
۷۵	۴۳۸	سایر
۱,۴۴۶	۳,۱۱۳	جمع موجودیها
۱۲۲,۲۴۹	۱۱۷,۲۲۹	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش موجودیها
(۵,۲۴۳)	(۵,۷۹۹)	
۱۱۷,۰۰۶	۱۱۱,۴۳۰	

۹-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و ساختمان گروه تا ارزش ۱۰۵,۰۴۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سفارشات خارجی:
-	-	۱۱,۶۰۰	۱۳,۰۸۰	شرکت نیروکلر بابت خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی
-	-	۱۱,۶۰۰	۱۳,۰۸۰	
۷۳,۲۶۸	۷۳,۲۶۸	۷۳,۶۹۰	۷۳,۲۸۲	۱۰-۱ پیش پرداختها:
۱۰۶	۳۱۵	۴,۳۲۰	۱۶,۷۴۰	پیش پرداخت مالیات
۱۸۶	۲۲۳	۲۵۹	۳۳۴	پیش پرداخت خرید مواد و قطعات
-	-	۲,۱۹۱	۲,۳۰۰	پیش پرداخت بیمه دارائیهها
۷۳,۵۶۰	۷۳,۸۰۶	۸۰,۴۶۰	۹۲,۷۵۶	سایر
۷۳,۵۶۰	۷۳,۸۰۶	۹۲,۰۶۰	۱۰۵,۸۳۶	

۱۰-۱- پیش پرداخت مالیات عملکرد واحد اصلی، مربوط به مانده مالیات مکسوره از سود سهام در شرکت‌های سرمایه پذیر در سنوات گذشته میباشد که پس از قطعیت مالیات عملکرد سالهای مربوطه، نسبت به تعدیلات لازم اقدام خواهد شد.

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود

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

استهلاک انباشته- میلیون ریال				بهای تمام شده- میلیون ریال						
مازده	مازده در	مازده در	استهلاک انباشته داراییهای فروش رفته طی دوره	استهلاک طی دوره	مازده در	تبدیلات و انتقال	داراییهای فروخته شده طی دوره	اصناف طی دوره	مازده در	شرح اقلام
در	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۱	دوره	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
۴۲۰۸۸	۲۹,۸۴۶	-	-	-	-	۲۹,۸۴۶	(۲,۲۳۲)	-	۴۲۰۸۸	زمین
۲۶,۷۶۵	۵۰,۲۳۶	۴۲,۰۲۸	-	۱,۰۴۱	۴۰,۹۹۷	۹۲,۲۷۴	۱۳,۵۱۲	۱,۰۰۰	۷۷,۷۶۲	ساخته‌های و تاسیسات
۲۸,۶۲۲	۲۵,۴۸۲	۱۰۰,۰۵۲	(۸۲)	۲,۹۶۵	۹۷,۱۶۹	۱۲۵,۵۳۴	۸,۷۱۳	(۲۳۶)	۱۲۵,۹۹۱	ماشین آلات و تجهیزات
۲,۲۳۱	۲,۱۰۳	۲,۲۳۴	-	۲۹۲	۲,۰۲۲	۶,۲۲۷	(۳۶)	-	۶,۲۶۳	وسائط نقلیه
۴,۱۹۶	۷,۶۱۸	۶,۸۴۲	(۸)	۲۱۸	۶,۵۲۲	۱۴,۴۶۰	۲,۶۹۲	(۲۳)	۱۰,۸۲۸	انابه و مصنوعات
۷۲۲	۷۲۵	۱,۲۸۹	(۴)	۸۹	۱,۲۰۴	۲,۰۲۴	-	۱۱۲	۱,۹۲۶	ابزار آلات
۱۱۵,۸۲۴	۱۲۷,۰۳۰	۱۵۳,۵۴۵	(۹۴)	۴,۷۰۵	۱۴۸,۹۳۴	۲۰,۵۷۵	۲۲,۶۲۹	(۲۶۳)	۲۶۴,۷۵۸	جمع
۴۴,۶۶۲	۲۸,۳۳۴					۲۸,۳۳۴	(۱,۶۸۲۵)	۵۹۷	۴۴,۶۶۲	داراییهای در دست تکمیل
۷۰,۲۷۷	۱۲,۲۶۰					۱۲,۲۶۰	(۶,۸۰۴)	۱۳,۰۲۷	۷۰,۲۷۷	پیش برداختها و سفارشات سرمایه ای
۲,۳۳۸	۴,۰۸۵					۴,۰۸۵	-	۱,۷۳۷	۲,۳۳۸	اقلام سرمایه ای در انبار
۵۴,۰۲۷	۴۵,۷۶۹					۴۵,۷۶۹	(۲۳,۶۲۹)	۱۵,۱۴۱	۵۴,۰۲۷	جمع
۱۶۹,۵۵۱	۱۸۲,۷۹۹	۱۵۳,۵۴۵	(۹۲)	۴,۷۰۵	۱۴۸,۹۳۴	۳۳۶,۳۴۴	-	۱۷۸,۸۲۲	۲۱۸,۷۸۵	جمع کل

۱۱-۳- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال
	مقدار در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	مقدار در ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	مقدار در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	کاهش طی دوره	افزایش طی دوره	مقدار در ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
زمین	۱,۵۹۱	-	-	۱,۵۹۱	-	-	-	۱,۵۹۱	
ساخته‌ها و تاسیسات	۲,۴۰۶	-	-	۲,۴۰۶	۲,۷۴۸	۴۳	-	۶۱۵	
وسایط نقلیه	۱,۹۶۳	-	-	۱,۹۶۳	۸۶۶	۱۴۳	-	۹۵۵	
اثاثه و منسوبات	۲,۲۳۶	-	-	۲,۵۴۹	۲,۰۴۶	۹۱	-	۴۱۲	
جمع	۹,۲۰۶	-	-	۹,۵۰۹	۵,۶۶۰	۲۷۶	-	۲,۵۷۳	

۱۱-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۳۶۳,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۴۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۳-۲- زمین و بخشی از ساختمانها و ماشین آلات شرکتهای آیفو، نیرو کور در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانکهای ملی، توسعه صادرات ایران می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۴	۱۸۴	۶,۵۱۴	۶,۹۵۶
-	-	۵۳۴	۵۵۱
۱۸۴	۱۸۴	۷,۰۴۸	۷,۵۰۷

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی

نرم افزارهای رایانه ای

۱۳- سرقفلی

گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۷۴۰	۵۸,۷۴۰	
۵۸,۷۴۰	۵۸,۷۴۰	
۲۸,۰۷۰	۳۲,۳۴۴	
۴,۲۷۴	۲,۱۳۷	
۳۲,۳۴۴	۳۴,۴۸۱	
۲۶,۳۹۶	۲۴,۲۵۹	۱۳-۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال

مانده در پایان سال

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال

استهلاک طی دوره

استهلاک انباشته در پایان دوره

مبلغ دفتری

۱۳-۱- مبلغ دفتری سرقفلی شامل ۱۸,۴۳۷، ۴,۴۴۳ و ۱,۳۷۹ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکتهای نیروکلر، آبفر، ترغیب صنعت ایران و ایتالیا می باشد.

۱۳-۲- مزاد بهای تمام شده سرمایه گذاریها نسبت به سهم شرکت از خالص ارزش دفتری دارائیهها و بدهیهای شرکتهای سرمایه پذیر بعنوان سرقفلی شناسایی شده است. در سال مالی گذشته در جهت انطباق با استانداردهای حسابداری، سرقفلی با مبانی نظری جریان های نقدی و فرمولهای رایج مجدداً ارزیابی و محاسبه شده است. بر اساس نتایج بدست آمده، ارقام جدید با مبالغ سرقفلی مندرج در صورتهای مالی تفاوت با اهمیتی نداشته لذا تعدیلاتی از این بابت در حسابها بعمل نیامده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت در شرکتهای وابسته و سایر سرمایه گذاریها:

اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال				
۴۰۹,۹۲۰	۴۰۳,۲۹۷	-	-	۱۴-۵
۱۱۲,۹۷۸	۱۱۶,۳۶۱	۲۰۳,۷۷۹	۲۰۷,۴۳۲	۱۴-۱
۲۲۸,۶۴۶	۲۱۳,۲۷۲	۴۳۷,۶۶۹	۴۷۴,۹۱۶	۱۴-۲
۷۵۱,۵۴۴	۷۳۲,۹۳۰	۶۴۱,۴۴۸	۶۸۲,۳۴۸	

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۴-۱_ سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
سهام از خالص کل	سهام از خالص کل	
داریی ها	داریی ها	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۳,۷۷۹	۱۰۲,۲۲۰	مانده ابتدای سال
-	۷	تحصیل طی دوره
-	(۶۴۴)	واگذاری طی دوره
۳,۲۷۲	۳,۱۹۲	تعدیلات
۶۵,۱۶۱	۱۳۵,۶۳۵	سهم از سود شرکتهای وابسته
(۶۴,۷۸۰)	(۳۶,۶۳۱)	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره
۲۰۷,۴۳۲	۲۰۳,۷۷۹	

۱-۱-۱- علت عدم وجود سرقتی و استهلاک آن طی دوره، مستهلک شدن سرقتی های شناسایی شده در سنوات قبل با توجه به اهم رویه های حسابداری (۱۰ ساله مستقیم) بوده است.

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
سهم از خالص کل دارایی ها	تغییرات ارزش ویژه	بهای تمام شده دارییها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۶۹۴	۴۴,۸۵۰	۳۴,۸۴۴	کاشی پارس
-	(۸۴۰)	۸۴۰	کرمانیت
-	(۱۶,۲۰۴)	۱۶,۲۰۴	کارتن البرز
۳۶,۸۷۱	۲۴,۶۰۲	۱۲,۲۶۹	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۷۳,۰۱۲	۲۸,۸۶۳	۴۴,۱۴۹	گلوکوزان
-	(۱۰,۵۲۸)	۱۰,۵۲۸	حباب ساز
۱۰,۸۰۴	۱,۵۳۹	۹,۲۶۵	استخراج و فرآوری شیشه
۷,۰۵۱	۶,۳۲۱	۷۳۰	انبارهای عمومی البرز
-	(۹۸)	۹۸	صنعتی فیروزکوه
-	(۶,۶۱۵)	۶,۶۱۵	چینی البرز
-	(۳,۷۱۸)	۳,۷۱۸	یخچال سازی لرستان
-	(۹)	۹	نوید سیستان
-	(۱۰)	۱۰	پروفیل پادانا
۲۰۷,۴۳۲	۶۸,۱۵۳	۱۳۹,۲۷۹	

۱-۲-۱- از سرمایه گذاری های فوق صرفاً کاشی پارس و گلوکوزان بورسی بوده که ارزش بازار آنها نیز در تاریخ ترازنامه به ترتیب مبلغ ۲۲۶,۵۹۳ و ۴۸۴,۲۲۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۴-۲- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت به شرح زیر است:

گروه		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۲,۱۰۵	۲۲۶,۷۲۴	۱۴-۲-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و غیربورسی
۸۶,۹۹۴	۴۱۰	۱۴-۳ اوراق مشارکت
۱۴۷,۵۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۱۴-۴ سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۴۷۶,۵۹۹	۴۹۷,۱۳۴	
(۳۸,۹۳۰)	(۲۲,۲۱۸)	ذخیره کاهش ارزش
۴۳۷,۶۶۹	۴۷۴,۹۱۶	

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

گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱ میلیون ریال	
۱۸۷,۹۰۶	۱۹۰,۷۸۰	لیزینگ صنعت و معدن
۲۲,۵۶۶	-	سرامیک البرز
۸,۳۳۵	۸,۳۳۵	سرمایه گذاری امید قدس
۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری جی تی ال
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	کارآفرینان توسعه صنعت مهر
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	شرکت صرافی صنعت و معدن
۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۸,۹۴۸	۱۳,۲۵۹	سایر
۲۴۲,۱۰۵	۲۲۶,۷۲۴	

۱۴-۳- اوراق مشارکت بمبلغ ۴۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری نواندیشان دنیای اقتصاد می باشد.

۱۴-۴- مبلغ سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی گروه عمدتاً شامل مبلغ ۱۳۲,۴۷۱ و ۵۰۰ و ۱۳۷,۰۲۹ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکتهای نیروکلر، ایران فرانسه و توسعه تجارت صنعت و معدن می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۴-۵- سرمایه گذاری بلندمدت شرکت اصلی به قرار زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
	جمع	غیربورسی	بورسی	جمع	غیربورسی	بورسی
	میلیون ریال					
شرکت های فرعی:						
آبفر	۱۸,۷۰۵	۱۸,۷۰۵	-	۱۸,۷۰۵	۱۸,۷۰۵	-
توسعه تجارت صنعت و معدن	۵۹,۹۹۶	۵۹,۹۹۶	-	۵۹,۹۹۶	۵۹,۹۹۶	-
توسعه صنعت سازان مهر امید فردا	۷,۳۵۰	۷,۳۵۰	-	۰	۰	-
سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۲۵۰,۷۲۷	۲۵۰,۷۲۷	-	۲۵۰,۷۲۷	۲۵۰,۷۲۷	-
ترغیب صنعت ایران و ایتالیا	۸,۹۶۲	۸,۹۶۲	-	۸,۹۶۲	۸,۹۶۲	-
نیروکلر	۶۳,۹۳۰	-	۶۳,۹۳۰	۶۴,۶۵۷	-	۶۴,۶۵۷
کارگزاری بیمه نواندیشان	۲۵۰	۲۵۰	-	۲۵۰	۲۵۰	-
	۴۰۹,۹۲۰	۳۴۵,۹۹۰	۶۳,۹۳۰	۴۰۳,۲۹۷	۳۳۸,۶۴۰	۶۴,۶۵۷
شرکت های وابسته:						
استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه	۹,۲۶۵	۹,۲۶۵	-	۹,۲۶۵	۹,۲۶۵	-
حباب ساز	۱۰,۵۲۸	۱۰,۵۲۸	-	۱۰,۵۲۸	۱۰,۵۲۸	-
کارتن البرز	۱۶,۲۰۴	۱۶,۲۰۴	-	۱۶,۲۰۴	۱۶,۲۰۴	-
ناحیه صنعتی فیروزکوه	۹۸	۹۸	-	۹۸	۹۸	-
کاشی پارس	۲۹,۵۱۲	-	۲۹,۵۱۲	۳۲,۸۹۵	-	۳۲,۸۹۵
گلکوزان	۴۴,۱۴۸	-	۴۴,۱۴۸	۴۴,۱۴۹	-	۴۴,۱۴۹
یخچال سازی لرستان	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸	-	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸	-
چینی البرز	۶,۶۱۵	۶,۶۱۵	-	۶,۶۱۵	۶,۶۱۵	-
نوبد سیستان و بلوچستان	۹	۹	-	۹	۹	-
پروفیل پادانا	۱۰	۱۰	-	۱۰	۱۰	-
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۱۲,۲۶۹	۱۲,۲۶۹	-	۱۲,۲۶۹	۱۲,۲۶۹	-
کرمائیت	۸۴۰	۸۴۰	-	۸۴۰	۸۴۰	-
انبارهای عمومی البرز	۷۳۰	۷۳۰	-	۷۳۰	۷۳۰	-
	۱۳۳,۹۶۶	۶۰,۲۸۶	۷۳,۶۶۰	۱۳۷,۳۲۹	۶۰,۲۸۶	۷۷,۰۴۴
سایر شرکتهای:						
بورس اوراق بهادار تهران	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	-	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	-
توسعه سرمایه گذاری غرب کشور	۸۸۸	۸۸۸	-	۸۸۸	۸۸۸	-
راهبر امین پایدار	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	-
سرمایه گذاری جی تی ال	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	-	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	-
صرافتی صنعت و معدن	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-
صنعتی مهرآباد	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷	-	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷	-
سرامیک البرز	۲۲,۵۶۶	۲۲,۵۶۶	-	۰	۰	-
لیزینگ صنعت و معدن	۱۸۷,۹۰۶	-	۱۸۷,۹۰۶	۱۹۰,۷۸۰	۰	۱۹۰,۷۸۰
کارآفرینان توسعه صنعت مهر	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	-
نساجی غرب	۱,۶۶۷	۱,۶۶۷	-	۱,۶۶۷	۱,۶۶۷	-
سایر	۱۰,۶۷۸	۱۰,۶۷۸	-	۱۴,۹۹۶	۱۴,۹۹۸	-
	۲۴۰,۲۰۲	۵۲,۲۹۶	۱۸۷,۹۰۶	۲۲۴,۸۲۸	۳۴,۰۴۷	۱۹۰,۷۸۰
	۷۸۴,۰۶۸	۴۵۸,۵۷۲	۳۲۵,۴۹۶	۷۶۵,۴۵۴	۴۳۲,۹۷۳	۳۳۲,۴۸۰
	(۳۲,۵۲۴)	(۳۲,۵۲۴)	-	(۳۲,۵۲۴)	(۳۲,۵۲۴)	-
	۷۵۱,۵۴۴	۴۲۶,۰۴۸	۳۲۵,۴۹۶	۷۳۲,۹۳۰	۴۰۰,۴۴۹	۳۳۲,۴۸۰

کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش ۱۴-۵-۱

۱۴-۵-۱- ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری غیربورسی مربوط به شرکتهای حباب ساز، فیروزکوه، چینی البرز، نساجی غرب، صنعتی ملایر، جی تی ال، یخچال سازی لرستان، صنعتی مهرآباد، مهمانتخانه های پردیسان، شبکه معاملات سرمایه گذاری توسعه گردشگری و نوبد سیستان و بلوچستان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۴-۶- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به شرح زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	سال مالی	یادداشت	نام شرکت فرعی
	شرکت اصلی	گروه				
سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۹/۳۰		سرمایه گذاری ایران و فرانسه
خدمات مشاوره و مدیریت پروژه	۹۱	۹۱	ایران	۹/۳۰		ترغیب صنعت ایران و ایتالیا
ساخت مواد شیمیایی کلر و مشتقات	۵۲	۵۲	ایران	۱۲/۲۹		نیروکلر
ساخت انواع کنتور آب	۳۹	۷۱	ایران	۱۲/۲۹		آبفر
سرمایه گذاری	-	۱۰۰	ایران	۹/۳۰	۱۴-۶-۱	سرمایه گذاری نواندیشان دنیای اقتصاد
خدمات بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۹/۳۰	۱۴-۶-۱	توسعه تجارت صنعت و معدن
خدمات بیمه ای	۲۵	۷۵	ایران	۱۲/۲۹	۱۴-۶-۱	کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان

۱-۶-۱۴-۴ فقره از شرکتهای فرعی فوق، توسط شرکت اصلی تاسیس شده اند که به همین دلیل در ارزیابی مجدد سرقفلی لحاظ نشده اند.

۱۴-۷- مشخصات شرکتهای وابسته گروه به شرح زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	سال مالی	نام شرکت وابسته
	شرکت اصلی	گروه			
تولید نشاسته، گلوکوز و محصولات فرعی	۳۶	۳۶	ایران	۶/۳۱	گلوکوزان
ساخت انواع کاشی و سرامیک	۳۰	۳۳	ایران	۱۲/۲۹	کاشی پارس
تولید شیشه لامپ	۴۹	۴۹	ایران	۱۲/۲۹	حباب ساز
تولید پودر سیلیس	۲۰	۲۰	ایران	۱۲/۲۹	استخراج و فراوری مواد اولیه شیشه
خدمات کارگزاری بورس	۲۶	۲۶	ایران	۹/۳۰	کارگزاری بانک صنعت و معدن
تولید آزیست	۴۰	۴۰	ایران	۱۲/۲۹	کرمانیت
خدمات انبارداری	۳۴	۳۴	ایران	۱۲/۲۹	انبارهای عمومی البرز
خدمات شهرک صنعتی	۳۶	۳۶	ایران	۱۲/۲۹	ناحیه صنعتی فیروزکوه
ساخت انواع کارتن	۴۰	۴۰	ایران	۱۲/۲۹	کارتن البرز
پروفیل درب و پنجره	۲۰	۲۰	ایران	۱۲/۲۹	پروفیل پادانا
تولید روغن نباتی	۲۶	۲۶	ایران	۱۲/۲۹	نوید سیستان و بلوچستان
تولید مصنوعات چینی	۲۶	۲۶	ایران	۱۲/۲۹	چینی البرز
تولید یخچال	۲۰	۲۰	ایران	۱۲/۲۹	یخچال سازی لرستان

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۰۳۸	۶,۱۳۷	۸,۱۳۹	۹,۳۰۳		حصه بلندمدت وام کارکنان
۵۳,۶۱۷	۳۳,۱۸۴	۵۳,۶۱۷	۳۳,۱۸۴	۱۵-۱	اسناد دریافتی بلندمدت
-	-	۶۵۶	۱,۰۴۹		سایر
<u>۵۹,۶۵۵</u>	<u>۳۹,۳۲۱</u>	<u>۶۲,۴۱۲</u>	<u>۴۳,۵۳۶</u>		

۱۵-۱- مبلغ ۳۳,۱۸۴ میلیون ریال اسناد دریافتی بلندمدت بابت فروش سهام بلبرینگ ایران و سرامیک البرز به ترتیب به آقای ترحم جو و شرکاء و شرکت بهشت برین به ترتیب به مبالغ ۱۶,۶۷۵ و ۱۶,۵۰۹ میلیون ریال می باشد.

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶,۸۸۱	۲۲		گروه:
۱۰۴,۵۵۰	۴۸,۱۳۶	۱۶-۱	حسابهای پرداختی تجاری:
<u>۱۵۱,۴۳۱</u>	<u>۴۸,۱۵۸</u>		بانک صنعت و معدن
			سایر اشخاص
			شرکت اصلی:
۳,۶۲۹	۳,۰۱۸		حسابهای پرداختی تجاری:
۴۶,۸۸۱	-		ترغیب صنعت ایران و ایتالیا
۵۰,۹۷۹	۹,۰۴۳		بانک صنعت و معدن
<u>۱۰۱,۴۸۹</u>	<u>۱۲,۰۶۱</u>		سایر اشخاص

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱-۱۶- مانده حساب سایر اشخاص گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۱۶	۶,۶۱۶	۱-۱۶- حسین ثابت
۱۳۰	۳۶۴	شرکت کلران سمنان - خرید سود مایع
۱۲,۴۱۹	۴,۵۷۵	شرکت یوو تیان ما - آبفر
-	۲۴۲	شرکت شیمی جهان گستر
۱,۳۴۰	-	کنتورسازی
-	۲,۶۴۹	شرکت سپلان پلاستیک - گالن
۳۳,۰۱۷	-	بهشت برین
۷,۳۵۰	-	مهر امید فردا
۲,۸۲۲	۱,۹۸۲	ترجم جو و شرکا
-	۳۱۶	صنعتی بهشهر
۴۰,۸۵۶	۳۱,۳۹۲	سایر
<u>۱۰۴,۵۵۰</u>	<u>۴۸,۱۳۶</u>	

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

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۲,۲۸۳	-
۱۵۴	۱۵۸	۶۳۲	۷۳۲
۱۶۵	۲۱۰	۲,۰۳۲	۲,۷۹۸
۲۶	۶۸۰	۷,۱۱۷	۶,۵۹۲
۴۲۹	۴۲۰	۴۲۹	۲۴۷
۱,۲۰۴	-	۶,۸۹۴	۹,۲۶۰
۲,۰۴۳	۲,۲۵۰	۳,۳۹۳	۳,۶۵۰
-	-	۵,۶۱۴	۱۰,۸۶۷
۲۹۹	۲۴۶	-	۳۲,۷۸۷
۴,۳۲۰	۳,۹۶۴	۵۸,۴۹۴	۶۶,۹۳۳

اسناد پرداختنی غیر تجاری
(نیروکلی، آبفر، توسعه تجارت)
سازمان امور مالیاتی
سازمان تامین اجتماعی
کارکنان - حقوق پرداختنی
مطالبات سهامداران
ذخیره هزینه های پرداختنی
سپرده ودایع
مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
سایر

۱۸- پیش دریافتها

گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۶	-
۱,۷۳۰	۲,۱۱۴
۵,۸۱۵	۴,۸۷۴
۷,۹۱۱	۷,۹۸۸

نمایندگان فروش
شرکت آب و فاضلاب
سایر پیش دریافتها

۱۹- ذخیره مالیات

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴,۲۷۴	۱۲۴,۵۴۸
۴۹,۳۳۴	۱۵,۷۱۸
(۹,۰۶۰)	(۱۲,۶۹۲)
۱۲۴,۵۴۸	۱۲۷,۵۷۴

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
تادیه شده طی دوره

۱۹-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		مابیات		سود ابرازی		سال مالی
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
مرحله رسیدگی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۲,۴۲۵	۲,۴۲۵	۱۲,۷۲۰	۹,۰۲۴	۱۵,۱۴۵	۵,۴۶۹	۱۴,۶۹۱	۲۴,۵۳۰	۷۶/۰۶/۳۱
مرحله رسیدگی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۱۵,۵۵۵	۱۵,۵۵۵	-	۲,۳۹۹	۱۷,۰۵۸	۲,۲۲۵	۴,۳۱۰	۱۵,۹۸۸	۷۷/۰۶/۳۱
در انتظار ابلاغ رای هیات حل اختلاف	۲,۵۳۵	۲,۵۳۵	-	۲,۵۳۵	۲,۰۰۸	۹۰۰	۴,۴۵۳	۳۴,۰۸۰	۷۸/۰۶/۳۱
مرحله رسیدگی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۲۰,۹۵۶	۲۰,۹۵۶	۲,۸۳۰	۲۳,۷۸۶	۴۲,۱۵۴	۱۱,۶۵۵	۴۵,۱۶۰	۱۱۵,۱۶۲	۷۹/۰۶/۳۱
ارجاع پرونده به شورایعالی	۲۵,۳۸۲	۲۵,۳۸۲	۳,۰۰۱	۲۸,۳۸۳	۲۸,۳۸۲	۲۴,۵۵۱	۵۵,۸۸۳	۱۷۰,۸۱۲	۸۰/۰۶/۳۱
مرحله رسیدگی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۴,۲۲۷	۴,۲۲۷	-	۴,۲۲۷	۴,۲۲۷	۳,۶۵۰	۱۸,۷۸۵	۳۳۲,۵۷۴	۸۱/۰۶/۳۱
ارجاع پرونده به شورایعالی	۴۸۷	۴۸۷	-	۴۸۷	۴۸۷	-	۳,۱۶۴	۳۲۸,۵۳۲	۸۱/۰۶/۳۱
ارجاع پرونده به شورایعالی	۶۵۸	۶۵۸	-	۶۵۸	۶۸۳	-	۲,۷۳۱	۶۰۶,۶۲۲	۸۲/۰۶/۳۱
تسویه شد	-	-	۲۹۴	۲۹۴	۱,۵۴۸	-	۷,۲۷۲	۶۸۳,۲۱۰	۸۲/۰۶/۳۱
تسویه شد	-	-	۶	۶	۲۱۵	-	۳۲,۳۵۰	۲۹,۹۵۶	۸۵/۰۶/۳۱
تسویه شد	-	-	۱۰۶	۱۰۶	۱۳۲	-	۵۳۰	۲۸,۵۶۱	۸۶/۰۶/۳۱
تسویه شد	-	-	۲۲	۲۱	۲۱	-	۸۶	۲۴۶,۵۱۳	۸۷/۰۶/۳۱
مرحله رسیدگی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۲,۷۶۵	۲,۷۶۵	-	۲,۷۶۵	۱,۸۱۸	-	۷,۲۵۴	۸۰,۳۸۶	۸۸/۰۶/۳۱
مرحله رسیدگی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۴۹۸	۴۹۸	-	۴۹۸	۳۶۲	۴۵۱	۱,۴۴۹	۵۹۲,۲۴۳	۸۹/۰۶/۳۱
تسویه شد	-	-	۲۲۴	۲۲۴	۲۲۴	-	۸۹۹	۵۱۸,۸۲۴	۹۰/۰۶/۳۱
رسیدگی به دقائر	-	-	۷۵	۷۵	۷۵	-	۲۹۸	۲۶۱,۸۱۲	۹۱/۰۶/۳۱
مقاما دریافت گردید	-	-	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	-	-	۲۸,۱۰۳	۹۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۲۸,۷۱۵	۹۲/۰۹/۳۰
	۷۵,۴۸۸	۷۵,۴۸۸	۱۹,۳۷۹	۷۵,۵۸۹	۱۳۲,۷۱۳	۲۸,۹۰۱	۱۹۹,۲۱۵		

- ۱-۲-۱- برگ مالیات قطعی عملکرد ۱۳۷۶/۶/۳۱، بدلیل عدم احتساب معافیه‌های شرکتهای سرمایه پذیر مورد اعتراض واقع نشده و درخواست ارجاع پرونده به هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م. شده است که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.
- ۲-۲-۱۹- عملکرد ۷۷/۶/۳۱، به جهت عدم اعلام میزان پذیرش پیش پرداختهای مالیاتی مکسوره توسط شرکتهای سرمایه پذیر برای سال ۱۳۷۷/۰۲/۳۱ از سوی مقامات مالیاتی عملکرد سال مربوطه تا کنون تسویه نشده است.
- ۳-۲-۱۹- بدلیل اینکه در سال مالی عملکرد ۷۸/۶/۳۱، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و مالیات ابرازی صرفاً مالیات اندوخته قانونی است، به برگ قطعی صادره اعتراض شده است.
- ۴-۲-۱۹- بدلیل عدم اعطاء معافیه‌های متعلقه و تسهیم هزینه ها به نسبت درآمدهای مشمول و معاف، و همچنین عدم تعیین تکلیف مالیاتهای مکسوره در منبع مربوط به عملکرد ۱۳۷۹/۰۶/۳۱، شرکت درخواست ارجاع پرونده به هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م. را نموده که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.
- ۵-۲-۱۹- برگ مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۸۰/۶/۳۱ مورد اعتراض و پرونده به شورای عالی مالیاتی ارجاع گردیده، که تا تاریخ تهیه این گزارش رای شورایی مالیاتی صادر نشده است.
- ۶-۲-۱۹- بدلیل عدم پذیرش مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال علی الحسابهای مالیات مکسوره از طرف شرکتهای سرمایه پذیر از سوی حوزه مالیاتی، عملکرد سال ۸۱/۰۶/۳۱ تسویه نشده و شرکت در حال پیگیری وصول تاییدیه های مزبور است.
- ۷-۲-۱۹- بدلیل عدم پذیرش بخشی از هزینه های مالی پرداختی به بانک ملی شعبه لندن، شرکت به برگهای قطعی مالیات سال منتهی به ۱۳۸۲/۶/۳۱ اعتراض نموده که تا تاریخ تهیه این گزارش، نتیجه اعتراض مذکور به شرکت ابلاغ نشده است.
- ۸-۲-۱۹- با توجه به مبلغ درآمد مشمول مالیات تعیین شده توسط حسابرس مالیاتی از بابت مالیات عملکرد سال ۸۳/۶/۳۱ (مبلغ ۲,۶۵۷ میلیون ریال) برگ قطعی صادره بمبلغ ۲,۷۳۱ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.
- ۹-۲-۱۹- باتوجه به اینکه درآمدهای سالهای مالی منتهی به ۸۸/۶/۳۱، ۸۹/۶/۳۱ از محل سود سرمایه گذارینها عاید شده است لذا ضمن اعتراض شرکت به برگهای قطعی صادره از این بابت مبلغ ۱,۹۶۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است.
- ۱۰-۲-۱۹- برگ تشخیص مالیات عملکرد ۹۰/۰۶/۳۱ به مبلغ ۲۲۴ میلیون ریال مورد قبول شرکت واقع شده و در تاریخ ۹۱/۱۱/۲۴ نیز پرداخت گردیده است.
- ۱۱-۲-۱۹- برگ تشخیص مالیات عملکرد ۹۱/۰۶/۳۱ به مبلغ ۷۵ میلیون ریال صادر شده که مورد پذیرش شرکت واقع گردیده است.
- ۱۲-۲-۱۹- باتوجه به اینکه درآمد دوره سه ماهه منتهی به ۹۱/۰۹/۳۰ و سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰ از محل فعالیتهای سرمایه گذاری (خرید و فروش سهام، سود سهام، سپرده های بانکی، اوراق مشارکت) بوده، لذا شرکت درآمد مشمول مالیات نداشته و ذخیره ای نیز در حسابها منظور نگردیده است.
- ۱۳-۲-۱۹- باتوجه به اینکه درآمد دوره سه ماهه منتهی به ۹۱/۰۹/۳۰ از محل سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام و سود حاصل از خرید و فروش سهام بوده، لذا شرکت درآمد مشمول مالیات نداشته و ذخیره ای نیز در حسابها منظور نگردیده است.
- ۱۴-۲-۱۹- باتوجه به اینکه درآمد سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰ و دوره مالی شش ماهه میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ از محل سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام و سود حاصل از خرید و فروش سهام بوده، لذا شرکت درآمد مشمول مالیات نداشته و ذخیره ای نیز در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۲۰- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۲۸	۶۳۴,۵۱۷	۱,۸۲۸	۶۳۱,۱۱۹	سال ۱۳۹۲
۱,۸۹۱	۱,۷۳۶	۱,۸۹۱	-	سال ۱۳۹۱
۵,۰۷۰	۴,۸۶۴	۵,۰۷۰	-	سالهای ۱۳۹۰ به قبل
۸,۷۸۹	۶۳۱,۱۱۷	۸,۷۸۹	۶۳۱,۱۱۹	
-	-	۳۵,۵۵۹	۴۵,۳۶۰	شرکتهای فرعی_ متعلق به اقلیت
۸,۷۸۹	۶۳۱,۱۱۷	۴۴,۳۴۸	۶۷۶,۴۷۹	

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف_ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۵,۵۷۱	۱۶۰,۹۶۵	بانکها
(۱۷,۲۸۱)	(۱۸,۹۰۷)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱۵۸,۲۹۰	۱۴۲,۰۵۸	
(۴۰,۳۵۵)	(۳۶,۱۶۸)	حصه بلندمدت تسهیلات مالی دریافتی
۱۱۷,۹۳۵	۱۰۵,۸۹۰	حصه جاری
۳,۰۸۷	-	اضافه می شود: سود و کارمزد و جرائم معوق
۱۲۱,۰۲۲	۱۰۵,۸۹۰	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

ب- به تفکیک نرخ سود و کامزد

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۷۳۴	۱۶۰,۹۶۵	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۴۳,۸۳۷	۰	۱۰ تا ۱۵ درصد
۱۷۵,۵۷۱	۱۶۰,۹۶۵	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه		
۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال		
۲۳,۵۰۹		۱۳۹۲
۳۱,۷۳۴		۱۳۹۳
۱۰۵,۷۲۲		۱۳۹۳ و پس از آن
۱۶۰,۹۶۵		

د- به تفکیک نوع وثیقه

گروه		
۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال		
۹۷,۸۵۷		در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۶۳,۱۰۸		در قبال چک و سفته
۰		تسهیلات بدون وثیقه
۱۶۰,۹۶۵		

ه- به تفکیک شرکتهای گروه

گروه		
جمع	حصه بلندمدت	حصه جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶,۴۶۰	-	۶۶,۴۶۰
۶۶,۳۸۵	۳۶,۱۶۸	۳۰,۲۱۷
۲۸,۱۲۰	-	۲۸,۱۲۰
۱۶۰,۹۶۵	۳۶,۱۶۸	۱۲۴,۷۹۷

شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن (تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن)

شرکت آبر (تسهیلات دریافتی از بانک تجارت)

شرکت نیروکمر (تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران)

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
گردش حساب مزبور در طی دوره مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۹۱	۳,۹۲۷	۳۲,۴۱۸	۳۸,۹۱۴	مانده در ابتدای سال
(۱۶۲)	۱,۵۲۹	(۴,۱۰۹)	(۵۳۳)	پرداخت شده طی سال
۱,۰۹۸	-	۱۰,۶۰۴	۵,۴۳۶	ذخیره تامین شده طی سال
<u>۳,۹۲۷</u>	<u>۵,۴۵۶</u>	<u>۳۸,۹۱۳</u>	<u>۴۳,۸۱۷</u>	

۲۳- سرمایه

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	
۵۹/۲۶	۸۸۸,۸۶۴,۷۳۷	بانک صنعت و معدن
۱۶/۶	۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوقهای بازنشستگی پس انداز و رفاه کارکنان شرکت ملی نفت
۹/۱۸	۱۳۷,۶۶۶,۶۶۷	شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی خاص)
۱/۷۶	۲۶,۳۲۸,۱۳۶	سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۱/۳۷	۲۰,۵۵۴,۸۳۰	بانک پارسیان
۰/۵۱	۷,۷۱۰,۶۴۵	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه
۰/۲۵	۳,۷۶۳,۴۸۶	شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)
۱۱/۰۷	۱۶۶,۱۱۱,۴۹۹	سایر سهامداران
<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار:
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
(۳۳,۱۶۲)	(۵۵,۰۷۷)	۲۶,۳۲۷,۲۳۶	۰/۱۷	شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد
-	-	-	-	شرکت نیروکلر
-	(۱۵۴)	۵۷,۶۹۰	-	
(۳۳,۱۶۲)	(۵۵,۲۳۱)	۲۶,۳۸۴,۹۲۶		

۲۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۵۰.۰۰۰+ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. ضمناً از محل سود قابل تخصیص شرکتهای گروه نیز جمعاً مبلغ ۱۷۶,۲۵۲ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی انتقال یافته است.

۲۶- سایر اندوخته ها

شرکت اصلی		گروه		اندوخته عمومی
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۰+	۸۰۰+	۸۰۰+	۸۰۰+	

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

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۲۷- سهم اقلیت

گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸,۳۸۹	۶۱,۲۳۴
۲,۶۶۲	۴,۸۹۵
۹۱,۱۰۳	۶۳,۰۹۵
۱۷۲,۱۵۴	۱۲۹,۲۲۴

سرمایه
اندوخته قانونی
سود انباشته

۲۸- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۰,۶۵۱	۱۲۹,۵۵۰	۱۵۳,۴۴۱
۲۱۵,۱۶۷	۱۱۲,۴۹۸	۵۵,۹۹۳
۵۰۵,۸۱۸	۲۴۲,۰۴۸	۲۰۹,۴۳۴
۳۶,۱۷۴	۱۸,۹۵۱	۱۸,۹۸۸
۳۶,۱۷۴	۱۸,۹۵۱	۱۸,۹۸۸
۵۴۱,۹۹۲	۲۶۰,۹۹۹	۲۲۸,۴۲۲
(۱,۴۰۳)	(۷۱)	(۹۱۷)
۵۴۰,۵۸۹	۲۶۰,۹۲۸	۲۲۷,۵۰۵
۶۴,۱۲۹	۶۰۷	۲۸,۱۳۸
۶۰۴,۷۱۸	۲۶۱,۵۳۵	۲۵۵,۶۴۳

گروه:
فروش داخلی محصولات:
مواد شیمیایی و کلر
کنترلر آب
فروش صادراتی محصولات:
مواد شیمیایی و کلر
جمع فروش محصولات
برگشت از فروش و تخفیفات
فروش خالص
درآمد ارائه خدمات

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

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

گروه			یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۰,۵۹۴	۷۸,۶۸۸	۱۰,۱۲۶		مواد مستقیم مصرفی
۴۲,۰۰۱	۱۷,۹۶۲	۲۶,۷۷۹	۲۹-۱	دستمزد مستقیم
۱۳۸,۹۷۶	۶۳,۳۱۱	۷۷,۶۲۸	۲۹-۲	سربار تولید
۳۶۱,۵۷۱	۱۵۹,۹۶۱	۱۱۴,۵۳۳		جمع هزینه تولید
(۲,۸۳۹)	۰	(۵۱۸)		افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت
۳۵۸,۷۳۲	۱۵۹,۹۶۱	۱۱۴,۰۱۵		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۲۵,۱۰۵)	۰	۲۱,۱۷۴		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۳۳۳,۶۲۷	۱۵۹,۹۶۱	۱۳۵,۱۸۹		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۹-۱- هزینه های دستمزد مستقیم شامل اقلام ذیل است:

گروه			
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و مزایا
۲۱,۰۹۰	۱۰,۰۷۳	۱۳,۹۱۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۱۹۵	۱,۵۶۹	۴,۲۳۷	مزایای پایان خدمت
۳,۵۹۲	۴۷۱	۳,۸۰۰	سایر هزینه ها
۱۴,۱۲۴	۵,۸۴۹	۴,۸۳۲	
۴۲,۰۰۱	۱۷,۹۶۲	۲۶,۷۷۹	

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

گروه			
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مواد غیرمستقیم
۱۱,۱۴۹	۱۰,۵۳۰	۵,۷۲۶	دستمزد غیرمستقیم
۳۵,۷۹۶	۱۸,۲۶۷	۱۹,۰۴۲	بیمه سهم کارفرما
۵,۳۳۲	۲,۶۵۰	۱,۳۴۱	مزایای پایان خدمت
۵,۳۹۱	۱,۵۲۳	۱,۱۵۸	استهلاک دارائی ها
۱۳,۶۵۵	۵,۷۵۶	۷,۴۹۶	آب و برق و سوخت
۲۵,۰۰۲	۱۱,۴۰۷	۲۱,۶۱۸	تعمیر و نگهداری
۵,۷۶۵	۳,۰۴۹	۶,۴۵۳	ایاب و ذهاب
۳,۲۱۳	۷۶۳	۲,۶۸۶	خوراک و پذیرایی
۱۸,۶۱۳	۱,۷۴۰	۳۱۱	سایر
۱۵,۰۶۰	۷,۶۲۶	۱۱,۷۹۷	
۱۳۸,۹۷۶	۶۳,۳۱۱	۷۷,۶۲۸	

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

تولید واقعی شش ماهه	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۹۸,۰۰۰	۳۶۶,۶۶۷	۴۰۰,۰۰۰	عدد	کنتور
۹,۹۷۶	۱۲,۸۳۳	۱۴,۰۰۰	تن	گاز کلر
۱۰,۵۵۰	۱۴,۰۲۵	۱۵,۳۰۰	تن	سود ۱۰۰٪

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳۰- سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
سود سهام شرکتهای فرعی	-	-	۱۷۹,۴۱۰	-	۶۷,۰۳۲	-
سود سهام شرکتهای وابسته	-	-	۷۴,۲۷۱	-	۳۶,۳۲۷	-
سود سهام سایر شرکتهای	۲۱۷,۱۴۴	۱۴۹,۹۷۰	۱۷۵,۳۵۳	۲۱۹,۵۱۷	۱۸۷,۳۵۳	۲۱۷,۱۴۴
	۲۱۷,۱۴۴	۱۴۹,۹۷۰	۴۲۹,۰۳۴	۲۱۹,۵۱۷	۲۹۰,۷۱۲	۲۱۷,۱۴۴
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۲۷۴,۴۵۵	۲۰۸,۹۷۵	۲۳۹,۹۱۰	۸۰۷,۵۳۶	۶۹۹,۰۸۶	۲۷۴,۴۵۵
سایر	-	۶۸۱	-	-	-	-
	۴۹۱,۵۹۹	۳۵۹,۶۲۶	۶۶۸,۹۴۴	۱,۰۲۷,۰۵۳	۹۸۹,۷۹۸	۴۹۱,۵۹۹
			۳۹۹,۹۱۴			

۳۰-۱- عمده مبلغ سود سهام سایر شرکتهای واحد اصلی مربوط به شرکتهای سرمایه گذاری صنایع شیمیایی، سیمان فارس و خوزستان، آتیه دماوند، سیمان مازندران و لیزینگ صنعت و معدن به ترتیب بمبالغ ۴۶، ۲۱، ۱۵، ۷ و ۱۶ میلیارد ریال می باشد.

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

	گروه		
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲۳۹,۹۱۰	۶۹۹,۰۸۶	۲۰۳,۶۲۲
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۳۲,۷۶۸	۸۸,۴۷۲	۶,۰۷۶
شرکت سرمایه گذاری و لیزینگ نوآندیشان	۱,۷۷۷	۱۹,۹۷۸	(۷۲۳)
	۲۷۴,۴۵۵	۸۰۷,۵۳۶	۲۰۸,۹۷۵

۳۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰,۵۲۲	۱۶,۳۲۰	۱۰,۸۹۱	۱۰,۸۹۱	۱۹,۸۷۲	۱۰,۵۲۲
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲,۳۱۷	۱,۵۹۱	۹۱۱	۹۱۱	۱,۵۶۷	۲,۳۱۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۵۴۶	۲۵۷	۱,۷۲۴	۱,۷۲۴	۱,۲۸۹	۲,۵۴۶
حمل و نقل و ایاب و ذهاب	-	۲,۹۱۹	۴۶	۴۶	۴۹	-
حق الزحمه حسابرس	۷۶۷	۸۷۲	۲۶۲	۲۶۲	۱,۷۹۳	۷۶۷
اجاره محل	۹۰۵	۶۳۲	۱۳۸	۱۳۸	۲۵۷	۹۰۵
تعمیر و نگهداری داراییها	۶۷۳	۷۱۵	۲۴۶	۲۴۶	۸۰۲	۶۷۳
حق الزحمه و حق مشاوره	۲,۷۴۲	۱,۳۹۵	۲,۲۸۸	۲,۲۸۸	۲,۵۶۶	۲,۷۴۲
استهلاک داراییها	۱,۳۹۴	۱,۰۱۸	۲۷۶	۲۷۶	۱,۰۶۷	۱,۳۹۴
آبدارخانه و پذیرایی	۱,۰۳۵	۸۹۴	۷۳۱	۷۳۱	۱,۲۱۲	۱,۰۳۵
ملزومات اداری	۱,۵۵۷	۶۱۲	۱,۲۱۰	۱,۲۱۰	۳۲۱	۱,۵۵۷
آب و برق مصرفی	۱۳۸	۳۱۰	۱۱۲	۱۱۲	۲۱۴	۱۳۸
سایر	۳,۱۱۴	۳۳,۱۱۰	۴,۳۷۵	۴,۳۷۵	۷,۱۴۸	۳,۱۱۴
	۲۷,۷۱۰	۶۰,۶۴۵	۲۳,۲۱۰	۲۳,۲۱۰	۲۸,۱۵۷	۲۷,۷۱۰
			۱۷,۵۷۴			

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال					
-	-	۳۰,۹۵۱	-	-	-
۷۵۱,۴۷۴	۷۵۱,۴۶۳	-	۷۰۷,۹۵۰	۷۲۲,۴۴۶	-
-	-	-	(۴,۲۷۴)	(۲,۵۴۱)	(۲,۱۳۷)
۳۵,۵۲۶	۱۰,۸۶۵	۲,۹۰۹	۵۰,۳۲۴	۱۱,۷۴۹	۴۱,۹۷۹
۷۸۷,۰۰۰	۷۶۲,۳۲۸	۳۳,۸۶۰	۷۵۴,۰۰۰	۷۳۱,۶۵۴	۳۹,۸۴۲

درآمد سود سپرده های بانکی (عملیاتی)
تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
استهلاک سرقتی
سایر درآمدها

۳۳- هزینه های مالی

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال					
۲۱,۳۰۱	۷,۵۹۹	-	۲۱,۳۰۱	۷,۶۴۴	۳۲
-	-	-	۹۶۷	۱۵,۳۸۱	۱,۳۶۲
۵۱	۴۵	۳۲	۲۲,۲۵۵	۲,۱۷۲	۳,۵۵۲
۲۱,۳۵۲	۷,۶۴۴	۳۲	۴۴,۴۲۳	۲۶,۱۹۷	۴,۹۴۶

کارمزد خرید سهام ایران خودرو
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
سایر هزینه های بانکی

۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال					
-	-	۱,۶۸۰	-	-	-
-	-	-	۲۴,۴۰۸	۸,۹۶۹	۱۷,۱۵۸
-	-	-	۵۴۳	۴۷۶	۴۰۲
۹,۸۸۰	۹,۸۸۰	-	۷۴,۶۵۲	۱۷	(۸۱۲)
-	-	-	(۸۲)	۷۴,۵۰۱	۱,۰۶۵
۲۵	-	-	(۱,۰۰۳)	۱,۴۶۵	(۶,۳۹۸)
۱,۴۲۱	۱,۱۶۱	۴۲۵	۳۸۱	۲,۶۲۶	۲,۵۱۶
۱۱,۳۲۶	۱۱,۰۴۱	۲,۱۰۵	۹۸,۸۹۹	۸۸,۰۵۴	۱۳,۹۳۱

پاداش هیات مدیره شرکتهای سرمایه پذیر
درآمد سود سپرده های بانکی
سود سهام
سود فروش دارائیهای نگهداری شده برای فروش
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها
سود (زیان) تسعیر ارز
سایر درآمدها

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

	اصلی				گروه				
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلون ریال									
جمع	غیرمصرف	مصرف	جمع	جمع	غیرمصرف	جمع	غیرمصرف	مصرف	
۱,۷۳۸,۶۴۱	-	۱,۷۳۸,۶۴۱	۶۷۹,۵۹۴	۱,۹۰۴,۱۶۱	۱۷۰,۱۹۹	۱,۷۳۳,۹۶۲	۱,۰۰۹,۰۴۴	۱۳۷,۵۹۱	۸۸۱,۴۵۳
(۲۱,۲۵۲)	-	(۲۱,۲۵۲)	(۳۳)	(۴۰,۲۹۴)	(۱۹,۰۴۳)	(۲۱,۲۵۱)	(۱۰,۵۱۵)	(۱۰,۴۸۲)	(۳۳)
۱۱,۳۳۶	-	۱۱,۳۳۶	۲,۱۰۵	۶۹,۸۸۳	۹۱۵	۶۸,۹۶۸	۱۰۷,۰۶۹	۱۷,۳۹۰	۸۹,۶۷۹
۱,۷۳۸,۷۱۵	-	۱,۷۳۸,۷۱۵	۶۸۱,۶۶۶	۱,۹۳۳,۷۵۰	۱۵۲,۰۷۱	۱,۷۸۱,۶۷۹	۱,۱۰۵,۵۷۸	۱۳۴,۴۹۹	۹۷۱,۰۹۹
-	-	-	-	(۲۶,۹۰۰)	(۲۶,۹۰۰)	-	(۱۵,۷۱۵)	(۱۵,۷۱۵)	-
۱,۷۳۸,۷۱۵	-	۱,۷۳۸,۷۱۵	۶۸۱,۶۶۶	۱,۹۰۶,۸۵۰	۱۲۵,۱۷۱	۱,۷۸۱,۶۷۹	۱,۰۰۸,۸۸۳	۱۱۸,۷۸۴	۹۷۱,۰۹۹
جمع	غیرعملیاتی	عملیاتی	جمع	جمع	غیرعملیاتی	عملیاتی	جمع	غیرعملیاتی	عملیاتی
۱,۷۳۸,۷۱۵	(۹,۹۲۶)	۱,۷۳۸,۶۴۱	۶۸۱,۶۶۶	۱,۹۳۳,۷۵۰	۴۹,۵۸۹	۱,۹۰۴,۱۶۱	۱,۱۰۵,۵۷۸	۹۶,۵۵۴	۱,۰۰۹,۰۴۴
-	-	-	-	(۲۶,۹۰۰)	۳۰۳	(۳۷,۲۰۳)	(۱۵,۷۱۵)	(۱۵,۷۱۵)	-
۱,۷۳۸,۷۱۵	(۹,۹۲۶)	۱,۷۳۸,۶۴۱	۶۸۱,۶۶۶	۱,۹۰۶,۸۵۰	۴۹,۸۹۲	۱,۸۷۶,۹۵۸	۱,۰۰۸,۸۸۳	۸۰,۸۳۹	۱,۰۰۹,۰۴۴
۱۵۰۰	۱۵۰۰	۱۵۰۰	۱۵۰۰	۱۲۸۱	۱۴۸۱	۱۴۸۱	۱۴۷۳	۱۴۷۳	۱۴۷۳
۱,۱۵۲	(۷)	۱,۱۵۹	۴۵۴	۱,۲۸۸	۲۰	۱,۲۶۷	۷۴۰	۵۵	۶۸۵

۳۵- سود پایه هر سهم

سود عملیاتی

حزبه های مالی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود (زیان) قبل از کسر مالیات

مالیات بر درآمد

سود (زیان) خالص

مالیات بر درآمد

سود (زیان) خالص

تعداد سهام

سود (زیان) پایه هر سهم- ریال

۱- ۳۴- با توجه به اینکه طی دوره های مورد گزارش تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی تغییرات قابل ملاحظه ای نداشته است، در محاسبه میانگین موزون تعداد سهام، سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی مربوط به پایان دوره از تعداد سهام شرکت اصلی کسر شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳۶- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱
میلیون ریال					
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۶۴۱)	-
-	-	-	-	(۱,۹۱۴)	(۲,۴۴۹)
(۱۷,۰۰۰)	(۶۳۹)	-	(۲۹,۸۲۵)	-	-
(۱۷,۰۰۰)	(۶۳۹)	-	(۲۹,۸۲۵)	(۲,۵۵۵)	(۲,۴۴۹)

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

۳۶-۱- مبلغ ۲۴۴۹ میلیون ریال تعدیلات طی دوره شرکت های وابسته می باشد.

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۰
میلیون ریال					
۱,۷۳۸,۶۴۱	۱,۱۴۴,۶۶۸	۶۷۹,۵۹۴	۱,۹۸۱,۷۵۲	۱,۱۳۲,۲۰۹	۶۲۴,۱۸۵
۱,۰۵۹	۲۶۴	۲۷۶	۱۲,۵۸۸	۶,۷۷۴	۴,۷۰۵
-	-	-	۴,۲۷۴	۲,۵۴۱	۲,۱۳۷
۹۳۶	۷۹۰	۱,۵۲۹	۶,۴۹۵	۴,۴۴۴	۴,۹۰۴
(۹۷۰,۵۷۷)	(۶۹۳,۳۶۶)	(۲۳۶,۰۳۵)	(۱,۲۱۹,۸۵۱)	(۸۰۹,۷۳۶)	(۲۶۴,۴۶۱)
۵۸,۰۵۵	۲۸۱,۳۷۳	(۳۱۹,۸۸۸)	(۱۸۳,۸۸۲)	۳۵,۶۸۲	(۱۶۲,۱۷۰)
-	-	-	(۴۲,۷۵۲)	(۳۰,۵۷۴)	۵,۵۷۶
۲,۸۵۵	۶۸۷	(۲۴۶)	(۵۶۳)	(۶,۰۱۹)	(۱۳,۷۷۶)
(۱۱۲,۶۰۰)	(۹۶,۱۷۵)	۱۸,۶۱۴	(۲۳۵,۸۱۹)	۲۳,۵۶۲	(۴۰,۹۰۰)
(۴۹۴,۶۲۸)	(۹۸,۶۷۲)	(۸۹,۷۸۴)	(۴۸۲,۲۹۹)	(۹۸,۷۱۰)	(۹۴,۸۳۴)
-	-	-	(۹۱۳)	۱,۶۲۲	۷۷
-	-	-	۱۱۹,۰۴۳	۶,۸۷۰	۶۵,۱۶۱
(۹,۶۸۶)	(۶,۸۹۸)	۲,۰۷۴	۱۸,۵۴۴	۴,۵۶۷	(۳,۲۲۷)
۲۱۴,۰۴۵	۵۲۲,۶۷۱	۵۶,۱۳۴	(۲۳,۳۸۲)	۲۷۳,۲۲۲	۱۲۷,۳۷۷

سود عملیاتی
استهلاک داراییهای ثابت مشهود
استهلاک سرقفلی
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
کاهش در سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
کاهش در حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) در سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
کاهش (افزایش) در سرمایه گذاریهای بلندمدت
افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی
افزایش (کاهش) در پیش دریافتیهای عملیاتی
سود سهام شرکتهای وابسته
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳۸- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی دوره بشرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۶,۶۴۷	-	۳۹۶,۶۴۷
۲۰,۵۸۹	-	۲۰,۵۸۹
(۲۰)	-	(۲۰)
۴۱۷,۲۱۶	-	۴۱۷,۲۱۶

پرداخت سود سهام بوسیله اسناد دریافتی از خریداران شرکتها
تحمیل دارایی ثابت مشهود در قبال اسناد و حساب دریافتی
فروش دارایی ثابت در قبال تعهدات باز خرید خدمت

۳۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۹-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

گروه
میلیون ریال
۹۳۳
۹۳۳

شرکت تیروکلر - بابت خرید ماشین آلات و

۳۹-۲- بدهی های احتمالی گروه و واحد اصلی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد:

اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۴,۵۳۸	۴۴۴,۵۳۸
۶۴۵,۹۱۵	۶۴۵,۹۱۵
۱,۰۹۰,۴۵۳	۱,۰۹۰,۴۵۳

تضمین وام شرکتها به بانکها
تضمین و تعهدات به شرکتها

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

در فاصله زمانی بین تاریخ ترازنامه و تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثناء شرکت های مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	یادداشت	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان میلیون ریال	ارزش منصفانه میلیون ریال
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	وابسته	کارمزد خرید و فروش سهام	۸	۶۳۵	۱۰,۱۹۸	۶۳۵

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۴۱-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده طلب (بدهی)	
				در پایان سال میلیون ریال	ارزش منصفانه معامله میلیون ریال
سایر اشخاص وابسته شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	وابسته	کارمزد خرید و فروش سهام	۶۳۵	۱۰,۱۹۸	۶۳۵

۴۲- وضعیت ارزی

دارائیتها و بدهیهای پولی ارزی در سال مالی مورد گزارش بشرح زیر است:

اصلی	گروه					
	دلار	فرانک سوئیس	روپیه	درهم	یورو	دلار
لیبر ترکیه	۹,۸۶۸	۱۳۴	۱۲,۸۳۵	۴۴	۱۵,۲۵۱	۳۱,۸۳۵
۱,۵۴۰	۹,۸۶۸	۱۳۴	۱۲,۸۳۵	۴۴	۱۵,۲۵۱	۳۱,۸۳۵

موجودی نقد حسابهای دریافتی و سپرده ارزی
خالص دارائیتها و بدهیها و حسابهای ارزی

دارائیتها و بدهیهای پولی ارزی عمدتاً مربوط به شرکت نیروکهر می باشد.