

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی تلفیقی

گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴



مؤسسه حسابرسی بهمند

ehmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۱۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۸۱۴۳۷۰۸-۲

شماره: ۸۸۸۱۴۳۷۰۵

«بسمه تعالی»

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی



روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبنای اظهارنظر مشروط

۴- سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت بشرح یادداشت ۸ صورتهای مالی، شامل سرمایه‌گذاری شرکت فرعی بورسیران و شرکت اصلی در صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بورسیران به ترتیب به مبلغ ۱۶۹/۱ میلیارد ریال و ۷/۸ میلیارد ریال (جمعاً ۱۷۶/۹ میلیارد ریال) می‌باشد که با توجه به تاریخ پایان دوره سه ساله تمدید شده فعالیت صندوق مزبور می‌بایستی در سرفصل سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت انعکاس می‌یافت و براساس رویه مندرج در یادداشت ۴-۲ صورتهای مالی، بهای تمام شده سرمایه‌گذاری شرکت فرعی بورسیران در صندوق نیز بشرح توضیحات قسمت اخیر یادداشت ۱-۸ صورتهای مالی، به خالص ارزش فروش بر مبنای محاسبات NAV آن صندوق، به مبلغ حدود ۱۳۰/۴ میلیارد ریال تعدیل و زیان کاهش ارزش حاصله به مبلغ حدود ۳۸/۷ میلیارد ریال، در حسابهای تلفیقی اعمال می‌گردید.

۵- مانده حسابهای فیمابین گروه دارای حدود ۱۸/۳ میلیارد ریال مغایرت بوده که به دلیل عدم حل و فصل نهایی، جزو مانده مطالبات تجاری از خریداران اوراق بهادار در سرفصل دریافتی‌های تجاری (یادداشت ۱-۵ صورتهای مالی) انعکاس یافته است. از آنجائیکه تا تاریخ تهیه این گزارش وضعیت قطعی مغایرت فوق که مربوط به هزینه‌های مالی منظور شده به حساب شرکت اصلی توسط شرکت فرعی بورسیران بوده، هنوز مشخص نگردیده، تعیین آثار تعدیلاتی که در جریان حل و فصل نهایی این مغایرت، اعمال آن در حسابها ضرورت خواهد یافت، امکان پذیر نشده است.

۶- از آنجائیکه در تهیه صورتهای مالی تلفیقی مورد رسیدگی، صورتهای مالی حسابرسی نشده شرکت فرعی فرزات تجارت پارمیس ملاک عمل قرار گرفته، تعیین آثار ناشی از تعدیلات موردنیاز در این زمینه و به ویژه درخصوص مطالبات راکد آن شرکت از شرکت پایه گستر سهند به مبلغ حدود ۲۲ میلیارد ریال (یادداشت‌های ۱-۵ و ۲-۵ صورتهای مالی)، امکان پذیر نشده است.

۷- مانده حساب صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دماسنج در حسابهای شرکت فرعی بورسیران به مبلغ حدود ۱۲۴/۴ میلیارد ریال (جدول یادداشت ۱-۵ صورتهای مالی)، با پاسخ تأییدیه دریافتی از آن صندوق حدود ۲۸/۵ میلیارد ریال مغایرت نامساعد داشته که وضعیت آن هنوز مشخص نشده و در این شرایط تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع این مغایرت امکان پذیر نبوده است.

۸- ارزش دفتری مخارج تهیه فرمول محصولات در شرکت فرعی شیمی صنعت فرزات به مبلغ حدود ۲/۹۷ میلیارد ریال تحت عنوان هزینه‌های تحقیق و توسعه جزو دارائیهای نامشهود (جدول یادداشت ۱۰ صورتهای مالی) لحاظ گردیده است. درغیاب مستندات و اطلاعات تکمیلی موردنیاز جهت تعیین ارزش بازیافتی دارائیهای مزبور، تعیین آثار ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی تلفیقی امکان پذیر نبوده است. همچنین با توجه به مازاد بودن بهای تمام شده دفتری موجودیهای مواد اولیه و بسته بندی و محصولات شرکت فرعی شیمی صنعت فرزات نسبت به خالص ارزش فروش آنها در تاریخ ترازنامه، لحاظ داشتن کاهش ارزش در حسابهای تلفیقی برای این موجودیها در رعایت استانداردهای حسابداری حداقل به مبلغ ۱/۵ میلیارد ریال، ضرورت داشته است.

اظهارنظر مشروط

۹- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۴) الی (۶) و (۸) و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند (۷)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر مشروط این مؤسسه)

۱۰- بشرح یادداشت‌های ۲-۴ و ۳-۸ صورتهای مالی، حدود ۴۲۲/۹ میلیارد ریال از سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت شرکت اصلی به دلیل قصد نگهداری بلندمدت و توثیق آنها در قبال تسهیلات مالی دریافتی، در تاریخ ۱۳۹۳/۹/۱۵ با خالص ارزش فروش به مبلغ ۳۹۹ میلیارد ریال به سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت انتقال یافته و کاهش ارزش حاصله به مبلغ ۲۳/۹ میلیارد ریال، جزو سرفصل سایر اقلام عملیاتی (یادداشت ۲۵) انعکاس یافته است.

۱۱- با توجه به مفاد یادداشت ۱-۶ صورتهای مالی، در رابطه با پوشش بیمه‌ای موجودی مواد و کالای شرکت فرعی شیمی صنعت فرزانه و مقایسه آن با بهای تمام شده موجودیها، چنین به نظر می‌رسد که پوشش بیمه‌ای ایجاد شده از کفایت لازم جهت جبران خسارات احتمالی ناشی از حوادث مختلف برخوردار نباشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- طبق مندرجات یادداشت ۱۴ صورتهای مالی، بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل شرکت تاکنون پرداخت نگردیده است. مراتب در اجرای وظایف بازرسی قانونی و در ارتباط با مفاد ماده ۱۴۸ و قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج گردید.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت ۳۱/ب صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۴- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.



۱۵- بشرح یادداشت ۳۳ صورتهای مالی، تخصیص هر مبلغی بابت تقسیم سود، به تصمیم و تصویب مجمع عمومی محترم صاحبان سهام موکول شده است. همچنین بر مبنای ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار، اقل سود قابل تخصیص مندرج در صورتهای مالی تلفیقی و شرکت اصلی، ملاک تقسیم سود توسط مجمع عمومی می‌باشد. بنا به مراتب مزبور و از آنجائیکه بشرح بندهای فوق‌الذکر این گزارش اعمال تعدیلاتی در حسابهای گروه و شرکت در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری دیده شده، توجه مجمع محترم را به موارد مذکور، به منظور اتخاذ تصمیم برای تقسیم سود جلب می‌نماید.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- علیرغم پذیرش شرکت در بازار پایه فرابورس از تاریخ ۱۳۹۳/۷/۷، ضوابط و مقررات مربوط به دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات برای شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس (موضوع چک لیست شماره ۲)، عمدتاً شامل افشای گزارشها و صورتهای مالی سالانه و میان دوره‌ای و اطلاعات پرتفوی، و مفاد دستورالعمل الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی (موضوع چک لیست شماره ۴)، عمدتاً شامل استقرار کمیته حسابرسی و حسابرسی داخلی، مراعات نگردیده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده، عمدتاً شامل تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی، انجام وظایف پیش بینی شده برای واحد مزبور و عدم شناسائی کامل ارباب رجوع بوده است. درخصوص سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، به دلیل آماده نبودن زیرساختهای موردنیاز که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی می‌باشد، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها توسط شرکت و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون، امکان پذیر نشده است.

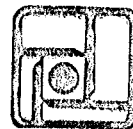
تاریخ: ۲۶ دی ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)





شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

شماره :
تاریخ :
پوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام و احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

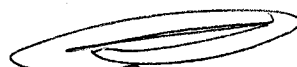
الف: صورتهای مالی تلفیقی گروه	
(۲)	ترازنامه تلفیقی
(۳)	صور سود و زیان تلفیقی
(۳)	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
(۴)	صور جریان وجوه نقد تلفیقی
ب: صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام) - شرکت اصلی	
(۵)	ترازنامه
(۶)	صور سود و زیان
(۶)	گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۷)	صور جریان وجوه نقد
(۸) الی (۴۴)	پ: یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۲ به تأیید و امضای هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

	رئیس - غیرموظف	شرکت فرزاد تجارت پارمیس (با مسئولیت محدود) با نمایندگی آقای سید حسین سلیمی
	نایب رئیس - غیرموظف	شرکت قند مروت (سهامی عام) با نمایندگی آقای اسفندیار استکی الیوند
	عضو - غیرموظف	آقای حسن رسولیان
	عضو - غیرموظف	آقای سیدعلیرضا حسینی
	مدیرعامل - عضو موظف	شرکت نیک تجارت قاره (با مسئولیت محدود) با نمایندگی آقای رضا سلطان زاده

تهران - خیابان ولی عصر ، پایین تر از پارک ساعی ، شماره ۲۲۲۴، (برج سرو ساعی)، طبقه ۱۴، واحد ۱۴۰۶

کدپستی: ۱۴۳۳۸۹۴۶۸۱ تلفن: ۷۰ - ۸۸۷۰۹۱۶۵ فاکس: ۸۸۷۰۱۰۶۲ شماره ثبت: ۸۸۰۳۴

www.sanaaye.ir

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

توازننامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

(تجدیدارائه شده)			(تجدیدارائه شده)				
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها	
						دارایی های جاری :	
			بدهی های جاری :				
۱۱۷,۳۹۸,۳۹۸,۴۴۲	۴۵,۵۷۰,۳۱۰,۹۵۵	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۷۵,۱۹۶,۹۶۰,۶۰۱	۳	موجودی نقد	۵۰,۶۸۸,۸۹۰,۱۴۱
۱۱,۵۱۸,۶۰۳,۰۰۷	-	۱۳	ذخیره مالیات	۵۱۷,۰۸۸,۰۶۰,۵۲۶	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷۸,۱۱۷,۴۳۰,۶۶۲
۲۱,۴۳۰,۰۷۹,۷۸۷	۴۸,۱۸۰,۰۲۰,۶۰۳	۱۴	سود سهام پرداختنی	۴۵۹,۷۰۲,۳۸۶,۳۰۷	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۶۱۱,۶۴۸,۲۹۴,۹۳۳
۵۶۲,۷۱۳,۴۸۹,۱۴۰	۷۶۱,۳۷۵,۷۶۴,۳۸۳	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی	۴,۵۱۶,۱۶۶,۳۸۲	۶	موجودی مواد و کالا	۱۵,۲۲۴,۶۷۷,۲۶۵
				۵,۰۰۴,۸۸۲,۸۴۳	۷	سفارشات و پیش پرداختها	۹۷۲,۱۰۲,۷۰۱
۷۱۳,۰۶۰,۵۷۰,۳۷۶	۸۵۵,۱۲۶,۰۹۵,۹۴۱		جمع بدهی های جاری	۱,۰۶۱,۵۰۸,۴۵۶,۶۵۹		جمع دارایی های جاری	۷۵۶,۶۵۱,۳۹۵,۷۰۲
			بدهی های غیر جاری:			دارایی های غیر جاری :	
۴,۷۳۴,۵۵۲,۳۰۲	۵,۳۹۷,۶۳۳,۶۵۵	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۵,۶۹۷,۹۰۷,۲۸۱	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت	۵۸۱,۴۷۲,۶۹۱,۹۴۰
۴,۷۳۴,۵۵۲,۳۰۲	۵,۳۹۷,۶۳۳,۶۵۵		جمع بدهی های غیر جاری	۱,۴۱۷,۸۱۵,۰۰۰	۹	سرقفلی	۱,۲۶۰,۳۷۵,۰۰۰
۷۱۷,۷۹۵,۱۲۲,۶۷۸	۸۶۰,۵۲۳,۷۲۹,۵۹۶		جمع بدهی ها	۳,۴۹۵,۳۶۰,۱۶۱	۱۰	دارایی های نامشهود	۳,۳۸۴,۵۶۶,۴۲۳
			حقوق صاحبان سهام:	۶۹,۷۴۲,۰۲۱,۸۹۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود	۷۴,۵۷۰,۲۳۵,۶۴۶
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه	۲۵۰,۳۵۳,۱۰۴,۳۳۲		جمع دارایی های غیر جاری	۶۶۰,۶۸۷,۸۶۹,۰۰۹
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷	افزایش سرمایه در جریان				
(۵۳,۰۰۲,۱۲۸,۷۱۰)	(۵۳,۰۰۲,۱۲۸,۷۱۰)	۱۸	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی				
۱۳,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی				
۳۶,۲۸۳,۰۱۹	۳۶,۲۸۳,۰۱۹	۲۰	سایر اندوخته ها				
۱۵۰,۳۳۵,۶۷۹,۳۳۳	۹۶,۳۸۰,۴۸۲,۰۵۶		سود انباشته				
۵۵۰,۶۹۵,۸۳۳,۶۴۲	۴۹۶,۸۹۰,۶۳۶,۳۶۵		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۴۳,۳۷۰,۶۰۴,۶۷۱	۵۹,۹۲۴,۸۹۸,۷۵۰	۲۱	سهام اقلیت				
۵۹۴,۰۶۶,۴۳۸,۳۱۳	۵۵۶,۸۱۵,۵۳۵,۱۱۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۳۱۱,۸۶۱,۵۶۰,۹۹۱	۱,۴۱۷,۳۳۹,۲۶۴,۷۱۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۳۱۱,۸۶۱,۵۶۰,۹۹۱		جمع دارایی ها	۱,۴۱۷,۳۳۹,۲۶۴,۷۱۱

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

(تجدیدارائه شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	یادداشت	
۲۹۶,۴۷۹,۹۵۲,۷۲۲	۱۶۰,۰۲۱,۵۲۶,۳۹۶	۲۲	درآمدهای عملیاتی
(۴۰,۸۳۳,۳۶۳,۱۰۳)	(۱۸,۰۴۵,۸۵۴,۳۵۷)	۲۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۵۵,۶۴۶,۵۸۹,۶۱۹	۱۴۱,۹۷۵,۶۷۲,۰۳۹		سود ناخالص
(۳۳,۰۲۲,۹۰۷,۴۰۱)	(۳۷,۲۱۵,۸۶۸,۷۳۶)	۲۴	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۶۳,۹۷۱,۳۹۶)	(۴۸,۳۱۲,۲۶۱,۵۶۸)	۲۵	سایر اقلام عملیاتی
۲۲۲,۴۵۹,۷۱۰,۸۲۲	۵۶,۴۴۷,۵۴۱,۷۳۵		سود عملیاتی
(۵۱,۶۷۹,۰۹۵,۷۴۱)	(۷۴,۸۱۴,۲۴۷,۹۲۹)	۲۶	هزینه های مالی
۲,۲۳۷,۲۴۴,۱۹۰	(۲۱۶,۱۷۹,۰۰۴)	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۷۳,۰۱۷,۸۵۹,۲۷۱	(۱۸,۵۸۲,۸۸۵,۱۹۸)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۹,۷۲۴,۶۸۰,۰۸۳)	-	۱۳	مالیات
۱۶۳,۲۹۳,۱۷۹,۱۸۸	(۱۸,۵۸۲,۸۸۵,۱۹۸)		سود (زیان) خالص
(۱۵,۱۷۹,۸۰۰,۹۸۳)	۲,۵۵۵,۸۰۵,۹۲۱		سهم اقلیت از سود سال جاری
۱۴۸,۱۱۳,۳۷۸,۲۰۵	(۱۶,۰۲۷,۰۷۹,۲۷۷)		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام اصلی
۳۹۲	(۴۲)		سود پایه هر سهم - ریال
۳۹۲	(۴۲)		سود پایه و تعدیل شده هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۶۳,۲۹۳,۱۷۹,۱۸۸	(۱۸,۵۸۲,۸۸۵,۱۹۸)		سود (زیان) خالص سال
۳۵۷,۳۵۴,۴۰۰,۶۳۷	۱۶۲,۵۹۴,۷۰۰,۸۳۰		سود انباشته ابتدای سال
(۵۱۱,۳۳۲,۰۱۷)	(۳۲۷,۴۷۳,۷۴۷)	۲۸	تعدیلات سنواتی
۳۵۶,۸۴۳,۰۶۸,۶۲۰	۱۶۲,۲۶۷,۲۲۷,۰۸۳		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۷,۸۶۹,۰۲۰,۷۲۵)	(۵۴,۹۲۸,۱۱۸,۰۰۰)	۱۴	سود سهام مصوب سال قبل
(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۷	افزایش سرمایه
(۱,۰۲۵,۹۵۲,۱۰۵)	۱۰۷,۳۳۹,۱۰۹,۰۸۳		سود قابل تخصیص
۱۶۲,۲۶۷,۲۲۷,۰۸۳	۸۸,۷۵۶,۲۲۳,۸۸۵		تخصیص سود:
-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹	اندوخته قانونی
-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱۶۲,۲۶۷,۲۲۷,۰۸۳	۸۸,۶۰۶,۲۲۳,۸۸۵		سود انباشته پایان سال
(۱۱,۹۳۱,۵۴۷,۷۵۰)	۷,۷۷۴,۲۵۸,۱۷۱		سهم اقلیت از سود انباشته
۱۵۰,۳۳۵,۶۷۹,۳۳۳	۹۶,۳۸۰,۴۸۲,۰۵۶		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزای مندرج در سود و زیان سال و تعدیلات سنواتی

می باشد، ارائه سود و زیان بعنوان صورت سود و زیان جامع مورد نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی:
(۳۵,۶۶۹,۲۲۴,۱۰۴)	(۱۰۷,۸۹۷,۰۶۸,۱۵۸)	۲۹	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱,۷۳۰,۴۲۹,۵۱۵	۲,۱۶۷,۵۹۰,۴۴۴		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۱۳,۷۵۱,۳۱۷,۸۱۸)	(۱۱,۰۲۸,۱۷۷,۱۸۴)		سود سپرده های بانکی دریافتی
(۵۱,۰۲۹,۳۷۳,۷۲۴)	(۷۵,۳۵۱,۹۷۲,۶۸۶)		سود سهام پرداختی
			سود تسهیلات مالی پرداختی
(۶۳,۰۵۰,۲۶۲,۰۲۷)	(۸۴,۲۱۲,۵۵۹,۴۲۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۸,۵۱۲,۸۹۷,۶۱۵)	(۱۲,۵۹۹,۰۴۳,۱۷۲)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱۷,۰۷۶,۵۴۵,۲۶۶)	(۸,۰۲۹,۳۹۹,۷۰۴)		وجه تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجه تحصیل دارایی های نامشهود
(۱۷۳,۲۷۹,۵۲۰,۴۷۰)	-		وجه تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۲۲۵,۴۸۲,۰۸۲	-		وجه فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۸۸,۱۳۳,۰۸۳,۶۵۴)	(۸,۱۲۹,۳۹۹,۷۰۴)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۹۵,۳۶۵,۴۶۷,۴۰۰)	(۲۱۲,۸۳۸,۰۷۰,۴۶۰)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
۶,۸۸۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۶,۵۵۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		اصل تسهیلات مالی پرداختی
-	(۱۰,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجه مسدود شده بابت تضمین تسهیلات دریافتی
۶,۸۲۷,۹۱۵,۰۰۰	-		وجه افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی متعلق به اقلیت
۳۳۲,۳۲۷,۹۱۵,۰۰۰	۱۸۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۳۶,۹۶۲,۴۴۷,۶۰۰	(۲۴,۵۰۸,۰۷۰,۴۶۰)		خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۳۸,۲۳۴,۵۱۳,۰۰۱	۷۵,۱۹۶,۹۶۰,۶۰۱		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۷۵,۱۹۶,۹۶۰,۶۰۱	۵۰,۶۸۸,۸۹۰,۱۴۱		مانده وجه نقد پایان سال
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹-۱	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
دارایی های جاری :				بدهی های جاری :			
موجودی نقد	۳	۵۱۶,۸۰۵,۸۲۹	۱۱,۴۸۹,۷۰۳,۵۴۰	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۲	۲۴,۹۶۰,۲۶۸,۴۳۹	۱۷,۲۳۹,۸۶۴,۷۵۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	۷۰,۲۳۲,۷۹۶,۴۳۹	۵۰۸,۷۰۰,۸۳۵,۵۹۴	ذخیره مالیات	۱۳	-	۴۲۶,۶۵۸,۹۱۰
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۵	۲۰۰,۷۹۱,۴۳۰,۵۶۸	۱۴۴,۹۶۳,۲۶۰,۱۱۷	سود سهام پرداختی	۱۴	۵۴,۴۰۱,۹۰۲,۶۰۳	۲۱,۴۳۰,۰۷۹,۷۸۷
سفارشات و پیش پرداختها	۷	۶۷,۳۲۷,۰۶۲	۵۰۹,۴۹۷,۳۸۸	تسهیلات مالی دریافتی	۱۵	۱۰۲,۸۶۴,۲۵۷,۵۳۴	۵۳,۵۶۳,۷۶۷,۱۲۳
جمع دارایی های جاری		۲۷۱,۶۰۸,۳۵۹,۸۹۸	۶۶۵,۶۶۳,۲۹۶,۶۳۹	جمع بدهی های جاری		۱۸۲,۲۲۶,۴۲۸,۵۷۶	۹۲,۶۶۰,۳۷۰,۵۷۵
دارایی های غیر جاری :				بدهی های غیر جاری:			
سرمایه گذاری های بلند مدت	۸	۴۸۶,۱۱۱,۴۹۳,۱۷۹	۴۳,۶۵۶,۹۴۳,۶۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۹۳۸,۳۸۶,۳۰۱	۹۷۲,۳۳۹,۷۲۶
دارایی های نامشهود	۱۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	جمع بدهی های غیر جاری		۹۳۸,۳۸۶,۳۰۱	۹۷۲,۳۳۹,۷۲۶
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۴,۱۸۷,۸۲۷,۳۶۳	۴,۴۳۳,۱۲۲,۷۹۹	جمع بدهی ها		۱۸۳,۱۶۴,۸۱۴,۸۷۷	۹۳,۶۳۲,۷۱۰,۳۰۱
جمع دارایی های غیر جاری		۴۹۰,۳۱۷,۴۲۰,۵۴۲	۴۸,۱۰۸,۱۶۶,۴۱۳	حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه	۱۷	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				افزایش سرمایه در جریان	۱۷	-	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۹	۱۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				سایر اندوخته ها	۲۰	۲۵,۱۸۸,۰۰۰	۲۵,۱۸۸,۰۰۰
				سود انباشته		۱۲۷,۵۸۵,۷۷۷,۵۶۳	۱۶۹,۱۱۳,۵۶۴,۷۵۱
				جمع حقوق صاحبان سهام		۵۷۸,۷۶۰,۹۶۵,۵۶۳	۶۲۰,۱۳۸,۷۵۲,۷۵۱
جمع دارایی ها		۷۶۱,۹۲۵,۷۸۰,۴۴۰	۷۱۳,۷۷۱,۴۶۳,۰۵۲	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۷۶۱,۹۲۵,۷۸۰,۴۴۰	۷۱۳,۷۷۱,۴۶۳,۰۵۲

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	یادداشت	
۱۹۰,۵۱۴,۳۸۴,۸۰۸	۸۳,۶۳۰,۱۲۲,۱۶۵	۲۲	درآمدهای عملیاتی
(۱۲,۳۹۸,۱۰۳,۳۵۵)	(۸,۸۶۶,۲۳۰,۱۶۱)	۲۴	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۸,۴۵۲	(۴۸,۱۷۷,۵۴۱,۶۱۱)	۲۵	سایر اقلام عملیاتی
۱۷۸,۱۱۶,۳۰۹,۹۰۵	۲۶,۵۸۶,۳۵۰,۳۹۳		سود عملیاتی
(۱۵,۳۹۵,۲۸۲,۳۴۴)	(۲۲,۶۳۸,۲۱۴,۱۰۷)	۲۶	هزینه های مالی
۴۱۶,۲۷۶,۵۶۲	(۱,۳۲۵,۹۲۳,۴۷۴)	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶۳,۱۳۷,۳۰۴,۱۲۳	۲,۶۲۲,۲۱۲,۸۱۲		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۶۳,۱۳۷,۳۰۴,۱۲۳	۲,۶۲۲,۲۱۲,۸۱۲		سود خالص سال
۳۵۳,۰۲۶,۲۶۰,۶۲۸	۱۶۹,۱۱۳,۵۶۴,۷۵۱		سود انباشته ابتدای سال
(۱۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴	سود سهام مصوب سال قبل
(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۷	افزایش سرمایه
۵,۹۷۶,۲۶۰,۶۲۸	۱۲۵,۱۱۳,۵۶۴,۷۵۱		سود قابل تخصیص
۱۶۹,۱۱۳,۵۶۴,۷۵۱	۱۲۷,۷۳۵,۷۷۷,۵۶۳		تخصیص سود :
-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹	اندوخته قانونی
-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱۶۹,۱۱۳,۵۶۴,۷۵۱	۱۲۷,۵۸۵,۷۷۷,۵۶۳		سود انباشته پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزای سود و زیان سال می باشد، ارائه سود و زیان بعنوان صورت سود و زیان جامع مورد نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
			فعالیت‌های عملیاتی:
۴۱,۴۵۵,۰۹۱,۹۱۹	۵۸,۷۵۳,۷۲۱,۵۰۵	۲۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۴۷۳,۱۳۴,۱۱۲	۸۱۰,۲۶۰,۷۳۹		سود سپرده های بانکی دریافتی
(۱۶,۲۳۸,۶۶۳,۹۱۸)	(۱۱,۰۲۸,۱۷۷,۱۸۴)		سود سهام پرداختی
(۱۶,۸۱۵,۰۷۹,۴۶۸)	(۲۲,۵۳۷,۷۲۳,۶۹۶)		سود تسهیلات مالی پرداختی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود
(۳۲,۵۸۰,۶۰۹,۲۷۴)	(۳۲,۷۵۵,۶۴۰,۱۴۱)		پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
۰	(۱,۵۰۷,۰۹۹,۰۷۵)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱۳۴,۵۳۵,۳۲۸)	(۲۳,۸۸۰,۰۰۰)		وجوه تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		وجوه تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۲۲۵,۴۸۲,۰۸۲	-		وجوه فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۷۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)		قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای فرعی
(۱,۱۰۹,۰۵۳,۲۴۶)	(۷۳,۷۹۳,۸۸۰,۰۰۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۷,۷۶۵,۴۲۹,۳۹۹	(۴۹,۳۰۲,۸۹۷,۷۱۱)		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		اصل تسهیلات مالی پرداختی
-	(۱۰,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجوه مسدود شده بابت تضمین تسهیلات دریافتی
-	۳۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۷,۷۶۵,۴۲۹,۳۹۹	(۱۰,۹۷۲,۸۹۷,۷۱۱)		خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۳,۷۲۴,۲۷۴,۱۴۱	۱۱,۴۸۹,۷۰۳,۵۴۰		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۱,۴۸۹,۷۰۳,۵۴۰	۵۱۶,۸۰۵,۸۲۹		مانده وجه نقد پایان سال
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹-۱	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

توضیحات مربوط به تاریخچه و فعالیت شرکت بشرح زیر می باشد:

۱-۱- کلیات شرکت اصلی

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن (کارگزاری بورسیران- شیمی صنعت فرزنان و فرزنان تجارت پارمیس) است. شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۷۰/۱۰/۲۸ با نام شرکت سرمایه گذاری و نوسازی و توسعه صنایع ایران (سهامی عام) تحت شماره ۸۸۰۳۴ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن در تهران است. نام شرکت در تیرماه ۱۳۷۳، به شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام) تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۷ طی شماره گواهی ۱۱۲۹۱ در فهرست شرکتهای بازار پایه فرابورس درج گردیده است. هدف از تأسیس شرکت، جلب مشارکت سرمایه ها و پس اندازهای مردم به بخش مولد اقتصادی برای ایجاد واحدهای تولیدی و صنعتی در اندازه های اقتصادی مطلوب و بهبود وضع نهادهای تولیدی و صنعتی کنونی که در جهت توسعه تولید نیاز به سرمایه گذاری بیشتر دارند و در نهایت بهره مند ساختن مردم از سرمایه گذاریهای خود می باشد.

۱-۲- کلیات شرکتهای فرعی

توضیحات مربوط به شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

الف - شرکت کارگزاری بورسیران (سهامی خاص)

شرکت کارگزاری بورسیران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۳/۰۲/۱۲ تأسیس و تحت شماره ۱۰۴۵۷۷ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و از تاریخ مذکور شروع به فعالیت نموده است.

ب- شرکت شیمی صنعت فرزنان (سهامی خاص)

شرکت شیمی صنعت فرزنان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۱۱ با نام خدیمان دانائی فرزنان به صورت سهامی خاص و تحت شماره ۱۰۳۰۴۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده و متعاقب آن در تاریخ ۱۳۷۹/۰۸/۲۳ نام شرکت به شیمی صنعت فرزنان (سهامی خاص) تغییر یافت. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در تاکستان واقع شده است.

ج- شرکت فرزنان تجارت پارمیس (با مسئولیت محدود)

شرکت فرزنان تجارت پارمیس (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۲ با نام شرکت سرمایه گذاری فرزنان تجارت پارمیس (با مسئولیت محدود) تحت شماره ۳۵۳۷۹۷ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقب آن در مرداد ماه سال ۱۳۸۹ نام شرکت به فرزنان تجارت پارمیس (با مسئولیت محدود) تغییر یافته و مراتب امر در اداره ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳-۱- موضوع فعالیت

الف - شرکت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت اصلی به تفصیل در ماده ۴ اساسنامه درج گردیده است. به موجب مفاد ماده مذکور فعالیت اصلی شرکت عبارت است از خرید و فروش سهام کلیه شرکتها، ایجاد و اداره واحدهای جدید تولیدی، مشارکت در طرحهای تولیدی یا اداره آنها، اخذ وام از بانکها و مؤسسات اعتباری داخلی و خارجی، خرید و فروش هرگونه اوراق بهادار و انجام عملیات مربوط به آنها، انتشار و عرضه اوراق قرضه و مشارکت، ارائه خدمات مشاوره ای و مدیریت منابع مالی و سرمایه گذاری برای اشخاص حقیقی و حقوقی، سرمایه گذاری در عملیات خرید و فروش، احداث و اجرا و عاملیت زمین و ساختمان و مبادرت به کلیه عملیات مجازی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف موضوع شرکت لازم و ضروری باشد. به طور کلی شرکت می تواند در کلیه امور اقتصادی و تجاری و سرمایه گذاری مجاز در داخل یا خارج از کشور و همچنین صادرات و واردات کالاهای مجاز فعالیت نماید.

ب - شرکت های فرعی:

شرکت کارگزاری بورس ایران (سهامی خاص)

موضوع فعالیت اصلی شرکت کارگزاری بورس ایران (سهامی خاص) طبق ماده ۲ اساسنامه شامل معامله اوراق بهادار، قرارداد های آتی در بورس، فرابورس، کالای پذیرفته شده در بورس کالا، بازسازی و بازارگردانی اوراق و کالاهای پذیرفته شده در بورس های داخلی برای دیگران و شرکت. همچنین موضوع فعالیت های فرعی شرکت شامل مدیریت صندوق های سرمایه گذاری، نمایندگی ناشر برای ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوزهای مربوطه، سبد گردانی اوراق بهادار و سایر خدمات مربوط به سهام و کالاهای پذیرفته شده در بورس های داخلی.

شرکت شیمی صنعت فرزانه (سهامی خاص)

موضوع فعالیت شرکت شیمی صنعت فرزانه (سهامی خاص) طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از تولید، مطالعه و تحقیق کاربردی بر روی الکیلات سنگین و محصولات جانبی ناشی از الکیل بنزن خطی، تولید انواع شوینده های صنعتی و خانگی، روان کننده ها و غیره می باشد. فعالیت شرکت از سال ۱۳۸۲ آغاز شده است.

شرکت فرزانه تجارت پارمیس (با مسئولیت محدود)

موضوع فعالیت شرکت فرزانه تجارت پارمیس (با مسئولیت محدود) طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از ارائه کلیه خدمات بازرگانی، خرید و فروش کالاهای مجاز در داخل و خارج از کشور و سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

تعداد کارکنان

۴-۱- وضعیت تعداد کارکنان شرکت در طی و پایان سال مالی بشرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۳	۸	۷۳	۶۹
جمع تعداد پرسنل در پایان سال			
۱۰	۸	۷۰	۶۸
متوسط پرسنل طی سال			

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری بشرح زیر می باشد:

مبنای تهیه صورتهای مالی

۱-۲- 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.

مبانی تلفیق

۲-۲- توضیحات مربوط به مبانی تلفیق به شرح زیر است:

- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل از تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن، پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.
- شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به صورت مؤثر 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.
- سال مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن در پایان شهریور ماه هر سال خاتمه می یابد.
- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی" منعکس می گردد.
- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.
- سهامداران اقلیت به سایر سهامداران شرکت فرعی اطلاق می شود و در تهیه صورتهای مالی تلفیقی حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته ها، سود و زیان انباشته و سود و زیان خالص می باشد، محاسبه و تحت سر فصل حقوق سهامداران اقلیت در ترازنامه منعکس می گردد.

موجودی مواد و کالا

۳-۲- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام یا گروه اقلام مشابه، ارزیابی و در صورت های مالی منعکس می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

سرمایه گذاری ها

۴-۲- نحوه ارزیابی سرمایه گذاری های گروه و شناخت درآمد آنها بشرح زیر تعیین می شود:

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

دارایی های نامشهود

۵-۲- دارایی های نامشهود بشرح زیر است:

۵-۲-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۵-۲-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد

انتظار و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ و روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله مستقیم
مخارج تحقیق و توسعه	۵ ساله مستقیم

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

دارایی های ثابت مشهود

۶-۲- دارایی های ثابت مشهود به بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منحصر به افزایش منابع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد. استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی ها و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ و روش استهلاک
ساختمان	۷٪ و ۱۰٪ نزولی
تأسیسات	۱۰٪ نزولی
ماشین آلات	۱۵ ساله مستقیم
تجهیزات، ابزارآلات و قالبها	۱۰٪ نزولی و ۱۵ ساله مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪ نزولی
اثاثه، منصوبات و رایانه های شخصی	۳، ۵ و ۱۰ ساله مستقیم

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود 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 دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا در نظر گرفته می شود.

سرقفلی

۷-۲- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسائی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزو مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل یکماه آخرین حقوق و مزایا و به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

درآمد عملیاتی

۲-۹- درآمد عملیاتی بشرح زیر است:

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسائی می شود.

۲-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می شود.

۲-۹-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۲-۹-۴- خدمات پیمانکاری یا سفارش کار:

- روش حسابداری مورد استفاده برای پیمانهای بلند مدت پیمانکاری مقطوع "روش درصد پیشرفت کار" بوده و درصد پیشرفت کار بر اساس مخارج انجام شده واقعی تا تاریخ ترازنامه نسبت به کل مخارج (هزینه های انجام شده بعلاوه هزینه های برآوردی تا مرحله تکمیل کار) محاسبه می شود.
- جهت کلیه زیان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان، ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می گردد.
- در شرایطی که حاصل یک پیمان بلند مدت را نتوان به گونه ای قابل اتکاء برآورد کرد، ولی این احتمال وجود دارد که مخارج تحمل شده پیمان قابل بازیافت باشد، درآمد پیمان تنها تا میزان مخارج تحمل شده ای که انتظار بازیافت آن می رود، شناسائی می گردد.

مخارج تأمین مالی

۲-۱۰- مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

تسعیر ارز

۲-۱۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی تحت عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود. به استثنای مواردی که مرتبط با ایجاد دارایی های واجد شرایط باشد که در طول دوره ایجاد به بهای تمام شده دارایی مربوطه منظور می گردد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بشرح خلاصه زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۱۱,۴۸۹,۷۰۳,۵۴۰	۵۱۶,۸۰۵,۸۲۹	۷۵,۰۳۴,۶۴۷,۴۲۶	۵۰,۶۴۲,۳۴۶,۷۳۲	موجودی حسابهای جاری و سپرده های کوتاه مدت ریالی نزد بانکها
-	-	۱۲۵,۷۳۳,۶۰۰	۵۸۲,۰۶۰	صندوق ارزی
-	-	۳۶,۵۷۹,۵۷۵	۴۵,۹۶۱,۳۴۹	صندوق و تنخواه گردانها
۱۱,۴۸۹,۷۰۳,۵۴۰	۵۱۶,۸۰۵,۸۲۹	۷۵,۱۹۶,۹۶۰,۶۰۱	۵۰,۶۸۸,۸۹۰,۱۴۱	

۳-۱- موجودی حسابهای جاری و سپرده های کوتاه مدت ریالی نزد بانکها شامل ۳۶ فقره حساب جاری و ۱۹ فقره حساب سپرده کوتاه مدت پشتیبان (شرکت اصلی شامل ۵ فقره حساب جاری و ۵ فقره سپرده پشتیبان) نزد بانکهای ملت، اقتصاد نوین، پارسیان، تجارت، سامان، کارآفرین، خاورمیانه، ملی، دی، صادرات، توسعه صادرات و صنعت و معدن می باشد. سود سپرده های پشتیبان فوق به همراه سود سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت (یادداشت ۴) جمعاً به مبلغ ۲,۱۶۷,۵۹۰,۴۴۴ ریال (شرکت اصلی ۷۳۹,۲۶۰,۸۱۰ ریال) جزو اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۷) انعکاس یافته است.

۳-۲- موجودی صندوق ارزی شامل ۱,۵۰۰ تنگه قزاقستان و ۳۶ منات ترکمنستان (سال قبل ۳,۹۶۳ دلار آمریکا، ۱,۵۰۰ تنگه قزاقستان و ۳۶ منات ترکمنستان) می باشد.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

تفکیک سرفصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۵۰۸,۷۰۰,۸۳۵,۵۹۴	۷۰,۲۳۲,۷۹۶,۴۳۹	۵۱۴,۱۲۰,۸۶۳,۸۶۸	۷۳,۴۹۷,۹۵۰,۲۵۱	سرمایه گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (یادداشت ۱-۴)
-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت (یادداشت ۱-۳)
-	-	(۲,۰۳۲,۸۰۳,۳۴۲)	(۳۸۰,۵۱۹,۵۸۹)	سود تحقق نیافته ناشی از حق کارگزاری سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی توسط شرکت فرعی بورسیران
۵۰۸,۷۰۰,۸۳۵,۵۹۴	۷۰,۲۳۲,۷۹۶,۴۳۹	۵۱۷,۰۸۸,۰۶۰,۵۲۶	۷۸,۱۱۷,۴۳۰,۶۶۲	

۴-۱- تفکیک مبلغ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح جدول زیر می باشد:

(..... صفحه بعد)

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

نام شرکت سرمایه پذیر	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
پارس مینو	۷,۹۹۸,۷۸۴	۲۲,۲۶۱,۰۰۰-۷,۶۷۸	۱۹,۹۹۶,۹۶۰-۰۰۰	۳,۸۹۹,۴۷۴	۱۵,۵۱۰,۵۶۰-۵۰۴	۲۰,۳۰۹,۸۲۴,۸۲۴
بانک ملت	۷,۵۲۰,۱۱۲	۱۶,۳۰۲,۳۵۴,۱۲۰	۱۴,۱۶۷,۸۹۱,۰۰۰-۸	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۷,۲۰۶,۴۷۲	۱۰,۵۷۷,۸۱۹,۳۶۹	۹,۲۹۸,۱۳۰,۰۹۶	۵۵۱,۳۳۹	۹۴۶,۱۹۴,۲۹۷	۷۱۰,۶۲۰,۱۲۶
بانک اقتصاد نوین	۳,۳۲۰,۹۳۵	۹,۶۴۰,۸۸۳,۷۲۸	۶,۲۹۶,۴۹۲,۷۶۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۷,۹۱۵,۱۳۸	۵,۶۷۰,۰۰۰-۰۰۰
صنایع شیمیایی ایران	۱,۱۴۱,۳۲۸	۸,۹۰۵,۲۲۹,۲۶۲	۷,۳۵۲,۳۳۴,۹۷۶	۷۶۶,۷۸۹	۶۰۰,۹۸۲,۱۲,۵۱۹	۵,۷۳۲,۵۱۴,۵۶۴
سیمان شرق	۱,۷۶۱,۳۲۰	۷,۶۴۴,۱۲۶,۰۶۲	۶,۶۶۴,۳۵۶,۸۵۰	۱,۶۹۹,۸۸۸	۳,۴۱۳,۳۷۵,۱۰۴	۳,۴۱۳,۳۷۵,۱۰۴
مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۱۲۳,۶۱۸	۴,۴۹۴,۳۳۴,۶۸۸	۲,۰۶۹,۲۶۹,۳۴۴	۷۶۲,۰۷۹	۲,۱۱۲,۷۹۵,۶۸۸	۲,۹۱۲,۱۹۸,۷۰۱
سیمان کارون	۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۸,۸۵۳,۹۴۶	۱,۵۶۱,۵۰۰-۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۸,۸۵۳,۹۴۶	۳,۱۹۶,۵۰۰-۰۰۰
بانک خاورمیانه	۲,۱۹۱,۲۲۱	۳,۰۵۹,۵۸۶,۸۶۷	۲,۱۹۱,۲۲۱	۳۱۶,۰۱۵	۷۸۱,۸۲۱,۱۱۰	۶۲۰,۱۲۳,۹۱۰
گروه بهمن	۱,۴۵۵,۰۰۰	۲,۸۶۴,۱۶۹,۴۳۶	۲,۸۶۴,۱۶۹,۴۳۶	۹۵۰,۰۰۰	۲,۱۸۳,۴۴۵,۰۴۷	۱,۴۲۴,۰۵۰-۰۰۰
سیمان تهران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۱,۷۹۳,۰۱۹	۸۳۱,۱۹۴,۹۱۰	۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۶۵,۶۷۴,۲۰۹	۱,۶۹۸,۷۵۰-۰۰۰
مخابرات ایران	۷۳۳,۶۴۶	۲,۱۴۱,۷۹۵,۴۲۹	۱,۶۱۳,۳۸۷,۵۵۴	۱,۳۳۳,۶۴۶	۳,۸۹۳,۴۲۶,۶۷۴	۳,۴۲۲,۱۴۰,۳۲۶
چادرملو	۱۶۵,۶۷۲	۸۲۲,۴۵۳,۲۷۴	۴۲۳,۱۲۸,۸۲۴	۱۱۶,۴۶۲	۷۷۴,۳۷۲,۱۰۲	۶۶۱,۳۸۷,۶۱۸
سیمان نهبندان	۲۵,۳۵۵	۸۰۳,۵۶۸,۴۸۰	۵۲۱,۰۷۰-۶۰۵	۲۵,۳۵۵	۸۰۳,۵۶۸,۴۸۰	۸۷۷,۱۸۱,۵۸۰
سیمان کردستان	۲۵۵,۴۹۲	۷۰۹,۱۷۹,۲۹۲	۳۵۸,۷۱۰-۷۶۸	۱۳۷,۷۴۶	۵۸۱,۴۳۳,۲۹۲	۵۱۱,۹۷۴,۹۶۴
فولاد صبا نور	۱۲۳,۰۴۱	۶۸۵,۷۲۶,۱۰۹	۲۲۵,۲۳۳,۶۱۶	۱۲۳,۰۴۱	۶۸۵,۷۲۶,۱۰۹	۸۱۸,۰۵۱,۲۷۹
گروه توسعه ملی	۱۰۰,۱۳۰	۱۷۵,۹۵۰-۸۸۶	۳۵۳,۳۹۶,۳۸۱	-	-	-
پتروشیمی مبین	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۷۰۰-۲,۷۰۰	۱۵۷,۷۰۰-۰۰۰	-	-	-
ناید واتر	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۳۹,۶۷۲	۲۶۰,۳۴۲,۰۰۰	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۹۰۰,۳۸	۷۶,۵۰۲,۲۲۸	۹۷,۵۶۱,۱۲۵	۶۴,۸۲۸	۷۶,۵۰۲,۲۲۸	۱۶۴,۸۵۷,۶۰۴
توسعه صنایع بهشهر	۱۸۰,۴۸	۵۰,۱۳۴,۵۱۴	۲۶,۹۹۰-۵۱۳	۱۳,۱۹۷,۶۸۶	۲۴,۱۲۷,۸۹۹,۴۶۴	۳۷,۸۷۷,۳۵۸,۸۲۰

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

نام شرکت سرمایه پذیر	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
لینتک ایران	۱۴,۲۰۵	۳۶,۹۴۵,۱۲۱	۳۸,۰۲۷,۶۷۲	-	-	-
قند مروارید	۱۰,۰۰۲	۳۳,۵۳۳,۱۱۰	۲۹,۶۰۴,۰۹۲	-	-	-
فارس سازی زر	۸,۲۴۶	۲۱,۲۶۷,۰۷۷	۹,۶۸۱,۶۲۸	-	-	-
صندوق بازتوسعه کشوری	۳,۰۰۰	۲۰,۳۲۸,۴۱۱	۸,۶۵۹,۴۸۵	-	-	-
لاسران	۲,۰۰۰	۱,۹۰۵,۵۰۵	۵,۹۹۸,۰۰۰	-	-	-
بانک قوامین	۱,۰۰۰	۱,۵۳۵,۷۵۹	۹۹۵,۰۰۰	-	-	-
پارس متال	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۹۸۵	۶۶۳,۰۰۰	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری معدن و فلزات	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
گل گهر	-	-	-	-	-	-
زاهد	-	-	-	-	-	-
سیمان مگستان	-	-	-	-	-	-
گروه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	-
سایر شرکتها	-	-	-	-	-	-
کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت (یادداشت ۲۴)	۹۷,۷۸۶,۳۵۱,۸۳۰	۷۵,۶۹۳,۱۲۴,۷۷۹	۵۱۴,۱۲۰,۸۶۳,۸۶۸	۹۴,۵۲۱,۱۹۸,۰۱۸	۷۰,۳۳۲,۷۹۶,۴۳۹	۲۴,۳۸۸,۴۰۱,۵۷۹
	۷۲,۲۹۷,۹۵۰,۲۵۱	۵۱۴,۱۲۰,۸۶۳,۸۶۸	۷۰,۳۳۲,۷۹۶,۴۳۹	۲۴,۳۸۸,۴۰۱,۵۷۹	۵۰,۸۷۰,۰۸۳۵,۵۱۴	۲۴,۳۸۸,۴۰۱,۵۷۹

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴-۲- در سال جاری بر اساس تصمیمات مدیریت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۵ بخشی از سهام شرکتهای سرمایه پذیر که ماهیت بلند مدت داشته و مدیریت قصد فروش آن را در کوتاه مدت ندارد از سرمایه گذاری کوتاه مدت به سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت (یادداشت ۸) انتقال یافته است. توضیح اینکه سهام شرکتهای لیزینگ ایران، لامیران و قند مرودشت وثیقه نزد بانک سامان شعبه جام جم شرکتهای بابت تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت ۱۵) می باشد. در رعایت استانداردهای حسابداری کاهش ارزش سرمایه گذاری های انتقال یافته در حسابها لحاظ گردیده که توضیحات مربوطه به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۵	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
لیزینگ ایران	۴۱,۴۱۳,۲۱۵	۷۴,۳۴۱,۱۸۵,۱۹۵	۸۹,۷۴۲,۴۳۶,۹۰۵
پتروشیمی جم	۵,۳۵۷,۱۹۸	۵۱,۵۶۶,۵۵۹,۳۳۹	۴۷,۸۵۰,۴۹۲,۵۳۶
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴,۰۳۰,۹۶۲	۴۹,۲۸۹,۵۵۲,۳۴۹	۵۱,۲۱۱,۴۸۶,۰۲۲
توسعه صنایع بهشهر	۱۸,۴۵۸,۷۱۱	۴۸,۳۵۱,۶۸۱,۹۴۸	۳۹,۳۰۱,۲۳۳,۱۲۳
ایران خودرو	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۱۹,۵۳۷,۶۷۱	۳۶,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۸,۲۰۴,۳۷۸	۳۸,۰۳۹,۵۵۵,۰۱۹	۱۸,۴۴۳,۴۴۱,۷۴۴
پتروشیمی زاگرس	۱,۳۴۶,۶۹۵	۳۰,۳۶۹,۴۴۵,۲۶۲	۲۴,۱۵۴,۳۲۱,۵۲۰
لامیران	۹,۱۷۰,۲۲۲	۱۶,۸۳۴,۲۹۴,۳۰۴	۲۵,۹۸۸,۴۰۹,۱۴۸
سیمان هگمتان	۲,۷۴۷,۹۰۵	۱۶,۱۲۳,۰۰۳,۱۱۷	۱۴,۰۹۹,۵۰۰,۵۵۵
زامیاد	۷,۹۳۸,۹۳۹	۱۵,۵۳۸,۶۵۹,۱۳۴	۱۲,۵۴۳,۵۲۳,۶۲۰
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	۵,۹۹۶,۶۲۶	۱۳,۰۵۰,۱۷۹,۰۲۸	۱۳,۲۷۰,۶۴۸,۴۱۴
پتروشیمی خارک	۵۴۸,۰۰۰	۱۰,۵۶۹,۹۲۴,۶۶۰	۱۰,۴۱۴,۷۴۰,۰۰۰
سیمان ارومیه	۹۴۴,۹۸۲	۸,۳۳۹,۸۱۱,۸۹۶	۷,۲۰۱,۷۰۷,۸۲۲
قند مرودشت	۲,۰۸۵,۷۶۵	۳,۷۵۴,۴۰۷,۶۸۴	۸,۲۶۱,۷۱۵,۱۶۵
		۴۲۲,۸۸۷,۷۹۶,۶۰۶	۳۹۸,۹۹۸,۶۵۶,۵۷۴

۴-۲-۱- با توجه به جدول فوق کاهش ارزش سرمایه گذاری های مذکور بالغ بر ۲۳,۸۸۹,۱۴۰,۰۳۲ ریال بوده، که جزو سایر اقلام عملیاتی (یادداشت ۲۵) انعکاس یافته است.

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
دریافتنی های تجاری	۵۶۹,۷۴۸,۷۸۸,۲۹۵	۴۵۵,۵۵۱,۹۱۳,۸۶۷	۱۱۱,۴۷۹,۶۲۳,۳۹۹	۱۴۰,۰۸۲,۸۳۲,۲۶۳
دریافتنی های غیرتجاری	۴۱,۸۹۹,۵۰۶,۶۳۸	۴,۱۵۰,۴۷۲,۴۴۰	۸۹,۳۱۱,۸۰۷,۱۶۹	۴,۸۸۰,۴۲۷,۸۵۴
	۶۱۱,۶۴۸,۲۹۴,۹۳۳	۴۵۹,۷۰۲,۳۸۶,۳۰۷	۲۰۰,۷۹۱,۴۳۰,۵۶۸	۱۴۴,۹۶۳,۲۶۰,۱۱۷

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۵- دریافتنی های تجاری

تفکیک دریافتنی های تجاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت فرزان تجارت پارمیس - سود سهام دریافتنی
۲۵,۷۳۰,۲۰۳,۹۴۱	-	-	-	کارگزاری بورسیران - مانده حساب فی مابین بابت خرید و فروش سهام
۴۸,۷۳۰,۲۰۳,۹۴۱	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
۲۷,۷۹۱,۱۶۰,۴۵۳	۳۴,۱۰۲,۳۳۱,۲۸۱	۱۵۶,۵۶۸,۵۶۸,۴۱۳	۱۹۶,۴۳۴,۲۱۰,۵۸۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران - حق مدیریت، حق ضمانت و فروش بخشی از واحدهای صندوق
-	-	۱۴۳,۵۹۱,۰۶۸,۰۷۰	۱۶۷,۶۱۷,۹۰۷,۱۲۱	مطالبات تجاری از خریداران اوراق بهادار در بورس و فرابورس ایران مربوط به کارگزاری بورسیران
-	-	۶۸,۶۷۷,۷۴۲,۵۵۹	۱۲۴,۴۰۷,۷۰۲,۲۳۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک دماسنج - حق مدیریت، حق ضمانت و فروش بخشی از واحدهای صندوق
-	-	۲۱,۹۲۶,۰۹۷,۵۰۰	۲۱,۹۲۶,۰۹۷,۵۰۰	شرکت پایه گستر سهند - مطالبات فروش روغن پایه و انتقال سهام شرکت شیمی صنعت فرزنان
۱۶,۱۱۸,۱۳۰,۰۰۰	۱۴,۴۹۴,۶۲۵,۲۵۰	۱۶,۱۱۸,۱۳۰,۰۰۰	۱۴,۴۹۴,۶۲۵,۲۵۰	لیزینگ ایران - سود سهام دریافتنی
۵,۷۶۳,۵۹۵,۵۰۰	۱۰,۰۰۴,۶۲۱,۳۶۲	۵,۷۶۳,۵۹۵,۵۰۰	۱۰,۰۰۴,۶۲۱,۳۶۲	توسعه صنایع بهشهر - سود سهام دریافتنی
۵,۱۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۸,۰۳۵,۷۹۷,۰۰۰	۵,۱۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۸,۰۳۵,۷۹۷,۰۰۰	پتروشیمی جم - سود سهام دریافتنی
-	۵,۳۳۹,۰۹۷,۶۵۰	-	۵,۳۳۹,۰۹۷,۶۵۰	پتروشیمی زاگرس - سود سهام دریافتنی
۳,۰۳۵,۶۱۹,۸۶۰	۳,۴۹۸,۲۳۷,۷۱۰	۳,۰۳۵,۶۱۹,۸۶۰	۳,۴۹۸,۲۳۷,۷۱۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - سود سهام دریافتنی
-	-	۱,۱۷۹,۴۶۸,۲۰۸	۳,۳۹۲,۱۸۶,۹۲۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه - حق مدیریت، حق ضمانت و فروش بخشی از واحدهای صندوق و اوراق بهادار
۱۰۹,۹۰۰	۲,۹۹۸,۴۲۲,۹۰۰	۱۰۹,۹۰۰	۲,۹۹۸,۴۲۲,۹۰۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر - سود سهام دریافتنی
۳,۲۹۷,۴۸۶,۰۰۰	۲,۰۶۰,۹۲۸,۷۵۰	۳,۲۹۷,۴۸۶,۰۰۰	۲,۰۶۰,۹۲۸,۷۵۰	سیمان هگمتان - سود سهام دریافتنی
-	-	۲۹,۵۸۶,۷۵۳	۳۸۹,۱۷۶,۲۷۰	مطالبات تجاری شرکت شیمی صنعت فرزنان از خریداران محصولات معدنی و صنعتی چادرملو - سود سهام دریافتنی
۲,۹۴۰,۱۴۵,۹۵۰	۱۰۷,۶۸۷,۴۵۰	۲,۹۴۰,۱۴۵,۹۵۰	۱۰۷,۶۸۷,۴۵۰	صندوق بازنشستگی کشوری - سود سهام دریافتنی
۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری توسعه ملی - سود سهام دریافتنی
۳,۵۶۳,۶۰۱,۰۰۰	-	۳,۵۶۳,۶۰۱,۰۰۰	-	معدنی و صنعتی گل گهر - سود سهام دریافتنی
۲,۹۹۳,۰۰۸,۰۵۰	-	۲,۹۹۳,۰۰۸,۰۵۰	-	سایر مطالبات سود سهام از شرکتهای سرمایه پذیر
۱۲,۱۹۷,۵۷۱,۶۰۹	۷,۸۳۷,۸۷۴,۰۴۶	۱۲,۲۱۵,۴۸۶,۱۰۴	۹,۰۴۲,۰۸۹,۵۸۲	
۹۱,۳۵۲,۶۲۸,۳۲۲	۸۸,۴۷۹,۶۲۳,۳۹۹	۴۵۵,۵۵۱,۹۱۳,۸۶۷	۵۶۹,۷۴۸,۷۸۸,۲۹۵	
۱۴۰,۰۸۲,۸۳۲,۲۶۳	۱۱۱,۴۷۹,۶۲۳,۳۹۹	۴۵۵,۵۵۱,۹۱۳,۸۶۷	۵۶۹,۷۴۸,۷۸۸,۲۹۵	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵-۲- دریافتنی های غیر تجاری

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۰۰۸۳,۵۹۸,۸۹۸	۶۹,۰۴۳,۵۹۸,۸۹۸	-	-
۳,۲۷۰,۴۴۹,۳۷۵	۹,۰۸۰,۴۴۹,۳۷۵	-	-
۴,۳۵۴,۰۴۸,۲۷۳	۷۸,۱۲۴,۰۴۸,۲۷۳	-	-
-	-	۱,۳۳۵,۹۷۲,۸۰۵	۱۹,۹۷۸,۶۷۵,۳۰۰
-	۱۰,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۹۴۵,۲۲۹,۵۲۵	۳,۴۱۰,۰۸۲,۶۲۷
-	-	۱۴۲,۸۴۰,۸۶۸	۲,۲۰۲,۰۸۳,۰۰۰
۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۱,۳۷۹,۵۸۱	۸۲,۷۵۸,۸۹۶	۳۲۱,۴۲۹,۲۴۲	۵,۱۰۳,۶۶۵,۷۱۱
۵۲۶,۳۷۹,۵۸۱	۱۱,۱۸۷,۷۵۸,۸۹۶	۴,۱۵۰,۴۷۲,۴۴۰	۴۱,۸۹۹,۵۰۶,۶۳۸
۴,۸۸۰,۴۲۷,۸۵۴	۸۹,۳۱۱,۸۰۷,۱۶۹	۴,۱۵۰,۴۷۲,۴۴۰	۴۱,۸۹۹,۵۰۶,۶۳۸

شرکتهای گروه:

فرزان تجارت پارمیس - قرض الحسنه پرداختی

شیمی صنعت فرزان - قرض الحسنه پرداختی

کارکنان - بهای خرید واحدهای صندوق مشترک بورسیران

دو فقره سپرده مسدودی نزد بانکهای سامان جام جم شرکتی و خاورمیانه شعبه نوبخت

ده درصد سپرده ضمانتنامه حسن انجام کار به نفع سازمان بورس اوراق بهادار

وام و مساعده کارکنان

شرکت پایه گستر سهند - مانده بدهی مخارج جاری آن شرکت

ودیعه اجاره دفاتر شرکتهای فرعی

سایر اقلام

موجودی مواد و کالا

۶- موجودی مواد و کالا که مربوط به شرکت شیمی صنعت فرزان می باشد، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۹۴۱,۵۴۷,۸۰۱	۵,۳۱۹,۸۳۷,۲۰۳	کالای ساخته شده
-	۹۰۷,۱۸۶,۱۴۸	کالای در جریان ساخت
۴,۲۸۲,۹۱۶,۵۱۳	۸,۹۶۶,۹۳۵,۲۴۹	مواد اولیه
۱۵۵,۶۰۴,۷۰۷	۶۹۹,۲۲۱,۳۰۴	مواد بسته بندی
-	۱۹۵,۴۰۰,۰۰۰	سایر موجودیها
۵,۳۸۰,۰۶۹,۰۲۱	۱۶,۰۸۸,۵۷۹,۹۰۴	
(۸۶۳,۹۰۲,۶۳۹)	(۸۶۳,۹۰۲,۶۳۹)	کالای امانی دیگران نزد ما
۴,۵۱۶,۱۶۶,۳۸۲	۱۵,۲۲۴,۶۷۷,۲۶۵	

۶-۱ موجودی مواد اولیه، بسته بندی و کالای ساخته شده در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتشفشان، سیل، طوفان، گردباد، ظروف تحت فشار صنعتی و ترکیدگی لوله آب از پوشش بیمه ای تا سقف ۵/۳ میلیارد ریال برخوردار می باشد

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۷- سفارشات و پیش پرداختها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، شامل مبالغ زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
-	-	۴۰۱۲,۷۶۵,۴۵۵	-	سفارشات خرید مواد اولیه- ۶۵ تن ۷ نوع ماده اولیه روغن
۴۳۹,۱۱۲,۴۱۶	-	۴۳۹,۱۱۲,۴۱۶	-	پیش پرداخت مالیات
۴۸,۶۵۲,۶۶۷	۴۸,۶۵۲,۶۶۷	۴۸,۶۵۲,۶۶۷	۴۸,۶۵۲,۶۶۷	سازمان تأمین اجتماعی
۲۱,۷۳۲,۳۰۵	۱۸,۶۷۴,۳۹۵	۲۴۴,۲۳۲,۳۰۵	۴۲,۰۹۰,۰۳۴	پیش پرداخت بیمه اموال و آتش سوزی
-	-	-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره
-	-	۲۶۰,۱۲۰,۰۰۰	۶۱۸,۸۶۰,۰۰۰	سایر اقلام
۵۰۹,۴۹۷,۲۸۸	۶۷,۳۲۷,۰۶۲	۵۰۰۴,۸۸۲,۸۴۳	۹۷۲,۱۰۲,۷۰۱	

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

مبلغ سرمایه گذاری های بلند مدت مندرج در ترازنامه شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتهای زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۱۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکتهای فرعی:
۱۲,۰۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۶۹,۳۷۵,۰۰۰	-	-	کارگزاری بورس ایران (سهامی خاص)
۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شیمی صنعت فرزاد (سهامی خاص)
۳۵,۳۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۶۷,۳۷۵,۰۰۰	-	-	فرزان تجارت پارمیس (با مسئولیت محدود)
۶,۶۹۳,۶۷۵,۰۰۰	-	-	-	افزایش سرمایه در جریان شیمی صنعت فرزاد
۴۲,۰۲۷,۳۷۵,۰۰۰	۷۹,۷۶۷,۳۷۵,۰۰۰	-	-	
-	۳۹۷,۴۴۹,۱۷۷,۲۳۶	-	۳۹۵,۸۵۹,۳۸۰,۵۲۷	۸-۳ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس ایران
۴۰۹,۳۶۹,۶۱۴	۷,۷۸۹,۳۴۷,۹۴۳	۱۶۹,۵۰۸,۸۹۰,۰۸۴	۱۷۶,۸۸۸,۸۶۸,۴۱۳	۸-۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک بورس ایران
-	-	۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک دما سنج
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۵,۳۹۴,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۵,۳۹۴,۰۰۰	۸-۲ صندوق سرمایه گذاری مشترک خاورمیانه
-	-	۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۸,۸۵۰,۰۰۰	شرکت بورس انرژی
-	-	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سپرده گذاری مرکزی بورس
-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
-	-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اطلاع رسانی بورس ایران
-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرا بورس ایران
۲۰,۱۹۹,۰۰۰	۲۰,۱۹۹,۰۰۰	۷۸,۰۱۷,۱۹۷	۲۰,۱۹۹,۰۰۰	سایر
۱,۶۲۹,۵۶۸,۶۱۴	۴۰۶,۳۴۴,۱۱۸,۱۷۹	۱۷۵,۶۹۷,۹۰۷,۲۸۱	۵۸۱,۴۷۲,۶۹۱,۹۴۰	
۴۳,۶۵۶,۹۴۳,۶۱۴	۴۸۶,۱۱۱,۴۹۳,۱۷۹	۱۷۵,۶۹۷,۹۰۷,۲۸۱	۵۸۱,۴۷۲,۶۹۱,۹۴۰	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۸- صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران در اجرای قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، با شماره ۱۰۷۱۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بعنوان نهاد مالی موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون یاد شده ثبت و تاسیس و به موجب مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۷۷۶۳۶ مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۲۸ فعالیت آن به مدت ۳ سال از تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۲۷ آغاز گردیده و در زمان مقرر تمدید شده است. مانده ابتدای سال سرمایه گذاری فوق در شرکت اصلی بابت بهای ۱۱۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز بوده و در سال جاری ۵۸۱ واحد عادی خریداری شده است. از آنجایی که نظر به تمدید مجوز فعالیت صندوق و نگهداری بلند مدت این سرمایه گذاری بوده، این سرمایه گذاری جزو دارایی های غیر جاری شرکت طبقه بندی شده است. اضافه می نماید سرمایه گذاری شرکت اصلی در صندوق مذکور بر مبنای محاسبات NAV آن صندوق در پایان سال مالی به خالص ارزش فروش تعدیل شده و آثار آن در حسابها اعمال گردیده است.

۲-۸- صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک خاورمیانه در اجرای قانون بازار اوراق بهادار با شماره ۱۱۲۳۴ نزد سازمان بورس اوراق بهادار بعنوان نهاد مالی موضوع بند ۲۰ ماده یک قانون یاد شده ثبت و تاسیس شده و فعالیت آن بموجب مجوز شماره ۱۱۲۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ به مدت ۳ سال از تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۱ شروع شده است. مانده سرمایه گذاری مذکور بابت بهای ۱۰,۲۰۰ واحد ممتاز متعلق به شرکت اصلی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳-۸- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار ایران بشرح زیر است :

انتقالی از سرمایه گذاری کوتاه مدت در تاریخ		خرید / افزایش سرمایه بعد از تاریخ		فروش بعد از تاریخ ۱۳۹۳/۹/۱۵		مانده پایان سال	
۱۳۹۳/۹/۱۵ (یادداشت ۲-۴)		۱۳۹۳/۹/۱۵		۱۳۹۳/۹/۱۵		مابقی	
تعداد سهام	بهای انتقالی - ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده - ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده - ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده - ریال
۴۱,۴۱۳,۲۱۵	۸۹,۷۴۲,۴۳۶,۹۰۵	-	-	-	-	۴۱,۴۱۳,۲۱۵	۸۹,۷۴۲,۴۳۶,۹۰۵
۱۴,۱۰۳,۹۶۲	۵۱,۲۱۱,۴۸۶,۰۲۲	-	-	(۳۲۳,۱۷۷)	(۱,۱۷۳,۴۵۵,۶۸۷)	۱۳,۷۸۰,۷۸۵	۵۰,۰۳۸,۰۳۰,۳۳۵
۱۸,۴۵۸,۷۱۱	۳۹,۳۰۱,۲۳۳,۱۲۳	-	-	-	-	۱۸,۴۵۸,۷۱۱	۳۹,۳۰۱,۲۳۳,۱۲۳
۵,۳۵۷,۱۹۸	۴۷,۸۵۰,۴۹۲,۵۳۶	-	-	-	-	۵,۳۵۷,۱۹۸	۴۷,۸۵۰,۴۹۲,۵۳۶
۸,۲۰۴,۳۷۸	۱۸,۴۴۳,۴۴۱,۷۴۴	۲,۱۳۹,۶۰۳	۲,۱۳۹,۶۰۳,۰۰۰	(۲,۴۲۱,۶۶۵)	(۵,۴۴۳,۹۰۲,۹۲۰)	۷,۹۲۲,۳۱۶	۱۵,۱۳۹,۱۴۱,۸۲۴
۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۸,۶۰۰,۷۵۶	-	-	۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۰۳,۶۰۰,۷۵۶
۹,۱۷۰,۲۲۲	۲۵,۹۸۸,۴۰۹,۱۴۸	-	-	-	-	۹,۱۷۰,۲۲۲	۲۵,۹۸۸,۴۰۹,۱۴۸
۲,۷۴۷,۹۰۵	۱۴,۰۹۹,۵۰۰,۵۵۵	-	-	-	-	۲,۷۴۷,۹۰۵	۱۴,۰۹۹,۵۰۰,۵۵۵
۵۴۸,۰۰۰	۱۰,۴۱۴,۷۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۴۸,۰۰۰	۱۰,۴۱۴,۷۴۰,۰۰۰
۱,۳۴۶,۶۹۵	۲۴,۱۵۴,۳۲۱,۵۲۰	۱۰۸,۱۰۰	۲,۰۳۶,۴۷۵,۵۱۳	(۵۰,۰۰۰)	(۸۹۶,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۴۰۴,۷۹۵	۲۵,۲۹۳,۹۹۷,۰۳۳
۵,۹۹۶,۶۲۶	۱۳,۲۷۰,۶۴۸,۴۱۴	-	-	-	-	۵,۹۹۶,۶۲۶	۱۳,۲۷۰,۶۴۸,۴۱۴
۷,۹۳۸,۹۳۹	۱۲,۵۴۳,۵۲۳,۶۲۰	-	-	-	-	۷,۹۳۸,۹۳۹	۱۲,۵۴۳,۵۲۳,۶۲۰
۲,۰۸۵,۷۶۵	۸,۲۶۱,۷۱۵,۱۶۵	-	-	-	-	۲,۰۸۵,۷۶۵	۸,۲۶۱,۷۱۵,۱۶۵
۹۴۴,۹۸۲	۷,۲۰۱,۷۰۷,۸۲۲	-	-	-	-	۹۴۴,۹۸۲	۷,۲۰۱,۷۰۷,۸۲۲
۳۹۸,۹۹۸,۶۵۶,۵۷۴	۵,۹۶۴,۶۷۹,۲۶۹	۷,۵۱۴,۱۵۸,۶۰۷	۳۹۷,۴۴۹,۱۷۷,۲۳۶				
							(۱,۵۸۹,۷۹۶,۷۰۹)
							۳۹۵,۸۵۹,۳۸۰,۵۲۷

سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۹- سرقفلی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سر فصل فوق مربوط به سرقفلی تحصیل سهام شرکت شیمی صنعت فرزانه (سهامی خاص) می باشد.

مبلغ - ریال	
۳,۱۵۰,۸۰۰,۰۰۰	سرقفلی تحصیل ۹,۰۸۴,۶۳۰ سهم شرکت شیمی صنعت فرزانه (سهامی خاص)
(۱,۷۳۲,۹۸۵,۰۰۰)	استهلاک سرقفلی ابتدای سال
۱,۴۱۷,۸۱۵,۰۰۰	مانده ابتدای سال
(۱۵۷,۴۴۰,۰۰۰)	استهلاک سرقفلی سال جاری (یادداشت ۲۵)
۱,۲۶۰,۳۷۵,۰۰۰	مانده پایان سال

۱۰- دارایی های نامشهود

تفکیک سرفصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
-	-	۳,۶۲۱,۶۲۳,۵۶۹	۳,۶۲۱,۶۲۳,۵۶۹	هزینه های تحقیق و توسعه در شرکت شیمی صنعت فرزانه
-	-	۲۰۸,۲۰۱,۰۷۵	۲۰۸,۲۰۱,۰۷۵	حق انشعاب آب و گاز کارخانه شرکت شیمی صنعت فرزانه
۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۹۲,۵۰۰	۸۳,۰۹۲,۵۰۰	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه
-	-	۴۸,۶۸۴,۲۱۱	۱۴۸,۶۸۴,۲۱۱	نرم افزارهای رایانه ای
۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۱,۶۰۱,۳۵۵	۴,۰۶۱,۶۰۱,۳۵۵	
-	-	(۴۶۶,۲۴۱,۱۹۴)	(۶۷۷,۰۳۴,۹۳۲)	استهلاک انباشته هزینه های تحقیق و توسعه و نرم افزارهای رایانه ای
۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۵,۳۶۰,۱۶۱	۳,۳۸۴,۵۶۶,۴۲۳	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱-جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه در طی سال جاری بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

ارزش دفتری		استهلاک انباشته			بهای تمام شده				
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	مانده پایان سال	استهلاک سال	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	نقل و انتقال	اضافات	مانده ابتدای سال	
۱,۷۰۱,۲۸۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۲۸۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۷۰۱,۲۸۰,۰۰۰	-	-	۱,۷۰۱,۲۸۰,۰۰۰	زمین
۵۲,۶۲۳,۱۴۲,۶۰۶	۵۳,۵۸۳,۴۱۵,۲۳۱	۱۲,۵۳۵,۷۹۹,۲۰۶	۱,۸۵۹,۳۹۳,۶۱۸	۱۰,۶۷۶,۴۰۵,۵۸۸	۶۶,۱۱۹,۲۱۴,۴۳۷	-	۲,۸۱۹,۶۶۶,۲۴۳	۶۳,۲۹۹,۵۴۸,۱۹۴	ساختمان
۸۷۸,۴۲۸,۶۲۵	۷,۶۹۹,۸۱۳,۲۰۹	۴۸۰,۳۵۴,۸۱۵	۲۴۱,۵۹۸,۰۳۴	۲۳۸,۷۵۶,۷۸۱	۸,۱۸۰,۱۶۸,۰۲۴	۶,۹۰۰,۳۷۷,۰۶۰	۱۶۲,۶۰۵,۵۵۸	۱,۱۱۷,۱۸۵,۴۰۶	تاسیسات
۲,۷۲۸,۵۰۸,۱۵۵	۳,۸۶۵,۶۴۹,۲۹۴	۱,۲۴۲,۴۰۸,۹۲۵	۱۰۹,۳۶۶,۷۲۴	۱,۱۳۳,۰۴۲,۲۰۱	۵,۱۰۸,۰۵۸,۲۱۹	-	۱,۲۴۶,۵۰۷,۸۶۳	۳,۸۶۱,۵۵۰,۳۵۶	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۳۱۶,۳۴۴,۷۳۱	۹۸۱,۴۰۵,۵۱۲	۹۲۹,۵۳۹,۱۸۸	۳۳۴,۹۳۹,۲۱۹	۵۹۴,۵۹۹,۹۶۹	۱,۹۱۰,۹۴۴,۷۰۰	-	-	۱,۹۱۰,۹۴۴,۷۰۰	وسایل نقلیه
۹۷۷,۲۴۳,۹۰۲	۲,۵۶۲,۶۰۹,۶۷۶	۲,۵۵۷,۳۱۴,۵۴۰	۶۳۷,۲۵۴,۲۶۶	۱,۹۲۰,۰۶۰,۲۷۴	۵,۱۱۹,۹۲۴,۲۱۶	-	۲,۲۲۲,۶۲۰,۰۴۰	۲,۸۹۷,۳۰۴,۱۷۶	اثاثه و منصوبات
۱۴۰,۲۱۰,۵۱۸	۲۸۱,۵۸۵,۷۲۰	۲۲,۶۵۴,۱۹۸	۴,۶۲۴,۷۹۸	۱۸۰,۲۹۹,۴۰۰	۳۰۴,۲۳۹,۹۱۸	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۸,۲۳۹,۹۱۸	ابزار آلات و قالبها
۳۱۵,۵۴۶,۲۹۵	۴۲۶,۲۳۷,۰۰۴	۱۹۴,۲۰۰,۳۳۰	۱۴,۰۰۹,۲۸۹	۱۸۰,۱۹۱,۰۴۱	۶۲۰,۴۳۷,۳۳۴	۱۲۴,۶۹۹,۹۹۸	-	۴۹۵,۷۳۷,۳۳۶	لوازم آزمایشگاهی
۶۰,۶۸۰,۷۰۴,۸۳۲	۷۱,۱۰۱,۹۹۵,۶۶۶	۱۷,۹۶۲,۲۷۱,۲۰۲	۳,۲۰۱,۱۸۵,۹۴۸	۱۴,۷۶۱,۰۸۵,۲۵۴	۸۹,۰۶۴,۲۶۶,۸۴۸	۷,۱۷۱,۰۷۷,۰۵۸	۶,۴۵۱,۳۹۹,۷۰۴	۷۵,۴۴۱,۷۹۰,۰۸۶	
۶,۸۹۸,۳۷۷,۰۶۰	-				-	(۶,۹۰۰,۳۷۷,۰۶۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۸,۳۷۷,۰۶۰	دارائیهای در جریان تکمیل
۲,۱۶۲,۹۳۹,۹۹۸	۳,۴۶۸,۲۴۰,۰۰۰				۳,۴۶۸,۲۴۰,۰۰۰	(۲۷۰,۶۹۹,۹۹۸)	۱,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۲,۹۳۹,۹۹۸	پیش پرداخت سرمایه ای
۹,۰۶۱,۳۱۷,۰۵۸	۳,۴۶۸,۲۴۰,۰۰۰				۳,۴۶۸,۲۴۰,۰۰۰	(۷,۱۷۱,۰۷۷,۰۵۸)	۱,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۶۱,۳۱۷,۰۵۸	
۶۹,۷۴۲,۰۲۱,۸۹۰	۷۴,۵۷۰,۲۳۵,۶۶۶	۱۷,۹۶۲,۲۷۱,۲۰۲	۳,۲۰۱,۱۸۵,۹۴۸	۱۴,۷۶۱,۰۸۵,۲۵۴	۹۲,۵۳۲,۵۰۶,۸۴۸	-	۸,۰۲۹,۳۹۹,۷۰۴	۸۴,۵۰۳,۱۰۷,۱۴۴	

۱۱-۲-جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی در طی سال جاری بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

ارزش دفتری		استهلاک انباشته			بهای تمام شده				
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	مانده پایان سال	استهلاک سال	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	نقل و انتقال	اضافات	مانده ابتدای سال	
۲,۷۷۳,۳۹۷,۴۲۰	۲,۳۰۰,۲۵۹,۶۰۰	۲,۶۸۴,۱۲۹,۷۹۰	۱۷۳,۱۳۷,۸۲۰	۲,۵۱۰,۹۹۱,۹۷۰	۴,۹۸۴,۳۸۹,۳۹۰	-	-	۴,۹۸۴,۳۸۹,۳۹۰	ساختمان
۶۶,۳۰۵,۶۹۲	۴۹,۲۹۶,۸۰۲	۳۵۹,۵۷۳,۱۹۸	۱۷,۰۰۸,۸۹۰	۳۴۲,۵۶۴,۳۰۸	۴۰۸,۸۷۰,۰۰۰	-	-	۴۰۸,۸۷۰,۰۰۰	وسایل نقلیه
۲۵۳,۴۱۹,۶۸۷	۱۹۸,۲۷۰,۹۶۱	۶۷۸,۴۹۸,۹۶۲	۷۹,۰۲۸,۷۲۶	۵۹۹,۴۷۰,۲۳۶	۸۷۶,۷۶۹,۹۲۳	-	۲۳,۸۸۰,۰۰۰	۸۵۲,۸۸۹,۹۲۳	اثاثه و منصوبات
۲,۷۹۳,۱۲۲,۷۹۹	۲,۵۴۷,۸۲۷,۳۶۳	۳,۷۲۲,۲۰۱,۹۵۰	۲۶۹,۱۷۵,۴۴۶	۳,۴۵۳,۰۲۶,۵۱۴	۶,۲۷۰,۰۲۹,۳۱۳	-	۲۳,۸۸۰,۰۰۰	۶,۲۴۶,۱۴۹,۳۱۳	
۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰				۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت سرمایه ای
۴,۴۳۳,۱۲۲,۷۹۹	۴,۱۸۷,۸۲۷,۳۶۳	۳,۷۲۲,۲۰۱,۹۵۰	۲۶۹,۱۷۵,۴۴۶	۳,۴۵۳,۰۲۶,۵۱۴	۷,۹۱۰,۰۲۹,۳۱۳	-	۲۳,۸۸۰,۰۰۰	۷,۸۸۶,۱۴۹,۳۱۳	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳-۱۱- اضافات و نقل و انتقال طی سال دارایی های ثابت مشهود بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
گروه	شرکت اصلی	
ساختمان:		
۲,۶۳۹,۹۸۲,۴۰۰	-	مخارج تکمیلی ساختمان اداری شرکت بورسیران
۱۷۹,۶۸۳,۸۴۳	-	مخارج تکمیلی ساختمان اداری کارخانه شیمی صنعت فرزانه
۲,۸۱۹,۶۶۶,۲۴۳	-	
تأسیسات:		
۶,۹۰۰,۳۷۷,۰۶۰	-	بهای تمام شده دو دستگاه مخزن ۳۰۰ هزار لیتری ذخیره مواد اولیه انتقالی از دارایی های در جریان تکمیل
۹۲,۱۱۸,۷۳۸	-	بهای تمام شده یک دستگاه مخزن ۲۰ هزار لیتری پلاستیکی
۷۰,۴۸۶,۸۲۰	-	سایر اقلام
۷,۰۶۲,۹۸۲,۶۱۸	-	
ماشین آلات:		
۸۳۷,۹۶۲,۹۶۳	-	یکدستگاه لیفتراک ۳ تنی هیوندای
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	یکدستگاه شرینگ تونلی
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	یکدستگاه جت پرینتر
۱۱۸,۵۴۴,۹۰۰	-	سایر اقلام
۱,۲۴۶,۵۰۷,۸۶۳	-	
اثاثه و منصوبات:		
۲,۱۶۴,۵۷۵,۰۰۰	-	تجهیزات کامپیوتری و مبلمان اداری ساختمان جدید بورسیران
۳۴,۱۶۵,۰۴۰	-	اثاثه و متعلقات شرکت شیمی صنعت فرزانه
۲۳,۸۸۰,۰۰۰	۲۳,۸۸۰,۰۰۰	دو دستگاه تابلو فلزی شرکت اصلی
۲,۲۲۲,۶۲۰,۰۴۰	۲۳,۸۸۰,۰۰۰	
ابزار آلات و قالبها:		
۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	سه دست قالب بطری
لوازم آزمایشگاهی		
۱۲۴,۶۹۹,۹۹۸	-	لوازم آزمایشگاهی شرکت آزمایش ابزار

۴-۱۱- مبلغ ۶,۹۰۰ میلیون ریال مندرج در جدول فوق تحت عنوان دارایی های در جریان تکمیل بابت مخارج ساخت ۲ دستگاه مخزن ۳۰۰,۰۰۰ لیتری ذخیره مواد اولیه بوده که در سال جاری تکمیل و به بهره برداری رسیده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵-۱۱- تفکیک پیش پرداخت های سرمایه ای بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مبلغ قرارداد
	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت اصلی:			
۷ واحد پارکینگ واقع در یک دستگاه ساختمان در حال احداث در خ سید جمال الدین اسد آبادی، خ ابن سینا، خ شایان، موسوم به پارکینگ شایان	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فرعی شیمی صنعت فرزنان:			
شرکت ماشین پرکن - خرید یکدستگاه پرکن و درب بند روغن	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پلاستیک سازی آربونی - ساخت قالب بطری	۸۸,۲۴۰,۰۰۰	۸۸,۲۴۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ماشین ابزار - خرید تجهیزات آزمایشگاهی	-	۱۲۴,۶۹۹,۹۹۸	-
قالب سازی عرفان - ۳ دست قالب بطری	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱,۸۲۸,۲۴۰,۰۰۰	۵۲۲,۹۳۹,۹۹۸	۲,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۴۶۸,۲۴۰,۰۰۰	۲,۱۶۲,۹۳۹,۹۹۸	۳,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰

۱-۵-۱۱- تعهدات سرمایه ای پیش پرداختهای فوق مبلغ ۳۴۳,۷۶۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۶-۱۱- ساختمان، تأسیسات و اثاثه اداری شرکت اصلی در مقابل خطرات ناشی از حوادث طبیعی دارای پوشش بیمه ای کامل از طرف مدیریت برج سرو ساعی می باشد. همچنین کلیه دارایی های ثابت مشهود شرکت شیمی صنعت فرزنان تا میزان ۲۰/۲ میلیارد ریال و اثاثه اداری شرکت بورسیران تا میزان ۹۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث طبیعی دارای پوشش بیمه ای می باشد. همچنین ساختمان دفتر مرکزی بورسیران در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت شعبه زهره در رهن بانک مذکور بوده و توسط بانک ملت دارای پوشش بیمه ای کامل می باشد. وسایل نقلیه شرکت نیز دارای پوشش بیمه ای بدنه می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

تفکیک سر فصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
-	۲۳,۵۰۳,۹۹۷,۷۶۳	-	-
-	-	۲۹,۶۷۱,۰۶۲,۶۲۹	۱۲,۹۰۹,۰۵۲,۰۷۰
-	-	۲۶,۴۳۱,۴۹۳,۲۷۵	۲,۵۸۱,۸۵۵,۲۷۷
-	۲۸۳,۰۸۸,۷۶۵	-	۲۸۳,۰۸۸,۷۶۵
-	-	-	۲۱۷,۳۷۹,۸۴۶
-	-	۱۶۳,۱۷۶,۳۷۷	۱۶۳,۱۷۶,۳۷۷
۱۲,۵۰۵,۹۲۷,۰۰۰	-	۱۲,۵۰۵,۹۲۷,۰۰۰	-
۴,۰۰۵,۶۹۶,۱۳۶	-	۴,۰۰۵,۶۹۶,۱۳۶	-
۱۶,۵۱۱,۶۲۳,۱۳۶	۲۳,۷۸۷,۰۸۶,۵۲۸	۷۲,۷۷۷,۳۵۵,۴۱۷	۱۶,۱۵۴,۵۵۲,۳۳۵
۲۰۶,۳۵۰,۰۰۰	۷۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۳۶,۹۴۱,۴۸۹	۸,۹۲۴,۲۴۹,۱۲۲
-	-	۶,۵۹۱,۶۰۵,۴۴۶	۸,۳۹۹,۳۸۲,۴۱۸
-	-	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۵۵۴,۶۶۷	۹۸,۰۲۱,۸۷۳	۲,۶۳۸,۲۹۰,۳۳۶	۱,۰۷۲,۹۳۰,۶۶۷
۱۴۰,۹۵۳,۳۳۷	۲۳۰,۱۵۳,۷۷۵	۱,۰۱۲,۷۶۲,۴۱۵	۵۱۳,۵۴۷,۱۹۹
۷۳,۲۴۷,۸۲۷	۵۳,۴۰۶,۲۶۳	۳۲۲,۳۷۳,۱۰۶	۴۶۷,۲۲۷,۸۰۰
-	-	۱۷,۸۰۱,۳۹۳,۲۰۱	-
-	-	۷۹۵,۹۱۱,۳۵۲	-
۱۳۳,۹۹۳,۷۸۸	-	۱,۷۲۱,۷۶۵,۶۸۰	۲,۲۳۸,۴۲۱,۴۱۴
۷۲۸,۲۴۱,۶۱۹	۱,۱۷۳,۱۸۱,۹۱۱	۴۴,۶۲۱,۰۴۳,۰۲۵	۲۹,۴۱۵,۷۵۸,۶۲۰
۱۷,۳۳۹,۸۶۴,۷۵۵	۲۴,۹۶۰,۲۶۸,۴۳۹	۱۱۷,۳۹۸,۳۹۸,۴۴۲	۴۵,۵۷۰,۳۱۰,۹۵۵

پرداختنی های تجاری:

شرکتهای گروه- کارگزاری بورسیران - خرید و فروش سهام
 مشتریان خرید اوراق بهادار توسط کارگزاری بورسیران
 اتاق پایاپای معاملات سهام
 کارگزاری تدبیرگران فردا - خرید و فروش سهام
 سایر فروشندگان مواد اولیه و بسته بندی شرکت شیمی صنعت فرزاد
 شرکت نفت ایرانول - خرید روغن پایه
 افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر
 کارگزاری بانک تجارت - خرید و فروش سهام

پرداختنی های غیر تجاری:

ذخیره هزینه های پرداختنی
 کمیسیون معاملات سهام
 قرض الحسنه دریافتی از سهامداران اقلیت شرکت فرعی شیمی صنعت فرزاد
 حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان
 مالیاتهای تکلیفی
 حق بیمه های پرداختنی
 مطالبات سهامداران اقلیت شرکت فرعی بورسیران بابت سود سهام و وجوه دریافتی
 ذخیره مشتریان اعتباری
 سایر اقلام

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳- ذخیره مالیات

۱۳-۱- گردش حساب ذخیره مالیات بشرح زیر است:

مبلغ - ریال	
۴۲۶,۶۵۸,۹۱۰	مانده ابتدای سال ذخیره مالیات شرکت اصلی
۹,۷۲۴,۶۸۰,۰۸۳	مانده ابتدای سال ذخیره مالیات شرکتهای فرعی
۱,۳۶۷,۲۶۴,۰۱۴	اعمال تعدیلات سنواتی به منظور تجدید ارائه ارقام سال قبل
۱۱,۵۱۸,۶۰۳,۰۰۷	
(۴۲۶,۶۵۸,۹۱۰)	تهاتر ذخیره مالیات شرکت اصلی با پیش پرداخت مالیات
(۱۱,۰۹۱,۹۴۴,۰۹۷)	پرداخت طی سال
-	مانده پایان سال

۱۳-۲- اطلاعات و توضیحات مربوط به وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

الف - مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

ب- مالیات قطعی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱ و جرائم متعلقه به ترتیب ۱,۰۱۲۹ میلیون ریال و ۳۷۸ میلیون ریال بوده که در سال جاری پرداخت شده و علیرغم پرداخت مالیات متعلقه بدلیل عدم رعایت موازین قانونی نسبت به برگ قطعی مذکور اعتراض شده و پرونده امر در دیوان عدالت اداری و ماده ۲۵۱ ق.م.م در دست بررسی می باشد. در رعایت استانداردهای حسابداری مبالغ پرداختی به حساب سایر هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۷) منظور شده است.

ج- مالیات تشخیصی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ مبلغ ۱,۶۱۷ میلیون ریال بوده که شرکت بدلیل عدم رعایت موازین قانونی نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده امر در هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد. همچنین بر اساس برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ که در سال جاری به شرکت ابلاغ شده، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد.

د- علیرغم منجر شدن نتیجه عملیات شرکت در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ به سودی معادل ۲/۶ میلیارد ریال، بدلیل فعالیتهای معاف و مقطوع، شرکت سود مشمول مالیات نداشته و ذخیره ای از بابت مالیات در حسابها لحاظ ننموده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳-۱۳- اطلاعات و توضیحات مربوط به وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت های فرعی بشرح زیر می باشد:

الف- کارگزاری بورسیران

مالیات عملکرد شرکت مذکور تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است. مالیات ابرازی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ مبلغ ۹,۷۲۵ میلیون ریال بوده که پرداخت شده است. شرکت در سال جاری سود مشمول مالیات نداشته و ذخیره ای از این بابت در حسابها لحاظ ننموده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ صادر نشده است.

ب- فرزان تجارت پارمیس

مالیات عملکرد شرکت مذکور تا پایان شهریور ۱۳۹۲ قطعی و پرداخت شده است. شرکت در سال های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و تا کنون علیرغم رسیدگی انجام شده مأموران مالیاتی برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ برگ تشخیص صادر نشده است.

ج- شیمی صنعت فرزان

مالیات عملکرد شرکت مذکور تا پایان شهریور ۱۳۸۹ بجز سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۴ قطعی و پرداخت شده است. مالیات تشخیصی سال های مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹، ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به ترتیب بالغ بر ۳۵/۷ میلیون ریال، ۹۱/۸ میلیون ریال و ۵۱/۳ میلیون ریال بوده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. همچنین عملکرد شرکت در سالهای مالی منتهی به پایان شهریور ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ به ترتیب به ۱,۷۹۰ میلیون ریال و ۵,۰۷۱ میلیون ریال زیان بالغ گردیده که احتساب ذخیره مالیات موضوعیتی نداشته است. لازم به ذکر است زیان تأیید شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ شرکت مذکور مبلغ ۲,۷۶۶ میلیون ریال می باشد.

۱۴- سود سهام پرداختنی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق شامل اقلام زیر است :

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۲۰,۶۱۸,۷۴۳,۷۰۵	۲۱,۴۳۰,۰۷۹,۷۸۷	۲۰,۵۴۲,۳۷۶,۸۸۰	۲۱,۴۳۰,۰۷۹,۷۸۷	مانده ابتدای سال باقیمانده سود سهام سنوات قبل شرکت اصلی
۱۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال قبل شرکت اصلی
-	-	۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب سال قبل شرکت فرعی متعلق به اقلیت
(۱۶,۲۳۸,۶۶۳,۹۱۸)	(۱۱,۰۲۸,۱۷۷,۱۸۴)	(۲۶,۹۸۱,۳۱۷,۸۱۸)	(۲۸,۸۷۸,۱۷۷,۱۸۴)	پرداخت و اختصاص به حساب فی مابین با سهامداران شرکت
-	-	(۲,۴۱۰,۹۷۹,۲۷۵)	(۶,۲۲۱,۸۸۲,۰۰۰)	فرعی و پرداخت سود سهام طی سال شرکت اصلی
۲۱,۴۳۰,۰۷۹,۷۸۷	۵۴,۴۰۱,۹۰۲,۶۰۳	۲۱,۴۳۰,۰۷۹,۷۸۷	۴۸,۱۸۰,۰۲۰,۶۰۳	سود سهام متعلق به شرکت فرعی فرزان تجارت پارمیس در شرکت اصلی
				مانده پایان سال

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۴-۱- وضعیت تفکیک مانده سود سهام پرداختنی که کلاً متعلق به شرکت اصلی می باشد به سنوات مختلف، بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		سال مالی
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۸۵/۰۶/۳۱ و قبل از آن
۲۱۴,۳۱۵,۶۰۰	۲۱۳,۹۵۲,۹۷۲	۲۱۴,۳۱۵,۶۰۰	۲۱۳,۹۵۲,۹۷۲	۱۳۸۶/۰۶/۳۱
۱۳,۳۴۶,۳۲۲	۱۳,۳۴۴,۶۸۶	۱۳,۳۴۶,۳۲۲	۱۳,۳۴۴,۶۸۶	۱۳۸۷/۰۶/۳۱
۶۶,۱۱۲,۵۹۰	۵۳,۸۹۹,۶۰۵	۶۶,۱۱۲,۵۹۰	۵۳,۸۹۹,۶۰۵	۱۳۸۸/۰۶/۳۱
۱۲۲,۸۱۱,۶۵۰	۱۰۲,۳۵۸,۷۲۵	۱۲۲,۸۱۱,۶۵۰	۱۰۲,۳۵۸,۷۲۵	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
۳۵۳,۲۷۹,۵۰۰	۳۱۲,۳۷۳,۶۵۰	۳۵۳,۲۷۹,۵۰۰	۳۱۲,۳۷۳,۶۵۰	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
۳,۹۲۰,۸۳۹,۳۵۰	۳,۷۹۶,۰۵۵,۴۰۰	۳,۹۲۰,۸۳۹,۳۵۰	۳,۷۹۶,۰۵۵,۴۰۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
۲,۱۸۷,۵۶۴,۸۰۰	۲,۰۱۵,۸۶۷,۳۸۰	۲,۱۸۷,۵۶۴,۸۰۰	۲,۰۱۵,۸۶۷,۳۸۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۴,۵۵۱,۸۰۹,۹۷۵	۳,۹۲۳,۱۵۳,۳۸۵	۱۴,۵۵۱,۸۰۹,۹۷۵	۳,۹۲۳,۱۵۳,۳۸۵	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
-	۴۳,۹۷۰,۹۹۶,۸۰۰	-	۳۷,۷۴۹,۱۱۴,۸۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۲۱,۴۳۰,۰۷۹,۷۸۷	۵۴,۴۰۱,۹۰۲,۶۰۳	۲۱,۴۳۰,۰۷۹,۷۸۷	۴۸,۱۸۰,۰۲۰,۶۰۳	

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات دریافتی از بانکها بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		نرخ سود کارمزد (درصد)	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
-	-	۱۴۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	بانک سامان شعبه سی تیر- کوتاه مدت ۲۰ روزه
-	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	بانک خاورمیانه شعبه نویخت
-	-	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	بانک ملی شعبه بورس - کوتاه مدت ۱۰ روزه
-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	بانک تجارت شعبه بورس - کوتاه مدت ۱۵ روزه
-	-	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	بانک ملت شعبه بورس - کوتاه مدت ۳۰ روزه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ و ۲۹/۵	بانک سامان شعبه جام جم
-	-	-	۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	بانک دی شعبه حافظ-کوتاه مدت ۳۰ روزه
-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	بانک کارآفرین شعبه مرکزی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۳,۵۶۳,۷۶۷,۱۲۳	۳,۶۶۴,۲۵۷,۵۳۴	۴,۲۱۳,۴۸۹,۱۴۰	۳,۶۷۵,۷۶۴,۳۸۳		سود و کارمزد تحقق یافته تا پایان سال مالی
۵۳,۵۶۳,۷۶۷,۱۲۳	۱۰۲,۸۶۴,۲۵۷,۵۳۴	۵۶۲,۷۱۳,۴۸۹,۱۴۰	۷۶۱,۳۷۵,۷۶۴,۳۸۳		مانده پایان سال
۱۳,۴۴۶,۹۶۴,۹۴۷	۱۵,۶۱۰,۱۹۶,۵۷۵	۵۱,۶۳۴,۶۰۲,۵۹۱	۷۳,۳۳۳,۴۴۹,۹۸۰		هزینه مالی (یادداشت ۲۶)

* وثیقه تسهیلات دریافتی کارگزاری بورسیران و شرکت فرزات تجارت پارمیس چک معادل ۱۲۰ درصد تسهیلات دریافتی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۵-۱ - گردش طی سال تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت اصلی بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
بانک سامان شعبه جام جم شرکتی	بانک خاورمیانه شعبه نوبخت	جمع	
			مانده ابتدای سال:
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اصل
۳,۵۶۳,۷۶۷,۱۲۳	-	۳,۵۶۳,۷۶۷,۱۲۳	سود
۵۳,۵۶۳,۷۶۷,۱۲۳	-	۵۳,۵۶۳,۷۶۷,۱۲۳	
			عملیات سال جاری:
۲۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت اصل تسهیلات
۱۴,۰۱۲,۳۸۸,۳۵۷	۱,۵۹۷,۸۰۸,۲۱۸	۱۵,۶۲۷,۹۵۰,۰۰۱	سود تا سررسید
(۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت اصل تسهیلات
(۱۵,۵۰۹,۷۰۶,۱۶۴)	-	(۱۵,۵۲۷,۴۵۹,۵۹۰)	پرداخت سود تسهیلات
۵۴,۲۶۶,۴۴۹,۳۱۶	۴۸,۵۹۷,۸۰۸,۲۱۸	۱۰۲,۸۶۴,۲۵۷,۵۳۴	مانده تا پایان سال
۱۴,۰۱۲,۳۸۸,۳۵۷	۱,۵۹۷,۸۰۸,۲۱۸	۱۵,۶۱۰,۱۹۶,۵۷۵	هزینه مالی (یادداشت ۲۶)
٪۲۴ و ٪۲۹/۵	٪۲۴		درصد سود
چک به مبلغ ۷۸/۳ میلیارد ریال و ۱۰۳/۶ میلیارد ریال از سهام شرکتهای سرمایه پذیر و دو فقره سپرده مسدودی به مبلغ ۳,۸۲۰ میلیون ریال			وثیقه
دو فقره چک به مبلغ ۵۶/۴ میلیارد ریال و یک فقره سپرده مسدودی به مبلغ ۷,۰۵۰ میلیون ریال			

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده ابتدای سال
۸۰۶,۷۴۲,۷۴۰	۹۷۲,۳۳۹,۷۲۶	۳,۴۲۶,۴۷۱,۸۴۹	۴,۷۳۴,۵۵۲,۳۰۲	ذخیره تأمین شده در پایان سال
۳۳۴,۰۷۰,۹۵۹	۳۳۸,۰۹۸,۶۳۰	۱,۵۵۸,۳۵۰,۱۲۹	۱,۱۷۲,۳۵۰,۸۱۸	پرداخت طی سال
(۱۶۸,۴۷۳,۹۷۳)	(۳۷۲,۰۵۲,۰۵۵)	(۲۵۰,۲۶۹,۶۷۶)	(۵۰۹,۲۶۹,۴۶۵)	
۹۷۲,۳۳۹,۷۲۶	۹۳۸,۳۸۶,۳۰۱	۴,۷۳۴,۵۵۲,۳۰۲	۵,۳۹۷,۶۳۳,۶۵۵	مانده پایان سال

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در هنگام تأسیس بالغ بر ۵ میلیارد ریال منقسم به ۵۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام بوده که تا پایان سال قبل ضمن کاهش بهای اسمی سهام به یک هزار ریال، نهایتاً در ۸ مرحله به مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال منقسم به سهام هزارریالی با نام تمام پرداخت شده افزایش یافته است. در سال جاری بر اساس مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۰ سرمایه شرکت به مبلغ ۴۴۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته و مراتب افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. اسامی سهامداران (بیش از ۵٪) و تعداد سهام هر یک از ایشان به شرح خلاصه زیر می باشد:

نام شرکت / شخص	تعداد سهام	درصد کل
شرکت فرزانه تجارت پارمیس	۶۲,۲۱۸,۸۲۰	۱۴/۱۴
آقای حسن رسولیان	۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۸/۲۷
خانم زهرا کوچک یزدی	۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۸/۲۷
خانم لیلا رسولیان	۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۸/۲۷
خانم الهام رسولیان	۳۶,۱۰۸,۵۲۴	۸/۲۱
خانم فاطمه رسولیان	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸/۱۸
خانم الهه رسولیان	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸/۱۸
سایر (۳۸۰ شخص حقیقی و حقوقی)	۱۶۰,۴۷۲,۶۵۶	۳۶/۴۸
	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۸- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

مبلغ ۵۳ میلیارد ریال مندرج در ترازنامه تلفیقی تحت سرفصل فوق بابت ۶۲,۲۱۸,۸۲۰ سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی فرزانه تجارت پارمیس می باشد.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶۲ اساسنامه، معادل ۵ درصد سود خالص سال پس از کسر مانده زیان انباشته بعنوان اندوخته قانونی در نظر گرفته می شود. در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰ درصد سرمایه بالغ گردد الزامی و پس از آن اختیاری می باشد.

۲۰- سایر اندوخته

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بابت اندوخته صرف سهام در رابطه با افزایش سرمایه انجام شده در سال ۱۳۷۳، در شرکت اصلی به مبلغ ۲۵,۱۸۸,۰۰۰ ریال و اندوخته احتیاطی در شرکت فرعی بورسیران به مبلغ ۱۱,۰۹۵,۰۱۹ ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۱- سهم اقلیت

تفکیک حقوق صاحبان سهام اقلیت مندرج در ترازنامه تلفیقی بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۳۰,۱۵۴,۳۹۷,۰۰۰	۶۶,۴۱۴,۴۹۷,۰۰۰	سرمایه
۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۱۰,۶۵۹,۹۲۱	۱۰,۶۵۹,۹۲۱	سایر اندوخته ها
۱۱,۹۳۱,۵۴۷,۷۵۰	(۷,۷۷۴,۲۵۸,۱۷۱)	سود انباشته
۴۳,۳۷۰,۶۰۴,۶۷۱	۵۹,۹۲۴,۸۹۸,۷۵۰	

۲۲- درآمدهای عملیاتی

تفکیک سرفصل فوق مندرج در صورت سود و زیان بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
۸۵,۲۵۷,۵۱۵,۷۳۴	۸۶,۳۳۲,۷۸۳,۴۰۸	۶۹,۲۱۷,۶۷۱,۵۸۲	۸۸,۱۱۸,۰۰۲,۲۵۰	۲۲-۱	سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۱۷,۵۵۳,۸۳۲,۷۳۷	(۱,۵۴۵,۵۶۰,۷۵۱)	۷۱,۷۵۲,۱۹۵,۰۴۲	۴۷,۴۸۶,۵۵۷,۵۵۳		خالص درآمد مدیریت و ضمانت
-	-	۵۸,۳۸۸,۷۰۸,۸۰۰	۲۴,۱۱۴,۱۵۰,۷۶۵		صندوق های سرمایه گذاری
-	-	۱,۶۶۹,۸۱۵,۷۸۰	۱,۱۱۲,۰۸۵,۸۹۸		درآمد حاصل از کارگزاری خرید و فروش
-	-	۳۴۴,۳۸۴,۰۰۰	۱۷۸,۸۱۲,۶۹۵		سهام توسط کارگزاری بورسیران
۸۷,۷۰۳,۰۳۶,۳۳۷	(۱,۱۵۷,۱۰۰,۴۹۲)	۹۵,۱۰۷,۱۷۷,۵۱۸	(۹۸۸,۰۸۲,۷۶۵)	۲۲-۲	فروش انواع محصولات تولیدی
۱۹۰,۵۱۴,۳۸۴,۸۰۸	۸۳,۶۳۰,۱۲۲,۱۶۵	۲۹۶,۴۷۹,۹۵۲,۷۲۲	۱۶۰,۰۲۱,۵۲۶,۳۹۶		شرکت شیمی صنعت فرزانه
					درآمد آتی سهام و کالا
					سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۲۲- در آمدناشی از سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱	
شهریور ۱۳۹۳	شهریور ۱۳۹۴	شهریور ۱۳۹۳	شهریور ۱۳۹۴	
۱۶,۱۱۸,۱۳۰,۰۰۰	۱۴,۴۹۴,۶۲۵,۲۵۰	۱۶,۱۳۳,۲۹۶,۹۳۲	۱۴,۴۹۴,۶۲۵,۲۵۰	لیزینگ ایران
۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۳,۱۶۹,۶۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۳,۱۶۹,۶۰۰	س.گ صندوق بازنشستگی
۵,۷۶۳,۵۹۵,۵۰۰	۱۰,۰۰۴,۶۲۱,۳۶۲	۵,۷۶۳,۵۹۵,۵۰۰	۱۰,۰۰۴,۶۲۱,۳۶۲	توسعه صنایع بهشهر
۵,۱۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۸,۰۳۵,۷۹۷,۰۰۰	۵,۱۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۸,۰۳۵,۷۹۷,۰۰۰	پتروشیمی جم
۱۴۴,۴۱۶,۸۰۰	۵,۳۳۹,۰۹۷,۶۵۰	۱۴۴,۴۱۶,۸۰۰	۵,۳۳۹,۰۹۷,۶۵۰	پتروشیمی زاگرس
۱۰۹,۹۰۰	۲,۹۹۸,۳۱۳,۰۰۰	۱۰۹,۹۰۰	۲,۹۹۸,۳۱۳,۰۰۰	گروه صنایع بهشهر
۳,۰۳۵,۶۱۹,۰۵۴	۲,۶۰۲,۲۲۰,۸۵۰	۳,۰۳۵,۶۱۹,۰۵۴	۲,۶۰۲,۲۲۰,۸۵۰	س.گ توسعه معادن و فلزات
-	۲,۲۹۲,۵۵۵,۵۰۰	-	۲,۲۹۲,۵۵۵,۵۰۰	لامیران
۳,۲۹۷,۴۸۶,۰۰۰	۲,۰۶۰,۹۲۸,۷۵۰	۳,۲۹۷,۴۸۶,۰۰۰	۲,۰۶۰,۹۲۸,۷۵۰	سیمان هگمتان
-	۱,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۳,۷۲۶,۴۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۳,۷۲۶,۴۰۰	صنایع شیمیایی ایران
-	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۷۰,۸۱۳,۷۰۰	۱,۲۱۳,۳۵۸,۵۵۷	۴۷۰,۸۱۹,۶۱۷	۱,۲۱۳,۳۵۸,۵۵۷	صنعتی پارس مینو
۱,۴۱۷,۴۷۳,۰۰۰	۱,۱۳۳,۹۷۸,۴۰۰	۱,۴۱۷,۴۷۳,۰۰۰	۱,۱۳۳,۹۷۸,۴۰۰	سیمان ارومیه
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۶۰۵,۷۰۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۶۰۵,۷۰۰	بانک اقتصاد نوین
۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۷,۵۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	۶۷۶,۸۱۰,۰۸۰	-	۶۷۶,۸۱۰,۰۸۰	بانک ملت
۴۹۶,۰۰۱,۳۵۰	۶۱۴,۶۵۹,۸۶۶	۴۹۶,۰۰۱,۳۵۰	۶۱۴,۶۵۹,۸۶۶	س.گ امید
۲۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۵۲۱,۴۴۱,۲۵۰	۲۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۵۲۴,۰۴۱,۷۵۰	قند مرو دشت
۷۵۴,۱۳۶,۰۱۰	۲۹۳,۴۵۸,۴۰۰	۷۵۴,۱۳۶,۰۱۰	۲۹۳,۴۵۸,۴۰۰	مخابرات ایران
۲,۹۴۰,۱۴۵,۹۵۰	۱۰۷,۶۸۷,۴۵۰	۲,۹۴۰,۱۴۵,۹۵۰	۱۰۷,۶۸۷,۴۵۰	چادرملو
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۶۲,۴۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۶۲۷,۳۶۰	بانک خاورمیانه
۱۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	-	-	بورسیران
۱۳,۵۴۴,۲۸۸,۴۷۰	۱۶,۳۷۹,۴۶۵,۹۴۳	۱۵,۳۳۷,۷۲۱,۴۶۹	۱۷,۸۷۱,۷۱۹,۳۲۵	سایر
۸۵,۲۵۷,۵۱۵,۷۳۴	۸۶,۳۳۲,۷۸۳,۴۰۸	۶۹,۲۱۷,۶۷۱,۵۸۲	۸۸,۱۱۸,۰۰۲,۲۵۰	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۲- سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۱	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱	
شهریور ۱۳۹۳	۳۱ شهریور ۱۳۹۴	شهریور ۱۳۹۳	شهریور ۱۳۹۴	
۵,۸۲۶,۰۷۷,۹۰۲	۲,۹۶۰,۵۰۳,۴۰۳	۵,۷۷۱,۵۳۷,۰۶۱	۲,۹۰۷,۹۲۷,۱۸۷	لیزینگ ایران
-	۱,۶۳۴,۱۳۰,۹۱۰	-	۱,۶۳۴,۱۳۰,۹۱۰	گل گهر
۱۱۶,۴۰۸,۳۸۶	۱,۲۵۴,۵۰۲,۹۴۴	۹۴,۸۳۷,۲۰۲	۱,۴۷۸,۵۳۰,۸۰۷	ایران خودرو دیزل
۳۱۳,۴۰۰,۲۵۴	۴۶۰,۰۳۴,۱۹۸	۱,۸۶۲,۷۶۱,۳۵۷	۴۶۰,۰۳۴,۱۹۸	حق تقدم سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۸۲۴,۶۱۵,۶۰۶	۱۳۳,۱۹۹,۱۰۱	۱,۸۲۴,۶۱۵,۶۰۶	۱۳۳,۱۹۹,۱۰۱	ارتباطات سیار ایران
۱,۱۰۲,۲۸۶,۷۲۶	۲۳,۱۰۲,۲۰۳	۱,۱۰۲,۲۸۶,۷۲۶	۲۳,۱۰۲,۲۰۳	سرمایه گذاری سپه
-	(۴,۳۲۷,۱۲۹,۵۹۴)	-	(۴,۳۲۷,۱۲۹,۵۹۴)	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	(۸۳۸,۱۳۳,۷۹۲)	-	(۸۳۸,۱۳۳,۷۹۲)	توسعه معادن و فلزات
-	(۴۹۵,۳۷۵,۲۰۱)	-	(۴۹۵,۳۷۵,۲۰۱)	ایران خودرو
-	(۴۸۹,۶۶۹,۷۵۲)	-	(۴۸۹,۶۶۹,۷۵۲)	حق تقدم پتروشیمی خارک
-	(۴۸۵,۶۵۹,۲۱۶)	-	(۴۸۵,۶۵۹,۲۱۶)	بانک اقتصاد نوین
۱,۴۳۳,۴۱۸,۶۵۲	(۴۴۲,۰۴۵,۳۴۷)	۱,۴۳۳,۴۱۸,۶۵۲	(۴۴۲,۰۴۵,۳۴۷)	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
(۲۱۱,۶۱۹,۸۰۴)	(۲۸۷,۵۶۰,۶۶۴)	(۲۱۱,۶۱۹,۸۰۴)	(۲۸۷,۵۶۰,۶۶۴)	پتروشیمی زاگرس
۲,۶۰۸,۵۸۲,۳۳۱	(۸۴,۷۴۰,۱۲۵)	۲,۶۰۸,۵۸۲,۳۳۱	(۸۴,۷۴۰,۱۲۵)	زامیاد
۱۲,۵۸۹,۹۴۴,۶۳۴	(۱۸۱,۹۵۹)	۱۲,۵۸۹,۹۴۴,۶۳۴	(۱۸۱,۹۵۹)	چادرملو
۱۸,۴۶۱,۵۸۰,۵۴۸	-	۱۸,۴۶۱,۵۸۰,۵۴۸	-	صنعتی پارس مینو
۱۳,۱۳۸,۸۸۹,۸۷۰	-	۱۳,۱۳۸,۸۸۹,۸۷۰	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۱,۱۷۴,۴۴۸,۹۰۰	-	۱۱,۹۰۵,۹۶۳,۵۲۱	-	بانک خاورمیانه
۵,۹۲۱,۸۱۱,۱۳۱	-	۵,۹۲۱,۸۱۱,۱۳۱	-	حق تقدم توسعه معادن و فلزات
۴,۰۱۴,۳۵۶,۹۴۲	-	۴,۱۳۶,۱۰۰,۱۹۲	-	حق تقدم لیزینگ ایران
۳,۷۳۶,۶۴۹,۵۶۵	-	۳,۷۳۶,۶۴۹,۵۶۵	-	حق تقدم ایران خودرو
۵,۶۵۲,۱۸۴,۶۹۴	(۱۷۲,۰۷۷,۶۰۱)	۱۰,۷۲۹,۸۱۸,۹۲۶	(۱۷۴,۵۱۱,۵۲۱)	سایر
۸۷,۷۰۳,۰۳۶,۳۳۷	(۱,۱۵۷,۱۰۰,۴۹۲)	۹۵,۱۰۷,۱۷۷,۵۱۸	(۹۸۸,۰۸۲,۷۶۵)	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی که مربوط به شرکت های شیمی صنعت فرزانه و کارگزاری بورسیران می باشد بشرح زیر است:
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۸,۶۸۵,۸۱۸,۸۹۲	۱۶,۶۴۹,۰۶۳,۹۶۸	۲۳-۱	بهای تمام شده خدمات ارائه شده توسط شرکت فرعی کارگزاری بورسیران
۲,۱۴۷,۵۴۴,۲۱۱	۱,۳۹۶,۷۹۰,۳۸۹	۲۳-۲	بهای تمام شده محصولات فروخته شده توسط شرکت فرعی شیمی صنعت فرزانه
۴۰,۸۳۳,۳۶۳,۱۰۳	۱۸,۰۴۵,۸۵۴,۳۵۷		

۲۳-۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده توسط شرکت فرعی کارگزاری بورسیران متشکل از اقلام زیر است:
(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۱۰,۴۸۳,۵۵۶,۹۶۰	۸,۹۲۲,۰۴۳,۰۴۰	هزینه های مدیریت صندوق
۲۱,۳۲۳,۸۶۱,۴۲۸	۶,۷۴۷,۹۳۲,۳۱۷	حق مشاوره و کمیسیون بازار یابی معاملات
۴,۵۲۴,۵۳۰,۶۰۲	۶۷۹,۰۸۸,۶۱۱	حق تسهیلات بورس اوراق بهادار
۳۱۲,۸۰۹,۹۷۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حق عضویت در کانون کارگزاران و سازمان بورس
۲,۰۴۱,۰۵۹,۹۲۷	-	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۳۸,۶۸۵,۸۱۸,۸۹۲	۱۶,۶۴۹,۰۶۳,۹۶۸	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۲۳- تفکیک اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده کالای فروش رفته توسط شرکت فرعی شیمی صنعت فرزانه مندرج در جدول فوق بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۵۱,۵۳۰,۱۱۹	۲,۷۹۱,۰۸۰,۶۵۶	۲۳-۲-۱	مواد اولیه مصرفی
۲۳۱,۵۵۵,۲۲۷	۶۸۰,۴۴۸,۴۹۷	۲۳-۲-۲	دستمزد مستقیم
۱,۱۴۱,۰۸۷,۱۳۵	۳,۳۰۶,۸۹۱,۹۷۳	۲۳-۲-۲	سربار تولید
(۲۴,۴۴۶,۲۵۰)	-	۲۵	هزینه های جذب نشده در تولید
۲,۰۹۹,۷۲۶,۲۳۱	۶,۷۷۸,۴۲۱,۱۲۶		جمع هزینه های تولید
-	(۹۰۷,۱۸۶,۱۴۸)		کار در جریان ساخت پایان سال
۲,۰۹۹,۷۲۶,۲۳۱	۵,۸۷۱,۲۳۴,۹۷۸		بهای تمام شده کالای تولید شده
۱,۰۰۳,۳۰۴,۷۳۴	۹۴۱,۵۴۷,۸۰۱	۶	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۶,۶۶۶,۱۴۹)	(۱۱۲,۰۹۱,۵۴۸)		محصولات ارسالی جهت آزمایشگاه، نمونه و بازاریابی
(۶,۰۷۷,۸۲۲)	-		انتقال محصولات ساخته شده به مواد اولیه
(۱,۱۹۴,۹۸۲)	۱۵,۹۳۶,۳۶۱		خالص کسر و اضافات انبار گردانی
(۹۴۱,۵۴۷,۸۰۱)	(۵,۳۱۹,۸۳۷,۲۰۳)	۶	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۲,۱۴۷,۵۴۴,۲۱۱	۱,۳۹۶,۷۹۰,۳۸۹		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱-۲-۲۳- مواد اولیه مصرفی شامل روغن پایه HAB و سایر مواد شیمیایی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۲-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۵۴۰,۹۰۱,۴۹۱	۱,۱۴۹,۴۲۲,۸۵۷	۱۸۵,۲۸۷,۰۷۷	۵۴۴,۴۸۴,۸۵۰	حقوق و دستمزد
۴۲,۶۵۹,۳۶۳	۲۰۸,۴۸۹,۰۶۴	۳۷,۴۶۵,۳۳۸	۱۱۰,۰۹۵,۶۹۲	بیمه سهم کارفرما
۲,۹۰۲,۸۲۶	۲۲۹,۸۰۱,۲۳۸	۸,۸۰۲,۸۱۲	۲۵,۸۶۷,۹۵۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳۳,۱۴۵,۹۴۳	۶۶۴,۴۹۰,۴۶۰	-	-	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۱۱,۲۰۳,۵۰۰	۵۱,۷۲۹,۸۵۰	-	-	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود
۱۷,۱۹۷,۶۰۰	۱۳۵,۳۶۵,۹۹۲	-	-	برق و سوخت مصرفی
۸,۹۴۰,۸۲۹	۴۴,۰۴۷,۳۵۰	-	-	بیمه اموال و موجودی ها
-	۱۰۳,۲۱۱,۰۰۰	-	-	حمل و بارگیری
۱۲,۶۵۴,۴۶۱	۱۵۱,۶۹۸,۸۳۴	-	-	ایاب و ذهاب کارکنان
۷۱,۴۸۱,۱۲۲	۵۶۸,۶۳۵,۳۲۸	-	-	سایر
<u>۱,۱۴۱,۰۸۷,۱۳۵</u>	<u>۳,۳۰۶,۸۹۱,۹۷۳</u>	<u>۲۳۱,۵۵۵,۲۲۷</u>	<u>۶۸۰,۴۴۸,۴۹۷</u>	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

تفکیک سرفصل فوق مندرج در صورت سود و زیان بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۸,۲۲۴,۱۳۶,۹۸۵	۵,۴۴۷,۸۰۹,۶۴۴	۱۷,۲۶۴,۴۰۷,۱۹۴	۱۹,۸۱۱,۷۶۰,۸۴۶	حقوق و مزایای کارکنان
۲۸۷,۱۰۸,۲۵۷	۲۶۹,۱۷۵,۴۳۶	۱,۶۳۹,۳۰۹,۹۸۱	۲,۷۴۷,۴۸۹,۲۲۶	استهلاک داراییهای ثابت و داراییهای نامشهود
۲,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۶,۱۴۲,۰۹۱	۲,۴۶۰,۷۸۴,۲۰۰	حق الزحمه خدمات مشاوره ای
۶۳,۴۵۳,۸۱۳	۵۰,۷۳۹,۰۰۰	۴۸۷,۰۹۶,۵۸۰	۱,۰۹۵,۴۴۵,۸۰۱	تعمیر و نگهداری و بیمه دارائیهای ثابت
۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات اعضای غیر موظف هیأت مدیره
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۲۰۹,۲۷۰,۸۰۰	۹۳,۸۰۲,۶۳۴	۴۴۸,۴۴۷,۴۲۰	۵۰۰,۷۵۴,۶۲۵	آب، برق، گاز و مخابرات
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۸۴۶,۰۰۰	حسابرسی
-	-	۸۳۰,۵۶۱,۷۰۰	۱,۴۶۵,۲۳۳,۵۰۰	اجاره محل
-	-	-	۲۹۸,۸۴۵,۴۷۸	تحقیق و ارزیابی سهام
-	-	۱,۷۴۲,۷۵۸,۴۴۳	۱,۵۷۲,۲۳۷,۴۷۸	پشتیبانی نرم افزار
-	-	۴۷۴,۸۲۹,۷۸۰	۱۹۶,۳۶۱,۲۸۰	چاپ و تکثیر
-	-	۳۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۴۵۵,۳۹۲	نوشته افزار و ملزومات
۵۱۳,۱۳۳,۵۰۰	۱,۳۹۰,۶۰۳,۴۴۷	۳,۷۷۳,۴۵۴,۲۱۲	۵,۳۳۰,۶۵۴,۹۱۰	سایر
۱۲,۳۹۸,۱۰۳,۳۵۵	۸,۸۶۶,۲۳۰,۱۶۱	۳۳,۰۲۲,۹۰۷,۴۰۱	۳۷,۲۱۵,۸۶۸,۷۳۶	

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

تفکیک سرفصل فوق مندرج در صورت سود و زیان بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
-	(۲۳,۸۸۹,۱۴۰,۰۳۲)	-	(۲۳,۸۸۹,۱۴۰,۰۳۲)	کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت انتقال یافته به سرمایه گذاری های بلند مدت در زمان انتقال (یادداشت ۱-۲-۴)
-	(۲۴,۲۸۸,۴۰۱,۵۷۹)	-	(۲۴,۲۸۸,۴۰۱,۵۷۹)	کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در پایان سال (یادداشت ۴)
-	-	(۱۵۷,۴۴۰,۰۰۰)	(۱۵۷,۴۴۰,۰۰۰)	استهلاک سرقفلی (یادداشت ۹)
۲۸,۴۵۲	-	(۶,۵۳۱,۳۹۶)	۲۲,۷۲۰,۰۴۳	سایر اقلام
۲۸,۴۵۲	(۴۸,۱۷۷,۵۴۱,۶۱۱)	(۱۶۳,۹۷۱,۳۹۶)	(۴۸,۳۱۲,۲۶۱,۵۶۸)	

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های مالی

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۱۳,۴۴۶,۹۶۴,۹۴۷	۱۵,۶۱۰,۱۹۶,۵۷۵	۵۱,۶۳۴,۶۰۲,۵۹۱	۷۳,۳۳۳,۴۴۹,۹۸۰	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت ۱۵)
۱,۹۴۸,۳۱۷,۳۹۷	۷,۰۲۸,۰۱۷,۵۳۲	۴۴,۴۹۳,۱۵۰	۱,۴۸۰,۷۹۷,۹۴۹	هزینه بهره وام دریافتی خرید سهام توسط کارگزاران
۱۵,۳۹۵,۲۸۲,۳۴۴	۲۲,۶۳۸,۲۱۴,۱۰۷	۵۱,۶۷۹,۰۹۵,۷۴۱	۷۴,۸۱۴,۲۴۷,۹۲۹	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

تفکیک سرفصل فوق مندرج در صورت سود و زیان بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۴۷۳,۱۳۴,۱۱۲	۸۱۰,۲۶۰,۷۳۹	۱,۷۳۰,۴۲۹,۵۱۵	۲,۱۶۷,۵۹۰,۴۴۴	سود سپرده های بانکی (یادداشت ۱-۳)
(۵۶,۸۵۷,۵۵۰)	(۲,۱۳۶,۱۸۴,۲۱۳)	(۵۶,۸۵۷,۵۵۰)	(۲,۳۲۵,۹۵۱,۲۵۱)	تفاوت حق بیمه تأمین اجتماعی و مالیات عملکرد و تکلیفی سنوات قبل
-	-	۵۶۳,۶۷۲,۲۲۵	(۵۷,۸۱۸,۱۹۷)	سایر اقلام
۴۱۶,۲۷۶,۵۶۲	(۱,۳۲۵,۹۲۳,۴۷۴)	۲,۲۳۷,۲۴۴,۱۹۰	(۲۱۶,۱۷۹,۰۰۴)	

۲۸- تعدیلات سنواتی

مبلغ مندرج در گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
-	۱,۳۴۸,۷۹۲,۴۳۵	برگشت بخشی از هزینه تسهیلات بورس اوراق بهادار در سال قبل
(۳,۹۹۸,۳۶۵,۹۲۸)	(۱,۶۷۶,۲۶۶,۱۸۲)	تفاوت مالیات عملکرد سال های قبل شرکت فرعی بورسیران
۳,۴۸۷,۰۳۳,۹۱۱	-	اصلاح درآمد مدیر و ضامن صندوق در شرکت فرعی بورسیران
(۵۱۱,۳۳۲,۰۱۷)	(۳۲۷,۴۷۳,۷۴۷)	

۲۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مرتبط با صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۱۷۸,۱۱۶,۳۰۹,۹۰۵	۲۶,۵۸۶,۳۵۰,۳۹۳	۲۲۲,۴۵۹,۷۱۰,۸۲۲	۵۶,۴۴۷,۵۴۱,۷۳۵	سود عملیاتی
۲۸۷,۱۰۸,۲۸۵	۲۶۹,۱۷۵,۴۳۶	۴,۲۷۱,۰۵۰,۸۵۱	۳,۵۶۹,۴۱۹,۶۸۶	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود، نامشهود و سرقفلی
۱۶۵,۵۹۶,۹۸۶	(۳۳,۹۵۳,۴۲۵)	۱,۳۰۸,۰۸۰,۴۵۳	۶۶۳,۰۸۱,۳۵۳	(کاهش) افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت
(۷۹,۷۰۶,۸۰۰,۵۸۳)	(۸,۹۲۸,۱۷۰,۴۵۱)	(۱۹۹,۹۱۷,۱۹۸,۱۵۸)	(۱۴۱,۰۷۵,۹۰۸,۶۲۶)	(افزایش) حسابهای دریافتنی
-	-	(۲,۳۵۳,۴۰۴,۹۲۹)	(۱۰,۷۰۸,۵۱۰,۸۸۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۸,۴۳۰	۴۱,۰۱۸,۸۶۱,۹۱۹	(۴,۱۹۳,۸۹۸,۲۸۱)	۳۹,۹۷۱,۹۷۳,۲۹۰	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۷۳,۸۳۳,۶۶۷,۵۳۴)	۳۰,۵۷,۹۱۰	(۷۰,۰۹۴,۴۰۳,۰۶۶)	۳,۵۹۳,۶۶۷,۷۲۶	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶,۴۸۳,۳۷۳,۹۸۰	(۱۶۱,۶۰۰,۲۷۷)	۱۲,۳۳۴,۳۶۵,۹۵۳	(۶۰,۱۶۸,۵۶۵,۴۰۱)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی
-	-	(۲۴,۰۴۰,۸۰۰)	-	(کاهش) پیش دریافتها
(۵۶,۸۵۷,۵۵۰)	-	۵۴۰,۵۱۳,۰۵۱	(۱۸۹,۷۶۷,۰۳۸)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۱,۴۵۵,۰۹۱,۹۱۹	۵۸,۷۵۳,۷۲۱,۵۰۵	(۳۵,۶۶۹,۲۲۴,۱۰۴)	(۱۰۷,۸۹۷,۰۶۸,۱۵۸)	

۲۹-۱ مبادلات غیر نقدی

اهم مبادلات غیر نقدی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
-	۱۰۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جایگزینی و تمدید تسهیلات مالی بلند مدت
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به تعهدات و بدهی های احتمالی بشرح زیر است:

۳۰-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه مربوط به تضمین بازپرداخت اصل و سود تسهیلات دریافتی از بانکها در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی کارگزاری بورسیران و فرزنان تجارت پارمیس به شرح یادداشت ۱۵ صورتهای مالی می باشد.

۳۰-۲- تعهدات سرمایه ای که محدود به شرکت فرعی شیمی صنعت فرزنان بوده در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۳۴۳/۸ میلیون ریال بشرح یادداشت ۱-۵ صورتهای مالی می باشد.

۳۰-۳- اهم بدهیهای احتمالی شرکت محدود به تفاوت مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت اصلی و شرکتهای فرعی بشرح یادداشت ۱۳ صورتهای مالی و تفاوت مالیاتهای حقوق، تکلیفی و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات قبل و حق بیمه های تکلیفی بوده که علی القاعده نمی تواند عمده و حائز اهمیت باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

الف- معاملات گروه در طی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ با اشخاص وابسته که محدود به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح/نوع وابستگی	نام شرکت وابسته	خرید سهام سایر شرکتها	فروش سهام سایر شرکتها	قرض الحسنه پرداختی (دریافتی)	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	یادداشت
۱- معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:						
سایر اشخاص وابسته/سهامدار مشترک	شرکت ارزش پژوه	۱۵,۲۶۵	-	-	(۶۶۹)	۱۲
سایر اشخاص وابسته/عضو هیأت مدیره و سهامدار اقلیت شرکت فرعی	آقای حسن رسولیان	-	-	(۴,۱۰۰)	(۶,۴۰۰)	۱۲
۲- معاملات با سایر اشخاص وابسته:						
سایر اشخاص وابسته/سهامدار اقلیت شرکت فرعی	شرکت اریش خودرو	-	-	(۹۰۰)	(۹۰۰)	۱۲
سایر اشخاص وابسته/سهامدار اقلیت شرکت فرعی	آقای سهراب اوهب سیون	-	-	(۵۰۰)	(۵۰۰)	۱۲

ب- معاملات شرکت اصلی در طی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ با اشخاص وابسته که محدود به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح/نوع وابستگی	نام شرکت وابسته	خرید سهام سایر شرکتها	فروش سهام سایر شرکتها	قرض الحسنه پرداختی (دریافتی)	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	یادداشت
شرکتهای تحت کنترل مشترک (فرعی)	کارگزاری بورسیران	(۴۶,۷۹۲)	۳۱,۱۷۰	-	۲۴,۲۳۵	۱۲
شرکتهای تحت کنترل مشترک (فرعی)	فرزان تجارت پارمیس	-	-	۶۷,۹۶۰	۹۲,۰۴۳	۵
شرکتهای تحت کنترل مشترک (فرعی)	شیمی صنعت فرزنان	-	-	۵,۸۱۰	۹,۰۸۰	۵

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۲- سود هر سهم

اطلاعات مربوط به سود پایه و سود تعدیل شده هر سهم مندرج در صورت سود و زیان به شرح زیر است:

الف- میانگین موزون تعداد سهام شرکت به شرح زیر است:

(تعداد سهام)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	تعداد سهام ثبت شده در تاریخ ترازنامه
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰		
(۶۲,۲۱۸,۸۲۰)	(۶۲,۲۱۸,۸۲۰)	۱۸	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
۳۷۷,۷۸۱,۱۸۰	۳۷۷,۷۸۱,۱۸۰		

ب- سود عملیاتی و غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۲۰۹,۱۷۷	۵۶,۴۴۸	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
(۴۵,۸۸۴)	(۷۵,۰۳۱)	زیان غیر عملیاتی پس از کسر مالیات / (صرفه جویی مالیاتی)
۱۶۳,۲۹۳	(۱۸,۵۸۳)	
(۱۵,۱۸۰)	۲,۵۵۶	کسر و اضافه می شود، سهم اقلیت از (سود) زیان سال
۱۴۸,۱۱۳	(۱۶,۰۲۷)	

ج- اطلاعات مربوط به سود پایه و تعدیل هر سهم سالهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ و ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۵۵۴	۱۲۹	سود پایه و تعدیل شده عملیاتی هر سهم
(۱۶۲)	(۱۷۱)	سود (زیان) پایه و تعدیل شده غیر عملیاتی هر سهم
۳۹۲	(۴۲)	سود (زیان) پایه و تعدیل شده هر سهم

شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۳- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی:

مبلغ - ریال

ریال

۲۶۲,۲۲۱,۲۸۱

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیأت مدیره:

۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره (هر سهم یک ریال)

۳۴- وضعیت ارزی

دارایی های ارزی شرکت محدود به موجودی صندوق ارزی شرکت شیمی صنعت فرزانه به شرح یادداشت ۲-۳ صورت های مالی شامل ۱,۵۰۰ تنگه قزاقستان و ۳۶ منات ترکمنستان می باشد. همچنین گروه و شرکت اصلی فاقد بدهی ارزی می باشند.

* * * * *