

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سالی مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴	سالی مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۶,۵۷۳	۱,۰۰۰,۹۸۳	۳۳
(۳۹۵,۱۵۲)	(۳۲۴,۳۴۱)	۳۴
۱,۰۳۱,۴۲۰	۶۷۶,۶۴۲	
(۱۴۱,۶۴۰)	(۱۲۰,۳۵۱)	۳۵
۵۸,۳۱۴	۲۲۷,۹۰۵	۳۶
(۸۳,۳۳۶)	۱۰۷,۵۵۴	
۹۴۸,۰۹۴	۷۸۴,۱۹۶	
(۲۳,۳۲۴)	(۲۹,۳۷۰)	۳۷
۲۹,۳۹۲	۲۲,۷۴۴	۳۸
۷,۰۶۸	۳,۴۷۴	
۹۵۵,۱۶۲	۷۸۷,۶۷۰	
۳۹,۵۸۰	۲۴,۴۴۸	۳۹-۱-۱
۹۹۴,۷۴۲	۸۱۲,۱۱۸	
(۳۸,۴۴۳)	(۲,۶۰۱)	
۹۵۶,۲۹۹	۸۰۹,۵۱۷	
۱۱۶,۱۳۱	۱۶۶,۸۱۴	
۸۵۰,۱۷۸	۶۴۲,۷۰۳	
۷۰۷	۲۹۸	
۱	۱	
۷۰۸	۲۹۹	۲۹

سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
سهم گروه از سود شرکت های وابسته
سود عملیات در حال مداوم قبل از مالیات
مالیات بر درآمد
سود خالص
سهم اقلیت از سود خالص
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
سود پایه هر سهم:

فلسی از عملیات در حال مداوم:

عملیاتی - ریال

غیر عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۹۵۶,۲۹۹	۸۰۹,۵۱۷		سود خالص
۲,۵۰۱,۳۶۸	۲,۱۵۵,۱۷۸		سود انباشته ۱ ابتدای سال
۱۰۷,۴۷۷	(۱۲۵,۸۶۵)	۳۰	تعدیلات سنواتی
۲,۶۰۸,۸۴۵	۲,۰۲۹,۳۱۳		سود انباشته ابتدای سال تعدیل شده
(۷۳۰,۸۳۱)	(۳۵۴,۳۸۷)	۱۴	سود سهام مصوب
(۸۲۵,۰۰۰)	-		افزایش سرمایه
۱,۰۵۳,۰۱۴	۱,۶۷۴,۹۲۶		
۲,۰۲۹,۳۱۳	۲,۵۰۴,۴۴۳		سود قابل تخصیص
	(۴۲,۶۹۰)		اندرخیز قانونی
۲,۰۲۹,۳۱۳	۲,۴۶۱,۷۵۳		سود انباشته پایان سال
(۲۵,۳۶۷)	(۳۶,۳۷۱)	۲۲	سهم اقلیت از سود انباشته
۲,۰۰۳,۹۴۶	۲,۴۲۷,۳۸۲		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از انجاس که اجزای ممکن شده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخشی جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهایی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۱	۲۸۱,۹۱۱
بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی :		
سوددریافتی بابت سیرده های بانکی و اوراق مشارکت		۲۰۳,۳۰۳
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۳۲,۳۳۴)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت	(۳۱,۴۴۳)	(۹۱,۶۹۱)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت امسی	(۳۹۳,۴۵۱)	(۲۴۶,۳۳۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۲۳۴,۸۹۳)	(۲۷۶,۰۳۰)
مالیات پرداختی :		
مالیات پرداختی	(۱۱,۴۰۲)	(۶۶۷)
فعالیت های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸۰,۳۷۰)	(۴۵,۱۷۶)
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱,۰۷۶
وجوه حاصل از فروش دارایی های امانت فروش و سرمایه گذاری ها		۳۳,۷۷۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۳۷)	(۳,۶۴۳)
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سایر دارایی ها	-	(۸,۱۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸۰,۴۰۷)	(۲۱,۸۲۴)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۱۲۴,۷۹۱)	۳,۷۸۸
فعالیت های تامین مالی :		
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۷۳,۳۹۴	۶۴۷
وجوه حاصل از افزایش سرساید شرکت های فرعی سرمایه اقلیت	۳۳,۹۳۷	
وجوه پرداختی بابت تحویل سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی	(۳۴,۷۳۴)	
دریافت تسهیلات مالی	۳۰۳,۷۵۰	۳۹,۶۳۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	(۱۴۲,۷۶۴)	(۱۳,۵۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۱۶۲,۹۸۴	۲۶,۲۸۲
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۸,۱۹۳	۳۰,۳۷۰
موجودی نقد در ابتدای سال	۸۸,۴۶۶	۶۴,۵۷۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز		(۶,۳۷۶)
موجودی نقد در پایان سال	۱۰۶,۶۵۹	۸۸,۴۶۶

پادداشت های توضیحی همراه، بخشی جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

تخصیص ارائه شده	میلیون ریال	تعداد	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	تخصیص ارائه شده		تعداد	بدهی ها
				میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۶,۵۹۶	۱۳,۶۱۸	بدهی های جاری	۵۶,۶۶۹	۳۹,۷۸۵	۳	دارایی های جاری
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۵۷,۵۱۱	۵۲,۵۱۱	برونداختی های تجاری و غیر تجاری	۳,۴۸۴,۱۱۳	۳,۷۹۱,۴۵۵	۴	موجودی نقد
۵۹۸,۴۶۴		۶۲,۷۵۳	مالیات برنداختی	۳۳۳,۳۱۸	۵۰۸,۶۵۴	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			سود سهام پرداختی	۵۶,۳۶۶	۵۶,۳۳۷	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۷۶,۷۲۳	۷۶,۷۲۳	۸	پیش پرداخت ها
۶۷۲,۵۷۱		۱۳۴,۹۸۲	جمع بدهی های جاری	۳,۰۶۶,۵۰۸	۳,۴۷۲,۹۷۳		دارایی های نگهداری شده برای فروش
							جمع دارایی های جاری
۵,۱۵۰		۹۷	بدهی های غیر جاری	۷,۹۷۵	۶,۱۳۱	۵	دارایی های غیر جاری
۵,۱۵۰		۶,۰۴۱	ذخیره ارزیابی پایان خدمت کارکنان	۷۳۳,۷۰۸	۹۰۹,۱۷۵	۹	دریافتی های بلند مدت
۶۷۶,۷۳۱		۱۴۱,۰۲۳	جمع بدهی های غیر جاری	۱۹۸	۱۹۸	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
			جمع بدهی ها	۳,۶۹۰	۳,۵۴۵	۱۱	دارایی های نامشهود
				۷۵۵,۴۹۱	۹۱۹,۰۴۹		دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۰۰,۰۰۰		۱۸	حقوق صاحبان سهام				جمع دارایی های غیر جاری
۸۲۵,۴۳۷			سرمایه				
۱۵۰,۰۰۰		۲۰	افزایش سرمایه در جریان				
۸۰۰		۲۱	اندوخته قانونی				
۱,۶۶۸,۰۳۹		۲۰,۶۰,۵۹۱	سایر اندوخته ها				
۴,۱۳۳,۳۷۸		۵,۲۵۰,۹۹۹	سود انباشته				
۴,۸۲۱,۹۹۹		۵,۳۹۲,۰۳۲	جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴,۸۲۱,۹۹۹	۵,۳۹۲,۰۳۲		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)					
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴	یادداشت			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۸۱,۳۳۳	۶۶۶,۷۴۹	۲۳		درآمدهای عملیاتی	
(۴۷,۲۹۳)		۲۵	(۵۴,۴۶۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی	
۵۳,۳۷۴		۲۶	۱۷۷,۹۲۴	سایر اقلام عملیاتی	
۵۹۸,۴۱۴	۱۲۳,۴۵۹				
۸۸۷,۲۱۵	۷۹۰,۲۰۸			سود عملیاتی	
۱,۵۸۸		۲۸	۱,۹۶۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۱,۵۸۸	۱,۹۶۰				
۸۸۸,۸۰۳	۷۹۲,۱۶۸			سود عملیات در حال تداوم	
-	-			مانیات بر درآمد	
۸۸۸,۸۰۳	۷۹۲,۱۶۸			سود خالص	
				سود باید هر سهم:	
				نسبی از عملیات در حال تداوم:	
۵۹۱	۲۶۳			عملیاتی - ریال	
۱	۱			غیر عملیاتی - ریال	
۵۹۲	۲۶۴	۲۹		سود هر سهم ریال	
				گردش حساب سود انباشته	
۸۸۸,۸۰۳	۷۹۲,۱۶۸			سود خالص	
۲,۳۷۹,۳۲۸			۱,۶۶۸,۰۳۱	سود انباشته در ابتدای سال	
(۶۷۵,۰۰۰)		۱۴	(۳۶۰,۰۰۰)	سود سهم محسوب	
(۸۳۵,۰۰۰)				افزایش سرمایه	
۱,۶۶۸,۰۳۱	۲,۱۰۰,۱۹۹			سود قابل تخصیص	
	(۳۹,۶۰۸)			الذخیره قانونی	
۱,۶۶۸,۰۳۱	۲,۰۶۰,۵۹۱			سود انباشته پایان سال	

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

یادداشت های توضیحی همراه، بختن جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شوک سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

تجدید یافته شده

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت های عملیاتی :				
۱۳۱,۴۱۶	۲۰۴,۲۵۳	۳۱		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی :				
(۸۵,۲۲۵)	(۲۹۳,۴۵۱)			سود سهام پرداختی
(۸۵,۲۲۵)	(۲۹۳,۴۵۱)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
فعالیت های سرمایه گذاری :				
(۵۶۲)	(۳۸۰)			وجود پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۸)	-			(افزایش) در دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها
۴	-			وجود دریافتی جهت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۷۶)	(۲۸۰)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۵,۵۱۵	(۸۹,۵۷۸)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی :				
۴۴۷	۷۳,۲۹۲			وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۴۴۷	۷۳,۲۹۴			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۴۵,۹۶۲	(۱۶,۲۸۴)			خالص افزایش در وجه نقد
۹,۹۳۹	۵۶,۰۶۹			موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶۸	-			تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۶,۰۶۹	۳۹,۷۸۵			موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه بحث جدایی نابذیر صورت های مالی است.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شاهد شرکت سهامی عام سرمایه گذاری صنعت و معدن (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن پس از تأسیس در تاریخ ۱۳۶۲/۷/۲ با نام شرکت لایب آلبرز (سهامی خاص)، تحت شماره ثبت ۴۹۲۵۴ 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 شده و بر اساس مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۰ سال مالی شرکت از پایان شهریور به ۳۰ آذر ماه هر سال تغییر یافت. در حال حاضر شرکت از واحدهای تجاری فرعی بانک صنعت و معدن است و نمایی مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان آرژانتین، خیابان انوشیروانی، کوچه ۴۹، پلاک ۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق شاده ۳ اساسنامه عبارت است از سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها و مجتمع ها و طرحها و واحدهای تولیدی و صنعتی بازرگانی، خدماتی و نیز مدیریت به هرگونه عملیات مالی و بازرگانی و تیز خرید و فروش کالا و سهام. فعالیت اصلی شرکت طی سالیان متمادی سرمایه گذاری و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری، مشاوره و تولید به شرح یادداشت ۲-۹ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان استخدامی	۲۴۲	۲۶۴	۷	۷
کارکنان قراردادی	۹۵	۹۸	۱۵	۱۵
جمع	۳۳۷	۳۶۲	۲۲	۲۲

۲- مهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً پرمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و برای سرمایه گذاری های جاری سریع معامله (یادداشت ۳) از ارزش های جاری استفاده نموده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱ صورت های مالی تلفیقی حاصل جمع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۲-۲-۳ سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان گاهنده حقوق حاکم سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی" منعکس می گردد.

۲-۲-۴ سال مالی تعدادی از شرکت های فرعی و وابسته یا پایان دوره مالی شرکت اصلی یکسان نیست (به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۹ و ۳-۹). در این رابطه جهت اتّباع دوره های مالی مورد گزارش شرکت های فرعی و وابسته یا دوره مالی شرکت اصلی، اقلام صورت های مالی شرکت های مزبور از طریق اعمال تعدیلات مناسب که در برگزیده 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 صورت های مالی آنها استفاده شده است. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی نداشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی به حساب گرفته می شود.

۲-۲-۵ صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

پایان مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳-۲- موجودی مواد و کالا

۳-۲-۱- موجودی مواد و کالیه "طرز برای تمام شده و خالص ارزش فروش" می‌باشد. اقلام و گروه اقلام مشابه ارزشهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ماده التفاوت بتواند ایجاد کاهش ارزش موجودی تسامحی می‌شود. بهای تمام شده موجودی با معین می‌شود.

۳-۲-۲ سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری و شناخته	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری بلندمدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مسئول تلقین	بهای سهام شده به کسر کاهش ارزش نیابت هر یک سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش نیابت هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش نیابت هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش نیابت هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت در حد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مسئول تلقین	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (با تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روشن زدن و	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (با تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (با تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (با تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر ورز نهادار	در زمان تحقق سود تعیین شده	در زمان تحقق سود حاصلی شده

۳-۲-۳ دارایی های نگهداری شده برای فروش

دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که میخ خریداری انجام، عفتا از طریق فروش و نه استفاده مستقیم دریافت می‌گردد، بعنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می‌شود. دارایی های نگهداری شده برای فروش به بهای تمام شده اندازه گیری گردیده است.

۳-۲-۴ سرقتلی

حسابداری ترکیب واحد های تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود، مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مسئول تلقین و شرکت های وابسته مسئول اعمال روش ارزش ویژه در سبب فروش از خالص ارزش میباشند خالص دارایی های قابل تشخیص آنرا در زمان تحصیل بعنوان سرقتلی حساسایی و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقتلی تاثیر از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته در ترازنامه تلقین متعکس می‌شود، علاوه بر این، سرقتلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک نیابتیه کاهش ارزش نیابتیه متعکس می‌شود

۳-۲-۵ دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۵-۱ دارایی های ثابت مشهود: بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود، مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب پیربرد و افزایش دارایی در مقایسه با استاندارد حسابداری می‌باشد اولیه ان می‌گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به منع دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوطه مستهلک می‌شود، مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزشی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه تسامحی می‌گردد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰٪، ۸٪ و ۷٪	نزولی
تاسیسات	۵ ساله، ۱۰ ساله، ۲۰٪، ۱۵٪ و ۱۲٪	خط مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منسوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتر	۳ ساله	خط مستقیم
ماتیس آلات	۵ساله و ۲۵٪، ۱۵٪ و ۱۲٪ و ۱۰٪	خط مستقیم - نزولی
ابزار آلات	۴ساله و ۵ساله و ۱۲٪ و ۱۰٪	خط مستقیم - نزولی

۳-۷-۲- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منقول میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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

۹-۲- درآمد عملیاتی

۱-۹-۲- درآمد های عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

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

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

۱۰-۲- مخارج تامین مالی

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

۱۱-۲- تسعیر ارز

اقدام بولی ارزی یا نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به پهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود، تفاوت های ناشی از تسویه با تسعیر اقلام پولی ارزی، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۵	۱۴۵	۱۴۵	۱۴۵	موجودی صندوق
۵۳,۴۹۴	۳۷,۳۸۱	۸۳,۸۰۱	۱۰۲,۴۵۹	موجودی نزد بانکها
۲,۴۳۰	۲,۳۵۹	۴,۵۲۰	۴,۰۵۵	سایر
۵۶,۰۶۹	۳۹,۷۸۵	۸۸,۴۶۶	۱۰۶,۶۵۹	

۱- موجودی ارزی شامل ۲۲,۴۳۸ دلار آمریکا، ۳۱,۸۸۵ یورو، ۱۲,۸۲۵ روپیه هند، ۱۳۴ فرانک سوئیس، ۴۴ درهم امارات و ۱,۵۵۰ لیر ترکیه است. قبل به ترتیب ۲۵,۹۲۹ دلار، ۱۰,۸۵۱ یورو، ۱۲,۸۳۵ روپیه، ۱۳۴ فرانک سوئیس، ۴۲ درهم امارات و ۱,۵۵۰ لیر ترکیه) و مبلغ ۵۶۸۷/۸۴ دلار موجودی ارزی نزد بانک بین‌المللی لندن می‌باشد.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					گروه:
					سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:
۳,۳۴۰,۳۹۷	۳,۶۴۶,۵۵۲	۰	۳,۶۴۶,۵۵۲	۴-۱	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
۳۹۶,۶۸۳	۵۵۲,۸۱۶	۰	۵۵۲,۸۱۶		سایر اوراق بهادار
۲,۷۳۷,۰۸۰	۴,۱۹۹,۳۶۸	۰	۴,۱۹۹,۳۶۸		
۸۹,۳۴۰	۶۸,۹۱۷	(۱,۷۵۴)	۷۰,۶۷۱	۴-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲,۸۲۶,۳۲۰	۴,۳۶۸,۲۸۵	(۱,۷۵۴)	۴,۲۷۰,۰۳۹		
					شرکت اصلی:
					سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:
۳,۹۹۹,۶۵۴	۳,۳۱۲,۲۸۷	۰	۳,۳۱۲,۲۸۷	۴-۱	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
۳۹۵,۲۲۰	۴۱۰,۳۵۱	۰	۴۱۰,۳۵۱		سایر اوراق بهادار
۳,۳۹۴,۸۷۴	۳,۷۲۲,۵۳۸	۰	۳,۷۲۲,۵۳۸		
۸۹,۳۴۰	۶۸,۹۱۷	(۱,۷۵۴)	۷۰,۶۷۱	۴-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۳,۴۸۴,۱۱۴	۳,۷۹۱,۴۵۵	(۱,۷۵۴)	۳,۷۹۳,۲۰۹		

فہرست مضامین (مستعار، عام)

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	در سهم	در سهم	در سهم	در سهم
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹,۳۴۰	-	-	۶۸,۹۱۷	۳.۵٪	۲,۰۱۸,۳۳۶
	۶۸,۹۱۷	(۱,۷۵۴)	۱,۷۵۴		۱,۱۴۰,۳۴۹
۸۹,۳۴۰	۶۸,۹۱۷	(۱,۷۵۴)	۷۰,۶۷۱		

سرمایه خورستان

صنایع نساجی گلستان سن

سایر شرکت‌های غیر بورسی

۵- در بافتی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- در بافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	در سهم	در سهم	در سهم	در سهم
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۴۵۱	۴۸,۳۲۸	۴۸,۳۲۸	۴۸,۳۲۸	۵۱۱	۵۱۱
۵۲,۴۵۱	۴۸,۳۲۸	-	۴۸,۳۲۸		
۱۱,۸۲۵	۵۲,۳۸۲	۵۲,۳۸۲	۵۲,۳۸۲		
۴۸۵,۹۱۴	۵۱۷,۷۴۷	(۸,۵۳۴)	۵۲۶,۲۸۱	۵-۳-۲	
۳۹۷,۷۳۹	۵۷۲,۳۲۹	(۸,۵۳۴)	۵۸۰,۷۶۳		
۵۵۰,۱۹۰	۶۲۰,۴۵۷	(۸,۵۳۴)	۶۳۸,۹۹۱		
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶		
۲,۹۸۸	۲,۰۳۱	۲,۰۳۱	۲,۰۳۱		
۴,۱۵۷	۵,۴۶۰	۵,۴۶۰	۵,۴۶۰		
۵۶۳	۴۶۰	۴۶۰	۴۶۰		
۲۵,۰۸۱	۷۳,۰۹۳	(۵,۸۴۶)	۷۸,۹۳۹		
۵۲,۷۸۹	۸۳,۰۴۲	(۲۲,۷۴۴)	۱۰۴,۷۸۶		
۶۰۲,۹۷۹	۷۰۲,۵۰۱	(۳۱,۲۷۶)	۷۳۳,۷۷۷		

گروه:

تجاری:

استاد سرمایه گذاری

سایر اشخاص

حسابهای دریافتی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

غیر تجاری:

طلب از شرکتها و دسته

سپرده ضمانتنامه های بانکی

کاوگدن

سپرده ها و ودائع

سایر

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ ذی‌قعد ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الموجود	مبلغ	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت اصلی:
					تجاری:
					استاد دریغتنی:
۷۱,۴۰۰	۳۱,۸۰۰	-	۳۱,۸۰۰		شرکت‌های گروه
۵۲,۴۵۱	۴۸,۲۲۸	-	۴۸,۲۲۸	۵-۱-۱	سایر اشخاص
۱۲۳,۸۵۱	۷۰,۰۲۸	-	۷۰,۰۲۸		
(۶,۲۱۵)	(۶,۲۱۵)	-	(۶,۲۱۵)		درآمدهای انتقالی به دوره‌ای
۱۱۷,۶۳۶	۶۳,۸۱۳	-	۶۳,۸۱۳		
					حسابهای دریافتی:
۱۴,۲۵۱	۱۳۸,۲۲۱	-	۱۳۸,۲۲۱	۵-۱-۳	شرکت‌های گروه
۳۲,۹۵۴	۵۲,۲۸۲	(۲,۱۴۰)	۵۶,۶۲۲	۵-۱-۴	سایر اشخاص وابسته
۲۱۹,۱۹۵	۲۳۷,۹۴۰	-	۲۳۷,۹۴۰	۵-۱-۵	سایر اشخاص
۲۶۶,۴۰۰	۴۳۰,۶۴۳	(۲,۱۴۰)	۴۳۲,۷۸۳		
۳۸۴,۰۳۶	۴۹۴,۴۵۶	(۲,۱۴۰)	۴۹۶,۵۹۶		
					غیر تجاری:
۲۵۲	۴,۶۰۶	-	۴,۶۰۶		شرکت‌های گروه
	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶		شرکت‌های وابسته
۲,۷۲۷	۳,۱۵۲	-	۳,۱۵۲		حساب ساز
۶,۰۰۳	۶,۲۴۰	(۳,۲۳۱)	۹,۶۷۱		کرنان
۹,۱۸۲	۱۴,۱۹۸	(۲۰,۱۲۷)	۳۴,۳۲۵		سایر
۳۹۲,۳۱۸	۵۰۸,۶۵۴	(۲۲,۲۶۷)	۵۳۰,۹۲۱		

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱-۵- ائسناد دریاقتی تجاری گروه و شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	حساب پروهبل بانسارکاد
۱۶,۵۰۸	۸,۲۵۴	بهنشت ایران
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	کیش خودرو
	۵,۰۸۱	صنایع کانی پارس
۲,۰۸۶	۲,۰۸۶	صوات پرشین کیش
۱,۵۸۸	-	ترحمه جو و سرکا
۴,۴۱۵	۴,۹۵۴	سایر
۵۲,۴۵۱	۴۸,۲۲۸	

۲-۵- حسابهای دریاقتی تجاری سایر اشخاص گروه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۹۲۴	۱۷۶,۲۸۲	توسعه تجارت صنعت و معدن
۱۸۰,۵۵۷	۱۴۴,۸۸۷	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۵۵,۲۶۵	۹۶,۵۳۱	شرکتهای آبر و نیروکتر بایت فروش کالا و خدمات
۳۶,۴۸۰	۲۶,۳۲۵	سیمان فارس و خوزستان
۱۹,۲۶۵	۲۰,۳۷۶	سرمایه گذاری پارس آیان
۱۱,۷۷۲	۱۱,۷۷۲	کارخانجات مخايرائی ایران
۹,۹۲۷	۱۷,۵۵۲	سیمان خوزستان
۱۱۱,۵۲۴	۲۲,۵۵۴	سایر
۴۸۵,۹۱۴	۵۲۶,۲۸۱	

۳-۵- مانده حسابهای دریاقتی گروه شامل شرکتهای نیروکتر و توسعه تجارت می باشد.

۴-۵-۱- سایر اشخاص وابسته شرکت اصلی بد شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ذخیره مطالبات بمشکوک موضوع	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۳۶۴	۳۳,۳۲۶	-	۳۳,۳۲۶	کانسی پارس
۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	کرماتیب
۳,۰۷۰	۵,۱۱۶		۵,۱۱۶	انبارهای عمومی البرز
-	-	(۲,۱۴۰)	۲,۱۴۰	جینی البرز
۲,۸۱۵	۲,۸۱۵		۲,۸۱۵	کارتین البرز
۷۰۵	۳,۳۲۵		۳,۳۲۵	سایر
۳۲,۹۵۴	۵۴,۴۸۲	(۲,۱۴۰)	۵۶,۶۲۲	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۵-۱- حسابهای دریافتی تجاری سایر اشخاص شرکت اصلی بشروح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۴۸۰	۳۶,۳۲۵	سیمان فارس و خوزستان
۱۳,۳۹۲	۲۱,۰۰۵	نفت پارس
۱۹,۲۶۵	۲۰,۳۷۶	سرمایه گذاری پارس آریان
۹,۹۲۷	۱۷,۵۵۴	سیمان خوزستان
۱۸,۱۵۰	۱۵,۱۱۹	توسعه صنایع پیشه‌رو
-	۱۲,۲۲۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۱,۷۷۲	۱۱,۷۷۲	کارخانجات مخابراتی ایران
-	۱۰,۸۱۱	سرمایه گذاری غدیر
-	۱۰,۶۲۰	سرمایه گذاری معدن و فلزات
۳,۲۵۰	۵,۶۱۱	سیمان مازندران
۱,۳۱۰	-	کاسی و سرامیک حافظ
۲,۴۲۷	۱,۸۲۰	کارت اعتباری ایران کیش
۲,۳۳۶	۱,۰۹۵	سیمان سپاهان
۱۵,۵۵۰	۵,۷۵۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۱۵,۵۷۰	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۶۹,۵۶۶	۶۷,۸۵۷	سایر
<u>۲۱۹,۱۹۵</u>	<u>۲۳۷,۹۴۰</u>	

۵-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
خالص	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
		غیر تجاری:
۱۲,۵۴۳	۱۲,۶۷۷	حصد بلند مدت وام کارکنان
۵۹۷	۵۴,۰۱۱	سایر
<u>۱۳,۱۴۰</u>	<u>۶۶,۶۸۸</u>	
		شرکت اصلی:
		غیر تجاری:
۷,۳۷۸	۶,۱۳۱	حصد بلند مدت وام کارکنان
۵۹۷	-	سایر
<u>۷,۹۷۵</u>	<u>۶,۱۳۱</u>	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۳۱۶	۶۳,۴۱۲	-	۶۳,۴۱۲	گروه:
۵,۰۷۹	۴,۷۹۴	-	۴,۷۹۴	موجودی کالای ساخته شده
۴۲,۱۰۳	۴۰,۶۰۹	-	۴۰,۶۰۹	کالای در جریان ساخت
۵۴,۳۳۰	۴۷,۳۴۲	(۸,۹۹۹)	۵۶,۳۴۱	مواد اولیه
۲,۱۶۲	۲۱۵	-	۲۱۵	قطع‌ات و لوازم بدکی
۳,۸۸۰	۳,۹۴۴	-	۳,۹۴۴	کالای امانی
۱۳۳,۸۶۰	۱۶۰,۳۱۶	(۸,۹۹۹)	۱۶۹,۳۱۵	سایر

۱- ۶- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطع‌ات و لوازم بدکی گروه تا ارزش ۱۰۵,۰۴۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

۷- پیش پرداخت‌ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۷۱۸	۴۳۸	پیش پرداخت های خارجی:
-	-	۷۱۸	۴۳۸	شرکت نیروکلر بابت خرید مواد اولیه، قطع‌ات و لوازم بدکی
۵۵,۹۳۸	۵۵,۹۳۸	۵۶,۰۴۰	۵۶,۰۴۰	پیش پرداخت های داخلی:
۱۷۳	۸۰	۳۶,۳۲۷	۱۴,۵۴۹	پیش پرداخت مالیات
۲۶۵	۳۳۹	۳,۴۹۷	۲,۵۴۳	پیش پرداخت خرید مواد و قطع‌ات
۵۶,۳۶۶	۵۶,۳۳۷	۹۵,۸۶۴	۷۳,۱۳۲	پیش پرداخت بیمه دارائی ها
۵۶,۳۶۶	۵۶,۳۳۷	۹۶,۵۸۳	۷۳,۵۷۰	سایر

۱- ۷- پیش پرداخت مالیات عملکرد واحد اصلی، مربوط به مانده مالیات مکسوره از سود سپرد در شرکت‌های سرمایه پذیر در سنوات گذشته میباشد که پس از قطعیت مالیات عملکرد سالهای مربوطه، نسبت به تعدیلات لازم اقدام خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۸- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش و بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		غروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۷۴۲	۷۶,۷۴۲	۹۷,۲۸۰	۹۷,۲۸۰
۷۶,۷۴۲	۷۶,۷۴۲	۹۷,۲۸۰	۹۷,۲۸۰
		-	۳,۵۶۱

زمان و سال‌ها

دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۹- سرمایه گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	غروه	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده؛ ارزش ویژه	کاهش ارزش ناشی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰,۸۰۵	۱۷۸,۴۲۰	۲۱۶,۴۴۲	(۳۸,۰۲۲)
۲۲۷,۶۱۹	۲۵۲,۸۵۶	۳۵۳,۸۵۶	
۲۶۸,۴۲۴	۵۳۱,۲۷۶	۵۶۹,۲۹۸	(۳۸,۰۲۲)
۲۷۳,۴۹۷	۸۵,۱۱۱	۸۵,۱۱۱	-
۶۴۱,۹۲۱	۶۱۶,۳۸۷	۶۵۴,۴۰۹	(۳۸,۰۲۲)

۹-۱-۱ سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

۹-۱-۴ سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

۹-۱-۵ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت اصلی؛

۴۴۵,۱۷۲	۴۹۶,۸۷۳	-	۴۹۶,۸۷۳	۹-۱
۶۲,۹۴۷	۶۴,۵۰۳	(۳۸,۰۲۲)	۱۰۲,۵۳۵	۹-۱
۳۳۵,۵۸۹	۳۴۷,۸۰۰		۳۴۷,۸۰۰	۹-۱
۷۴۳,۷۰۸	۹۰۹,۱۷۵	(۳۸,۰۲۲)	۹۴۷,۱۹۷	
۷۴۳,۷۰۸	۹۰۹,۱۷۵	(۳۸,۰۲۲)	۹۴۷,۱۹۷	

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (مابای عام)

یافته‌های تویستهای صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(۹-۱) - سرمایه‌گذاری شرکت در شرکت‌های:

شرکت های بذرفته شده در پورس افرانپورس	تعداد سهم	درصد سرمایه گذاری	پایان نامه شده میلیون ریال	کامیاب از انبار میلیون ریال	صالح دفتری میلیون ریال	درتس بازار میلیون ریال	صالح دفتری میلیون ریال	ریزس بازار میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت های فوقی:								
ایفر	-	۲۸٪	۱۸,۷۰۵	-	۱۸,۷۰۵	-	۱۸,۷۰۵	-
توسعه تجارت صنعت و معدن	-	۱۰۰٪	۹۹,۹۸۷	-	۹۹,۹۸۷	-	۹۹,۹۸۷	-
سرمایه گذاری ایران و کوشش	-	۱۰۰٪	۳۵۰,۷۳۷	-	۳۵۰,۷۳۷	-	۳۵۰,۷۳۷	-
توسعه صنعت ایران و پتای	-	۹۱٪	۸,۹۶۲	-	۸,۹۶۲	-	۸,۹۶۲	-
تیر و کتر	۷	۵۱٪	۱۱۸,۴۹۱	-	۱۱۸,۴۹۱	۳۹۷,۵۷۳	۶۶,۵۴۱	۲۸۴,۱۷۴
کارگزاری بیمه نوآیندیان	-	-	-	-	-	-	۲۵۰	-
			۴۹۶,۸۷۲		۴۹۶,۸۷۲	۳۹۷,۵۷۳	۴۴۵,۱۷۴	۴۸۴,۱۷۴
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:								
استخراج و فراوری مواد اولیه شیشه	-	۳۰٪	۹,۲۶۵	-	۹,۲۶۵	-	۹,۲۶۵	-
جذب سبز	-	۴۹٪	۱۰,۵۲۸	(۱۰,۵۲۸)	-	-	-	-
کوشش تیر	-	۴۱٪	۱۶,۳۰۴	(۱۶,۳۰۴)	-	-	-	-
کامیاب دارس	۷	۳۱٪	۲۲,۲۳۹	-	۲۲,۲۳۹	۱۳۸,۸۸۰	۴۴,۲۳۹	۳۲۸,۳۷۵
دریغ ریختل مدزی ترستان	-	۳۰٪	۳,۷۱۸	(۳,۷۱۸)	-	-	-	-
صنای سازی تیر	-	۲۶٪	۶,۶۱۵	(۶,۶۱۵)	-	-	-	-
فایده صنعتی سرورکده	-	۳۶٪	۹۸	(۹۸)	-	-	-	-
دوغن تیر، نوید میسبان و بلوچسان	-	۳۶٪	۹	(۹)	-	-	-	-
پروقیل پتای	-	۳۰٪	۱۰	(۱۰)	-	-	-	-
کارگزاری بانک صنعت و معدن	-	۳۶٪	۱۲,۳۶۹	-	۱۲,۳۶۹	-	۱۲,۳۶۹	-
کرمایس	-	۳۰٪	۸۴۰	(۸۴۰)	-	-	-	-
تیرهای عمومی تیر	-	۳۲٪	۷۳۰	-	۷۳۰	-	۷۳۰	-
			۱۰۳,۵۳۵	(۲۸,۰۴۲)	۶۶,۵۰۳	۱۳۸,۸۸۰	۶۴,۵۰۳	۳۲۸,۳۷۵
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:								
پورس اوران پتای تیر	-	۱۱٪	۲,۲۵۰	-	۲,۲۵۰	-	۲,۲۵۰	-
توسعه سرمایه گذاری عرب کشور	-	۳۸٪	۸۸۸	-	۸۸۸	-	۸۸۸	-
راهبر اوسن پایتار	-	۱۰٪	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	-
سرمایه گذاری جی سی ال	-	۱۰٪	۵,۶۰۰	-	۵,۶۰۰	-	۵,۶۰۰	-
سرمایه صنعت و معدن	-	۱۵٪	۵,۳۴۹	-	۵,۳۴۹	-	۵,۳۴۹	-
صنعتی مهرآباد	-	۳۳٪	۱,۰۴۷	-	۱,۰۴۷	-	۱,۰۴۷	-
لیزینگ صنعت و معدن	۷	۱۱٪	۳۰۵,۰۰۰	-	۳۰۵,۰۰۰	۲۸۱,۳۳۶	۱۶۲,۷۸۹	۳۰۸,۴۵۹
کارگزاریان توسعه صنعت مهر	-	۱۰٪	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-
تسجی غرب	-	۴٪	۱,۶۶۷	-	۱,۶۶۷	-	۱,۶۶۷	-
سایر	-	-	۱۴,۹۹۹	-	۱۴,۹۹۹	-	۱۴,۹۹۹	-
			۳۴۷,۸۰۰		۳۴۷,۸۰۰	۲۸۱,۳۳۶	۱۳۵,۵۸۹	۳۰۸,۴۵۹
			۹۶۷,۱۵۷	(۳۸,۰۴۲)	۶۰۹,۰۶۵	۸۲۸,۲۸۹	۷۳۳,۷۰۸	۹۴۱,۰۰۳

شرکت سوله به کداری منتهی و یقین (سپاس عام)

یادداشتیاتی توضیحی، جزئیاتی مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۹-۱-۹. سرمایه گذاری کوتاه مدت در شرکت های وابسته

۱۳۹۲-۰۹/۳۰	۱۳۹۲-۰۹/۳۰	
سهم از خالص	سهم از خالص	
کل دارایی ها	کل دارایی ها	
۱۲۰,۴۶۳	۱۶۸,۸۲۷	مانده برای دوره
۱۳,۱۹۶	-	تسهیل های دوره
(۳۷۰)	-	وام های دوره
۳,۵۸۳	۴۲,۲۲۴	تسهیل های دوره
۶۶,۲۲۴	۴۲,۲۲۴	سهم از سود شرکت های وابسته طی دوره
(۸۲,۲۰۰)	(۴۱,۳۵۷)	سود سرمایه در اختیار یا دریافتی طی دوره
۱۶۸,۸۲۷	۲۱۶,۲۴۲	
(۳۸,۰۲۳)	(۳۸,۰۲۳)	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۱۳۰,۸۰۵	۱۷۸,۲۱۰	

۹-۱-۲. سایر نهاده های وید های حسابداری (۱۰ ساله مستقیم) سر فصلی استانی شده در سنوات گذشته مستقیم شده است

۹-۱-۳. سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سهم از خالص دارایی ها					
تاریخ شرکت	مانده ابتدای دوره	سهم از سود	تسهیل های دوره	کاهش ارزش	مانده پایان دوره
کاهش ارزش	۵۲,۲۱۳	(۳۲,۱۷۰)	۲۶,۸۱۶	۲۵,۶۹۳	۱۰۹,۵۵۲
تسهیل های مواد اولیه تهیه	۱۴,۶۱۲	(۱۲,۸۸۰)	۴,۴۵۲	۴,۵۸۲	۱۸,۷۷۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۳۵,۶۱۴	-	۶۳۵	۲,۶۵۳	۳۳,۵۹۶
تسهیل های عمده فروش	۸,۷۳۳	(۵,۳۰۷)	۱,۵۵۲	۷,۸۰۰	۱۵,۹۱۳
گرمخانه	۸۴۰	-	-	(۸۴۰)	-
جشن نیرو	۶,۶۱۵	-	-	(۶,۶۱۵)	-
خدمات بازار	۱۰,۵۲۸	-	-	(۱۰,۵۲۸)	-
شرکت صنعت خودرو گود	۹۸	-	-	(۹۸)	-
کارش البرز	۱۶,۲۰۴	-	-	(۱۶,۲۰۴)	-
تسهیل های نیروی انسانی	۲,۷۱۸	-	-	(۲,۷۱۸)	-
بوند، مپستان و بلوچستان	۹	-	-	(۹)	-
بروکلر دادان	۱۰	-	-	(۱۰)	-
	۱۶۸,۸۲۷	(۳۱,۳۵۷)	۴۴,۴۳۸	(۳۸,۰۲۳)	۱۷۸,۴۳۰

۹-۱-۴. سرمایه گذاری در سایر شرکتها عمدتاً مربوط به شرکت امین آیداد است (۱٪) و شامل مبلغ ۵,۱۵۵ میلیون ریال سهام شرکت های سرمایه گذاری ایرانی و توانمند است و این شرکتها در دسترس نیستند.

۹-۱-۵. سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به شرکت های وابسته ایرانی و وابسته می باشند.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

ماده: انتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۹-۲- مشخصات شرکت های فرعی گروه به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	یادداشت	سال مالی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
				گروه	شرکت اصلی	
سرمایه گذاری ایران و فرانسه		۹۰۳۰	ایران	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری
ترکیب صنعت ایران و ایتالیا		۹۰۲۰	ایران	۹۱	۹۱	خدمات مشاوره و مدیریت پروژه
نیروکلر		۶۰۳۱	ایران	۵۳	۵۳	ساخت مواد شیمیایی گاز و مشتقات
آبیر		۶۰۳۱	ایران	۷۱	۷۱	ساخت انواع کنتور آب
سرمایه گذاری توانپارسان دبی اقصاء	۹۰۲۶	۹۰۳۰	ایران	۱۰۰	-	سرمایه گذاری
توسعه تجارت صنعت و معدن	۹۰۲۰۱	۹۰۳۰	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات بازرگانی

۹-۲-۲- از شرکت های فرعی فوق، توسعه شرکت امسی نامپس شده اند که به همین دلیل در زیربای مجدد سرخطی لحاظ نشده اند.

۹-۳- مشخصات شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	سال مالی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
			گروه	شرکت اصلی	
گلوكوزان	۶۰۳۶	ایران	۳۶	۳۶	تولید نشاسته، گلوکز و محصولات فرعی
گتسی باربر	۱۲۰۳۹	ایران	۲۳	۲۰	ساخت انواع کاشی و سرامیک
حباب ساز	۱۲۰۲۹	ایران	۴۹	۴۹	تولید شیشه لامپ
استخراج و فراوری مواد اولیه شیشه	۱۲۰۲۹	ایران	۲۰	۲۰	تولید بومرنگ سراس
کدرقارزی بانک صنعت و معدن	۶۰۳۰	ایران	۲۶	۲۶	خدمات کارگزاری بورس
گرمایت	۱۲۰۳۹	ایران	۴۰	۴۰	تولید آبپخت
آبادهای عمومی آبیر	۱۲۰۳۹	ایران	۲۳	۲۴	خدمات آب و فاضلاب
ناحیه صنعتی فیروزکوه	۱۲۰۳۹	ایران	۲۶	۲۶	خدمات سیرک صنعتی
کارنن آبیروز	۱۲۰۳۹	ایران	۲۰	۴۰	ساخت انواع کوس
بروفیل اداان	۱۲۰۳۹	ایران	۲۰	۲۰	بروفیل درب و پنجره
توند سمنستان و طوجستان	۱۲۰۲۹	ایران	۲۶	۲۶	تولید روغن نباتی
چینی البرز	۱۲۰۳۹	ایران	۲۶	۲۶	تولید مصنوعات چینی
پخشال ساری لرستان	۱۲۰۲۹	ایران	۲۰	۲۰	تولید یخچال

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۰- سرقتی و دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
		۲۴,۱۳۷	۱۹,۷۶۱	۱۰-۱	سرقتی
۱۹۸	۱۹۸	۸,۵۶۹	۸,۵۳۳	۱۰-۲	دارایی های نامشهود
۱۹۸	۱۹۸	۳۲,۷۰۶	۲۸,۲۹۴		

۱۰-۱ سرقتی

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۷۴۰	۶۰,۸۶۱	بهای تمام شده در ابتدای سال
۳,۱۲۱	-	سرقتی تحصیل شده طی سال
۶۰,۸۶۱	۶۰,۸۶۱	بهای تمام شده در پایان سال
۳۲,۳۲۴	۳۶,۷۲۴	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۴,۳۸۰	۴,۳۷۶	استهلاک طی سال
۳۶,۷۲۴	۴۱,۱۰۰	استهلاک انباشته در پایان سال
۲۴,۱۳۷	۱۹,۷۶۱	مبلغ دفتری

۱۰-۲ دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۸	۱۹۸	۸,۰۳۴	۷,۹۹۸	حق امتیاز خدمات عمومی
-	-	۵۳۵	۵۳۵	نرم افزار رابطه ای
۱۹۸	۱۹۸	۸,۵۶۹	۸,۵۳۳	

شرکت سرمایه گذاری صنایع و معادن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی عنونهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲-۱۱- دارایی‌های ثابت منتهی به شرکت اصلی

میانگین سنواتی		استهلاک انباشته			نهای تمام شده		
دوره تقویمی		مانده در ابتدای سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال
۱۳۹۳،۰۹،۳۰	۱۳۹۴،۰۹،۳۰						
۱,۵۹۱	۱,۵۹۱	-	-		۱,۵۹۱	-	۱,۵۹۱
زمین							
۲۴۳	۵۸۴	۲,۵۰۹	۵۰	۲,۴۵۹	۳,۰۹۳	-	۳,۰۹۳
ساخته‌ها و تجهیزات							
۸۱۲	۶۰۱	۱,۳۶۱	۳۱۰	۱,۱۵۱	۱,۹۶۲		۱,۹۶۲
وسایل نقلیه							
۵۶۵	۷۶۹	۳,۳۷۴	۱۸۵	۳,۰۸۹	۳,۰۴۳	۳۸۰	۳,۶۶۳
اثاثیه و منقورات							
۳,۶۱۰	۳,۵۴۵	۶,۱۴۴	۴۴۵	۵,۶۹۹	۹,۶۸۹	۳۸۰	۹,۳۰۹

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
		مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال
۱۳ برداشتی های تجاری و غیر تجاری		۷۵,۷۶۵		۲۸,۳۱۲	
۱۲ ۱ برداشتی های کوتاه مدت		۷۵,۷۶۵		۲۸,۳۱۲	
گروه:		۷۵,۷۶۵		۲۸,۳۱۲	
تجاری:					
حساب های برداشتی:					
سایر اشخاص					
غیر تجاری:					
سازمان امور مالیاتی		۱۸,۷۶۱		۲۸,۵۱۰	
حق بیمه های برداشتی		۲,۲۲۳		۴,۰۴۴	
سپرده حسن انجام کار		۳,۹۲۰		۳,۶۸۳	
هزینه های برداشتی		۷,۰۶۰		۴,۲۲۷	
حقوق برداشتی		۴,۸۹۶		۵,۱۰۶	
تالیات بر ارزش افزوده برداشتی		۹,۶۴۶		۶,۷۸۰	
سایر پیمانکاران نیرو کلو و ایفر		۵۲,۲۲۲		۵۳,۰۴۵	
		۱۰۰,۷۲۸		۱۰۵,۳۹۵	
		۱۷۶,۴۹۳		۱۲۳,۷۰۷	
شرکت اصلی:					
تجاری:					
حساب های برداشتی:					
شرکت های گروه		۳۶۰۶		-	
سایر اشخاص		۷,۱۵۴		۹,۴۳۴	
		۱۰,۷۶۰		۹,۴۳۴	
		۱۰,۷۶۰		۹,۴۳۴	
غیر تجاری:					
سازمان امور مالیاتی		۸۰		۱۲۱	
حق بیمه های برداشتی		۱۸۳		۱۸۱	
سپرده حسن انجام کار		۲,۳۵۷		۲,۶۶۱	
هزینه های برداشتی		۲,۵۸۲		-	
متالیات سهامداران دوره سهام		۴۱۳		۸۷۴	
سایر		۲۲۱		۴۵۷	
		۵,۸۲۶		۴,۳۹۴	
		۱۶,۵۹۶		۱۳,۷۱۸	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۳- مالیات پرداختنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ذخیره	ذخیره		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۸۱۶	۳۰,۰۱۵	۱۳-۱	گروه
۵۷,۵۱۱	۵۷,۵۱۱	۱۳-۲	شرکت اصلی
۸۶,۳۲۷	۸۷,۵۲۶		

۱۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۷,۱۶۷	۲۸,۸۱۶	مانده در ابتدای سال
۵۷,۶۹۷	۳,۶۰۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۴۶,۰۴۸)	(۱,۴۰۲)	پرداختی طی سال
۲۸,۸۱۶	۳۰,۰۱۵	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

مربوط به ملین رایان

۱۳۹۳-۹۳۰۰

۱۳۰۳ درصد وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۴-۹۳۰۰

نحوه تشخیص	ملیات					درآمد متحمل مالیات برای	سود ابروی	مالیات
	مابده ذخیره	جابه ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابروزی		مالیات عالی
صدور برگ قطعی	۲,۵۳۵	۲,۵۳۵	-	۲,۵۳۵	۲۰,۰۸۱	۹۰۰	۳۴,۸۰۰	۷۸,۰۶۳۱
صدور برگ قطعی	۲۰,۹۵۸	۲۰,۹۵۸	۲,۸۳۰	۳۳,۷۸۸	۴۲,۱۵۲	۱۱,۶۵۵	۱۱۵,۰۵۳	۷۹,۰۶۳۱
صدور برگ قطعی	۲۵,۳۸۳	۲۵,۳۸۳	۳,۰۰۰	۲۸,۳۸۳	۲۸,۳۸۳	۲۴,۵۵۱	۱۷۰,۸۱۳	۸۰,۰۶۳۱
صدور برگ قطعی	۴,۳۲۷	۴,۳۲۷	-	۴,۳۲۷	۴,۳۲۷	۳,۶۵۰	۲۲۳,۵۷۴	۸۱,۰۶۳۱
صدور برگ قطعی	۴۸۷	۴۸۷	-	۴۸۷	۳۸۷	-	۳۲۸,۵۳۲	۸۲,۰۶۳۱
صدور برگ قطعی	۶۵۸	۶۵۸	-	۶۵۸	۶۸۳	-	۶۰,۶۳۲۲	۸۳,۰۶۳۱
صدور برگ قطعی	۲,۷۶۵	۲,۷۶۵	-	۲,۷۶۵	۱,۸۱۸	-	۸۰,۳۸۶	۸۸,۰۶۳۱
صدور برگ قطعی	۴۹۸	۴۹۸	-	۴۹۸	۳۶۴	۳۵۱	۵۹۳,۳۴۳	۸۹,۰۶۳۱
صدور برگ تشخیص - اعتراض شرکت به برگ تشخیص	-	-	-	-	۳۳۸	-	۱,۷۲۸,۲۷۲	۹۲,۰۶۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۸۸۸,۸۰۳	۹۳,۰۶۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۷۸۵,۱۳۹	۹۴,۰۶۳۰
	۵۷,۵۱۱	۵۷,۵۱۱						

ملاحظات برگ درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۷۸ و سال های ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۸۷ و سال ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۴- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۱,۲۵۰	-	۵۱,۲۵۰	شرکت اصلی:
-	-	-	-	سال ۱۳۹۳
۵۹۲,۰۲۵	۲,۷۵۷	۵۹۲,۰۲۵	۲,۷۵۷	سال ۱۳۹۲
۶,۴۳۹	۹,۷۴۶	۶,۴۳۹	۹,۷۴۶	سال ۱۳۹۱ و قبل از آن
۵۹۸,۴۶۴	۶۳,۷۵۳	۵۹۸,۴۶۴	۶۳,۷۵۳	
-	-	۳۹,۶۹۹	۲,۶۴۴	گروه:
-	-	-	-	شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت
۵۹۸,۴۶۴	۶۳,۷۵۳	۶۳۸,۱۶۳	۶۶,۳۹۷	

۱۴-۱ سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۲۴۰ ریال و در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۴۵۰ ریال است.

۱۵ تسهیلات مالی

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱۵-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها
۱۸۲,۹۱۸	۲۲۳,۷۸۸	سود و کارمزد سالهای آتی
(۱۵,۵۴۷)	۴,۵۶۹	
۱۶۷,۳۷۱	۲۲۸,۳۵۷	حیض بلندمدت
(۳۴,۶۴۵)	(۲۸,۱۱۱)	
۱۳۲,۷۲۶	۲۰۰,۲۴۶	حیض جاری

نور گیت نور هاید کڈ آری سماعت و بینائی (سیٹائی) عام

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۶- پیش دریافت ها

تروء	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۵	۱,۲۶۲
۱,۸۸۷	۳۰۹
۲,۲۹۲	۱,۵۷۱
۵,۴۴۶	۴,۰۲۴
۷,۷۳۸	۵,۵۹۵

پیش دریافت از مشتریان:

نمایندگی های فروش

سایر مشتریان - شرکت آب و فاضلاب

سایر پیش دریافت ها

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۳۷	۵,۱۵۰	۳۸,۹۰۳	۴۶,۸۵۵
(۳,۱۱۹)	(۶,۰۰۸)	(۲,۳۹۷)	(۲,۲۸۳)
۴,۳۴۲	۱,۸۹۹	۱۰,۳۳۹	۱۳,۳۹۳
۵,۱۵۰	۶,۰۴۱	۴۶,۸۵۵	۵۶,۹۶۵

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره نامین شده طی سال

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ به مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۳۰۰۰ میلیون سهم تکهزار ریالی عادی یا نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱-۱۸- ترکیب سهامداران در تاریخ تروءنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۵۹/۲	۸۸۸,۸۶۴,۷۲۷	۵۹/۳۶	۱,۷۷۷,۷۲۹,۴۷۰
-	-	۱۶/۶	۴۹۸,۱۵۰,۰۰۰
۱۶/۶	۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۹/۲	۱۳۷,۶۶۶,۶۶۷	۹/۱۸	۲۷۵,۴۳۲,۳۳۳
۱/۴	۲۱,۳۶۲,۷۶۲	۲/۰۳	۶۱,۱۸۸,۵۲۲
-/۱۵	۲۳۰۴۰,۷۷۷	۱/۷۴	۵۲,۰۸۴,۷۰۱
۱/۵	۳۱,۵۸۰,۵۹۳	۱/۰۵	۳۱,۵۴۰,۷۸۲
۱۱/۹۵	۱۷۸,۸۴۵,۱۶۴	۱۰/۱۳	۳۰۳,۹۷۳,۱۸۴
۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک صنعت و معدن

گروه توسعه مالی مهر آیندهگان

سرمایه گذاری صندوق بازتوسنجی نفت (سهامی خاص)

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری ایران فراسه (سهامی خاص)

سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران

شرکت گروه مالی بانک پارسیان

سایر سهامداران

۱۸-۳ طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل تروء نقدی و مطالبات و سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۹۴/۰۶/۳۱ به ثبت رسیده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۹- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذاری
بدهی تمام شده	بدهی تمام شده	تعداد سهام	بدهی تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال				شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۴۸,۸۶۱	۷۳,۵۸۴	۶۱,۱۸۶,۷۲۶	۷۳,۵۸۴	۱/۴	
۴۸,۸۶۱	۷۳,۵۸۴	۶۱,۱۸۶,۷۲۶			

۳۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۲۲,۶۴۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۱- سایر اندوخته ها

شرکت اصلی		گروه		اندوخته عمومی
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	

۱- ۲۱- 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 پایه مالی شرکت در حسابها منظور شده است.

۲۲- سهام اقلیت

گروه		سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۰۹,۸۹۹	۱۵۷,۷۱۰			
۶,۲۲۳	۹,۱۰۴			
۲۵,۳۶۷	۳۴,۳۷۱			
۱۴۱,۴۸۹	۲۰۱,۱۸۵			

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

تادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۲۳- درآمدهای عملیاتی
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۳,۸۷۰	۶,۸۰۷	۵۷۰,۳۰۵	۴۷۱,۳۹۸	۲۳-۱	فروش خالص
۶۱۷,۳۶۳	۶۵۹,۹۴۲	۷۵۶,۲۶۷	۵۲۹,۵۸۵	۲۳-۲	سود سرمایه گذاری ها
۸۸۱,۲۳۳	۶۶۶,۷۴۹	۱,۳۲۶,۵۷۲	۱,۰۰۰,۹۸۳		

گروه		۲۳-۱ فروش خالص
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
		فروش داخلی محصولات:
		مواد شیمیایی و کلر
		کتور آب
۲۶۰,۵۸۱	۲۱۶,۹۰۳	
۱۱۱,۱۷۱	۹۷,۹۳۳	
۴۷۱,۷۵۲	۴۱۴,۸۳۶	
-	۵۶,۵۶۲	فروش صادراتی محصولات:
-	۵۶,۵۶۲	مواد شیمیایی و کلر
۴۷۱,۷۵۲	۴۷۱,۳۹۸	جمع فروش محصولات
-	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۴۷۱,۷۵۲	۴۷۱,۳۹۸	فروش خالص
۹۸,۵۵۳	۰	درآمد ارائه خدمات
۵۷۰,۳۰۵	۴۷۱,۳۹۸	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲-۲ سود سرمایه گذاریها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۲,۵۲۸	۱۴۲,۰۸۴	-	-	۲۳-۲-۱	سود سهام شرکت‌های فرعی
۸۴,۲۶۹	۱۴۱,۷۱۷	-	-		سود سهام شرکت‌های وابسته
۳۶۰,۵۵۶	۳۷۶,۱۴۱	۴۳۶,۳۳۷	۵۱۸,۸۳۸	۲۳-۲-۱	سود سهام سایر شرکت‌ها
۶۱۷,۳۶۳	۶۵۹,۹۴۲	۴۳۹,۳۳۷	۵۱۸,۸۳۸		
۲۶۳,۸۷۰	۶,۸۰۷	۳۱۶,۹۳۰	۱۰,۷۴۷	۲۳-۲-۲	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۸۸۱,۳۳۳	۶۶۶,۷۴۹	۷۵۶,۲۶۷	۵۳۹,۵۸۵		

۲-۲-۱- عمده مبلغ سود سهام سایر شرکت‌های واحد اصلی مربوط به شرکت‌های سرمایه گذاری صنایع شیمیایی، سیمان فارس و خوزستان، اتیل دماوند، سیمان مازندران و لیزینگ صنعت و معدن به ترتیب به‌مبالغ ۴۶، ۳۱، ۱۵، ۷ و ۱۶ میلیارد ریال می‌باشد.

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

گروه		
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۰۷	۲۶۳,۸۷۰	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲,۶۶۵	۵۱,۸۸۴	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۹۷۵	۱,۱۷۶	شرکت سرمایه گذاری و لیزینگ نوآندیشان
۱۰,۷۴۷	۳۱۶,۹۳۰	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

نابدها و استهلاکهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۷۳۷	۹۷,۸۰۳	مواد مستقیم مصرفی
۳۷,۲۷۹	۴۱,۱۷۱	دستمزد مستقیم
۱۷۸,۳۱۵	۲۰۵,۴۹۳	بهره‌یار تولید
۲۷۶,۲۳۱	۳۴۴,۴۶۷	جمع هزینه تولید
۴,۱۳۵	۷۱۵	افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت
۲۸۰,۳۶۶	۳۴۵,۱۸۲	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۴,۷۸۶	(۲۰,۸۴۱)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۲۹۵,۱۵۲	۳۲۴,۳۴۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۴-۱- هزینه های دستمزد مستقیم شامل اقلام ذیل است:

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۴۷۱	۳۱,۸۷۵	حقوق و مزایا
۴,۰۹۹	۳,۹۸۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۸۵۳	۳,۷۱۲	مزایای پایان خدمت
۲,۸۵۷	۱,۵۹۷	سایر هزینه ها
۳۷,۲۷۹	۴۱,۱۷۱	

۲۴-۲- هزینه های سربار ساخت بشرح زیر تفکیک می گردد:

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۴۴	۲۴,۰۸۴	مواد غیرمستقیم
۴۵,۰۸۸	۴۳,۷۶۱	دستمزد غیرمستقیم
۵,۰۳۳	۴,۸۵۴	بیمه سهم کارفرما
۱۰,۸۸۹	۵,۹۷۳	مزایای پایان خدمت
۱۳,۹۷۳	۱۷,۶۰۵	استهلاک دارائی ها
۲۵,۳۹۵	۳۶,۰۰۹	آب و برق و سوخت
۹,۷۴۷	۹,۵۷۱	تعمیر و نگهداری
۵,۵۶۴	۵,۸۱۷	ایاب و ذهاب
۴,۷۹۴	۴۷,۸۲۰	سایر
۱۷۸,۳۱۵	۲۰۵,۴۹۳	

۲۴-۳- مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عمومی) نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی نسبت ماهه	واحد اندازه گیری			
	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی	
۱۹۸,۰۰۰	۳۶۶,۶۶۷	۶۰۰,۰۰۰	عدد	کنتور
۹,۹۷۶	۱۲,۸۳۳	۱۴,۰۰۰	تن	گاز کفر
۱۰,۵۵۰	۱۲,۰۲۵	۱۵,۳۰۰	تن	سود ۱۰۰٪

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۹۹	۱۸,۷۳۵	۴۶,۸۹۸	۴۰,۴۸۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۸۲۴	۱,۶۷۲	۴,۶۴۵	۴,۵۵۷	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۴۴۰	۳,۸۵۷	۶,۳۱۰	۶,۲۹۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۰۵	۳,۸۹۴	۷۰۵	۳,۸۹۴	حقوق و عوارض دولتی و ثبتی
۹۱	۴۶	۳۴۳	۴۰۶	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۱,۰۷۰	۲,۰۰۷	۱,۹۴۸	۲,۷۸۲	حق الزحمه حسابرس
۲۸۳	۲۲۸	۸۷۳	۶۱۹	اجاره محل
۱,۳۲۱	۱,۷۰۰	۱,۷۷۳	۱,۹۸۷	تعمیر و نگهداری داراییها
۵,۶۵۱	۹,۲۶۹	۹,۳۳۸	۱۵,۱۹۲	حق الزحمه و حق مشاوره
۵۹۸	۴۴۵	۱,۱۸۳	۱,۳۷۰	استهلاک داراییها
۱,۴۹۴	۱,۵۱۱	۱,۹۶۴	۱,۸۹۵	آبدارخانه و پذیرایی
۱,۵۶۲	۴۰۲	۲,۲۵۹	۵۴۶	ملزومات اداری
۲۵۴	۳۶۶	۴۱۵	۴۱۹	آب و برق مصرفی
۷,۸۹۰	۱۰,۴۳۳	۶۲,۰۸۷	۳۹,۹۰۲	سایر
۴۷,۲۹۲	۵۴,۴۶۵	۱۴۱,۶۴۰	۱۲۰,۳۵۱	

۲۶- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۸۶۴	۱۰۸,۳۹۰	۵۵,۸۶۴	۱۰۸,۵۷۲	درآمد سود سپرده های بانکی (عملیاتی)
(۵,۴۹۸)	-	(۵,۴۹۸)	۱۱۷,۵۷۲	تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
-	-	(۴,۳۸۱)	(۴,۳۷۶)	استهلاک سرقفلی
۳,۹۰۸	۶۹,۶۳۴	۱۲,۳۳۹	۶,۱۲۷	سایر
۵۳,۳۷۴	۱۷۷,۹۲۴	۵۸,۳۱۴	۲۲۷,۹۰۵	

۲۷- هزینه های مالی

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۳۲۴	۳۹,۲۷۰	وام های دریافتی از بانک ها
۳۲,۳۲۴	۳۹,۲۷۰	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴۹	۱,۵۵۵	-	-
-	-	۳۲,۱۰۱	۲۷,۷۲۹
-	-	۲,۲۱۰	۱,۱۸۵
۴	-	(۱,۰۱۸)	۳۵۴
-	-	۶۷۴	-
۱۶۸	-	(۶,۲۷۶)	۳۶
۵۶۷	۴۰۵	۱,۸۰۱	۳,۴۵۰
۱,۵۸۸	۱,۹۶۰	۳۹,۳۹۳	۳۲,۷۲۴

یادداشت هیات مدیره شرکت‌های سرمایه‌پذیر

درآمد سود سپرده های بانکی

سود سیم

سود (زیان) فروش دارایی های ثابت

درآمد حاصل از فروش سرمایه گذارین

سود (زیان) تغییر ارز

سود

۳۹- مبالغ محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۸۸۷,۳۱۵	۷۹۰,۳۰۸	۱,۰۶۸,۶۴۲	۸۷۹,۰۰۵
-	-	(۳۳,۱۱۲)	(۱۴,۶۰۱)
۸۸۷,۳۱۵	۷۹۰,۳۰۸	۱,۰۴۵,۵۳۰	۸۷۴,۴۰۴
۱,۵۰۰	۳,۰۰۰	۱,۴۷۸	۲,۹۳۸
۵۹۱	۲۶۴	۷۰۲	۳۹۸
۱,۵۸۸	۱,۹۶۰	۷,۰۶۸	۴,۵۶۸
-	-	(۵,۳۳۱)	-
۱,۵۸۸	۱,۹۶۰	۱,۷۳۷	۲,۵۶۸
۱,۵۰۰	۳,۰۰۰	۱,۴۷۸	۲,۹۳۸
۱	۱	۱	۱
۵۹۲	۲۶۴	۷۰۸	۳۹۹

سود عملیاتی

اتر مالیاتی

میانگین روزی تعداد سهام

سود پایه عملیاتی هر سهم

سود غیر عملیاتی

اتر مالیاتی

میانگین روزی تعداد سهام

سود پایه غیر عملیاتی هر سهم

سود (زیان) پایه هر سهم ریال

یوگت سوما به گزاری صنعت و معدن (سومای عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳۰- تعدیلات سنواتی

معدیلات سنواتی گروه مربوط به شرکت سوگل، اینر و توسعه تجارت صنعت و معدن نسبت مالیات و ذخیره مزایای بازتأمینگی بخشی از موعد گزینش بوده و به شرح زیر می‌باشد:

تعدیلات ناشی از شناسایی ارزش ویژه سایر	گروه	
	۱۳۹۳،۰۹،۳۰	۱۳۹۴،۰۹،۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۰۷،۴۷۷	(۴۶،۷۴۱)
	-	(۷۹،۱۳۴)
	۱۰۷،۴۷۷	(۱۳۵،۸۶۵)

۱-۳۰ تجدید ارائه صورت‌های مالی تلفیقی سال قبل در ارتباط با اصلاح اشتباهات و تغییر طبقه‌بندی مجدد حساب‌ها به شرح زیر است:

نام سرفصل	تعدیلات سنواتی			
	ماده طبق صورت‌های مالی سال قبل	پس‌انکار	بدهکار	ماده طبق ارقام مقایسه
دارایی‌ها:				
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۳،۸۴۵،۳۶۵	۷۶،۷۹۷	۵۷،۷۹۷	۳،۸۲۶،۳۲۰
دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری	۶۴۷،۸۷۶	۴۴،۸۹۷		۶۰۲،۹۷۹
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	*		۹۷،۲۸۰	۹۷،۲۸۰
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۷۴۶،۳۵۹	۱۰۴،۵۳۸		۶۴۱،۹۳۱
دارایی‌های ثابت منتهی‌د	۱۹۹،۶۹۷	۳۰،۵۳۸		۱۷۹،۱۵۹
بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام:				
پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری	۱۴۲،۳۶۶	۳۳،۳۲۷	۴۶،۷۴۱	۱۷۶،۴۹۴
سود تبادله	۲،۱۳۹،۸۱۱	۷۹،۱۳۴	۳۰،۱۸۱	۲،۰۸۳،۹۴۶
		۷۹،۱۳۴		

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۷,۲۱۵	۷۸۳,۱۹۰	۹۸۲,۳۲۱	۷۸۴,۱۹۶	سود عملیاتی
۵۹۸	۴۴۵	۱۵,۱۵۵	۱۸,۹۷۵	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
-	-	۴,۳۸۰	۴,۳۷۵	استهلاک سرقلمی
۱,۲۳۳	۸۹۱	۷,۹۴۲	۱۰,۱۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۶۱,۹۴۲)	(۳۰۷,۳۴۲)	(۵۸۳,۸۵۹)	(۴۴۱,۹۶۵)	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۱۰۰,۷۵۹)	(۱۰۴,۶۱۵)	۲۱,۵۲۹	(۸۳,۵۰۲)	کاهش (افزایش) در حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
-	-	(۲۵,۸۵۴)	(۱۷,۴۵۶)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالاهای
(۷۸۲)	۲۹	(۲۳,۷۲۴)	۲۳,۰۱۲	کاهش (افزایش) در سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
(۵۷,۰۱۶)	(۱۶۵,۴۶۷)	۱,۰۸۰	۲۵,۵۳۴	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۲۴,۱۲۰)	(۲,۸۷۸)	(۱۰۶,۵۱۴)	(۱۹,۷۲۵)	افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی
-	-	(۱۷۳)	(۳,۱۴۲)	افزایش (کاهش) در پیش دریافتیهای عملیاتی
۱۳۱,۴۱۶	۲۰۴,۲۵۲	۳۰۳,۳۰۳	۲۸۱,۹۱۱	

۳۲- تعهدات و بندهای احتمالی

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

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

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۵,۸۷۳	۴۰۹,۹۷۸	تضمین وام شرکتها به بانکها
۲۲,۴۶۵	۲۲,۷۰۵	تضمین و تعهدات به شرکتها
۲۷۸,۳۳۸	۴۴۳,۶۸۳	

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

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

برگه دریاها، نماری، و بعضی (سیاهی غایب)

ماہنامہ اہل سنت، لاہور، ستمبر ۱۹۸۷ء

جمال بنانی، مسند، ج ۳، ص ۱۳۹۴