شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۷۳۵۸۶

شرکت سرمایه گذاری صنعت ومعدن(سهامی عام)

صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سهامی عام سرمایه گذاری صنعت ومعدن (شرکت اصلی) مربوط به دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

فهرست

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

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۰ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

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

شرکت سرمایه گذاری صنعت ومعدن (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱ میلیون ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ میلیون ریال
دارایی‌های جاری:			
موجودی نقد	۵	۲۴۴,۰۱۷	۸۸,۴۶۶
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۳,۸۸۲,۷۷۵	۳,۸۶۵,۸۰۲
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۷	۶۳۶,۳۵۸	۴۷۵,۱۵۸
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۸	۲۹,۲۰۶	۵۲,۷۸۹
موجودی مواد و کالا	۹	۱۵۸,۱۵۵	۱۴۲,۸۶۰
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۸۶,۰۲۷	۹۶,۵۸۲
جمع دارایی‌های جاری		۵,۰۳۶,۵۳۸	۴,۷۲۱,۶۵۷
دارایی‌های غیرجاری:			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۱۹۲,۹۷۹	۱۷۹,۱۵۹
دارایی‌های نامشهود	۱۲	۹,۳۷۷	۸,۵۶۹
سرقفلی	۱۳	۲۱,۹۴۷	۲۴,۱۳۷
سرمایه گذاریهای بلندمدت در شرکت های وابسته	۱۴	۵۶۴,۴۰۳	۷۴۶,۴۵۹
سایر دارایی‌ها	۱۵	۹,۳۸۶	۱۳,۱۴۰
جمع دارایی‌های غیرجاری		۷۹۷,۹۹۱	۹۷۱,۴۶۴
جمع دارایی‌ها		۵,۸۳۴,۵۲۹	۵,۶۹۳,۱۲۱

بدهیها و حقوق صاحبان سهام:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱ میلیون ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ میلیون ریال
بدهیهای جاری:			
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۶	۱۹,۲۴۸	۷۵,۷۶۵
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۷	۱۱۸,۶۹۳	۶۶,۵۰۱
پیش دریافت ها	۱۸	۶,۵۲۸	۷,۷۳۸
ذخیره مالیات	۱۹	۸۶,۰۹۷	۸۶,۲۲۷
سود سهام پرداختنی	۲۰	۳۶۹,۶۵۲	۶۲۸,۱۶۴
تسهیلات مالی دریافتی	۲۱	۱۳۵,۹۰۸	۱۲۲,۷۳۶
جمع بدهیهای جاری		۷۳۶,۳۹۶	۱,۰۰۷,۲۳۱
بدهیهای غیرجاری:			
تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۲۱	۲۸,۷۸۹	۲۴,۶۲۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۴۹,۹۱۰	۴۶,۸۵۵
جمع بدهیهای غیرجاری		۷۸,۶۹۹	۸۱,۴۸۸
جمع بدهیها		۸۱۵,۰۹۵	۱,۰۸۸,۷۱۹
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه (۱۵۰۰میلیون سهم پنجهزاروریالی تماما" پرداخت شده)	۲۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۳	۱,۴۴۶,۲۶۴	۸۲۵,۴۴۷
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	۲۴	(۵۸,۳۳۸)	(۴۸,۸۶۱)
اندوخته قانونی	۲۵	۱۸۱,۶۲۳	۱۷۵,۶۴۵
سایر اندوخته ها	۲۶	۸۰۰	۸۰۰
سود انباشته		۱,۸۳۲,۲۳۸	۲,۰۰۹,۸۸۲
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی		۴,۹۰۳,۵۸۷	۴,۴۶۲,۹۱۳
سهم اقلیت	۲۷	۱۱۵,۸۴۷	۱۴۱,۴۸۹
جمع حقوق صاحبان سهام		۵,۰۱۹,۴۳۴	۴,۶۰۴,۴۰۲
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۵,۸۳۴,۵۲۹	۵,۶۹۳,۱۲۱

شرکت سرمایه گذاری صنعت ومعدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴		(تجدید ارائه شده) شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳		(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۸		۳۳۰,۳۱۰		۲۵۵,۶۴۳	۵۷۰,۳۰۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده	۲۹		(۱۶۲,۹۵۲)		(۱۳۵,۱۸۹)	(۲۹۵,۱۵۲)
سود ناخالص			۱۶۷,۳۵۸		۱۲۰,۴۵۴	۲۷۵,۱۵۳
سود حاصل ازسرمایه گذاریها- عملیاتی	۳۰	۲۸۲,۶۸۵		۴۹۱,۵۹۹		۷۵۶,۴۶۷
هزینه های فروش، اداری وعمومی	۳۱	(۶۸,۲۸۷)		(۲۷,۲۱۱)		(۱۰۷,۴۱۳)
خالص سایردرآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۲	(۱۶۲,۰۸۸)		۳۹,۸۴۴		۵۸,۳۱۴
			۵۲,۳۱۰		۵۰۴,۲۳۰	۷۰۷,۱۶۸
سود عملیاتی			۲۱۹,۶۶۸		۶۲۴,۶۸۴	۹۸۲,۳۲۱
هزینه های مالی	۳۳	(۱۸,۰۴۷)		(۴,۹۴۶)		(۲۳,۳۳۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۴	۱۶,۹۰۱		۱۴,۰۸۳		۳۹,۲۹۳
			(۱,۱۴۶)		۹,۱۳۷	۷,۰۶۸
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته و فرعی			۲۱۸,۵۲۲		۶۳۳,۸۲۱	۹۸۹,۳۸۹
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱۴-۱		۴۱,۸۳۶		۶۵,۱۶۱	۸۶,۳۲۱
سود قبل از مالیات			۲۶۰,۳۴۸		۶۹۸,۹۸۲	۱,۰۷۵,۷۱۰
مالیات			(۲۸,۰۵۱)		(۱۵,۷۱۸)	(۲۸,۴۴۳)
سود خالص			۲۳۲,۲۹۷		۶۸۳,۲۶۴	۱,۰۴۷,۲۶۷
سهم اقلیت از سود خالص			۱۱۵,۸۴۷		۴۵۷,۹۱۸	۱۱۶,۱۲۱
سود پایه عملیاتی هرسهم- ریال	۳۵		۷۹		۴۵۷	۷۰۷
سود پایه غیرعملیاتی هرسهم- ریال	۳۵		۰		۶	۱
سود پایه هر سهم- ریال	۳۵		۷۹		۴۶۳	۷۰۸

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص			۲۳۲,۲۹۷		۶۸۳,۲۶۴	۱,۰۴۷,۲۶۷
سود انباشته در ابتدای سال		۲,۱۶۹,۴۸۶		۳,۷۰۰,۷۶۲		۳,۵۰۱,۳۶۸
تعدیلا ت سنواتی	۳۶	(۱۳۴,۲۳۷)		(۳,۴۴۹)		۳۲,۴۴۵
سود انباشته در ابتدای سال -تعد یل شده			۲,۰۳۵,۲۴۹		۳,۶۹۸,۳۱۳	۳,۵۳۳,۸۱۳
سود قابل تخصیص			۲,۲۶۷,۵۴۶		۴,۳۸۱,۵۷۷	۳,۵۸۱,۰۸۰
تخصیص سود:						
افزایش سرمایه از محل سود انباشته						(۸۲۵,۰۰۰)
اندوخته قانونی		-		-		-
سود سهام مصوب		(۴۴۴,۳۰۸)		(۷۲۳,۷۳۱)		(۷۲۰,۸۳۱)
سود تخصیص داده شده طی سال			(۴۴۴,۳۰۸)		(۷۲۳,۷۳۱)	(۱,۵۴۵,۸۳۱)
سود انباشته در پایان سال			۱,۸۳۳,۲۳۸		۳,۶۴۷,۸۴۶	۲,۰۳۵,۲۴۹
سهم اقلیت از سود انباشته	۲۷		۰		(۶۲,۰۶۵)	(۲۵,۲۶۷)
			۱,۸۳۳,۲۳۸		۳,۵۸۵,۷۸۱	۲,۰۰۹,۸۸۲

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

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت ومعدن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴		[تجدید ارائه شده] شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳		[تجدید ارائه شده] سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
فعالیتهای عملیاتی :						
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۷		۲۹۹,۶۷۷		۱۳۳,۷۷۵	۳۰۲,۳۰۳
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :						
سوددریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشارکت		۱۲,۴۵۵		۱۷,۱۵۸		۳۴,۳۱۱
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۱۸,۰۴۷)		(۴,۹۴۶)		(۲۳,۳۴۴)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت		(۹۷,۹۳۵)		(۴۸,۹۳۷)		(۴۱,۶۹۱)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		(۵۰,۴۱۰)		(۵۲,۶۷۳)		(۲۴۶,۳۳۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			(۱۵۱,۹۳۷)		(۸۹,۳۸۸)	(۳۷۶,۰۲۴)
مالیات بردرآمد :						
مالیات بردرآمد پرداختی			(۲۸,۲۸۱)		(۱۲,۶۹۲)	(۶۶۷)
فعالیتهای سرمایه گذاری :						
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۲۲,۹۹۶)		(۱۷,۸۲۳)		(۴۵,۱۷۶)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		۱۰		۱۶۹		۱,۹۷۶
وجوه حاصل از فروش دارائیهای آماده فروش و سرمایه گذاریها		..		..		۳۳,۱۷۰
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود		(۸۰۸)		(۲۰۵)		(۱,۰۲۱)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود		..		..		(۳,۱۲۱)
وجوه دریافتی بابت سایر داریها		..		۱۸,۸۷۶		(۸,۱۵۲)
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت واگذاری (تحصیل) سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی		۹,۴۷۷		۰		..
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۱۴,۳۲۷)		۷۶۴	(۲۱,۸۳۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			۱۰۵,۱۳۲		۳۳,۴۵۹	۳,۷۸۸
فعالیتهای تأمین مالی :						
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی						۴۴۷
دریافت تسهیلات مالی		۵۳,۰۹۱		۰		۳۹,۶۲۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۲,۶۷۲)		(۴۴,۹۳۶)		(۱۳,۵۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			۵۰,۴۱۹		(۴۴,۹۳۶)	۲۶,۴۸۲
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۱۵۵,۵۵۱		(۱۲,۴۷۷)		۳۰,۲۷۰
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۵	۸۸,۴۶۶		۶۴,۵۷۲		۶۴,۵۷۲
تاثیر نرخ ارز				(۶,۳۹۸)		(۶,۳۷۶)
مانده وجه نقد در پایان دوره	۵		۲۴۴,۰۱۷		۴۵,۶۹۷	۸۸,۴۶۶
مبادلات غیر نقدی	۳۸	..		..		۴۱۷,۲۱۶

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

دارائیها :	یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱ میلیون ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ میلیون ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ میلیون ریال
دارائیهای جاری :				
موجودی نقد	۵	۱۹۲,۷۰۶	۵۶,۰۶۹	۸,۱۴۵
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۳,۵۰۲,۶۷۰	۳,۵۱۸,۰۵۸	۴,۰۶۹
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۷	۴۶۱,۱۵۲	۴۱۲,۰۳۶	۵۷,۵۱۱
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۸	۱۲,۸۰۴	۹,۱۸۲	۵۷,۵۱۱
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۵۶,۳۹۶	۵۶,۳۶۶	۲۲۰,۲۲۹
جمع دارائیهای جاری		۴,۳۳۷,۷۲۸	۲,۰۵۳,۷۱۱	۳۱۰,۰۲۶
دارائیهای غیرجاری :				
دارائیهای ثابت مشهود	۱۱	۳,۷۲۳	۳,۶۱۰	
دارائیهای نامشهود	۱۳	۱۹۸	۱۹۸	۵,۶۲۶
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۴	۸۵۵,۶۳۸	۸۰۳,۰۶۱	۵,۶۲۶
سایر دارائیها	۱۵	۶,۰۳۵	۷,۹۷۵	۴۱۵,۶۵۲
جمع دارائیهای غیرجاری		۸۶۵,۵۹۴	۸۱۴,۸۴۴	
جمع دارائیها		۵,۰۹۳,۳۲۲	۴,۸۶۸,۵۵۵	

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۰۳/۳۱ میلیون ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ میلیون ریال
بدهیهای جاری :			
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۶	۸,۱۴۵	۱۰,۷۶۰
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۷	۴۰۶۹	۵,۸۳۷
ذخیره مالیات	۱۹	۵۷,۵۱۱	۵۷,۵۱۱
سود سهام پرداختنی	۲۰	۲۲۰,۲۲۹	۵۹۸,۴۶۶
جمع بدهیهای جاری		۳۱۰,۰۲۶	۶۷۲,۵۷۲
بدهیهای غیرجاری :			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۵,۶۲۶	۵,۱۵۰
جمع بدهیهای غیرجاری		۵,۶۲۶	۵,۱۵۰
جمع بدهیها		۴۱۵,۶۵۲	۶۷۷,۷۲۲
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه (۱۵۰میلیون سهم بکیزار ریالی تماما" پرداخت شده)	۲۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۳	۱,۲۶۶,۲۶۱	۸۲۵,۴۴۷
اندوخته قانونی	۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۶	۸۰۰	۸۰۰
سود انباشته		۱,۵۸۰,۶۰۶	۱,۷۱۴,۵۸۶
جمع حقوق صاحبان سهام		۴,۶۷۷,۶۷۰	۴,۱۹۰,۸۳۳
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۵,۰۹۳,۳۲۲	۴,۸۶۸,۵۵۵

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری صنعت ومعدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴		شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
خالص فروش سهام	۲۸		۵،۷۰۲		۳۳۹،۹۱۰	۴۶۲،۸۷۰
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۳۰		۳۶۳،۸۰۳		۲۲۹،۰۲۴	۴۱۷،۳۶۳
سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی			۳۶۹،۵۰۵		۶۶۸،۹۲۴	۸۸۱،۲۳۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳۱	(۳۰،۶۷۲)		(۲۳،۷۱۱)		(۴۷،۲۹۲)
خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی	۳۲	(۱۱۳،۸۲۰)		۳۲،۸۶۰		۵۳،۲۷۴
			(۱۴۴،۴۹۲)	۱۰،۱۴۹		۵،۹۸۲
سود عملیاتی			۲۲۵،۰۱۳		۶۷۹،۰۹۳	۸۸۷،۲۱۵
هزینه های مالی	۳۳	–		(۳۲)		–
خالص سایر درآمد و هزینه های غیرعملیاتی	۳۴	۱،۰۰۷		۲،۳۵۷		۱،۵۸۸
			۱،۰۰۷	۲،۳۲۵		۱،۵۸۸
سود قبل از مالیات			۲۲۶،۰۲۰		۶۸۱،۳۱۸	۸۸۸،۸۰۳
مالیات		–		–		–
سود خالص			۲۲۶،۰۲۰		۶۸۱،۳۱۸	۸۸۸،۸۰۳
سود(زیان) پایه و تقلیل یافته عملیاتی هرسهم - ریال	۳۵		۷۵		۷۶۳	۱۱۶۰
سود(زیان) پایه و تقلیل یافته غیرعملیاتی، هرسهم - ریال	۳۵		۰		۲	(۷)
سود (زیان) هر سهم - ریال	۳۵		۷۵		۷۶۵	۱۱۵۳

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۲۲۶،۰۲۰	۶۸۱،۳۱۸	۸۸۸،۸۰۳
سود انباشته در ابتدای دوره	۱،۶۶۸،۰۳۱	۲،۳۲۵،۷۸۳	۲،۳۲۵،۷۸۳
تعدیلات سنواتی	۴۶،۵۵۵	–	–
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۱،۷۱۴،۵۸۶	۲،۳۲۵،۷۸۳	۲،۳۲۵،۷۸۳
سود قابل تخصیص	۱،۹۴۰،۶۰۶	۳،۰۰۷،۱۰۱	۳،۲۱۴،۵۸۶
تخصیص سود:			
افزایش سرمایه از محل سود انباشته			(۸۲۵،۰۰۰)
سود سهام مصوب	(۳۶۰،۰۰۰)	(۶۷۵،۰۰۰)	(۶۷۵،۰۰۰)
	(۳۶۰،۰۰۰)	(۶۷۵،۰۰۰)	(۱،۵۰۰،۰۰۰)
سود انباشته درپایان دوره	۱،۵۸۰،۶۰۶	۲،۳۳۲،۱۰۱	۱،۷۱۴،۵۸۶

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع محدوده سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است، بنابراین صورت سودوزیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری صنعت ومعدن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره شش ماهه سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیتهای عملیاتی :					
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۷		۱۲۴,۲۸۹	۵۵,۱۳۴	۱۲۱,۴۱۶
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :					
سودسهام پرداختی		(۵۰,۴۱۰)		(۵۲,۶۷۳)	(۸۵,۳۲۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی		(۵۰,۴۱۰)		(۵۲,۶۷۳)	(۸۵,۳۲۵)
مالیات بر درآمد:					
مالیات بر درآمد پرداختی		-		-	-
فعالیتهای سرمایه گذاری :					
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیها ی ثابت مشهود		(۳۳۳)		(۲۰۳)	(۵۶۲)
(افزایش) کاهش در دارائیهای نامشهود و سایر دارائیها				۲۰,۲۳۴	(۱۸)
وجوه دریافتی جهت فروش دارائیها ی ثابت مشهود				۴	
جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۳۳۳)		۲۰,۱۳۱	(۵۷۶)
جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۸۳,۵۲۶		۲۳,۵۹۲	۴۵,۵۱۵
وجوه حاصل از افزایش سرمایه					
وجوه حاصل از افزایش سرمایه		۵۳,۰۹۱		-	۴۴۷
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی			۵۳,۰۹۱	-	۴۴۷
افزایش در وجه نقد			۱۳۶,۶۳۷	۲۳,۵۹۲	۴۵,۹۶۲
مانده وجه نقد درآغاز دوره			۵۶,۰۶۹	۹,۹۳۹	۹,۹۳۹
مانده وجه نقد درپایان دوره			۱۹۲,۷۰۶	۳۳,۵۳۱	۵۶,۰۶۹

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان استخدامی	۲۴۲	۲۶۴	۷	۷
کارکنان قراردادی	۹۵	۹۸	۱۶	۱۷
جمع	۳۳۷	۳۶۲	۲۳	۲۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبانی تلفیق

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

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

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

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

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

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی:

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

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود ، برمبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمرمفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی درکیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمرمفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری وتعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظارشرکت از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ،هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده۱۵۱اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن مصوب اسفندماه ۱۳۶۶) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰٪ و ۸٪ و ۷٪	نزولی
تاسیسات	۵ساله و ۱۰ساله و ۲۰٪ و ۱۵٪ و ۱۲٪	خط مستقیم_نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪ و۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتر	۳ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۸ساله و ۲۵٪ و ۱۵٪ و ۱۲٪ و ۱۰٪	خط مستقیم_نزولی
ابزار آلات	۴ساله و۵ساله و ۱۲٪ و ۱۰٪	خط مستقیم_نزولی

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

۴-۴- 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.

۴-۵- تسعیر ارز

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

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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

۴-۷- صرفقلی

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

۵- موجودی نقد

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی صندوق		۱۴۵	۱۴۵	۱۴۵	۱۴۵
موجودی نزد بانکها		۲۲۹,۹۰۱	۸۳,۸۰۱	۱۸۱,۱۱۲	۵۳,۴۹۴
تنخواه گردانها		۶۶۷	۱۳۲	-	-
سایر		۱۳,۳۰۴	۴,۳۸۸	۱۱,۴۴۹	۲,۴۳۰
		۲۴۴,۰۱۷	۸۸,۴۶۶	۱۹۲,۷۰۶	۵۶,۰۶۹

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار:					
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۶-۲ و ۶-۱	۳,۱۱۱,۶۵۵	۳,۲۳۱,۴۱۳	۲,۸۹۵,۴۸۱	۲,۹۰۵,۶۶۹
اوراق مشارکت		۲۹۴,۶۸۸	۳۹۵,۸۹۶	۳۹۳,۸۲۰	۳۹۵,۲۲۰
		۳,۵۰۶,۳۴۳	۳,۶۲۷,۳۰۹	۳,۲۸۹,۳۰۱	۳,۳۰۰,۸۸۹
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۶-۳	۱۳۸,۶۲۷	۱۴۰,۴۲۷	۱۳۸,۶۲۷	۱۴۰,۴۲۷
جمع سرمایه گذاری اوراق بهادار		۳,۶۴۴,۹۷۰	۳,۷۶۷,۷۳۶	۳,۴۲۷,۹۲۸	۳,۴۴۱,۳۱۶
سرمایه گذاری در زمین و ساختمان		۹۷,۲۷۹	۹۷,۲۷۹	۷۶,۷۴۲	۷۶,۷۴۲
سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱۴۰,۵۲۶	۷۸۷	-	-
		۳,۸۸۲,۷۷۵	۳,۸۶۵,۸۰۲	۳,۵۰۴,۶۷۰	۳,۵۱۸,۰۵۸

۶-۱- سرمایه گذاری شرکتهای گروه در سهام شرکتهای سرمایه المعامله در بازار به شرح اقلام زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پذیرفته شده در بورس:				
سیمان فارس و خوزستان	۱۱۳,۷۶۵,۲۷۰	۵۶۲,۲۳۵	۱۹۳,۱۲۴	۵۶۶,۱۳۷
ایران خودرو	۲۵۴,۱۲۵,۰۰۰	۵۲۷,۲۲۲	۶۸۲,۶۵۶	۵۲۸,۴۶۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۲۴۱	۱۴۹,۰۴۲	۱۴۴,۵۵۲
بانک پاسارگاد	۶۸,۱۵۲,۲۷۸	۱۲۱,۱۴۹	۱۲۱,۶۵۳	۱۲۲,۴۲۶
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۸۴,۸۱۸,۵۰۰	۱۱۷,۸۸۷	۱۲۲,۴۳۵	۶۵,۹۸۷
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)	۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۸۴	۱۰۵,۴۹۳	۱۰۳,۹۲۲
سیمان خوزستان	۱۹,۵۰۰,۰۰۷	۸۹,۶۲۶	۶۲,۳۸۱	-
شرکت مخابرات ایران	۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۸۸,۷۲۹	۵۲,۰۶۷	۸۷,۲۳۸
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۳۳,۲۸۰,۵۲۰	۸۶,۰۵۱	۲۴,۳۶۲	۷۷,۳۱۹
سرمایه گذاری غدیر	۲۴,۴۵۰,۰۰۰	۶۷,۰۵۶	۶۰,۴۵۵	۷۶,۷۵۹
ماشین سازی اراک	۱۶,۶۱۱,۹۹۹	۶۵,۱۸۴	۲۶,۸۱۳	۵۶,۱۲۳
توسعه صنایع بیشتوم	۲۸,۱۷۵,۰۰۰	۵۷,۳۶۸	۵۷,۷۵۹	۴۹,۳۱۸
پتروشیمی جم	۵,۴۶۵,۰۷۵	۵۵,۳۱۵	۲۸,۲۲۷	۵۲,۳۶۴
سنگ آهن گل گهر	۷,۲۱۹,۰۰۰	۵۲,۳۸۹	۲۳,۴۳۰	۵۲,۳۱۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۲	۲۷,۸۹۶	۴۵,۰۰۲
نفت پارس	۱۶,۲۸۹,۱۱۵	۵۰,۴۳۶	۱۸۲,۷۶۷	۵۰,۵۹۲
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۴,۲۶۲,۲۷۲	۴۵,۱۲۶	۲۳,۷۷۳	۴۴,۲۱۴
پالایش نفت اصفهان	۲,۳۱۹,۵۶۵	۴۳,۷۲۲	۱۵,۹۸۸	۴۳,۷۲۱
سرمایه گذاری خوارزمی	۴۲,۶۷۷,۳۲۰	۴۲,۹۲۳	۲۵,۴۵۱	۲۳,۸۳۷
سرمایه گذاری دارویی تامین	۶,۵۳۷,۶۲۹	۴۲,۲۶۵	۲۲,۸۱۹	۲۲,۲۶۵
ملی صنایع مس ایران	۱۲,۳۵۶,۶۰۰	۲۳,۲۶۴	۲۳,۳۶۳	۳۹,۸۲۱
کارخانجات مخابراتی ایران	۴,۹۲۴,۷۶۱	۴۱,۱۵۹	۲۴,۶۷۲	۴۱,۱۵۹
رایان سایپا	۲۴,۵۶۱,۱۷۶	۳۸,۹۷۰	۵۵,۸۷۲	۲۶,۹۱۳
معادن باقط	۵,۰۲۲,۰۰۰	۳۸,۹۱۵	۱۳,۸۶۳	۳۸,۹۱۵
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱,۸۱۱,۸۸۹	۳۷,۸۹۸	۲۲,۳۶۵	۲۷,۸۹۷
تراکتور سازی ایران	۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۷,۶۵۳	۲۶,۵۵۶	۳۸,۸۶۸
کارت اعتباری ایران کیش	۶,۶۸۴,۳۲۲	۳۵,۶۹۸	۱۹,۵۳۹	۳۶,۹۸۶
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۶۹	۲۶,۶۸۳	۳۵,۲۲۶
بانک ملت	۱۲,۹۶۰,۳۲۰	۳۴,۸۸۸	۲۴,۸۸۷	۳۹,۲۲۵
ذوب آهن اصفهان	۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۷۸	۱۶,۹۸۲	۳۴,۵۷۷
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۳۱,۳۰۵,۱۲۰	۳۳,۴۵۰	۱۹۹,۶۱۴	۳۴,۳۱۸
پتروشیمی مارون	۸۲۵,۲۱۹	۳۲,۱۷۰	۲۸,۶۵۶	۳۲,۱۷۰
بانک صادرات	۳۰,۵۰۲,۸۵۵	۲۱,۹۹۲	۲۷,۸۱۹	۱۵,۷۷۳
پالایش نفت بندرعباس	۲,۳۶۹,۶۷۰	۱۰,۸۶۳	۱۰,۳۲۸	۳۰,۳۲۸
داروسازی ابن سینا	۳,۵۵۲,۷۴۲	۲۸,۳۸۵	۲۶,۵۰۳	۱۰,۱۴۵
سرمایه گذاری سایپا	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۲۲	۲۰,۰۹۳	۲۱,۵۵۲
سیمان سپاهان	۷,۸۲۵,۰۰۰	۲۵,۲۶۸	۸,۹۶۳	۲۵,۲۶۸
پتروشیمی خراسان	۲,۶۲۹,۰۰۰	۲۴,۷۶۱	۱۴,۶۲۰	۲۴,۷۶۱
پتروشیمی نمازند	۲,۲۷۶,۴۱۹	۲۱,۳۸۰	۱۱,۵۶۴	۲۱,۳۸۰
ایران ارقام	۵,۰۶۱,۵۱۹	۲۰,۸۷۱	۱۲,۲۴۰	۲۰,۸۷۱
خدمات مهندسی ساختمان	۲,۴۶۲,۸۳۰	۱۹,۱۸۲	۱۶,۸۱۴	۱۹,۱۸۲
معادی تمسان	۱۸,۸۸۸	۱۸,۸۸۸	۱۴,۰۸۱	۱۸,۸۴۶
بانک انصار	۵,۷۶۰,۴۲۳	۱۶,۹۶۴	۱۵,۷۵۵	-
بیمه پاسارگاد	۱۷,۳۰۶,۱۵۰	۱۶,۸۸۲	۲۶,۷۵۶	۱۷,۱۳۱
سیمان مازندران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۸۸	۳۶,۰۴۰	۱۶,۴۸۸
داروسازی اکسیر	۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۱	۶,۵۲۸	۱۶,۵۰۱
کالسیمین	۳,۸۱۴,۴۶۶	۱۶,۲۷۳	۷,۶۹۷	۱۶,۲۷۳
بانک تجارت	۱۳,۹۰۰,۳۰۰	۱۵,۷۷۰	۱۳,۲۱۹	-
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۸,۰۸۱,۱۰۰	۱۵,۴۸۰	۱۲,۸۰۰	-
پتروشیمی خارک	۷۹۹,۵۰۰	۱۵,۴۳۰	۱۵,۳۹۸	۱۵,۴۳۰
سایر (اقلام زیر ۱۰ میلیارد ریال)	۲۶,۳۶۸,۲۴۵	۴۰۱,۳۱۵	۲۲۱,۱۱۷	۲۲۸,۴۷۲
		۳,۴۴۸,۹۱۳	۳,۱۲۰,۸۶۳	۳,۲۲۱,۴۱۲
ذخیره کاهش ارزش		(۳۳۷,۲۵۸)		-
		۳,۱۱۱,۶۵۵	۳,۱۲۰,۸۶۳	۳,۲۲۱,۴۱۲

۴-۶- سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکتهای سریع المعامله در بازار به شرح اقلام زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان فارس و خوزستان	۱۱۳۵۱۵۲۷۰	۵۶۳,۵۹۸	۱۹۲,۷۴۹	۵۶۵,۰۰۰
ایران خودرو	۲۴۴۵۰۰۰۰۰	۵۰۱,۷۳۸	۶۶۱,۶۱۷	۵۰۷,۸۹۴
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۷۰۰۰۰۰	۱۴۵,۲۴۱	۱۴۹,۰۴۲	۱۶۶,۸۵۴
بانک پاسارگاد	۶۱۳۰۰۰۰۰	۱۰۸,۶۳۳	۱۰۹,۳۴۲	۱۱۳,۰۷۱
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)	۱۳۷۰۰۰۰۰	۱۰۲,۹۰۹	۹۶,۹۹۶	۹۵,۸۸۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲۳۳۳۲۰۰۰	۸۳,۹۰۸	۴۳,۳۹۰	۷۵,۱۷۶
شرکت مخابرات ایران	۲۱۵۰۰۰۰۰	۷۵,۵۲۲	۴۴,۲۴۷	۷۴,۱۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۲۱۲۰۰۰۰۰	۵۷,۸۶۰	۵۲,۸۵۲	۵۹,۰۱۴
ماشین سازی اراک	۱۵۸۴۱۹۹۹	۶۲,۰۶۰	۴۴,۶۴۳	۵۳,۴۱۹
نفت پارس	۱۶۱۵۷۹۳۹	۵۰,۲۵۶	۱۸۳,۲۸۰	۵۰,۲۱۳
سرمایه گذاری اتیه دماوند	۷۷۸۵۰۱۰۰	۱۰۲,۰۱۷	۱۱۷,۴۴۶	۵۰,۱۱۷
توسعه صنایع بهشهر	۲۷۸۹۵۰۰۰	۵۶,۵۸۴	۵۷,۱۸۵	۴۸,۶۱۴
گسترش نفت وگاز پارسیان	۱۳۰۰۰۰۰۰	۵۱,۰۰۲	۳۷,۸۹۶	۲۵,۰۰۲
پتروشیمی جم	۴۵۲۹۲۳۹	۴۶,۴۱۰	۳۸,۷۰۳	۴۳,۳۱۰
کارخانجات مخابراتی ایران	۴۹۳۴۷۹۱	۴۱,۱۵۹	۳۴,۶۷۷	۴۱,۱۵۹
معادن باقی	۵۰۳۲۰۰۰	۳۸,۹۱۵	۱۳,۸۶۲	۳۸,۹۱۵
تراکتورسازی ایران	۷۷۵۰۰۰۰	۳۷,۶۵۳	۳۹,۵۵۶	۳۸,۸۶۸
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۸۵۰۰۰۰	۳۷,۷۶۲	۲۹,۳۶۷	۳۷,۷۶۲
سنگ اهن گل گهر	۴۷۵۲۰۰۰	۳۵,۸۵۷	۱۵,۳۵۴	۳۵,۸۵۷
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷۵۰۰۰۰۰	۳۵,۲۶۹	۳۹,۶۸۳	۳۵,۲۶۹
پالایش نفت اصفهان	۲۷۱۲۸۷۲	۳۴,۱۶۱	۱۲,۷۶۸	۳۴,۱۶۱
کارت اعتباری ایران کیش	۶۰۶۸۳۸۹	۳۳,۸۹۴	۱۷,۷۳۸	۳۳,۸۹۴
ملی صنایع مس ایران	۱۰۵۴۰۰۰۰	۳۵,۱۹۲	۱۹,۴۸۸	۳۳,۱۵۲
پتروشیمی مارون	۸۳۵۲۱۹	۳۲,۱۷۰	۲۸,۶۵۶	۳۲,۱۷۰
ذوب اهن اصفهان	۷۵۰۰۰۰۰	۳۱,۲۱۳	۱۵,۵۳۳	۳۱,۲۱۳
فولاد مبارکه اصفهان	۹۷۲۴۴۴۱	۳۱,۰۱۲	۱۸,۴۳۳	۲۱,۰۱۲
سرمایه گذاری نفت وگازوپتروشیمی تامین	۱۰۱۱۱۰۰	۳۱,۲۰۵	۲۳,۹۴۳	۳۰,۶۶۳
بانک ملت	۱۲۶۰۰۰۰۰	۲۸,۸۹۶	۲۹,۳۸۳	۲۶,۷۱۷
سرمایه گذاری خوارزمی	۳۱۲۵۰۰۰۰	۲۴,۲۱۱	۳۶,۹۶۲	۲۵,۷۲۰
پالایش نفت بندر عباس	۱۹۰۰۰۰۰	۲۳,۶۳۴	۸,۷۱۰	۲۳,۶۳۴
سیمان سپاهان	۷۳۰۰۰۰۰	۲۲,۴۵۱	۸,۳۵۱	۲۳,۴۵۱
پتروشیمی خراسان	۲۲۰۰۰۰۰	۲۲,۰۹۴	۱۳,۱۵۲	۲۲,۰۹۴
سرمایه گذاری سایپا	۱۵۲۰۰۰۰۰	۲۱,۵۵۲	۱۶,۸۱۷	۲۱,۵۵۳
سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران	۳۱۰۰۰۰۰۰	۲۹,۸۲۰	۱۹۷,۴۷۰	۲۰,۸۸۸
ایران ارقام	۶۲۳۶۸۹۸	۲۰,۸۷۱	۱۲,۲۴۰	۲۰,۸۷۱
رایان سایپا	۱۷۵۰۰۰۰۰	۲۶,۹۳۱	۲۹,۸۱۳	۲۰,۳۸۳
حفاری شمال	۳۵۱۰۶۰۰	۱۸,۸۸۸	۱۴,۰۸۱	۱۸,۸۶۶
پتروشیمی شازند	۲۱۰۰۰۰۰	۱۸,۷۲۴	۱۰,۳۱۹	۱۸,۷۲۴
بیمه پاسارگاد	۱۷۳۰۶۹۵۰	۱۶,۸۸۴	۷۶,۷۵۶	۱۷,۱۳۱
سیمان مازندران	۲۵۰۰۰۰۰	۱۶,۷۸۸	۳۶,۰۴۰	۱۶,۷۸۸
خدمات مهندسی ساختمان	۲۱۶۵۷۷۹	۱۶,۷۳۸	۱۴,۷۸۶	۱۶,۷۳۸
داروسازی اکسیر	۷۰۰۰۰۰	۱۶,۵۰۱	۶,۵۲۸	۱۶,۵۰۱
پتروشیمی خارک	۷۹۹۵۰۰	۱۵,۴۳۰	۱۵,۳۹۸	۱۵,۴۳۰
پالایش نفت لاوان	۴۵۰۰۰۰	۱۴,۹۳۳	۳,۳۴۸	۱۴,۹۳۳
بانک سینا	۹۸۳۳۳۳۳	۱۲,۹۰۴	۹,۲۹۶	۱۲,۹۰۴
کاسپین	۲۸۶۰۷۷۵	۱۲,۱۲۹	۵,۷۷۳	۱۲,۱۲۹
توسعه معادن روی ایران	۴۴۱۴۳۳۹	۱۱,۹۰۲	۵,۳۴۶	۱۱,۹۰۲
بانک صادرات	۲۲۱۰۰۰۰۰	۲۴,۳۳۹	۲۱,۰۶۷	۱۰,۳۶۵
داروسازی جابربن حیان	۲۵۵۲۷۲۳	۲۸,۳۸۵	۲۶,۵۰۳	۱۰,۱۴۵
سیمان خوزستان	۱۹۵۰۰۰۳۷	۸۹,۶۷۶	۶۳,۲۸۱	-
بانک انصار	۵۷۶۰۴۴۳	۱۶,۹۶۴	۱۵,۷۵۵	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	۴۴۵۵۵۲۸	۱۰,۵۸۶	۷,۲۹۱	-
سایر (اقلام زیر ۱۰ میلیارد ریال)	۲۹۴۶۴۲۰۵	۹۹,۱۲۵	۶۳,۷۴۳	۱۰۸,۰۲۵
		۳,۱۳۲,۸۷۶	۲,۸۹۵,۴۸۱	۳,۹۰۵,۶۶۹
ذخیره کاهش ارزش		(۲۳۷,۳۹۳)	-	-
		۲,۸۹۵,۴۸۱	۲,۸۹۵,۴۸۱	۳,۹۰۵,۶۶۹

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

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۹/۳۰
تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	مبلغ	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان خوزستان	–	–	–	۸۹,۴۴۰
صنایع سیمان گیلان سبز	۲,۰۱۸,۳۳۶	۶۸,۹۱۷	–	۶۸,۹۱۷
سرمایه گذاری پارس آریان	۷۴,۰۹۵,۷۵۰	۶۹,۷۱۰	–	۶۹,۷۱۰
سایر شرکتهای غیر بورسی	۱,۱۴۰,۳۴۹	۱,۷۵۴	(۱,۷۵۴)	–
		۱۴۰,۳۸۱	(۱,۷۵۴)	۱۳۸,۶۲۷

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۹/۳۰
یادداشت	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:				
اسناد دریافتنی تجاری:				
سایر اشخاص ۷-۱	۱۱۰,۱۸۵	–	۱۱۰,۱۸۵	۵۲,۴۵۲
	۱۱۰,۱۸۵	–	۱۱۰,۱۸۵	۵۲,۴۵۲
حسابهای دریافتنی تجاری:				
اشخاص وابسته	۳۵,۳۴۱	–	۳۵,۳۴۱	۱۱,۸۲۴
سایر اشخاص ۷-۲	۴۹۵,۰۵۰	(۴,۲۱۸)	۴۹۰,۸۳۲	۴۱۰,۸۸۲
	۵۳۰,۳۹۱	(۴,۲۱۸)	۵۲۶,۱۷۳	۴۲۲,۷۰۶
	۶۴۰,۵۷۶	(۴,۲۱۸)	۶۳۶,۳۵۸	۴۷۵,۱۵۸
شرکت اصلی:				
اسناد دریافتنی:				
شرکتهای گروه	۳۴,۱۵۰	–	۳۴,۱۵۰	۷۱,۴۰۰
سایر اشخاص ۷-۳	۹۶,۶۳۳	–	۹۶,۶۳۳	۵۲,۴۵۱
	۱۳۰,۷۸۳	–	۱۳۰,۷۸۳	۱۲۳,۸۵۱
درآمدهای انتقای به دوره آتی	(۶,۲۱۵)	–	(۶,۲۱۵)	(۶,۲۱۵)
	۱۲۴,۵۶۸	–	۱۲۴,۵۶۸	۱۱۷,۶۳۶
حسابهای دریافتنی تجاری:				
شرکتهای گروه ۷-۴	۹۰,۱۲۰	–	۹۰,۱۲۰	۴۴,۲۵۱
سایر اشخاص وابسته ۷-۵	۳۶,۳۸۱	(۲,۱۴۰)	۳۴,۱۴۱	۳۲,۹۵۴
سایر اشخاص ۷-۶	۲۱۲,۳۲۳	–	۲۱۲,۳۲۳	۲۱۹,۱۹۵
	۳۳۸,۷۲۴	(۲,۱۴۰)	۳۳۶,۵۸۴	۳۹۶,۴۰۰
	۴۶۳,۲۹۱	(۲,۱۴۰)	۴۶۱,۱۵۲	۴۱۴,۰۳۶

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

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
کیش خودرو	۶،۸۵۴	۶،۸۵۴
صبا بروفیل پاسارگاد	۲۱،۰۰۰	۲۱،۰۰۰
بهشت برین	۸،۲۵۴	۱۶،۵۰۸
سایر	۷۴،۰۷۷	۸،۰۹۰
	۱۱۰،۱۸۵	۵۲،۴۵۲

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

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان فارس و خوزستان	۱۸،۰۸۰	۳۶،۴۸۰
کارخانجات مخابراتی ایران	۱۱،۷۷۲	۱۱،۷۷۲
سیمان خوزستان	۱۷،۵۵۴	۹،۹۲۷
مطالبات شرکتهای ابفر و تیروکلر بابت فروش کالا و خدمات	۵۱،۴۱۹	۵۵،۴۶۵
توسعه تجارت صنعت و معدن سود سهام	۱۷۹،۸۲۴	۶۰،۹۲۴
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۶۴،۹۱۷	۱۸۰،۵۵۷
سایر	۵۱،۴۷۴	۵۵،۷۵۷
	۴۹۵،۰۵۰	۴۱۰،۸۸۲

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

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مرات پرنسین کیش	۲،۰۸۶	۲،۰۸۶
بهشت برین	۸،۲۵۴	۱۶،۵۰۸
کیش خودرو	۶،۸۵۴	۶،۸۵۴
صبا بروفیل پاسارگاد	۲۱،۰۰۰	۲۱،۰۰۰
ترحم جو و شرکا	۷۸۸	۱،۵۸۸
سایر	۵۷،۶۵۱	۴،۴۱۵
	۹۶،۶۳۳	۵۲،۴۵۱

۷-۴- مانده حسابهای دریافتنی گروه شامل شرکتهای تیروکلر، توسعه تجارت و کارگزاری رسمی بیمه نوانديشان می باشد.

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

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کاشی پارس	۱۰,۳۵۸	-	۱۰,۳۵۸	۲۴,۳۶۴
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۲,۶۲۷	-	۲,۶۲۷	-
چینی البرز	۲,۱۴۰	(۲,۱۴۰)	-	-
کارتن البرز	۲,۸۱۵	-	۲,۸۱۵	۲,۸۱۵
انبارهای عمومی البرز	۵,۱۱۶	-	۵,۱۱۶	۳,۰۷۰
کرمانیت	۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
سایر اقلام	۳,۲۲۵	-	۳,۲۲۵	۷۰۵
	۳۶,۲۸۱	(۲,۱۴۰)	۳۴,۱۴۱	۳۲,۹۵۴

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

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مخابرات ایران	۸,۶۰۰	-
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۴۰,۶۶۵	-
سیمان مازندران	۶,۴۷۶	۳,۴۵۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۸,۰۸۰	۳۶,۴۸۰
کاشی و سرامیک حافظ	-	۱,۳۱۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۰,۸۳۱	-
سیمان سپاهان	۲,۳۳۶	۲,۳۳۶
لیزینگ صنعت و معدن	۲۲,۸۶۶	-
سیمان خوزستان	۱۷,۵۵۴	۹,۹۲۷
کارخانجات مخابراتی ایران	۱۱,۷۷۲	۱۱,۷۷۲
نفت پارس	۲۱,۰۰۵	۱۳,۳۹۲
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۰۰۰	-
کارت اعتباری ایران کیش	۱,۸۳۰	۲,۴۲۷
سایر	۴۷,۴۱۸	۱۳۸,۱۰۱
	۳۱۲,۳۲۳	۲۱۹,۱۹۵

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:					
طلب از شرکتهای وابسته		۱۶،۸۹۶	(۱۶،۸۹۶)	-	
سپرده ضمانتنامه های بانکی		۱،۶۲۵		۱،۶۲۵	۲،۹۸۸
کارکنان		۸،۰۹۴		۸،۰۹۴	۴،۱۵۷
سپرده ها و ودایع		۵۶۳		۵۶۳	۵۶۳
اسناد دریافتنی		۳،۵۹۵	(۱۵)	۳،۵۸۰	-
سایر		۲۱،۶۴۸	(۶،۳۰۴)	۱۵،۳۴۴	۴۵،۰۸۱
		۵۲،۴۲۱	(۲۳،۲۱۵)	۲۹،۲۰۶	۵۲،۷۸۹
شرکت اصلی:					
طلب از شرکتهای گروه		۱،۴۸۰	-	۱،۴۸۰	۴۵۲
طلب از شرکتهای وابسته - حباب ساز		۱۶،۸۹۶	(۱۶،۸۹۶)	-	-
کارکنان		۲،۹۶۸	-	۲،۹۶۸	۲،۷۲۷
سایر انتقالی از سنوات قبل		۱۱،۵۸۷	(۳،۲۳۱)	۸،۳۵۶	۶،۰۰۳
		۳۲،۹۳۱	(۲۰،۱۲۷)	۱۳،۸۰۴	۹،۱۸۲

۹- موجودی مواد و کالا

	گروه	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی کالای ساخته شده	۵۲,۷۴۴	۳۵,۳۱۶
کالای در جریان ساخت	۸,۳۱۱	۵,۰۷۹
مواد اولیه	۴۰,۶۸۴	۴۲,۱۰۳
قطعات و لوازم یدکی	۵۶,۸۸۴	۵۴,۳۲۰
کالای امانی	۲,۹۱۴	۲,۱۶۲
سایر	(۳,۳۸۲)	۳,۸۸۰
جمع موجودیها	۱۵۸,۱۵۵	۱۴۲,۸۶۰
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش موجودیها	-	-
	۱۵۸,۱۵۵	۱۴۲,۸۶۰

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

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

		گروه		اصلی	
	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات خارجی:					
شرکت نیروکلر بابت خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی		۲,۶۶۶	۷۱۸	-	-
		۲,۶۶۶	۷۱۸	-	-
پیش پرداختها:					
پیش پرداخت مالیات	۱۰-۱	۵۶,۰۴۰	۵۶,۰۴۰	۵۵,۹۲۸	۵۵,۹۲۸
پیش پرداخت خرید مواد و قطعات		۲۵,۲۳۸	۳۶,۳۲۷	-	-
پیش پرداخت بیمه دارائیها		۱۳۵	-	۱۷۱	۱۷۳
سایر		۱,۹۴۸	۳,۴۹۷	۲۹۷	۲۶۵
		۸۳,۳۶۱	۹۵,۸۶۴	۵۶,۳۹۶	۵۶,۳۶۶
		۸۶,۰۲۷	۹۶,۵۸۲	۵۶,۳۹۶	۵۶,۳۶۶

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

۱۱-داراییهای ثابت مشهود

۱-۱۱ -جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده -میلیون ریال					استهلاک انباشته -میلیون ریال				مبلغ دفتری-میلیون ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	اضافات طی دوره	دارائیهای فروخته شده طی دوره	تعدیلات و نقل و انتقالات	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	استهلاک طی دوره	استهلاک انباشته دارائیهای فروش رفته طی دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
زمین	۱۹,۳۰۹	-	-	-	۱۹,۳۰۹	-	-	-	-	۱۹,۳۰۹	۱۹,۳۰۹
ساختمانها و تاسیسات	۹۳,۵۳۳	۵۰۵	(۲)	۲۲۱	۹۴,۳۴۵	۴۰,۰۱۶	۳,۰۹۷	-	۴۳,۱۱۳	۵۳,۵۰۶	۵۱,۲۳۲
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲۵,۵۸۶	۱,۶۴۳	(۴۷۲)	۱۴,۵۸۷	۱۵۱,۲۴۳	۱۰۴,۱۳۸	۴,۱۷۳	(۱۷۳)	۱۰۸,۱۳۸	۲۱,۴۴۸	۴۳,۱۰۵
وسائط نقلیه	۸,۲۲۷	۵۷۴	(۵۳۸)	-	۸,۲۴۳	۳,۸۵۱	۶۰۶	(۳۵۹)	۴,۱۹۸	۴,۳۸۶	۴,۰۷۵
اثاثه و منصوبات	۱۵,۷۶۷	۶۱۶	(۳۵۲)	۷۸۰	۱۶,۸۱۱	۷,۵۱۹	۷۲۲	(۲۷۷)	۷,۹۶۴	۸,۲۴۸	۸,۸۴۷
ابزارآلات	۷,۴۱۲	۶۰۹	(۱۵)	-	۸,۰۰۶	۶,۸۲۲	۵۷۹	(۱۷)	۷,۴۸۴	۴۹۰	۵۲۲
جـــ

دارائیهای در دست تکمیل	۲۹,۳۳۹	۱۵,۸۸۹		۴,۶۵۰	۴۹,۷۷۸					۲۹,۳۳۹	۴۹,۷۷۸
پیش پرداختها و سفارشات سرمایه ای	۲۸,۵۱۴	۲,۶۲۳		(۲۶,۵۸۸)	۳,۵۴۹					۲۸,۵۱۴	۴,۵۴۹
اقلام سرمایه ای در انبار	۴,۰۰۹	۱,۱۹۳		۶,۲۵۰	۱۱,۴۵۲					۴,۰۰۹	۱۱,۴۵۲
جمع	۶۱,۷۶۳	۱۹,۷۰۵	-	(۱۵,۶۸۸)	۶۵,۷۷۹	-	-	-	-	۶۱,۷۶۳	۶۵,۷۷۹
جمع کل	۴۲۱,۵۹۵	۳۳,۶۵۲	(۱,۳۸۱)	-	۴۶۳,۸۶۶	۱۶۲,۴۳۶	۹,۱۷۶	(۲۳۵)	۱۷۰,۸۸۷	۱۷۹,۱۵۹	۱۹۲,۹۷۹

۱۱-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال					استهلاک انباشته - میلیون ریال					مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۲۰	اضافات طی دوره	دارایهای آماده شده طی دوره	نقل و انتقالات و تعدیلات	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۲۰	اضافات طی دوره	دارایهای فروخته شده طی دوره	نقل و انتقالات و تعدیلات	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۲۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
زمین	۱،۵۹۱	-	-	-	۱،۵۹۱	-	-	-	-	-	۱،۵۹۱	۱،۵۹۱
ساختمانها و تاسیسات	۳،۰۹۳	-	-	-	۳،۰۹۳	۲،۲۵۹	۲۵	-	-	۲،۲۸۴	۸۳۴	۶۰۹
وسایط نقلیه	۱،۹۶۲	-	-	-	۱،۹۶۲	۱،۱۵۱	۱۰۴	-	-	۱،۲۵۵	۸۱۱	۷۰۷
اثاثه و منصوبات	۲،۶۲۳	۳۳۳	-	-	۲،۹۶۶	۲،۰۸۹	۹۱	-	-	۲،۱۸۰	۵۳۴	۸۱۶
جمع	۹،۲۰۹	۳۳۳	-	-	۹،۶۲۲	۵،۵۹۹	۲۲۰	-	-	۵،۹۱۹	۳،۶۱۰	۳،۷۲۳
پیش پرداختها و سفارشات سرمایه ای	-	-	-	-	-						-	-
	۹،۲۰۹	۳۳۳	-	-	۹،۶۲۲	۵،۵۹۹	۲۲۰	-	-	۵،۹۱۹	۳،۶۱۰	۳،۷۲۳

۱۲- داراییهای نامشهود

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	۹,۲۳۷	۸,۰۳۴	۱۹۸	۱۹۸
نرم افزارهای رایانه ای	۱۴۰	۵۳۵	-	-
	۹,۳۷۷	۸,۵۶۹	۱۹۸	۱۹۸

۱۳- سرقفلی

	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده:			
مانده در ابتدای سال		۶۰,۸۶۱	۵۸,۷۴۰
سرقفلی تحصیل شده طی سال		-	۲,۱۶۸
واگذاری و تعدیلات			(۴۷)
مانده در پایان سال		۶۰,۸۶۱	۶۰,۸۶۱
استهلاک انباشته:			
مانده در ابتدای سال		۳۶,۷۲۴	۳۲,۳۴۴
استهلاک طی دوره		۲,۱۹۰	۴,۳۸۰
استهلاک انباشته در پایان دوره		۳۸,۹۱۴	۳۶,۷۲۴
مبلغ دفتری		۲۱,۹۴۷	۲۴,۱۳۷

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

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی			-		۴۴۵,۱۷۲
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۴-۱	۲۳۶,۱۱۸	۲۳۵,۳۴۳	۱۴۹,۷۹۴	۱۴۹,۷۹۴
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۴-۲	۳۲۸,۲۸۴	۵۱۱,۱۱۶	۲۰۸,۰۹۶	۲۰۸,۰۹۶
		۵۶۴,۴۰۲	۷۴۶,۴۵۹	۸۵۵,۶۳۸	۸۰۳,۰۶۱

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

	گروه	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	سهم از خالص کل دارایی ها	سهم از خالص کل دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۲۷۳,۳۶۵	۲۲۵,۲۴۵
تحصیل طی دوره	-	۱۳,۱۹۶
واگذاری طی دوره	-	(۴۷۰)
تعدیلات		۲۳,۳۲۹
سهم از سود شرکتهای وابسته	۴۱,۸۳۶	۸۶,۳۲۴
سود سهام دریافتنی یا دریافتی طی دوره	(۴۱,۰۵۱)	(۸۴,۳۶۹)
	۲۷۴,۱۴۰	۲۷۳,۳۶۵
ذخیره کاهش ارزش	(۳۸,۰۲۲)	(۳۸,۰۲۲)
	۲۳۶,۱۱۸	۲۳۵,۳۴۳

۱-۱-۱۴- علت عدم وجود سرقفلی و استهلاک آن طی دوره، مستهلک شدن سرقفلی های شناسایی شده در سنوات قبل با توجه به اهم رویه های حسابداری (۱۰ ساله مستقیم) بوده است.

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

	یادداشت	گروه	
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و غیربورسی	۱۴-۲-۱	۴۴۱,۵۷۴	۲۳۷,۶۱۹
اوراق مشارکت	۱۴-۳	۴۱۰	-
سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی	۱۴-۴	۸۶,۳۰۰	۲۷۳,۴۹۷
		۵۲۸,۲۸۴	۵۱۱,۱۱۶
ذخیره کاهش ارزش			
		۵۲۸,۲۸۴	۵۱۱,۱۱۶

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

	گروه			
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	بورسی	غیر بورسی	جمع	
لیزینگ صنعت و معدن	۱۹۳,۶۶۶		۱۹۳,۶۶۶	۱۹۲,۷۹۰
سرامیک البرز				-
سرمایه گذاری امید قدس		۸,۳۳۵	۸,۳۳۵	۸,۳۳۵
شرکت سرمایه گذاری جی تی ال		۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰
کارآفرینان توسعه صنعت مهر		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت صرافی صنعت و معدن		۵,۲۴۹	۵,۲۴۹	۵,۲۴۹
شرکت بورس اوراق بهادار تهران		۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰
سایر		۱۶۲۷۴	۱۶,۲۷۴	۱۲,۲۹۵
	۱۹۳,۶۶۶	۴۷,۹۰۸	۲۴۱,۵۷۴	۲۳۷,۶۱۹

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

۱۴-۴- مبلغ سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی کروه عمدتاً شامل مبلغ ۸۶۳۰۰ میلیون ریال سپرده شرکتهای شرکتهای نیروکلر، ایران فرانسه به ترتیب ۵۰۰و۸۵۸۰۰میلیون ریال می باشد.

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

یادداشت		۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
	نام شرکت سرمایه پذیر	بورسی	غیربورسی	جمع	بورسی	غیربورسی	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	شرکت های فرعی:						
	آیفر	-	۱۸,۷۰۵	۱۸,۷۰۵	-	۱۸,۷۰۵	۱۸,۷۰۵
	توسعه تجارت صنعت و معدن	-	۹۹,۸۹۷	۹۹,۸۹۷	-	۹۹,۸۹۷	۹۹,۸۹۷
	سرمایه گذاری ایران و فرانسه	-	۲۵۰,۷۲۷	۲۵۰,۷۲۷	-	۲۵۰,۷۲۷	۲۵۰,۷۲۷
	ترغیب صنعت ایران و ایتالیا	-	۸,۹۶۲	۸,۹۶۲	-	۸,۹۶۲	۸,۹۶۲
	فیروکلر	۱۱۸,۴۹۱	-	۱۱۸,۴۹۱	۶۶,۵۴۱	-	۶۶,۵۴۱
	کارگزاری بیمه توانه‌پشتان	-	-	-	-	۲۵۰	۲۵۰
		۱۱۸,۴۹۱	۳۷۸,۳۸۱	۴۹۶,۸۷۲	۶۶,۵۴۱	۳۷۸,۶۳۱	۴۴۵,۱۷۲
	شرکت های وابسته:						
	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه	-	۹,۲۶۵	۹,۲۶۵	-	۹,۲۶۵	۹,۲۶۵
	حباب ساز	-	۱۰,۵۲۸	۱۰,۵۲۸	-	۱۰,۵۲۸	۱۰,۵۲۸
	کارن البرز	-	۱۶,۲۰۴	۱۶,۲۰۴	-	۱۶,۲۰۴	۱۶,۲۰۴
	ناحیه صنعتی فیروزکوه	-	۹۸	۹۸	-	۹۸	۹۸
	کشتی پارس	۴۲,۲۳۹	-	۴۲,۲۳۹	۴۲,۲۳۹	-	۴۲,۲۳۹
	گلوکوزان	۵۷,۷۹۷	-	۵۷,۷۹۷	۵۷,۷۹۷	-	۵۷,۷۹۷
	صنایع بخچال سازی ترسنان	-	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸	-	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸
	چینی سازی البرز	-	۶,۶۱۵	۶,۶۱۵	-	۶,۶۱۵	۶,۶۱۵
	نوید سیستان و بلوچستان	-	۹	۹	-	۹	۹
	پروفیل پاکدانا	-	۱۰	۱۰	-	۱۰	۱۰
	کارگزاری بانک صنعت و معدن	-	۱۲,۲۶۹	۱۲,۲۶۹	-	۱۲,۲۶۹	۱۲,۲۶۹
	کرمالیت	-	۸۴۰	۸۴۰	-	۸۴۰	۸۴۰
	انبارهای عمومی البرز	-	۷۲۰	۷۲۰	-	۷۲۰	۷۲۰
		۱۰۰,۰۳۶	۶۰,۲۸۶	۱۶۰,۳۲۲	۱۰۰,۰۲۶	۶۰,۲۸۶	۱۶۰,۳۲۲
	سایر شرکتها:						
	بورس اوراق بهادار تهران	-	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	-	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰
	توسعه سرمایه گذاری غرب، کشور	-	۸۸۸	۸۸۸	-	۸۸۸	۸۸۸
	راهبر امین پایدار	-	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰
	سرمایه گذاری جی نی ال	-	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	-	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰
	صرافی صنعت و معدن	-	۵,۲۴۹	۵,۲۴۹	-	۵,۲۴۹	۵,۲۴۹
	صنعتی مهر آباد	-	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷	-	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷
	لیزینگ صنعت و معدن	۱۹۳,۶۶۶	-	۱۹۳,۶۶۶	۱۹۲,۷۹۰	-	۱۹۲,۷۹۰
	کارآفرینان توسعه صنعت مهر	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
	نساجی غرب	-	۱,۶۶۷	۱,۶۶۷	-	۱,۶۶۷	۱,۶۶۷
	سایر	-	۱۲,۹۹۹	۱۲,۹۹۹	-	۱۲,۹۹۹	۱۲,۹۹۹
		۱۹۳,۶۶۶	۴۲,۸۰۰	۲۳۶,۴۶۶	۱۹۲,۷۹۰	۴۲,۸۰۰	۲۳۵,۵۹۰
		۲۱۲,۱۹۲	۴۸۱,۴۶۷	۸۹۳,۶۶۰	۳۵۹,۳۶۷	۴۸۱,۷۱۶	۸۴۱,۰۸۳
۱۱-۲-۲	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش	-	(۳۸,۰۲۲)	(۳۸,۰۲۲)	-	(۳۸,۰۲۲)	(۳۸,۰۲۲)
		۲۱۲,۱۹۳	۴۴۳,۴۴۵	۸۵۵,۶۳۸	۳۵۹,۳۶۷	۴۴۳,۶۹۴	۸۰۳,۰۶۱

۱۱-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت لیزینگ صنعت و معدن به میزان ۱۱ درصد با هدف حفظ و نگهداری، در سرمایه گذاریهای بلندمدت طبقه بندی شده اند.

۱۱-۲-۲- ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری غیربورسی مربوط به شرکتهای حباب ساز، فیروزکوه، چینی البرز، نساجی غرب، صنعتی ملایر، چی نی ال، یخچال سازی ترسنان، صنعتی مهرآباد، بهمانخانه های پدیسان، شبکه معاملات سرمایه گذاری توسعه گردشگری و نوید سیستان و بلوچستان می باشد.

۱۴-۶- مشخصات شرکتهای 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		۹/۳۰	ایران	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری
ترغیب صنعت ایران و ایتالیا		۹/۳۰	ایران	۹۱	۹۱	خدمات مشاوره و مدیریت پروژه
نیروکلر		۶/۳۱	ایران	۵۲	۵۲	ساخت مواد نسوزبابی کلر و مشتقات
ایفو		۱۲/۲۹	ایران	۷۱	۳۹	ساخت انواع کنتور اب
سرمایه گذاری نوادیشان دنیای اقتصاد	۱۴-۶-۱	۹/۳۰	ایران	۱۰۰	-	سرمایه گذاری
توسعه تجارت صنعت و معدن	۱۴-۶-۱	۹/۳۰	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات بازرگانی

۱۴-۶-۱- ۲ قفوه از شرکتهای فرعی فوق ، توسط شرکت اصلی تاسیس شده اند که به همین دلیل در ارزیابی مجدد سرقفلی لحاظ نشده اند.

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

نام شرکت وابسته	سال مالی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
			گروه	شرکت اصلی	
گلوکوزان	۶/۳۱	ایران	۳۶		تولید نشاسته، گلوکوز و محصولات فرعی
کاشی پارس	۱۲/۲۹	ایران	۳۳	۳۰	ساخت انواع کاشی و سرامیک
حباب ساز	۱۲/۲۹	ایران	۴۹	۴۹	تولید شیشه لاعب
استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه	۱۲/۲۹	ایران	۲۰	۲۰	تولید پودر سیلس
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۹/۳۰	ایران	۲۶	۲۶	خدمات کارگزاری بورس
کرمانیت	۱۲/۲۹	ایران	۴۰	۴۰	تولید آزبست
انبارهای عمومی البرز	۱۲/۲۹	ایران	۳۲	۳۲	خدمات انبارداری
ناحیه صنعتی فیروزکوه	۱۲/۲۹	ایران	۲۶	۲۶	خدمات شهرک صنعتی
کارتن البرز	۱۲/۲۹	ایران	۴۰	۴۰	ساخت انواع کارتن
پروفیل بادانا	۱۲/۲۹	ایران	۲۰	۲۰	پروفیل درب و پنجره
نوید سیستان و بلوچستان	۱۲/۲۹	ایران	۲۶	۲۶	تولید روغن نباتی
چینی البرز	۱۲/۲۹	ایران	۲۶	۲۶	تولید مصنوعات چینی
یخچال سازی ترسنان	۱۲/۲۹	ایران	۲۰	۲۰	تولید یخچال

۱۵- سایر داراییها

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه بلندمدت وام کارکنان		۹,۲۸۶	۱۲,۵۴۳	۶,۰۳۵	۷,۳۷۸
سایر		-	۵۹۷	-	۵۹۷
		۹,۲۸۶	۱۳,۱۴۰	۶,۰۳۵	۷,۹۷۵

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:			
حسابهای پرداختنی تجاری:			
بانک صنعت و معدن			-
سایر اشخاص	۱۶-۱	۱۹,۲۴۸	۷۵,۷۶۵
		۱۹,۲۴۸	۷۵,۷۶۵
شرکت اصلی:			
حسابهای پرداختنی تجاری:			
حسین ثابت		۶,۶۱۶	۶,۶۱۶
ترغیب صنعت ایران و ایتالیا		-	۳,۶۰۶
نوآندیشان دنیای اقتصاد		۸۸۳	-
سایر اشخاص		۶۴۶	۵۳۸
		۸,۱۴۵	۱۰,۷۶۰

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

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
حسین ثابت	۱۶-۱-۱	۶,۶۱۶	۶,۶۱۶
شرکت کلران سمنان- خرید سود مایع			
سایر		۱۲,۶۳۲	۶۹,۱۴۹
		۱۹,۲۴۸	۷۵,۷۶۵

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

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی غیرتجاری (نیروکار، ابفر، توسعه نجارت)		۰	–	–
سازمان امور مالیاتی	۱۵،۰۴۱	۱۸،۷۶۱	۲۱۳	۸۰
سازمان تامین اجتماعی	۷۷۹	۲،۲۲۳	۱۷۶	۱۸۳
کارکنان_حقوق پرداختنی	۲،۵۳۲	۴،۸۹۶	۰	۰
مطالبات سهامداران	۹۹۴	۴۱۳	۹۹۴	۴۱۳
ذخیره هزینه های پرداختنی	۶،۰۶۵	۷،۰۶۰	–	۳،۵۸۲
سپرده ودایع	۴،۳۱۰	۳،۹۲۰	۲،۳۲۸	۲،۳۵۷
مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی	۷،۹۲۷	۹،۶۴۶	–	–
سایر	۸۱،۳۱۵	۱۹،۵۸۲	۳۳۰	۲۲۲
	۱۱۸،۹۶۳	۶۶،۵۰۱	۴،۰۴۱	۵،۸۳۷

۱۸- پیش دریافتها

	گروه	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
نمایندگان فروش	۱۷۵	۴۰۵
شرکت آب و فاضلاب	۱،۳۶۵	۱،۸۸۷
سایر پیش دریافتها	۴،۹۸۸	۵،۴۴۶
	۶،۵۲۸	۷،۷۳۸

۱۹- ذخیره مالیات

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

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۸۶،۳۲۷	۱۷۴،۶۷۸
ذخیره مالیات عملکرد دوره		۲۸،۴۴۳
تادیه شده طی دوره	(۲۳۰)	(۱۱۶،۷۹۴)
	۸۶،۰۹۷	۸۶،۳۲۷

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

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	مالیات نادیده شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	نحوه تشخیص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶/۰۶/۳۱	۲۴۰،۵۳۰	۱۴،۶۹۱	۵،۴۶۹	۱۵،۱۴۵	۹،۰۲۴	-	-	-	
۷۷/۰۶/۳۱	۱۵،۹۸۸	۴،۲۱۰	۲،۲۳۵	۱۷،۰۵۸	۲،۳۹۹	-	-	-	
۷۸/۰۶/۳۱	۴۲،۸۰۰	۴،۴۵۳	۹۰۰	۲۰،۰۸۱	۲،۵۳۵	-	۲،۵۳۵	۲،۵۳۵	صدور برگ قطعی- ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف
۷۹/۰۶/۳۱	۱۱۵،۱۶۲	۴۵،۱۶۰	۱۱،۶۵۵	۴۲،۱۵۴	۲۲،۷۸۶	۲،۸۳۰	۲۰،۹۵۸	۲۰،۹۵۸	صدور برگ قطعی- ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف
۸۰/۰۶/۳۱	۱۷۰،۸۱۲	۵۵،۸۸۳	۲۴،۵۵۱	۲۸،۳۸۳	۲۸،۳۸۳	۳،۰۰۰	۲۵،۳۸۳	۲۵،۳۸۳	صدور برگ قطعی- ارجاع پرونده به شورایعالی
۸۱/۰۶/۳۱	۲۳۳،۵۷۴	۱۸،۷۸۵	۳،۶۵۰	۴،۲۲۷	۴،۲۲۷	-	۴،۲۲۷	۴،۳۲۷	صدور برگ قطعی- ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف
۸۲/۰۶/۳۱	۳۲۸،۵۳۴	۳،۱۶۴	-	۴۸۷	۴۸۷	-	۴۸۷	۴۸۷	صدور برگ قطعی- ارجاع پرونده به شورایعالی
۸۳/۰۶/۳۱	۶۰۶،۶۲۳	۲،۷۳۱	-	۶۸۳	۶۵۸	-	۶۵۸	۶۵۸	صدور برگ قطعی- ارجاع پرونده به شورایعالی
۸۸/۰۶/۳۱	۸۰،۳۸۶	۷،۳۵۴	-	۱،۸۱۸	۲،۷۶۵	-	۲،۷۶۵	۳،۷۶۵	صدور برگ قطعی- ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف
۸۹/۰۶/۳۱	۵۹۳،۳۴۳	۱،۴۹۹	۴۵۱	۳۶۳	۴۹۸	-	۴۹۸	۴۹۸	صدور برگ قطعی- ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف
۹۱/۰۶/۳۱	۴۶۱،۸۱۳	۲۹۸	-	۷۵	۷۵	-	-	-	صدور برگ قطعی
۹۱/۰۹/۳۰	۲۸،۱۰۳	-	-	۱۰۱	۷۸	-	-	-	صدور برگ قطعی
۹۲/۰۹/۳۰	۱،۷۲۸،۲۷۲	-	-	-	-	-	-	-	صدور برگ تشخیص - اعتراض شرکت به برگ تشخیص
۹۳/۰۹/۳۰	۸۸۸،۸۰۳	-	-	-	-	-	-	-	
							۵۷،۵۱۱	۵۷،۵۱۱	

شرکت سرمایه گذاری صنعت ومعدن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۹-۲-۱- برگ مالیات قطعی عملکرد ۱۳۷۶/۶/۳۱، بدلیل عدم احتساب معافیتهای شرکتهای سرمایه پذیر مورد اعتراض واقع نشده و درخواست ارجاع پرونده به هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م شده است که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۱۹-۲-۲- عملکرد ۷۷/۶/۳۱ ، به جهت عدم اعلام میزان پذیرش پیش پرداختهای مالیاتی مکسورد توسط شرکتهای سرمایه پذیر برای سال ۱۳۷۷/۰۲/۳۱ از سوی مقامات مالیاتی عملکرد سال مربوطه تا کنون تسویه نشده است.

۱۹-۲-۳-بدلیل اینکه در سال مالی عملکرد ۷۸/۶/۳۱، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و مالیات ابرازی صرفاً مالیات اندوخته قانونی است. به برگ قطعی صادره اعتراض شده است.

۱۹-۲-۴- بدلیل عدم اعطاء معافیتهای متعلقه و تسهیم هزینه ها به نسبت درآمدهای مشمول و معاف، وهمچنین عدم تعیین تکلیف مالیاتهای مکسوره در منبع مربوط به عملکرد ۱۳۷۹/۰۶/۳۱، شرکت درخواست ارجاع پرونده به هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م. را نموده که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.

۱۹-۲-۵- برگ مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۸۰/۶/۳۱ مورد اعتراض و پرونده به شورای عالی مالیاتی ارجاع گردیده، که تا تاریخ تهیه این گزارش رای شورایعالی مالیاتی صادر نشده است.

۱۹-۲-۶-بدلیل عدم پذیرش مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال علی الحسابهای مالیات مکسورد از طرف شرکتهای سرمایه پذیر از سوی حوزه مالیاتی، عملکرد سال ۸۱/۰۶/۳۱ تسویه نشده و شرکت درحال پیگیری وصول تاییدیه های مزبور است.

۱۹-۲-۷-بدلیل عدم پذیرش بخشی ازهزینه های مالی پرداختی به بانک ملی شعبه نندن ، شرکت به برگهای قطعی مالیات سال منتهی به ۱۳۸۲/۶/۳۱ اعتراض نموده که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه اعتراض مذکور به شرکت ابلاغ نشده است .

۱۹-۲-۸-با توجه به مبلغ درآمد مشمول مالیات تعیین شدة توسط حسابرس مالیاتی از بابت مالیات عملکرد سال ۸۳/۶/۳۱ (مبلغ ۲۰/۶۵۷ میلیون ریال) برگ قطعی صادره بمبلغ ۲،۷۳۱ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

۱۹-۲-۹- بانوجه به اینکه درآمدهای سالهای مالی منتهی به ۸۸/۶/۳۱ و ۸۹/۶/۳۱ از محل سود سرمایه گذاریها عاید شده است لذا ضمن اعتراض شرکت به برگهای قطعی صادره از این بابت مبلغ ۱،۹۶۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۱۹-۲-۱۰- برگ تشخیص مالیات عملکرد ۹۰/۰۶/۳۱ به مبلغ ۲۲۴ میلیون ریال مورد قبول شرکت واقع شده و در تاریخ ۹۱/۱۱/۲۴ نیز پرداخت گردیده است.

۱۹-۲-۱۱- برگ تشخیص مالیات عملکرد ۹۱/۰۶/۳۱ به مبلغ ۷۵ میلیون ریال صادر شده که مورد پذیرش شرکت واقع گردیده است.

۱۹-۲-۱۲- بانوجه به اینکه درامد دوره سه ماهه منتهی به ۹۱/۰۹/۳۰ و سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰ از محل فعالیتهای سرمایه گذاری (خرید و فروش سهام، سود سهام، سپرده های بانکی، اوراق مشارکت) بوده، لذا شرکت درآمد مشمول مالیات ندانسته و ذخیره ای نیز در حسابها منظور نگردیده است.

۱۹-۲-۱۳- بانوجه به اینکه درآمد دوره سه ماهه منتهی به ۹۱/۰۹/۳۰ از محل سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام و سود حاصل از خرید و فروش سهام بوده، لذا شرکت درآمد مشمول مالیات ندانسته و ذخیره ای نیز در حسابها منظور نگردیده است.

۱۹-۲-۱۴- بانوجه به اینکه درامد سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰ و دوره مالی شش ماهه میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ از محل سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام و سود حاصل از خرید و فروش سهام بوده، لذا شرکت درآمد مشمول مالیات ندانسته و ذخیره ای نیز در حسابها منظور نگردیده است.

۲۰- سود سهام پرداختنی

	گـــروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۱۳۹۳	۳۲۶,۴۳۱	-	۳۲۶,۴۳۷	-
سال ۱۳۹۲	۶,۶۶۲	۵۹۲,۰۲۵	۶,۶۶۳	۵۹۲,۰۲۵
سال ۱۳۹۱	۱,۳۷۳	۱,۶۵۶	۱,۳۷۳	۱,۶۵۶
سالهای ۱۳۹۰ به قبل	۳۵,۱۸۶	۴,۷۸۳	۵,۸۵۶	۴,۷۸۳
	۳۶۹,۶۵۲	۵۹۸,۴۶۴	۳۴۰,۳۲۹	۵۹۸,۴۶۴
شرکتهای فرعی_متعلق به اقلیت		۳۹,۷۰۰	-	-
	۳۶۹,۶۵۲	۶۳۸,۱۶۴	۳۴۰,۳۲۹	۵۹۸,۴۶۴

۲۱-تسهیلات مالی دریافتی

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

الف_به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

	گروه	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانکها	۱۷۷,۸۴۴	۱۸۲,۹۱۶
کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی	(۱۳,۱۴۷)	(۱۵,۵۴۷)
	۱۶۴,۶۹۷	۱۶۷,۳۶۹
حصه بلندمدت تسهیلات مالی دریافتی	(۲۸,۷۸۹)	(۳۴,۶۳۳)
حصه جاری	۱۳۵,۹۰۸	۱۳۲,۷۳۶
اضافه می شود: سود و کارمزد و جرائم معوق	-	-
	۱۳۵,۹۰۸	۱۳۲,۷۳۶

ب- به تفکیک نرخ سود و کامزد

	گروه	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵ تا ۲۰ درصد	۱۷۷,۸۴۴	۱۸۲,۹۱۸
	۱۷۷,۸۴۴	۱۸۲,۹۱۸

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

	گروه
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	میلیون ریال
۱۳۹۴	
۱۳۹۵	۱۴۹,۰۵۵
۱۳۹۶ و پس از آن	۲۸,۷۸۹
	۱۷۷,۸۴۴

د- به تفکیک نوع وثیقه

	گروه
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	میلیون ریال
در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات	۲,۷۶۷
در قبال چک و سفته	۱۰۸,۵۲۳
تسهیلات بدون وثیقه	۶۶,۵۵۴
	۱۷۷,۸۴۴

ه- به تفکیک شرکتهای گروه

	گروه		
	حصه جاری	حصه بلندمدت	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن (تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن)	۷۷,۵۸۷	-	۷۷,۵۸۷
شرکت ابفر (تسهیلات دریافتی از بانک تجارت)	۲۶,۹۰۳	۲۸,۷۸۹	۵۵,۶۹۲
شرکت نیروکار (تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران)	۳۱,۴۱۷	-	۳۱,۴۱۷
	۱۳۵,۹۰۷	۲۸,۷۸۹	۱۶۴,۶۹۶

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور در طی دوره مالی به شرح زیر است:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۴۶,۸۵۵	۳۸,۹۱۳	۵,۱۵۰	۳,۹۲۷
پرداخت شده طی سال	(۴,۷۷۳)	(۲,۲۹۷)	(۱,۰۰۸)	(۳,۱۱۹)
ذخیره تامین شده طی سال	۷,۸۲۸	۱۰,۲۳۹	۱,۴۸۴	۴,۳۴۲
	۴۹,۹۱۰	۴۶,۸۵۵	۵,۶۲۶	۵,۱۵۰

۲۳- سرمایه

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

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
بانک صنعت ومعدن	۸۸۸,۸۶۴,۷۳۷	۵۹/۲۶	۸۸۸,۸۶۴,۷۳۷	۵۹/۳
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۲۴۹,۰۰۱,۹۰۰	۱۶/۶	۰	۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت (سهامی خاص)	۰	۰	۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶/۶
شرکت لیزینگ صنعت ومعدن (سهامی خاص)	۱۳۷,۶۶۶,۶۶۷	۹/۱۸	۱۳۷,۶۶۶,۶۶۷	۹/۲
شرکت گروه مالی بانک پارسیان	۱۶,۶۸۵,۳۴۴	۱/۱۱	۲۱,۹۵۸,۵۹۳	۱/۵
شرکت سرمایه گذاری ایران فرانسه (سهامی خاص)	۲۱,۵۲۱,۳۱۵	۱/۴۳	۲۱,۳۶۲,۷۶۲	۱/۴
	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار:	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۰/۱۷	۴۵،۸۸۲،۲۷۶	۵۸،۲۳۸	۴۸،۸۶۱
شرکت نیروکلر	-	۵۷،۶۹۰	۰	-
		۴۵،۹۳۹،۹۶۶	۵۸،۲۳۸	۴۸،۸۶۱

۲۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۵۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. ضمناً از محل سود قابل تخصیص شرکتهای گروه نیز جمعاً مبلغ ۱۸۱،۶۲۳ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی انتقال یافته است.

۲۶- سایر اندوخته ها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اندوخته عمومی	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰

۱-۲۶- 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 پنیه مالی شرکت در حسابها منظور شده است.

۲۷- سهم اقلیت

	گروه	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۱۰۹,۶۴۹	۱۰۹,۸۹۹
اندوخته قانونی	۶,۱۹۸	۶,۲۲۳
سود انباشته	۰	۲۵,۳۶۷
	۱۱۵,۸۴۷	۱۴۱,۴۸۹

۲۸- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

	گروه		
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
گروه:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش داخلی محصولات:			
مواد شیمیایی و کلر	۱۸۲,۳۳۰	۱۵۳,۴۴۱	۳۶۰,۵۸۱
کنتور اب	۵۳,۲۱۵	۵۵,۹۹۳	۱۱۱,۱۷۱
	۲۳۵,۵۴۵	۲۰۹,۴۳۴	۴۷۱,۷۵۲
فروش صادراتی محصولات:			
مواد شیمیایی و کلر		۱۸,۹۸۸	۰
	۰	۱۸,۹۸۸	۰
جمع فروش محصولات	۲۳۵,۵۴۵	۲۲۸,۴۲۲	۴۷۱,۷۵۲
برگشت از فروش و تخفیفات		(۹۱۷)	۰
فروش خالص	۲۳۵,۵۴۵	۲۲۷,۵۰۵	۴۷۱,۷۵۲
درآمد ارائه خدمات	۹۴,۷۶۵	۲۸,۱۳۸	۹۸,۵۵۳
	۳۳۰,۳۱۰	۲۵۵,۶۴۳	۵۷۰,۳۰۵

۲۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

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

		گروه		
	یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی		۵۷,۰۸۶	۱۰,۱۲۶	۶۰,۷۳۷
دستمزد مستقیم	۲۹-۱	۲۰,۱۷۰	۲۶,۷۷۹	۳۷,۲۷۹
سربار تولید	۲۹-۲	۸۵,۹۰۱	۷۷,۶۲۸	۱۷۸,۲۱۵
جمع هزینه تولید		۱۶۳,۱۵۷	۱۱۴,۵۳۳	۲۷۶,۲۳۱
افزایش (کاهش)موجودی کالای در جریان ساخت		۱۸,۸۷۸	(۵۱۸)	۴,۱۳۵
بهای تمام شده کالای تولید شده		۱۸۲,۰۳۵	۱۱۴,۰۱۵	۲۸۰,۳۶۶
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده		(۱۹,۰۸۳)	۲۱,۱۷۴	۱۴,۷۸۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۱۶۲,۹۵۲	۱۲۵,۱۸۹	۲۹۵,۱۵۲

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

	گروه		
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایا	۱۵,۴۸۴	۱۲,۸۹۳	۲۶,۴۷۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲,۰۰۶	۴,۲۳۷	۴,۰۹۹
مزایای پایان خدمت	۱,۵۸۲	۳,۸۰۰	۳,۸۵۲
سایر هزینه ها	۱,۰۹۸	۵,۸۴۹	۲,۸۵۷
	۲۰,۱۷۰	۲۶,۷۷۹	۳۷,۲۷۹

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

	گروه		
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد غیرمستقیم	۲۱,۲۶۰	۵,۷۲۶	۱۱,۷۴۴
دستمزد غیرمستقیم	۳,۸۶۰	۱۹,۰۴۲	۴۵,۰۸۸
بیمه سهم کارفرما	۲,۳۸۱	۱,۴۳۱	۵,۰۲۲
مزایای پایان خدمت	۱,۶۸۱	۱,۱۵۸	۱۰,۸۸۹
استهلاک دارائی ها	۸,۰۸۸	۳,۵۲۹	۱۳,۹۷۲
آب و برق و سوخت	۱۵,۳۴۰	۲۱,۶۱۸	۳۵,۳۹۵
تعمیر و نگهداری	۵,۶۷۲	۶,۴۵۳	۹,۷۴۷
اياب و ذهاب	۲,۸۶۹	۲,۶۸۶	۵,۵۶۴
خوراک و پذیرایی	۲۰۰	۱,۷۴۰	۱۵,۷۷۲
سایر	۲۴,۶۵۰	۱۴,۳۴۵	۲۵,۰۲۲
	۸۵,۹۰۱	۷۷,۶۲۸	۱۷۸,۲۱۵

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

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

۳۰- سود حاصل از سرمایه گذاریها- عملیاتی

	یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکتهای فرعی		-	-	-	۷۰،۰۰۵	۱۷۹،۴۱۰	۱۷۲،۵۳۸
سود سهام شرکتهای وابسته		-	-	-	۹۲،۰۹۵	۷۴،۲۷۱	۸۴،۲۶۹
سود سهام سایر شرکتها	۳۰-۱	۲۷۳،۰۷۱	۲۱۷،۱۴۴	۴۲۹،۳۳۷	۲۰۱،۷۰۳	۱۷۵،۳۵۳	۳۶۰،۵۵۶
		۲۷۳،۰۷۱	۲۱۷،۱۴۴	۴۲۹،۳۳۷	۳۶۳،۸۰۳	۴۲۹،۰۳۴	۶۱۷،۲۶۳
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۳۰-۲	۹،۶۱۴	۲۷۴،۴۵۵	۳۱۶،۹۳۰	۵،۷۰۲	۲۳۹،۱۱۰	۲۶۳،۸۷۰
		۲۸۲،۶۸۵	۴۹۱،۵۹۹	۷۵۶،۲۶۷	۳۶۹،۵۰۵	۶۶۸،۹۴۳	۸۸۱،۲۳۳

۳۰-۱- عمده مبلغ سود سهام سایر شرکتهای واحد اصلی مربوط به شرکتهای سرمایه گذاری صنایع شیمیایی، سیمان فارس و خوزستان، آتیه دماوند، سیمان مازندران و لیزینگ صنعت و معدن به ترتیب بمبالغ ۶۶ ، ۱۵ ، ۲۱ و ۷ میلیارد ریال می باشد.

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

	گروه		
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	۵،۷۰۲	۲۳۹،۱۱۰	۲۶۳،۸۷۰
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۳،۹۳۴	۳۲،۷۶۸	۵۱،۸۸۴
شرکت سرمایه گذاری و لیزینگ اوانديشان	۹۷۸	۱،۷۷۷	۱،۱۷۶
	۹،۶۱۴	۲۷۴،۴۵۵	۳۱۶،۹۳۰

۳۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۶،۳۴۴	۱۰،۵۲۲	۴۶،۸۹۸	۱۰،۸۳۶	۱۰،۸۹۱	۲۰،۱۹۹
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲،۳۹۰	۱،۵۹۱	۴،۶۴۵	۸۰۵	۹۱۱	۱،۸۳۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴،۴۸۰	۲۵۷	۶،۳۱۰	۳،۴۱۴	۱،۷۲۴	۴،۴۴۰
حمل و نقل و ایاب و ذهاب	۲۱۶	۲،۹۱۹	۳۴۳	۷۷	۴۶	۹۱
حق الزحمه حسابرس	۱،۸۶۸	۸۷۲	۱،۹۴۸	۱،۲۹۳	۲۶۲	۱،۰۷۰
اجاره محل	۱،۴۷۷	۶۳۲	۸۷۳	۱۵۲	۱۳۸	۲۸۲
تعمیر و نگهداری دارایيها	۲،۶۵۴	۷۱۵	۱،۷۷۲	۱،۲۲۶	۳۴۶	۱،۲۲۱
حق الزحمه و حق مشاوره	۸،۱۸۵	۱،۳۹۵	۹،۳۳۸	۶،۵۵۱	۳،۲۸۸	۵،۶۵۱
استهلاک دارایيها	۶۲۶	۱،۰۱۸	۱،۱۸۳	۲۲۱	۲۷۶	۵۹۸
ابدارخانه و پذیرایی	۱،۱۲۵	۸۹۴	۱،۹۶۴	۸۹۹	۷۳۱	۱،۲۹۴
ملزومات اداری	۵۳۰	۶۱۲	۲،۳۵۹	۳۷۹	۱،۲۱۰	۱،۵۶۲
آب و برق مصرفی	۱۴۰	۳۱۰	۳۱۵	۱۲۱	۱۱۳	۲۵۴
سایر	۱۸،۲۳۹	۵،۴۷۴	۲۹،۵۲۵	۴،۶۹۸	۴،۸۷۵	۸،۵۹۵
	۶۸،۲۸۷	۲۷،۲۱۱	۱۰۷،۲۱۳	۳۰،۶۷۲	۲۳،۷۱۱	۴۷،۲۹۲

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد سود سپرده های بانکی (عملیاتی)	–	–	–	۵۳,۹۳۸	۳۰,۹۵۱	۵۵,۸۶۴
تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۰	(۲,۱۳۷)	(۵,۴۹۸)	–	–	(۵,۴۹۸)
استهلاک سرقفلی	(۵۱,۵۴۳)	(۲,۱۹۰)	(۲,۳۸۱)	(۱۶۸,۰۴۱)	–	–
سایر درآمدها	(۱۰۸,۲۵۵)	۴۱,۹۷۹	۶۸,۱۹۳	۲۸۳	۲,۹۰۹	۲,۹۰۸
	(۱۶۲,۰۸۸)	۳۹,۸۴۲	۵۸,۳۱۴	(۱۱۳,۸۲۰)	۳۳,۸۶۰	۵۲,۲۷۴

۳۳- هزینه های مالی

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها	۳,۶۶۹	۱,۳۶۲	–	–	–	–
سایر هزینه های بانکی	۱۴,۲۷۸	۳,۵۸۴	۲۲,۳۲۴	–	۳۲	–
	۱۸,۰۴۷	۴,۹۴۶	۲۲,۳۲۴	–	۳۲	–

۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
یادداشی هیات مدیره شرکتهای سرمایه پذیر	–	–	–	۸۰۱	۱,۶۸۰	۸۴۹
درآمد سود سپرده های بانکی	۱۴,۴۵۵	۱۷,۱۵۸	۳۲,۱۰۱	–	–	
سود سهام	–	۴۰۲	۲,۲۱۰	–	–	–
سود فروش دارائیهای نگهداری شده برای فروش	۳۰۹	(۸۱۲)	(۱,۰۱۸)	–	–	۴
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها	–	۱,۰۶۵	۶۷۴	–	–	–
سود (زیان) تسعیر ارز	(۱۱)	(۶,۳۹۸)	(۶,۳۷۶)	–	–	۱۶۸
سایر درآمدها	۳,۱۲۸	۴,۶۶۸	۱,۸۰۱	۲۰۶	۵۷۷	۵۶۷
	۱۶,۹۰۱	۱۴,۰۸۳	۲۹,۳۹۲	۱,۰۰۷	۲,۲۵۷	۱,۵۸۸

۳۵- سود پایه هر سهم

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
سود عملیاتی	۲۶۱,۴۹۴	۶۸۹,۸۴۳	۱,۰۶۸,۶۴۲	۲۳۵,۰۱۳	۶۷۹,۰۹۳	۸۸۲,۲۱۵
اثر مالیاتی	(۳۸,۰۵۱)	(۱۵,۷۱۸)	(۳۳,۱۱۲)	-	-	-
	۲۲۳,۴۴۳	۶۷۴,۱۲۲	۱,۰۳۵,۵۳۰	۲۳۵,۰۱۳	۶۷۹,۰۹۳	۸۸۲,۲۱۵
میانگین موزون تعداد سهام	۳,۹۵۴	۱,۴۷۴	۱,۴۷۸	۳,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
سود پایه عملیاتی هر سهم	۷۹	۴۵۷	۷۰۷	۷۵	۴۵۳	۵۹۱
سود غیر عملیاتی	(۱,۱۴۶)	۹,۱۳۸	۷,۰۶۸	۱,۰۰۷	۳,۲۲۵	۱,۵۸۸
اثر مالیاتی	۰	۰	(۵,۳۳۱)	۰	۰	۰
	-۱,۱۴۶	۹,۱۳۸	۱,۷۳۷	۱,۰۰۷	۳,۲۲۵	۱,۵۸۸
میانگین موزون تعداد سهام	۲,۹۵۴	۱,۴۷۴	۱,۴۷۸	۳,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
سود پایه غیر عملیاتی هر سهم	۰	۶	۱	۰	۱	۱
سود(زیان) پایه هر سهم - ریال	۷۹	۴۶۳	۷۰۹	۷۵	۴۵۴	۵۹۳

۳۶- تعدیلات سنواتی

		گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تعدیلات ناشی از شناسایی ارزش ویژه ۳۶-۱	(۱۳۴,۲۳۷)	(۲,۴۴۹)	۱۵۲,۳۷۴	–	–
سایر	–	–	–	(۶۳۹)	(۱۷,۰۰۰)
	(۱۳۴,۲۳۷)	(۲,۴۴۹)	۱۵۲,۳۷۴	(۶۳۹)	(۱۷,۰۰۰)

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	گروه			شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۲۱۹,۶۶۸	۶۲۴,۶۸۴	۹۸۲,۳۲۱	۲۲۵,۰۱۳	۸۸۷,۲۱۵
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۹,۱۷۶	۴,۷۰۵	۱۵,۱۵۵	۴۲۱	۵۹۸
استهلاک سرقفلی	۲,۱۹۰	۲,۱۳۷	۴,۳۸۰	–	–
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۰۵۵	۴,۹۰۴	۷,۹۴۲	۴۷۶	۱,۴۲۳
کاهش (افزایش) در سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۱۶,۹۷۳)	(۴۶۴,۴۶۱)	(۵۸۳,۸۵۹)	۱۳,۳۸۹	(۵۶۱,۹۴۲)
کاهش (افزایش) در حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی	(۱۳۷,۶۱۷)	(۱۶۲,۱۷۰)	۳۱,۵۴۹	(۲۸,۷۹۹)	(۱۰۲,۱۴۲)
کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا	(۱۵,۲۹۵)	۵,۵۷۶	(۲۵,۸۵۴)	–	–
کاهش (افزایش) در سفارشات و پیش برداختهای عملیاتی	۱۰,۵۵۵	(۱۴,۲۲۷)	(۲۲,۷۲۴)	(۲۰)	(۷۸۳)
کاهش (افزایش) در سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۸۵,۹۱۱	(۴۰,۸۰۰)	(۸۳,۱۸۹)	(۵۳,۵۷۷)	(۵۷,۰۱۶)
افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی	(۲,۰۵۵)	(۹۲,۸۳۴)	(۱۰۶,۵۱۲)	(۴,۴۱۱)	(۴۷,۱۲۰)
افزایش (کاهش) در پیش دریافتهای عملیاتی	(۱,۲۱۰)	۷۷	(۱۷۲)	–	–
سود سهام شرکتهای وابسته	۴۱,۸۲۶	۶۵,۱۶۱	۸۲,۳۶۹	–	–
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۴۴۶	۳,۲۲۳	–	۱,۰۰۷	۲,۲۲۵
	۲۹۹,۶۷۷	۱۳۳,۷۷۵	۲۰۲,۲۰۳	۱۳۳,۲۸۹	۵۵,۱۲۴

۳۸- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی طی دوره بشرح زیر است:

	گسترده			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداخت سود سهام بوسیله اسناد دریافتی از خریداران شرکتها	-	-	۳۹۶،۶۴۷	-	-	۳۹۶،۶۴۷
تحصیل دارائی ثابت مشهود در قبال اسناد و حساب دریافتنی	-	-	۲۰،۵۸۹	-	-	۲۰،۵۸۹
فروش دارائی ثابت در قبال تعهدات بازخرید خدمت	-	-	(۲۰)	-	-	(۲۰)
	-	-	۴۱۷،۲۱۶	-	-	۴۱۷،۲۱۶

۳۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

	گروه
	میلیون ریال
شرکت نیروکلر- بابت خرید ماشین آلات و	۹۳۳
	۹۳۳

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

	گروه	اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال
تضمین بابد شرکتها به بانکها	۴۴۴،۵۲۸	۴۴۴،۵۲۸
تضمین و تعهدات به شرکتها	۶۴۵،۹۱۵	۶۴۵،۹۱۵
	۱،۰۹۰،۴۵۳	۱،۰۹۰،۴۵۳

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

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

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	یادداشت	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان	ارزش منصفانه
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تاکرازی بانک صنعت و معدن	وابسته	کارمزدمدیریت فروش سهام	۸	۶۴۵	۱۰،۱۹۸	۶۴۵

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت است یا خیر	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ سود (زیان) ناشی از معامله	مانده بدهی (طلب)	مبلغ معامله	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ سود (زیان) ناشی از معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت آبفر	فرعی	تامین نقدینگی	*	-	-	-	۲۰،۰۱۹	۲۰،۰۰۰	-	۲۰،۰۱۹
شرکت تولیدی‌زرین دنیای اقتصاد	فرعی	دریافت و پرداخت	...	صورت حساب	۹۸	۳۲	(۸،۱۳۰)	۲۵۲	۱۲۹	۱۳۰
شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن	فرعی	دریافت و پرداخت هزینه مشترک	...	صورت حساب	۸۷۲	-	۲،۱۱۵	۲۲۲	-	۲۲۲
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	فرعی	دریافت و پرداخت هزینه مشترک	...	صورت حساب	۱،۷۴۲	۱۷۳	۶۵،۲۳۸	۱،۵۶۵	۲۲۲	۶۶
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	وابسته	کارمزد خرید و فروش...ماه	...	ارزش بازار	۸۲	(۸۲)	۳،۶۱۰	۱،۷۰۶	(۱،۷۷۸)	...
شرکت کرمافشت	وابسته	خرید ساختمان	-	قیمت کارشناسی	-	-	۱۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰	...	۲،۰۰۰

۴۲- وضعیت ارزی

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

	گروه				اصلی		
	۱/۷ دلار	یورو	درهم	روپیه	فرانک سوئیس	۱/۵ دلار	لیر ترکیه
موجودی نقد صندوقهای دریافتی و سپرده ارزی	۳۱،۸۲۵	۱۵،۲۵۱	۴۲	۱۲،۸۲۵	۱۲۴	۹،۸۶۸	۱،۵۲۰
مانده دارائیها و بدهیها و حسابهای ارزی	۳۱،۸۲۵	۱۵،۲۵۱	۴۲	۱۲،۸۲۵	۱۲۴	۹،۸۶۸	۱،۵۲۰

دارائیها و بدهیهای پولی ارزی عمدتاً مربوط به شرکت نیروگاه می باشد.