

شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران

(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۳)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۳۳)

ب - صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

Behmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۹-۸۸۸۴۳۷۰ / ۰۲-۸۸۳۰۵۳۹۱

نماینده: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های

حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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

۵- توضیحات مربوط به تسویه بدهی به شرکت سرمایه گذاری ملی ایران در یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۱ صورتهای مالی مندرج است. طبق مفاد یادداشت مزبور، توافق گردیده تا مانده بدهی حدود ۱۶۷ میلیارد ریالی، از طریق واگذاری سهام موردنظر شرکت سرمایه گذاری ملی ایران و در کوتاه مدت مورد تسویه قرار گیرد.

۶- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به جداول یادداشت های ۱-۵، ۲-۵ و ۱۷ صورتهای مالی درخصوص وضعیت پرتفوی سرمایه گذاری و سودوزیان حاصل از فروش آنها و این موضوع که بخشی از پرتفوی سهام مزبور جمعاً به بهای تمام شده حدود ۱۰۹/۵ میلیارد ریال را کد و یا کم گردش بوده، جلب می نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- بشرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۱۱ صورتهای مالی، مفاد قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب در مجمع عمومی عادی سالانه رعایت نشده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه با در نظر گرفتن روابط درون گروهی، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات حاکم بر شرکتهای سرمایه گذاری (سهامی خاص) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، بطور عمده مربوط به عدم انطباق اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه مرتبط می باشد.

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

تاریخ: ۵ دی ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی بهمند

هومن هشی
(۸۷۱۵۶۳)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام ،

به پیوست صورت های مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجرا تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۳	د - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۲/۰۹/۱۳۹۴ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

امضاء

سمت

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران با نمایندگی آقای رضا راعی

رئیس هیأت مدیره

آقای رسول سعدی

نایب رئیس هیأت مدیره

خانم ویدا بیگدلی

عضو هیأت مدیره

آقای مهدی مقدسی

عضو هیأت مدیره

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران با نمایندگی

مدیرعامل و

آقای محمدرضا صادقی مقدم

عضو هیأت مدیره

- اعضاء هیات مدیره به جزء آقای محمدرضا صادقی مقدم کلاً غیرموظف می باشند.

مؤسسه حسابرسی بهمن

گزارش

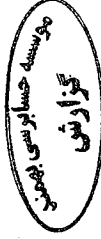
شیرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

توزاع نامه

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۷/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام:	۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
(ریال)	(ریال)			(ریال)	(ریال)		
۲,۵۳۰,۴۵۹,۶۰۵	۱۸,۶۶۸,۷۶۴,۸۱۳	۱۰	بدهیهای جاری:	۲,۶۵۸,۲۵۰,۳۴۶	۵,۵۸۴,۷۶۷,۶۷۸	۴	داراییهای جاری:
			حسابهای پرداختی تجاری				موجودی نقد
۱۷۱,۳۱۱,۵۸۱	۱۶۷,۵۴۶,۸۳۳,۷۳۲	۱۱	سایر حسابهای پرداختی	۴۷۱,۲۰۹,۳۵۱,۹۲۳	۶۹۱,۹۷۴,۳۱۸,۳۴۷	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				۳۹,۶۵۰,۰۸۶,۹۴۳	۵۲,۴۲۳,۴۹۰,۱۹۵	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
				۰	۴۰,۶۲۴,۹۹۷	۷	سایر حسابهای دریافتنی
۲,۷۰۱,۷۷۱,۱۸۶	۱۸۶,۲۱۵,۵۹۸,۵۴۵		جمع بدهیهای جاری	۵۱۳,۵۱۷,۶۸۹,۱۱۲	۷۵۰,۰۳۳,۲۰۱,۲۱۷		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۲۸۱,۴۳۹,۶۵۰	۴۰۵,۳۲۰,۳۵۸	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۱,۸۳۳,۱۲۵	۱۶۸,۲۵۳,۳۰۳	۸	داراییهای ثابت مشهود
۲۸۱,۴۳۹,۶۵۰	۴۰۵,۳۲۰,۳۵۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۹۷۸,۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۸,۵۲۳,۱۰۰	۹	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲,۹۸۳,۲۱۰,۸۳۶	۱۸۶,۶۲۰,۹۱۸,۹۰۳		جمع بدهیها	۱,۱۲۹,۹۳۳,۱۲۵	۳,۵۳۶,۷۷۶,۴۰۳		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه (سیصد میلیون سهم یکپوزارریالی با نام				
			عادی تمام پرداخت شده)				
۱۶,۱۹۶,۳۱۷,۱۲۹	۱۹,۵۸۵,۰۴۹,۴۹۵	۱۵	اندوخته قانونی				
۱۹۵,۴۶۸,۰۹۴,۳۷۲	۲۴۷,۳۵۴,۰۰۹,۳۲۲		سود انباشته				
۵۱۱,۶۶۴,۴۱۱,۴۰۱	۵۶۶,۹۳۹,۰۵۸,۷۱۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۱۴,۶۴۷,۶۲۲,۲۳۷	۷۵۳,۵۵۹,۹۷۷,۶۲۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۱۴,۶۴۷,۶۲۲,۲۳۷	۷۵۳,۵۵۹,۹۷۷,۶۲۰		جمع داراییها

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



(Handwritten signatures and initials)

شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱,۰۶۵,۰۰۲,۶۶۶	۷۰,۶۲۱,۹۶۵,۴۱۱	۱۶ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۶۶,۸۶۸,۳۸۸,۱۳۷	۳,۱۴۰,۵۵۲,۹۶۱	۱۷ خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۱,۴۸۵,۱۷۵,۳۴۲	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ سایر درآمدها
۱۲۹,۴۱۸,۵۶۶,۱۴۵	۷۴,۸۱۲,۵۱۸,۳۷۲	خالص درآمد حاصل از سرمایه گذاری
(۴,۶۶۷,۵۹۱,۰۴۰)	(۶,۳۸۲,۴۹۳,۶۸۴)	۱۹ هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱۲۴,۷۵۰,۹۷۵,۱۰۵	۶۸,۴۳۰,۰۲۴,۶۸۸	سود عملیاتی
(۸۲۴,۶۳۲,۵۳۵)	(۶۵۵,۳۷۷,۳۷۲)	۲۰ هزینه های مالی
۱۲۳,۹۲۶,۳۴۲,۵۷۰	۶۷,۷۷۴,۶۴۷,۳۱۶	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۲۳,۹۲۶,۳۴۲,۵۷۰	۶۷,۷۷۴,۶۴۷,۳۱۶	سود خالص سال
۲۴۳,۳۴۱,۲۴۱,۲۴۱	۱۹۵,۴۶۸,۰۹۴,۲۷۲	سود انباشته در ابتدای سال
۳۶۷,۲۶۷,۵۸۳,۸۱۱	۲۶۳,۲۴۲,۷۴۱,۵۸۸	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود :
(۶,۱۹۶,۳۱۷,۱۲۹)	(۳,۳۸۸,۷۳۲,۳۶۶)	۱۵ اندوخته قانونی
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۱۴۵,۶۰۳,۱۷۲,۴۱۰)	۰	۱۴ افزایش سرمایه
(۱۷۱,۷۹۹,۴۸۹,۵۳۹)	(۱۵,۸۸۸,۷۳۲,۳۶۶)	سود تخصیص داده شده طی سال
۱۹۵,۴۶۸,۰۹۴,۲۷۲	۲۴۷,۳۵۴,۰۰۹,۲۲۲	۲۴ سود انباشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزاء صورت سود و زیان جامع محدود به همان اجزاء مندرج در سود و زیان سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۱

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود پرداختی بابت تسهیلات خرید سهام
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

وجوه دریافتی از شرکت اصلی
دو در هزار تمبر افزایش سرمایه
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
مانده وجه نقد در ابتدای سال
مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی ۲۱-۱

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت :

۱-۱- کلیات :

شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص) در تاریخ دهم آبان ماه ۱۳۸۵ تأسیس گردیده و طی شماره ۲۸۱۷۹۳ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص) از جمله شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان کریمخان زند، خیابان شهید عضدی (آبان جنوبی)، پلاک ۱۱ طبقه سوم واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد :

الف- سرمایه گذاری مستقیم یا مشارکت در ایجاد، توسعه و راه اندازی طرحهای تولیدی.

ب- خرید و فروش سهام شرکتهای تولیدی و خدماتی.

ج- خرید و فروش اوراق بهادار.

د- اخذ تسهیلات مالی و اعتباری از بانکها و سایر مؤسسات.

ه- تشویق و تسهیل در امر سرمایه گذاری برای اشخاص حقیقی و حقوقی از طریق عرضه خدمات مشاوره ای و مدیریت سرمایه گذاری.

و- مبادرت به کلیه عملیاتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق هدف شرکت لازم یا مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال :

میانگین تعداد کارکنان طی و پایان سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴، و سال مالی قبل ۳ نفر بوده

است.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود و استهلاك مربوطه :

دارائیهای ثابت مشهود به بهای تمام شده پس از کسر استهلاك انباشته به نرخها و روشهای زیر (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) در صورتهای مالی منعکس می گردد :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
رایانه	۳ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی

هزینه استهلاك از تاریخی که دارایی آماده بهره برداری می گردد محاسبه می شود. برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود . در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی برای بهره برداری به هر علت برای مدتی مورد استفاده واقع نشود ، محاسبه استهلاك آن معادل ۳۰ درصد استهلاكی خواهد بود که در جدول بالا منعکس است . هزینه های تعمیر و نگهداری و تعمیرات جزئی ، هزینه های جاری محسوب شده ، لیکن هزینه تعمیرات اساسی و بهسازی به حساب دارائی مربوطه منظور می گردد.

شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۳-۲- سرمایه گذاری ها :

۳-۲-۱- آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

۳-۲-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت که به عنوان دارایی غیرجاری طبقه بندی می شود به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۲-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها :

الف- سود سهام :

سود سهام حاصل از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلندمدت در زمان تصویب سود توسط مجامع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

ب- سود تضمین شده دریافتی :

سود تضمین شده و کارمزد دریافتی اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها براساس اصل تعلق زمانی به حساب درآمد دوره مربوطه منظور می گردد.

۳-۳- مخارج تأمین مالی :

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

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

شرکت به ازای هر سال سابقه خدمت هر یک از کارکنان معادل یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر، ذخیره مزایای پایان خدمت محاسبه و در حسابها منظور می نماید.

۴- موجودی نقد:

موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می گردد:

نام بانک	یادداشت	۱۳۹۴/۷/۳۰	۱۳۹۳/۷/۳۰
		ریال	ریال
الف) حساب جاری:			
کارآفرین شعبه بلوار کشاورز		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
ملت شعبه نجات الهی شمالی		۷۳۴,۲۶۰,۶۳۳	۱۱۹,۳۳۴,۴۹۱
صادرات شعبه ولیعصر		۱,۲۶۰,۰۶۲	۱۲,۱۸۵,۷۱۵
		۷۵۵,۵۲۰,۶۹۵	۱۳۱,۵۲۰,۲۰۶
ب) حساب سپرده کوتاه مدت:			
پاسارگاد شعبه کریم خان زند	۴-۱	۳۵۸,۵۰۴,۸۸۸	۲,۴۴۸,۷۴۹,۵۶۲
ملت شعبه نجات الهی	۴-۱	۳,۹۵۵,۴۳۳,۳۱۰	۱۱,۵۵۹,۵۴۰
کارآفرین شعبه بلوار کشاورز	۴-۱	۲۸,۳۲۸,۷۰۰	۴۴,۴۲۲,۰۳۷
سپه شعبه بهجت آباد	۴-۱	۴۶۲,۴۴۷,۹۲۴	۱۴,۴۲۴,۳۹۵
تجارت شعبه مرکزی	۴-۱	۲۴,۵۳۲,۱۶۱	۷,۵۷۴,۵۰۶
		۴,۸۲۹,۲۴۶,۹۸۳	۲,۵۲۶,۷۳۰,۰۴۰
		۵,۵۸۴,۷۶۷,۶۷۸	۲,۶۵۸,۲۵۰,۲۴۶

۴-۱- لازم به توضیح است سودسپرده های فوق در طی سال مالی معادل ۵۳۹.۲۱۴.۷۸۴ ریال بوده، که جزو اقلام سرفصل درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها (یادداشت ۱۶) منعکس می باشد.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵۲,۷۴۲,۷۸۲,۴۳۵	۶۶۴,۴۲۵,۹۸۳,۱۲۵	۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سرمایه گذاری در اوراق اجاره فرا بورس
۱۷,۹۸۶,۵۶۹,۴۸۸	۱۸,۶۹۲,۸۶۶,۲۲۲	۵-۲ سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۰	۸,۸۵۵,۴۶۹,۰۰۰	۵-۳ وجوه و مطالبات تخصیصی برای افزایش سرمایه
۴۷۱,۲۰۹,۳۵۱,۹۲۳	۶۹۱,۹۷۴,۳۱۸,۳۴۷	

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه پذیر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۴/۷/۳۰										۱۳۹۳/۷/۳۰											
افزایش (کاهش) ارزش	ارزش بازار	قیمت بازار	هزینه اکتساب	قیمت تمام شده			فروش			خرید			افزایش سرمایه			قیمت تمام شده			شرح حساب تفصیلی	سرمایه شرکت میلیون ریال	تاریخ
				تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام			
صنعت استخراج کانی های فلزی																					
(۳۳۲,۶۱۳)	۵۴۵,۰۰۰	۱,۰۹۰	۱,۵۵۵	۵۰۰	۷۷۷,۶۱۳	۰	۰	۰	۰	۹۹۶,۸۳۸	۵۰۰	(۳۱۹,۲۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	
(۱۶۷,۳۲۵)	۵۱۸,۰۰۰	۲۸۰	۱,۱۸۵	۱۸۵	۳۱۹,۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۹,۳۲۵	۱۸۵	۰	۰	۰	۰	۵,۹۲۰,۰۰۰	۲		
(۴۰۰,۰۳۸)	۵۹۶,۸۰۰				۹۹۶,۸۳۸	۰	۰	۰	۰	۹۹۶,۸۳۸		۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع:			
صنعت ساخت مواد غذایی و آشامیدنیها																					
۶۲,۷۱۰	۲۰,۱۶۰۰	۲,۰۱۶	۱,۳۸۹	۱۰۰	۱۳۸,۸۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۰۰۰	۳		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۰۰۰	۴		
(۴,۳۳۶,۳۳۵,۱۸۳)	۱۶,۳۵۰,۱۸۳,۹۱۲	۶,۸۱۶	۸,۶۶۷	۲,۴۱۰,۴۹۲	۲۰,۸۹۰,۷۵۳,۵۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۱۰,۴۹۲	۵		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۱,۰۶۵,۹۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع:			
۲۰,۵۳۴	۹,۸۶۰,۰۰۰	۴,۹۳۲	۴,۸۲۰	۲,۰۰۰	۹,۶۴۰,۶۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۸۰۰,۳۲۰	۶		
۴۸,۳۳۸,۵۹۸,۷۶۰	۸۵,۴۹۱,۷۹۳,۶۱۸	۱۳,۹۶۶	۶,۰۷۱	۶,۱۲۱,۴۲۳	۳۷,۱۶۳,۱۹۴,۵۵۸	۰	۰	۰	۰	۲۶,۵۸۴,۷۲۹,۲۷۰	۴,۴۳۹,۰۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۷,۵۴۵	۷		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۰۹۱۲,۴۰۶	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع:			
(۱,۵۲۹,۳۵۰,۳۳۱)	۱,۷۸۷,۳۴۳,۶۶۲	۲,۳۶۲	۴,۱۹۷	۷۹۰,۳۰۱	۳,۳۱۶,۷۸۴,۹۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۰,۰۰۰	۸		
(۴,۲۵۹,۱۰۳,۹۰۴)	۷,۸۴۸,۷۵۱,۰۵۰	۲,۵۶۲	۳,۹۵۲	۳,۰۶۳,۵۵۵	۱۲,۱۰۷,۸۵۴,۹۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	۹		
۳۸,۱۰۳,۶۷۷,۴۳۶	۱۱۱,۵۹۲,۰۴۵,۲۲۲				۷۳,۳۸۸,۳۶۷,۸۸۶	۱,۱۱۰,۵۱۹,۶۴۳				۲۷,۳۴۶,۷۰۷,۵۸۵		۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۰,۰۰۰	جمع:			
صنعت ساخت منسوجات																					
۶۳۰,۰۵۱,۲۹۶	۱,۴۳۸,۶۱۸,۴۵۵	۱۵,۲۸۹	۸,۵۹۳	۹۴۰,۹۵	۸۰,۸۵۶۷,۱۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۲		
۶۳۰,۰۵۱,۲۹۶	۱,۴۳۸,۶۱۸,۴۵۵				۸۰,۸۵۶۷,۱۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع:			
صنعت ساخت چوب و محصولات چوبی																					
۱,۲۸۷,۳۳۷,۳۷۵	۹,۰۴۴,۵۰۰,۱۲	۲,۲۰۲	۱,۸۶۴	۴,۱۰۷,۴۰۶	۷,۶۵۷,۱۷۰,۶۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۰۵,۲۹۴,۹۰۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۱۳		
(۸۶۳,۲۶۲,۱۵۸)	۱,۶۶۲,۱۹۷,۳۳۲	۹۷۴	۱,۴۸۰	۱,۷۰۶,۵۵۸	۲,۵۲۵,۴۵۹,۳۹۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۱۶,۴۸۶	۶۲۶,۰۷	۲,۴۰۵,۲۹۴,۹۰۴	۱,۶۴۲,۹۶۱	۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	جمع:		
۵۲۴,۰۷۵,۲۱۷	۱۰,۷۰۶,۷۰۵,۲۴۴				۱۰,۱۸۲,۶۳۰,۲۷	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۱۶,۴۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع:			
صنعت فراورده های خاص از تصفیه نفت																					
(۳,۳۳۱,۵۰۳,۵۰۶)	۲,۱۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۲	۰	۸۰۰,۰۰۰	۵,۴۷۵,۹۰۳,۵۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۵۴۰,۵	۱۵		
۳۱,۲۸۲,۹۸۱,۷۶۵	۱۱۹,۸۳۰,۵۵۳,۹۵۱	۷,۶۶۱	۵,۶۳۱	۱۵,۷۳۳,۷۳۱	۸۸,۵۴۷,۵۷۲,۱۸۶	۰	۰	۰	۰	۳۳۹,۶۴۴,۷۸۴	۲۵,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	جمع:		

۱۳۹۴/۷/۳۰										۱۳۹۳/۷/۳۰									
فروش					خرید					افزایش سرمایه					قیمت تمام شده				
مبلغ		تعداد سهام		مبلغ	مبلغ		تعداد سهام		مبلغ	مبلغ		تعداد سهام		مبلغ	مبلغ		تعداد سهام		مبلغ
ارزش بازار	قیمت بازار	مبلغ هر سهم	تعداد سهام		ارزش بازار	قیمت بازار	مبلغ هر سهم	تعداد سهام		ارزش بازار	قیمت بازار	مبلغ هر سهم	تعداد سهام		ارزش بازار	قیمت بازار	مبلغ هر سهم	تعداد سهام	
۵,۴۴۰,۳۷۲,۲۴۴	۲,۵۱۶	۵,۵۱۳	۲,۱۶۲,۲۸۶	۱۱,۹۲۰,۶۸۳,۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۵۱۴,۳۲۱,۸۲۷	۵,۵۲۰	۱۹,۷۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۳۲,۳۲۱,۸۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲,۹۵۶,۸۸۴,۱۸۸				۱۱۷,۷۷۶,۳۸۱,۳۲۹						۲۴۹,۶۴۶,۷۸۴							۱۱۷,۵۲۶,۷۲۶,۵۵۵		
صنعت ساخت مواد و محصولات شیمیایی																			
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۱۰۷,۴۳۵,۲۸۳	۳۲,۵۷۴	۲۲,۳۳۱	۴۰۱,۰۰۰	۸,۹۵۴,۷۳۸,۷۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۱۷۶,۷۸۷,۱۲۹)	۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵,۵۱۸,۷۸۷,۸۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۱۸۸,۰۵۶,۸۲۵)	۳,۲۹۷	۳,۸۶۲	۵,۶۳۹,۱۵۴	۲۱,۷۸۰,۳۴۷,۵۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۵۱۲,۰۳۲,۰۳۹	۲,۶۹۹	۱,۵۰۵	۴,۸۱۸,۱۱۶	۷,۲۵۱,۱۵۶,۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۶۵۵	۱,۶۵۵	۱,۶۸۶,۳۴۰	۲,۷۹۰,۸۹۲,۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۴۱۱,۸۸۹	۱۰,۴۴۴	۹,۶۷۵	۳,۲۲۱	۳۱,۱۶۲,۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷,۸۲۵,۱۷۲	۷,۸۲۶	۷,۶۷۴	۴,۸۵۵,۰۶	۳,۷۲۵,۷۷۲,۰۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۵,۸۲۵,۴۸۹)	۵,۸۷۳	۹,۳۳۵	۳۴۳,۵۷۱	۲,۱۱۶,۶۱۷,۹۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵,۸۹۷	۵,۸۹۷	۱۵۰,۳۱۲	۸۸۶,۳۸۹,۸۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۳,۲۰۶,۷۰۰)	۴,۷۳۱	۴,۹۷۵	۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۷,۶۰۶,۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۶۲,۰۵۴,۸۱۹)	۳,۴۷۲	۴,۴۱۹	۳۷۷,۷۷۷	۱,۳۲۷,۴۹۶,۵۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۰۸,۶۱۰,۶۶۴)	۴,۶۸۳	۵,۳۶۴	۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۸,۴۱۰,۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۶,۲۵۱۳,۹۵۵	۲,۷۵۸	۱,۹۷۲	۳,۶۹۶,۸۱۶	۷,۲۹۰,۳۲۶,۰۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۷۸۹,۶۳۳,۶۰۰	۲,۵۸۲	۱,۵۱۷	۱,۶۸۰,۳۳۸	۲,۵۴۹,۱۶۲,۷۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶,۱۳۶,۷۴۱)	۴,۴۲۸	۵,۲۵۵	۲۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۰,۶۰۷۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲,۷۶۸,۹۹۱,۵۹۱	۸۲,۷۶۳,۷۹۱,۱۷۷			۶۹,۹۹۶,۰۸۷,۵۸۶						۱۴,۱۸۰,۶۷۱,۱۰۶							۶۳,۶۱۲,۳۲۲,۴۷۷		
صنعت ساخت محصولات لاستیک و پلاستیک																			
(۳,۴۴۴,۸۱۷,۳۹۹)	۶,۳۵۰,۵۴۳,۳۱۶	۲,۰۶۸	۳,۰۷۰,۸۸۷	۸,۷۹۵,۴۱۱,۷۱۵	۲,۷۲۴,۴۲۲,۸۳۱	۵۵۱,۲۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۱,۵۷۶,۳۵۷)	۱,۰۵۱,۰۸۰,۰۳۰	۶,۳۵۸	۱۷۵,۰۰۵	۱,۱۱۲,۶۵۶,۳۸۷	۴,۵۲۲,۴۲۷,۵۷۷	۳۷۷,۶۱۰	۱۶,۱۳۴,۱۳۰	۲,۶۱۵	۸۰۰,۵۲۹,۵۴۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۲,۰۱۱,۷۱۱	۶۳۰,۳۶۶	۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۴۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۴۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۴۹	۲۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۴/۰۷/۳۰										۱۳۹۳/۷/۳۰									
فروش					خرید					افزایش سرمایه					قیمت تمام شده				
افزایش (کاهش) ارزش	ارزش بازار	قیمت بازار	بهای هر سهم	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ
۰	۲,۶۵۵,۵۲۵,۶۰۰	۳,۸۶۰	۳,۸۶۰	۶۸۷,۹۶۰	۲,۶۵۵,۵۲۵,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۷,۹۶۰	۲,۶۵۵,۵۲۵,۶۰۰	۶۸۷,۹۶۰	۲,۶۵۵,۵۲۵,۶۰۰	۰	۰	۶۸۷,۹۶۰	۰	۰	۰
(۲,۵۰۶,۳۹۲,۷۵۶)	۱۰۰,۵۷۱,۹۹۹,۸۴۶	۰	۰	۰	۱۲,۵۶۳,۵۹۳,۷۰۲	۶,۹۸۷,۶۷۱,۶۰۸	۸,۱۸۲,۵۵۷,۹۶۵	۰	۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع :																			
سایر محصولات کانی غیر فلزی																			
(۱۰۴,۲۸۹,۳۷۳)	۵۸۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۴	۲,۳۰۲	۳۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۴۸۹,۳۷۳	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۴۸۹,۳۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۹۱,۱۹۵,۴۸۰)	۸۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۹	۱,۸۸۱	۵۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۶۹۵,۴۸۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۶۹۵,۴۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۴۷۸,۱۳۴,۴۷۰)	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۵۵۹	۱,۵۶۰,۰۰۰	۴,۰۳۸,۱۳۴,۴۷۰	۰	۰	۰	۰	(۷۹۵,۹۰۴,۲۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۹۸۱,۲۶۶,۹۹۳)	۸۲۵,۹۵۸,۸۴۰	۳,۲۸۴	۷,۱۸۶	۲۵۱,۵۱۰	۱,۸۰۷,۲۲۵,۸۳۳	۰	۰	۰	۰	۱۳۵,۴۰۰	۷۹۵,۹۰۴,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۹,۸۲۹,۱۴۴)	۱۰,۶۷۰,۰۰۰	۱,۰۶۷	۲,۰۵۰	۱۰,۰۰۰	۲۰,۴۹۹,۱۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۵۸,۲۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۸,۲۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۸,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵,۸۷۴,۵۱۰)	۱۲۰,۱۲۰,۰۰۰	۳,۰۰۳	۴,۴۷۲	۴,۰۰۰	۱۷,۸۸۶,۵۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۸۸۶,۵۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۶۷۰,۵۸۹,۸۶۹)	۳,۸۴۴,۳۴۰,۸۴۰	۰	۰	۰	۷,۵۱۴,۹۳۰,۷۰۹	۹۱۶,۴۸۷,۶۰۰	۱,۷۹۰,۱۵۳,۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع :																			
صنعت ساخت فلزات اساسی																			
(۹۷۵,۰۰۹,۴۳۴)	۲,۳۴۰,۱۳۷,۵۵۶	۱,۱۶۲	۱,۶۴۶	۲,۰۱۳,۸۸۸	۳,۳۱۵,۱۴۷,۲۷۹	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۰۰,۳۷۲,۵۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱,۰۰۰,۳۷۲,۵۳۰	۹۹۷	۹۹۷	۱,۰۰۰,۶۹۳	۱,۰۰۰,۳۷۲,۵۳۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۶۹۳	۱,۰۰۰,۶۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵,۴۴۵,۰۵۹,۴۵۲)	۲,۶۷۷,۳۲۶,۳۷۰	۲,۶۸۵	۸,۱۶۶	۹۹۷,۱۴۲	۸,۱۲۲,۳۸۵,۷۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶,۰۴۴,۲۱۲,۹۴۴)	۵,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰	۳,۷۹۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۱۴,۲۱۲,۹۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۵,۶۸۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۵,۶۸۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۵,۶۸۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷,۳۹۷,۸۹۶,۹۹۶)	۳,۸۷۶,۱۳۶,۰۰۰	۱,۴۹۶	۴,۳۵۱	۲,۵۹۱,۰۰۰	۱۱,۲۷۴,۳۲۹,۹۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۸۴۵,۲۷۳,۵۵۴)	۲,۷۶۹,۳۷۲,۴۵۵	۱,۳۵۵	۲,۷۴۷	۲,۰۴۳,۸۲۱	۵,۶۱۴,۷۵۱,۳۰۹	۰	۰	۰	۰	۳۰,۸۴۸۱	۵۰,۱۴۵,۰۰۰	۳۰,۸۴۸۱	۴۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۸,۳۳۶,۰۰۰	۱۰,۸۰۰	۲۵۸,۳۳۶,۰۰۰	۱۰,۸۰۰	۲۵۸,۳۳۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۲,۷۰۷,۵۵۲,۶۶۹)	۱۸,۰۰۰,۶۹۹,۱۱۱	۰	۰	۰	۴۰,۷۱۴,۲۵۱,۷۸۰	۱,۲۰۵,۶۸۸,۰۰۰	۲,۴۷۸,۳۴۲,۶۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع :																			
صنعت ساخت فلزات غیر فلزی																			
۰	۰	۰	۰	۰	۹,۰۰۲,۱۸۶,۲۵۵	۱,۳۵۲,۰۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۵۹	۲۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۹,۶۱۱,۳۵۳)	۱۰,۲۹۶,۲۶۵	۲,۲۰۵	۴,۷۴۹	۳۲,۱۳۳	۱۵۲,۵۹۷,۶۱۸	۰	۰	۰	۰	۲۶,۸۱۲	۲۰,۹۳۲,۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۹,۶۱۱,۳۵۳)	۱۰,۲۹۶,۲۶۵	۰	۰	۰	۱۵۲,۵۹۷,۶۱۸	۹,۰۲۲,۰۱۶,۳۱۴	۱۵۲,۳۸۸,۲۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع :																			

شیرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۷/۷/۳۰																
افزایش (کاهش) ارزش	ارزش بازار	قیمت بازار	قیمت تمام شده		فروش		خرید		افزایش سرعانه		قیمت تمام شده		شرح حساب تفصیلی	سرعانه شرکت میلیون ریال	ردیف	
			تعداد سهام	مبلغ	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام				مبلغ
۷,۶۱۲,۶۶۱,۶۶۲	۳۱,۳۱۹,۳۱۰,۵۳۸	۱,۵۱۸	۱,۱۲۵	۲۰,۶۳۱,۸۹۱	۳۳,۶۲۶,۵۴۹,۲۷۶	.	.	۲,۸۱۲۷,۱۳۷,۰۸۲	۱,۶۰۶,۲۹۳	(۳,۶۸۷,۵۸۸,۳۸۰)	۱۹,۰۲۵,۵۹۸	۵,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران	۷۶		
(۱,۷۱۶,۳۳۹,۸۸۰)	۱,۷۷۱,۳۳۸,۵۰۰	۴۵۰	۸۸۶	۳,۹۳۶,۳۳۰	۳,۶۸۷,۵۸۸,۳۸۰	.	.	.	.	۳,۶۸۷,۵۸۸,۳۸۰	۳,۹۳۶,۳۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران (حق تقدم)	۷۷		
(۴۰۰,۴۲۸)	۱,۰۳۶,۰۰۰	۱,۰۳۶	۱,۴۲۷	۱,۰۰۰	۱,۴۳۶,۹۴۸	.	.	.	.	.	۱,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	بیمه البرز	۷۸		
(۴۹,۶۹۰,۱۷۱)	۱۹۴,۷۷۳,۰۴۶	۱,۳۱۳	۱,۶۴۸	۱۴۸,۳۴۲	۲۴۴,۶۶۳,۲۱۷	.	.	.	.	.	۱۴۸,۳۴۲	۱,۰۲۰,۳۷۳	بیمه دانا	۷۹		
(۳۰,۶۰۹,۴۲۰,۵۶۰)	۲۱۲,۹۹۳,۲۰۴,۶۳۳			۲۲۳,۶۰۲,۵۲۴,۹۹۳		.		۱۷۶,۴۱۶,۶۱۹,۵۲۱		۳,۵۹۰,۰۲۶,۰۰۰	۵۳,۵۹۵,۸۷۹,۴۷۲		جمع:			
صنعت مشاوره مربوط به نرم افزار و عرضه نرم افزار																
(۷,۱۷۷,۴۲۷,۰۵۲)	۸,۴۵۹,۳۱۴,۸۸۳	۲,۹۳۳	۵,۴۲۲	۲,۸۸۴,۱۵۱	۱۵,۶۳۶,۶۴۱,۹۳۵	۱,۱۸۳,۱۹۱,۶۰۲	۱۱۵,۸۴۹	.	.	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۱۹,۸۳۳,۵۳۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۱,۷۰۴	تجارت الکترونیک پارسبان	۸۰	
۶,۱۸۶,۳۳۰,۸۰۴	۱۵,۹۵۵,۹۹۸,۰۰۰	۳,۹۹۸	۲,۶۵۲	۴,۰۰۱,۰۰۰	۹۸۰,۹۰۶,۶۷۱,۴۶	.	.	۹۱۴,۷۱۱		.	۶,۱۵۸,۹۱۱,۰۶۷	۳,۰۸۶,۲۸۹	۲۰۰,۰۰۰	آفرنت	۸۱	
.	.			.	.	۲,۲۰۹,۳۵۶,۵۱۳	۲۰۰,۸۴۶	۲,۰۰۰		.	.	.	۲,۸۰۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک	۸۲	
(۱,۶۷۱,۶۸۲,۳۷۰)	۲,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۵	۲,۳۳۴	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۲,۶۸۲,۳۷۰	.	.	۱,۸۰۰,۰۰۰		.	.	.	۶۵۰,۰۰۰	داده پردازي ايران	۸۳	
(۱,۳۶۴,۳۱۸)	۴,۰۳۰,۰۰۰	۴,۰۳۰	۵,۳۹۴	۱,۰۰۰	۵,۳۹۴,۳۱۸	۱۵,۵۹۴,۹۰۲,۸۲۲	۲,۸۹۰,۹۶۹	۵۳۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۶۷۱,۹۳۳,۶۶۹	۲,۷۹۱,۹۶۹	۶۵۵,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیس	۸۴	
(۲,۶۶۴,۱۴۲,۸۳۶)	۲۶,۹۷۰,۳۴۱,۸۸۳				۲۹,۶۳۴,۳۸۵,۷۱۹	۱۸,۹۸۷,۶۵۰,۹۲۷				۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۴۵,۹۷۸,۷۷۳		جمع:			
صنعت حمل و نقل																
۹۴۸۰,۸۷,۶۵۹	۴,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۲	۴,۳۹۷	۸۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۷,۵۱۲,۳۴۱	.	.	۸۰۰,۰۰۰		.	.	.	۱۶,۳۲۰,۰۰۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۸۵	
۹۴۸۰,۸۷,۶۵۹	۴,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰				۳,۵۱۷,۵۱۲,۳۴۱	.	.			.	.			جمع:		
گروه معماری و مهندسی																
۲,۹۶۹,۹۹۹,۴۸۵	۲۶,۱۸۹,۰۵۰,۰۰۰	۷,۲۵۵	۶,۶۶۸	۳,۵۹۰,۰۰۰	۲۳,۳۱۹,۰۵۰,۵۱۵	.	.	.	.	.	۲۳,۳۱۹,۰۵۰,۵۱۵	۳,۵۹۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران- مینا	۸۶	
۲,۹۶۹,۹۹۹,۴۸۵	۲۶,۱۸۹,۰۵۰,۰۰۰				۲۳,۳۱۹,۰۵۰,۵۱۵	.	.	.	.	.				جمع:		
انبوه سازی املاک و مستغلات																
(۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۰۵,۱۷۶,۹۰۵	۱,۳۵۵	۱,۷۱۰	۱,۳۹۳,۹۵۹	۲,۳۸۴,۲۲۶,۹۲۸	.	.	۷۰۰,۶۹۳		.	۱,۳۳۱,۸۱۱,۸۲۰	۶۹۲,۲۶۶	۳۰,۰۰۰	بن الملکی توسعه ساختمان	۸۷	
(۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۰۵,۱۷۶,۹۰۵				۲,۳۸۴,۲۲۶,۹۲۸	.	.			.	۱,۴۳۱,۸۱۱,۸۲۰			جمع:		
۴,۱۹۶,۳۱۰,۶۳۹	۶۶۸,۶۲۲,۹۲۳,۵۶۴				۶۶۴,۴۱۵,۸۸۳,۱۵۵	۸۰۰,۲۲۵,۸۱۴,۷۹۲			۲۸۶,۹۱۷,۱۹۹,۶۴۲		۴۵۳,۷۴۲,۷۸۲,۴۳۵			جمع کل:		

خالص ارزش فروش، به تقوی سر ماهه گذا، بها به شرح جدول فوق در ابتدا و پایان سال مالی به ترتیب بالغ بر ۶۴۵.۵۸۱ و ۶۶۱.۷۴۲ میلیون ریال میباشد. *

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۵-۱-۱- گردش حساب سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۴,۹۹۶,۳۰۵,۹۵۸	۴۵۲,۷۴۲,۷۸۲,۴۳۵	مانده ابتدای سال مالی
۲۳۷,۴۸۱,۹۸۳,۸۹۶	۲۸۲,۹۱۷,۱۹۹,۴۸۲	۵-۱-۱-۱ خرید سهام و حق تقدم طی سال مالی
۱۲,۵۲۶,۹۰۶,۵۱۶	۸,۹۱۸,۰۸۴,۰۰۰	۵-۱-۱-۲ استفاده از حق تقدم افزایش سرمایه طی سال مالی
(۱۵۲,۲۶۲,۴۱۳,۹۳۵)	(۸۰,۱۵۲,۰۸۲,۷۹۲)	۱۷ فروش سهام و حق تقدم طی سال مالی
۴۵۲,۷۴۲,۷۸۲,۴۳۵	۶۶۴,۴۲۵,۹۸۳,۱۲۵	

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۱-۱-۵- خرید سهام شرکتهای سرمایه پذیر بورسی و فرابورسی طی سال به شرح زیر می باشد :

تعداد سهام	مبلغ - ریال	
۱۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۱۵۴,۰۸۱,۰۹۷	بانک تجارت
۴,۴۳۹,۰۵۹	۲۶,۵۸۴,۷۲۹,۲۷۰	قند شیرین خراسان
۲,۴۹۶,۹۳۷	۱۳,۹۷۱,۵۴۲,۶۷۷	تراکتورسازی ایران
۱,۹۹۴,۶۹۴	۱۲,۳۶۸,۵۰۰,۲۰۴	ایران ترانسفو
۶,۹۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۰,۹۲۲,۶۸۶	بانک حکمت ایرانیان
۳,۰۹۱,۸۸۶	۸,۱۶۷,۸۲۳,۸۳۵	ایران تایر
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۱,۴۵۵,۸۰۷	لیزینگ رایان سایپا
۱,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۷,۳۵۷,۹۰۹	ایران خودرو
۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۲,۶۸۲,۲۷۰	داده پردازی ایران
۱,۶۰۶,۲۹۳	۲,۸۲۷,۱۳۷,۰۸۲	سرمایه گذاری ملی ایران
	۳۸,۸۶۰,۹۶۶,۶۴۵	سایر
	۲۸۲,۹۱۷,۱۹۹,۴۸۲	جمع

۲-۱-۵- حق تقدم های استفاده شده حاصل از افزایش سرمایه شرکت های بورسی و فرابورسی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

نام شرکت های سرمایه پذیر	تعداد حق تقدم سهام	مبلغ - ریال
پتروشیمی شیراز	۲,۸۱۹,۵۷۷	۲,۸۱۹,۵۷۷,۰۰۰
بانک سینا	۲,۵۳۳,۳۳۳	۲,۵۳۳,۳۳۳,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک انصار	۱,۰۵۶,۶۹۳	۱,۰۵۶,۶۹۳,۰۰۰
ایران تایر	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۳۰۸,۴۸۱	۳۰۸,۴۸۱,۰۰۰
		۸,۹۱۸,۰۸۴,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۵-۲- سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۷/۳۰	۱۳۹۳/۷/۳۰
	ریال	ریال
۵-۲-۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام ایرانیان	۶,۳۸۷,۴۲۷,۰۸۰	۶,۳۴۹,۹۸۵,۷۶۰
۵-۲-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بازار پایه فرابورس	۱۲,۳۰۵,۴۳۹,۱۴۲	۱۱,۶۳۶,۵۸۳,۷۲۸
	۱۸,۶۹۲,۸۶۶,۲۲۲	۱۷,۹۸۶,۵۶۹,۴۸۸

۵-۲-۱- مبلغ فوق در تاریخ ترازنامه مربوط به بهای تمام شده سرمایه گذاری در ۱۷۴۰ واحد (شامل ۱۷۳۰ واحد عادی و ۱۰ واحد ممتاز) متعلق به صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام ایرانیان می باشد. صندوق مشترک مزبور توسط شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران طبق مجوز شماره ۱۰۷۲۱ مورخ ۱۳۸۸/۳/۳۰ با اندازه کوچک تاسیس شده که هدف از تشکیل آن، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. توضیح اینکه ارزش هر واحد صندوق مذکور در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۳.۱۰۷.۱۴۹ ریال و ارزش کل واحدهای سرمایه گذاری متعلق به شرکت بالغ بر ۵.۵۱۶.۰۵۹.۲۶۰ ریال می باشد.

۵-۲-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بازار پایه فرابورس به تفکیک زیر است:

	۱۳۹۴/۷/۳۰	۱۳۹۳/۷/۳۰	
تعداد	بهای تمام شده- ریال	ارزش بازار- ریال	بهای تمام شده- ریال
۱,۹۸۳,۳۳۲	۱۱,۶۰۱,۰۵۳,۹۹۲	۱۵,۴۰۴,۵۳۹,۶۴۴	۱۱,۶۰۱,۰۵۳,۹۹۲
۲۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۸۵۵,۴۱۴	۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۰	۱۶۳,۶۱۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۳,۶۱۰
۵۴,۴۸۷	۳۱,۹۳۹,۵۸۸	۳۰,۳۴۹,۲۵۹	۳۱,۹۳۹,۵۸۸
۱۰۰	۲۶۱,۶۰۷	۴۳۰,۰۰۰	۲۶۱,۶۰۷
۱,۰۰۰	۳,۱۶۴,۹۳۱	۲,۱۶۳,۰۰۰	۳,۱۶۴,۹۳۱
	۱۲,۳۰۵,۴۳۹,۱۴۲	۱۶,۰۶۵,۶۴۱,۹۰۳	۱۱,۶۳۶,۵۸۳,۷۲۸
			۳۰,۵۴۹,۴۶۲,۵۸۱

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۳-۲-۵- اگر چه در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری بود تا ذخیره زیان کاهش ارزش برای سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به مبلغ حدود ۲.۶۸۳ میلیون ریال (یادداشت ۱-۵)، در صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشگام ایرانیان به مبلغ حدود ۸۷۱ میلیون ریال (یادداشت ۱-۲-۵) و سایر سرمایه گذاری های جاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بازار پایه فرا بورس به مبلغ حدود ۴۴ میلیون ریال (یادداشت ۵-۲-۲) جمعاً به میزان حدود ۳.۵۹۸ میلیون ریال محاسبه و در حسابها لحاظ می گردید، لیکن به دلیل کم اهمیت بودن مبلغ در قیاس با حجم عملیات شرکت، از لحاظ داشتن آن در حسابهای سال مالی مورد گزارش صرف نظر گردیده است.

۳-۵- وجوه و مطالبات تخصیصی برای افزایش سرمایه:

نام شرکت های سرمایه پذیر	تعداد حق تقدم سهام	مبلغ - ریال
سرمایه گذاری ملی ایران	۳,۹۳۶,۳۳۰	۳,۹۳۶,۳۳۰,۰۰۰
ایران دارو	۱,۶۸۰,۳۹۸	۱,۶۸۰,۳۹۸,۰۰۰
فیبرایران	۱,۶۴۲,۹۶۱	۱,۶۴۲,۹۶۱,۰۰۰
تراکتورسازی ایران	۸۳۲,۳۱۲	۸۳۲,۳۱۲,۰۰۰
پارس دارو	۴۸۵,۵۰۶	۴۸۵,۵۰۶,۰۰۰
کی بی سی	۲۷۷,۷۷۷	۲۷۷,۷۷۷,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۸۵	۱۸۵,۰۰۰
		<u>۸,۸۵۵,۴۶۹,۰۰۰</u>

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۷/۳۰	۱۳۹۳/۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۴۸,۷۲۹,۴۵۲,۷۴۰	۳۶,۴۶۱,۷۰۵,۶۳۹
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۰	۳,۰۴۳,۷۵۶,۶۵۴
اسناد دریافتنی تجاری	۳,۶۹۳,۸۷۹,۳۰۵	۱۴۳,۵۷۰,۰۰۰
سایر	۱۵۸,۱۵۰	۱,۰۵۴,۶۵۰
	<u>۵۲,۴۲۳,۴۹۰,۱۹۵</u>	<u>۳۹,۶۵۰,۰۸۶,۹۴۳</u>

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۶-۱- طلب از شرکت‌های سرمایه پذیر در تاریخ ترازنامه بابت سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر بوده و از اقلام ذیل تشکیل شده است :

نام شرکت	۱۳۹۴/۷/۳۰	۱۳۹۳/۷/۳۰
نفت پارس	۲۰,۴۰۸,۲۲۰,۳۰۰	۱۳,۰۸۲,۱۹۲,۵۰۰
پتروشیمی شیراز	۳,۹۴۷,۴۰۷,۸۰۰	۳,۹۴۷,۴۰۷,۸۰۰
پارس دارو	۴,۳۹۰,۷۸۹,۰۰۰	۱,۳۶۸,۹۸۳,۲۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۴۰۹,۰۵۸,۰۰۰	.
تراکتور سازی ایران	۱,۶۶۴,۶۲۵,۰۰۰	.
بانک تجارت	۱,۹۰۷,۶۶۴,۲۳۰	۴۰۳,۶۶۴,۲۳۰
بانک انصار	۱,۵۷۷,۹۹۴,۸۸۰	۱,۳۱۰,۲۹۹,۳۲۰
موسسه مالی اعتباری سینا	۱,۴۸۶,۶۶۶,۶۰۰	۲,۶۱۰,۶۰۰,۰۰۰
کمیاب سازی ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا	۱,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۹۷۰,۰۰۰
گروه بهمن (ایران وانت)	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
فولاد مبارکه اصفهان	۸۰۵,۵۵۵,۰۰۰	.
کویرتایر	۶۸۷,۹۶۰,۰۰۰	.
سرمایه گذاری پتروشیمی ایرانیان	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
حفاری شمال	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
آهن و فولاد ارفع	۵۱۸,۲۰۰,۰۰۰	.
صنعتی پارس مینو	۴۹۰,۱۶۴,۰۰۰	۳۰۶,۳۵۲,۵۰۰
مواد اولیه دارویی البرز بالک	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
کی بی سی	۴۲۲,۲۲۳,۰۰۰	.
داروسازی تولید دارو	۵۶۰,۰۲۰,۷۳۰	.
سرمایه گذاری البرز	۳۱۷,۲۰۲,۰۰۰	۳۱۷,۲۰۲,۰۰۰
سایر	۲,۰۸۸,۷۰۲,۲۰۰	۱۰,۸۹۹,۰۳۴,۰۸۹
	۴۸,۷۲۹,۴۵۲,۷۴۰	۳۶,۴۶۱,۷۰۵,۶۳۹

۶-۱- طلب از شرکت‌های مذکور بابت سود سهام مصوب مجمع آنها می باشد که با توجه به تعداد سهام متعلق به شرکت در تاریخ مجمع هریک از آنها شناسایی شده و تا تاریخ تهیه این گزارش ، مبلغ ۱۱.۷۳۰ میلیون ریال آن به حیطه وصول درآمده است.

۶-۲- مانده حساب مزبور بابت ۱۶ فقره چک‌های دریافتی به سررسید آبان لغایت بهمن ۱۳۹۴ بابت سود سهام شرکت‌های پارس دارو، ایران دارو و صنعتی مینو بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲.۸۳۳ میلیون ریال از آن به حیطه وصول درآمده است .

۷- سایر حساب‌های دریافتی :

مانده حساب تحت عنوان فوق مربوط به باقیمانده وام ضروری کارکنان می باشد.

۸- داراییهای ثابت مشهود :

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود، به شرح زیر تفکیک می گردد :

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته شده - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	کاهش	افزایش	
۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	طی سال مالی	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	طی سال	طی سال	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
۹,۳۳۳,۱۲۵	۵,۹۲۰,۵۲۵	۳۵,۸۵۸,۴۷۵	۳,۴۱۲,۶۰۰	۳۲,۴۴۵,۸۷۵	۴۱,۷۷۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۱,۷۷۹,۰۰۰
۰	۵۵,۴۵۷,۷۷۸	۳۷,۳۱۷,۲۲۲	۶,۹۳۲,۲۲۲	۳۰,۳۸۵,۰۰۰	۹۲,۷۷۵,۰۰۰	۰	۰	۶۲,۳۹۰,۰۰۰	۳۰,۳۸۵,۰۰۰
۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۷۵,۰۰۰	۱۳۳,۱۲۵,۰۰۰	۳۵,۶۲۵,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۱,۸۳۳,۱۲۵	۱۶۸,۲۵۳,۳۰۳	۲۰۶,۲۰۰,۶۹۷	۴۵,۹۶۹,۸۲۲	۱۶۰,۳۳۰,۸۷۵	۳۷۴,۵۵۴,۰۰۰	۰	۰	۶۲,۳۹۰,۰۰۰	۳۱۲,۱۶۴,۰۰۰

۸-۱- افزایش داراییهای طی سال بابت خرید یکدستگاه تبلت بوده است.

۸-۲- وسائل نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه جداگانه (بدنه و شخص ثالث) می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱	شرکت بورس انرژی (سهامی عام) - نهادهای مالی
۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹-۲	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران
۰	۲,۳۹۰,۳۲۳,۱۰۰	۹-۳	شرکت گروه آتیه ساوالان (سهامی خاص)
۹۷۸,۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۸,۵۲۳,۱۰۰		

۹-۱- سرمایه گذاری در شرکت مذکور شامل ۹۷۸,۰۰۰ سهم از ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت بورس انرژی (پذیرفته شده در بازار پایه فرابورس) می باشد. ارزش بازار هر سهم آن در تاریخ ۱۳۹۴/۷/۳۰ معادل ۷.۸۵۵ ریال بوده است.

۹-۲- براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۵/۲۴ شرکت کارگزاری ، افزایش سرمایه شرکت مزبور از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به ۲۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقد ، مطالبات ، سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی داراییها مورد تصویب قرار گرفته که با توجه به تعلق ۲۰۰ سهم جایزه و ۱۰۰ سهم حق تقدم قابل استفاده از محل آورده نقد و مطالبات عملیات پذیره نویسی از ۱۳۹۴/۶/۱ آغاز و شرکت مدیریت سرمایه گذاری از حق تقدم های متعلقه استفاده نموده است . در تاریخ تصویب این صورتهای مالی فرآیند ثبت افزایش سرمایه شرکت کارگزاری نزد مرجع ثبت شرکتها در جریان انجام می باشد. با عنایت به توضیحات فوق تعداد سهام متعلق به شرکت مدیریت سرمایه گذاری در تاریخ تصویب حسابها بالغ بر ۴۰۰ سهم با ارزش اسمی ۱,۰۰۰ ریال است.

۹-۳- سرمایه گذاری در شرکت مذکور شامل ۲,۱۷۳,۰۲۱ سهم از ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت گروه آتیه ساوالان (سهامی خاص) می باشد. شرکت گروه آتیه ساوالان در سال ۱۳۸۸ تاسیس شده و فعالیت شرکت مذکور و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری در فعالیت های مختلف ، معاملات اوراق بهادار و سهام ، انجام معاملات تجاری، پیمانکاری، گردشگری، تولید قوطی آلومینیومی و پلاستیکی نوشیدنیها و تولید انواع نوشیدنی است . از آنجائیکه عمده سرمایه گذاریها و پروژه های در جریان گروه در سالهای آتی به بهره برداری خواهد رسید ، لذا سودآوری از سرمایه گذاری مذبور از طریق تعلق سود سهام در کوتاه مدت به میزان عمده ای متصور نمی باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۱۰- حسابهای پرداختنی تجاری:

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۰۱,۷۵۵,۶۰۵	۱۸,۶۶۸,۷۶۴,۸۱۳	۱۰-۱ شرکتهای کارگزاری بورس اوراق بهادار - خرید سهام
۲۸,۷۰۴,۰۰۰	۰	حق تقدم افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر
۲,۵۳۰,۴۵۹,۶۰۵	۱۸,۶۶۸,۷۶۴,۸۱۳	

۱۰-۱- بدهی به شرکتهای کارگزاری بورس اوراق بهادار شامل خالص بدهی بابت خرید و فروش سهام در روزهای پایانی سال

مالی می باشد و اقلام تشکیل دهنده آن به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۶۸,۵۸۱,۸۲۱	۱۵,۵۵۵,۰۵۶,۲۴۸	کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران
۸۳۱,۹۳۹,۷۶۹	۳,۱۱۲,۴۷۴,۵۵۰	کارگزاری سهام پویا
۱,۲۳۴,۰۱۵	۱,۲۳۴,۰۱۵	سایر
۸۳۳,۱۷۳,۷۸۴	۱۸,۶۶۸,۷۶۴,۸۱۳	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی:

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۷/۳۰	۱۳۹۴/۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۳,۳۶۷,۷۷۵	۱۶۹,۶۰۲,۳۲۳	۱۱-۱ ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۵,۲۸۹,۰۳۶	۶۰,۹۱۰,۲۰۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۴,۵۲۳,۴۴۴	۵,۵۸۳,۷۴۲	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۰	۱۶۷,۲۶۵,۳۵۹,۱۷۰	۱۱-۲ شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۸,۱۳۱,۳۲۶	۴۵,۳۷۸,۲۹۱	سایر اقلام
۱۷۱,۳۱۱,۵۸۱	۱۶۷,۵۴۶,۸۳۳,۷۳۲	

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۱۱-۱- مانده ذخیره هزینه های پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ ۱۳۲ میلیون ریال هزینه حسابرسی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۷/۳۰ و مبلغ ۳۷ میلیون ریال عیدی و پاداش هفت ماهه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۷/۳۰ کارکنان می باشد.

۱۱-۲- مانده طلب ابتدای سال از شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (مالک ۹۹/۹ درصد سهام شرکت) عمدتاً مربوط به مطالبات سود سهام مصوب مجمع عمومی شرکت مزبور می باشد. گردش حساب فی مابین در طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(بدهکار) بستانکار

۱۳۹۴/۷/۳۰

ریال

(۳,۰۴۳,۷۵۶,۶۵۴)

مانده ابتدای سال (یادداشت ۶)

۱۲,۴۹۹,۸۷۵,۰۰۰

سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۷/۳۰ متعلق به آن شرکت

(۶,۲۷۸,۴۴۷,۳۴۰)

طلب سود سهام سال مالی ۱۳۹۳/۹/۳۰ از شرکت سرمایه گذاری ملی ایران

۳,۹۳۶,۳۳۰,۰۰۰

انتقال به افزایش سرمایه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۱ مجمع عمومی فوق العاده سرمایه گذاری ملی ایران

۱۵۱,۳۵۸,۱۶۴

پرداخت بخشی از هزینه ها توسط آن شرکت

۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

واریز بابت تامین مالی

۱۶۷,۲۶۵,۳۵۹,۱۷۰

مانده پایان سال

۱۱-۲-۱- طبق توافق انجام شده، مقرر گردیده تا مانده بدهی به شرح فوق که عمدتاً (معادل حدود ۱۵۸ میلیارد ریال) مربوط به تامین مالی جهت تحصیل سهام بانک تجارت بوده، از طریق واگذاری سهام مورد نظر شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (جدول یادداشت ۱-۵ صورتهای مالی) و در کوتاه مدت مورد تسویه قرار گیرد.

۱۲- ذخیره مالیات:

۱۲-۱- مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۱ در سنوات قبل، قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- طبق برگ اعلام نتیجه رسیدگی ابلاغی مورخ ۱۳۹۳/۳/۱۲، عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۳۰ مشمول مالیات عملکرد نبوده است.

۱۲-۳- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ مورد رسیدگی حوزه مالیاتی قرار گرفته و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص آن ابلاغ نگردیده است.

۱۲-۴- با توجه به اینکه بخش عمده فعالیتهای شرکت در سال مالی ۱۳۹۴/۷/۳۰ از محل درآمدهای معاف از مالیات و یا درآمدهایی که مالیات آنها در منبع پرداخت گردیده بوده، لذا احتساب ذخیره مالیات جهت سال مالی مورد گزارش موضوعیت نداشته است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت :

گردش سرفصل فوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸۶,۵۳۶,۰۹۹	۲۸۱,۴۳۹,۶۵۰	مانده در ابتدای سال
۹۴,۹۰۳,۵۵۱	۱۲۳,۸۸۰,۷۰۸	ذخیره تامین شده
۲۸۱,۴۳۹,۶۵۰	۴۰۵,۳۲۰,۳۵۸	مانده در پایان سال

۱۴- سرمایه :

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۳۰۰ میلیارد ریال، متشکل از ۳۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران و درصد سهام هر کدام از آنها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

درصد	مبلغ سهام-ریال	تعداد سهام	
۹۹/۹۹۶	۲۹۹,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۹۸۸,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۰/۰۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)
۰/۰۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	سرکار خانم ویدا بیگدلی
۰/۰۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	جناب آقای رسول سعدی
۰/۰۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	جناب آقای مهدی مقدسی
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

توضیح اینکه سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۱۰ میلیارد ریال (۱۰ میلیون سهم با نام یکهزار ریالی عادی تمام پرداخت شده) بوده که طی دو مرحله افزایش سرمایه در سالهای قبل به ۱۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. اضافه می نماید در سال مالی قبل بر اساس مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۹/۱۸ و مجوز مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۸ سازمان بورس و اوراق بهادار سرمایه شرکت از ۱۰۰ میلیارد ریال به ۳۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و سود انباشته (شامل ۵۴.۳۹۶.۸۲۷.۵۹۰ ریال مطالبات حال شده و ۱۴۵.۶۰۳.۱۷۲.۴۱۰ ریال سود انباشته) افزایش یافت که مراتب آن در تاریخ ۱۳۹۳/۵/۲۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۱۵- اندوخته قانونی :

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه شرکت معادل ۵ درصد از سود خالص سالانه پس از کسر مانده زیان انباشته ، بعنوان اندوخته قانونی در حسابهای شرکت منظور می شود. در نظر گرفتن اندوخته مزبور تا زمانی که مانده آن به ده درصد سرمایه شرکت برسد الزامی و پس از آن اختیاری می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و فقط هنگام انحلال شرکت بین صاحبان سهام قابل تقسیم خواهد بود. در این رابطه از محل سود سنوات قبل و سال مالی جاری جمعاً معادل ۱۹/۵ میلیارد ریال به حساب اندوخته قانونی منظور شده است.

۱۶- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۰,۸۳۹,۶۰۱,۹۶۱	۶۹,۳۰۴,۸۹۶,۰۷۹	۱۶-۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۴,۲۴۳,۲۸۷	۷۷۷,۸۵۴,۵۴۸		سود اوراق بهادار با سود تضمین شده
۲۲۱,۱۵۷,۴۱۸	۵۳۹,۲۱۴,۷۸۴	۴-۱	سود سپرده های بانکی
۶۱,۰۶۵,۰۰۲,۶۶۶	۷۰,۶۲۱,۹۶۵,۴۱۱		

شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۱-۱۶- سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها کلاً مربوط به سود سهام تقسیم شده شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس می باشد که به شرح ذیل تفکیک می گردد :

نام شرکت سرمایه پذیر	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۷/۳۰
نفت پارس	۲۰,۴۰۸,۲۲۰,۳۰۰	۱۸,۳۱۵,۰۶۹,۵۰۰
سرمایه گذاری ملی ایران	۶,۲۷۸,۴۴۷,۳۴۰	۳,۱۳۹,۲۲۳,۶۷۰
پارس دارو	۴,۳۹۰,۷۸۹,۰۰۰	۱,۳۶۸,۹۸۳,۲۰۰
پتروشیمی شیراز	۳,۹۴۷,۴۰۷,۸۰۰	۳,۹۴۷,۴۰۷,۸۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۶۱۳,۵۸۷,۰۰۰	۲,۶۴۷,۱۸۹,۶۰۱
ایران دارو	۳,۴۰۱,۱۳۳,۱۴۳	۲,۵۷۱,۰۰۹,۴۵۰
پتروشیمی مارون	۲,۹۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰
تراکتور سازی ایران	۲,۴۹۶,۹۳۷,۰۰۰	.
صنعتی بهشهر	۱,۷۴۷,۶۰۶,۷۰۰	۳,۲۵۴,۱۶۴,۲۰۰
صنعتی مینو (خرمدره)	۱,۶۰۴,۱۶۶,۳۰۰	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک انصار	۱,۵۷۷,۹۹۴,۸۸۰	۱,۳۱۰,۲۹۹,۳۲۰
بانک تجارت	۱,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۷۹۵,۰۲۰
موسسه مالی اعتباری سینا	۱,۴۸۶,۶۶۶,۶۰۰	۲,۶۱۰,۶۰۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۱,۲۹۷,۸۶۷,۹۵۰	۱,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱,۱۴۶,۷۱۳,۳۰۰	۱,۶۴۵,۲۸۴,۳۰۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا	۱,۱۲۲,۵۱۴,۹۹۹	۱,۰۱۵,۹۷۰,۰۰۰
گروه بهمن (ایران و انت)	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۶۵
کوبیر تایر	۹۶۳,۱۴۴,۰۰۰	.
فولاد مبارکه اصفهان	۹۰۶,۲۵۲,۶۹۷	۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰
کی بی سی	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
پالایش نفت اصفهان	۶۲۷,۰۶۲,۹۴۰	۱,۶۲۱,۷۱۵,۴۰۹
حفاری شمال	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی تولید دارو	۵۶۰,۰۲۰,۷۳۰	.
آهن و فولاد ارفع	۵۱۸,۲۰۰,۰۰۰	.
صنعتی پارس مینو	۴۹۰,۱۶۴,۰۰۰	۳۰۶,۳۵۲,۵۰۰
بانک حکمت ایرانیان	۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	.
مواد اولیه دارویی البرز بالک	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
داده پردازی ایران	۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰	.
خدمات انفورماتیک	۲۴۱,۰۱۵,۲۰۰	.
سیمان غرب	۲۳۸,۹۳۴,۵۰۰	.
قند شیرین خراسان	۲۰۱,۸۸۳,۶۸۰	۱۳۸,۹۳۲,۵۲۰
قند مرودشت	۱۹۷,۵۵۰,۲۵۰	۱۴۶,۰۸۵,۶۰۰
بورس انرژی	۱۵۳,۵۴۶,۰۰۰	.
کاشی و سرامیک الوند	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بانک ملت	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰
کارت اعتباری ایران کیش	.	۱,۰۹۶,۷۸۷,۶۰۰
پتروشیمی پردیس	.	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت شیراز	.	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۶۹۵,۵۶۹,۷۷۰	۳,۴۰۶,۷۳۲,۲۰۶
	۶۹,۳۰۴,۸۹۶,۰۷۹	۶۰,۸۳۹,۶۰۱,۹۶۱

۱-۱۶- سود حاصل از سرمایه گذاریها براساس تصمیمات مجامع عمومی شرکتهای سرمایه پذیر به شرح رویه مندرج در یادداشت ۳-۲-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری شناسایی گردیده و عمدتاً بابت سود تقسیم شده سال ۱۳۹۳ شرکتهای مزبور بوده است. لازم به توضیح است که مبلغ ۴۶,۶۰۳ میلیون ریال از سود سهام دریافت نشده تا پایان سال مالی تحت عنوان مطالبات سود سهام از شرکتهای سرمایه پذیر (یادداشت ۶) درج گردیده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۱۷- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام :

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های سرمایه پذیر بورسی و فرابورسی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ سود (زیان) حاصل از فروش	سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۷/۳۰ سود (زیان) حاصل از فروش	قیمت تمام شده	خالص فروش	مالیات و کارمزد فروش	قیمت فروش سهام	میانگین نرخ فروش	تعداد سهام فروخته شده	نام شرکت	ردیف
۰	۲۰۳,۶۶۵,۲۷۷	۳۴۸,۵۴۱,۳۲۸	۱۴۴,۸۷۶,۰۵۱	۱,۵۰۶,۲۶۹	۱۴۶,۳۸۲,۳۲۰	۳,۱۲۰	۴۶,۹۱۱	مارگارین	۱
۴۰۶,۷۶۴,۵۹۵	(۲۹,۷۶۹,۱۱۱)	۲۴۱,۰۶۵,۹۰۹	۲۱۱,۳۹۶,۷۹۸	۲,۲۱۴,۳۱۵	۲۱۳,۵۱۱,۱۱۳	۲,۱۳۵	۱۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر	۲
۰	۳۹,۹۳۰,۵۱۵	۵۲۰,۹۱۳,۴۰۶	۵۶۰,۸۳۲,۹۲۱	۵,۸۳۰,۸۴۵	۵۶۶,۶۶۳,۷۶۶	۹۴۴	۶۰۰,۰۰۰	قند ثابت خراسان	۳
(۱۹,۱۱۶,۶۷۸)	۱۸,۹۴۴,۲۸۴	۳۰۷,۱۶۵,۰۹۱	۳۲۶,۱۰۹,۳۷۵	۳,۳۳۰,۶۲۵	۳۲۹,۴۴۰,۰۰۰	۱۰,۲۹۵	۳۲,۰۰۰	پتروشیمی امیر کبیر	۴
۲,۹۸۸,۲۴۲,۶۴۲	(۱۷,۰۰۰,۴۹۹,۱۶۸)	۶,۴۹۸,۸۶۲,۶۹۵	۴,۷۹۸,۳۶۳,۵۲۷	۴۹,۴۰۸,۷۴۶	۴,۸۴۷,۷۷۲,۲۷۳	۱,۵۱۵	۳,۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۵
۱۴,۳۳۴,۳۹۶	۵۴۳,۱۰۷,۵۵۶	۲,۸۳۰,۸۲۰,۵۶۶	۳,۳۷۳,۹۲۸,۱۲۲	۳۵,۰۴۳,۶۶۰	۳,۴۰۸,۹۷۱,۷۸۲	۱۳,۱۰۹	۲۶۰,۰۴۵	پارس دارو	۶
۰	۱۲۲,۷۴۱,۳۰	۸۳۵,۸۸۹,۹۴۵	۹۵۸,۶۳۰,۹۷۵	۹,۷۹۰,۶۹۹	۹۶۸,۴۲۱,۶۷۴	۴,۳۳۷	۳۲۸,۵۷۱	پخش البرز	۷
۰	۳۲,۸۳۶,۴۷۲	۲,۷۳۴,۴۲۳,۸۳۱	۲,۷۶۷,۲۶۰,۳۰۳	۲۸,۷۷۰,۸۸۴	۲,۷۹۶,۰۳۱,۱۸۷	۴,۲۹۳	۶۵۱,۲۶۵	ایران تایر	۸
۰	۶۰۸,۷۱۲,۱۳۰	۴,۲۵۳,۲۴۷,۵۷۷	۴,۸۶۱,۹۵۹,۷۰۷	۵۰,۱۶۰,۴۷۲	۴,۹۱۲,۱۲۰,۱۷۹	۱۴,۹۹۴	۳۲۷,۶۱۰	کوبیر تایر	۹
۰	(۷۵۵,۹۹۳,۸۴۸)	۷۹۵,۹۰۴,۲۰۰	۳۹,۹۱۰,۳۵۲	۴۱۴,۹۵۰	۴۰,۳۲۵,۳۰۲	۱۲۰	۳۳۵,۴۰۰	سیمان شرق (حق تقدم)	۱۰
۰	(۹,۷۲۹,۷۸۸)	۱۲۰,۵۸۳,۲۰۰	۱۱۰,۸۵۳,۴۱۲	۱,۱۵۲,۵۴۰	۱۱۲,۰۰۵,۹۵۲	۱,۴۰۰	۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۱
۰	۳۵۷,۵۴۱,۹۷۷	۱,۲۰۵,۶۸۸,۰۰۰	۱,۵۶۳,۳۲۹,۹۷۷	۱۵,۹۶۵,۵۰۷	۱,۵۷۹,۱۹۵,۴۸۴	۱,۵۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان	۱۲
۱۳۸,۲۷۰,۰۶۹	۱,۲۰۷,۰۱۰,۸۳۰	۹,۰۳۱,۸۸۶,۳۵۵	۱۰,۳۲۸,۸۹۷,۰۸۵	۱۰۶,۳۴۷,۴۹۰	۱۰,۳۳۵,۲۴۴,۵۷۵	۷,۶۴۴	۱,۳۵۲,۰۷۵	ماشین سازی اراک	۱۳

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی سود(زیان) حاصل از فروش	سال مالی منتهی سود(زیان) حاصل از فروش	قیمت تمام شده	خالص فروش	مالیات و کارمزد فروش	قیمت فروش سهام	مالکین فروش	تعداد سهام فروخته شده	نام شرکت	ردیف
۱۳۹۳/۰۷/۳۰ به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۵۱۹,۷۷۵	۱۳۰,۰۵۹	۶۴۹,۸۳۴	۶,۷۶۰	۶۵۶,۵۹۴	۲,۸۱۸	۲۳۳	صنایع آذر آب	۱۴
۱۵۰,۶۱۳,۵۷۶	۴,۱۴۹,۳۱۳,۳۸۳	۲۲,۸۲۵,۳۷۶,۷۰۱	۲۶,۹۷۴,۵۹۰,۰۸۴	۲۸۰,۴۵۴,۱۱۴	۲۷,۲۵۵,۰۴۴,۱۹۸	۶,۲۸۸	۴,۳۴۴,۶۹۴	ایران ترانسفو	۱۵
۰	۴,۰۳۲,۱۵۴,۶۵۵	۷,۴۷۲,۴۶۵,۷۲۳	۱۱,۵۰۴,۶۲۰,۳۷۸	۱۱۹,۶۱۲,۸۹۶	۱۱,۶۲۴,۲۳۳,۲۷۴	۸,۳۲۱	۱,۳۹۶,۸۹۴	پارس الکتریک	۱۶
(۸۱,۴۴۱,۶۷۰)	۱۲۴,۰۸۷,۴۶۳	۷۴۷,۶۲۷,۶۵۹	۸۷۱,۷۱۵,۱۲۲	۹,۰۶۳,۰۹۶	۸۸۰,۷۷۸,۲۱۸	۸۸۲	۹۹۸,۴۶۳	پارس خودرو	۱۷
۱۲۴,۹۸۱,۰۶۰	(۷۳۷,۴۰۵,۴۶۲)	۱,۱۸۳,۱۹۱,۶۰۲	۴۴۵,۷۸۶,۱۴۰	۴,۶۳۴,۷۷۲	۴۵۰,۴۲۰,۹۱۲	۳,۸۸۸	۱۱۵,۸۴۹	تجارت الکترونیک پارسیان	۱۸
۰	۱۷۷,۸۸۵,۶۹۰	۲,۲۰۹,۳۵۶,۵۱۳	۲,۳۸۷,۲۴۲,۲۰۳	۲۴,۸۲۰,۰۶۹	۲,۴۱۲,۰۶۲,۲۷۲	۱۲,۰۱۰	۲۰۰,۸۴۶	خدمات انفورماتیک	۱۹
۲,۶۹۵,۸۸۲,۴۴۴	(۴,۶۶۶,۸۱۲,۸۹۶)	۱۵,۵۹۴,۹۰۲,۸۲۲	۱۰,۹۲۸,۰۸۹,۹۲۶	۱۱۳,۶۱۸,۴۲۲	۱۱,۰۴۱,۷۰۸,۳۶۸	۳,۸۱۹	۲,۸۹۰,۹۶۹	کارت اعتباری کیش	۲۰
۰	۲۸,۷۳۱,۶۸۸	۱۴۵,۷۰۴,۷۰۰	۱۷۴,۴۳۶,۳۸۸	۱,۸۱۳,۶۱۲	۱۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۳,۵۲۵	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین	۲۱
۰	(۱۹۸,۹۷۸,۹۳۷)	۲۵۸,۳۳۶,۰۰۰	۵۹,۳۵۷,۰۶۳	۶۱۷,۱۳۴	۵۹,۹۷۴,۱۹۷	۵۵۵	۱۰۸,۰۰۰	صنایع ملی مس ایران(فروش حق تقدم)	۲۲
۶۰,۴۴۹,۵۴۱,۳۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر	۲۳
۶۶,۸۶۸,۳۸۸,۱۳۷	۳,۱۴۰,۵۵۲,۹۶۱	۸۰,۱۵۲,۰۸۲,۷۷۲	۸۳,۲۹۲,۶۳۵,۷۵۳	۸۶۴,۵۷۷,۸۸۷	۸۴,۱۵۷,۲۱۳,۶۴۰		۱۸,۳۰۹,۸۲۵	جمع کل:	

پادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۱۸- سایر درآمدها :

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق مربوط به پاداش هیأت مدیره نمایندگان شرکت ، ناشی از عضویت در هیأت مدیره شرکتهای سرمایه پذیر می باشد.

۱۹- هزینه های اداری و تشکیلاتی :

مبلغ مندرج در سود و زیان تحت سرفصل فوق به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۷/۳۰	
ریال	ریال	
		هزینه های پرسنلی :
۶۵۶,۲۱۸,۰۳۹	۷۷۳,۷۴۲,۷۹۶	حقوق ثابت
۱۳۱,۶۳۴,۵۶۲	۱۳۲,۶۰۷,۷۲۴	اضافه کار
۶,۶۹۷,۹۹۵	۸,۰۳۱,۵۲۵	حق عائله مندی
۱,۴۸۵,۷۶۸,۷۹۴	۱,۵۳۸,۵۴۰,۲۵۴	عیدی ، پاداش و کارانه
۲۳,۵۰۴,۰۰۰	۲۵,۴۰۴,۰۰۰	مسکن و خواروبار
۹۴,۹۰۳,۵۵۱	۱۲۳,۸۸۰,۷۰۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۸,۱۸۹,۷۸۶	۵۲,۴۱۵,۸۱۱	بیمه سهم کارفرما
۲,۴۴۶,۹۱۶,۷۲۷	۲,۶۵۴,۶۲۲,۸۱۸	
		هزینه های اداری :
۵۰,۹۱۲,۶۰۰	۴۵,۹۶۹,۸۲۲	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره مصوب مجمع
۱۲۲,۲۲۲,۲۲۱	۱,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	پاداش نمایندگان شرکت در هیأت مدیره شرکتهای سرمایه پذیر
۱,۳۲۳,۴۸۰	۷۱۷,۰۰۰	کارمزد بانکی و نگهداری اوراق مشارکت
۲۵,۷۴۰,۹۸۹	۳۲,۱۳۶,۵۲۳	تعمیر و نگهداری و بیمه دارائی ثابت
۲۳,۲۰۶,۲۵۸	۱۳,۳۴۴,۷۲۶	آب، برق، گاز و تلفن
۴,۰۶۸,۷۲۸	۴,۵۲۱,۲۶۰	ایاب و ذهاب
۱۵۶,۳۸۶,۹۷۴	۱۶۱,۵۳۷,۰۵۳	حق الزحمه خدمات دریافتی و حق المشاوره
۷,۰۹۲,۵۰۰	۱,۵۴۷,۵۰۰	ملزومات مصرفی
۵,۸۸۸,۰۲۰	۳,۹۳۶,۲۵۰	آبدارخانه
۱۹,۳۳۱,۴۰۰	۲۵,۷۳۱,۰۰۰	حق عضویت، اشتراک و هزینه طرح ترافیک
۹,۵۸۴,۰۰۰	۱۰,۹۲۹,۶۰۰	حق استفاده از تسهیلات بورس
۴۴,۳۸۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	جوایز و هدایا
۱۷۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۵۰۰,۰۰۰	حسابرسی و بازرس قانونی
۷۱,۴۳۱,۱۱۷	۱۲۵,۶۹۴,۷۱۲	ناهار کارکنان
۹۸,۱۳۳,۷۴۹	۱۶۱,۰۶۹,۲۴۰	پوشاک ، بهداشت ، ورزش و رفاه کارکنان
۲۳,۸۷۲,۲۷۷	۸۶,۷۳۶,۱۸۰	سایر
۲,۲۲۰,۶۷۴,۳۱۳	۳,۷۲۷,۸۷۰,۸۶۶	
۴,۶۶۷,۵۹۱,۰۴۰	۶,۳۸۲,۴۹۳,۶۸۴	

۱-۱۹- افزایش هزینه های اداری تشکیلاتی سال مالی جاری نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش حقوق و دستمزد و پاداش و کارانه کارکنان طبق مصوبات هیات مدیره شرکت بوده است.

۲۰- هزینه های مالی :

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق عبارت از سود متعلقه به تسهیلات تخصیصی جهت خرید سهام به صورت اعتباری از سوی شرکت های کارگزاری می باشد.

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۴,۷۵۰,۹۷۵,۱۰۵	۶۸,۴۳۰,۰۲۴,۶۸۸	سود عملیاتی
۵۰,۹۱۲,۶۰۰	۴۵,۹۶۹,۸۲۲	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت
۹۴,۹۰۳,۵۵۱	۱۲۳,۸۸۰,۷۰۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۹۸,۸۷۸,۴۷۶,۴۷۷)	(۲۲۳,۱۵۵,۳۸۹,۵۲۴)	افزایش سرمایه گذاریها
(۱۵,۲۰۷,۷۴۸,۵۶۳)	(۱۲,۸۱۴,۰۲۸,۲۴۹)	افزایش حسابهای دریافتنی
(۱۰,۱۱۸,۶۹۸,۱۷۵)	۱۱,۰۱۳,۸۲۷,۳۵۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۶۹۱,۸۶۸,۰۴۱	(۱۵۶,۳۵۵,۷۱۵,۱۹۶)	

۲۱-۱- مبادلات غیر نقدی در سال مالی قبل محدود به افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران بوده است.

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی:

۲۲-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۲-۲- از بابت تفاوت مالیات حقوق و جرائم متعلقه جمعاً به میزان ۵۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به پایان مهر ۱۳۹۲ که پرونده آن در هیأت حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی بوده و مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق سال های مالی منتهی به پایان مهر ماه ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ همچنین تفاوت حق بیمه های تکلیفی کارکنان از بدو تاسیس تاکنون، مزاد بر مبالغ منظور شده در حسابها بدهی احتمالی وجود دارد که انعکاس هر گونه مبلغی از این بابت در حسابهای شرکت موکول به رسیدگی و پذیرش اعتراضات شرکت و اظهار نظر قطعی و نهایی مقامات ذیربط می باشد. توضیح اینکه با توجه به حجم و نوع فعالیت شرکت مبالغ احتمالی مورد مطالبه عمده و حائز اهمیت نخواهد بود.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۴

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات با اشخاص وابسته که کلاً در ارتباط با ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۷/۳۰ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۷/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۷/۳۰		
		موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت.می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)		سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	عضو هیأت مدیره	خرید سهام در بورس	✓	طبق ضوابط بورس	۱۲۶,۰۴۱	(۴۳۶)		۱۵۳,۹۱۶	(۶۲۳)		
		فروش سهام در بورس	✓	طبق ضوابط بورس	۶۷,۳۴۳	(۲۷۵)		۱۴۴,۷۲۹	(۶۵۶)		
		سود تسهیلات خرید اعتباری سهام	✓	طبق ضوابط بورس	۳۷۶	-	(۱۵,۵۵۵)	۱۲۶	-		(۱,۶۶۹)
		وجوه پرداختی به کارگزاری	✓	توافق فی مابین	۲۷,۷۳۵	-		۱۹,۴۹۲	-		
		وجوه دریافتی از کارگزاری	✓	توافق فی مابین	۱۵,۸۱۰	-		۱,۷۲۵	-		
سرمایه گذاری ملی ایران	عضو هیأت مدیره	سهام از هزینه های مشترک	✓	توافق فی مابین	۱۵۱	-	(۱۶۷,۳۶۵)	۹۵	-		(۳,۰۴۴)
		تامین مالی قرض الحسنه	✓	توافق فی مابین	۱۶۰,۰۰۰	-		-	-		

۲۴- سود انباشته در پایان سال مالی:

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

تکالیف قانونی	مبلغ
تقسیم سود حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	ریال
	۶,۷۷۷,۴۶۴,۷۳۲
پیشنهاد هیأت مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره (هر سهم حدوداً ۲۳ ریال)	۶,۷۷۷,۴۶۴,۷۳۲