



شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

شماره صفحه	فهرست
۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام):
۶	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ- یادداشتهای توضیحی:
۸	تاریخچه فعالیت
۸	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸	مبانی تلفیق
۱۰ و ۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۹	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۰ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

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

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
							داراییهای جاری:
۱۵۱,۴۳۱	۴۸,۱۵۸	۱۶	بدهیهای جاری:	۶۴,۵۷۲	۴۵,۶۹۷	۵	وجودی نقد
۵۸,۴۹۴	۶۶,۹۳۳	۱۷	حسابهای پرداختی تجاری	۳,۲۹۴,۹۲۰	۳,۵۵۹,۳۸۱	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۷,۹۱۱	۷,۹۸۸	۱۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵۱۱,۲۶۸	۶۳۸,۲۹۵	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۰۵,۳۴۶	۱۰۸,۳۷۲	۱۹	پیش دریافت ها	۲۳,۲۹۵	۵۸,۴۳۸	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۴۴,۳۴۸	۶۷۶,۴۷۹	۲۰	ذخیره مالیات	۱۱۷,۰۰۶	۱۱۱,۴۳۰	۹	وجودی مواد و کالا
۱۲۱,۰۲۲	۱۰۵,۸۹۰	۲۱	سود سهام پرداختی	۷۲,۸۵۸	۸۷,۲۸۵	۱۰	سفارشات و پیش پرداختها
۴۸۸,۵۵۲	۱,۰۱۳,۸۲۰		تسهیلات مالی دریافتی	۴,۰۸۳,۹۱۹	۴,۵۰۰,۵۲۶		جمع داراییهای جاری
			جمع بدهیهای جاری				
							داراییهای غیر جاری:
۴۰,۳۵۵	۳۶,۱۶۸	۲۱	بدهیهای غیر جاری:	۱۶۹,۸۵۱	۱۸۲,۷۹۹	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۳۸,۹۱۳	۴۳,۸۱۷	۲۲	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۷,۰۴۸	۷,۵۰۷	۱۲	داراییهای نامشهود
۷۹,۲۶۸	۷۹,۹۸۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶,۳۹۶	۳۶,۲۵۹	۱۳	سرقفلی
۵۶۷,۸۲۰	۱,۰۹۳,۸۰۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۹۳,۱۱۷	۱۹۶,۷۷۰	۱۴	سرمایه گذارهای بلندمدت در شرکت های وابسته
			جمع بدهیها	۴۴۸,۳۳۱	۴۸۵,۵۷۸	۱۴	سایر سرمایه گذارهای بلندمدت
				۶۲,۴۱۲	۴۳,۵۲۶	۱۵	سایر داراییها
				۹۰۷,۱۵۵	۹۴۰,۴۴۹		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه (۱۵۰۰ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)				
(۳۲,۱۶۲)	(۵۵,۲۳۱)	۲۴	سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی				
۱۷۶,۲۵۲	۱۷۶,۲۵۲	۲۵	اندوخته قانونی				
۸۰۰	۸۰۰	۲۶	سایر اندوخته ها				
۲۶۰,۷۲۱۰	۲,۵۸۵,۷۸۱		سود انباشته				
۴,۲۵۱,۱۰۰	۴,۲۰۷,۶۰۲		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۱۷۲,۱۵۴	۱۳۹,۵۶۸		سهم اقلیت				
۴,۴۲۳,۲۵۴	۴,۳۴۷,۱۷۰	۲۷	جمع حقوق صاحبان سهام				
۴,۹۹۱,۰۷۴	۵,۴۴۰,۹۷۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۹۹۱,۰۷۴	۵,۴۴۰,۹۷۵		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

یادداشت
شش ماهه منتهی به
شش ماهه منتهی به
سال مالی منتهی
۳۱ خرداد ۱۳۹۲ به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

میلیون ریال
میلیون ریال
میلیون ریال
میلیون ریال

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

سود ناخالص

سود حاصل از سرمایه گذاریها- عملیاتی

هزینه های فروش، اداری و عمومی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سود عملیاتی

هزینه های مالی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

سود قبل از مالیات

مالیات

سود خالص

سهم اقلیت از سود خالص

سود پایه هر سهم:

سود پایه عملیاتی هر سهم- ریال

سود پایه غیرعملیاتی هر سهم- ریال

سود پایه هر سهم- ریال

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص

سود انباشته در ابتدای دوره

تعدیلات سنواتی

سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده

سود قابل تخصیص

تخصیص سود:

اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

سود تخصیص داده شده طی دوره

سود انباشته در پایان دوره

سهم اقلیت از سود انباشته

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

جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

یادداشت		شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۷	۱۳۳,۷۷۵	۲۷۱,۷۶۷	(۲۲,۳۷۹)
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :				
سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۳۴	۱۷,۱۵۸	۸,۹۶۹	۲۴,۴۰۸
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۳۳	(۴,۹۴۶)	(۲۶,۱۹۷)	(۴۴,۴۲۳)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت		(۴۸,۹۲۷)	(۱۵,۳۹۳)	(۲۸,۶۳۶)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		(۵۲,۶۷۳)	(۵۷۷,۴۹۳)	(۲۵۹,۳۲۱)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۸۹,۳۸۸)	(۶۱۰,۰۱۴)	(۳۰۷,۹۷۲)
مالیات بر درآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختی		(۱۲,۶۹۲)	(۱,۱۰۹)	(۲۶,۲۱۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۷,۸۲۲)		(۲۸,۶۴۸)	(۶۷,۶۳۷)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۴۵۹)		(۷۶)	(۵۴۸)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱۶۹		۲۸	۲۳
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها و داراییهای آماده فروش	-		۱۱۸,۵۳۳	۷۴,۶۵۲
وجوه دریافتی بابت سایر داراییها	۱۸,۸۷۶		۲۳۱,۱۱۲	۲۳۹,۸۲۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۷۶۴	۳۲۰,۹۴۹	۲۴۶,۳۱۴	(۱۱۰,۲۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۲,۴۵۹	(۱۸,۴۰۷)	(۱۱۰,۲۵۵)	
فعالیت‌های تأمین مالی :				
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت واگذاری (تحصیل) سهام شرکت اصلی	(۲۵,۶۱۷)		(۲۳,۱۳۶)	۶۲,۲۴۴
توسط شرکتهای فرعی	-		۴۸,۶۸۴	۷,۵۳۴
دریافت تسهیلات مالی	(۱۹,۳۱۹)		(۱۶,۶۶۴)	-
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۴,۹۳۶)	۸,۸۸۴	۶۹,۷۷۸	(۴۰,۴۷۷)
خالص کاهش در وجه نقد	(۱۲,۴۷۷)	(۹,۵۲۳)	(۹,۵۲۳)	(۱,۰۰۳)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۶,۳۹۸)	۱,۴۶۵	۱,۴۶۵	۱۰۶,۰۵۲
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۶۴,۵۷۲	۱۰۶,۰۵۲	۱۰۶,۰۵۲	۶۴,۵۷۲
مانده وجه نقد در پایان دوره	۴۵,۶۹۷	۹۷,۹۹۴	۹۷,۹۹۴	۶۴,۵۷۲

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سیرماه گزاری صنعت و معدن (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۳/۳/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیها:							
۱۰۱,۴۸۹	۱۲,۰۶۱	۱۶	بدهیهای جاری:	۹,۹۳۹	۳۳,۵۳۱	۵	داراییهای جاری:
۴,۳۲۰	۳,۹۶۴	۱۷	حسابهای پرداختی تجاری	۲,۹۵۶,۱۱۷	۳,۱۹۳,۱۵۱	۶	موجودی نقد
۵۶,۲۸۶	۵۶,۲۸۶	۱۹	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۶۱,۴۸۱	۵۴۹,۹۷۸	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۸,۷۸۹	۶۳۱,۱۱۷	۲۰	ذخیره مالیات	۷,۹۱۵	۳۹,۳۰۶	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
			سود سهام پرداختی	۵۴,۳۵۸	۵۵,۲۵۵	۱۰	سایر حسابها و اسناد دریافتی
							سفارشات و پیش پرداختها
۱۷۰,۸۸۴	۷۰۳,۴۲۸		جمع بدهیهای جاری	۳,۲۸۹,۸۱۰	۳,۸۷۰,۲۲۲		جمع داراییهای جاری
بدهیها:							
۳,۹۲۷	۵,۴۵۶	۲۲	بدهیهای غیر جاری:	۳,۶۴۶	۳,۵۷۳	۱۱	داراییهای غیر جاری:
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۴	۱۸۴	۱۲	داراییهای ثابت مشهود
۳,۹۲۷	۵,۴۵۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۷۵۱,۵۴۴	۷۳۲,۹۳۰	۱۴	داراییهای نامشهود
۱۷۴,۸۱۱	۷۰۸,۸۸۴		جمع بدهیها	۵۹,۶۵۵	۳۹,۳۲۱	۱۵	سرمایه گذارهای بلندمدت
							سایر داراییها
				۸۱۵,۰۲۹	۷۷۶,۰۰۸		جمع داراییهای غیر جاری
حقوق صاحبان سهام:							
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه (۱۵۰۰ میلیون سهم یکپارچگی مالی تمام) پرداخت شده				
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۵	اندوخته قانونی				
۸۰۰	۸۰۰	۲۶	سایر اندوخته ها				
۲,۲۷۹,۲۲۸	۲,۲۸۶,۵۴۶		سود انباشته				
۳,۹۳۰,۲۲۸	۳,۹۳۷,۳۴۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴,۱۰۴,۸۳۹	۴,۶۴۶,۲۳۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۱۰۴,۸۳۹	۴,۶۴۶,۲۳۰		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۹,۹۱۰	۲۰۳,۶۲۲	۶۹۹,۰۸۶	۳۰ خالص فروش سهام
۴۲۹,۰۳۴	۱۹۶,۲۹۲	۲۹۰,۷۱۲	۳۰ سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۶۶۸,۹۴۴	۳۹۹,۹۱۴	۹۸۹,۷۹۸	سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی
(۲۲,۷۱۱)	(۱۷,۵۷۴)	(۳۸,۱۵۷)	۳۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۳,۸۶۰	۷۶۲,۳۲۸	۷۸۷,۰۰۰	۳۲ خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی
۱۱,۱۴۹	۷۴۴,۷۵۴	۷۴۸,۸۴۳	
۶۸۰,۰۹۳	۱,۱۴۴,۶۶۸	۱,۷۳۸,۶۴۱	سود عملیاتی
(۳۲)	(۷,۶۴۴)	(۲۱,۲۵۲)	۳۳ هزینه های مالی
۲,۲۵۷	۱۱,۰۴۱	۱۱,۳۲۶	۳۴ خالص سایر درآمد و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۲۲۵	۳,۳۹۷	(۹,۹۲۶)	
۶۸۲,۳۱۸	۱,۱۴۸,۰۶۵	۱,۷۲۸,۷۱۵	سود قبل از مالیات
-	-	-	مالیات بر درآمد
۶۸۲,۳۱۸	۱,۱۴۸,۰۶۵	۱,۷۲۸,۷۱۵	سود خالص
۴۵۳	۷۶۳	۱۱۶۰	سود هر سهم:
۱	۲	(۷)	سود عملیاتی هر سهم - ریال
۴۵۴	۷۶۵	۱,۱۵۳	سود غیرعملیاتی هر سهم - ریال
۳۵			سود پایه هر سهم - ریال
گردش حساب سود انباشته			
۶۸۲,۳۱۸	۱,۱۴۸,۰۶۵	۱,۷۲۸,۷۱۵	سود خالص
۲,۲۷۹,۲۲۸	۸۲۶,۳۱۳	۸۲۶,۳۱۳	سود انباشته در ابتدای دوره
-	(۶۳۹)	(۱۷,۰۰۰)	۳۶ تعدیلات سنواتی
۲,۲۷۹,۲۲۸	۸۲۵,۶۷۴	۸۰۹,۳۱۳	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۲,۹۶۱,۵۴۶	۱,۹۷۳,۷۳۹	۲,۵۳۸,۰۲۸	سود قابل تخصیص
(۶۷۵,۰۰۰)	(۲۵۸,۰۰۰)	(۲۵۸,۰۰۰)	تخصیص سود:
(۶۷۵,۰۰۰)	(۲۵۸,۰۰۰)	(۲۵۸,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۲,۲۸۶,۵۴۶	۱,۷۱۵,۷۳۹	۲,۲۷۹,۲۲۸	سود انباشته در پایان دوره

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره شش ماهه سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸	۵۳۲,۶۷۱	۲۱۴,۰۴۵
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :			
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت	(۵۲,۶۷۳)	(۵۶۲,۹۱۲)	(۲۵۹,۳۲۱)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۵۶۲,۹۱۲)	(۲۵۹,۳۲۱)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	-	(۲۲۴)	(۶۵۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	۹	(۱۹۲)	(۲۱۱)
وجوه دریافتی بابت سایر داراییها	۲۰,۳۳۴	-	-
وجوه حاصل از فروش داراییهای آماده فروش	-	۹,۸۸۰	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۲۰,۱۳۱	۹,۶۸۸	(۲۱۱)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۳,۵۹۲	(۲۰,۷۷۷)	(۴۶,۱۳۹)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۹,۹۳۹	۵۶,۰۷۸	۵۶,۰۷۸
مانده وجه نقد در پایان دوره	۳۳,۵۳۱	۳۵,۳۰۱	۹,۹۳۹

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های 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 و ساخت و توزیع و صادرات کالا و... است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

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

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین 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 فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

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

۳-۴- تاریخ پایان سال مالی بخشی از شرکت های فرعی و وابسته با تاریخ پایان سال مالی شرکت اصلی یکسان نیست (به شرح یادداشت های توضیحی ۱۴-۳). 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 متناسب که در برگیرنده دوره های مالی مورد گزارش باشد مورد تلفیق قرار گرفته است. در ارتباط با شرکتهای فرعی که تاریخ ترازنامه آنها حداکثر ۳ ماه قبل از تاریخ ترازنامه شرکت اصلی بوده، از آخرین صورتهای مالی آنها

استفاده شده است. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت

صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکتهای فرعی به حساب گرفته می شود.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

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. در صورت 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 معامله 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، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت 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.

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

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

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

داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری برای مدتی بنا به عللی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد 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 قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس 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- سرقتی

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

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

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵	۷۵	۷۵	۷۵
۸۰,۰۴۵	۳۰,۶۷۷	۵۷,۱۰۰	۴۰,۴۴۶
-	۵۰	۲,۰۵۱	۹۲۶
۱,۸۱۹	۲,۷۲۹	۵,۳۴۶	۴,۲۵۰
۹,۹۳۹	۳۳,۵۳۱	۶۴,۵۷۲	۴۵,۶۹۷

موجودی صندوق
موجودی نزد بانکها
تنخواه گردانها
سایر

۵-۱- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ شامل وجوه ارزی (۳۱,۸۳۵ دلار، ۱۵,۲۵۱ یورو، ۴۴ درهم، ۱۲,۸۳۵ روپیه، ۱۳۴ فرانک سویس و ۱,۵۴۰ لیر ترکیه) به ترتیب معادل ۱,۳۶۷ و ۲۷۰ میلیون ریال است.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۸۰,۶۰۱	۲,۷۵۶,۸۶۸	۳,۰۰۰,۷۸۸	۳,۱۲۴,۰۹۸
۱۲۹,۶۶۵	۲۶۴,۶۲۱	۱۲۹,۶۶۵	۲۶۴,۶۲۱
۲,۸۱۰,۲۶۶	۳,۰۲۱,۴۸۹	۳,۱۳۰,۴۵۳	۳,۴۸۸,۷۱۹
۱۲۵,۶۲۲	۱۴۰,۴۲۶	۱۲۵,۶۲۲	۱۴۰,۴۲۶
۲,۹۳۵,۸۸۸	۳,۱۶۱,۹۱۵	۳,۲۵۶,۰۷۵	۳,۵۲۹,۱۴۵
-	-	۱۸,۶۱۶	-
۳۰,۲۳۹	۳۰,۲۳۶	۳۰,۲۳۹	۳۰,۲۳۶
۲,۹۵۶,۱۱۷	۳,۱۹۲,۱۵۱	۳,۲۹۴,۹۲۰	۳,۵۵۹,۴۸۱

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
اوراق مشارکت

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
جمع سرمایه گذاری اوراق بهادار
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
سرمایه گذاری در ساختمان

۶-۱- ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۴۴۸,۱۳۸ میلیون ریال بیش از مبلغ دفتری است.

۶-۲- ساختمانهای موضوع سرمایه گذاری تا ارزش ۳۰,۵۸۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

۶-۳- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

نام	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص	مبلغ
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان خوزستان	۱۹,۵۰۰,۰۴۷	۸۹,۶۷۶	(۴۳۶)	۸۹,۲۴۰	۸۹,۲۴۰
صنایع سیمان گیلان سبز	۲۰,۱۸,۳۳۶	۶۸,۹۱۷	(۶۸,۹۱۷)	-	-
سرمایه گذاری پارس آریان	۵۹,۲۱۷,۳۲۴	۵۱,۱۸۶	-	۵۱,۱۸۶	۳۶,۳۸۲
سایر شرکتهای غیر بورسی	۱,۱۴۰,۳۴۹	۱,۷۵۵	(۱,۷۵۴)	-	-
		۲۱۱,۵۳۴	(۷۱,۱۰۷)	۱۴۰,۴۲۶	۱۲۵,۶۲۲

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷,۶۸۵	۱۴۲,۰۵۰	-	۱۴۲,۰۵۰
۸۷,۶۸۵	۱۴۲,۰۵۰	-	۱۴۲,۰۵۰
۲۴,۵۹۷	۲۰۱,۴۵۶	-	۲۰۱,۴۵۶
۳۹۸,۹۸۶	۲۹۴,۷۸۹	(۴,۲۳۵)	۲۹۹,۰۲۴
۲۲۳,۵۸۳	۴۹۶,۲۴۵	(۴,۲۳۵)	۵۰۰,۴۸۰
۵۱۱,۲۶۸	۶۳۸,۲۹۵	(۴,۲۳۵)	۶۴۲,۵۳۰
-	۵۶,۵۰۵	-	۵۶,۵۰۵
۷۸,۸۹۶	۸۷,۱۹۸	-	۸۷,۱۹۸
۷۸,۸۹۶	۱۴۳,۷۰۳	-	۱۴۳,۷۰۳
(۶,۲۱۵)	(۶,۲۱۵)	-	(۶,۲۱۵)
۷۲,۶۸۱	۱۳۷,۴۸۸	-	۱۳۷,۴۸۸
۵۶,۱۸۶	۱۸۵,۵۱۲	-	۱۸۵,۵۱۲
۲۴,۵۹۷	۱۵,۹۴۵	(۲,۱۴۰)	۱۸,۰۸۵
۱۰۸,۰۱۷	۲۱۱,۰۳۳	-	۲۱۱,۰۳۳
۱۸۸,۸۰۰	۴۱۲,۴۹۰	(۲,۱۴۰)	۴۱۴,۶۳۰
۲۶۱,۴۸۱	۵۴۹,۹۷۸	(۲,۱۴۰)	۵۵۲,۱۱۷

گروه:

اسناد دریافتنی تجاری:

سایر اشخاص

حسابهای دریافتنی تجاری:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

شرکت اصلی:

اسناد دریافتنی تجاری:

شرکتهای گروه

سایر اشخاص

درآمدهای انتقای به دوره آتی

حسابهای دریافتنی تجاری:

شرکتهای گروه

سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۴۲	۵,۱۹۴	-	۵,۱۹۴
-	-	(۱۵)	۱۵
۴,۹۵۵	۴,۴۷۱	-	۴,۴۷۱
۱۲,۹۹۸	۴۸,۷۷۳	(۶,۳۰۴)	۵۵,۰۷۷
۲۳,۲۹۵	۵۸,۴۳۸	(۶,۳۱۹)	۶۴,۷۵۷
۲,۹۵۱	۲,۵۳۴	-	۲,۵۳۴
۴۶	۶۰۷	-	۶۰۷
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶
۴,۹۱۸	۳۶,۱۶۵	(۳,۲۳۱)	۳۹,۳۹۶
۷,۹۱۵	۳۹,۳۰۶	(۲۰,۱۲۷)	۵۹,۴۳۳

شرکت اصلی:

کارکنان (وام و مساعده)

طلب از شرکتهای گروه

طلب از سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۹- موجودی مواد و کالا

گروه		موجودی کالای ساخته شده کالای در جریان ساخت مواد اولیه و بسته بندی قطعات و لوازم یدکی سایر جمع موجودیها کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۱۹۰	۱۹,۰۱۶	
۷,۹۵۷	۸,۴۷۵	
۲۱,۶۷۰	۲۶,۵۷۶	
۵۰,۹۱۱	۵۱,۶۷۳	
۱,۵۲۱	۱۱,۴۸۹	
۱۲۲,۲۴۹	۱۱۷,۲۲۹	
(۵,۲۴۳)	(۵,۷۹۹)	
۱۱۷,۰۰۶	۱۱۱,۴۳۰	

۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا ارزش ۱۲۳,۶۱۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

اصلی		گروه		سفارشات خارجی: مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی پیش پرداختها: خرید مواد اولیه و قطعات یدکی پیش پرداخت مالیات عملکرد سایر پیش پرداختها تهاتر با ذخیره مالیاتی
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۱,۶۰۰	۱۳,۰۸۰	
-	-	۱۱,۶۰۰	۱۳,۰۸۰	
۱۰۶	۳۱۵	۴,۳۲۰	۱۶,۷۴۰	
۷۲,۶۱۷	۷۳,۲۶۸	۷۳,۰۳۹	۷۳,۳۸۲	
۱۸۶	۲۲۳	۲,۴۵۰	۲,۶۳۴	
۷۲,۹۰۹	۷۳,۸۰۶	۷۹,۸۰۹	۹۲,۷۵۶	
(۱۸,۵۵۱)	(۱۸,۵۵۱)	(۱۸,۵۵۱)	(۱۸,۵۵۱)	
۵۴,۳۵۸	۵۵,۲۵۵	۶۱,۲۵۸	۷۴,۲۰۵	
۵۴,۳۵۸	۵۵,۲۵۵	۷۲,۸۵۸	۸۷,۲۸۵	

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

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

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری-میلیون ریال	استهلاک انباشته-میلیون ریال				بهای تمام شده-میلیون ریال					
مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	مانده در در پایان دوره	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره
										شرح اقلام
۴۲,۰۸۸	۳۹,۸۴۶	-	-	-	-	۳۹,۸۴۶	(۲,۲۴۲)	-	-	۴۲,۰۸۸
۳۶,۷۶۵	۵۰,۲۳۶	۴۲,۰۲۸	-	۱,۰۴۱	۴۰,۹۹۷	۹۲,۳۷۴	۱۳,۵۱۲	-	۱,۰۰۰	زمین ساختمان و تاسیسات
۲۸,۶۳۲	۲۵,۴۸۲	۱۰۰,۰۵۲	(۸۲)	۲,۹۶۵	۹۷,۱۶۹	۱۳۵,۵۳۴	۸,۷۱۳	(۲۳۶)	۱,۲۶۶	ماشین آلات و تجهیزات
۳,۴۳۱	۲,۱۰۳	۳,۳۲۴	-	۲۹۲	۳,۰۳۲	۶,۴۲۷	(۳۶)	-	-	وسایل نقلیه
۴,۱۹۶	۷,۶۱۸	۶,۸۴۲	(۸)	۳۱۸	۶,۵۳۲	۱۴,۴۶۰	۲,۶۹۲	(۲۳)	۶۳	اثاثه و منسوجات
۷۲۲	۷۴۵	۱,۲۸۹	(۴)	۸۹	۱,۲۰۴	۲,۰۳۴	-	(۴)	۱۱۲	ابزارآلات
۱۱۵,۸۲۴	۱۳۷,۰۳۰	۱۵۲,۵۴۵	(۹۴)	۴,۷۰۵	۱۴۸,۹۳۴	۲۹۰,۵۷۵	۲۲,۶۳۹	(۲۶۳)	۲,۴۴۱	۲۶۴,۷۵۸
۴۴,۶۶۲	۲۸,۴۲۴					۲۸,۴۲۴	(۱۶,۸۳۵)	-	۵۹۷	۴۴,۶۶۲
۷,۰۲۷	۱۳,۲۶۰					۱۳,۲۶۰	(۶,۸۰۴)	-	۱۳,۰۳۷	۷,۰۲۷
۲,۳۳۸	۴,۰۸۵					۴,۰۸۵	-	-	۱,۷۴۷	۲,۳۳۸
۱۶۹,۸۵۱	۱۸۲,۷۹۹	۱۵۳,۵۴۵	(۹۴)	۴,۷۰۵	۱۴۸,۹۳۴	۳۳۶,۳۴۴	-	(۲۶۳)	۱۷,۸۲۲	۳۱۸,۷۸۵

داراییهای در جریان تکمیل
 پرداختهای سرمایه ای
 اقلام سرمایه ای در انبار

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

۱-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک ابلشته داراییهای ثابت مشهود اصلی به شرح زیر است:

مبلغ دفتری- میلیون ریال		استهلاک انباشته- میلیون ریال		بهای تمام شده- میلیون ریال		شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	
۱,۵۹۱	۱,۵۹۱	-	-	-	۱,۵۹۱	زمین
۶۵۸	۶۱۵	۲,۷۹۱	۴۳	۲,۷۴۸	۳,۴۰۶	ساختمان و تاسیسات
۱۰,۰۹۷	۹۵۵	۱,۰۰۸	۱۴۲	۸۶۶	۱,۰۹۳	وسایل نقلیه
۳۰۰	۴۱۲	۲,۱۳۷	۹۱	۲,۰۴۶	۲,۵۴۹	اثاثه و منسوبات
۳,۶۴۶	۳,۵۷۳	۵,۹۳۶	۲۷۶	۵,۶۶۰	۹,۵۰۹	

۱-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تارزش ۵۵۲,۴۳۸ میلیون ریال و شرکت اصلی تارزش ۵,۹۲۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۴- زمین و بخشی از ساختمانها و ماشین آلات گروه (شرکتهای آبر، نیرو کلر) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانکهای ملی و توسعه صادرات ایران می باشد (یادداشت ۲۱).

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۲- داراییهای نامشهود

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

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی

نرم افزارهای رایانه ای

۱۳- سرقفلی

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

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای دوره

سرقفلی تحویل شده طی دوره - نیروکتر

سرقفلی سهام واگذار شده طی دوره

مانده در پایان دوره

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای دوره

استهلاک طی دوره

استهلاک انباشته در پایان دوره

مبلغ دفتری

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

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

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

۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱-۱۴- سرمایه گذاریهای بلندمدت گروه به قرار زیر است:

الف- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

سهم از خالص داراییها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۳,۱۱۷	-	۱۹۳,۱۱۷
-	-	-
۶۵,۱۶۱	-	۶۵,۱۶۱
(۶۱,۵۰۸)	-	(۶۱,۵۰۸)
-	-	-
۱۹۶,۷۷۰	-	۱۹۶,۷۷۰

مانده در اول دوره

تحصیل طی دوره

سهم از سود شرکت‌های وابسته طی دوره (قبل از استهلاك سرقفلی)

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره

استهلاك سرقفلی

۱-۱۴- مبلغ ۷۸,۹۹۳ میلیون ریال از مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته در پایان دوره مربوط به سرمایه گذاریهای پذیرفته شده در بورس می باشد که ارزش ریالی آن طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ بالغ بر ۷۱۰,۸۱۶ میلیون ریال است. توضیح اینکه ارزش منصفانه سرمایه گذاری های مزبور ممکن است به دلیل حجم بالای آنها باقیمت تابلو متفاوت باشد.

۲-۱-۱۴- علت عدم وجود سرقفلی و استهلاك آن طی دوره، مستهلك شدن سرقفلی های شناسایی شده در سنوات قبل با توجه به اهم رویه های حسابداری (۱۰ ساله مستقیم) بوده است.

ب- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
جمع	جمع	سایر	پذیرفته شده در بورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۲,۱۰۵	۲۲۶,۷۲۴	۲۵,۹۴۴	۱۹۰,۷۸۰
۸۶,۹۹۴	۴۱۰	۴۱۰	-
۳۲۹,۰۹۹	۲۲۷,۱۳۴	۳۶,۳۵۴	۱۹۰,۷۸۰
(۲۸,۲۶۸)	(۱۱,۵۵۶)	(۱۱,۵۵۶)	-
۳۰۰,۸۳۱	۲۱۵,۵۷۸	۲۴,۷۹۸	۱۹۰,۷۸۰
۱۴۷,۵۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	-
۴۴۸,۳۳۱	۴۸۵,۵۷۸	۲۹۴,۷۹۸	۱۹۰,۷۸۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

اوراق مشارکت

کاهش ارزش انباشته

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ بالغ بر ۵۰,۶۷۰ میلیون ریال بیش از مبالغ دفتری است. توضیح اینکه ارزش منصفانه سرمایه گذاری های مزبور ممکن است به دلیل حجم بالای آنها با نرخهای تابلو متفاوت باشد.

۲-۱۴- سرمایه گذاریهای بلندمدت شرکت اصلی به قرار زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
جمع	غیربورسی	بورسی	جمع	سایر	پذیرفته شده در بورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۹,۹۲۰	۳۴۵,۹۹۰	۶۳,۹۳۰	۴۰۳,۲۹۷	۳۳۸,۶۴۰	۶۴,۶۵۷
۱۳۳,۹۴۶	۶۰,۲۸۶	۷۳,۶۶۰	۱۳۷,۳۲۹	۶۰,۲۸۶	۷۷,۰۴۴
۲۴۰,۲۰۲	۵۲,۲۹۶	۱۸۷,۹۰۶	۲۲۴,۸۲۸	۳۴۰,۴۷۷	۱۹۰,۷۸۰
۷۸۴,۰۶۸	۴۵۸,۵۷۲	۳۲۵,۴۹۶	۷۶۵,۴۵۴	۴۳۲,۹۷۳	۳۳۲,۴۸۱
(۳۲,۵۲۴)	(۳۲,۵۲۴)	-	(۳۲,۵۲۴)	(۳۲,۵۲۴)	-
۷۵۱,۵۴۴	۴۲۶,۰۴۸	۳۲۵,۴۹۶	۷۳۲,۹۳۰	۴۰۰,۴۴۹	۳۳۲,۴۸۱

شرکت های فرعی

شرکت های وابسته

سایر شرکت‌ها

کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳-۱۴- مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

شرکت‌های فرعی:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	سال مالی
	شرکت اصلی	گروه		
سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۹/۳۰
خدمات مشاوره و مدیریت پروژه	۹۱	۹۱	ایران	۹/۳۰
ساخت مواد شیمیایی کلر و مشتقات	۵۲	۵۲	ایران	۱۲/۲۹
ساخت انواع کنتور آب	۳۹	۷۱	ایران	۱۲/۲۹
سرمایه گذاری	-	۱۰۰	ایران	۹/۳۰
خدمات بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۹/۳۰
خدمات بیمه ای	۲۵	۷۵	ایران	۱۲/۲۹

سرمایه گذاری ایران و فرانسه

ترغیب صنعت ایران و ایتالیا

نیروکلر

آبفر

سرمایه گذاری نوآندیشان دنیای اقتصاد

توسعه تجارت صنعت و معدن

کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نوآندیشان

شرکت‌های وابسته:

تولید نشاسته، گلوکوز و محصولات فرعی	۳۶	۳۶	ایران	۶/۳۱
ساخت انواع کاشی و سرامیک	۳۰	۳۳	ایران	۱۲/۲۹
تولید شیشه لامپ	۴۹	۴۹	ایران	۱۲/۲۹
تولید پودر سیس	۲۰	۲۰	ایران	۱۲/۲۹
خدمات کارگزاری بورس	۲۶	۲۶	ایران	۹/۳۰
تولید آزیست	۴۰	۴۰	ایران	۱۲/۲۹
خدمات انبارداری	۳۴	۳۴	ایران	۱۲/۲۹
خدمات شهرک صنعتی	۳۶	۳۶	ایران	۱۲/۲۹
ساخت انواع کارتن	۴۰	۴۰	ایران	۱۲/۲۹
پروپیل درب و پنجره	۲۰	۲۰	ایران	۱۲/۲۹
تولید روغن نباتی	۲۶	۲۶	ایران	۱۲/۲۹
تولید مصنوعات چینی	۲۶	۲۶	ایران	۱۲/۲۹
تولید یخچال	۲۰	۲۰	ایران	۱۲/۲۹

گلوکوزان

کاشی پارس

حباب ساز

استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه

کارگزاری بانک صنعت و معدن

کرمانیت

انبارهای عمومی البرز

ناحیه صنعتی فیروزکوه

کارتن البرز

پروپیل پادانا

نوید سیستان و بلوچستان

چینی البرز

یخچال سازی لرستان

۱-۳-۱۴- سه فقره از شرکت‌های فرعی فوق، توسط گروه تأسیس شده اند که به همین دلیل در ارزیابی مجدد سرقفلی لحاظ نشده اند.

۱۵- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۳۸	۶,۱۳۷	۸,۱۳۹	۹,۳۰۳
۵۳,۶۱۷	۳۳,۱۸۴	۵۳,۶۱۷	۳۳,۱۸۴
-	-	۶۵۶	۱,۰۴۹
۵۹,۶۵۵	۳۹,۳۲۱	۶۲,۴۱۲	۴۳,۵۳۶

حصه بلندمدت وام کارکنان

اسناد دریافتی بلندمدت

سایر

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۶- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۸۸۱	۲۲
۱۰۴,۵۵۰	۴۸,۱۳۶
۱۵۱,۴۳۱	۴۸,۱۵۸

گروه:

حسابهای پرداختنی تجاری:

بانک صنعت و معدن

سایر اشخاص

شرکت اصلی:

حسابهای پرداختنی تجاری:

ترغیب صنعت ایران و ایتالیا

بانک صنعت و معدن

سایر اشخاص

۳,۶۲۹	۳,۰۱۸
۴۶,۸۸۱	-
۵۰,۹۷۹	۹,۰۴۳
۱۰۱,۴۸۹	۱۲,۰۶۱

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۲,۳۸۳	۲۹,۵۸۸
۱۵۴	۱۵۸	۶,۲۴۶	۱۱,۸۴۱
۱۶۵	۲۱۰	۲,۰۳۲	۲,۷۹۸
۲,۰۴۳	۲,۲۵۰	۳,۳۹۳	۴,۰۴۵
۱,۲۳۰	۶۸۰	۱۴,۰۱۱	۱۶,۶۶۵
۷۲۸	۶۶۶	۴۲۹	۱,۹۹۶
۴,۳۲۰	۳,۹۶۴	۵۸,۴۹۴	۶۶,۹۳۳

اسناد پرداختنی غیرتجاری

مالیاتهای تکلیفی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده

سایر

۱۸- پیش دریافتها

گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۶	-
۱,۷۳۰	۳,۱۱۴
۲,۰۹۶	۳,۱۱۴
۵,۸۱۵	۴,۸۷۴
۷,۹۱۱	۷,۹۸۸

پیش دریافت از مشتریان:

نمایندگیهای فروش

سایر مشتریان

سایر پیش دریافتها

۱۹- ذخیره مالیات

۱-۹- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳,۶۲۳	۱۲۳,۸۹۷
۴۹,۳۳۴	۱۵,۷۱۸
(۹,۰۶۰)	(۱۲,۶۹۲)
۱۲۳,۸۹۷	۱۲۶,۹۲۳
(۱۸,۵۵۱)	(۱۸,۵۵۱)
۱۰۵,۳۴۶	۱۰۸,۳۷۲

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

تادیه شده طی دوره

پیش پرداختهای مالیاتی

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۱۹-۲ خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی

نحوه تشخیص	مالیات									
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰					۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	سود ایزازی	سال مالی	
صدور برگ قطعی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۱۲,۹۱۵	۱۲,۹۱۵	-	۹,۰۲۴	۱۵,۱۴۵	۵,۴۶۹	۱۴,۶۹۱	۲۴,۵۳۰	۷۶۱,۶۳۱	
صدور برگ قطعی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۲,۳۹۹	۲,۳۹۹	-	۲,۳۹۹	۱۷,۰۵۸	۲,۳۲۵	۴,۳۱۰	۱۵,۹۸۸	۷۷۱,۶۳۱	
صدور برگ قطعی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۲,۵۳۵	۲,۵۳۵	-	۲,۵۳۵	۲۰,۰۸۱	۹۰۰	۴,۴۵۳	۳۴,۸۰۰	۷۸۱,۶۳۱	
صدور برگ قطعی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۲۱,۱۹۳	۲۱,۱۹۳	-	۲۳,۷۸۶	۴۲,۱۵۴	۱۱,۶۵۵	۴۵,۱۶۰	۱۱۵,۱۶۲	۷۹۱,۶۳۱	
صدور برگ قطعی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۲۸,۳۸۳	۲۸,۳۸۳	-	۲۸,۳۸۳	۲۸,۳۸۲	۲۴,۵۵۱	۵۵,۸۸۳	۱۷۰,۸۱۲	۸۰۱,۶۳۱	
صدور برگ قطعی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۴,۲۲۷	۴,۲۲۷	-	۴,۲۲۷	۴,۲۲۷	۳,۶۵۰	۱۸,۷۸۵	۲۳۲,۵۷۴	۸۱۰,۶۳۱	
صدور برگ قطعی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۴۸۷	۴۸۷	-	۴۸۷	۴۸۷	-	۳,۱۶۴	۳۲۸,۵۳۲	۸۲۰,۶۳۱	
صدور برگ قطعی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۶۵۸	۶۵۸	-	۶۵۸	۶۸۳	-	۲,۷۳۱	۶۰۶,۶۲۲	۸۳۰,۶۳۱	
صدور برگ قطعی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۱,۸۱۸	۱,۸۱۸	-	۲,۷۶۵	۱,۸۱۸	-	۷,۲۵۴	۸۰,۳۸۶	۸۸۰,۶۳۱	
صدور برگ قطعی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۱۴۷	۱۴۷	-	۴۹۸	۳۶۲	۴۵۱	۱,۴۴۹	۵۹۲,۳۴۳	۸۹۰,۶۳۱	
صدور برگ قطعی	۷۵	۷۵	-	۷۵	۷۵	-	۲۹۸	۴۶۱,۸۱۲	۹۱۰,۶۳۱	
صدور برگ قطعی	-	-	-	۷۸	۱۰۱	-	-	۲۸,۱۰۳	۹۱۰,۹۳۰	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۲۸,۷۱۵	۹۲۰,۹۳۰	
	۷۴,۸۳۷	۷۴,۸۳۷		۷۴,۹۱۵	۱۳۰,۵۷۳	۴۸,۹۰۱	۱۵۸,۰۷۸			
	(۱۸,۵۵۱)	(۱۸,۵۵۱)								
	۵۶,۲۸۶	۵۶,۲۸۶								

پیش پرداختهای مالیاتی

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۷۶ و سالهای ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۸۷ و سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

شرکت نسبت به مالیات قطعی سالهای مالی ۱۳۷۶ لغایت ۱۳۸۳ و سالهای مالی ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ اعتراض کرده (به جهت عدم اعلام میزان پذیرش پیش پرداختهای مالیاتی مکسوره توسط شرکتهای سرمایه پذیر از سوی مقامات مالیاتی) که موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی و شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی است.

مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۱ قطعی و تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تسویه شده است.

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

۲۰- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۲۸	۶۲۴,۵۱۷	۱,۸۲۸	۶۲۴,۵۱۷
۱,۸۹۱	۱,۷۳۶	۱,۸۹۱	۱,۷۳۶
۵,۰۷۰	۴,۸۶۴	۵,۰۷۰	۴,۸۶۴
۸,۷۸۹	۶۳۱,۱۱۷	۸,۷۸۹	۶۳۱,۱۱۷
-	-	۳۵,۵۵۹	۴۵,۳۶۲
۸,۷۸۹	۶۳۱,۱۱۷	۴۴,۳۴۸	۶۷۶,۴۷۹

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱

سالهای ۱۳۹۰ به قبل

شرکتهای فرعی- متعلق به اقلیت

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
 الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۵,۵۷۱	۱۶۰,۹۶۵
(۱۷,۲۸۱)	(۱۸,۹۰۷)
۱۵۸,۲۹۰	۱۴۲,۰۵۸
(۴۰,۳۵۵)	(۳۶,۱۶۸)
۱۱۷,۹۳۵	۱۰۵,۸۹۰
۳۰,۸۷	-
۱۴۱,۰۲۲	۱۰۵,۸۹۰

بانکها

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلندمدت تسهیلات مالی دریافتی

حصة جاری

اضافه می شود: سود و کارمزد و جرائم معوق

تسهیلات مالی دریافتی گروه عمدتاً به مبلغ ۵۲/۵ میلیارد ریال (۱۳ میلیارد جاری و ۳۹/۵ میلیارد ریال حصة غیر جاری)، مربوط به تسهیلات دریافت شده شرکت آبر در سنوات قبل از بانک تجارت می باشد که بدلیل عدم امکان پرداخت توسط آن شرکت دادنامه ای توسط بانک فوق در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۹ علیه شرکت فوق تنظیم که منجر به صدور مبلغ ۶۳/۷ میلیارد ریال قرار تامین برای اموال بلامعارض شرکت شده است. در اواخر سال ۱۳۹۱ با توجه به استمهال مدت باز پرداخت تسهیلات مذکور توسط بانک تجارت، شرکت ادعای فوق را مختومه و رفع توقیف اموال تلقی نموده است.
 ب- به تفکیک نرخ سود و کامزد

گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۷۳۴	۱۶۰,۹۶۵
۱۴۳,۸۳۷	۰
۱۷۵,۵۷۱	۱۶۰,۹۶۵

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

پ- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه
۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال
۱۲۴,۷۹۷
۳۶,۱۶۸
۱۶۰,۹۶۵

۱۳۹۳

۱۳۹۳ و پس از آن

ت- به تفکیک نوع وثیقه

گروه
۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال
۳۱,۳۹۶
۱۲۹,۵۶۹
۰
۱۶۰,۹۶۵

در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات (آبر و نیروکتر)

در قبال چک و سفته (توسعه تجارت و آبر)

تسهیلات بدون وثیقه

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

ث- به تفکیک شرکتهای گروه

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

شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن (تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و
 شرکت آبفر (تسهیلات دریافتی از بانک ملی و تجارت)
 شرکت نیروکتر (تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران)

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۹۱	۳,۹۲۷	۳۲,۴۱۸	۳۸,۹۱۴
-	-	-	-
(۱۶۲)	۱,۵۲۹	(۴,۱۰۹)	(۵۳۳)
۱۰,۹۸	-	۱۰,۶۰۴	۵,۴۳۶
۳,۹۲۷	۵,۴۵۶	۳۸,۹۱۳	۴۳,۸۱۷

مانده در ابتدای دوره

تعدیل ذخیره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان دوره

۱- ۲۲- مبلغ ۲۵,۸۰۶ میلیون ریال مربوط به تعدیل ذخیره مزایای پایان خدمت ابتدای دوره پرسنل شرکت فرعی کاشی و سرامیک حافظ بوده که در سال جاری فروخته و از شمول تلفیق خارج گردیده است.

۲۳- سرمایه

۱- ۲۳- سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال متشکل از ۱۵۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده میباشد.

۲- ۲۳- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
تعداد سهام	درصد سهام
۸۸۸,۸۶۴,۷۲۷	۵۹/۲۶
۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶/۶
۱۳۷,۶۶۶,۶۶۷	۹/۱۸
۲۶,۳۲۸,۱۳۶	۱/۷۶
۲۰,۵۵۴,۸۳۰	۱/۳۷
۷,۷۱۰,۶۴۵	۰/۵۱
۳,۷۶۳,۴۸۶	۰/۲۵
۱۶۶,۱۱۱,۴۹۹	۱۱/۰۷
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

بانک صنعت و معدن

صندوقهای بازنشستگی پس انداز و رفاه کارکنان شرکت ملی نفت

شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی خاص)

سرمایه گذاری ایران و فرانسه

بانک پارسیان

شرکت سرمایه گذاری پارس توشه

شرکت نوآوران مدیریت سبا (سهامی خاص)

سایر سهامداران

۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	میلیون ریال
۰/۱۷	۲۶,۳۲۷,۲۳۶	(۵۵۰,۰۷۷)	(۳۳,۱۶۲)	-	-
-	۵۷,۶۹۰	(۱۵۴)	-	(۳۳,۱۶۲)	(۵۵,۲۳۱)
-	۲۶,۳۸۴,۹۲۶	(۵۵,۲۳۱)	(۳۳,۱۶۲)	-	-

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه

شرکت نیروکتر

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

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 و اصلی جمعاً مبلغ ۱۷۶,۲۵۲ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی انتقال یافته است.

۲۶- سایر اندوخته ها

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

اندوخته عمومی

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

۲۷- سهم اقلیت

گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۱۹۷	۷۲,۶۰۸
۴,۸۵۴	۴,۸۹۵
۹۱,۱۰۳	۶۲,۰۶۵
۱۷۲,۱۵۴	۱۳۹,۵۶۸

سرمایه
اندوخته قانونی
سود انباشته

۲۸- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

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

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

۲۸-۱- کل فروش محصولات گروه مربوط به فروش کالا به سایر اشخاص می باشد.

۲۸-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی گروه به شرح زیر است.

فروش	بهای تمام شده	سود نا خالص	درصد سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۲۵۹	۳۵,۶۹۸	۱۹,۵۶۱	۳۵.۴
۱۷۲,۲۴۶	۹۹,۴۹۱	۷۲,۷۵۵	۴۲.۲
۲۲۷,۵۰۵	۱۳۵,۱۸۹	۹۲,۳۱۶	۷۷.۶

کنترلر آب
مواد شیمیایی و کلر

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

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

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

گروه			
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۰,۵۹۴	۷۸,۶۸۸	۱۰,۱۲۶	مواد مستقیم مصرفی
۴۲,۰۰۱	۱۷,۹۶۲	۲۶,۷۷۹	دستمزد مستقیم (۲-۲۹)
۱۳۸,۹۷۶	۶۳,۳۱۱	۷۷,۶۲۸	سربار ساخت (۳-۲۹)
۳۶۱,۵۷۱	۱۵۹,۹۶۱	۱۱۴,۵۳۳	جمع هزینه تولید
(۲,۸۳۹)	۰	(۵۱۸)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۳۵۸,۷۳۲	۱۵۹,۹۶۱	۱۱۴,۰۱۵	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۲۵,۱۰۵)	۰	۲۱,۱۷۴	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۳۳۳,۶۲۷	۱۵۹,۹۶۱	۱۳۵,۱۸۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱-۲۹- در دوره مورد گزارش معادل ۲۰,۷۵۸ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۱۱۰,۷۲۱ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	درصد نسبت به کل	
		میلیون ریال	خرید دوره
آهک	ایران	۴,۰۰۰	۱۹
نمک	ایران	۱۲,۰۰۰	۵۸
آلیاژ برنج	ایران	۲,۴۰۰	۱۲

۲-۲۹- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه			
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۲۱۴	۱۵,۹۲۲	۱۸,۷۴۲	حقوق و دستمزد مزایا
۳,۱۹۵	۱,۵۶۹	۴,۲۳۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۵۹۲	۴۷۱	۳,۸۰۰	مزایای پایان خدمت
۴۲,۰۰۱	۱۷,۹۶۲	۲۶,۷۷۹	

۳-۲۹- هزینه های سربار ساخت به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه			
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۷۹۶	۱۸,۲۶۷	۱۹,۰۴۲	حقوق و دستمزد مزایا
۵,۳۳۲	۲,۶۵۰	۱,۳۴۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۳۹۱	۱,۵۲۳	۱,۱۵۸	مزایای پایان خدمت
۱۱,۱۴۹	۱۰,۵۳۰	۵,۷۲۶	مواد غیر مستقیم
۱۳,۶۵۵	۵,۷۵۶	۳,۵۲۹	استهلاک
۵,۷۶۵	۳,۰۴۹	۶,۴۵۳	تعمیر و نگهداری
۲۵,۰۰۲	۱۱,۴۰۷	۲۱,۶۱۸	برق و سوخت
۳,۲۱۳	۷۶۳	۲,۶۸۶	ایاب و ذهاب
۳۳,۶۷۳	۹,۳۶۶	۱۶,۰۷۵	سایر
۱۳۸,۹۷۶	۶۳,۳۱۱	۷۷,۶۲۸	

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی شش ماهه
عدد	۴۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۶۶۷	۴۰,۲۹۶
تن	۱۴,۰۰۰	۱۲,۸۳۳	۸,۴۰۵
تن	۱۵,۳۰۰	۱۴,۰۲۵	۹,۱۰۶

کنتور (آبشار)

گاز کلر (نیرو کلر)

سود ۱۰۰٪ (نیرو کلر)

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳۰- سود حاصل از سرمایه گذاریها- عملیاتی

شرکت اصلی	گروه			یادداشت		
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷,۰۳۲	۶۲,۹۴۲	۱۷۹,۴۱۰	-	-	-	سود سهام شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
۳۶,۳۲۷	۴۲,۱۸۶	۷۴,۲۷۱	-	-	-	سود سهام شرکتهای وابسته
۱۸۷,۳۵۳	۹۱,۱۶۴	۱۷۵,۳۵۳	۲۱۹,۵۱۷	۱۴۹,۹۷۰	۲۱۷,۱۴۴	سود سهام سایر شرکتهای
۲۹۰,۷۱۲	۱۹۶,۲۹۲	۴۲۹,۰۳۴	۲۱۹,۵۱۷	۱۴۹,۹۷۰	۲۱۷,۱۴۴	۳۰-۱ خالص سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۶۹۹,۰۸۶	۲۰۳,۶۲۲	۲۳۹,۹۱۰	۸۰۷,۵۳۶	۲۰۹,۶۵۶	۲۷۴,۴۵۵	
۹۸۹,۷۹۸	۳۹۹,۹۱۴	۶۶۸,۹۴۴	۱,۰۲۷,۰۵۳	۳۵۹,۶۲۶	۴۹۱,۵۹۹	

گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹۹,۰۸۶	۲۰۳,۶۲۲	۲۳۹,۹۱۰
۸۸,۴۷۲	۶,۰۷۶	۳۲,۷۶۸
۱۹,۹۷۸	(۴۲)	۱,۷۷۷
۸۰۷,۵۳۶	۲۰۹,۶۵۶	۲۷۴,۴۵۵

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد

۳۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۸۷۲	۶,۶۲۳	۱۰,۸۹۱	۱۹,۸۳۲	۱۶,۳۲۰	۱۰,۵۲۲
۱,۵۶۷	۷۵۵	۹۱۱	۳,۳۸۷	۱,۵۹۱	۲,۳۱۷
۱,۲۸۹	۸۷۲	۱,۷۲۴	۱,۱۲۲	۲۵۷	۲,۵۴۶
۲۵۷	۱۰۴	۱۳۸	۵۴۸	۶۳۲	۹۰۵
۱,۰۶۷	۲۶۴	۲۷۶	۱,۹۷۰	۱,۰۱۸	۷۳۸
۱۴,۱۰۵	۸,۹۵۶	۸,۷۷۱	۹,۳۵۷	۶,۶۵۲	۱۰,۱۸۳
۳۸,۱۵۷	۱۷,۵۷۴	۲۲,۷۱۱	۳۶,۲۱۶	۲۶,۴۷۰	۲۷,۲۱۱

حقوق و دستمزد و مزایا
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
مزایای پایان خدمت کارکنان
اجاره
استهلاک
سایر

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

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	(۴,۲۷۴)	(۲,۵۴۱)	(۲,۱۳۷)	استهلاک سرقفلی
۲۴,۰۶۰	۵,۰۶۳	۳۰,۹۵۱	-	-	-	درآمد سود سپرده های بانکی (عملیاتی)
۷۵۱,۴۷۴	۷۵۱,۴۶۳	-	۷۰۷,۹۵۰	۷۲۲,۴۴۶	-	تعدیل کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها
۱۱,۴۶۶	۵,۸۰۲	۲,۹۰۹	۵۰,۳۲۴	۱۱,۷۴۹	۴۱,۹۷۹	سایر درآمدها
۷۸۷,۰۰۰	۷۶۲,۳۲۸	۳۳,۸۶۰	۷۵۴,۰۰۰	۷۳۱,۶۵۴	۳۹,۸۴۲	

۳۳- هزینه های مالی

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۹۶۷	۱۵,۳۸۱	۱,۳۶۲	تسهیلات دریافتی از بانکها
۲۱,۲۰۱	۷,۵۹۹	-	۲۱,۲۰۱	۷,۶۴۴	۰	کارمزد خرید سهام ایران خودرو
۵۱	۴۵	۳۲	۲۲,۲۵۵	۳,۱۷۲	۳,۵۸۴	سایر هزینه های بانکی
۲۱,۲۵۲	۷,۶۴۴	۳۲	۴۴,۴۲۳	۲۶,۱۹۷	۴,۹۴۶	

۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۸۰	۹,۸۸۰	-	۷۴,۶۵۲	۱۷	(۸۱۲)	سود فروش داراییهای نگهداری شده برای فروش
-	-	۱,۶۸۰	-	-	-	پاداش هیات مدیره شرکتهای سرمایه پذیر
-	-	-	۲۴,۴۰۸	۸,۹۶۹	۱۷,۱۵۸	درآمد سود سپرده های سرمایه گذاری
-	-	-	۵۴۳	۴۷۶	۴۰۲	سود سهام
-	-	-	(۸۲)	۷۴,۵۰۱	۱۰,۶۵	درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۲۵	-	-	(۱,۰۰۳)	۱,۴۶۵	(۶,۳۹۸)	سود (زیان) تسعیر ارز
۱,۴۲۱	۱,۱۶۱	۵۷۷	۳۸۱	۲,۶۲۶	۲,۶۶۸	سایر درآمدها
۱۱,۳۲۶	۱۱,۰۴۱	۲,۲۵۷	۹۸,۸۹۹	۸۸,۰۵۴	۱۴,۰۸۳	

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

۳۵- سود پایه هر سهم

[illegible]

۳۵-۱- با توجه به اینکه طی دوره های مورد گزارش تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی تغییرات قابل ملاحظه ای نداشته است، در محاسبه میانگین موزون تعداد

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

۳۶- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	(۶۴۱)	-	برگشت سود سهام سنوات قبل
-	-	-	-	(۱,۹۱۴)	(۲,۴۴۹)	تعدیلات ناشی از شناسایی ارزش ویژه
(۱۷,۰۰۰)	(۶۳۹)	-	(۲۹,۸۲۵)	-	-	سایر
(۱۷,۰۰۰)	(۶۳۹)	-	(۲۹,۸۲۵)	(۲,۵۵۵)	(۲,۴۴۹)	

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

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۳۸,۶۴۱	۱,۱۴۴,۶۶۸	۶۸۰,۰۹۳	۲,۰۱۵,۹۲۸	۱,۱۶۶,۳۸۴	۶۲۴,۶۸۴	سود عملیاتی
۱,۰۵۹	۲۶۴	۲۷۶	۱۲,۵۸۸	۶,۷۷۴	۴,۷۰۵	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
-	-	-	۴,۲۷۴	۲,۵۴۱	۲,۱۳۷	استهلاک سرقفلی
۹۳۶	۷۹۰	۱,۵۲۹	۶,۴۹۵	۴,۴۴۴	۴,۹۰۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۷۰,۵۷۷)	(۶۹۳,۳۶۶)	(۲۳۶,۰۳۵)	(۱,۲۱۹,۸۵۱)	(۸۰۹,۷۳۶)	(۲۶۴,۴۶۱)	کاهش در سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۵۸,۰۵۵	۲۸۱,۳۷۳	(۳۱۹,۸۸۸)	(۱۸۳,۸۸۲)	۳۵,۶۸۲	(۱۶۲,۱۷۰)	کاهش در حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی
-	-	-	(۴۲,۷۵۲)	(۳۰,۵۷۴)	۵,۵۷۶	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
۲,۸۵۵	۶۸۷	(۸۹۶)	(۵۶۳)	(۶,۰۱۹)	(۱۴,۴۲۷)	کاهش (افزایش) در سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
(۱۱۲,۶۰۰)	(۹۶,۱۷۵)	۱۸,۶۱۴	(۲۳۵,۸۱۹)	۲۳,۵۶۲	(۴۰,۹۰۰)	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۴۹۴,۶۳۸)	(۹۸,۶۷۲)	(۸۹,۷۸۴)	(۵۱۶,۴۷۴)	(۱۳۲,۸۸۵)	(۹۴,۸۳۴)	افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی
-	-	-	(۹۱۳)	۱,۶۲۲	۷۷	افزایش (کاهش) در پیش دریافتهای عملیاتی
-	-	-	۱۱۹,۰۴۳	۶,۸۷۰	۶۵,۱۶۱	سود سهام شرکتهای وابسته
(۹,۶۸۶)	(۶,۸۹۸)	۲,۲۲۵	۱۹,۵۴۷	۳,۱۰۲	۳,۳۲۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱۴,۰۴۵	۵۳۲,۶۷۱	۵۶,۱۳۴	(۲۲,۴۷۹)	۲۷۱,۷۶۷	۱۳۳,۷۷۵	

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

۳۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

گروه	
میلیون ریال	
۹۲۳	شرکت نیروکلی- بابت خرید ماشین
۹۲۳	

۳۸-۲- بدهی های احتمالی گروه و واحد اصلی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد:

گروه	اصلی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۴,۵۳۸	۴۴۴,۵۳۸	تضمین وام شرکتها به بانکها
۶۴۵,۹۱۵	۶۴۵,۹۱۵	تضمین و تعهدات به شرکتها
۱,۰۹۰,۴۵۳	۱,۰۹۰,۴۵۳	

۳۹- 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.

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت های مشمول تلفیق) طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش متصفانه	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره مالی
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	وابسته	کارمزد خرید و فروش سهام	۱,۳۳۸	*	میلیون ریال ۱۰,۱۹۹

۴۰-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

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

۴۰-۲-۱- در دوره مالی مورد گزارش شرکت اصلی فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معاملات با شرکت های مشمول تلفیق بوده است.

* ارزش متصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۴۱- وضعیت ارزی

گروه و شرکت اصلی در پایان دوره مالی فاقد بدهیهای ارزی بوده و داراییهای ارزی آن به موجودی نقد ارزی محدود می شود که در یادداشت ۱-۵ تشریح شده است .