



شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

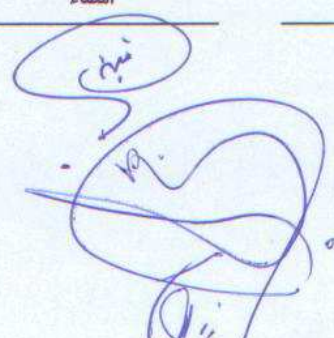
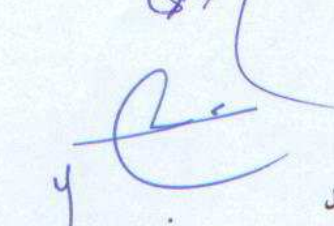
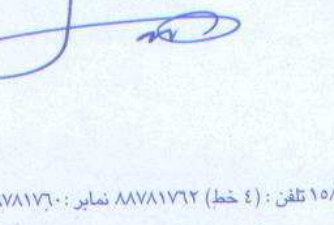
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سهامی عام سرمایه گذاری صنعت و معدن (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

فهرست	شماره صفحه
الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام):	
ترازنامه	۵
صورت سود و زیان	۶
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
پ- یادداشتهای توضیحی:	
تاریخچه فعالیت	۸
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۸
مبانی تلفیق	۸
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۱۰ و ۹
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۱-۴۲

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام:	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال		میلیون ریال			میلیون ریال		میلیون ریال
داراییهای جاری :					بدهیهای جاری :				
موجودی نقد	۵	۶۴,۵۷۲	۱۰۶,۰۵۲	۱۵۱,۴۳۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۶	۵۳۴,۳۵۷	۶۸,۸۶۵	۶۸,۸۶۵
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۳,۲۷۴,۶۹۱	۲,۰۱۰,۶۸۶	۵۸,۴۹۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۷	۸,۸۲۴	۱۰۴,۱۶۳	۱۰۴,۱۶۳
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷	۵۱۱,۲۶۸	۷۰۳,۷۵۲	۷,۹۱۱	پیش دریافت ها	۱۸	۴۲۳,۱۴۷	۱۱۵,۱۲۵	۱۱۵,۱۲۵
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۸	۲۳,۲۹۵	۶۴,۱۶۵	۱۱۹,۶۱۶	ذخیره مالیات	۱۹	۱,۲۵۴,۴۸۱	۵۰۲,۸۲۲	۵۰۲,۸۲۲
موجودی مواد و کالا	۹	۱۱۷,۰۰۶	۷۴,۲۵۴	۴۴,۳۴۸	سود سهام پرداختی	۲۰			
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۹۲,۰۶۰	۹۱,۴۹۷	۱۲۱,۰۲۲	تسهیلات مالی دریافتی	۲۱			
جمع داراییهای جاری		۴,۰۸۲,۸۹۲	۳,۰۵۰,۴۰۶	۵۰۲,۸۲۲	جمع بدهیهای جاری				
داراییهای غیر جاری :					بدهیهای غیر جاری :				
داراییهای ثابت مشهود	۱۱	۱۹۰,۰۸۰	۱۱۴,۴۸۴	۰	حسابهای پرداختی بلندمدت	۲۲	۸۹,۰۲۲	۳۸,۷۱۸	۳۸,۷۱۸
داراییهای نامشهود	۱۲	۷,۰۴۸	۶,۵۰۰	۴۰,۳۵۵	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۲۱	۳۲,۴۱۸	۱۶۰,۱۵۸	۱۶۰,۱۵۸
سرقفلی	۱۳	۲۶,۳۹۶	۳۰,۶۷۰	۳۸,۹۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳			
سرمایه گذاریهای بلندمدت در شرکت های وابسته و سایر	۱۴	۶۴۱,۴۴۸	۴۳۳,۱۹۱		جمع بدهیهای غیر جاری				
سایر داراییها	۱۵	۶۲,۴۱۲	۳۰۲,۲۳۶	۷۹,۲۶۸	جمع بدهیها				
جمع داراییهای غیر جاری		۹۲۷,۳۸۴	۸۸۷,۰۸۱	۵۸۲,۰۹۰	حقوق صاحبان سهام :				
					سرمایه (۱۵۰۰ میلیون سهم یکپوزاریالی تماماً پرداخت شده)	۲۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
					سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	۲۴-۱			
					اندوخته قانونی	۲۵			
					سایر اندوخته ها	۲۶			
					سود انباشته				
					جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
					سهم اقلیت	۲۷			
					جمع حقوق صاحبان سهام				
					جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
جمع داراییها		۵,۰۱۰,۲۷۶	۳,۹۳۷,۴۸۷	۵,۰۱۰,۲۷۶					

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

۳۰ آذرماه ۱۳۹۱	۳۰ آذرماه ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۷,۱۳۶	۶۰۴,۷۱۸	۲۸ فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۸۰,۹۸۴)	(۳۳۳,۶۲۷)	۲۹ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده
۳۶,۱۵۲	۲۷۱,۰۹۱	سود ناخالص
۳۳,۵۷۵	۱,۰۲۷,۰۵۳	۳۰ سود حاصل از سرمایه گذاریها- عملیاتی
(۳۸,۵۱۳)	(۷۰,۳۹۱)	۳۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۱,۳۷۲	۷۵۴,۰۰۰	۳۲ خالص سایردرآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۶,۴۳۴	۱,۷۱۰,۶۶۲	سود عملیاتی
۶۲,۵۸۶	۱,۹۸۱,۷۵۳	هزینه های مالی
(۴۹۹)	(۴۴,۴۲۳)	۳۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵,۳۴۷	۹۸,۸۹۹	۳۴ سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۴,۸۴۸	۵۴,۴۷۶	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۶۷,۴۳۴	۲,۰۳۶,۲۲۹	۱۴-۱ سود قبل از مالیات
۴,۵۴۶	۱۳۵,۶۳۵	مالیات
۷۱,۹۸۰	۲,۱۷۱,۸۶۴	سود خالص
(۱۱,۷۲۸)	(۴۱,۶۷۰)	سهم اقلیت از سود خالص
۶۰,۲۵۲	۲,۱۳۰,۱۹۴	سود پایه عملیاتی هر سهم- ریال
۵۷,۵۴۰	۸۱,۰۵۱	سود پایه غیرعملیاتی هر سهم- ریال
۳۰	۱,۲۶۷	سود پایه هر سهم- ریال
۲	۲۰	
۳۲	۱,۲۸۷	
گردش حساب سود انباشته تلفیقی		
۶۰,۲۵۲	۲,۱۳۰,۱۹۴	سود خالص
۸۷۸,۶۱۸	۹۱۷,۵۷۲	سود انباشته در ابتدای سال
(۴۸,۰۹۳)	(۲۷,۳۴۲)	۳۶ تعدیلات سنواتی
۸۳۰,۵۲۵	۸۹۰,۲۳۰	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۸۹۰,۷۷۷	۳,۰۲۰,۴۲۴	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۴۷)	*	اندوخته قانونی
(۵۰۰)	(۳۰۵,۸۰۵)	سود سهام مصوب
(۵۴۷)	(۳۰۵,۸۰۵)	سود تخصیص داده شده طی سال
۸۹۰,۲۳۰	۲,۷۱۴,۶۱۹	سود انباشته در پایان سال
(۴۷,۸۰۳)	(۹۱,۱۰۳)	۲۷ سهم اقلیت از سود انباشته
۸۴۲,۴۲۷	۲,۶۲۳,۵۱۶	

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 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)			یادداشت		۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲	۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
فعالیت‌های عملیاتی :						
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۷	(۲۳,۳۸۲)	۱۱۳,۷۳۴			
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :						
سوددریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	۳۴	۲۴,۴۰۸	۵,۵۰۰			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۳۳	(۴۴,۴۲۳)	(۴۹۹)			
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت		(۲۸,۶۳۶)	(۳۰,۰۰۰)			
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		(۲۵۹,۳۲۱)	(۴۰,۳۵۶)			
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۳۰۷,۹۷۲)	(۶۵,۳۵۵)			
مالیات بردرآمد :						
مالیات بردرآمد پرداختی	۱۹	(۲۶,۲۱۸)	-			
فعالیت‌های سرمایه گذاری :						
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۶۷,۶۳۷)	(۶,۷۴۳)			
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		۲۳	۵۸۷			
وجوه حاصل از فروش دارائیهای آماده فروش و سرمایه گذاریها	۳۴	۷۴,۶۵۲				
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود		(۵۴۸)				
وجوه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود		-	۴۹			
وجوه دریافتی بابت سایر داراییها		۲۳۹,۸۲۴	۴۱,۴۶۰			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		۲۴۶,۳۱۴	۳۵,۳۵۳			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۱۱۱,۲۵۸)	۸۳,۷۳۲			
فعالیت‌های تأمین مالی :						
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت واگذاری (تحصیل) سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی		۶۲,۲۴۴	(۱۰,۳۷۹)			
دریافت تسهیلات مالی		۷,۵۳۴	۰			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		-	(۷,۷۰۵)			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		۶۹,۷۷۸	(۱۸,۰۸۴)			
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۴۱,۴۸۰)	۶۵,۶۴۸			
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۵	۱۰۶,۰۵۲	۴۰,۴۰۴			
مانده وجه نقد در پایان دوره	۵	۶۴,۵۷۲	۱۰۶,۰۵۲			
مبادلات غیر نقدی	۳۸	۴۱۷,۲۱۶	-			

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است .

دارائنها :	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده)
دارائیهای جاری :				
موجودی نقد	۵	۹,۹۳۹	۵۶,۰۷۸	
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۲,۹۳۵,۸۸۸	۱,۹۲۱,۱۵۷	
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۷	۲۶۱,۴۸۱	۴۷۵,۶۴۵	
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۸	۷,۹۱۵	۳۴,۱۰۳	
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۷۳,۵۶۰	۷۶,۴۱۵	
جمع دارائیهای جاری		۳,۲۸۸,۷۸۳	۲,۵۶۳,۳۹۸	
دارائیهای غیرجاری :				
دارائیهای ثابت مشهود	۱۱	۲۳,۸۷۵	۴,۱۵۱	
دارائیهای نامشهود	۱۲	۱۸۴	۱۸۴	
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۴	۷۵۱,۵۴۴	۶۸۳,۰۹۹	
سایر دارائیهها	۱۵	۵۹,۶۵۵	۲۹۴,۴۰۳	
جمع دارائیهای غیرجاری		۸۳۵,۲۵۸	۹۸۱,۸۳۷	
حقوق صاحبان سهام :				
سرمایه (۱۵۰۰ میلیون سهم یکپهزارریالی تماما " پرداخت شده)	۲۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
اندوخته قانونی	۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	
سایر اندوخته ها	۲۶	۸۰۰	۸۰۰	
سود انباشته		۲,۲۷۹,۲۲۸	۸۰۸,۵۱۳	
جمع حقوق صاحبان سهام		۳,۹۳۰,۰۲۸	۲,۴۵۹,۳۱۳	
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۴,۱۲۴,۰۴۱	۳,۵۴۵,۲۳۵	
جمع دارائیهها		۴,۱۲۴,۰۴۱	۳,۵۴۵,۲۳۵	

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱	۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۴۲۹	۶۹۹,۰۸۶		۳۰	خالص فروش سهام
۱۱,۸۱۸	۲۹۰,۷۱۲		۳۰	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۲۸,۲۴۷	۹۸۹,۷۹۸			سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی
(۲۸,۵۹۵)		(۳۸,۱۵۷)	۳۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۹,۳۴۵		۷۸۷,۰۰۰	۳۲	خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی
۷۵۰	۷۴۸,۸۴۳			
۲۸,۹۹۷	۱,۷۳۸,۶۴۱			سود عملیاتی
(۲۳)		(۲۱,۲۵۲)	۳۳	هزینه های مالی
(۸۷۱)		۱۱,۳۲۶	۳۴	خالص سایر درآمد و هزینه های غیرعملیاتی
(۸۹۴)	(۹,۹۳۶)			
۲۸,۱۰۳	۱,۷۲۸,۷۱۵			سود قبل از مالیات
-	-		۱۹-۱	مالیات
۲۸,۱۰۳	۱,۷۲۸,۷۱۵			سود خالص
۱۹	۱,۱۶۰		۳۵	سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال
(۱)	(۷)		۳۵	زیان پایه غیرعملیاتی هر سهم - ریال
۱۸	۱,۱۵۳		۳۵	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۲۸,۱۰۳	۱,۷۲۸,۷۱۵			سود خالص
۷۹۸,۲۱۰		۸۲۶,۳۱۳		سود انباشته در ابتدای دوره
(۱۷,۸۰۰)		(۱۷,۸۰۰)	۳۶	تعدیلات سنواتی
۷۸۰,۴۱۰	۸۰۸,۵۱۳			سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۸۰۸,۵۱۳	۲,۵۳۷,۲۲۸			سود قابل تخصیص
				تخصیص سود :
-		-		اندوخته قانونی
-		(۲۵۸,۰۰۰)		سود سهام مصوب
-	(۲۵۸,۰۰۰)			
۸۰۸,۵۱۳	۲,۲۷۹,۲۲۸			سود انباشته در پایان دوره

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

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲	۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالتهای عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۷	۲۱۴,۰۴۵
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:	۲۰	(۲۵۹,۳۲۱)
سودسهم پرداختی		(۴۰,۳۵۷)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۲۵۹,۳۲۱)
مالیات پرداختی	۱۹-۱	(۶۵۲)
مالیات بر درآمد پرداختی		-
فعالتهای سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	۱۱-۲	(۲۱۱)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۲۱۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت تامین مالی		(۴۶,۱۳۹)
فعالیت تامین مالی:		-
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۴۶,۱۳۹)
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۵	۵۶,۰۷۸
مانده وجه نقد در پایان دوره	۵	۹,۹۳۹
مبادلات غیر نقدی	۳۸	۴۱۷,۲۱۶
		۵۰,۴۷۳
		۵۰,۴۷۳
		۵۶۰۵
		۵۶,۰۷۸
		-

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۲/۷/۲ با نام شرکت لامپ البرز (سهامی خاص)، تحت شماره ثبت ۴۹۳۵۲ نزد اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید، در تاریخ ۱۳۷۵/۳/۱۲ طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، نام شرکت به شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن و شخصیت حقوقی آن به (سهامی عام) تغییر نمود. شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و متعاقباً براساس مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۹۱/۰۸/۱۰ سال مالی آن از پایان شهریور ماه به پایان آذر ماه هر سال تغییر یافت. در حال حاضر شرکت از واحدهای تجاری فرعی بانک صنعت و معدن و اقامتگاه آن در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، کوچه ۲۹، پلاک ۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۷	۷	۲۱۱	۲۱۱	کارکنان استخدامی
۲۰	۱۹	۱۸۸	۱۸۸	کارکنان قراردادی
۲۷	۲۶	۳۹۹	۳۹۹	جمع

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

۱-۳- گروه شامل شرکت سهامی عام سرمایه گذاری صنعت و معدن (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است و 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.

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

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

۴-۳- پایان سال مالی بخش عمده ای از شرکت های فرعی و وابسته با پایان سال مالی شرکت اصلی یکسان نیست (به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۱۴ و ۴-۱۴). در این رابطه جهت انطباق دوره های مالی مورد گزارش شرکتهای فرعی و وابسته با دوره مالی شرکت اصلی، اقلام صورتهای مالی شرکتهای مزبور از طریق اعمال تعدیلات 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 تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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

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 تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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 اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن مصوب اسفندماه ۱۳۶۶) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

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

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

۴-۴- مخارج تامین مالی

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

۴-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز آزاد در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز آزاد 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 بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقتی شناسایی و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. در شرکتهای وابسته مشمول اعمال ارزش ویژه، این مازاد در مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. سرقتی در پایان هر سال مالی یا هر مقطع زمانی که نشانه ای از احتمال کاهش سرقتی وجود داشته باشد، آزمون کاهش ارزش از طریق مقایسه مبلغ دفتری با مبلغ بازباقیانی آن انجام می شود.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی صندوق	۷۵	۷۵	۷۵	۷۵
موجودی نزد بانکها	۵۷,۱۰۰	۱۰۳,۶۴۲	۸۰,۰۴۵	۵۴,۱۷۵
تنخواه گردانها	۲,۰۵۱	۶۲۱	-	-
اسناد در جریان وصول	-	۱۳۸	-	۱۳۸
سایر	۵,۳۴۶	۱,۵۷۶	۱,۸۱۹	۱,۶۹۰
	<u>۶۴,۵۷۲</u>	<u>۱۰۶,۰۵۲</u>	<u>۹۰,۹۳۹</u>	<u>۵۶,۰۷۸</u>

۵-۱- موجودی ارزی نزد بانکهای گروه بمبلغ ۱,۳۸۳ میلیون ریال شامل ۴۴,۴۷۱ دلار به نرخ ۲۴,۷۷۷ ریال، ۴۳۶ یورو به نرخ ۳۳,۸۷۷ ریال، ۴۴ درهم به نرخ ۶,۷۴۶ ریال، ۱۳۴ فرانک سوییس به نرخ ۲۷,۶۵۱ ریال و ۹۶۰ روپیه به نرخ ۴۰۰ ریال مربوط به شرکت نیروکدر و مبلغ ۹,۸۶۸ دلار به نرخ ۲۴,۷۷۷ ریال و ۱۵۴۰ لیر ترک به نرخ ۱۱,۸۶۱ ریال مربوط به شرکت اصلی بوده که با نرخ ارز آزاد در ترازنامه تسعیر شده و سود حاصل از آنها در حسابهای شرکت منعکس گردیده است.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:				
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۳,۰۰۰,۷۸۸	۱,۸۳۴,۸۱۲	۲,۶۸۰,۶۰۱	۱,۷۱۸,۶۵۳
اوراق مشارکت	۱۲۹,۶۶۵	۵۵,۱۲۲	۱۲۹,۶۶۵	۵۵,۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۱۲۵,۶۲۲	۱۱۹,۷۵۴	۱۲۵,۶۲۲	۱۱۹,۷۵۴
جمع سرمایه گذاری اوراق بهادار	۳,۲۵۶,۰۷۵	۲,۰۰۹,۶۸۸	۲,۹۳۵,۸۸۸	۱,۸۹۳,۴۰۷
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۸,۶۱۶	۹۹۸	-	-
سرمایه گذاری در زمین و ساختمان	-	-	-	۲۷,۷۵۰
	<u>۳,۲۷۴,۶۹۱</u>	<u>۲,۰۱۰,۶۸۶</u>	<u>۲,۹۳۵,۸۸۸</u>	<u>۱,۹۲۱,۱۵۷</u>

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱-۶- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر تفکیک می گردد:

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
ایران خودرو	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۵	۵۹۷,۱۲۹	۹۲۹,۰۵۸	۵۷۶,۹۰۴	
سیمان فارس و خوزستان	۱۱۴,۱۶۵,۹۲۳	۵۶۵,۷۳۱	۵۳۵,۸۹۴	۶۵۵,۱۶۲	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۷,۸۶۰,۰۷۰	۱۸۵,۹۲۳	۲۸۶,۰۸۳	-	
بانک پاسارگاد	۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۱۸	۱۷۸,۰۸۴	-	
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۲,۶۷۰,۰۰۱	۹۲,۴۲۴	۱۳۸,۲۴۲	-	
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۸۶,۱۲۶	۱۳۲,۳۲۳	-	
توسعه صنایع بهشهر	۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۷۷	۱۲۴,۴۷۸	۲۲۹,۸۶۱	
نفت پارس	۷,۱۷۸,۰۰۰	۵۷,۱۸۱	۳۱۸,۹۴۷	-	
شرکت مخابرات ایران	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۸,۱۷۵	۵۵,۴۹۲	-	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲۷,۷۲۲,۷۵۰	۶۳,۰۳۵	۱۶۰,۸۱۹	۲۰۶,۳۷۸	
ماشین سازی اراک	۵,۹۲۰,۰۰۰	۴۶,۵۴۷	۴۴,۷۰۸	-	
کارخانجات مخابراتی ایران	۴,۹۳۴,۷۹۱	۴۱,۱۵۹	۴,۷۷۲	۴۱,۱۵۹	
سرمایه گذاری ساپا	۴۸,۸۰۰,۰۵۰	۶۷,۰۵۷	۹۵,۰۶۲	-	
سرمایه گذاری غدیر	۱۴,۷۱۹,۷۴۸	۶۴,۲۷۶	۱۰۷,۴۲۴	-	
پالایش نفت بندرعباس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۱۷	۴۲,۳۷۲	-	
سیمان سپاهان	۱۱,۶۳۵,۰۰۰	۳۷,۴۷۵	۴۰,۰۴۷	۱۵۷,۰۷۵	
سنگ آهن گل گهر	۴,۰۳۵,۰۰۰	۴۹,۷۷۱	۵۱,۵۲۷	-	
پالایش نفت اصفهان	۱,۲۸۵,۰۰۰	۴۰,۱۲۴	۳۶,۵۶۸	-	
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۰,۲۰۳,۰۰۰	۴۲,۱۶۱	۶۸,۸۵۲	-	
پتروشیمی جم	۱,۸۷۷,۹۲۹	۳۵,۲۷۸	۳۸,۸۳۶	-	
ملی صنایع مس ایران	۹,۵۶۳,۸۸۳	۳۶,۴۰۹	۴۲,۹۲۱	-	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵,۵۲۸,۰۰۰	۳۶,۶۳۷	۴۰,۶۱۲	-	
بانک ملت	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۲۸	۳۶,۷۸۴	-	
فولاد مبارکه اصفهان	۶,۲۴۰,۹۱۲	۲۵,۲۹۴	۲۷,۷۷۹	-	
سیمان کرمان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۴۴	۳۰,۵۶۰	-	
تراکتور سازی ایران	۳,۹۹۴,۴۶۶	۱۹,۱۸۳	۲۰,۱۱۶	-	
ایران ترانسفو	۲,۷۴۹,۳۴۰	۱۷,۴۳۹	۱۸,۱۵۹	-	
سیمان مازندران	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۸۸	۵۵,۱۵۵	۳۶,۹۳۳	
رایان سایا	۱۳,۳۷۳,۲۳۳	۲۵,۰۱۸	۳۱,۷۴۸	-	
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۷۳	۱۸,۷۷۷	-	
خدمات مهندسی ساختمان	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱۶,۷۹۸	۲۰,۶۷۰	۱۲,۸۳۶	
بیمه پاسارگاد	۱۴,۰۴۸,۴۰۵	۱۵,۰۲۴	۵۷,۶۱۳	-	
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۹,۷۵۵,۶۷۰	۱۴,۸۶۶	۳۰۵,۳۲۳	۱۱۰,۵۷	
پالایش نفت تهران	۱۶,۷۰۰	۱۸,۲۵۸	۱۴,۵۰۰	-	
توسعه معادن روی ایران	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۱۴	۱۴,۸۸۲	۱۷,۲۴۴	
ذوب آهن اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰	۱۳,۲۳۶	-	
پتروشیمی خراسان	۱,۱۳۳,۰۰۰	۱۲,۸۹۳	۱۱,۹۴۳	-	
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۴۹۷,۹۵۹	۱۱,۱۲۸	۱۱,۹۹۰	-	
کالسیمین	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۳	۱۲,۷۶۶	-	
بانک سینا	۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۶	۱۶,۹۳۹	۴۱,۶۲۶	
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۰	۲۲,۴۲۲	۴۲,۸۷۷	
کارت اعتباری ایران کیش	۹,۵۷۶,۲۰۶	۴۲,۶۶۳	۶۸,۲۴۹	-	
سایر اقلام (زیر ۱۰ میلیارد ریال)	۷۳,۷۰۴,۳۷۲	۲۲۸,۳۵۸	۲۹۸,۶۵۳	۵۲۸,۱۴۶	
	۸۵۳,۴۱۹,۴۱۳	۳,۰۰۰,۷۸۸	۴,۵۸۱,۳۸۵	۲,۵۵۷,۲۵۸	
کاهش ارزش انباشته	-	-	-	(۷۲۲,۴۴۶)	
		۳,۰۰۰,۷۸۸	۴,۵۸۱,۳۸۵	۱,۸۳۴,۸۱۲	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲-۶- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت‌های سریع معامله در بازار به شرح اقلام زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال
پذیرفته شده در بورس:			
ایران خودرو	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۵	۵۹۷,۱۲۹	۹۲۹,۰۵۸
سیمان فارس و خوزستان	۱۱۳,۹۱۵,۹۲۳	۵۶۴,۵۹۴	۵۳۴,۷۲۱
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۶,۵۶۰,۰۰۰	۱۷۱,۶۹۰	۲۶۵,۲۵۸
بانک پاسارگاد	۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۷۱۳	۱۴۸,۰۲۶
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۴۸۸	۱۲۵,۴۷۶
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۶,۲۰۰	۱۱۷,۱۷۲
توسعه صنایع بهشهر	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۱۲۱	۱۲۳,۰۵۸
نفت پارس	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۱۲	۳۱۱,۰۳۸
شرکت مخابرات ایران	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۰۸	۴۴,۲۴۹
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲۵,۳۹۹,۹۵۰	۴۷,۱۶۵	۱۴۷,۳۴۵
ماشین سازی اراک	۵,۵۷۰,۰۰۰	۴۳,۸۴۳	۴۲,۰۶۵
کارخانجات مخابراتی ایران	۴,۹۳۴,۷۹۱	۴۱,۱۵۹	۴,۷۷۲
سرمایه گذاری سایپا	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۲	۵۶,۴۹۲
پالایش نفت بندر عباس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۱۷	۴۲,۳۷۲
سیمان سپاهان	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۵۸	۳۸,۲۰۶
سنگ آهن گل گهر	۲,۵۲۰,۰۰۰	۳۲,۳۹۱	۳۲,۱۸۰
پالایش نفت اصفهان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۶۴	۲۸,۴۵۸
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۹۵	۴۷,۷۱۲
ملی صنایع مس ایران	۷,۹۰۴,۳۸۶	۲۹,۶۴۸	۳۵,۷۵۲
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵,۴۵۰,۰۰۰	۳۶,۱۱۷	۳۹,۹۸۲
بانک ملت	۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۶۰	۲۷,۲۷۱
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۹۷۲,۷۷۳	۲۴,۳۳۳	۲۶,۶۹۲
سیمان کرمان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۴۴	۳۰,۵۶۰
تراکتور سازی ایران	۳,۹۹۴,۴۶۶	۱۹,۱۸۳	۲۰,۱۱۶
ایران ترانسفو	۲,۷۴۹,۳۴۰	۱۷,۴۳۹	۱۸,۱۵۹
سیمان مازندران	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۸۸	۵۵,۱۵۵
رایان سایپا	۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۹۵	۲۰,۶۵۴
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۳	۱۸,۷۷۷
خدمات مهندسی ساختمان	۸۸۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۰	۱۶,۷۸۰
بیمه پاسارگاد	۱۴,۰۴۸,۴۰۵	۱۵,۰۲۴	۵۷,۶۱۳
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۹,۷۰۳,۹۰۰	۱۳,۰۶۳	۳۰۳,۷۰۳
پالایش نفت تهران	۱۱,۵۰۰	۱۲,۶۱۷	۹,۹۸۵
توسعه معادن روی ایران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۲	۱۴,۴۶۹
ذوب آهن اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰	۱۳,۲۳۶
پتروشیمی خراسان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۴	۱۰,۵۴۱
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۴۹۷,۹۵۹	۱۱,۱۲۸	۱۱,۹۹۰
کالسیمین	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۳	۱۲,۷۶۶
بانک سینا	۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۶	۱۶,۹۳۹
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۰	۲۲,۴۲۲
کارت اعتباری ایران کیش	۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۳	۳۴,۷۱۶
سایر (اقلام زیر ۱۰ میلیارد ریال)	۵۶,۶۴۹,۸۷۳	۱۵۳,۰۵۲	۲۱۰,۶۱۰
	۷۶۷,۶۶۳,۲۷۱	۲,۶۸۰,۶۰۱	۴,۱۶۴,۴۰۳
کاهش ارزش انباشته		-	-
		۲,۶۸۰,۶۰۱	۴,۱۶۴,۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
مبلغ	مبلغ	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۹,۳۴۰	۸۹,۳۴۰	(۴۳۶)	۸۹,۶۷۶	۱۹,۵۰۰,۰۴۷	سیمان خوزستان
-	-	(۶۸,۹۱۷)	۶۸,۹۱۷	۲,۰۱۸,۳۳۶	صنایع سیمان گیلان سبز
-	-	(۳۷,۵۰۷)	۳۷,۵۰۷	۴,۴۷۲,۳۳۳	گروه صنایع کاغذ پارس
۳۰,۵۱۴	۳۶,۳۸۲	-	۳۶,۳۸۲	۵۹,۲۱۷,۳۲۴	سرمایه گذاری پارس آریان
-	-	(۱,۷۵۴)	۱,۷۵۴	۱,۱۴۰,۳۴۹	سایر شرکت‌های غیر بورسی
<u>۱۱۹,۷۵۴</u>	<u>۱۲۵,۶۲۲</u>	<u>(۱۰۸,۶۱۴)</u>	<u>۲۳۴,۲۳۶</u>		

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					گروه:
۲۵۸,۷۰۷	۸۷,۶۸۵	-	۸۷,۶۸۵	۷-۱	اسناد دریافتنی تجاری
<u>۲۵۸,۷۰۷</u>	<u>۸۷,۶۸۵</u>	<u>-</u>	<u>۸۷,۶۸۵</u>		
					حسابهای دریافتنی تجاری:
۶۳,۰۸۰	۲۴,۵۹۷	-	۲۴,۵۹۷	۷-۲	اشخاص وابسته
۳۸۱,۹۶۵	۳۹۸,۹۸۶	(۴,۴۰۰)	۴۰۳,۳۸۶	۷-۳	سایر اشخاص
<u>۴۴۵,۰۴۵</u>	<u>۴۲۳,۵۸۳</u>	<u>(۴,۴۰۰)</u>	<u>۴۲۷,۹۸۳</u>		
<u>۷۰۳,۷۵۲</u>	<u>۵۱۱,۲۶۸</u>	<u>(۴,۴۰۰)</u>	<u>۵۱۵,۶۶۸</u>		
					شرکت اصلی:
۱۹۸,۶۸۰	۷۸,۸۹۶	-	۷۸,۸۹۶	۷-۴	اسناد دریافتنی تجاری
<u>۱۹۸,۶۸۰</u>	<u>۷۸,۸۹۶</u>	<u>-</u>	<u>۷۸,۸۹۶</u>		
(۶,۲۱۵)	(۶,۲۱۵)	-	(۶,۲۱۵)		درآمدهای انتقالی به دوره آتی
<u>۱۹۲,۴۶۵</u>	<u>۷۲,۶۸۱</u>	<u>-</u>	<u>۷۲,۶۸۱</u>		
					حسابهای دریافتنی تجاری:
۲۱,۲۸۰	۵۶,۱۸۶	-	۵۶,۱۸۶	۷-۶	شرکتهای گروه
۶۳,۰۱۸	۲۴,۵۹۷	(۲,۱۴۰)	۲۶,۷۳۷	۷-۷	سایر اشخاص وابسته
۱۹۸,۸۸۲	۱۰۸,۰۱۷	-	۱۰۸,۰۱۷	۷-۵	سایر اشخاص
<u>۲۸۳,۱۸۰</u>	<u>۱۸۸,۸۰۰</u>	<u>(۲,۱۴۰)</u>	<u>۱۹۰,۹۴۰</u>		
<u>۴۷۵,۶۴۵</u>	<u>۲۶۱,۴۸۱</u>	<u>(۲,۱۴۰)</u>	<u>۲۶۳,۶۲۱</u>		

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۴۹۱	-	کاشی حافظ
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	کیش خودرو
-	۷,۸۷۵	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	صبا پروفیل پاسارگاد
۳۵,۰۰۰	-	نیروکلر
-	۱۶,۵۰۸	بهشت برین
۷۷,۱۵۶	-	سرمایه گستر اریا
۹۶,۲۰۶	۳۵,۴۴۸	سایر
۲۵۸,۷۰۷	۸۷,۶۸۵	

۲-۷- مطالبات تجاری از اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت اصلی از بابت سود سهام که عمدتاً طلب از شرکتهای کاشی پارس، انبارهای عمومی البرز و کارتن البرز می باشد.

۳-۷- حسابهای دریافتنی تجاری سایر اشخاص گروه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۱۶۶	۶,۵۰۰	ایران خودرو
۲۴,۵۷۲	۷,۷۵۰	توسعه صنایع بهشهر
۱۱,۵۲۹	۲۲,۷۳۸	سیمان فارس و خوزستان
۱۱,۷۷۲	۱۱,۷۷۲	کارخانجات مخابراتی ایران
۹,۸۵۲	۱,۸۳۶	سیمان خوزستان
۹,۰۷۰	۱۴,۸۰۴	سرمایه گذاری پارس آریان
-	۵,۲۰۲	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	۵,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۳۵,۶۹۴	-	پارس سوئیچ
۱۷,۳۴۲	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۵۶,۴۲۵	۱۳۷,۸۱۳	مطالبات شرکتهای آبفر و نیروکلر بابت فروش کالا و خدمات
-	۶۰,۴۰۶	توسعه تجارت صنعت و معدن بابت سود سهام
۵۵,۵۴۳	۱۰۸,۰۱۵	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	۱۷,۱۵۰	مهرامید فردا
۳۸۱,۹۶۵	۳۹۸,۹۸۶	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۷-۴- اسناد دریافتنی تجاری شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۱۵۶	-	سرمایه گستر آریا
-	۱۶,۵۰۸	بهشت برین
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	کیش خودرو
۳۵,۰۰۰	-	نیروکلر
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	صبا پروفیل پاسارگاد
۲۲,۴۹۱	-	کاشی حافظ
۱۵,۰۰۰	۳,۷۵۰	بنیاد علوی
۱۶,۶۷۵	۱۶,۶۷۵	ترحم جو و شرکا
۴,۵۰۴	۱۴,۱۰۹	سایر
<u>۱۹۸,۶۸۰</u>	<u>۷۸,۸۹۶</u>	

۷-۵- حسابهای دریافتنی تجاری سایر اشخاص شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۱۶۶	۶,۵۰۰	ایران خودرو
۲۴,۵۷۲	۷,۷۵۰	توسعه صنایع بهشهر
۱۱,۵۲۹	۲۲,۷۳۸	سیمان فارس و خوزستان
-	۴,۰۰۰	سیمان مازندران
۸,۷۰۲	۳,۸۲۰	سیمان سپاهان
-	۵,۲۰۲	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۳۵,۶۹۴	-	پارس سوئیچ
-	۷,۲۲۰	نفت پارس
-	۵,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۱,۷۷۲	۱۱,۷۷۲	کارخانجات مخابراتی ایران
۱۷,۳۴۲	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۹,۰۶۹	۱۴,۸۰۴	سرمایه گذاری پارس آریان
-	۴,۰۹۳	انبارهای عمومی البرز
۳۰,۰۳۶	۱۵,۱۱۸	سایر
<u>۱۹۸,۸۸۲</u>	<u>۱۰۸,۰۱۷</u>	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۶-۷- مانده حسابهای دریافتنی گروه شامل شرکتهای نیروکدر، توسعه تجارت و کارگزاری رسمی بیمه نواندیشان می باشد.

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۷۴۱	۱۴,۷۲۸	-	۱۴,۷۲۸	کاشی پارس
۳,۹۱۰	۲,۶۰۷	-	۲,۶۰۷	کارگزاری بانک صنعت و معدن
-	-	۲,۱۴۰	۲,۱۴۰	چینی البرز
۲,۸۱۵	۲,۸۱۵	-	۲,۸۱۵	کارتن البرز
۲,۳۸۸	۴,۰۹۳	-	۴,۰۹۳	انبارهای عمومی البرز
۳۲,۱۶۴	۳۵۴	-	۳۵۴	سایر اقلام
۶۳,۰۱۸	۲۴,۵۹۷	۲,۱۴۰	۲۶,۷۳۷	

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۱	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	گروه:
۲۹,۱۹۴	۴,۳۹۲	-	۴,۳۹۲	طلب از شرکتهای وابسته
۸,۸۱۳	۵,۳۴۲	-	۵,۳۴۲	سپرده ضمانتنامه های بانکی
۷۵۳	۵۶۳	-	۵۶۳	کارکنان
-	-	(۱۵)	۱۵	سپرده ها و ودایع
۲۴,۵۷۴	۱۲,۹۹۸	(۹,۴۳۹)	۲۲,۴۳۷	اسناد دریافتنی
۶۴,۱۶۵	۲۳,۲۹۵	(۲۶,۳۵۰)	۴۹,۶۴۵	سایر

شرکت اصلی:

۱,۵۵۱	۴۶	-	۴۶	طلب از شرکتهای گروه
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	طلب از شرکتهای وابسته- حساب ساز
۲,۲۱۸	۲,۹۵۱	-	۲,۹۵۱	کارکنان
۸۳۱	۱۵۵	-	۱۵۵	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
۲۹,۵۰۳	۴,۷۶۳	(۳,۲۳۱)	۷,۹۹۴	سایر انتقالی از سنوات قبل
۳۴,۱۰۳	۷,۹۱۵	(۲۰,۱۲۷)	۲۸,۰۴۲	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۹- موجودی مواد و کالا

	گروه	
	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
موجودی کالای ساخته شده	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳,۵۴۸	۴۰,۱۹۰
کالای در جریان ساخت	۲,۴۳۴	۷,۹۵۷
مواد اولیه	۲۲,۹۸۱	۲۱,۶۷۰
قطعات و لوازم یدکی	۳۳,۸۳۴	۵۰,۹۱۱
کالای امانی	۱,۴۵۷	۷۵
سایر	-	۱,۴۴۶
جمع موجودیها	۷۴,۲۵۴	۱۲۲,۲۴۹
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش موجودیها	-	(۵,۲۴۳)
	۷۴,۲۵۴	۱۱۷,۰۰۶

۹-۱- موجودی مواد اولیه. کالای ساخته شده. قطعات و لوازم یدکی گروه تا ارزش ۱۱۲,۸۵۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق. انفجار و صاعقه بیمه شده است.

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات خارجی:				
شرکت نیروکتر بابت خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی	۱۱,۶۰۰	۵,۲۲۲	-	-
	۱۱,۶۰۰	۵,۲۲۲	-	-
پیش پرداختها:				
۱۰-۱ پیش پرداخت مالیات	۷۳,۶۹۰	۷۳,۶۹۰	۷۳,۲۶۸	۷۳,۲۶۸
پیش پرداخت خرید مواد و قطعات	۴,۳۲۰	۷,۸۷۳	۳,۰۳۰	۱۰۶
پیش پرداخت بیمه دارائیهها	۲۵۹	۱۷۲	۱۱۷	۱۸۶
سایر	۲,۱۹۱	۴,۵۴۰	-	-
	۸۰,۴۶۰	۸۶,۲۷۵	۷۶,۴۱۵	۷۳,۵۶۰
	۹۲,۰۶۰	۹۱,۴۹۷	۷۶,۴۱۵	۷۳,۵۶۰

۱۰-۱- پیش پرداخت مالیات عملکرد واحد اصلی، مربوط به مانده مالیات مکسوره از سود سهام در شرکت‌های سرمایه پذیر 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 تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

۱-۱۱- 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					شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	استهلاک انباشته داراییهای فروش رفته طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	تعدیلات و نقل و انتقالات	داراییهای فروخته شده طی دوره	اضافات طی دوره	مانده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
۱۱,۲۳۶	۴۲,۰۸۸	-	-	-	-	۴۲,۰۸۸	۸,۰۷۲	-	۲۲,۷۸۰	۱۱,۲۳۶	زمین
۲۴,۴۴۹	۵۶,۹۹۴	۴۰,۹۹۷	-	۲,۶۰۹	۳۸,۳۸۸	۹۷,۹۹۱	۸,۸۸۹	-	۲۶,۲۶۵	۶۲,۸۳۷	ساخت‌ها و تاسیسات
۱۹,۶۵۶	۲۸,۶۲۲	۹۷,۱۶۹	-	۸,۲۰۰	۸۸,۹۶۹	۱۲۵,۷۹۱	۴,۵۰۰	-	۱۲,۶۶۶	۱۰۸,۶۲۵	ماشین آلات و تجهیزات
۲,۷۴۰	۳,۴۳۱	۳,۰۳۲	(۳)	۷۷۰	۲,۲۶۵	۶,۴۶۳	۱۹۵	(۲۶)	۱,۲۸۹	۵,۰۰۵	وسائط نقلیه
۳,۳۹۱	۴,۱۹۶	۶,۵۳۲	(۹)	۶۳۰	۵,۹۱۱	۱۰,۷۲۸	۱۷۶	(۲۹)	۱,۲۷۹	۹,۳۰۲	اثاث و منصوبات
۲۶	۷۲۲	۱,۲۰۴	-	۳۷۹	۸۲۵	۱,۹۲۶	۳۰۶	-	۷۶۹	۸۵۱	ابزارآلات
۶۱,۴۹۸	۱۳۶,۰۵۳	۱۴۸,۹۳۴	(۱۲)	۱۲,۵۸۸	۱۳۶,۳۵۸	۲۸۴,۹۸۷	۲۲,۱۳۸	(۵۵)	۶۵,۰۴۸	۱۹۷,۸۵۶	جمع
۱۲,۵۰۲	۴۴,۶۶۲					۴۴,۶۶۲	۱۱,۰۵۷	-	۲۱,۱۰۳	۱۲,۵۰۲	دارائیهای در دست تکمیل
۳۸,۲۴۴	۷,۰۲۷					۷,۰۲۷	(۳۳,۲۱۸)	-	۲,۰۰۱	۳۸,۲۴۴	پیش پرداختها و سفارشات سرمایه ای
۲,۲۴۰	۲,۲۳۸					۲,۳۳۸	۲۳	-	۷۴	۲,۲۴۰	اقلام سرمایه ای در انبار
۵۲,۹۸۶	۵۴,۰۲۷					۵۴,۰۲۷	(۲۲,۱۳۸)	-	۲۳,۱۷۸	۵۲,۹۸۶	جمع
۱۱۴,۴۸۴	۱۹۰,۰۸۰	۱۴۸,۹۳۴	(۱۲)	۱۲,۵۸۸	۱۳۶,۳۵۸	۳۳۹,۰۱۴	-	(۵۵)	۸۸,۲۲۶	۲۵۰,۸۴۲	جمع کل

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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

شرح اقلام	بهای تمام شده- میلیون ریال					استهلاک انباشته- میلیون ریال					مبلغ دفتری- میلیون ریال	
	مانده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	اضافات طی دوره	داراییهای فروخته شده طی دوره	نقل و انتقالات و تعدیلات	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	اضافات طی دوره	داراییهای فروخته شده طی دوره	نقل و انتقالات و تعدیلات	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
زمین	۱,۵۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۹۱	۱,۵۹۱
ساختمانها و تاسیسات	۳,۰۴۴	۲۰,۵۹۱	-	-	۲,۱۵۹	۵۸۹	-	-	-	۲,۷۴۸	۲۰,۸۸۷	۸۸۵
وسایط نقلیه	۱,۸۳۶	۱۲۷	-	-	۵۰۵	۳۶۱	-	-	-	۸۶۶	۱,۰۹۷	۱,۳۳۱
اثاثه و منصوبات	۲,۲۷۹	۹۶	(۲۹)	-	۱,۹۳۵	۱۲۰	(۹)	-	-	۲,۰۴۶	۳۰۰	۳۴۴
جمع	۸,۰۷۵+	۲۰,۸۱۴	(۲۹)	+	۴,۵۹۹	۱,۰۷۰	(۹)	+	-	۵,۶۶۰	۲۳,۸۷۵	۴,۱۵۱

۳-۱۱- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۴۶۳,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۴-۱۱- زمین و بخشی از ساختمانها و ماشین آلات شرکتهای آبر، نیرو کمر در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانکهای ملی، توسعه صادرات ایران می باشد.

۵-۱۱- مانده سرفصلهای مربوط به داراییهای در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای گروه شامل داراییهای مرتبط با پروژه های زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع پروژه	مبلغ میلیون ریال
شرکت آبر	دارایی در دست تکمیل مربوط به احداث و تکمیل ساختمان اداری به مساحت ۲۷۰۰ مترمربع	۶,۵۷۳
شرکت نیروکمر	دارایی در دست تکمیل عمدتاً مربوط به احداث و تکمیل کارخانه یزد	۳۸,۰۸۹
شرکت نیروکمر	پیش پرداخت و سفارشات خرید ماشین آلات و برج خنک کننده	۷,۰۲۷
		۵۱,۶۸۹

۶-۱۱- اضافات شرکت اصلی عمدتاً مربوط به تحصیل ۵ واحد آپارتمان از شرکت ترحم جو و شرکاء بابت واگذاری سهام شرکت بلبرینگ ایران در سنوات قبل و عدم وصول چکهای دریافتی از این بابت بوده است.

شرکت	شرح	مبالغ- میلیون ریال
سرمایه گذاری صنعت و معدن	ساختمان تحویل شده	۲۰,۵۹۱
شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن	زمین خریداری شده	۲۲,۷۸۱
شرکت آبر	تعمیرات اساسی ساختمان	۳۴۲
شرکت آبر	تعمیرات اساسی ماشین آلات	۱۲۰
شرکت آبر	سایر موارد مربوط به خرید تجهیزات، اموال و اثاثیه و وسایط نقلیه	۸۵۹
شرکت نیروکمر	تعمیرات اساسی ساختمان	۳,۶۴۰
شرکت نیروکمر	خرید و تعمیرات اساسی ماشین آلات (قطعات)	۱۲,۵۴۷
شرکت نیروکمر	سایر موارد مربوط به خرید اموال و اثاثیه و وسایط نقلیه	۳,۷۰۵
سایر شرکتهای فرعی	سایر مواد شرکتهای فرعی	۴۶۳
		۶۵,۰۴۸

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۴	۱۸۴	۶,۲۷۵	۶,۵۱۴
-	-	۲۲۵	۵۳۴
۱۸۴	۱۸۴	۶,۵۰۰	۷,۰۴۸

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی

نرم افزارهای رایانه ای

۱۳- سرقتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۷۴۰	۵۸,۷۴۰	
۵۸,۷۴۰	۵۸,۷۴۰	
۲۶,۷۸۵	۲۸,۰۷۰	
۱,۲۸۵	۴,۲۷۴	
۲۸,۰۷۰	۳۲,۳۴۴	
۳۰,۶۷۰	۲۶,۳۹۶	۱۳-۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال

مانده در پایان سال

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال

استهلاک طی سال

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری

۱-۱۳- مبلغ دفتری سرقتی شامل ۱۹,۲۳۶ ، ۱,۸۸۶ ، ۱,۶۳۰ و ۳,۶۴۴ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت‌های نیروکولر، آبفر، ترغیب صنعت ایران و ایتالیا و ایران و فرانسه می باشد.

۲-۱۳- مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاریها نسبت به سهم شرکت از خالص ارزش دفتری دارائیهها و بدهیههای شرکت‌های سرمایه پذیر بعنوان سرقتی شناسایی شده است. در سال جاری در جهت انطباق با استانداردهای حسابداری، سرقتی با مبانی نظری جریان های نقدی و فرمولهای رایج مجدداً ارزیابی و محاسبه شده است. بر اساس نتایج بدست آمده، ارقام جدید با مبالغ سرقتی 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 تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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

اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۷,۴۱۶	۴۰۹,۹۲۰	-	-	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱۱۳,۶۱۴	۱۱۲,۹۷۸	۱۳۳,۷۴۰	۲۰۳,۷۷۹	۱۴-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۹۲,۰۶۹	۲۲۸,۶۴۶	۲۹۹,۴۵۱	۴۳۷,۶۶۹	۱۴-۲ سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
۶۸۳,۰۹۹	۷۵۱,۵۴۴	۴۳۳,۱۹۱	۶۴۱,۴۴۸	

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

گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
سهم از خالص	سهم از خالص	
کل دارایی ها	کل دارایی ها	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۲۲۰	۱۳۰,۴۱۲	مانده ابتدای سال
۷	-	تحصیل طی سال
(۶۴۴)	-	واگذاری طی سال
۳,۱۹۲	(۱,۲۱۸)	تعدیلات
۱۳۵,۶۳۵	۷,۹۶۹	سهم از سود شرکتهای وابسته
(۳۶,۶۳۱)	-	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
-	(۳,۴۲۳)	استهلاک سرقفلی
۲۰۳,۷۷۹	۱۳۳,۷۴۰	

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

۱۴-۱-۲- سهم گروه از خالص کل داراییهای شرکت وابسته به تفکیک هریک از شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
بهای تمام شده	تغییرات ارزش	سهم از خالص	
داراییها	ویژه	کل دارایی ها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۸۱۸	۲۹,۹۹۳	۶۱,۸۱۱	کاشی پارس
۸۴۰	(۸۴۰)	-	کرمانیت
۱۶,۲۰۴	(۱۶,۲۰۴)	-	کارتن البرز
۱۲,۲۶۹	۲۳,۴۳۸	۳۵,۷۰۷	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۴۴,۱۴۹	۴۵,۶۳۳	۸۹,۷۸۲	گلوکوزان
۱۰,۵۲۸	(۱۰,۵۲۸)	-	حباب ساز
۹,۲۶۵	۲,۱۰۴	۱۱,۳۶۹	استخراج و فرآوری شیشه
۷۳۰	۴,۳۸۰	۵,۱۱۰	انبارهای عمومی البرز
۹۸	(۹۸)	-	صنعتی فیروزکوه
۶,۶۱۵	(۶,۶۱۵)	-	چینی البرز
۳,۷۱۸	(۳,۷۱۸)	-	یخچال سازی لرستان
۹	(۹)	-	نوید سیستان
۱۰	(۱۰)	-	پروپیل پادانا
۱۳۶,۲۵۳	۶۷,۵۲۶	۲۰۳,۷۷۹	

۱۴-۱-۲-۱- از سرمایه گذاری های فوق صرفاً کاشی پارس و گلوکوزان بورسی بوده که ارزش بازار آنها نیز در تاریخ ترازنامه به ترتیب مبالغ ۲۸۹,۵۵۸ و ۵۰۷,۹۹۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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

گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۴-۲-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و غیربورسی
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴-۳	اوراق مشارکت
۲۷۹,۸۵۶	۲۴۲,۱۰۵	۱۴-۴	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۱,۷۰۷	۸۶,۹۹۴		
۱۱۳,۲۶۵	۱۴۷,۵۰۰		
۳۹۴,۸۲۸	۴۷۶,۵۹۹		
(۹۵,۳۷۷)	(۳۸,۹۳۰)		
۲۹۹,۴۵۱	۴۳۷,۶۶۹		ذخیره کاهش ارزش

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

گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۴-۲-۱-۱	لیزینگ صنعت و معدن
میلیون ریال	میلیون ریال		سرامیک البرز
۲۲۵,۱۹۸	۱۸۷,۹۰۶		سرمایه گذاری امید قدس
۲۲,۵۶۶	۲۲,۵۶۶		شرکت سرمایه گذاری جی تی ال
۸,۳۳۵	۸,۳۳۵		کارآفرینان توسعه صنعت مهر
۵,۶۰۰	۵,۶۰۰		شرکت صرافی صنعت و معدن
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰		شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰		سایر
۲,۲۶۰	۲,۲۵۰		
۹,۳۹۷	۸,۹۴۸		
۲۷۹,۸۵۶	۲۴۲,۱۰۵		

۱۴-۲-۱-۱- بدلیل نداشتن نفوذ قابل ملاحظه، سرمایه گذاری در شرکت لیزینگ صنعت و معدن در دوره جاری از سرفصل سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته به سرفصل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت منتقل گردید و اقلام مقایسه ای در این رابطه اصلاح شده است.

۱۴-۳- اوراق مشارکت شامل مبلغ ۸۶,۵۸۴ میلیون ریال سرمایه گذاری در سایر قراردادهای مشارکتی توسعه تجارت و ۴۱۰ میلیون ریال اوراق مشارکت سرمایه گذاری نواندیشان دنیای اقتصاد می باشد.

۱۴-۴- مبلغ سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی گروه عمدتاً شامل مبلغ ۱۴۷,۰۰۰ میلیون ریال سپرده های پنج ساله شرکت نیرو کمر نزد بانکهای ملت، اقتصاد نوین و بانک آینده می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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

نام شرکت سرمایه پذیر	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
		بورسی	غیربورسی	جمع	بورسی	غیربورسی	جمع
نام شرکت سرمایه پذیر		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت های فرعی:							
آبفر		-	۱۸,۷۰۵	۱۸,۷۰۵	-	۱۸,۷۰۵	۱۸,۷۰۵
توسعه تجارت صنعت و معدن		-	۵۹,۹۹۶	۵۹,۹۹۶	-	۲۷,۴۹۲	۲۷,۴۹۲
توسعه صنعت سازان مهر امید فردا		-	۷,۳۵۰	۷,۳۵۰	-	۷,۳۵۰	۷,۳۵۰
سرمایه گذاری ایران و فرانسه		-	۲۵۰,۷۲۷	۲۵۰,۷۲۷	-	۲۵۰,۷۲۷	۲۵۰,۷۲۷
ترغیب صنعت ایران و ایتالیا		-	۸,۹۶۲	۸,۹۶۲	-	۸,۹۶۲	۸,۹۶۲
نیروکلر		۶۳,۹۳۰	-	۶۳,۹۳۰	۶۳,۹۳۰	-	۶۳,۹۳۰
کارگزاری بیمه نو اندیشان		-	۲۵۰	۲۵۰	-	۲۵۰	۲۵۰
		۶۳,۹۳۰	۳۴۵,۹۹۰	۴۰۹,۹۲۰	۶۳,۹۳۰	۳۱۳,۴۸۶	۳۷۷,۴۱۶
شرکت های وابسته:							
استخراج و فراوری مواد اولیه شیشه		-	۹,۲۶۵	۹,۲۶۵	-	۹,۲۶۵	۹,۲۶۵
حباب ساز		-	۱۰,۵۲۸	۱۰,۵۲۸	-	۱۰,۵۲۸	۱۰,۵۲۸
کارتن البرز		-	۱۶,۲۰۴	۱۶,۲۰۴	-	۱۶,۲۰۴	۱۶,۲۰۴
ناحیه صنعتی فیروزکوه		-	۹۸	۹۸	-	۹۸	۹۸
کاشی پارس		۲۹,۵۱۲	-	۲۹,۵۱۲	۳۰,۱۴۹	-	۳۰,۱۴۹
گلوکوزان		۴۴,۱۴۸	-	۴۴,۱۴۸	۴۴,۱۴۸	-	۴۴,۱۴۸
صنایع یخچال سازی لرستان		-	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸	-	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸
چینی سازی البرز		-	۶,۶۱۵	۶,۶۱۵	-	۶,۶۱۵	۶,۶۱۵
نوید سیستان		-	۹	۹	-	۹	۹
پروفیل پادانا		-	۱۰	۱۰	-	۱۰	۱۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن		-	۱۲,۲۶۹	۱۲,۲۶۹	-	۱۲,۲۶۹	۱۲,۲۶۹
کرومانیت		-	۸۴۰	۸۴۰	-	۸۴۰	۸۴۰
انبارهای عمومی البرز		-	۷۳۰	۷۳۰	-	۷۲۹	۷۲۹
		۷۳,۶۶۰	۶۰,۲۸۶	۱۳۳,۹۴۶	۷۴,۲۹۷	۶۰,۲۸۵	۱۳۴,۵۸۲
سایر شرکتها:							
بورس اوراق بهادار تهران		-	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	-	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰
توسعه سرمایه گذاری غرب کشور		-	۸۸۸	۸۸۸	-	۸۸۸	۸۸۸
راهبر امین پایدار		-	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰
سرمایه گذاری جی تی ال		-	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	-	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰
صرافی صنعت و معدن		-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
صنعتی مهرآباد		-	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷	-	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷
سرامیک البرز		-	۲۲,۵۶۶	۲۲,۵۶۶	-	۲۲,۵۶۶	۲۲,۵۶۶
لیزینگ صنعت و معدن		۱۸۷,۹۰۶	-	۱۸۷,۹۰۶	۲۲۵,۱۹۸	-	۲۲۵,۱۹۸
کارآفرینان توسعه صنعت مهر		-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
نساجی غرب		-	۱,۶۶۷	۱,۶۶۷	-	۱,۶۶۷	۱,۶۶۷
سایر		-	۱۰,۶۷۸	۱۰,۶۷۸	-	۱۰,۶۷۸	۱۰,۶۷۸
		۱۸۷,۹۰۶	۵۲,۲۹۶	۲۴۰,۲۰۲	۲۲۵,۱۹۸	۵۲,۲۹۶	۲۷۷,۴۹۴
		۳۲۵,۴۹۶	۴۵۸,۵۷۲	۷۸۴,۰۶۸	۳۶۳,۴۲۵	۴۲۶,۰۶۷	۷۸۹,۴۹۲
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش ۲-۱۴-۵		-	(۳۲,۵۲۴)	(۳۲,۵۲۴)	(۷۳,۸۷۹)	(۳۲,۵۱۴)	(۱۰۶,۳۹۳)
		۳۲۵,۴۹۶	۴۲۶,۰۴۸	۷۵۱,۵۴۴	۲۸۹,۵۴۶	۳۹۳,۵۵۳	۶۸۳,۰۹۹

۵-۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت لیزینگ صنعت و معدن به میزان ۱۰/۹ درصد با هدف حفظ و نگهداری، در سرمایه گذاریهای بلندمدت طبقه بندی شده اند.

۵-۱۴-۲- ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری غیر بورسی مربوط به شرکت های حباسباز، فیروز کوه، چینی البرز، نساجی غرب، جی تی ال، یخچال سازی لرستان، صنعتی مهرآباد، مهمانخانه های پردیسان شبکه معاملات سرمایه گذاری توسعه گردشگری و نوید سیستان بلوچستان می باشد.

۵-۱۴-۳- ارزش بازار سرمایه گذاریهای بلندمدت بورسی شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱,۶۵۲,۲۰۳ میلیون ریال است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۶-۱۴- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	یادداشت	سال مالی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
				گروه	شرکت اصلی	
سرمایه گذاری ایران و فرانسه		۹/۳۰	ایران	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری
ترغیب صنعت ایران و ایتالیا		۹/۳۰	ایران	۹۱	۹۱	خدمات مشاوره و مدیریت پروژه
نیروکلر		۱۲/۲۹	ایران	۵۲	۵۲	ساخت مواد شیمیایی کلر و مشتقات
آبفر		۱۲/۲۹	ایران	۷۱	۳۹	ساخت انواع کنتور آب
سرمایه گذاری نواندیشان دنیای اقتصاد	۱-۶-۱۴	۱۲/۲۹	ایران	۱۰۰	-	سرمایه گذاری
توسعه تجارت صنعت و معدن	۱-۶-۱۴	۹/۳۰	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات بازرگانی
کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان	۱-۶-۱۴	۹/۳۰	ایران	۷۵	۲۵	خدمات بیمه ای
توسعه صنعت سازان مهر امیدفردا	۱-۶-۱۴	۹/۳۰	ایران	۵۱	۲۱	اجراء احداث و بهره برداری از واحدهای صنعتی

۱-۶-۱۴- ۴ فقره از شرکتهای فرعی فوق ، توسط شرکت اصلی تاسیس شده اند که به همین دلیل در ارزیابی مجدد سرقفلی لحاظ نشده اند.

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

نام شرکت وابسته	سال مالی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
			گروه	شرکت اصلی	
گلوکوزان	۶/۳۱	ایران	۳۶	۳۶	تولید نشاسته، گلوکوز و محصولات فرعی
صنایع کاشی پارس	۱۲/۲۹	ایران	۳۳	۳۰	ساخت انواع کاشی و سرامیک
حباب ساز	۱۲/۲۹	ایران	۴۹	۴۹	تولید شیشه لامپ
استخراج و فراوری مواد اولیه شیشه	۱۲/۲۹	ایران	۲۰	۲۰	تولید پودر سیلیس
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۱۲/۲۹	ایران	۲۶	۲۶	خدمات کارگزاری بورس
کرمانیت	۱۲/۲۹	ایران	۴۰	۴۰	تولید آزیست
انبارهای عمومی البرز	۱۲/۲۹	ایران	۳۴	۳۴	خدمات انبارداری
ناحیه صنعتی فیروزکوه	۱۲/۲۹	ایران	۳۶	۳۶	خدمات شهرک صنعتی
کارتن البرز	۱۲/۲۹	ایران	۴۰	۴۰	ساخت انواع کارتن
پروفیل پادانا	۱۲/۲۹	ایران	۲۰	۲۰	پروفیل درب و پنجره
نوید سیستان و بلوچستان	۱۲/۲۹	ایران	۲۶	۲۶	تولید روغن نباتی
چینی البرز	۱۲/۲۹	ایران	۲۶	۲۶	تولید مصنوعات چینی
یخچال سازی لرستان	۱۲/۲۹	ایران	۲۰	۲۰	تولید یخچال

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۵- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۴۰۱	۶,۰۳۸	۱۲,۱۷۳	۸,۱۳۹		حصه بلندمدت وام کارکنان
۲۸۹,۰۰۲	۵۳,۶۱۷	۲۸۹,۰۰۲	۵۳,۶۱۷	۱۵-۱	اسناد دریافتنی بلندمدت
-	-	۱,۰۶۱	۶۵۶		سایر
۲۹۴,۴۰۳	۵۹,۶۵۵	۳۰۲,۲۳۶	۶۲,۴۱۲		

۱۵-۱- مبلغ ۵۳,۶۱۷ میلیون ریال اسناد دریافتنی بلندمدت بابت فروش سهام شرکت‌های صنعتی کاوه، بلبینگ ایران و سرامیک البرز به ترتیب به شرکت‌های بنیاد علوی، آقای ترحم جو و شرکاء و شرکت بهشت برین به ترتیب به مبالغ ۳,۷۵۸ ، ۳۳,۳۵۰ و ۱۶,۵۰۹ میلیون ریال می باشد.

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		
			حسابهای پرداختی تجاری:
۴۰۳,۸۹۰	۴۶,۸۸۱	۱۶-۱	بانک صنعت و معدن
۸۱,۲۹۸	-	۲۲	سازمان خصوصی سازی
۴۹,۱۶۹	۱۰۴,۵۵۰	۱۶-۲	سایر اشخاص
۵۳۴,۳۵۷	۱۵۱,۴۳۱		
			شرکت اصلی:
			حسابهای پرداختی تجاری:
۴۰۳,۸۶۸	۴۶,۸۸۱	۱۶-۱	بانک صنعت و معدن
۸۱,۲۹۸	-	۲۲	سازمان خصوصی سازی
۳۰,۸۰۷	۵۴,۶۰۸		سایر اشخاص
۵۱۵,۹۷۳	۱۰۱,۴۸۹		

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱-۱۶- مانده بدهی شرکت اصلی به بانک صنعت و معدن به مبلغ ۴۶,۸۸۱ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای خرید ۱۵۴,۵۴۷,۴۰۹ سهم شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	۲۸۱,۲۱۱
بهای خرید ۹۴,۵۰۲,۰۰۰ سهم شرکت لیزینگ صنعت و معدن	۴۶,۸۸۱	۱۱۹,۸۲۴
بدهی سهام انتقال یافته در مورخ ۸۵/۰۶/۳۱	-	۱,۸۲۱
پرداخت بابت شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه	-	۱,۰۱۲
	<u>۴۶,۸۸۱</u>	<u>۴۰۳,۸۶۸</u>

۱-۱۶-۱- در سنوات قبل و در راستای سیاست‌های بانک صنعت و معدن این شرکت مکلف به خرید سهام شرکت لیزینگ صنعت و معدن که مانده تسویه نشده آن بابت خرید سهام لیزینگ صنعت و معدن بمبلغ ۴۶,۸۸۱ میلیون ریال می باشد.

۲-۱۶- مانده حساب سایر اشخاص گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
حسین ثابت	۱۶-۲-۱	۶,۶۱۶
شرکت کلران سمنان - خرید سود مایع	۱۳۰	۱,۶۱۱
کارگاه شمش سپهر	۵,۲۶۷	-
ذوب فلزات پارس	۲,۰۹۷	-
ذوب فلزات مغان	۲,۱۷۰	-
هاشمی علیا	۳,۰۰۰	-
فاطمه عباسی	۸,۰۰۰	-
شرکت یوو تیان ما_ آبفر	۱۲,۴۱۹	۳,۴۹۱
تصفیه خانه قند ورامین	-	۷,۴۰۰
کنتورسازی	۱,۳۴۰	۱,۳۴۰
شرکت سبلان پلاستیک_ گالن	-	۱,۶۶۷
بهشت برین	۳۳,۰۱۷	-
مهر امید فردا	۷,۳۵۰	-
ترغیب صنعت ایران و ایتالیا	۳,۶۲۹	-
ترحم جو و شرکا	۲,۸۲۲	-
شرکت دنیای اقتصاد تابان	-	۲۰,۲۵۰
سایر	۱۶,۶۹۳	۶,۷۹۴
	<u>۱۰۴,۵۵۰</u>	<u>۴۹,۱۶۹</u>

۱-۲-۱۶- مبلغ ۶,۶۱۶ میلیون ریال مربوط به وجوه ناشی از لغو قرارداد فروش سهام شرکت توسعه گردشگری ایران توسط واحد اصلی بوده که از طریق وکیل حقوقی در حال پیگیری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی	گروه	یادداشت		
			۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	اسناد پرداختنی غیرتجاری	۴۰,۹۶۹	۳۲,۳۸۳
۲۰۶	۱۵۴	(نیروکلو، آیفرو، توسعه تجارت)	۷۹۲	۶۳۲
۱۴۰	۱۶۵	سازمان امور مالیاتی	۸۸۶	۲,۰۳۲
۲۶	۲۶	سازمان تامین اجتماعی	۲,۴۲۸	۷,۱۱۷
۴۳۵	۴۲۹	کارکنان_ حقوق پرداختنی	۴۳۵	۴۲۹
-	۱,۲۰۴	مطالبات سهامداران (سود سهام پرداختنی)	۴,۴۰۲	۶,۸۹۴
۱,۶۶۷	۲,۰۴۳	ذخیره هزینه های پرداختنی	۲,۱۲۹	۳,۳۹۳
-	-	سپرده ودایع	۵,۱۷۲	۵,۶۱۴
۹۴۲	۲۹۹	مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی	۱۱,۶۵۲	-
۳,۴۱۶	۴,۳۲۰	سایر	۶۸,۸۶۵	۵۸,۴۹۴

۱۷-۱- ذخیره هزینه های پرداختنی شرکت اصلی مربوط به پاداش و کارانه پرسنل شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت نگردیده است.

۱۸- پیش دریافتها

گروه		
	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۲	۳۶۶	نمایندگان فروش
۲,۶۶۰	۱,۷۳۰	شرکت آب و فاضلاب
۵,۸۱۲	۵,۸۱۵	سایر پیش دریافتها
۸,۸۲۴	۷,۹۱۱	

۱۹- ذخیره مالیات

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

به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۲۷۸	۷۹,۳۷۶	مانده در ابتدای دوره
۴,۰۹۸	۴۹,۳۰۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۲۴,۷۸۷	(۹,۰۶۰)	تادیه شده طی دوره
۱۰۴,۱۶۳	۱۱۹,۶۱۶	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات				سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
			تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مرحله رسیدگی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۱۲,۹۱۵	۱۲,۹۱۵	۱۲,۷۲۰	۹,۰۲۴	۱۵,۱۴۵	۵,۴۶۹	۱۴,۶۹۱	۲۴,۵۳۰	۷۶/۰۶/۳۱
مرحله رسیدگی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۲,۳۹۹	۲,۳۹۹	-	۲,۳۹۹	۱۷,۰۵۸	۲,۲۲۵	۴,۲۱۰	۱۵,۹۸۸	۷۷/۰۶/۳۱
در انتظار ابلاغ رای هیات حل اختلاف	۲,۵۳۵	۲,۵۳۵	-	۲,۵۳۵	۲۰,۰۸۱	۹۰۰	۴,۴۵۳	۳۴,۸۰۰	۷۸/۰۶/۳۱
مرحله رسیدگی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۲۱,۱۹۳	۲۱,۱۹۳	۲,۸۳۰	۲۳,۷۸۶	۴۲,۱۵۴	۱۱,۶۵۵	۴۵,۱۶۰	۱۱۵,۱۶۲	۷۹/۰۶/۳۱
ارجاع پرونده به شورایعالی	۲۸,۳۸۳	۲۸,۳۸۳	۳,۰۰۱	۲۸,۳۸۳	۲۸,۳۸۲	۲۴,۵۵۱	۵۵,۸۸۳	۱۷۰,۸۱۲	۸۰/۰۶/۳۱
مرحله رسیدگی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۴,۲۲۷	۴,۲۲۷	-	۴,۲۲۷	۴,۲۲۷	۳,۶۵۰	۱۸,۷۸۵	۲۳۲,۵۷۴	۸۱/۰۶/۳۱
ارجاع پرونده به شورایعالی	۴۸۷	۴۸۷	-	۴۸۷	۴۸۷	-	۳,۱۶۴	۳۲۸,۵۳۲	۸۲/۰۶/۳۱
ارجاع پرونده به شورایعالی	۶۵۸	۶۵۸	-	۶۵۸	۶۸۳	-	۲,۷۳۱	۶۰۶,۶۲۲	۸۳/۰۶/۳۱
تسویه شد	۲۹۴	۲۹۴	۲۹۴	۲۹۴	۱,۵۴۸	-	۷,۲۷۲	۶۸۳,۲۱۰	۸۴/۰۶/۳۱
تسویه شد	۶	۶	۶	۶	۲۱۵	-	۳۲,۳۵۰	۲۹,۹۵۶	۸۵/۰۶/۳۱
تسویه شد	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۳۲	-	۵۳۰	۲۸,۵۶۱	۸۶/۰۶/۳۱
تسویه شد	۲۱	۲۱	۲۲	۲۱	۲۱	-	۸۶	۲۴۶,۵۱۳	۸۷/۰۶/۳۱
مرحله رسیدگی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۱,۸۱۸	۱,۸۱۸	-	۲,۷۶۵	۱,۸۱۸	-	۷,۲۵۴	۸۰,۳۸۶	۸۸/۰۶/۳۱
مرحله رسیدگی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۱۴۷	۱۴۷	-	۴۹۸	۳۶۲	-	۱,۴۴۹	۵۹۲,۳۴۳	۸۹/۰۶/۳۱
تسویه شد	۲۲۴	۲۲۴	۲۲۴	۲۲۴	۲۲۴	-	۸۹۹	۵۱۸,۸۲۴	۹۰/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۷۵	۷۵	-	۷۵	۷۵	-	۲۹۸	۴۶۱,۸۱۲	۹۱/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۱۰۳	۹۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۲۹,۱۴۷	۹۲/۰۹/۳۰
	۷۵,۴۸۸	۷۵,۴۸۸	۱۹,۲۰۳	۷۵,۴۸۸	۱۳۲,۶۱۲	۴۸,۴۵۰	۱۹۹,۲۱۵		

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

- ۱-۲-۱- برگ مالیات قطعی عملکرد ۱۳۷۶/۶/۳۱، بدلیل عدم احتساب معافیت‌های شرکتهای سرمایه پذیر مورد اعتراض واقع شده و درخواست ارجاع پرونده به هیئت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م شده است که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.
- ۱-۲-۲- عملکرد ۷۷/۶/۳۱، به جهت عدم اعلام میزان پذیرش پیش پرداختهای مالیاتی مکسوره توسط شرکتهای سرمایه پذیر برای سال ۱۳۷۷/۰۲/۳۱ از سوی مقامات مالیاتی عملکرد سال مربوطه تا کنون تسویه نشده است.
- ۱-۲-۳- بدلیل اینکه در سال مالی عملکرد ۷۸/۶/۳۱، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و مالیات ابرازی صرفاً مالیات اندوخته قانونی است، به برگ قطعی صادره اعتراض شده است.
- ۱-۲-۴- بدلیل عدم اعطاء معافیت‌های متعلقه و تسهیم هزینه ها به نسبت درآمدهای مشمول و معاف، و همچنین عدم تعیین تکلیف مالیات‌های مکسوره در منبع مربوط به عملکرد ۱۳۷۹/۰۶/۳۱، شرکت درخواست ارجاع پرونده به هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م. را نموده که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.
- ۱-۲-۵- برگ مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۸۰/۶/۳۱ مورد اعتراض قرار گرفته و پرونده به شورای عالی مالیاتی ارجاع گردیده، که تا تاریخ تهیه این گزارش رای شورای عالی مالیاتی صادر نشده است.
- ۱-۲-۶- بدلیل عدم پذیرش مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال علی الحسابهای مالیات مکسوره از طرف شرکتهای سرمایه پذیر از سوی حوزه مالیاتی، عملکرد سال ۸۱/۰۶/۳۱ تسویه نشده و شرکت درحال پیگیری وصول تاییدیه های مزبور است.
- ۱-۲-۷- بدلیل عدم پذیرش بخشی از هزینه های مالی پرداختی به بانک ملی شعبه لندن، شرکت به برگهای قطعی مالیات سال منتهی به ۱۳۸۲/۶/۳۱ اعتراض نموده که تا تاریخ تهیه این گزارش، نتیجه اعتراض مذکور به شرکت ابلاغ نشده است.
- ۱-۲-۸- با توجه به مبلغ درآمد مشمول مالیات تعیین شده توسط حسابرس مالیاتی از بابت مالیات عملکرد سال ۸۳/۶/۳۱ (مبلغ ۲,۶۵۷ میلیون ریال) برگ قطعی صادره بمبلغ ۲,۷۳۱ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.
- ۱-۲-۹- باتوجه به اینکه درآمدهای سالهای مالی منتهی به ۸۸/۶/۳۱، ۸۹/۶/۳۱ از محل سود سرمایه گذاریها عاید شده است لذا ضمن اعتراض شرکت به برگهای قطعی صادره از این بابت مبلغ ۱,۹۶۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است.
- ۱-۲-۱۰- برگ تشخیص مالیات عملکرد ۹۰/۰۶/۳۱ به مبلغ ۲۲۴ میلیون ریال مورد قبول شرکت واقع شده و در تاریخ ۹۱/۱۱/۲۴ نیز پرداخت گردیده است.
- ۱-۲-۱۱- برگ تشخیص مالیات عملکرد ۹۱/۰۶/۳۱ به مبلغ ۷۵ میلیون ریال صادر شده که مورد پذیرش شرکت واقع گردیده است.
- ۱-۲-۱۲- باتوجه به اینکه درآمد دوره سه ماهه منتهی به ۹۱/۰۹/۳۰ و سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰ از محل فعالیت‌های سرمایه گذاری (خرید و فروش سهام، سود سهام، سپرده های بانکی، اوراق مشارکت) بوده، لذا شرکت درآمد مشمول مالیات نداشته و ذخیره ای نیز در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۰- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۸۲۸	-	۱,۸۲۸	سال ۱۳۹۱
۶۸,۳۴۱	۱,۸۹۱	۶۸,۳۴۱	۱,۸۹۱	سال ۱۳۹۰
۳۳۸,۴۱۵	۵,۰۷۰	۳۳۸,۴۱۶	۵,۰۷۰	سالهای ۱۳۸۹ به قبل
۴۰۶,۷۵۶	۸,۷۸۹	۴۰۶,۷۵۷	۸,۷۸۹	
-	-	۱۶,۳۹۰	۳۵,۵۵۹	شرکتهای فرعی_ متعلق به اقلیت
۴۰۶,۷۵۶	۸,۷۸۹	۴۲۳,۱۴۷	۴۴,۳۴۸	

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف_ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۷,۱۳۳	۱۷۵,۵۷۱	بانکها
(۱۵,۴۲۳)	(۱۷,۲۸۱)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱۵۱,۷۱۰	۱۵۸,۲۹۰	
(۳۸,۷۱۸)	(۴۰,۳۵۵)	حصه بلندمدت تسهیلات مالی دریافتی
۱۱۲,۹۹۲	۱۱۷,۹۳۵	حصه جاری
۲,۱۳۳	۳,۰۸۷	اضافه می شود: سود و کارمزد و جرائم
۱۱۵,۱۲۵	۱۲۱,۰۲۲	

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی گروه عمدتاً به مبلغ ۵۲/۵ میلیارد ریال (۱۳ میلیارد جاری و ۳۹/۵ میلیارد ریال حصه غیر جاری)، مربوط به تسهیلات دریافت شده شرکت آبفر در سنوات قبل از بانک تجارت می باشد که به دلیل 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 بازپرداخت تسهیلات مذکور توسط بانک تجارت شرکت، ادعای فوق را مختومه و رفع توقیف اموال تلقی نموده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

ب- به تفکیک نرخ سود و kamزد

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۶۷	۳۱,۷۳۴	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۶۳,۸۶۶	۱۴۳,۸۳۷	۱۰ تا ۱۵ درصد
۱۶۷,۱۳۳	۱۷۵,۵۷۱	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۲۳,۵۰۹	۱۳۹۲
۳۱,۷۳۴	۱۳۹۳
۱۲۰,۳۲۸	۱۳۹۳ و پس از آن
۱۷۵,۵۷۱	

د- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۱۲,۲۶۷	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۹۱,۶۷۶	در قبال چک و سفته
۷۱,۶۲۸	تسهیلات بدون وثیقه
۱۷۵,۵۷۱	

ه- به تفکیک شرکتهای گروه

گروه			
۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
جمع	حصه بلندمدت	حصه جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۶۹۸	-	۹۴,۶۹۸	شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن (تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن)
۵۸,۰۷۳	۴۰,۳۵۵	۱۷,۷۱۸	شرکت آبفر (تسهیلات دریافتی از بانک تجارت)
۲۲,۸۰۰	-	۲۲,۸۰۰	شرکت نیروکمر (تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران)
۱۷۵,۵۷۱	۴۰,۳۵۵	۱۳۵,۲۱۶	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۲- حسابهای پرداختنی بلندمدت

حسابهای پرداختنی بلندمدت شامل مبلغ ۸۱,۲۹۸ میلیون ریال بدهی به سازمان خصوصی سازی بابت خرید ۲٪ از سهام شرکت ایران خودرو توسط شرکت اصلی در سنوات قبل بوده که طی دوره مورد گزارش کلاً تسویه شده است و مبلغ ۷,۷۲۴ میلیون ریال عمدتاً بدهی به صندوق آینده سازان سهم پس انداز کارکنان گروه بوده که مبلغ فوق هم تسویه و پرداخت گردیده است.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۹۱	۲,۹۹۱	۳۲,۰۹۳	۳۲,۴۱۸	مانده در ابتدای سال
-	(۱۶۲)	(۴۶۲)	(۴,۱۰۹)	پرداخت شده طی سال
-	۱,۰۹۸	۷۸۷	۱,۰۶۰	ذخیره تامین شده طی سال
۲,۹۹۱	۳,۹۲۷	۳۲,۴۱۸	۳۸,۹۱۳	

۲۴- سرمایه

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	
۵۹/۲۶	۸۸۸,۸۶۴,۷۳۷	بانک صنعت و معدن
۱۶/۶۷	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوقهای بازنشستگی پس انداز و رفاه کارکنان شرکت ملی نفت
۹/۱۸	۱۳۷,۶۶۶,۶۶۷	شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی خاص)
۱/۲۸	۱۹,۱۲۹,۹۶۱	سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۱/۱۲	۱۶,۷۷۵,۲۷۵	شرکت سرمایه گذاری صباتامین (سهامی عام)
۰/۵۷	۸,۴۸۲,۳۳۸	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)
۰/۵۱	۷,۷۱۰,۶۴۵	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه
۱۱/۴	۱۷۱,۳۷۰,۳۷۷	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱-۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		شرکت فرعی سرمایه گذار:
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۹۱,۶۲۸	۳۳,۱۶۲	۱۹,۱۲۹,۹۶۱	۱/۲۸	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۳,۷۱۴	-	-	-	شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد
۶۴	-	-	-	شرکت نیروکلر
۹۵,۴۰۶	۳۳,۱۶۲	۱۹,۱۲۹,۹۶۱		

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 شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی 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 فرعی نیز جمعاً مبلغ ۱۶۴,۸۷۸ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی انتقال یافته است. مبلغ ۲۵ میلیون ریال کاهش اندوخته قانونی در سال جاری مربوط به کاهش سرمایه گذاری در شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان از ۱۰۰٪ به ۷۵٪ می باشد.

۲۶- سایر اندوخته ها

شرکت اصلی		گروه		اندوخته عمومی
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۰	۸۰۰	۳,۳۷۷	۸۰۰	

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

۲-۲۶- اندوخته عمومی اول دوره مربوط به شرکت اصلی و شرکت نیروکلر بوده که مانده اول دوره شرکت نیروکلر بر اساس مصوبه مجمع عمومی به حساب سود و زیان انباشته منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۷- سهم اقلیت

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۵۴,۶۷۸	۷۸,۳۸۹	اندوخته قانونی
۲,۶۴۶	۲,۶۶۲	سایر اندوخته‌ها
۲,۴۲۰	-	سود انباشته
۴۷,۸۰۳	۹۱,۱۰۳	
۱۰۷,۵۴۷	۱۷۲,۱۵۴	

۲۸- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		فروش داخلی محصولات:
۵۹,۴۶۵	۲۹۰,۶۵۱		مواد شیمیایی و کلر
۴۹,۷۱۶	۲۱۵,۱۶۷		کنتور آب
۱۰۹,۱۸۱	۵۰۵,۸۱۸		
۷,۶۲۳	۳۶,۱۷۴	۲۸-۱	فروش صادراتی محصولات:
۷,۶۲۳	۳۶,۱۷۴		مواد شیمیایی و کلر
۱۱۶,۸۰۴	۵۴۱,۹۹۲		جمع فروش محصولات
(۶۱۲)	(۱,۴۰۳)		برگشت از فروش و تخفیفات
۱۱۶,۱۹۲	۵۴۰,۵۸۹		فروش خالص
۹۴۴	۶۴,۱۲۹		درآمد ارائه خدمات
۱۱۷,۱۳۶	۶۰۴,۷۱۸		

۲۸-۱- مبلغ ۸۴۰ هزار دلار معادل ۲۱ میلیارد ریال از مبلغ فروش مربوط به صادرات و محصولات شرکت نیروکلر به خارج از کشور بوده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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

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

گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳,۵۲۷	۱۸۰,۵۹۴		مواد مستقیم مصرفی
۷,۴۱۶	۴۲,۰۰۱	۲۹-۱	دستمزد مستقیم
۳۰,۷۱۹	۱۳۸,۹۷۶	۲۹-۲	سربار تولید
۸۱,۶۶۲	۳۶۱,۵۷۱		جمع هزینه تولید
۴۷۸	(۲,۸۳۹)		(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۸۲,۱۴۰	۳۵۸,۷۳۲		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۱۰,۱۵۶)	(۲۵,۱۰۵)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۸۰,۹۸۴	۳۳۳,۶۲۷		بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۸۱	۲۱,۰۹۰	حقوق و مزایا
۶۹۷	۳,۱۹۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹۳۸	۳,۵۹۲	مزایای پایان خدمت
-	۱۴,۱۲۴	سایر هزینه ها
۷,۴۱۶	۴۲,۰۰۱	

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

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۰۳	۱۱,۱۴۹	مواد غیرمستقیم
۴,۶۵۹	۳۵,۷۹۶	دستمزد غیرمستقیم
۱,۱۶۰	۵,۳۳۲	بیمه سهم کارفرما
۵۹۴	۵,۳۹۱	مزایای پایان خدمت
۳,۱۵۸	۱۳,۶۵۵	استهلاک دارائی ها
۸,۸۳۷	۲۵,۰۰۲	آب و برق و سوخت
۳,۱۳۴	۵,۷۶۵	تعمیر و نگهداری
۸۶۱	۳,۲۱۳	ایاب و ذهاب
۷۳۰	۱۸,۶۱۳	خوراک و پذیرایی
۲,۶۸۳	۱۵,۰۶۰	سایر
۳۰,۷۱۹	۱۳۸,۹۷۶	

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

واحد اندازه گیری		ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	
عدد	تن			
۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰		۳۶۶,۶۶۷	کنتور
	۱۵,۳۰۰		۱۲,۸۳۳	گاز کلر
			۱۴,۰۲۵	سود ۱۰۰٪

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۳۰- سود حاصل از سرمایه گذاریها- عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکتهای فرعی	-	-	۶۷,۰۳۲	-
سود سهام شرکتهای وابسته	-	-	۳۶,۳۲۷	-
سود سهام سایر شرکتها	۳۰-۱	۲۱۹,۵۱۷	۱۸۷,۳۵۳	۱۱,۸۱۸
		۱۳,۶۸۶	۲۹۰,۷۱۲	۱۱,۸۱۸
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۳۰-۲	۸۰۷,۵۳۶	۶۹۹,۰۸۶	۱۶,۴۲۹
سایر	-	۴۵۹	-	-
	۱,۰۲۷,۰۵۳	۳۳,۵۷۵	۹۸۹,۷۹۸	۲۸,۲۴۷

۳۰-۱- عمده مبلغ سود سهام سایر شرکتهای واحد اصلی مربوط به شرکتهای سرمایه گذاری صنایع شیمیایی، سیمان فارس و خوزستان، آتیه دماوند و پارس آریان، سیمان مازندران و لیزینگ صنعت و معدن به ترتیب بمبالغ ۲۹، ۲۳، ۱۵، ۱۵، ۱۱ و ۱۰ میلیارد ریال می باشد.

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

	گروه	
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	۶۹۹,۰۸۶	۱۶,۴۲۹
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۸۸,۴۷۲	۳,۰۹۴
شرکت سرمایه گذاری و لیزینگ نواندیشان	۱۹,۹۷۸	(۹۳)
	۸۰۷,۵۳۶	۱۹,۴۳۰

۳۰-۲-۱- عامل اصلی افزایش سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سال جاری نسبت به دوره مشابه قبل، ناشی از افزایش قیمتهای سهام بوده است.

۳۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۰,۳۰۵	۷,۸۲۹	۱۹,۸۷۲	۳,۳۲۲
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳,۳۸۷	۷۹۳	۱,۵۶۷	۳۴۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۲۲	۵۶۴	۱,۲۸۹	-
مطالبات مشکوک الوصول	-	۲۲,۲۶۶	-	۲۲,۲۶۶
حمل و نقل و ایاب و ذهاب	-	۷۴۸	۴۹	۹
حق الزحمه حسابرس	۲,۴۳۹	-	۱,۷۹۳	۶۷۹
اجاره محل	۵۴۸	۳۹۵	۲۵۷	۸۲
تعمیر و نگهداری داراییها	۱,۰۹۷	۳۰۳	۸۰۲	۱۸۴
حق الزحمه و حق مشاوره	۳,۰۱۴	۱,۶۲۸	۲,۵۶۶	۳۶۶
استهلاک داراییها	۱,۹۷۰	۳۰۸	۱,۰۶۷	۱۲۴
آبدارخانه و پذیرایی	۱,۴۰۶	۲۲۹	۱,۲۱۲	۱۷۲
ملزومات اداری	۷۷۵	۱۴۱	۳۲۱	۳۱
آب و برق مصرفی	۲۵۳	۱۲۹	۲۱۴	۵۹
سایر	۱۴,۰۷۵	۳,۱۸۰	۷,۱۴۸	۹۵۸
	۷۰,۳۹۱	۳۸,۵۱۳	۳۸,۱۵۷	۲۸,۵۹۵

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۵۸۶	۷۵۱,۴۷۴	۲۹,۱۲۲	۷۰۷,۹۵۰	تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
-	-	(۱,۲۸۵)	(۴,۲۷۴)	استهلاک سرقفلی
۳,۷۵۹	۳۵,۵۲۶	۳,۵۳۵	۵۰,۳۲۴	سایر درآمدها
۲۹,۳۴۵	۷۸۷,۰۰۰	۳۱,۳۷۲	۷۵۴,۰۰۰	

۳۳- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۱,۲۰۱	-	۲۱,۲۰۱	کارمزد خرید سهام ایران خودرو
-	-	۴۲۳	۹۶۷	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
(۲۳)	۵۱	۷۶	۲۲,۲۵۵	سایر هزینه های بانکی
(۲۳)	۲۱,۲۵۲	۴۹۹	۴۴,۴۲۳	

۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵,۵۰۰	۲۴,۴۰۸	درآمد سود سپرده های بانکی
-	-	۵	۵۴۳	سود سهام
۳۵۳	۹,۸۸۰	۳۵۴	۷۴,۶۵۲	سود فروش دارائیهای نگهداری شده برای فروش
-	-	-	(۸۲)	درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها
-	۲۵	(۱,۵۸۹)	(۱,۰۰۳)	سود (زیان) تسعیر ارز
(۱,۲۲۴)	۱,۴۲۱	۱,۰۷۷	۳۸۱	سایر درآمدها
(۸۷۱)	۱۱,۳۲۶	۵,۳۴۷	۹۸,۸۹۹	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۳۵- سود پایه هر سهم

اصلی						گروه					
۱۳۹۱/۰۹/۳۰			۱۳۹۲/۰۹/۳۰			۱۳۹۱/۰۹/۳۰			۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال معاف	میلیون ریال غیرمعاف	میلیون ریال جمع	میلیون ریال معاف	میلیون ریال غیرمعاف	میلیون ریال جمع	میلیون ریال معاف	میلیون ریال غیرمعاف	میلیون ریال جمع	میلیون ریال معاف	میلیون ریال غیرمعاف	میلیون ریال جمع
۱.۷۳۳.۹۶۲	۱۷۰.۱۹۹	۱.۹۰۴.۱۶۱	۳۴.۲۱۳	۱۴.۱۰۸	۴۸.۳۲۱	۱.۷۳۸.۶۴۱	-	۱.۷۳۸.۶۴۱	۲۸.۹۹۷	-	۲۸.۹۹۷
(۲۱.۲۵۱)	(۱۹.۰۴۳)	(۴۰.۲۹۴)	(۲۵)	(۲۷۹)	(۳۰۴)	(۲۱.۲۵۲)	-	(۲۱.۲۵۲)	(۲۳)	-	(۲۳)
۶۸.۹۶۸	۹۱۵	۶۹.۸۸۳	(۵۰۲)	۳.۳۷۱	۲.۸۶۹	۱۱.۳۲۶	-	۱۱.۳۲۶	(۸۷۱)	-	(۸۷۱)
۱.۷۸۱.۶۷۹	۱۵۲.۰۷۱	۱.۹۳۳.۷۵۰	۳۳.۶۸۶	۱۷.۲۰۰	۵۰.۸۸۶	۱.۷۲۸.۷۱۵	-	۱.۷۲۸.۷۱۵	۲۸.۱۰۳	-	۲۸.۱۰۳
-	(۲۶.۹۰۰)	(۲۶.۹۰۰)	-	(۵.۲۲۶)	(۵.۲۲۶)	-	-	-	-	-	-
۱.۷۸۱.۶۷۹	۱۲۵.۱۷۱	۱.۹۰۶.۸۵۰	۳۳.۶۸۶	۱۱.۹۷۴	۴۵.۶۶۰	۱.۷۲۸.۷۱۵	-	۱.۷۲۸.۷۱۵	۲۸.۱۰۳	-	۲۸.۱۰۳
عملیاتی	غیرعملیاتی	جمع	عملیاتی	غیرعملیاتی	جمع	عملیاتی	غیرعملیاتی	جمع	عملیاتی	غیرعملیاتی	جمع
۱.۹۰۴.۱۶۱	۲۹.۵۸۹	۱.۹۳۳.۷۵۰	۴۸.۳۲۱	۲.۵۶۵	۵۰.۸۸۶	۱.۷۳۸.۶۴۱	(۹.۹۲۶)	۱.۷۲۸.۷۱۵	۲۸.۹۹۷	(۸۹۴)	۲۸.۱۰۳
(۲۷.۲۰۳)	۳۰۳	(۲۶.۹۰۰)	(۵.۳۹۱)	۱۶۵	(۵.۲۲۶)	-	-	-	-	-	۰
۱.۸۷۶.۹۵۸	۲۹.۸۹۲	۱.۹۰۶.۸۵۰	۴۲.۹۳۰	۲.۷۳۰	۴۵.۶۶۰	۱.۷۳۸.۶۴۱	(۹.۹۲۶)	۱.۷۲۸.۷۱۵	۲۸.۹۹۷	(۸۹۴)	۲۸.۱۰۳
۱۴۸۱	۱۴۸۱	۱۴۸۱	۱۴۳۲	۱۴۳۲	۱۴۳۲	۱۵۰۰	۱۵۰۰	۱۵۰۰	۱۵۰۰	۱۵۰۰	۱۵۰۰
۱.۲۶۷	۲۰	۱.۲۸۷	۳۰	۲	۳۲	۱.۱۶۰	(۷)	۱.۱۵۳	۱۹	(۱)	۱۸

۱-۳۵- 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 سهام، سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی مربوط به پایان دوره از تعداد سهام شرکت اصلی کسر شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۳۶- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		آثار انباشته تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
-	-	(۲,۱۹۹)	-		برگشت سود سهام سنوات قبل
-	-	-	(۶۴۱)		تعدیلات ناشی از شناسایی ارزش ویژه
-	-	(۲۶,۱۸۲)	(۱,۹۱۴)	۳۶-۱	
(۱۷,۸۰۰)	(۱۷,۸۰۰)	(۱۹,۷۱۲)	(۲۴,۷۸۷)	۳۶-۲	سایر
(۱۷,۸۰۰)	(۱۷,۸۰۰)	(۴۸,۰۹۳)	(۲۷,۳۴۳)		

۱- ۳۶- مبلغ ۱,۸۸۶ میلیون ریال تعدیلات ناشی از شناسایی ارزش ویژه شامل تعدیلات مرتبط با اصلاح روش شناسایی سرمایه گذاری در شرکت‌های سرمایه‌بر، سرمایه گذاری امیدقدس و صنعتی ملایر می باشد. توضیح اینکه در سال مالی مورد گزارش سرمایه گذاری در شرکت‌های مذکور که در سال قبل با فرض نفوذ قابل ملاحظه به روش ارزش ویژه شناسایی و در صورت‌های مالی تلفیقی ارائه شده بود، بدلیل عدم احراز فرض مزبور در سال قبل و همچنین در سال جاری، اصلاح و به بهای تمام شده در صورت‌های مالی تلفیقی انعکاس یافته و مبلغ مذکور بعنوان آثار انباشته آن در تعدیلات سنواتی منظور شده است.

۲- ۳۶- مبلغ ۲۴,۷۸۷ میلیون ریال تعدیلات طی دوره عمدتاً شامل مبلغ ۱۶,۱۵۰ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۷,۶۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت آبفر بابت ذخیره مالیات عملکرد سال ۹۱ بوده است.

۳- ۳۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط، در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد گردیده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

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		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۹۹۷	۱,۷۳۸,۶۴۱	۶۲,۵۸۶	۱,۹۸۱,۷۵۳	سود عملیاتی
۱۲۵	۱,۰۵۹	۳,۵۷۷	۱۲,۵۸۸	استهلاک داریهای ثابت مشهود
-	-	۱,۲۸۵	۴,۲۷۴	استهلاک سرقفلی
-	۹۳۶	۳۲۵	۶,۴۹۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۲,۳۸۱)	(۹۷۰,۵۷۷)	(۴۵,۰۷۷)	(۱,۲۱۹,۸۵۱)	کاهش در سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۹۵,۷۰۱	۵۸,۰۵۵	۲۰,۷۹۷	(۱۸۳,۸۸۲)	کاهش در حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی
-	-	(۲,۰۴۲)	(۴۲,۷۵۲)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۲۷)	۲,۸۵۵	۱,۰۸۳	(۵۶۳)	کاهش (افزایش) در سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
۲۰,۰۲۱	(۱۱۲,۶۰۰)	۳۱,۶۲۹	(۲۳۵,۸۱۹)	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاریهای بلندمدت
۲۰,۲۴۱	(۴۹۴,۶۳۸)	۳۱,۳۳۰	(۴۸۲,۲۹۹)	افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی
-	-	۳,۹۱۱	(۹۱۳)	افزایش (کاهش) در پیش دریافتهای عملیاتی
-	-	۴,۵۴۶	۱۱۹,۰۴۳	سود سهام شرکت‌های وابسته
(۱,۲۴۹)	(۹,۶۸۶)	(۲۱۶)	۱۸,۵۴۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۱,۴۲۸	۲۱۴,۰۴۵	۱۱۳,۷۳۴	(۲۳,۳۸۲)	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۳۸- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی طی سال بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۹۶,۶۴۷	-	۳۹۶,۶۴۷
-	۲۰,۵۸۹	-	۲۰,۵۸۹
-	(۲۰)	-	(۲۰)
-	۴۱۷,۲۱۶	-	۴۱۷,۲۱۶

۳۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

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

یادداشت	گروه	اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹-۲-۱	۳۰۲,۵۳۷	۳۰۲,۵۳۷
	۳۰۲,۵۳۷	۳۰۲,۵۳۷

تضمین وام شرکتها به بانکها

۱-۲-۳۹- تضمین وام شرکتها به بانکها عمدتاً شامل تضمین وام شرکت آپادانا سرام، توسعه تجارت و بلبرینگ ایران به ترتیب به مبلغ ۱۶۲,۰۲۵ ، ۲۴,۲۰۰ و ۹۳,۸۴۸ میلیون ریال می باشد.

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

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

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	یادداشت	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ارزش منصفانه معامله
شرکت سنجش گستر نیرو	سهمدار	خرید کنتور و نیروی کار	-	۱,۸۸۲	۰	-
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	عضو مشترک	پرداخت هزینه مشترک و	۸	۱۰۷	۱,۲۶۸	-
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	هیأت مدیره	علی الحساب دریافتی	۸	۶۳۵	۸۳۱	-
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	وابسته	کارمزدخرید و فروش سهام				

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	یادداشت	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ارزش منصفانه معامله
الف) معاملات مشمول ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:						
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	عضو مشترک	پرداخت هزینه مشترک و	-	۱۰۷	۱,۲۶۸	-
	هیأت مدیره	علی الحساب دریافتی				
ب) سایر اشخاص وابسته:						
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	وابسته	کارمزدخرید و فروش سهام	-	۵,۴۴۶	۱۳۷	-

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۴۲- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
میلیون ریال
۱۷۲,۸۷۱
۱۷۲,۸۷۱

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۴۳- وضعیت ارزی

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

اصلی	گروه						موجودی نقدی و سپرده ارزی
	دلار	یورو	درهم	لیبر ترک	روپیه	فرانک سویس	
لیبر ترکیه	۵۴,۳۳۹	۴۳۶	۴۴	۱,۵۴۰	۹۶۰	۱۳۴	۹,۸۶۸
۱,۵۴۰							

دارائیهها و بدهیهای پولی ارزی عمدتاً مربوط به شرکت نیروکدر می باشد.
مقایسه برآورد و عملکرد ارزی:

یادداشت	گروه (۱۳۹۲)		گروه (۱۳۹۳)
	دلار	یورو	
برآورد دریافت و پرداختهای ارزی:			
فروش محصولات صادراتی_ سالانه	۸۵۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	
پرداخت کرایه حمل و حق ماموریت	۸۷,۵۰۰	(۱۲۶,۰۰۰)	
پرداخت تعهدات ارزی	*	-	
	-	۷۱۴,۰۰۰	
عملکرد دریافت و پرداختهای ارزی:			
فروش محصولات صادراتی_ سالانه	۲۸-۱	۸۴۰,۰۰۰	-
پرداخت کرایه حمل و حق ماموریت	(۱۰۱,۳۳۵)	-	-
پرداخت تعهدات ارزی	-	-	-
	۷۳۸,۶۶۵		

مقایسه برآورد و عملکرد ارزی کلا مربوط به شرکت نیروکدر است و سایر شرکتهای گروه فاقد عملیات ارزی می باشند.