

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲



مؤسسه حسابرسی بهمند

Behmand

مسئولان رسمی

عضو هیات مدیره مسئولان رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۸۴۳۷۰۸-۶

تهران - ۸۸۸۴۳۷۰۸

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت ۱-۱۰ صورتهای مالی مندرج است، ۱۰٪ از سهام شرکتهای اسیدسازان زنجان و فرآورده‌های شیمیائی روئین کاران الوند (ازجمله شرکتهای فرعی شرکت کالسیمین)، با در نظر گرفتن وضع مالی و سوددهی و همچنین ارزش دفتری آنها، براساس قراردادهای تنظیمی به ترتیب به مبالغ ۱۱ و ۸ میلیارد ریال خریداری و تشریفات مربوط به نقل و انتقال قطعی سهام تا تاریخ این گزارش انجام پذیرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- معاملات مندرج در یادداشت ۲۳ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری انجام گردیده و این مؤسسه

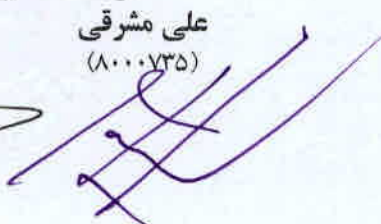
به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد نموده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس
۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته که با توجه به ماهیت فعالیتهای شرکت به مورد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده باشد، برخورد نگردیده است.

تاریخ: ۱۶ فروردین ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهمند
علی مشرقی
(۸۰۰۰۷۳۵)
رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)





شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
Andisheh Mehvaran Investment Co.

ثبت شده به شماره ۲۰۳۹۷۰ نزد اداره ثبت شرکت ها
ثبت شده به شماره ۱۰۹۹۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به پایان اسفند ۱۳۹۲

احتراماً،

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

(۲)	* ترازنامه
(۳)	* صورت سود و زیان
(۳)	گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۴)	* صورت جریان وجوه نقد
(۵) الی (۲۱)	* یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای پذیرفته شده حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱/۱۱ به تأیید هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	۱- شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای مهدی ابراهیمی
	نایب رئیس هیئت مدیره	۲- شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) با نمایندگی آقای امیرمحمد رحیمی نجف آبادی
	عضو هیئت مدیره	۳- شرکت کالسیمین (سهامی عام) با نمایندگی آقای علیرضا قدرتی
	مدیرعامل	۴- آقای سیدعلی رئیس زاده

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شیرکت سرمایه گذاری آندیشه محوران (سهامی خاص)

توازن نامه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیا و حقوق صاحبان سهام	بدهی های جاری:
۲۰۹۸۸۸۰۰۰۰۹	۲۴۰۴۶۹۸۱۹۰۵۹۵	۱۱	حساب های پرداختی تجاری	
۷۰۲۶۷۰۴۴۰۸۷۰	۲۱۰۸۵۱۰۷۱۰۳۵۶	۱۲	سایر حسابهای پرداختی	
۱۰۲۵۶۰۲۴۴۰۸۷۹	۴۶۰۳۲۱۰۵۲۹۰۹۵۱		جمع بدهی های جاری	
۱۰۹۰۶۸۵۰۸۷۲	۱۴۰۴۲۰۰۳۶۳	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	بدهی های غیرجاری:
۱۰۰۳۶۵۰۹۳۰۷۵۱	۴۶۰۴۶۱۰۹۵۰۳۱۴		جمع بدهی ها	
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵	سرمایه	
۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶	اندوخته قانونی	
۶۰۰۷۵۵۰۷۱۸۰۳۰۶	۳۱۴۰۶۷۲۰۶۳۵۰۶۳۳		سود انباشته	
۲۶۵۰۵۵۵۰۷۱۸۰۳۰۶	۴۲۸۰۹۷۲۰۶۳۵۰۶۳۳		جمع حقوق صاحبان سهام	
۲۷۵۰۹۲۱۰۶۴۹۰۰۵۷	۴۷۵۰۴۳۴۰۵۸۵۰۹۴۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهای جاری:
۴۰۳۴۱۰۳۲۸۰۲۱۹	۲۰۵۰۴۸۲۴۰۰۳۱	۴	موجودی نقد
۳۳۳۰۱۶۴۰۹۷۵۰۲۵۳	۴۰۲۰۶۵۵۰۶۸۶۰۵۷۰	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۰۰۵۷۰۵۰۹۰۸۷۲	۲۱۰۵۳۷۰۹۸۴۰۲۳۵	۶	حساب های دریافتی تجاری
۳۰۴۰۶۲۲۰۶۲۲	۲۷۹۰۲۷۶۰۳۷۲	۷	سایر حساب های دریافتی
۲۴۶۰۸۶۸۰۴۳۵۰۹۶۶	۴۲۶۰۹۷۷۰۷۷۱۰۲۰۸		جمع دارایی های جاری
۴۹۷۰۲۷۷۰۵۸۵	۳۸۳۰۷۹۹۰۶۸۳	۸	دارایی های غیرجاری:
۱۰۰۹۳۹۰۴۵۰	۳۰۰۰۹۰۰۰۰۰	۹	دارایی های ثابت مشهود
۲۸۰۵۴۵۰۰۰۶۰۰۵۶	۴۸۰۰۷۰۰۰۶۰۰۵۶	۱۰	دارایی های نامشهود
۲۹۰۰۵۳۰۳۱۳۰۰۹۱	۴۸۰۴۵۶۸۱۴۰۷۳۹		سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۷۵۰۹۲۱۰۶۴۹۰۰۵۷	۴۷۵۰۴۳۴۰۵۸۵۰۹۴۷		جمع دارایی های غیرجاری

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۱ جز لاینفک صورت های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and a smaller one on the right, with the number '۲' written near the center.

شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
۲۵,۲۶۷,۰۱۸,۰۴۰	۳۶,۳۰۰,۹۹۸,۴۷۰	۱۷	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
۲۷,۰۱۸,۳۶۷,۸۷۴	۱۵۳,۸۱۳,۸۱۷,۶۵۴	۱۸	درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۵۲,۲۸۵,۳۸۵,۹۱۴	۱۹۰,۱۱۴,۸۱۶,۱۲۴		جمع درآمدهای عملیاتی
(۳,۴۴۹,۸۳۸,۸۵۷)	(۳,۵۶۲,۶۰۰,۱۸۵)	۱۹	هزینه های عمومی و اداری ، تشکیلاتی
۴,۳۲۵,۸۵۰,۳۹۵	۱,۸۶۴,۷۰۱,۳۸۸	۲۰	سایر درآمدهای عملیاتی
۵۳,۱۶۱,۳۹۷,۴۵۲	۱۸۸,۴۱۶,۹۱۷,۳۲۷		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۵۳,۱۶۱,۳۹۷,۴۵۲	۱۸۸,۴۱۶,۹۱۷,۳۲۷	سود خالص
۳۰,۲۹۴,۳۲۰,۸۵۴	۶۰,۷۵۵,۷۱۸,۳۰۶	سود انباشته ابتدای سال
۸۳,۴۵۵,۷۱۸,۳۰۶	۲۴۹,۱۷۲,۶۳۵,۶۳۳	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود :
(۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶ اندوخته قانونی
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب سال قبل
(۲۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود تخصیص داده شده طی سال
۶۰,۷۵۵,۷۱۸,۳۰۶	۲۱۴,۶۷۲,۶۳۵,۶۳۳	سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سود و زیان سال است، ارائه صورت سود و زیان به عنوان صورت سود و زیان جامع موردی نداشته است.

* یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
		فعالیت‌های عملیاتی :
۴۶۰۵,۵۱۳,۰۶۶	۱۵,۶۹۹,۴۹۵,۸۱۲	۲۱ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
-	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	وجه تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	وجه فروش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
(۱۲,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	وجه تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
(۱۰,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۶,۱۰۴,۴۸۶,۹۳۴)	(۱,۸۳۶,۵۰۴,۱۸۸)	جریان خالص خروج وجه نقد، قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی :
۶,۹۹۴,۶۹۰,۷۲۲	-	وجه افزایش سرمایه
۶,۹۹۴,۶۹۰,۷۲۲	-	جریان خالص ورود وجه نقد، ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۸۹۰,۲۰۳,۷۸۸	(۱,۸۳۶,۵۰۴,۱۸۸)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳,۴۵۱,۱۲۴,۴۳۱	۴,۳۴۱,۳۲۸,۲۱۹	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴,۳۴۱,۳۲۸,۲۱۹	۲,۵۰۴,۸۲۴,۰۳۱	مانده وجه نقد در پایان سال
۴۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱-۱ معاملات غیر نقدی

* یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- تأسیس شرکت:

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۷/۶/۳۱ تحت نام شرکت بهکارسهم زنجان (سهامی خاص) طی شماره ۳۰۷۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی زنجان به ثبت رسیده است. متعاقب آن نام شرکت در سال ۱۳۸۱ به شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه مهتر (سهامی خاص) و در سال ۱۳۸۴ به شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) تغییر یافته و در آذرماه سال ۱۳۸۱ مرکز اصلی آن از زنجان به تهران منتقل و تحت شماره ۲۰۳۹۷۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است. با توجه به ترکیب سهامداران (یادداشت ۱۵) شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) از جمله شرکت‌های فرعی شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) محسوب می‌گردد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت‌های شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از :

- ❏ خرید و فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و سایر شرکتها .
- ❏ خرید و فروش اوراق مشارکت .
- ❏ خرید و فروش سایر اوراق بهادار .
- ❏ تأسیس و تشکیل شرکت‌های تابعه و وابسته جهت دسترسی به اهداف شرکت اعم از شرکت‌های تولیدی ، خدماتی و بازرگانی .
- ❏ مشارکت و سرمایه‌گذاری در انواع شرکتها ، مؤسسات ، طرحها و پروژه‌ها .
- ❏ تأمین سرمایه شرکتها از طریق پذیرهنویسی و عرضه عمومی و خصوصی سهام به اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از اشخاص تبعه کشور و اتباع خارجی .
- ❏ انتشار اوراق مشارکت جهت تأمین منابع مالی لازم جهت شرکت و شرکت‌های وابسته و تابعه و طرحها و پروژه‌های آنها .
- ❏ استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکی ، مؤسسات مالی اعتباری ، صندوقهای قرض الحسنه و شرکت‌های بیمه اعم از داخلی و خارجی در کلیه موارد فوق .
- ❏ تأسیس و ایجاد شرکتها ، دفاتر و واحدهای ذیربط جهت ارائه خدمات مورد لزوم برای اداره امور سرمایه‌گذاریهای سایر اشخاص حقیقی و حقوقی از طرف آنها .
- ❏ تأسیس و ایجاد شرکتها ، دفاتر و واحدهای ذیربط جهت ارائه خدمات مشاوره‌ای مورد نیاز سرمایه‌گذاران اعم از داخلی و خارجی .
- ❏ تأسیس و ایجاد شرکتها ، دفاتر و واحدهای ذیربط جهت ارائه خدمات ذیربط با تعیین روشهای تأمین مالی مورد نیاز شرکتها .
- ❏ تأسیس و ایجاد سایر شرکتها ، دفاتر و واحدهای مورد نیاز دیگر جهت تسهیل و انجام خدمات ذیربط با اهداف فوق .
- ❏ اخذ نمایندگی از کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی .
- ❏ اعطای نمایندگی و ایجاد شعبه در داخل و خارج از کشور .
- ❏ عقد قرارداد با کلیه وزارتخانه‌ها ، سازمانها ، شرکت‌های دولتی و خصوصی .

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط کارکنان طی دوره به شرح زیر می‌باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	تعداد کارکنان
نفر	نفر	
۵	۵	

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از آنها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود. آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری تلقی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌گردد. همچنین سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان سال منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- 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) بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
نزولی	۲۵٪	وسایل نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاث و منصوبات
مستقیم	۳ ساله	رایانه‌های شخصی
مستقیم	۳ ساله	نرم‌افزارهای رایانه‌ای

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک فوق‌الذکر می‌باشد.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها ذخیره گرفته می‌شود.

۳-۴- ذخیره مالیات

ذخیره مالیات بر درآمد براساس سود مشمول مالیات ابرازی و طبق مبانی مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. هرگونه تفاوت مابین مالیات قطعی و ذخیره ایجاد شده از این بابت، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس می‌گردد.

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است: (مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
۲۶۶,۱۲۱,۹۹۷	۳۴۲,۳۷۹,۰۱۴	۴-۱	موجودی حساب‌های جاری نزد بانکها
۴,۰۶۵,۲۰۶,۲۲۲	۲,۱۵۷,۰۷۱,۲۷۷	۴-۲	سپرده‌های کوتاه مدت بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۳,۷۴۰		تنخواه گردان
<u>۴,۳۴۱,۳۲۸,۲۱۹</u>	<u>۲,۵۰۴,۸۲۴,۰۳۱</u>		

۴-۱- موجودی حساب‌های جاری نزد بانک‌ها شامل ۶ فقره حساب جاری ریالی نزد بانک‌های اقتصاد نوین، ملت و تجارت می‌باشد.

۴-۲- سپرده‌های کوتاه مدت بانکی شامل ۵ فقره سپرده کوتاه مدت پشتیبان نزد بانک‌های اقتصاد نوین، ملت و تجارت می‌باشد. سود سپرده‌های مذکور به مبلغ ۳۶۲,۶۸۵,۴۴۱ ریال جزء اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۲۰) انعکاس یافته است.

۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است: (مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
۲۱۱,۶۹۹,۹۷۵,۲۵۳	۳۷۴,۷۰۵,۶۸۶,۵۷۰	۵-۱	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۲۱,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و اوراق صکوک
<u>۲۳۳,۱۶۴,۹۷۵,۲۵۳</u>	<u>۴۰۲,۶۵۵,۶۸۶,۵۷۰</u>		

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱-۵- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد
ریال	سهام	ریال	سهام
۵۰۰۷۵,۲۰۵,۹۷۴	۱۹,۶۳۲,۸۷۴	۵۳,۶۷۳,۰۲۳,۷۱۲	۲۱,۷۸۲,۸۸۳
۲۷,۹۲۰,۵۰۵,۹۳۹	۴,۴۹۴,۵۵۹	۳۵,۲۴۷,۵۸۸,۴۴۵	۱۰,۴۶۱,۶۸۰
۱۳۶,۶۴۶,۰۸۹	۵۰,۰۰۰	۳,۷۰۱,۰۳۰,۸۷۱	۱,۶۳۲,۸۵۷
۱,۸۸۹,۸۴۷,۷۴۲	۲۹۰,۴۶۳	۵۸۲,۸۹۱,۱۳۱	۸۵,۰۰۰
۴,۱۴۶,۰۹۰,۰۷۵	۱,۲۷۱,۱۹۸	۱۳۱,۴۳۳,۰۰۰	۶۲,۱۲۸
-	-	۱۳۱,۳۳۸,۵۹۲	۶۲,۱۲۸
۸۴,۱۶۸,۲۹۵,۸۱۹		۹۲,۴۰۸,۷۵۹,۷۱۲	

شرکت های گروه :

توسعه معادن روی ایران
کالسیمین
ملی سرب روی ایران
فرآوری مواد معدنی
صنعت روی زنگان
حق تقدم صنعت روی زنگان

سایر شرکت ها :

-	۳۳,۸۱۷,۵۲۱,۷۴۴	۳۳,۴۱۲,۵۹۹,۲۹۵	۱۳,۴۹۳,۰۵۱	بانک ملت
۹,۴۶۳,۴۳۳,۴۶۳	۲,۸۱۸,۲۶۹	۵۶,۰۱۶,۵۵۵,۷۵۴	۴,۹۹۳,۴۵۳	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
-	-	۲۸,۳۲۶,۵۳۵,۶۸۰	۱۴,۷۵۳,۴۰۴	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	۲۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا
-	-	۲۱,۱۲۳,۶۵۱,۰۰۰	۱,۲۹۴,۵۰۰	هلدینگ خلیج فارس
-	-	۲۰,۴۳۹,۶۷۱,۹۵۲	۶,۴۰۳,۴۰۶	بانک انصار
-	-	۱۷,۶۵۴,۱۰۲,۸۸۰	۴,۳۲۶,۹۸۶	بانک پارسیان
۱,۵۳۷,۴۳۴	۱,۰۰۰	۱۴,۷۷۴,۴۶۲,۰۰۰	۶,۰۰۱,۰۰۰	گروه بهمن
-	-	۱۰,۴۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	-	۱۰,۱۲۳,۵۵۰,۷۸۱	۵,۹۰۹,۸۳۷	لیزینگ رایان سایپا
-	-	۱۰,۹۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
۸۹,۷۷۲,۰۲۱	۶۸,۷۰۰	۹,۱۳۳,۷۶۶,۷۱۶	۳,۸۷۶,۸۱۱	سرمایه گذاری سپه
-	-	۸,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
-	-	۶,۳۳۳,۹۱۲,۲۲۱	۶۴۸,۷۶۷	پتروشیمی شیراز
-	-	۴,۵۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سیمان کارون
-	-	۶,۲۳۶,۰۵۰,۷۱۰	۶,۶۸۳,۸۷۰	حق تقدم سرمایه گذاری خوارزمی
۸,۵۲۵,۸۵۵,۳۲۶	۱,۶۱۰,۰۰۰	۳,۶۹۶,۹۲۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	-	۲,۸۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سیمان هگمتان
-	-	۲,۴۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سیمان شرق
-	-	۱,۶۰۶,۰۷۷,۴۶۴	۶۷۷,۳۸۴	قطعات اتومبیل ایران
-	-	۲,۱۰۷,۳۶۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	نفت بهران
-	-	۱,۱۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سیمان فارس خوزستان
-	-	۹۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
-	-	۷۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	حق تقدم بانک پارسیان
۱,۶۳۰,۷۴۵,۵۹۳	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۹۰۰,۵۸۶	۲۴۰,۷۸۲	فولاد مبارکه
-	-	۶۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

		۸۵۷,۰۱۷,۳۲۰	۶۷۲,۰۳۴,۴۸۹	۹۱,۲۴۰	فولاد خوزستان
-	-	۶۱۶,۸۶۹,۶۱۷	۶۰۸,۸۲۴,۱۵۷	۳۷۲,۲۸۱	لیزینگ ایرانیان
-	-	۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	حق تقدم پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱,۸۷۲,۷۸۳,۵۷۸	۹۸,۶۵۷	۶۰۳,۵۵۷,۵۴۱	۲۱۱,۲۲۶,۳۲۷	۴۲,۵۴۳	فولاد صبانور
-	-	۲۶۹,۷۴۵,۰۴۶	۱۸۶,۲۰۰,۵۵۳	۲۵۲,۳۳۴	بانک صادرات
۱۶۲,۹۶۸,۶۹۲	۱۹۳,۱۲۵	۳۹۴,۷۴۷,۵۰۰	۱۶۲,۹۶۸,۶۹۲	۱۹۳,۱۲۵	موتورسازان تراکتور سازی
-	-	۴۲,۵۶۰,۰۰۰	۸۱,۶۴۳,۹۸۱	۱۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
-	-	۱۰۳,۲۶۰,۰۰۰	۷۲,۳۴۱,۲۸۰	۱۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
۳۷,۷۷۳,۷۹۴,۷۲۹	۳۷,۶۵۱,۸۰۸	۲۸,۳۹۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۹,۸۵۸	۱۰,۰۰۰	پتروشیمی زنجان
-	-	۱,۷۵۹,۰۰۰	۲,۰۵۰,۷۴۳	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن
-	-	۲,۳۷۱,۰۰۰	۱,۷۱۳,۹۳۱	۱,۰۰۰	تکتوتار
۸۸۴,۲۷۵	۱,۰۰۰	۱,۸۰۹,۰۰۰	۸۸۴,۲۷۵	۱,۰۰۰	ریخته گری تراکتور سازی
۱۷,۶۱۱,۴۱۶,۹۵۹	۵,۸۹۰,۲۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱۱,۲۵۷,۲۵۴,۲۹۴	۲۴۹,۰۷۶	-	-	-	ارتباطات سیار ایران (همراه اول)
۱۱,۴۸۰,۹۸۸,۲۸۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	مخابرات ایران
۷,۵۸۹,۷۳۷,۰۳۹	۳,۲۷۰,۳۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری توکافولاد
۴,۳۲۱,۹۶۹,۷۳۴	۶۶۰,۰۰۰	-	-	-	پتروشیمی کرمانشاه
۳,۴۲۸,۸۰۵,۵۵۸	۵,۳۶۰,۳۰۳	-	-	-	پارس خودرو
۱,۵۳۴,۰۷۵,۳۱۷	۲۱۵,۹۸۰	-	-	-	ایران یاسا تایر
۲,۰۶۹,۷۰۲,۷۳۲	۶۶۲,۰۴۰	-	-	-	توکاریل
۱,۶۶۴,۸۵۴,۴۳۹	۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۲,۸۲۰,۷۵۵,۴۴۵	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	حق تقدم گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۴,۶۶۳,۵۳۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	پخش البرز
۷۶۸,۶۰۵,۹۳۱	۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	مهندسی تکتوتار
۸۵۳,۷۰۲,۵۸۳	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	سنگ آهن گل گهر
۵۰۲,۳۹۴,۹۷۶	۶۶,۶۶۶	-	-	-	حق تقدم گل گهر
۸,۱۰۲,۴۷۵,۹۷۴	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	پالایش نفت شیراز
۸۳,۸۹۵,۷۹۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	نفت ایرانول
۵۴۲,۳۷۵,۴۰۰	۱۸۰,۰۰۰	-	-	-	موسسه مالی و اعتباری سینا
۶۴۹,۹۸۴,۹۳۰	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	سایا
۸۴,۵۷۳,۷۸۷	-	۲۰,۶۸۰,۰۰۰	۸۴,۵۷۳,۷۸۷	-	سایر اقلام
۱۳۴,۳۷۱,۶۹۷,۸۱۴	-	۳۰۰,۹۸۹,۶۵۵,۵۱۲	۲۸۲,۲۹۶,۹۲۶,۸۵۸	-	
۲۱۸,۵۳۹,۹۹۳,۶۳۳	-	۴۰۴,۰۵۸,۲۵۱,۴۸۰	۳۷۴,۷۰۵,۶۸۶,۵۷۰	-	

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲-۵- گردش حساب سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و اوراق صکوک به شرح زیر است :

مبلغ - ریال	
۲۱,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید گواهی سپرده انصار
(۹۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	فروش گواهی سپرده انصار
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید اوراق مشارکت سقز گولان
(۵,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	فروش اوراق مشارکت سقز گولان
۴۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید اوراق مشارکت شهرداری شیراز
(۴۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	فروش اوراق مشارکت شهرداری شیراز
(۳,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	فروش اوراق مشارکت بانک دی
<u>۲۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱-۲-۵- موجودی پایان سال اوراق مذکور شامل ۱۱,۰۰۰ برگ اوراق شهرداری شیراز و ۱۶,۹۵۰ برگ اوراق گواهی سپرده انصار می‌باشد. سود اوراق مذکور در طی سال به مبلغ ۱۵,۹۴۷,۰۱۵,۰۲۰ ریال جزء اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۲۰) انعکاس یافته است.

حسابهای دریافتی تجاری

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بابت سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر و وجوه فروش سرمایه‌گذاری‌ها بوده که به شرح زیر است : (مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۳۹۳,۷۸۵,۵۷۲	۴۶۱,۴۱۴,۲۷۳
۳۳۴,۱۵۸,۲۸۶	۳۴,۵۴۴,۲۰۷
—	۲۵,۲۸۱,۳۲۴
<u>۷۲۷,۹۴۳,۸۵۸</u>	<u>۵۲۱,۲۳۹,۸۰۴</u>

شرکت‌های کارگزاری : (معاملات سهام)

کارگزاری تأمین سرمایه نوین
کارگزاری بانک توسعه صادرات
کارگزاری آرمون بورس

۳۶,۹۹۱,۷۳۹	—
۲,۸۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۴,۸۰۰,۰۰۰
—	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰
—	۴۲۸,۰۶۹,۰۰۰
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰,۰۰۰
—	۲,۵۰۰,۰۰۰
۸۲۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۴۷۱,۰۰۰
<u>۳,۰۰۵,۱۱۱,۷۳۹</u>	<u>۳,۴۹۸,۷۸۰,۰۰۰</u>

شرکت‌های گروه : (سود سهام)

بازرگانی توسعه صنعت روی
تولید روی بندرعباس
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
کالسیمین
معدنکاران انگوران
ملی سرب و روی ایران
فرآوری مواد معدنی ایران
صنعت روی زنگان

—	۲,۰۸۷,۹۴۲,۰۰۰
—	۱,۷۴۴,۵۶۴,۹۵۰
۱,۶۷۷,۰۶۰,۰۰۰	۱,۶۷۷,۰۶۰,۰۰۰
—	۱,۵۶۶,۹۳۰,۵۰۰
۱۳۸,۳۷۵,۰۰۰	۱,۵۶۱,۹۷۵,۰۰۰

سایر شرکت‌های سرمایه‌پذیر : (سود سهام)

پتروشیمی کرمانشاه
سرمایه‌گذاری سپه
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین
بانک ملت

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

—	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
—	۸۵۳,۸۶۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون
—	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری خوارزمی
۷۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۷۳۷,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر
—	۷۳۴,۷۶۸,۷۵۰	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
۱۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۷۹,۲۸۰,۸۷۶	فولاد صبانور
—	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	سیمان کارون
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
—	۲۶۱,۴۰۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲۵۶,۱۹۸,۸۰۰	۲۵۶,۱۹۸,۸۰۰	پتروشیمی خارک
—	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سیمان شرق
—	۲۰۳,۱۱۶,۲۲۰	مدیریت پروژه‌های نیروگاهی (مینا)
—	۲۸۲,۱۹۱,۷۸۰	سود دریافتی اوراق مشارکت
۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
—	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک سینا
—	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
۱۵۹,۸۵۰,۰۰۰	۱۵۹,۸۵۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
—	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک
—	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	توکا ریل
—	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران
—	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی سرمایه‌گذاری ایرانیان
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	کنتورسازی ایران
۴۲,۲۵۰,۰۰۰	۴۲,۲۵۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
۴۰,۴۶۶,۸۵۰	۴۰,۴۶۶,۸۵۰	ریخته‌گری تراکتورسازی ایران
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۲۲,۹۶۰,۰۰۰	۳۲,۶۱۶,۳۰۰	موتورسازان تراکتورسازی ایران
۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری امید
—	۲۵,۸۸۴,۰۰۰	خدمات دریایی تاییداتر خاورمیانه
۱۶۰,۰۰۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	سایپا
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	—	بانک پارسیان
—	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس خوزستان
۶۱,۶۳۹,۶۲۵	۵۳,۲۰۴,۴۰۵	سایر
۵,۳۲۴,۴۵۴,۲۷۵	۱۷,۵۱۷,۹۶۴,۴۳۱	
۹,۰۵۷,۵۰۹,۸۷۲	۲۱,۵۳۷,۹۸۴,۲۳۵	

شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است: (مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۷۰,۷۷۶,۳۷۲	۲۷۰,۷۷۶,۳۷۲	ذوب روی بافق - سهم از هزینه های مشترک گروه
۳۳,۸۴۶,۲۵۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	وام و مساعده کارکنان
<u>۳۰۴,۶۲۲,۶۲۲</u>	<u>۲۷۹,۲۷۶,۳۷۲</u>	

۸- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است: (مبالغ به ریال)

ارزش دفتری		استهلاک انباشته			بهای تمام شده			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده پایان سال	استهلاک سال	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	اضافات	مانده ابتدای سال	
۳۹۴,۰۶۸,۹۸۴	۲۹۵,۵۵۱,۷۳۸	۳۳۹,۶۳۸,۲۶۲	۹۸,۵۱۷,۷۴۶	۲۴۱,۱۲۱,۰۱۶	۶۳۵,۱۹۰,۰۰۰	-	۶۳۵,۱۹۰,۰۰۰	وسایل نقلیه
۱۰۳,۳۰۸,۶۰۱	۸۸,۳۴۷,۹۴۵	۱۳۰,۳۵۲,۲۰۵	۲۵,۹۶۰,۶۵۶	۱۰۴,۳۹۱,۵۴۹	۲۱۸,۶۰۰,۱۵۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۶۰۰,۱۵۰	اثاثه اداری
۴۹۷,۳۷۷,۵۸۵	۳۸۳,۷۹۹,۶۸۳	۴۶۹,۹۹۰,۴۶۷	۱۲۴,۳۷۷,۹۰۳	۳۴۵,۵۱۲,۵۶۵	۸۵۳,۷۹۰,۱۵۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۲,۷۹۰,۱۵۰	

۸-۱- اضافات طی سال اثاثه اداری بابت خرید یک دستگاه پرینتر می باشد.

۹- دارایی های نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است: (مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳,۰۰۹,۰۰۰	۳,۰۰۹,۰۰۰	حق امتیاز ۳ خط تلفن دفتر مرکزی
۳۴,۱۰۱,۳۵۰	۳۴,۱۰۱,۳۵۰	نرم افزارهای رایانه ای
۳۷,۱۱۰,۳۵۰	۳۷,۱۱۰,۳۵۰	
(۲۶,۱۸۰,۹۰۰)	(۳۴,۱۰۱,۳۵۰)	استهلاک انباشته نرم افزارهای رایانه ای
<u>۱۰,۹۲۹,۴۵۰</u>	<u>۳,۰۰۹,۰۰۰</u>	

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۰- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت :

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها می‌باشد به شرح زیر است :

بهای تمام شده (ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
شرکت‌های گروه توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)			
اسید سازان زنجان	۱۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند	۱۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
بازرگانی توسعه صنعت روی	۴,۹۷	۲,۴۸۵,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۵,۱۰۰,۰۰۰
مهندسی تحقیقاتی فلزات غیر آهنی	۱۳,۰۴	۱,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰
تولید روی بند عباس	۱	۶۰۱,۳۵۰,۰۰۰	۶۰۱,۳۵۰,۰۰۰
معذکاران انگوران	۰,۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجمع ذوب اجزاء روی قشم	—	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بهسازان انرژی تدبیر زنگان	۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
تولید روی ایران	۰,۰۰۲	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰
		۲۳,۷۴۳,۰۵۶,۳۶۶	۴,۷۴۳,۰۵۶,۳۶۶
سایر شرکت ها:			
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	۲۰,۵	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بورس اوراق بهادار	۱,۵	۶,۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق مشترک مهر ایرانیان	—	—	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر	۲۰,۵	۱۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—
سیمان زنجان	—	۱۱۹,۵۸۳	۵۱۲,۳۴۹,۶۹۰
بورس کالای ایران	۰,۲۴	۷۳۲,۰۰۰	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰
بورس انرژی ایران	۰,۱۵	۲۲۴,۰۰۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰
		۲۵,۱۶۵,۳۴۹,۶۹۰	۲۴,۶۴۰,۳۴۹,۶۹۰
		۴۸,۹۰۸,۴۰۶,۰۵۶	۲۹,۳۸۳,۴۰۶,۰۵۶
		(۸۳۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۸۳۸,۴۰۰,۰۰۰)
		۴۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۵۶	۲۸,۵۴۵,۰۰۰,۰۵۶

کاهش ارزش سرمایه گذاری‌های بلندمدت

۱-۱۰- در اواخر سال جاری ۱۰٪ از سهام شرکت‌های اسیدسازان زنجان و فرآورده‌های شیمیایی روئین کاران الوند از آقای علیرضا وثوق خریداری شده است. لازم به ذکر است ۹۰٪ باقیمانده سهام شرکت‌های مذکور در مالکیت شرکت کالسیمین (از جمله شرکت‌های فرعی گروه توسعه معادن روی ایران) می‌باشد. انتقال مالکیت سرمایه‌گذاری‌های مذکور در تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال انجام می‌باشد.

شرکت‌های مذکور براساس تراز آزمایشی سال ۱۳۹۲ دارای حقوق صاحبان سهام به شرح زیر می‌باشند:

شرح	کل	قدرالسهم	کل	قدرالسهم
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۵۲,۷۵۰,۹۲۶,۱۲۵	۵,۲۷۵,۰۹۲,۶۱۳	۷۵,۵۴۶,۱۹۳,۷۴۶	۷,۵۵۴,۶۱۹,۳۷۵
	۵۷,۱۵۰,۹۲۶,۱۲۵	۵,۷۱۵,۰۹۲,۶۱۳	۷۷,۱۹۶,۱۹۳,۷۴۶	۷,۷۱۹,۶۱۹,۳۷۵

براساس صورتهای مالی حسابرسی نشده سال ۱۳۹۲ شرکت‌های فوق سود قابل تقسیم در مجمع عمومی عادی پیش‌رو به میزان ۱۳۲,۶۹۷,۱۱۹,۸۷۱ ریال می‌باشد و همچنین براساس پیش‌بینی سود سال ۱۳۹۳ شرکت‌های فوق به مبلغ ۸۱,۴۸۹,۲۰۳,۵۴۵ ریال می‌باشد. توضیح اینکه عمده فروش محصولات شرکت‌های مزبور به شرکت‌های گروه توسعه معادن روی ایران بوده و براساس

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سیاست‌های گروه توسعه معادن روی ایران مبنی بر کنترل حداکثر در شرکت‌های مزبور سهام فوق توسط این شرکت خریداری شده است.

لذا با در نظر گرفتن مبلغ خرید انجام شده در صورت تقسیم سود حداکثری در مجامع سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ کل مبلغ سرمایه‌گذاری شده قابل بازیافت می‌باشد.

۱۰-۲- با توجه به شرایط پیش‌بینی شده در بند (۴) استاندارد حسابداری شماره ۲۰ و اینکه شرکت خود از شرکت‌های فرعی شرکت توسعه معادن روی ایران می‌باشد، بکارگیری روش ارزش ویژه برای شرکت وابسته کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان که ۲۰/۵ درصد از سهام آن متعلق به شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران می‌باشد، مورد و موضوعیتی نداشته است.

۱۱- حساب‌های پرداختی تجاری

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق متشکل از اقلام زیر است: (مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		شرکت‌های گروه
۶۰,۱۳۵,۰۰۰	۵۹۸,۶۸۳,۳۳۳	مجتمع ذوب و احیای روی قشم - خرید سهام تولید روی بندرعباس
۱۸,۲۴۰,۰۰۰	—	کالسیمین (سهامی عام)
۶۱۹,۵۹۰,۰۰۰	۵۹۸,۶۸۳,۳۳۳	
		سایر شرکت‌ها و اشخاص بابت خرید سهام
۲,۳۶۹,۲۱۰,۰۰۹	۱۲,۸۶۸,۸۲۳,۳۱۰	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
—	۹,۰۰۲,۳۱۲,۹۵۲	کارگزاری تدبیرگران فردا
—	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علیرضا وثوق (یادداشت ۱-۱۰)
۲,۳۶۹,۲۱۰,۰۰۹	۲۳,۸۷۱,۱۳۶,۲۶۲	
۲,۹۸۸,۸۰۰,۰۰۹	۲۴,۴۶۹,۸۱۹,۵۹۵	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است: (مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۵,۸۲۷,۹۴۷,۹۴۲	۲۰,۸۷۴,۷۷۱,۹۵۱	توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
۱,۲۲۵,۸۵۴,۸۸۳	۷۵۸,۶۴۶,۴۷۷	ذخیره هزینه‌های پرداختی
۱۸۱,۱۷۰,۰۶۷	۱۸۴,۰۴۶,۱۹۰	اداره امور مالیاتی - مالیات‌های تکلیفی
۲۴,۰۸۹,۷۵۹	۲۶,۳۵۷,۰۶۲	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۸,۳۸۲,۲۱۹	۷,۸۸۸,۶۷۶	سایر اقلام
۷,۲۶۷,۴۴۴,۸۷۰	۲۱,۸۵۱,۷۱۰,۳۵۶	

۱۲-۱- گردش طی سال حساب فی‌مابین با توسعه معادن روی ایران به شرح زیر است:

بستانکار (بدهکار) مبلغ - ریال	
۵,۸۲۷,۹۴۷,۹۴۲	مانده ابتدای سال
۲۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۸,۰۵۴,۲۶۹,۶۰۰)	سود سهام شرکت توسعه معادن روی ایران
(۲,۴۶۹,۲۰۸,۱۰۰)	خالص وجوه دریافتی و پرداختی
(۱۴۵,۸۲۱,۷۷۸)	خرید سهام امانی برای شرکت توسعه معادن روی ایران
۷۶۶,۱۲۳,۴۸۷	سایر اقلام
۲۰,۸۷۴,۷۷۱,۹۵۱	

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۳- وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

- ۱۳-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.
- ۱۳-۲- علیرغم آنکه نتیجه عملکرد سال جاری منجر به ۱۸۸,۴۱۷ میلیون ریال سود گردیده لیکن سود مذکور از محل سود ناشی از فعالیت‌های معاف و مشمول مالیات مقطوع بوده و لحاظ ذخیره مالیات موضوعیتی نداشته است.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب فوق به شرح زیر است: (مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۸۵,۸۷۲	مانده ابتدای سال
۵۸,۱۸۵,۸۷۲	۶۴,۰۰۰,۹۴۱	ذخیره منظور شده طی سال
—	(۳۳,۲۶۶,۴۵۰)	ذخیره تسویه شده طی سال
۱۰۹,۶۸۵,۸۷۲	۱۴۰,۴۲۰,۳۶۳	مانده پایان سال

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۵۰ میلیون ریال منقسم به سهام ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده بوده که طی پنج مرحله تا پایان سال قبل به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۱/۱/۱۹ اختیار افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال طی دو سال به هیأت‌مدیره تفویض گردیده است.

اسامی سهامداران و تعداد سهام هر یک از ایشان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد سهام	
۱۹,۹۶۰,۰۰۰	۹۹/۸	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
۲۰,۰۰۰	۰/۱	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
۲۰,۰۰۰	۰/۱	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۹,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سال جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال ۵ درصد از سود خالص به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۷- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق مربوط به سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر بوده و به ترتیب زیر تفکیک می‌گردد: (مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۵,۱۷۱,۵۴۰,۴۱۴	۸,۰۵۴,۲۶۹,۶۰۰	شرکت‌های گروه:
۴,۷۴۰,۵۶۰,۸۰۰	۴,۴۹۴,۵۵۹,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۳,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۵,۵۹۹,۰۰۰	بازرگانی توسعه صنعت روی
۷۶۵,۰۹۸,۴۰۰	۲۶۱,۴۱۶,۷۰۰	صنعت روی زنگان
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فرآوری مواد معدنی ایران
—	۲,۵۰۰,۰۰۰	معدنکاران انگوران
۱۴,۷۶۵,۱۹۹,۶۱۴	۱۵,۴۳۸,۳۴۴,۳۰۰	ملی سرب و روی ایران
۳,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۶,۶۶۵,۵۲۰	سایر شرکت‌ها:
—	۲,۰۸۷,۹۴۲,۰۰۰	ارتباطات سیار
—	۱,۷۴۴,۵۶۴,۹۵۰	پتروشیمی کرمانشاه
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سپه
۱,۲۶۷,۰۰۴,۲۰۶	۱,۶۴۲,۲۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
—	۱,۵۶۶,۹۳۰,۵۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱۳۸,۳۷۵,۰۰۰	۱,۴۲۳,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین
—	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۴۵۰,۰۰۰,۰۲۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری مهر اقتصاد
—	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بورس تهران
—	۸۵۳,۸۶۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
—	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون
—	۷۳۴,۷۶۸,۷۵۰	سرمایه‌گذاری خوارزمی
۱۱۸,۷۵۶,۰۰۰	۴۶۰,۵۳۰,۸۷۶	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
—	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد صبانور
—	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان کارون
۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۳,۶۰۷	تراکتورسازی ایران
—	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
—	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان شرق
۱۰۲,۴۸۰,۰۰۰	۱۹۵,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه معادن فلزات
—	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	بورس کالای ایران
۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۶۰,۰۰۰	بانک سینا
۳,۱۰۶,۴۰۳,۲۰۰	۹۲۱,۸۲۷,۹۶۷	سنگ آهن گل‌گهر
۱۰,۵۰۱,۸۱۸,۴۲۶	۲۰,۸۶۲,۶۵۴,۱۷۰	سایر اقلام
۲۵,۲۶۷,۰۱۸,۰۴۰	۳۶,۳۰۰,۹۹۸,۴۷۰	

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۸- درآمد حاصل از فروش سهام

سرفصل فوق ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و صندوق‌های سرمایه‌گذاری بوده که اقلام تشکیل دهنده آن به شرح زیر می‌باشد: (مبالغ به ریال)

نام سرمایه‌گذاری	بهای فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش
پتروشیمی زنجان	۸۲,۴۳۳,۲۹۸,۸۱۹	۳۷,۷۹۳,۶۹۷,۵۵۲	۴۴,۶۳۹,۶۰۱,۲۶۷
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی	۵۰,۳۳۸,۸۰۰,۰۳۷	۳۵,۷۷۲,۷۳۴,۵۴۶	۱۴,۵۶۶,۰۶۵,۴۹۱
توسعه معادن روی ایران	۴۷,۸۰۲,۲۰۱,۰۴۵	۳۹,۰۳۰,۶۹۵,۰۷۷	۸,۷۷۱,۵۰۵,۹۶۸
نفت و گاز پارسیان	۳۱,۵۹۷,۵۶۵,۳۲۷	۲۲,۷۱۸,۰۲۲,۰۷۷	۸,۸۷۹,۵۴۳,۲۵۰
سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین	۴۷,۴۶۲,۲۹۱,۸۴۲	۳۸,۸۶۸,۰۱۱,۳۸۸	۸,۵۹۴,۲۸۰,۴۵۴
سرمایه‌گذاری غدیر	۲۷,۵۰۱,۰۰۴,۰۶۸	۲۰,۴۹۹,۷۴۸,۹۷۱	۷,۰۰۱,۲۵۵,۰۹۷
کالسیمین	۲۴,۵۵۶,۴۰۳,۶۲۱	۱۹,۶۳۶,۶۷۸,۱۳۳	۴,۹۱۹,۷۲۵,۴۸۸
پتروشیمی سرمایه‌گذاری ایرانیان	۲۲,۱۵۶,۰۵۷,۰۷۸	۱۸,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۱	۴,۰۴۵,۰۵۷,۰۷۷
بانک ملت	۲۳,۱۶۸,۷۸۸,۶۰۶	۱۹,۱۲۶,۰۰۵,۱۲۴	۴,۰۴۲,۷۸۳,۴۸۲
پالایش نفت شیراز	۴,۴۱۶,۲۹۵,۵۴۰	۸۱۰,۲۴۷,۵۹۴	۳,۶۰۶,۰۴۷,۹۴۶
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۲۱,۷۲۴,۸۰۳,۸۴۹	۱۷,۱۳۱,۷۷۵,۷۱۷	۴,۵۹۳,۰۲۸,۱۳۲
صنعت روی زنگان	۸,۰۳۸,۹۱۶,۶۲۳	۴,۵۵۲,۰۶۳,۰۴۴	۳,۴۸۶,۸۵۳,۵۷۹
پتروشیمی خارک	۱۳,۹۴۷,۹۹۰,۲۲۹	۱۰,۴۷۳,۷۱۶,۷۷۲	۳,۴۷۴,۲۷۳,۴۵۷
حق تقدم سرمایه‌گذاری نفت و گاز پارسیان	۱۳,۳۲۳,۵۴۳,۶۵۹	۱۰,۵۳۰,۳۰۱,۰۴۶	۲,۷۹۳,۲۴۲,۶۱۳
حق تقدم فولاد صبانور	۳,۰۶۱,۵۳۳,۵۵۹	۸۷۲,۳۰۰,۹۲۰	۲,۱۸۹,۲۳۲,۶۳۹
پتروشیمی فن‌آوران	۱۰,۴۰۳,۱۹۳,۰۸۳	۸,۴۴۶,۱۲۰,۶۸۴	۱,۹۵۷,۰۷۲,۳۹۹
بانک پاسارگاد	۱۵,۸۵۴,۷۰۲,۳۷۴	۱۳,۹۸۱,۷۴۲,۲۶۷	۱,۸۷۲,۹۶۰,۱۰۷
بانک تجارت	۶۰,۸۸۱,۲۵۶,۷۹۸	۵۹,۱۳۵,۷۳۱,۳۴۲	۱,۷۴۵,۵۲۵,۴۵۶
فولاد صبانور	۳,۳۱۴,۵۰۳,۳۶۵	۱,۶۷۷,۶۳۹,۱۱۷	۱,۶۳۶,۸۶۴,۲۴۸
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۰,۳۹۵,۴۷۱,۹۸۰	۸,۸۵۸,۳۴۵,۴۵۳	۱,۵۳۷,۱۲۶,۵۲۷
پروژه‌های نیروگاهی ایران (مپنا)	۸,۷۱۶,۵۷۹,۷۸۴	۷,۲۶۰,۸۱۶,۷۸۷	۱,۴۵۵,۷۶۲,۹۹۷
پتروشیمی کرمانشاه	۱۰,۸۳۳,۴۳۳,۶۹۳	۹,۶۱۴,۸۴۰,۰۴۸	۱,۲۱۸,۵۹۳,۶۴۵
توسعه معادن و فلزات	۹,۰۳۳,۹۴۹,۱۰۸	۷,۸۱۷,۶۴۴,۳۶۳	۱,۲۱۶,۳۰۴,۷۴۵
هلدینگ پتروشیمی خلیج فارس	۱۰,۱۹۲,۷۷۲,۵۲۶	۹,۰۴۳,۷۳۹,۹۹۹	۱,۱۴۹,۰۳۲,۵۲۷
پالایش نفت اصفهان	۱۳,۴۱۹,۱۶۸,۱۵۷	۱۲,۳۲۲,۷۹۹,۱۱۰	۱,۰۹۶,۳۶۹,۰۴۷
سرمایه‌گذاری توکا فولاد	۸,۶۳۰,۶۴۶,۶۸۹	۷,۵۸۹,۷۳۷,۰۳۹	۱,۰۴۰,۹۰۹,۶۵۰
بانک پارسیان	۱۴,۳۷۹,۶۰۲,۶۱۸	۱۳,۳۹۴,۴۹۴,۲۹۸	۹۸۵,۱۰۸,۳۲۰
پتروشیمی مارون	۶,۱۱۲,۸۱۱,۳۳۰	۵,۱۹۵,۵۱۰,۵۲۵	۹۱۷,۳۰۰,۸۰۵
بانک انصار	۲۲,۹۹۱,۷۳۹,۹۳۱	۲۲,۰۷۸,۹۳۵,۲۱۵	۹۱۲,۸۰۴,۷۱۶
شرکت ایران یاسا تایر و رابر	۲,۴۱۴,۸۴۶,۷۲۳	۱,۵۳۴,۰۷۵,۳۱۷	۸۸۰,۷۷۱,۴۰۶
تراکتورسازی ایران	۴,۸۴۴,۱۳۶,۰۱۴	۴,۱۳۸,۰۱۳,۳۵۲	۷۰۶,۱۲۲,۶۶۲
قطعات اتومبیل ایران	۱,۹۷۴,۸۱۵,۸۰۸	۱,۲۷۷,۲۷۳,۵۰۴	۶۹۷,۵۴۲,۳۰۴
حق تقدم ملی صنایع مس ایران	۴,۱۶۳,۹۲۸,۷۷۴	۳,۴۹۶,۶۴۱,۸۹۸	۶۶۷,۲۸۶,۸۷۶
پاکسان	۵,۲۵۳,۲۲۷,۳۷۲	۴,۵۹۲,۱۲۰,۹۸۶	۶۶۱,۱۰۶,۳۸۶
پتروشیمی جم	۹,۹۳۰,۰۵۵,۵۲۳	۹,۳۵۶,۶۴۱,۲۵۰	۵۷۳,۴۱۴,۲۷۳

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۵۶۵,۳۳۰,۶۷۱	۲,۸۴۱,۹۴۳,۳۳۵	۳,۴۰۷,۲۷۴,۰۰۶	فولاد مبارکه اصفهان
۵۲۷,۵۸۱,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۵۸۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق مشترک مهر ایرانیان
۴۹۵,۵۶۴,۸۴۶	۳,۴۲۸,۸۰۵,۵۵۸	۳,۹۲۴,۳۷۰,۴۰۴	پارس خودرو
۴۴۵,۵۷۱,۸۴۳	۲,۰۶۹,۷۰۲,۷۳۲	۲,۵۱۵,۲۷۴,۵۷۵	توکاریل
۴۴۱,۵۷۳,۹۵۱	۱,۳۳۲,۸۵۴,۴۳۹	۱,۶۷۴,۴۲۸,۳۹۰	سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
۴۳۳,۰۱۳,۸۶۴	۹۰۱,۵۱۰,۱۴۵	۱,۳۳۴,۵۲۴,۰۰۹	نفت بهران
۴۳۰,۶۵۰,۰۱۰	۱,۹۳۷,۳۷۰,۰۴۳	۲,۳۶۸,۰۲۰,۰۵۳	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
۴۲۵,۷۷۶,۷۹۶	۴,۸۲۵,۱۸۸,۸۴۹	۵,۲۵۰,۹۶۵,۶۴۵	مؤسسه مالی و اعتباری سینا
۳۱۳,۷۶۸,۹۴۲	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۵,۷۶۸,۹۴۲	حق تقدم سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق
۲۴۶,۲۹۳,۹۸۱	۷۶۶,۸۹۲,۰۰۰	۱,۰۱۳,۱۸۵,۹۸۱	مهندسی تکنوتار
۱۹۴,۳۶۱,۳۵۹	۵۶۹,۰۰۱,۹۷۰	۷۶۳,۳۶۳,۳۲۹	کاشی سینا
۱۹۳,۳۸۰,۵۹۱	۱,۲۳۶,۹۸۲,۶۳۵	۱,۴۳۰,۳۶۳,۲۲۶	بیمه ملت
۱۷۷,۹۷۱,۱۲۱	۸۵۳,۷۰۲,۵۸۳	۱,۰۳۱,۶۷۳,۷۰۴	سنگ آهن گل‌گهر
۱۶۴,۰۲۶,۰۰۳	۴۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۹۳,۸۲۶,۰۰۳	پالایش نفت بندرعباس
۱۵۶,۸۱۵,۶۴۹	۱,۸۲۴,۸۳۱,۲۷۸	۱,۹۸۱,۶۴۶,۹۲۷	فرآوری مواد معدنی ایران
۱۴۰,۷۸۰,۳۷۷	۱,۴۰۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۱۸۰,۳۷۷	ملی صنایع مس ایران
۸۹,۹۱۲,۴۰۸	۳,۸۹۹,۴۵۹,۶۵۷	۳,۹۸۹,۳۷۲,۰۶۵	دارویی تأمین - تپیکو
۶۳,۳۷۱,۲۲۱	۳۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۴۷۱,۲۲۱	شرکت صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
۴۹,۹۶۵,۰۴۶	۱,۵۴۱,۳۶۵,۴۴۰	۱,۵۹۱,۳۳۰,۴۸۶	رایان سایپا
۳۰,۸۲۳,۹۱۱	۱۱,۴۸۰,۹۸۸,۲۸۵	۱۱,۵۱۱,۸۱۲,۱۹۶	مخابرات ایران
۲۷,۷۷۵,۸۸۳	۸۳,۸۹۵,۷۹۰	۱۱۱,۶۷۱,۶۷۳	نفت ایرانول
۲۶,۴۴۰,۰۹۷	۱,۰۷۶,۲۰۴,۹۱۷	۱,۱۰۲,۶۴۵,۰۱۴	لیزینگ غدیر
۱۱,۳۳۳,۶۹۲	۸۹,۷۷۲,۰۲۱	۱۰۱,۱۰۵,۷۱۳	سرمایه‌گذاری سپه
۱۰,۵۱۷,۸۹۳	۲۳۱,۳۷۵,۰۰۰	۲۴۱,۸۹۲,۸۹۳	حق تقدم بانک انصار
۵,۰۷۹,۲۸۰	۳۴,۶۶۳,۵۳۰	۳۹,۷۴۲,۸۱۰	پخش البرز
۷۱۲,۷۱۳	۸۷,۴۲۷,۸۳۰	۸۸,۱۴۰,۵۴۳	ملی سرب و روی ایران
(۴,۲۴۱,۹۸۳۹)	۲۸۱,۳۶۰,۷۸۸	۲۷۷,۱۱۸,۸۰۵	مدیریت سرمایه‌گذاری امید
(۶,۸۸۱,۳۲۰)	۱۱,۲۵۷,۲۵۴,۲۹۴	۱۱,۲۵۰,۳۷۲,۹۷۴	ارتباطات سیار
(۸۷,۳۶۳,۸۵۴)	۵۰۲,۳۹۴,۹۷۶	۴۱۵,۰۳۱,۱۲۲	حق تقدم گل‌گهر
(۲۸۶,۵۶۳,۳۷۳)	۶۴۹,۹۸۴,۹۳۰	۳۶۳,۴۲۱,۵۵۷	سایپا
<u>۱۵۳,۸۱۳,۸۱۷,۶۵۴</u>	<u>۵۶۳,۵۴۷,۰۹۳,۵۴۱</u>	<u>۷۱۷,۳۶۰,۹۱۱,۱۹۵</u>	

شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۹- هزینه‌های عمومی و اداری

هزینه‌های عمومی و اداری شامل موارد ذیل می‌باشد: (مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۸۱۶,۴۷۸,۰۴۷	۸۱۹,۲۶۷,۷۸۰	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۹۴,۱۳۶,۳۱۹	۱۸۵,۳۹۶,۴۸۶	حق بیمه سهم کارفرما
۴۹۵,۹۹۰,۰۵۱	۷۰۲,۸۶۸,۸۹۱	عیدی و پاداش
۵۸,۱۸۵,۸۷۲	۶۴,۰۰۰,۹۴۱	بازخرید ستوات خدمت کارکنان
۴۹,۵۰۵,۶۱۳	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	سایر هزینه‌های کارکنان
<u>۱,۶۱۴,۲۹۵,۸۰۲</u>	<u>۱,۸۷۳,۹۳۴,۰۹۸</u>	
۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۱۷۷,۱۶۶,۸۳۱	۱۳۲,۳۹۸,۳۵۲	هزینه استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضاء غیرموظف هیئت مدیره
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	حق تمير افزایش سرمایه
۸۳۸,۳۷۶,۲۲۴	۶۶۲,۲۶۷,۷۳۵	سایر
<u>۱,۸۳۵,۵۴۳,۰۵۵</u>	<u>۱,۶۸۸,۶۶۶,۰۸۷</u>	
<u>۳,۴۴۹,۸۳۸,۸۵۷</u>	<u>۳,۵۶۲,۶۰۰,۱۸۵</u>	

۲۰- سایر درآمدهای عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان از اقلام زیر تشکیل شده است: (مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
۳,۹۸۳,۹۸۷,۹۵۶	۱,۵۰۲,۰۱۵,۹۴۷	۵-۲-۱ سود اوراق مشارکت
۳۴۱,۸۶۲,۴۳۹	۳۶۲,۶۸۵,۴۴۱	۴-۲ سود سپرده‌های بانکی
<u>۴,۳۲۵,۸۵۰,۳۹۵</u>	<u>۱,۸۶۴,۷۰۱,۳۸۸</u>	

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۵۳,۱۶۱,۳۹۷,۴۵۲	۱۸۸,۴۱۶,۹۱۷,۳۲۷	سود عملیاتی
۱۷۷,۱۶۶,۸۳۱	۱۳۲,۳۹۸,۳۵۲	هزینه استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۵۸,۱۸۵,۸۷۲	۳۰,۷۳۴,۴۹۱	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۵,۶۶۴,۱۴۳,۸۱۳)	(۱۶۹,۴۹۰,۷۱۱,۳۱۷)	افزایش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۶,۳۷۸,۳۴۲,۵۴۵)	(۱۲,۴۵۵,۱۲۸,۱۱۳)	افزایش حساب‌های دریافتی
۳,۱۵۱,۳۴۹,۳۳۹	۹,۰۶۵,۳۸۵,۰۷۲	کاهش حساب‌های پرداختی
<u>۴,۶۰۵,۵۱۳,۰۶۶</u>	<u>۱۵,۶۹۹,۴۹۵,۸۱۲</u>	

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۱-۱- معاملات غیر نقدی

اهم معاملات غیر نقدی به شرح زیر است: (مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
۴۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—
۴۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به قرار زیر است:

۲۲-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۲-۲- اهم بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۲۲-۲-۱- از بابت حق بیمه‌های تکلیفی تا پایان سال ۱۳۸۴ مورد رسیدگی مأموران سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته است. بدهی احتمالی شرکت از این بابت از ابتدای سال ۱۳۸۵ به بعد می‌باشد که علی‌القاعده با توجه به فعالیت شرکت نمی‌تواند عمده و حائز اهمیت باشد.

۲۲-۲-۲- شرکت از بابت مالیات حقوق و تکلیفی به غیر از سال‌های ۱۳۸۷ و ۱۳۹۲ که مورد رسیدگی مأموران سازمان مالیاتی قرار گرفته بدهی ندارد.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مذکور در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ محدود به معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مبلغ - ریال	یادداشت	در تاریخ ترازنامه - ریال	مانده طلب (بدهی)
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	عضو هیأت‌مدیره	(۲۹,۷۸۳,۴۴۶,۹۴۰)	۱۲-۱	(۲۰,۸۷۴,۷۷۱,۹۵۱)	
وجوه دریافتی طی سال					
خرید سهام امانی جهت توسعه		۱۴۵,۸۲۱,۷۷۸			
پرداخت هزینه‌های شرکت		(۱۵۹,۵۲۳,۴۸۷)			
شرکت کالسیمین (سهامی عام)	عضو هیأت‌مدیره	(۲۳,۲۵۰,۰۰۰)	۶	۴۲۸,۰۶۹,۰۰۰	
پرداخت هزینه‌های شرکت					
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان (سهامی خاص)		(۲,۲۶۱,۹۷۸,۴۶۰)	۱۱	(۱۲,۸۶۸,۸۲۳,۳۱۰)	
کارمزد خرید سهام از بورس اوراق بهادار		۲,۳۱۸,۵۰۶,۶۰۸			
کارمزد فروش سهام از بورس اوراق بهادار					

۲۳-۱- معاملات انجام شده با شرکت‌های توسعه معادن روی ایران و کالسیمین با کسب تکلیف از هیأت‌مدیره و بدون شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. همچنین دو عضو هیأت‌مدیره شرکت هم‌زمان عضویت در هیأت‌مدیره کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان را نیز عهده‌دار می‌باشند.

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۴- سود انباشته در پایان سال

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

میلیون ریال

تکالیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

۱۸,۸۴۲

پیشنهاد هیأت‌مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیأت‌مدیره (هر سهم ۴,۰۰۰ ریال)

۸۰,۰۰۰