

شماره :

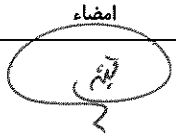
تاریخ :

پیوست :

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	

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ میلیون ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام:	۱۳۹۲/۰۹/۳۰ میلیون ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ میلیون ریال	یادداشت	داراییها:
۵۳۴,۳۵۷	۱۶	بدهیهای جاری:	۱۵۱,۴۳۱	۱۰۶,۰۵۲	۵	داراییهای جاری:
۶۸۸,۶۶۵	۱۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵۸,۴۹۴	۲,۰۱۰,۶۸۶	۶	موجودی نقد
۸۸۲۴	۱۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷,۹۱۱	۷۰۳,۷۵۲	۷	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۷۹,۳۷۶	۱۹	پیش دریافت ها	۹۴,۸۲۹	۶۴,۱۶۵	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴۲۳,۱۴۷	۲۰	ذخیره مالیات	۴۴,۳۴۸	۷۴,۲۵۴	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۱۵,۱۲۵	۲۱	سود سهام پرداختی	۱۲۱,۰۳۲	۹۱,۴۹۷	۱۰	موجودی مواد و کالا
۱,۲۲۹,۶۹۴		تسهیلات مالی دریافتی	۳۷۸,۰۳۵	۳,۰۵۰,۴۰۶		سفارشات و پیش پرداختها
		جمع بدهیهای جاری				جمع داراییهای جاری
۸۹,۰۳۲	۲۲	بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۳۸,۷۱۸	۲۱	حسابهای پرداختی بلندمدت	۰	۱۱۴,۴۸۴	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۳۲,۴۱۸	۲۳	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۴۰,۳۵۵	۶,۵۰۰	۱۲	داراییهای نامشهود
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸,۹۱۳	۳۰,۶۷۰	۱۳	سرقفلی
				۴۳۳,۱۹۱	۱۴	سرمایه گذاریهای بلندمدت در شرکت های وابسته و سایر
				۳۰۲,۲۳۶	۱۵	سایر داراییها
				۸۸۷,۰۸۱		جمع داراییهای غیر جاری
۱۶,۰۱۵۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۷۹,۲۶۸			
۱,۳۸۹,۸۵۳		جمع بدهیها	۵۵۷,۳۰۳			
		حقوق صاحبان سهام:				
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه (۱۵۰۰ سهم یکمقدار مالی شتاب" پرداخت شده)	۱,۵۰۰,۰۰۰			
(۹۵,۴۰۶)	۲۴	سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	(۳۳,۱۶۲)			
۱۶۴,۹۰۳	۲۵	اندوخته قانونی	۱۶۴,۸۷۸			
۳,۳۷۷	۲۶	سایر اندوخته ها	۸۰۰			
۸۶۵,۰۱۰		سود انباشته	۲,۶۴۶,۰۹۹			
۲,۴۳۷,۸۸۴		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۴,۳۷۸,۶۱۵			
۱۰۹,۷۵۱	۲۷	سهم اقلیت	۱۷۴,۳۵۸			
۲,۵۴۷,۶۳۵		جمع حقوق صاحبان سهام	۴,۴۵۲,۹۷۳			
۳,۹۳۷,۴۸۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵,۰۱۰,۲۷۶	۳,۹۳۷,۴۸۷		جمع داراییها

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	
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 ارائه 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 سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۶,۴۳۴	۱,۷۱۰,۶۶۲	
۶۲,۵۸۶	۱,۹۸۱,۷۵۳	سود عملیاتی
(۴۹۹)	(۴۴,۴۲۳)	۳۳ هزینه های مالی
۵,۳۴۷	۹۸,۸۹۹	۳۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۸۴۸	۵۴,۴۷۶	
۶۷,۴۳۴	۲,۰۳۶,۲۲۹	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته و فرعی
۴,۵۴۶	۱۳۵,۶۳۵	۱۴-۱ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۷۱,۹۸۰	۲,۱۷۱,۸۶۴	سود قبل از مالیات
(۴,۰۹۸)	(۴۱,۶۷۰)	مالیات
۶۷,۸۸۲	۲,۱۳۰,۱۹۴	سود خالص
۵۹,۷۴۴	۸۱,۰۵۱	سهم اقلیت از سود خالص
۳۲	۱,۳۲۴	۳۵ سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال
۵	۳۰	۳۵ سود پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۳۷	۱,۳۵۴	۳۵ سود پایه هر سهم - ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی		
۶۷,۸۸۲	۲,۱۳۰,۱۹۴	سود خالص
۸۷۸,۶۱۸	۹۱۷,۵۷۲	سود انباشته در ابتدای سال
(۳۰,۹۳۶)	(۲,۵۵۵)	۳۶ تعدیلات سنواتی
۸۴۷,۶۸۲	۹۱۵,۰۱۷	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۹۱۵,۵۶۴	۳,۰۴۵,۲۱۱	سود قابل تخصیص
(۴۷)	۰	تخصیص سود:
(۵۰۰)	(۳۰۵,۸۰۵)	اندوخته قانونی
(۵۴۷)	(۳۰۵,۸۰۵)	سود سهام مصوب
۹۱۵,۰۱۷	۲,۷۳۹,۴۰۶	سود تخصیص داده شده طی سال
(۵۰,۰۰۷)	(۹۳,۳۰۷)	سود انباشته در پایان سال
۸۶۵,۰۱۰	۲,۶۴۶,۰۹۹	۲۷ سهم اقلیت از سود انباشته

از انجایی 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 آذرماه 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	۱۱۳.۷۳۴
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :		
سوددریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	۳۴	۲۴.۴۰۸
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۳۳	(۴۴.۴۲۳)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت		(۲۸.۶۳۶)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		(۲۵۹.۳۲۱)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۳۰۷.۹۷۲)
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختی	۱۹	(۲۶.۳۱۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۶۷.۶۳۷)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۲۳	۵۸۷
وجوه حاصل از فروش داراییهای آماده فروش و سرمایه گذاریها	۳۴	۷۴.۶۵۲
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود		(۵۴۸)
وجوه حاصل از فروش داراییهای نامشهود		۴۹
وجوه دریافتی بابت سایر داراییها		۴۱.۴۶۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		۲۵.۳۵۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		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		(۱۸.۰۸۴)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۶۵.۶۴۸
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۵	۴۰.۴۰۴
مانده وجه نقد در پایان دوره	۵	۱۰۶.۰۵۲
مبادلات غیر نقدی	۳۸	۴۱۷.۲۱۶

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ میلیون ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام:	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰ میلیون ریال	یادداشت	داراییها:
(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ میلیون ریال	بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۶	۱۰۱,۴۸۹	۵	موجودی نقد
	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۷	۴,۳۳۰	۶	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
	ذخیره مالیات	۱۹	۵۸,۳۳۱	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
	سود سهام پرداختی	۲۰	۸,۷۸۹	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۹۸۴,۴۷۶	جمع بدهیهای جاری		۱۷۲,۹۲۹	۱۰	سفارشات و پیش پرداختها
					جمع داراییهای جاری
	بدهیهای غیرجاری:				داراییهای غیرجاری:
	حسابهای پرداختی بلندمدت	۲۲	-	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۳,۹۲۷	۱۲	داراییهای نامشهود
				۱۴	سرمایه گذاریهای بلندمدت
	جمع بدهیهای غیرجاری		۳,۹۲۷	۱۵	سایر داراییها
۸۴,۲۸۹					جمع داراییهای غیرجاری
۱,۰۶۸,۷۶۵			۱۷۶,۸۵۶		
	حقوق صاحبان سهام:				
	سرمایه (۱۵۰۰ میلیون سهم				
	یکهزارریالی تماما" پرداخت شده)	۲۴	۱,۵۰۰,۰۰۰		
	اندوخته قانونی	۲۵	۱۵۰,۰۰۰		
	سایر اندوخته ها	۲۶	۸۰۰		
۸۲۵,۶۷۰	سود انباشته		۲,۳۹۶,۳۸۵		
۲,۴۷۶,۴۷۰	جمع حقوق صاحبان سهام		۳,۹۴۷,۱۸۵		
۳,۵۴۵,۳۳۵	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۴,۱۲۴,۰۴۱		جمع داراییها

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)

۱۳۹۱ ماه ۳۰ آذر	۱۳۹۲ ماه ۳۰ آذر	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۴۳۹	۶۹۹,۰۸۶	۳۰	خالص فروش سهام
۱۱,۸۱۸	۲۹۰,۷۱۲	۳۰	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۲۸,۳۴۷	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)	(۲۱,۳۵۲)	۳۳	هزینه های مالی
(۸۷۱)	۱۱,۳۳۶	۳۴	خالص سایر درآمد و هزینه های غیرعملیاتی
(۸۹۴)	(۹,۹۲۶)		
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(زیان) انباشته

۲۸,۱۰۳	۱,۷۲۸,۷۱۵		سود خالص
۷۹۸,۳۱۰	۸۲۶,۳۱۳		سود انباشته در ابتدای دوره
(۶۴۳)	(۶۴۳)	۳۶	تعدیلات سنواتی
۷۹۷,۵۶۷	۸۲۵,۶۷۰		سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۸۲۵,۶۷۰	۲,۵۵۴,۳۸۵		سود قابل تخصیص
-	-		تخصیص سود :
-	(۲۵۸,۰۰۰)		اندوخته قانونی
-	(۲۵۸,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۸۲۵,۶۷۰	۲,۲۹۶,۳۸۵		سود انباشته در پایان دوره

انجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به 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 آذرماه ۱۳۹۲		۳۰ آذرماه ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷	۲۱۴,۰۴۵	۹۱,۴۲۸
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:			
سودسهم پرداختی	۲۰	(۲۵۹,۳۲۱)	(۴۰,۳۵۷)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۲۵۹,۳۲۱)	(۴۰,۳۵۷)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	۱۹-۱	(۶۵۲)	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	۱۱-۲	(۲۱۱)	(۱,۱۸۱)
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		-	۵۸۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۲۱۱)	(۵۹۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت تامین مالی		(۴۶,۱۳۹)	۵۰,۴۷۳
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۵	۵۶,۰۷۸	۵,۶۰۵
مانده وجه نقد در پایان دوره	۵	۹,۹۳۹	۵۶,۰۷۸
مبادلات غیر نقدی	۲۸	۴۱۷,۲۱۶	-

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۲/۷/۲ با نام شرکت لامپ البرز (سهامی خاص)، تحت شماره ثبت ۴۹۳۵۲ نزد اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید، در تاریخ ۱۳۷۵/۳/۱۲ طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، نام شرکت به شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن و شخصیت حقوقی آن به (سهامی عام) تغییر نمود. شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد 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
کارکنان استخدامی	۷	۷	۲۱۱	۲۱۱
کارکنان قراردادی	۲۱	۱۹	۱۸۸	۱۸۸
جمع	۲۸	۲۶	۳۹۹	۳۹۹

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبنای تلفیق

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

۳-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های 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.

۳-۴- 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.

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 اقلام و گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با یکارگیری 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	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
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 سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:	
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲-۳-۴- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
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

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

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

۵- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	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
	۶۴,۵۷۲	۱۰۶,۰۵۲	۹,۹۳۹	۵۶,۰۷۸

۵-۱- موجودی ارزی نزد بانکهای گروه بمبلغ ۴۲۹ میلیون ریال شامل ۱۱,۵۶۴ دلار و ۴۶/۴۸ یورو مربوط شرکت نیروکلو و مبلغ ۵۶۸۷/۹ دلار 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
	۳,۱۳۰,۴۵۳	۱,۸۸۹,۹۳۴	۲,۸۱۰,۲۶۶	۱,۷۷۳,۶۵۳
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای	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
	۳,۲۷۴,۶۹۱	۲,۰۱۰,۶۸۶	۲,۹۳۵,۸۸۸	۱,۹۲۱,۱۵۷

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱- 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
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 بارس	۷,۱۷۸,۰۰۰	۵۷,۱۸۱	۳۱۸,۹۴۷	-
شرکت مخابرات ایران	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۸,۱۷۵	۵۵,۴۹۳	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲۷,۷۲۲,۷۵۰	۶۳,۰۳۵	۱۶۰,۸۱۹	۲۰۶,۳۷۸
ماشین سازی ارواک	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	۳۰,۲۰۳,۰۰۰	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	۶,۳۴۰,۹۱۲	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	۳۶,۹۲۳
رایان سایپا	۱۳,۲۷۳,۲۳۳	۲۵,۰۱۸	۳۱,۷۴۸	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۳	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	۳۰,۵۳۳	۱۱,۰۵۷
پالایش نفت تهران	۱۶,۷۰۰	۱۸,۳۵۸	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	۱۳,۸۹۳	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

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	بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
پذیرفته شده در بورس:					
ایران خودرو	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۵	۵۹۷,۱۲۹	۹۲۹,۰۵۸	۵۶۷,۹۲۱	
سیمان فارس و خوزستان	۱۱۳,۹۱۵,۹۲۳	۵۶۴,۵۹۴	۵۳۴,۷۲۱	۶۴۴,۸۷۱	
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	۱۲۲,۰۵۸	۲۲۹,۲۰۱	
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	۲۰۵,۶۸۹	
ماشین سازی اراک	۵,۵۷۰,۰۰۰	۴۳,۸۴۳	۴۲,۰۶۵	-	
کارخانجات مخابراتی ایران	۴,۹۳۴,۷۹۱	۴۱,۱۵۹	۴,۷۷۲	۴۱,۱۵۹	
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	۲۸,۲۰۶	۱۴۷,۴۵۰	
سنگ آهن گل گهر	۲,۵۲۰,۰۰۰	۳۲,۳۹۱	۳۲,۱۸۰	-	
پالایش نفت اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۶۴	۲۸,۴۵۸	-	
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۹۵	۴۷,۷۱۲	-	
ملی صنایع مس ایران	۷,۹۰۴,۳۸۶	۲۹,۶۴۸	۲۵,۷۵۲	-	
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	۳۶,۹۳۹	
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	۱۲,۸۳۶	
بیمه پاسارگاد	۱۴,۰۴۸,۴۰۵	۱۵,۰۲۴	۵۷,۶۱۳	-	
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۹,۷۰۳,۹۰۰	۱۳,۰۶۳	۳۰۳,۷۰۳	۱۱,۰۵۷	
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	۱,۰۰۰,۰۰۰	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	۴۱,۶۲۶	
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۰	۲۲,۴۲۲	-	
کارت اعتباری ایران کیش	۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۳	۲۴,۷۱۶	-	
سایر (اقلام زیر ۱۰ میلیارد ریال)	۵۶,۶۴۹,۸۷۳	۱۵۳,۰۵۲	۲۱۰,۶۱۰	۴۵۷,۴۸۸	
	۷۶۷,۶۶۳,۲۷۱	۲,۶۸۰,۶۰۱	۴,۱۶۴,۴۰۳	۲,۳۹۶,۲۳۷	
		-	-	(۶۷۷,۵۸۴)	
کاهش ارزش انباشته		۲,۶۸۰,۶۰۱	۴,۱۶۴,۴۰۳	۱,۷۱۸,۶۵۳	

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹,۲۴۰	۸۹,۲۴۰	۱۹,۵۰۰,۰۴۷	۸۹,۶۷۶	(۴۳۶)	۸۹,۲۴۰	۸۹,۲۴۰
-	-	۲,۰۱۸,۳۳۶	۶۸,۹۱۷	(۶۸,۹۱۷)	-	-
-	-	۴,۴۷۲,۳۳۳	۳۷,۵۰۷	(۳۷,۵۰۷)	-	-
۳۰,۵۱۴	۳۶,۳۸۲	۵۹,۲۱۷,۳۲۴	۳۶,۳۸۲	-	۳۶,۳۸۲	۳۰,۵۱۴
-	-	۱,۱۴۰,۳۴۹	۱,۷۵۴	(۱,۷۵۴)	-	-
۱۱۹,۷۵۴	۱۲۵,۶۲۲		۲۳۴,۲۳۶	(۱۰۸,۶۱۴)	۱۲۵,۶۲۲	۱۱۹,۷۵۴

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

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

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۷-۱- 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	

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

۷-۳- 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 آبر 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۴-۷- 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>	

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
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

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			یادداشت
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			یادداشت
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
-	-	-	۵۶۳	سپرده ها و ودایع
-	-	(۱۵)	۱۵	اسناد دریافتنی
۲۴,۵۷۴	۱۲,۹۹۸	(۹,۴۳۹)	۲۲,۴۳۷	سایر
۶۴,۱۶۵	۲۳,۲۹۵	(۲۶,۳۵۰)	۴۹,۶۴۵	

شرکت اصلی:

۱,۵۵۱	۴۶	-	۴۶	طلب از شرکتهای گروه
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	طلب از شرکتهای وابسته- حباب 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	

۹- موجودی مواد و کالا

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

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

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.

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

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

بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال		شرح اقلام	
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	استهلاک طی دوره	استهلاک انباشته داراییهای فروخته رفته طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
۱۱,۳۳۶	۴۲,۰۸۸	۸,۰۷۳	-	۲۲,۷۸۰	-	-	-	۴۲,۰۸۸	۱۱,۳۳۶	زمین	
۳۴,۴۳۹	۵۶,۹۹۴	۴,۰۹۷	-	۲۶,۲۶۵	۳۸,۳۸۸	۳,۶۰۹	-	۴۰,۹۹۷	۳۴,۴۳۹	ساختمانها و تاسیسات	
۱۹,۶۵۶	۲۸,۶۳۲	۹۷,۱۶۹	-	۱۲,۶۶۶	۸۸,۹۶۹	۸,۲۰۰	-	۹۷,۱۶۹	۱۹,۶۵۶	ماشین آلات و تجهیزات	
۲,۷۴۰	۳,۴۳۱	۴,۰۳۲	(۳)	۱,۲۸۹	۲,۲۶۵	۷۷۰	(۳)	۴,۰۳۲	۲,۷۴۰	وسائط نقلیه	
۳,۳۹۱	۴,۱۹۶	۶,۵۳۳	(۹)	۱,۲۷۹	۵,۹۱۱	۶۳۰	(۹)	۶,۵۳۳	۳,۳۹۱	اثاثه و منقورات	
۲۶	۷۲۲	۱,۲۰۴	-	۷۶۹	۸۲۵	۳۷۹	-	۱,۲۰۴	۲۶	ابزار آلات	
۶۱,۴۹۸	۱۳۶,۰۵۳	۱۴۸,۹۳۴	(۱۲)	۶۵,۰۴۸	۱۳۶,۳۵۸	۱۲,۵۸۸	(۱۲)	۱۴۸,۹۳۴	۶۱,۴۹۸	جمع	
۱۲,۵۰۲	۴۴,۶۶۲									داراییهای در دست تکمیل	
۳۸,۲۴۴	۷,۰۳۷									پیش پرداختها و سطرشات سرمایه ای	
۲,۲۴۰	۲,۳۳۸									اقلام سرمایه ای در اتیار	
۵۲,۹۸۶	۵۴,۰۳۷									جمع	
۱۱۴,۴۸۴	۱۹۰,۰۸۰	۱۴۸,۹۳۴	(۱۲)	۱۲,۵۸۸	۱۳۶,۳۵۸					جمع کل	

۱-۲- جدول برای تمام شده و استهلاک آبیانه دارای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

[illegible]

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی نرم افزارهای رایانه ای
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	

۱۳- سرقفلی

گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸,۷۴۰	۵۸,۷۴۰		بهای تمام شده:
۵۸,۷۴۰	۵۸,۷۴۰		مانده در ابتدای سال
			مانده در پایان سال
			استهلاک انباشته:
۲۶,۷۸۵	۲۸,۰۷۰		مانده در ابتدای سال
۱,۲۸۵	۴,۲۷۴		استهلاک طی سال
۲۸,۰۷۰	۳۲,۳۴۴		استهلاک انباشته در پایان سال
۳۰,۶۷۰	۲۶,۳۹۶	۱۳-۱	مبلغ دفتری

۱۳-۱- مبلغ دفتری سرقفلی 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.

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

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

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۴-۵	-	۴۰۹,۹۲۰	۳۷۷,۴۱۶
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۴-۱	۲۰۳,۷۷۹	۱۱۲,۹۷۸	۱۱۳,۶۱۴
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۴-۲	۴۳۷,۶۶۹	۲۲۸,۶۴۶	۱۹۳,۰۶۹
		۶۴۱,۴۴۸	۷۵۱,۵۴۴	۶۸۳,۰۹۹

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

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

۱-۱۴- 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.

۲-۱۴- 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	سهام از خالص
داراییها	ویژه	کل دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۸۱۸	۲۹,۹۹۳	۶۱,۸۱۱
۸۴۰	(۸۴۰)	-
۱۶,۲۰۴	(۱۶,۲۰۴)	-
۱۲,۲۶۹	۲۳,۴۳۸	۳۵,۷۰۷
۴۴,۱۴۹	۴۵,۶۳۳	۸۹,۷۸۲
۱۰,۵۲۸	(۱۰,۵۲۸)	-
۹,۲۶۵	۲,۱۰۴	۱۱,۳۶۹
۷۳۰	۴,۳۸۰	۵,۱۱۰
۹۸	(۹۸)	-
۶,۶۱۵	(۶,۶۱۵)	-
۳,۷۱۸	(۳,۷۱۸)	-
۹	(۹)	-
۱۰	(۱۰)	-
۱۳۶,۲۵۳	۶۷,۵۲۶	۲۰۳,۷۷۹

۱-۲-۱۴- 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.

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

گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷۹,۸۵۶	۲۴۲,۱۰۵	۱۴-۲-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و غیربورسی
۱,۷۰۷	۸۶,۹۹۴	۱۴-۳	اوراق مشارکت
۱۱۳,۲۶۵	۱۴۷,۵۰۰	۱۴-۴	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۳۹۴,۸۳۸	۴۷۶,۵۹۹		
(۹۵,۳۷۷)	(۳۸,۹۳۰)		ذخیره کاهش ارزش
۲۹۹,۴۵۱	۴۳۷,۶۶۹		

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

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

۱-۱-۱۴-۲- 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.

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

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

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

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

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
	بورسی	غیربورسی	جمع	بورسی	غیربورسی	جمع
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نام شرکت های پذیر						
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
گلکوزان	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
پروفل پادانا	-	۱۰	۱۰	-	۱۰	۱۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن	-	۱۲,۲۶۹	۱۲,۲۶۹	-	۱۲,۲۶۹	۱۲,۲۶۹
گرمائیت	-	۸۴۰	۸۴۰	-	۸۴۰	۸۴۰
انبارهای عمومی البرز	-	۷۳۰	۷۳۰	-	۷۲۹	۷۲۹
	۷۳,۶۶۰	۶۰,۲۸۶	۱۳۳,۹۴۶	۳۰,۱۴۹	۱۰۴,۴۳۳	۱۳۴,۵۸۲
سایر شرکتها:						
پورس اوراق بهادر 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
صرافى 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
کارافرینان توسعه صنعت مهر	-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
نساجى 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	۳۱۹,۲۷۷	۴۷۰,۲۱۵	۷۸۹,۴۹۲
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش ۵-۱۴-۲	-	(۳۲,۵۲۴)	(۳۲,۵۲۴)	(۷۳,۸۷۹)	(۳۲,۵۱۴)	(۱۰۶,۳۹۳)
	۳۲۵,۴۹۶	۴۲۶,۰۴۸	۷۵۱,۵۴۴	۲۴۵,۳۹۸	۴۳۷,۷۰۱	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 حباب ساز، فیروز کوه، چینی البرز، نساجی غرب، جی تی ال، یخچال سازی لرستان، صنعتی مهر آباد، 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 ۱,۶۵۲,۴۰۳ میلیون ریال است.

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

نام شرکت فرعی	یادداشت	سال مالی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
				گروه	شرکت اصلی	
سرمایه گذاری ایران و فرانسه		۹/۳۰	ایران	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری
ترغیب صنعت ایران و ایتالیا		۹/۳۰	ایران	۹۱	۹۱	خدمات مشاوره و مدیریت پروژه
نیروکلر		۱۲/۲۹	ایران	۵۲	۵۲	ساخت مواد شیمیایی کلر و مشتقات
آیفر		۱۲/۲۹	ایران	۷۱	۳۹	ساخت انواع کنتور آب
سرمایه گذاری نواندیشان دنیای اقتصاد	۱۴-۶-۱	۱۲/۲۹	ایران	۱۰۰	-	سرمایه گذاری
توسعه تجارت صنعت و معدن	۱۴-۶-۱	۹/۳۰	ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات بازرگانی
کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان	۱۴-۶-۱	۹/۳۰	ایران	۷۵	۲۵	خدمات بیمه ای
توسعه صنعت سازان مهر امیدفردا	۱۴-۶-۱	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 تأسیس شده اند که به همین دلیل در ارزیابی مجدد سرقتی لحاظ نشده اند.

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

نام شرکت وابسته	سال مالی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
			گروه	شرکت اصلی	
گلکوزان	۶/۳۱	ایران	۳۶	۳۶	تولید نشاسته، گلکوز 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 سیلس
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۱۲/۲۹	ایران	۲۶	۲۶	خدمات کارگزاری بورس
کرماتیت	۱۲/۲۹	ایران	۴۰	۴۰	تولید ازبست
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
جینی 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

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 پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		
			حسابهای پرداختنی تجاری:
۴۰۳,۸۹۰	۴۶,۸۸۱		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 پرداختنی 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

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- 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 به مبلغ 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 سیلان 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی غیرتجاری (نیروکلر، ابفر، توسعه تجارت)	۳۲,۳۸۳	۴۰,۹۶۹	-	-
سازمان امور مالیاتی	۶۳۲	۷۹۲	۱۵۴	۲۰۶
سازمان تامین اجتماعی	۲,۰۳۲	۸۸۶	۱۶۵	۱۴۰
کارکنان - حقوق پرداختنی	۷,۱۱۷	۲,۴۲۸	۲۶	۲۶
مطالبات سهامداران	۴۲۹	۴۳۵	۴۲۹	۴۳۵
ذخیره هزینه های پرداختنی ۱۷-۱	۶,۸۹۴	۴,۴۰۲	۱,۲۰۴	-
سپرده ودایع	۳,۳۹۳	۲,۱۲۹	۲,۰۴۳	۱,۶۶۷
مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی	۵,۶۱۴	۵,۱۷۲	-	-
سایر	-	۱۱,۶۵۲	۲۹۹	۹۴۲
	<u>۵۸,۴۹۴</u>	<u>۶۸,۸۶۵</u>	<u>۴,۳۲۰</u>	<u>۳,۴۱۶</u>

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

۱۹- ذخیره مالیات

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

به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۳۷۶	۷۵,۲۷۸	مانده در ابتدای دوره
۴۱,۶۷۰	۴۰,۰۹۸	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۲۶,۲۱۷)	-	تادیه شده طی دوره
<u>۹۴,۸۲۹</u>	<u>۷۹,۳۷۶</u>	

۱۹-۱ خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۰۹/۳۰						۱۳۹۱/۰۹/۳۰					
	مالیات						مالیات					
	ماده ذخیره		مانده ذخیره		تادیه شده		قطعی		تشخیصی		ابرازی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	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	۷۶/۰۶/۳۱
مرحله رسیدگی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	-	-	-	-	-	۲,۳۹۹	۱۷,۰۵۸	۲,۳۲۵	۴,۳۱۰	۱۵,۹۸۸	۷۷/۰۶/۳۱	۷۷/۰۶/۳۱
در انتظار ابلاغ رای هیات حل اختلاف	-	-	-	-	-	۲,۵۳۵	۲۰,۰۸۱	۹۰۰	۴,۴۵۳	۳۴,۸۰۰	۷۸/۰۶/۳۱	۷۸/۰۶/۳۱
مرحله رسیدگی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۲۰,۹۵۶	۲۰,۹۵۶	-	-	۲,۸۳۰	۲۳,۷۸۶	۲۲,۱۵۴	۱۱,۶۵۵	۴۵,۱۶۰	۱۱۵,۱۶۲	۷۹/۰۶/۳۱	۷۹/۰۶/۳۱
ارجاع پرونده به شورایعالی	۲۲,۴۹۵	۲۲,۴۹۵	-	-	۳,۰۰۱	۲۸,۳۸۳	۲۸,۳۸۲	۲۴,۵۵۱	۵۵,۸۸۳	۱۷۰,۸۱۲	۸۰/۰۶/۳۱	۸۰/۰۶/۳۱
مرحله رسیدگی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	-	-	-	-	-	۴,۲۲۷	۴,۲۲۷	۳,۶۵۰	۱۸,۷۸۵	۲۳۲,۵۷۴	۸۱/۰۶/۳۱	۸۱/۰۶/۳۱
ارجاع پرونده به شورایعالی	-	-	-	-	-	۴۸۷	۴۸۷	-	۳,۱۶۴	۳۲۸,۵۲۲	۸۲/۰۶/۳۱	۸۲/۰۶/۳۱
ارجاع پرونده به شورایعالی	-	-	-	-	-	۶۵۸	۶۵۸	-	۲,۷۳۱	۶۰,۶۶۲۲	۸۳/۰۶/۳۱	۸۳/۰۶/۳۱
تسویه شد	-	-	-	-	۲۹۴	۲۹۴	۱,۵۴۸	-	۷,۲۷۲	۶۸۳,۲۱۰	۸۴/۰۶/۳۱	۸۴/۰۶/۳۱
تسویه شد	-	-	-	-	۶	۶	۲۱۵	-	۳۲,۳۵۰	۲۹,۹۵۶	۸۵/۰۶/۳۱	۸۵/۰۶/۳۱
تسویه شد	-	-	-	-	۱۰۶	۱۰۶	۱۳۲	-	۵۳۰	۲۸,۵۶۱	۸۶/۰۶/۳۱	۸۶/۰۶/۳۱
تسویه شد	-	-	-	-	۲۲	۲۱	۲۱	-	۸۶	۲۴۶,۵۱۳	۸۷/۰۶/۳۱	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	۸۸/۰۶/۳۱
مرحله رسیدگی - ارجاع پرونده به ۲۵۱ شورای حل اختلاف	۱۴۷	۱۴۷	-	-	-	۴۹۸	۳۶۲	-	۱,۴۴۹	۵۹۲,۳۴۳	۸۹/۰۶/۳۱	۸۹/۰۶/۳۱
تسویه شد	-	-	-	-	۲۲۴	۲۲۴	۲۲۴	-	۸۹۹	۵۱۸,۸۲۴	۹۰/۰۶/۳۱	۹۰/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۷۵	-	۲۹۸	۴۶۱,۸۱۲	۹۱/۰۶/۳۱	۹۱/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۱۰۳	۹۱/۰۹/۳۰	۹۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۲۹,۱۴۷	۹۲/۰۹/۳۰	۹۲/۰۹/۳۰
	۵۸,۳۳۱	۵۸,۳۳۱	۱۹,۲۰۳	۷۵,۴۱۳	۱۳۲,۶۱۲	۴۸,۴۵۰	۱۹۹,۲۱۵					

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتیای مالی

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 نشده و درخواست ارجاع پرونده به هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م شده است که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.
- ۲-۲-۱۹- 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.
- ۳-۲-۱۹- 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.
- ۴-۲-۱۹- 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.
- ۵-۲-۱۹- 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.
- ۶-۲-۱۹- 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 در حال پیگیری وصول تأییدیه های مزبور است.
- ۷-۲-۱۹- 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.
- ۸-۲-۱۹- 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.
- ۹-۲-۱۹- 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.
- ۱۰-۲-۱۹- 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.
- ۱۱-۲-۱۹- برگ تشخیص مالیات عملکرد ۹۱/۰۶/۳۱ به مبلغ ۷۵ میلیون ریال صادر شده که مورد پذیرش شرکت واقع گردیده است.
- ۱۲-۲-۱۹- 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۰- سود سهام پرداختی

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

۲۱-۱- 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	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

ب- به تفکیک نرخ سود و kamz

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۶۷	۳۱,۷۳۴	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۱۱,۸۵۸	۱۲۶,۵۵۶	۱۰ تا ۱۵ درصد
۱۱۵,۱۲۵	۱۵۸,۲۹۰	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال		
۲۳,۵۰۹		۱۳۹۲
۳۱,۷۳۴		۱۳۹۳
۱۰۳,۰۴۷		۱۳۹۳ و پس از آن
۱۵۸,۲۹۰		

د- به تفکیک نوع وثیقه

گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال		
۲,۷۶۷		در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۸۳,۸۹۵		در قبال چک و سفته
۷۱,۶۲۸		تسهیلات بدون وثیقه
۱۵۸,۲۹۰		

ه- به تفکیک شرکتهای گروه

گروه			
جمع	حیصه بلندمدت	حیصه جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۶۹۸	-	۹۰,۶۹۸	شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن (تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن)
۵۰,۴۷۳	۴۰,۳۵۵	۱۰,۱۱۸	شرکت آبفر (تسهیلات دریافتی از بانک تجارت)
۱۷,۱۱۹	-	۱۷,۱۱۹	شرکت نیروکلر (تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران)
۱۵۸,۲۹۰	۴۰,۳۵۵	۱۱۷,۹۳۵	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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		ماتده در ابتدای سال
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
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
-	(۱۶۲)	(۴۶۲)	(۴,۱۰۹)
-	۱,۰۹۸	۷۸۷	۱۰,۶۰۴
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 بازتنسنگی 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 یارس 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱- ۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	شرکت فرعی سرمایه گذار:
بهای تمام شده	میلیون ریال	بهای تمام شده	میلیون ریال					
۹۱,۶۲۸	۳۳,۱۶۲	۱۹,۱۲۹,۹۶۱	-	۱/۲۸	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۳,۷۱۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت نوآندیشان 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 نوآندیشان 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 اثبات شده منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۷- سهم اقلیت

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۶۷۸	۷۸,۳۸۹	سرمایه
۲,۶۴۶	۲,۶۶۲	اندوخته قانونی
۲,۴۲۰	-	سایر اندوخته‌ها
۵۰,۰۰۷	۹۳,۳۰۷	سود انباشته
۱۰۹,۷۵۱	۱۷۴,۳۵۸	

۲۸- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
		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	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	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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	دستمزد مستقیم
۳۰,۷۱۹	۱۳۸,۹۷۶	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
(۱,۱۵۶)	(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 بشرح زیر تفکیک می گردد:

گروه		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۰۳	۱۱,۱۴۹	مواد غیرمستقیم
۴,۶۵۹	۲۵,۷۹۶	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 با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

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

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	۳۱۹,۵۱۷	۱۸۷,۳۵۳	۱۱,۸۱۸
		۲۱۹,۵۱۷	۲۹۰,۷۱۲	۱۱,۸۱۸
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۳۰-۲	۸۰۷,۵۳۶	۶۹۹,۰۸۶	۱۶,۴۲۹
سایر	-	-	-	-
	۱,۰۳۷,۰۵۳	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 پمبالغ 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 نوآندیشان	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
ابدارخانه 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
	۷۰,۴۹۱	۳۸,۵۱۳	۳۸,۱۵۷	۲۸,۵۹۵

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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 سرقتی
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	

۳۵- سود پایه هر سهم

	گسروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
سود عملیاتی - ریال	۱,۹۸۸,۷۹۵	۴۸,۵۴۸	۱,۷۳۹,۴۴۱	۲۸,۹۹۷
اثر مالیاتی - ریال	(۲۸,۵۵۱)	(۲,۱۶۸)	-	-
	۱,۹۶۰,۲۴۴	۴۶,۳۸۰	۱,۷۳۹,۴۴۱	۲۸,۹۹۷
میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم	۱,۴۸۱	۱,۴۳۲	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال	۱,۳۲۴	۳۲	۱,۱۶۰	۱۹
سود (زیان) غیرعملیاتی - ریال	۴۴,۷۹۷	۷,۱۲۶	۹,۹۲۶	(۸۹۴)
اثر مالیاتی - ریال	(۳۰۲)	۱۶۷	-	-
	۴۴,۴۹۵	۷,۲۹۳	(۹,۹۲۶)	(۸۹۴)
میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم	۱,۴۸۱	۱,۴۳۲	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
سود (زیان) پایه غیرعملیاتی هر سهم - ریال	۳۰	۵	(۷)	(۱)
سود پایه هر سهم - ریال	۱,۳۵۴	۲۷	۱,۱۵۳	۱۸

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

۳۶- تعدیلات سنواتی

	گسروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
اثر انباشته تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	-	(۲,۱۹۹)	-	-
برگشت سود سهام سنوات قبل	(۶۴۱)	-	-	-
تعدیلات ناشی از شناسایی ارزش ویژه	۳۶-۱	(۱,۹۱۴)	(۲۶,۱۸۲)	-
سایر	-	-	(۶۴۳)	-
	(۲,۵۵۵)	(۲۸,۳۸۱)	(۶۴۳)	-

۳۶-۱ مبلغ ۱,۸۸۶ میلیون ریال تعدیلات ناشی از شناسایی ارزش ویژه شامل تعدیلات مرتبط با اصلاح روش شناسایی سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه ای البرز، سرمایه گذاری امید قدس و صنعتی ملایر می باشد. توضیح اینکه در سال مالی مورد گزارش سرمایه گذاری در شرکت های 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.

۳۶-۲ 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	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	گروه	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	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 داراییهای 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	(۴۸۲,۳۹۹)	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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۳۸- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۶,۶۴۷	-	۳۹۶,۶۴۷	برداشت سود سهام بوسیله اسناد دریافتی از خریداران شرکتها
۲۰,۵۸۹	-	۲۰,۵۸۹	تحصیل دارایی ثابت مشهود در قبال سود سهام دریافتی فروش سهام
(۲۰)	-	(۲۰)	فرونی دارایی ثابت در قبال تعهدات باز خرید خدمت
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 نیروکلو - بابت خرید ماشین آلات
میلیون ریال	
۹۳۳	
۹۳۳	

۲- ۳۹- بدهی های احتمالی گروه 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 ایدانا سرام، توسعه تجارت و بلبینگ 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)	ارزش منصفانه
				میلیون ریال	در پایان سال	معامله
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سنجش گستر نیرو	سهامدار	خرید کنتور و نیروی کار	-	۱,۸۸۲	۰	-
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	عضو مشترک حیات	پرداخت هزینه مشترک	۸	۱۰۷	۱,۲۶۸	-
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	مدیره وابسته	و علی الحساب دریافتی کارمزد خرید و فروش سهام	۸	۶۳۵	۸۳۱	-

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۴۱-۲- در دوره مالی مورد گزارش شرکت اصلی فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معاملات با سایر اشخاص وابسته بوده است.

شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت است.

پ- سایر اشخاص وابسته

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن وابسته کارمزد فروش سهام ۵۴۴۶ ۱۳۷ -

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
۲,۸۱۰

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

۴۳- وضعیت ارزی

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

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

موجودی نقد حسابهای دریافتی و سپرده ارزی

دارائیتها و بدهیهای پولی ارزی عمدتاً مربوط به شرکت نیروکدر می باشد.

مقایسه برآورد و عملکرد ارزی:

گروه (۱۳۹۲)		گروه (۱۳۹۳)
دلار	یورو	یورو
۸۵۰,۰۰۰	۰	۸۴۰,۰۰۰
۸۷,۵۰۰	۰	(۱۲۶,۰۰۰)
۰	۰	-
-	۰	۷۱۴,۰۰۰

برآورد دریافت و پرداختهای ارزی:

فروش محصولات صادراتی_ سالانه

پرداخت کرایه حمل و حق ماموریت

پرداخت تعهدات ارزی

عملکرد دریافت و پرداختهای ارزی:

فروش محصولات صادراتی_ سالانه

پرداخت کرایه حمل و حق ماموریت

پرداخت تعهدات ارزی

۸۴۰,۰۰۰	۰
(۱۰۱,۳۳۵)	۰
-	۰
۷۳۸,۶۶۵	۰

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