شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ٦ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹٤

شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

فهـــرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱
صورت های مالی دوره میانی و یادداشت های همراه	۱ الی ۱۸

موسسه حسابرسی وخدمات مالی کوشا منش
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت : ۱۰۸۴۲ تاسیس : ۱۳۷۷

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو کانون حسابداران رسمی ایران
عضو گروه موسسات حسابرسی
ومشاور مدیریت بین المللی IAPA

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
به هیات مدیره
شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

مقدمه

۱-ترازنامه شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ – بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابدکه از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است،آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- به نظر این موسسه براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه۱۳۹۳شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۴ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر " مقبول " اظهار شده است.

۱۶ مهر ماه ۱۳۹٤

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
(حسابداران رسمی)
احمد موسوی مهدی بیرجندی
شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸ شماره عضویت: ۸۰۰۱٤٤

نشانی : تهران ، خیابان ولیعصر ، بعد از چهارراه نیایش ، خیابان شهید رحیمی (جهرازی) ، پلاک ۵۴ ، واحد ۱۲ ، تلفن :۲-۲۶۲۰۰۴۵۰ فاکس : ۲۲۰۵۷۸۲۵
دفتر اصفهان : اصفهان ، خیابان محتشم کاشانی ، مجتمع پردیس جنوبی ، طبقه ۵ ، واحد۹ ، تلفکس : ۶۲۵۰۵۲۱ و ۶۷۶۸۴۵۵ - ۰۳۱۱

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 سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

احتراماً،

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه‌محوران (سهامی‌خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
* ترازنامه	(۲)
* صورت سود و زیان	(۳)
گردش حساب سود (زیان) انباشته	(۳)
* صورت جریان وجوه نقد	(۴)
* یادداشتهای توضیحی	(۵) الی (۱۸)

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای پذیرفته شده حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۷/۱۲ به تأیید هیئت‌مدیره و مدیرعامل شرکت رسیده است .

اعضاء هیئت‌مدیره	سمت	امضاء
۱- شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای مهدی ابراهیمی	رئیس هیئت‌مدیره	
۲- شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) با نمایندگی آقای امیرمحمد رحیمی نجف‌آبادی	نایب رئیس هیئت‌مدیره	
۳- شرکت کالسیمین (سهامی عام) با نمایندگی آقای علیرضا قدرتی	عضو هیئت‌مدیره	
۴- آقای سیدعلی رئیس‌زاده	مدیرعامل	

۷۱

تهران، خیابان شهید بهشتی،خیابان قائم مقام فراهانی،خیابان هشتم، پلاک ۱۳، طبقه دوم صندوق پستی: ۱۵۸۷۵۵۴۸۶ تلفن: ۸۸۵۰۲۳۳۰/۸۸۵۰۲۳۳۱ نکس: ۸۸۵۴۰۰۹۲
No.13, Eight St., Ghaemmagham-e-Farahani Ave. Tehran-Iran P.O. Box: 158755486 Tel: 8850 23 30- 8850 23 31 Fax: 8854 00 92

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
دارایی‌های جاری:			
موجودی نقد	۴	۳،۳۲۶،۲۲۷،۷۲۰	۴،۹۴۸،۷۳۹،۵۴۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵	۱۹۹،۲۵۶،۲۵۸،۱۸۳	۲۴۳،۲۵۲،۸۴۲،۸۷۶
دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری	۶	۵۱،۵۹۱،۵۷۸،۶۵۰	۲۲،۰۸۳،۸۶۲،۵۶۳
جمع دارایی‌های جاری		۲۵۴،۱۷۴،۰۶۴،۵۵۳	۲۷۰،۲۸۵،۴۴۴،۹۸۳
دارایی‌های غیرجاری :			۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷	۱۱۲،۱۵۴،۷۱۵،۸۷۹	۱۱۳،۴۷۹،۸۰۶،۶۷۶
دارایی‌های نامشهود	۸	۳،۰۰۹،۰۰۰	۳،۰۰۹،۰۰۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۹	۳۱۳،۸۹۳،۲۹۲	۳۶۲،۹۹۰،۲۳۳
جمع دارایی‌های غیرجاری		۱۱۲،۴۷۱،۶۱۸،۱۷۱	۱۱۳،۸۴۵،۸۰۵،۹۰۹
جمع دارایی‌ها		۳۶۶،۶۴۵،۶۸۲،۷۲۴	۳۸۴،۱۳۱،۲۵۰،۸۹۲

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
بدهی‌های جاری:			
پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری	۱۰	۳۷،۸۵۵،۷۸۳،۶۶۶	۳۱،۷۰۴،۵۷۵،۰۳۶
			۰
			۰
جمع بدهی‌های جاری		۳۷،۸۵۵،۷۸۳،۶۶۶	۳۱،۷۰۴،۵۷۵،۰۳۶
بدهی‌های غیرجاری :			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲	۴۳،۸۲۶،۶۴۱	۲۴۲،۳۸۵،۸۱۵
جمع بدهی‌ها		۳۷،۸۹۹،۶۱۰،۳۰۷	۳۱،۹۴۶،۹۶۰،۸۵۱
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه	۱۳	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۴	۱۴،۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۴،۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰
سود انباشته		۱۱۴،۴۴۶،۰۷۲،۴۱۷	۱۳۷،۸۸۴،۲۹۰،۰۴۱
جمع حقوق صاحبان سهام		۳۲۸،۷۴۶،۰۷۲،۴۱۷	۳۵۲،۱۸۴،۲۹۰،۰۴۱
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۳۶۶،۶۴۵،۶۸۲،۷۲۴	۳۸۴،۱۳۱،۲۵۰،۸۹۲

یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۱ مندرج در صفحات ۵ الی ۱۸ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(مبالغ به ریال)

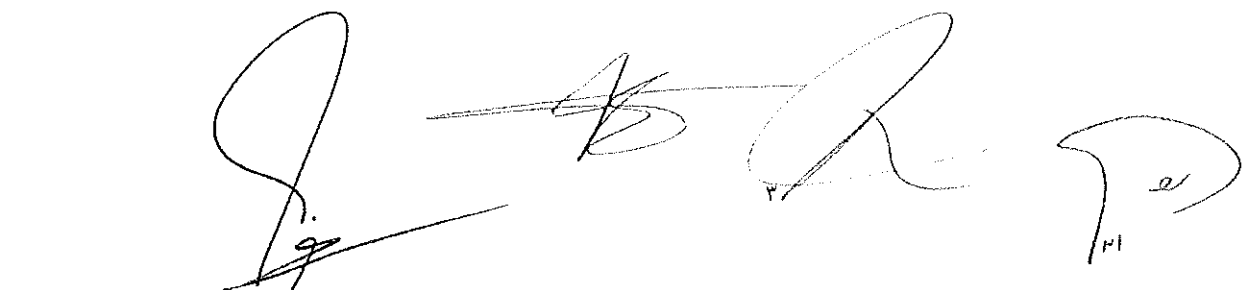
	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۱۵	۳۴,۸۴۳,۲۴۸,۱۰۱	۴۶,۴۶۰,۷۰۵,۴۴۹	۶۳,۷۵۳,۰۶۶,۶۷۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۶	(۳,۹۲۵,۲۶۳,۳۲۱)	۲,۵۶۵,۵۸۴,۶۱۲	۲۰۶,۷۹۶,۴۱۰
زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله	۰	۰	۰	(۷۰,۳۳۵,۵۱۴,۱۳۴)
زیان ناشی از کاهش ارزش صندوق مشترک گنجینه مهر	۰	۰	۰	(۲۴۵,۴۷۹,۲۰۰)
جمع درآمدها (هزینه‌ها)ی عملیاتی		۳۰,۹۱۷,۹۸۴,۷۸۰	۴۹,۰۲۶,۲۹۰,۰۶۱	(۶,۶۲۱,۱۳۰,۳۵۴)
هزینه‌های عمومی و اداری	۱۷	(۱,۳۵۰,۱۳۱,۷۴۱)	(۲,۷۲۱,۱۷۴,۹۲۹)	(۴,۲۰۰,۱۵۸,۱۳۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۸	۱,۹۹۳,۹۲۹,۳۳۷	۱,۸۳۹,۸۵۵,۹۷۷	۴,۰۳۲,۹۴۲,۸۹۶
سود (زیان) خالص		۳۱,۵۶۱,۷۸۲,۳۷۶	۴۸,۱۴۴,۹۷۱,۱۰۹	(۶,۷۸۸,۳۴۵,۵۹۲)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص سال	۳۱,۵۶۱,۷۸۲,۳۷۶	۴۸,۱۴۴,۹۷۱,۱۰۹	(۶,۷۸۸,۳۴۵,۵۹۲)
سود انباشته ابتدای سال	۱۳۷,۸۸۴,۲۹۰,۰۴۱	۲۱۴,۶۷۲,۶۳۵,۶۳۳	۲۱۴,۶۷۲,۶۳۵,۶۳۳
سود سهام مصوب سال قبل	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۸۲,۸۸۴,۲۹۰,۰۴۱	۱۴۴,۶۷۲,۶۳۵,۶۳۳	۱۴۴,۶۷۲,۶۳۵,۶۳۳
سود قابل تخصیص	۱۱۴,۴۴۶,۰۷۲,۴۱۷	۱۹۲,۸۱۷,۶۰۶,۷۴۲	۱۳۷,۸۸۴,۲۹۰,۰۴۱

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

یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۱ مندرج در صفحات ۵ الی ۱۸ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

(مبالغ - ریال)

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۱۹	(۲،۲۹۴،۵۱۱،۸۲۴)	۳،۳۱۶،۲۳۷،۸۱۹	۴۲،۵۲۸،۹۲۹،۵۱۳
بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود پرداختی به سهامداران		۰	۰	(۳۸،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی		۰	۰	(۳۸،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
فعالیتهای سرمایه‌گذاری :				
وجوه تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود		۰	(۲۲،۰۷۷،۰۰۰)	(۸۷،۰۷۷،۰۰۰)
وجوه تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		۶۷۲،۰۰۰،۰۰۰	۰	(۱،۹۹۸،۰۰۰،۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		۶۷۲،۰۰۰،۰۰۰	(۲۲،۰۷۷،۰۰۰)	(۲،۰۸۵،۰۷۷،۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش)در وجه نقد		(۱،۶۲۲،۵۱۱،۸۲۴)	۳،۲۹۴،۱۶۰،۸۱۹	۲،۴۴۳،۹۱۵،۵۱۳
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۴،۹۴۸،۷۳۹،۵۴۴	۲،۵۰۴،۸۲۴،۰۳۱	۲،۵۰۴،۸۲۴،۰۳۱
مانده وجه نقد در پایان سال		۳،۳۲۶،۲۲۷،۷۲۰	۵،۷۹۸،۹۸۴،۸۵۰	۴،۹۴۸،۷۳۹،۵۴۴
مبادلات غیر نقدی	۱-۱۹	۵۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۱ مندرج در صفحات ۵ الی ۱۸ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱ـ تاریخچه و فعالیت

۱ـ۱ـ کلیات

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۷/۶/۳۱ تحت نام شرکت بهکارسهام 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.

۱ـ۲ـ موضوع 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 وتابعه و طرحها و پروژه‌های آنها .
- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها ، مؤسسات مالی اعتباری ، صندوقهای قرض‌الحسنه 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 وخارج از کشور .
- عقد قرارداد با کلیه وزارتخانه‌ها ، سازمانها ، شرکتهای دولتی و خصوصی .

۲- تعداد کارکنان

متوسط کارکنان طی دوره به شرح زیر می‌باشد :

	۱۳۹۴/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	نفر	نفر
تعداد کارکنان	۳	۶

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در مورد سرمایه‌گذاری جاری سریع‌المعامله و صندوق‌های سرمایه‌گذاری طبق روش ارزش بازار استفاده شده است.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از آنها ارزشیابی می‌شود.

- آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و به خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.
- درآمد حاصل از سایر سرمایه‌گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم) بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

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.

۳-۴- 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.

۳-۵- 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.

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
موجودی حساب‌های جاری نزد بانکها	۴-۱	۱۰۸,۱۱۳,۶۹۹	۵۷۵,۱۱۰,۵۵۶
سپرده‌های کوتاه مدت بانکی	۴-۲	۳,۲۰۸,۱۱۴,۰۲۱	۴,۳۷۳,۶۲۸,۹۸۸
تنخواه‌گردان		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	—
		۳,۳۲۶,۲۲۷,۷۲۰	۴,۹۴۸,۷۳۹,۵۴۴

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

۴-۲- سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی شامل ۴ فقره سپرده کوتاه‌مدت پشتیبان نزد بانک‌های اقتصاد نوین، ملت و تجارت می‌باشد. سود سپرده‌های مذکور به مبلغ ۲۵۷,۶۶۰,۳۹۰ ریال جزء اقلام تشکیل‌دهنده سایر درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۱۸) انعکاس یافته است.

۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	۵-۱	۱۸۲,۷۰۲,۲۵۸,۱۸۳	۲۲۵,۱۵۲,۸۴۲,۸۷۶
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و اوراق صکوک	۵-۲	۱۶,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۹۹,۲۵۶,۲۵۸,۱۸۳	۲۴۳,۲۵۲,۸۴۲,۸۷۶

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

	۱۳۹۴/۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال	قیمت معاملاتی ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال
سایر شرکت ها :					
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۶,۱۹۲,۲۳۰	۳۶,۸۶۳,۵۶۵,۳۷۸	۳۴,۵۲۱,۱۴۰	۲۰,۱۳۷,۲۳۶	۳۲,۲۶۷,۱۸۴,۴۷۸
بانک سینا	۱۱,۶۶۶,۶۶۶	۲۷,۶۴۲,۰۶۲,۶۳۷	۱۵,۱۶۶,۶۶۵,۸۰۰	۱۱,۶۶۶,۶۶۶	۲۷,۶۴۲,۰۶۲,۶۳۷
بانک پارسیان	۵,۹۵۶,۸۹۴	۲۳,۶۵۱,۲۹۷,۱۳۶	۱۰,۵۱۹,۸۷۴,۸۰۴	۵,۹۵۶,۸۹۴	۲۳,۶۵۱,۲۹۷,۱۳۶
هلدینگ خلیج فارس	۱,۲۹۴,۵۰۰	۲۲,۷۰۱,۸۷۵,۵۹۲	۱۳,۸۰۰,۶۶۴,۵۰۰	—	—
گروه بهمن	۸,۷۰۸,۱۴۳	۲۰,۸۴۶,۶۹۲,۸۱۷	۱۶,۲۳۱,۹۷۸,۵۵۲	۶,۰۰۱,۰۰۰	۱۴,۹۴۴,۸۱۰,۱۹۴
بانک انصار	۶,۱۲۰,۵۶۴	۱۶,۳۳۰,۳۲۸,۷۳۸	۱۴,۱۱۴,۰۲۰,۵۸۴	۸,۹۰۶,۸۵۵	۲۳,۵۳۷,۱۲۱,۳۵۹
پتروشیمی زاگرس	۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۹۴,۱۳۲,۱۸۰	۳,۹۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۹۴,۱۳۲,۱۸۰
لیزینگ صنعت و معدن	۷,۷۵۸,۵۶۲	۱۲,۵۵۰,۴۹۷,۱۳۴	۹,۹۸۵,۲۶۹,۲۹۴	۳,۸۷۹,۲۸۱	۸,۶۷۱,۲۱۶,۱۳۴
پالایش نفت بندر عباس	۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۵,۹۴۱,۶۲۰	۲,۸۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۵,۹۴۱,۶۲۰
ذغالسنگ نگین طبس	۴,۲۴۳,۲۹۶	۹,۹۳۱,۳۴۴,۴۴۸	۶,۴۱۱,۶۲۰,۲۵۶	۲,۹۷۰,۳۰۷	۶,۹۵۱,۹۴۰,۶۴۶

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

سرمایه گذاری سپه	۳,۳۷۶,۸۱۱	۸,۵۶۲,۵۳۷,۲۶۹	۴,۲۵۴,۷۸۱,۸۶۰	۳,۳۷۶,۸۱۱	۸,۵۶۲,۵۳۷,۲۶۹
پتروشیمی شیراز	۱,۲۹۷,۵۳۴	۸,۴۲۰,۲۷۰,۲۲۴	۴,۳۶۱,۰۱۱,۷۷۴	۱,۲۹۷,۵۳۴	۸,۴۲۰,۲۷۰,۲۲۴
ذوب آهن اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۶,۴۷۰,۶۲۸	۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۶,۴۷۰,۶۲۸
سیمان کارون	۷۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۹,۷۸۳,۲۴۲	۲,۱۸۶,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۹,۷۸۳,۲۴۲
ملی صنایع مس ایران	۱,۵۸۸,۴۰۰	۴,۱۵۸,۰۴۳,۰۸۶	۲,۰۶۱,۷۴۳,۲۰۰	۱,۴۳۸,۴۰۰	۳,۹۱۰,۸۴۷,۵۲۶
لیزینگ ایرانیان	۱,۱۸۹,۴۶۱	۲,۹۲۴,۵۵۵,۶۶۶	۱,۷۵۲,۰۷۶,۰۵۳	۱,۱۸۹,۴۶۱	۲,۹۲۴,۵۵۵,۶۶۶
سیمان هگمتان	۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۸,۸۹۴,۹۶۱	۱,۰۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۸,۸۹۴,۹۶۱
سیمان شرق	۹۷۵,۰۰۰	۲,۲۲۵,۳۹۰,۹۴۸	۹۲۱,۳۷۵,۰۰۰	۹۷۵,۰۰۰	۲,۴۹۴,۲۲۵,۰۰۲
حق تقدم سیمان شرق	۲۰۹,۶۲۵	۲۶۸,۸۳۴,۰۵۴	۲۰,۵۴۳,۲۵۰	—	—
تایدواتر خاورمیانه	۲۸۹,۱۷۵	۱,۵۸۵,۲۷۰,۰۷۱	۱,۵۱۲,۹۶۳,۶۰۰	—	—
لیزینگ رایان سایپا	۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۴,۰۵۷,۳۷۳	۱,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۹۳,۹۵۴,۴۰۵
بانک مهر اقتصاد	۱,۱۲۳,۷۱۷	۱,۳۹۸,۱۵۰,۳۵۹	۱,۳۳۶,۰۹۹,۵۱۳	—	—
سیمان فارس و خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۱۲۵,۷۲۱	۳۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۱۲۵,۷۲۱
فولاد مبارکه	۳۳۴,۴۱۷	۹۲۱,۰۹۳,۵۶۲	۳۶۴,۱۸۰,۱۱۳	۳۳۴,۴۱۷	۹۲۱,۰۹۳,۵۶۲
نفت بهران	۸۰,۹۴۱	۸۰۱,۰۰۲,۸۹۳	۷۴۰,۹۲۳,۹۱۴	۸۰,۹۴۱	۸۰۱,۰۰۲,۸۹۳
تراکتورسازی ایران	۳۳۳,۳۳۳	۷۱۳,۷۳۹,۷۲۵	۶۸۶,۹۹۹,۳۱۳	۲۰۰,۰۰۰	۷۸۹,۸۱۹,۹۵۷
حق تقدم تراکتورسازی ایران	۶۶,۶۶۷	۷۶,۰۸۰,۲۳۲	۶۶,۹۲۳,۶۶۸	—	—
فولاد خوزستان	۹۱,۲۴۰	۶۷۲,۰۳۴,۴۸۹	۲۴۱,۶۹۴,۷۶۰	۹۱,۲۴۰	۶۷۲,۰۳۴,۴۸۹
نفت پاسارگاد	۲۴,۵۲۹	۵۷۲,۳۷۶,۴۵۵	۳۲۶,۹۹۶,۰۹۹	۲۴,۵۲۹	۵۷۲,۳۷۶,۴۵۵
بورس اوراق بهادار تهران	۲,۹۹۹,۹۹۹	۴۰۹,۰۹۰,۷۹۸	۱۸,۱۶۱,۹۹۳,۹۴۶	—	—
بانک ملت	۱۸۰,۰۰۰	۳۴۴,۲۰۴,۷۴۵	۳۳۹,۱۲۰,۰۰۰	—	—
فولاد صبانور	۸۳,۵۹۰	۲۵۲,۲۷۳,۳۲۷	۱۳۱,۷۳۷,۸۴۰	۸۳,۵۹۰	۲۵۲,۲۷۳,۳۲۷
بورس کالای ایران	۱,۰۹۸,۰۰۰	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۷۸,۱۰۰,۰۰۰	—	—
مپنا	۳۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۹۵,۹۳۹	۲۱۸,۹۷۰,۰۰۰	—	—
مونورسازان تراکتور سازی	۱۹۳,۱۲۵	۱۶۲,۹۶۸,۶۹۲	۴۸۰,۸۸۱,۲۵۰	۱۹۳,۱۲۵	۱۶۲,۹۶۸,۶۹۲
پتروشیمی مبین	۵۰,۰۰۰	۱۴۵,۷۰۴,۷۰۰	۱۵۷,۷۰۰,۰۰۰	—	—
نفت سپاهان	۸,۰۰۰	۱۴۰,۶۸۰,۴۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۴۰,۶۸۰,۴۰۰
سرمایه‌گذاری شاهد	۷۵,۰۰۰	۱۰۲,۶۱۸,۵۲۵	۸۱,۹۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۸۱۱,۶۸۴
آلومینیوم ایران	۱۰,۰۰۰	۸۱,۶۴۳,۹۸۱	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸۱,۶۴۳,۹۸۱
پتروشیمی خراسان	۱۰,۰۰۰	۷۲,۳۴۱,۲۸۰	۵۹,۷۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۲,۳۴۱,۲۸۰
گسترش صنایع پیام	۲۵,۰۰۰	۷۱,۱۰۶,۴۹۷	۳۰,۲۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۷۱,۱۰۶,۴۹۷
سرمایه گذاری بهمن	۳۰,۷۸۱	۵۰,۸۵۶,۰۴۸	۳۷,۷۲۷,۵۰۶	۳۰,۷۸۱	۵۰,۸۵۶,۰۴۸
توسعه صنایع سیمان	۲۰,۰۰۰	۳۰,۱۴۵,۸۰۰	۲۱,۸۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۰,۱۴۵,۸۰۰
صنعتی و معدنی شمالشرق شاهرود	۳,۰۰۰	۱۸,۷۰۸,۱۶۷	۱۲,۴۸۹,۰۰۰	۶,۰۲۵,۹۲۵	۳۹,۷۰۴,۸۵۳,۲۷۵
آزمایش	۱۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۷,۲۹۰	۱۲,۲۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۷,۲۹۰
پتروشیمی زنجان	۱۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۹,۸۵۸	۱۱,۰۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۶۱۹,۸۵۸
سرمایه‌گذاری مسکن پردیس	۱,۰۰۰	۵,۴۲۵,۵۹۶	۵,۵۲۵,۰۰۰	—	—
بیمه ملت	۵,۰۰۰	۶,۱۰۷,۵۳۵	۶,۰۶۵,۰۰۰	—	—
تکنوتار	۲,۰۰۰	۳,۳۱۰,۲۸۵	۲,۸۱۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۳۱۰,۲۸۵
ریخته گری تراکتور سازی	۱,۰۰۰	۸۸۴,۲۷۵	۱,۹۹۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۸۴,۲۷۵
سایر اقلام				—	۳۸,۹۷۴,۱۶۳,۳۶۹
		۲۵۰,۷۴۹,۲۰۲,۳۷۵	۱۸۳,۴۹۶,۴۲۵,۵۸۹		۲۹۳,۱۹۹,۷۸۷,۰۶۸
کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		(۶۸,۰۴۶,۹۴۴,۱۹۲)			(۶۸,۰۴۶,۹۴۴,۱۹۲)
		۱۸۲,۷۰۲,۲۵۸,۱۸۳			۲۲۵,۱۵۲,۸۴۲,۸۷۶

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

	مبلغ - ریال
مانده ابتدای سال	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فروش اوراق مشارکت شهرداری شیراز	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خرید اوراق مرابحه مگاموتور	۷,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
فروش اوراق مرابحه مگاموتور	۱۵,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰
خرید اوراق اجاره مپنا	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فروش اوراق اجاره رایتل	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خرید اوراق اجاره میدکو	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
فروش اوراق اجاره میدکو	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۱۶,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰

۵-۲-۱- موجودی پایان سال اوراق مذکور شامل ۹,۲۰۰ برگ اوراق مشارکت لیزینگ رایان سایپا، ۳,۴۰۰ برگ اوراق اجاره رایتل، ۲,۰۹۰ برگ اوراق اجاره مپنا و ۱,۸۶۴ برگ اوراق مرابحه مگاموتور می‌باشد. سود اوراق مذکور در طی سال با نرخ ۲۰٪ سالانه به مبلغ ۱,۷۳۶,۲۶۸,۹۴۷ ریال جزو اقلام تشکیل‌دهنده سایر درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۱۸) انعکاس یافته است.

۵-۳- حسب تصمیمات هیأت‌مدیره جهت انتقال بخشی از سهام‌های بلندمدت سرمایه‌گذاری در سهام شرکت بورس کالای ایران و سهام جایزه بورس اوراق بهادار تهران به بهای تمام شده ۶۵۳,۰۹۰,۷۹۸ ریال به عنوان سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله تلقی و ذیل سرفصل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت (یادداشت ۵) طبقه‌بندی گردید.

۶- دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق به شرح زیر است :

	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		(مبالغ به ریال)	
دریافتنی‌های تجاری	۶-۱	۵۱,۵۹۱,۵۷۸,۶۵۰	۲۲,۰۸۳,۸۶۲,۵۶۳
		۵۱,۵۹۱,۵۷۸,۶۵۰	**۲۲,۰۸۳,۸۶۲,۵۶۳**

۶-۱- تفکیک مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان حساب‌های دریافتنی تجاری که بابت سود سهام دریافتنی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر و وجوه فروش سرمایه‌گذاری‌ها بوده به شرح زیر است :

	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	(مبالغ به ریال)	
شرکت‌های کارگزاری : (معاملات سهام)		
کارگزاری مهر اقتصاد	۴,۹۸۲,۶۱۵,۶۵۸	—
ایساتیس پویا	۱۲,۴۳۰,۸۲۱	۸,۰۸۶,۴۸۷
سبدگردان مهر اقتصاد	۱۵,۱۳۳,۶۱۴	۲۳۵,۰۷۲
بانک توسعه صادرات	—	—
آرمون بورس	—	—
	۵,۰۱۰,۱۸۰,۰۹۳	**۸,۳۲۱,۵۵۹**
شرکت‌های گروه : (سود سهام)		
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	۱۰,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فرآورده‌های شیمیایی روئین‌کاران الوند	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
اسیدسازان زنجان	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
صنعتی و معدنی شمالشرق شاهرود	۱,۵۳۴,۹۱۰,۳۰۰	۱,۲۳۴,۱۱۴,۰۵۰
کالسیمین	۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	—
بازرگانی توسعه صنعت روی	۱,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	—

تولید روی بندرعباس	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
معدنکاران انگوران	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—
فرآوری مواد معدنی ایران	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	—
مجتمع ذوب و احیاء روی قشم	۴,۰۰۰,۰۰۰	—
صنعت روی زنگان	۶۸۳,۲۶۲,۶۸۰	۶۷۹,۵۳۵,۰۰۰
	۲۴,۵۱۵,۶۷۲,۹۸۰	۱۲,۵۷۳,۶۴۹,۰۵۰
سایر شرکت‌های سرمایه‌پذیر: (سود سهام)		
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۳,۰۲۰,۵۸۵,۷۲۴	—
گروه بهمن	۳,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	—
بانک انصار	۲,۴۹۳,۹۲۷,۸۰۰	—
بانک سینا	۲,۴۷۵,۶۶۷,۲۰۰	—
سرمایه‌گذاری سپه	۲,۰۲۶,۰۸۶,۶۰۰	۲,۰۲۶,۰۸۶,۶۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	—
بورس اوراق بهادار تهران	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—
پتروشیمی شیراز	۹۰۸,۲۷۳,۸۰۰	۲۵۹,۵۰۶,۸۰۰
بانک صادرات	۵۸۷,۳۵۵,۰۳۰	—
تراکتورسازی ایران	۵۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۴۰۰,۰۰۰
ذغالسنگ نگین طبس	۴۵۸,۲۷۶,۰۴۰	۲۷۲,۴۸۹,۰۰۰
گروه پتروشیمی سرمایه‌گذاری ایرانیان	۴۳۹,۹۱۲,۹۷۲	۴۳۹,۹۱۲,۹۷۲
سیمان کارون	۴۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت بندرعباس	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۶۰۰,۰۰۰
سیمان کارون	۳۵۷,۴۱۳,۶۴۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۳۵۶,۸۳۸,۳۰۰	—
بانک پارسیان	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	—
لیزینگ ایرانیان	۳۵۶,۸۳۸,۳۰۰	—
سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان هگمتان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
ملی صنایع مس ایران	۱۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۶۰۰,۰۰۰
نفت بهران	۱۵۳,۷۸۷,۹۰۰	—
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۰,۴۸۷,۶۵۰	۷۵,۳۱۲,۸۹۲
نفت پاسارگاد	۱۱۰,۳۸۰,۵۰۰	—
فولاد خوزستان	۱۰۴,۹۲۶,۰۰۰	—
سیمان فارس خوزستان	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	—
سیمان زنجان	۷۹,۳۰۵,۲۷۱	—
سیمان شرق	۷۳,۱۲۵,۰۰۰	۷۳,۱۲۵,۰۰۰
بورس انرژی ایران	۶۷,۲۰۰,۰۰۰	—
کنتورسازی ایران	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	—
موتورسازان کنتورسازی ایران	۲۸,۹۶۸,۷۵۰	—
پتروشیمی مبین	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	—
نفت سپاهان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	—
آلومینیوم ایران	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	—
سرمایه‌گذاری بهمن	۹,۲۳۴,۳۰۰	—
فولاد صبانور	۷,۵۲۳,۱۰۰	—
سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان	۴,۹۰۰,۰۰۰	—
سایر		۳,۳۵۷,۸۵۸,۶۹۰
	۲۲,۰۶۵,۷۲۵,۵۷۷	۹,۵۰۱,۸۹۱,۹۵۴
	۵۱,۵۹۱,۵۷۸,۶۵۰	۲۲,۰۸۳,۸۶۲,۵۶۳

۷- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

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

	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده - ریال	
			۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت‌های گروه توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)				
توسعه معادن روی ایران	۲۲,۱۰۵,۷۸۳	۱	۵۲,۲۵۸,۰۷۱,۰۱۲	۵۲,۲۵۸,۰۷۱,۰۱۲
اسید سازان زنجان	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کالسیمین	۲,۲۶۰,۰۰۰	۰/۱	۷,۶۹۷,۰۸۱,۸۵۹	۷,۶۹۷,۰۸۱,۸۵۹
ملی سرب و روی ایران	۱,۶۶۲,۸۵۷	۰/۵	۲,۹۹۴,۸۰۵,۴۵۷	۲,۹۹۴,۸۰۵,۴۵۷
بازرگانی توسعه صنعت روی	۲۴,۸۵۰	۴/۹۷	۲,۴۸۵,۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۵,۱۰۰,۰۰۰
تولید روی بند عباس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۱۵۱,۳۵۰,۰۰۰	۲,۱۵۱,۳۵۰,۰۰۰
مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی	۱۶۸,۷۹۵	۱۳/۰۴	۱,۵۳۵,۰۰۶,۳۶۶	۱,۵۳۵,۰۰۶,۳۶۶
فرآوری مواد معدنی ایران	۸۵,۰۰۰	۰/۰۷	۴۴۴,۵۵۰,۰۰۰	۴۴۴,۵۵۰,۰۰۰
صنعت روی زنگان	۱۲۴,۲۵۶	۰/۱۲	۲۶۲,۷۷۱,۵۹۲	۲۶۲,۷۷۱,۵۹۲
معدنکاران انگوران	۱۰۰,۰۰۰	۰/۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجتمع ذوب و احیای روی قشم	۱۰,۰۰۰	—	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بهسازان انرژی تدبیر زنگان	۷,۰۰۰	۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
تولید روی ایران	۴,۶۰۰	۰/۰۰۲	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰
			۸۸,۹۵۰,۳۳۶,۲۸۶	۸۸,۹۵۰,۳۳۶,۲۸۶
سایر شرکت ها:				
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۰/۵	۲۰,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بورس اوراق بهادار	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱/۵	۱,۸۴۰,۹۰۹,۲۰۳	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه مهر	۱,۰۲۵	۲۰/۵	۷۷۹,۵۲۰,۷۰۰	۷۷۹,۵۲۰,۷۰۰
سیمان زنجان	۱۱۹,۵۸۳	—	۵۱۲,۳۴۹,۶۹۰	۵۱۲,۳۴۹,۶۹۰
بورس کالای ایران	—	—	—	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰
بورس انرژی ایران	—	—	—	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰
			۲۴,۰۴۲,۷۷۹,۵۹۳	۲۵,۳۶۷,۸۷۰,۳۹۰
			۱۱۲,۹۹۳,۱۱۵,۸۷۹	۱۱۴,۳۱۸,۲۰۶,۶۷۶
کاهش ارزش سرمایه گذاری‌های بلندمدت			(۸۳۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۸۳۸,۴۰۰,۰۰۰)
			۱۱۲,۱۵۴,۷۱۵,۸۷۹	۱۱۳,۴۷۹,۸۰۶,۶۷۶

۸- دارایی‌های نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق که عیناً مشابه سال قبل می‌باشد از اقلام زیر تشکیل شده است :

	مبلغ - ریال
حق امتیاز ۳ خط تلفن	۳,۰۰۹,۰۰۰
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳۴,۱۰۱,۳۵۰
	۳۷,۱۱۰,۳۵۰
استهلاک انباشته نرم‌افزارهای رایانه‌ای	(۳۴,۱۰۱,۳۵۰۹)
	۳,۰۰۹,۰۰۰

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

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

(مبالغ به ریال)

	بهای تمام شده			استهلاک انباشته			ارزش دفتری	
	مانده ابتدای دوره	اضافات	مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
وسایل نقلیه	۶۲۵,۱۹۰,۰۰۰	—	۶۲۵,۱۹۰,۰۰۰	۴۱۰,۷۰۶,۲۳۰	۲۸,۰۶۰,۴۷۳	۴۳۸,۷۶۶,۶۹۳	۱۹۶,۴۲۳,۳۰۷	۲۲۴,۴۸۳,۷۸۰
اثاثه اداری	۳۰۵,۶۷۷,۱۵۰	—	۳۰۵,۶۷۷,۱۵۰	۱۶۷,۱۷۰,۱۹۷	۲۱,۰۳۶,۴۶۸	۱۸۸,۲۰۷,۱۶۵	۱۱۷,۴۶۹,۹۸۵	۱۳۸,۵۰۶,۴۵۳
	۹۴۰,۸۶۷,۱۵۰	—	۹۴۰,۸۶۷,۱۵۰	۵۷۷,۸۷۶,۹۱۷	۴۹,۰۹۶,۹۴۱	۶۲۶,۹۷۳,۸۵۸	۳۱۳,۸۹۳,۲۹۲	۳۶۲,۹۹۰,۲۳۳

۹-۱- کلیه اثاثه اداری مستقر در دفتر شرکت توسعه معادن روی ایران از پوشش بیمه‌ای آن شرکت برخوردار بوده و وسایل نقلیه نیز دارای پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث می‌باشد.

۱۰- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
پرداختنی‌های تجاری	۱۰-۱	—	۳۹۶,۸۵۰,۸۰۳
پرداختنی‌های غیرتجاری	۱۰-۲	۳۷,۸۵۵,۷۸۳,۶۶۶	۳۱,۳۰۷,۷۲۴,۲۳۳
		۳۷,۸۵۵,۷۸۳,۶۶۶	۳۱,۷۰۴,۵۷۵,۰۳۶

۱۰-۱- تفکیک پرداختنی‌های تجاری بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سایر شرکت‌ها و اشخاص بابت خرید سهام		
کارگزاری تدبیرگران فردا	—	۳۹۶,۸۵۰,۸۰۳
	—	۳۹۶,۸۵۰,۸۰۳

۱۰-۲- تفکیک پرداختنی‌های غیرتجاری بشرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	۳۶,۸۴۸,۶۱۹,۵۹۶	۲۹,۹۹۷,۱۶۴,۰۷۴
ذخیره هزینه‌های پرداختنی	۳۹۷,۷۳۲,۷۹۱	۵۱۳,۵۵۱,۷۷۶
اداره امور مالیاتی ـ مالیات‌های تکلیفی	۱۹۹,۲۳۶,۷۴۵	۳۳۷,۴۶۶,۹۳۶
سازمان تأمین اجتماعی ـ حق بیمه کارکنان	۲۴,۹۷۵,۸۵۸	۳۳,۴۲۶,۸۷۱
سایر اقلام	۳۸۵,۱۱۸,۶۷۶	۴۲۶,۱۱۴,۵۷۶
	۳۷,۸۵۵,۷۸۳,۶۶۶	۳۱,۳۰۷,۷۲۴,۲۳۳

(یادداشت ۱-۲-۱۰)

۱-۲-۱۰- گردش طی دوره حساب فی‌مابین با توسعه معادن روی ایران به شرح زیر است :

	بستانکار (بدهکار) مبلغ - ریال
مانده ابتدای دوره	۲۹,۹۹۷,۱۶۴,۵۷۴
سود سهام مصوب دوره قبل	۵۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام شرکت توسعه معادن روی ایران	(۳,۵۳۶,۹۲۵,۲۸۰)
وجوه پرداختی طی دوره	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
انتقال مانده شرکت‌های گروه به توسعه	(۲۹,۶۱۸,۰۸۸,۷۹۸)
پرداخت هزینه‌های شرکت توسط توسعه	۱۱۶,۴۶۹,۶۰۰
	۳۶,۸۴۸,۶۱۹,۵۹۶

۱-۱-۲-۱۰- سودسهام مصوب سال قبل مبلغ ۵۵ میلیارد ریال بوده که به حساب فیمابین با سهامداران منظور شده است.

۱۱- وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

۱-۱۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۱- علیرغم آنکه نتیجه عملکرد سال جاری منجر به سود گردیده لیکن سود مذکور از محل سود ناشی از فعالیت‌های معاف و مشمول مالیات مقطوع بوده و لحاظ ذخیره مالیات موضوعیتی نداشته است. عملکرد سال ۱۳۹۳ توسط مأموران مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب فوق به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

	۱۳۹۴/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
مانده ابتدای سال	۲۴۲,۳۸۵,۸۱۵	۱۴۰,۴۲۰,۳۶۳
ذخیره منظور شده طی سال	۱۹۲,۵۴۲,۱۹۸	۱۲۸,۴۳۸,۰۷۳
پرداخت به کارکنان طی سال	(۳۹۱,۱۰۱,۳۷۲)	(۲۶,۴۷۲,۶۲۱)
مانده پایان سال	۴۳,۸۲۶,۶۴۱	۲۴۲,۳۸۵,۸۱۵

۱۳- 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.

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

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

۱۴ـ اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۷۲ اساسنامه، 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.

۱۵ـ 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 :

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(مبالغ – ریال) دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
شرکت‌های گروه :			
روئین‌کاران الوند	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اسیدسازان زنجان	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن روی ایران	۳,۵۳۶,۹۲۵,۲۸۰	۷,۴۸۴,۰۰۹,۰۵۰	۷,۴۸۴,۰۱۱,۵۲۰
بازرگانی توسعه صنعت روی	۱,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۰,۵۰۰,۰۰۰
کالسیمین	۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۲,۷۶۶,۷۲۰	۵,۳۰۲,۷۶۶,۷۲۰
صنعتی و معدنی شمالشرق شاهرود	۳۰۱,۲۹۶,۲۵۰	—	۴۹۹,۳۴۵,۳۰۰
تولید روی بندرعباس	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰
معدنکاران انگوران	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۶۳۲	۸۲۷,۶۳۲
فرآوری مواد معدنی ایران	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۰۰,۰۰۰
صنعت روی زنگان	۳,۷۲۷,۶۸۰	۳۱,۰۶۴,۰۰۰	۳۱,۰۶۴,۰۰۰
ذوب و احیای روی قشم	۳,۰۰۰,۰۰۰	—	۶,۶۶۶,۶۶۷
	۱۵,۵۸۹,۴۴۹,۲۱۰	۱۶,۴۷۱,۶۶۷,۴۰۲	۲۴,۹۷۷,۶۸۱,۸۳۹
سایر شرکت‌ها :			
سرمایه‌گذاری خوارزمی	۳,۰۲۰,۵۸۵,۷۲۴	—	—
گروه بهمن	۳,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۳۵۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۳۵۰,۰۰۰
بانک انصار	۲,۴۹۳,۹۲۷,۸۰۰	—	۲,۵۴۸,۷۳۹,۷۱۰

بانک سینا	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۰۰	۴,۸۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۱,۱۰۰,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
بورس اوراق بهادار تهران	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۹۰۸,۲۷۳,۸۰۰	۹۰۸,۲۷۳,۸۰۰	۹۰۸,۲۷۳,۸۰۰
لیزینگ صنعت و معدن	۷۹۹,۱۳۱,۸۸۶	—	—
بانک صادرات	۵۸۷,۳۵۵,۰۳۰	—	—
ذغال‌سنگ نگین طبس	۴۵۸,۲۷۶,۰۴۰	۲۷۲,۴۸۹,۰۰۰	۲۷۲,۴۸۹,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—
بانک پارسیان	۳۵۷,۴۱۳,۶۴۰	۱,۴۸۹,۲۲۳,۵۰۰	۱,۴۸۹,۲۲۳,۵۰۰
لیزینگ ایرانیان	۳۵۶,۸۳۸,۳۰۰	—	—
سیمان هگمتان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—
بورس کالای ایران	۲۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۶۰۰,۰۰۰
تراکتوسازی ایران	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—
نفت بهران	۱۵۳,۷۸۷,۹۰۰	—	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۰,۴۸۷,۶۵۰	۱۵۸,۹۱۶,۱۲۰	۱۵۸,۹۱۶,۱۲۰
نفت پاسارگاد	۱۱۰,۳۸۰,۵۰۰	—	—
فولاد خوزستان	۱۰۴,۹۲۶,۰۰۰	۱۵۰,۵۴۶,۰۰۰	۱۵۰,۵۴۶,۰۰۰
سیمان فارس خوزستان	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
سیمان زنجان	۷۹,۳۰۵,۲۷۱	—	—
سیمان کارون	۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بورس انرژی ایران	۶۷,۲۰۰,۰۰۰	—	—
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۲۸,۹۶۸,۷۵۰	—	—
پتروشیمی خراسان	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	—	—
پتروشیمی مبین	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	—	—
نفت سپاهان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	—	—
آلومینیوم ایران	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	—	—
سرمایه‌گذاری بهمن	۹,۲۳۴,۳۰۰	—	—
فولاد صبانور	۷,۵۲۳,۱۰۰	—	—
توسعه صنایع سیمان	۴,۹۰۰,۰۰۰	—	—
ریخته‌گری تراکتورسازی ایران	۱۵۰,۰۰۰	—	—
کارگزاری مهر اقتصاد	—	—	۱۰,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	—	۴,۲۲۴,۰۰۰,۵۱۴	۴,۲۲۴,۰۰۱,۲۲۸
لیزینگ رایان سایپا	—	۲,۱۸۶,۶۳۹,۶۹۰	۲,۱۸۶,۶۳۹,۶۹۰
سرمایه‌گذاری سپه	—	۵۰,۵۰۳,۵۴۲	۲,۰۷۶,۵۹۰,۱۴۲
پالایش نفت بندرعباس	—	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خلیج فارس	—	—	۱,۲۹۴,۵۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	—	—	۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام		۸,۶۵۳,۲۹۵,۸۸۱	۳۶۱,۹۱۵,۶۴۱
	۱۹,۲۵۳,۷۹۸,۸۹۱	۲۹,۹۸۹,۰۳۸,۰۴۷	۳۸,۷۷۵,۳۸۴,۸۳۱
	۳۴,۸۴۳,۲۴۸,۱۰۱	۴۶,۴۶۰,۷۰۵,۴۴۹	۶۳,۷۵۳,۰۶۶,۶۷۰

۱٦- درآمد حاصل از فروش سهام

سرفصل فوق ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار که اقلام تشکیل‌دهنده آن به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

نام سرمایه‌گذاری	بهای فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش
صنعتی و معدنی شمالشرق شاهرود	۲۹.۴۸۳.۹۶۵.۲۲۰	۳۹.۷۰۰.۴۱۲.۶۴۷	(۱۰.۲۱۶.۴۴۷.۴۲۷)
بانک صادرات	۱۳.۳۳۰.۵۵۴.۴۴۵	۱۲.۷۶۸.۰۴۲.۱۳۴	۵۶۲.۵۱۲.۳۱۱
بانک انصار	۹.۲۸۷.۲۰۸.۵۱۴	۸.۵۵۴.۸۱۲.۲۶۴	۷۳۲.۳۹۶.۲۵۰
بورس انرژی	۵.۳۲۱.۶۴۸.۶۴۰	۶۷۲.۰۰۰.۰۰۰	۴.۶۴۹.۶۴۸.۶۴۰
حق تقدم بانک انصار	۴.۰۹۱.۹۵۶.۴۹۷	۳.۳۷۶.۲۰۸.۳۹۰	۷۱۵.۷۴۸.۱۰۷
پتروشیمی سرمایه‌گذاری ایرانیان	۱.۲۶۷.۵۰۴.۶۹۵	۱.۴۴۳.۹۱۹.۴۹۲	(۱۷۶.۴۱۴.۷۹۷)
حق تقدم سرمایه‌گذاری خوارزمی	۹۷۸.۶۹۲.۵۱۴	۱.۱۸۸.۱۷۷.۷۹۳	(۲۰۹.۴۸۵.۲۷۹)
رایان سایپا	۱۰۶.۷۴۰.۲۲۴	۹۳.۹۵۴.۴۰۵	۱۲.۷۸۵.۸۱۹
پارس خودرو	۹۲.۰۵۷.۸۷۶	۹۱.۸۴۴.۲۰۴	۲۱۳.۶۷۲
سرمایه‌گذاری شاهد	۳۸.۱۶۳.۰۹۷	۳۴.۱۹۳.۱۵۹	۳.۹۶۹.۹۳۸
خدمات دریایی تایدواتر	۵.۲۹۱.۴۸۹	۵.۴۸۲.۰۴۴	(۱۹۰.۵۵۵)
	٦٤.۰۰۳.۷۸۳.۲۱۱	٦۷.۹۲۹.۰٤٦.۵۳۲	(۳.۹۲۵.۲٦۳.۳۲۱)

۱۷- هزینه‌های عمومی و اداری

هزینه‌های عمومی و اداری شامل موارد ذیل می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹٤/۰٦/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰٦/۳۱	سال ۱۳۹۳
حقوق، دستمزد و مزایا	۴۵۹.۵۱۲.۹۸۸	۶۳۷.۶۸۲.۷۵۲	۱.۲۰۵.۷۲۴.۴۲۲
حق بیمه سهم کارفرما	۸۶.۸۴۷.۵۴۲	۱۳۴.۴۸۶.۳۶۱	۲۴۷.۳۴۵.۰۱۷
عیدی و پاداش	۲۵۸.۴۷۰.۴۸۴	—	۵۹۱.۰۰۸.۲۵۴
بازخرید سنوات خدمت کارکنان	۱۹۲.۵۴۲.۱۹۸	—	۱۲۸.۴۳۸.۰۷۳
سایر هزینه‌های کارکنان	۱۱.۰۴۶.۰۰۰	—	۴۰.۹۹۵.۹۰۰
	۱.۰۰۸.۴۱۹.۲۱۲	۷۷۲.۱۶۹.۱۱۳	۲.۲۱۳.۵۱۱.۶۶۶
پاداش هیأت‌مدیره	—	۱.۳۱۶.۰۲۵.۱۴۴	۹۴۰.۰۰۰.۰۰۰
هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۴۹.۰۹۶.۹۴۱	۴۴.۰۲۷.۰۳۱	۱۰۷.۸۶۶.۴۵۰
حق الزحمه حسابرسی	—	—	۱۲۶.۰۰۰.۰۰۰
سایر	۲۹۲.۶۱۵.۵۸۸	۵۸۸.۹۵۳.۶۴۱	۸۱۲.۷۶۰.۰۱۸
	۳۴۱.۷۱۲.۵۲۹	۱.۹۴۹.۰۰۵.۸۱۶	۱.۹۸۶.۶۴۶.۴۶۸
	۱.۳۵۰.۱۳۱.۷۴۱	۲.۷۲۱.۱۷۴.۹۲۹	۴.۲۰۰.۱۵۸.۱۳۴

۱۸- سایر درآمدهای عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
سود اوراق مشارکت	۵-۲-۱	۱,۷۳۶,۲۶۸,۹۴۷	۱,۵۷۰,۴۳۷,۰۷۱	۳,۴۳۶,۰۳۰,۶۲۰
سود سپرده‌های بانکی	۴-۲	۲۵۷,۶۶۰,۳۹۰	۲۶۹,۴۱۸,۹۰۶	۵۹۶,۹۱۲,۲۷۶
		۱,۹۹۳,۹۲۹,۳۳۷	۱,۸۳۹,۸۵۵,۹۷۷	۴,۰۳۲,۹۴۲,۸۹۶

۱۹- 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)

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
سود عملیاتی	۳۱,۵۶۱,۷۸۲,۳۷۶	۴۸,۱۴۴,۹۷۱,۱۰۹	(۶,۷۸۸,۳۴۵,۵۹۲)
هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۴۹,۰۹۶,۹۴۱	۴۴,۰۲۷,۰۳۱	۱۰۷,۸۸۶,۴۵۰
افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱۹۸,۵۵۹,۱۷۴)	(۲۶,۴۷۲,۶۲۱)	۱۰۱,۹۶۵,۴۵۲
کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴۴,۶۴۹,۶۷۵,۴۹۰	(۱۵,۲۸۵,۳۲۹,۴۵۷)	۹۵,۹۹۱,۰۴۳,۰۷۴
کاهش (افزایش) حساب‌های دریافتنی	(۲۹,۵۰۷,۷۱۶,۰۸۷)	(۲۱,۱۲۸,۴۴۵,۱۸۹)	(۲۶۶,۶۰۱,۹۵۶)
افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختنی	(۴۸,۸۴۸,۷۹۱,۳۷۰)	(۸,۴۳۲,۵۱۳,۰۵۴)	(۴۶,۶۱۶,۹۵۴,۹۱۵)
	(۲,۲۹۴,۵۱۱,۸۲۴)	۳,۳۱۶,۲۳۷,۸۱۹	۴۲,۵۲۸,۹۹۲,۵۱۳

۱-۱۹- مبادلات غیرنقدی

اهم مبادلات غیرنقدی سال جاری و سال قبل محدود به تصفیه سود سهام پرداختنی به طرفین حساب‌های پرداختنی به ترتیب به مبالغ ۵۵ میلیارد ریال و ۷۰ میلیارد ریال می‌باشد.

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به قرار زیر است :

۱-۲۰- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲-۲۰- اهم بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱-۲-۲۰- 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.

۲-۲-۲۰- شرکت از بابت مالیات حقوق و تکلیفی سالهای ۱۳۸۷، ۱۳۹۳ و سال جاری دارای بدهی احتمالی می‌باشد که رقم آن نمی‌تواند عمده و حائز اهمیت باشد.

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مذکور در طی سال ۱۳۹۳ محدود به معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مبلغ ـ ریال	یادداشت	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ترازنامه ـ ریال
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	عضو هیأت‌مدیره		۱-۱۲	(۳۷,۸۴۸,۶۱۹,۵۹۶)
پرداخت هزینه‌های شرکت		۳۳۵,۵۸۶,۳۷۷		
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت‌مدیره		۶	۴,۹۹۷,۷۴۹,۲۷۲
کارمزد خرید سهام از بورس اوراق بهادار		(۱۳,۷۱۲,۶۶۲)		
کارمزد فروش سهام از بورس اوراق بهادار		۱۷۷,۸۲۷,۷۷۴		

۱-۲۱- معاملات انجام شده با شرکت توسعه معادن روی ایران با کسب تکلیف از هیأت‌مدیره و بدون شرکت مدیر ذیفنع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. همچنین دو عضو هیأت‌مدیره شرکت هم‌زمان عضویت در هیأت‌مدیره کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان را نیز عهده‌دار می‌باشند.