

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲ الی ۴	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۵ الی ۷	صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی
۸ الی ۴۴	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.FATERAUDIT.COM



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۸ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۴۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

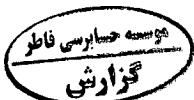
مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



مبانی اظهار نظر مشروط

۴) طی رسیدگیهای صورت گرفته در خصوص سرفصل حسابهای سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلند مدت موضوع یادداشت توضیحی شماره ۴ صورتهای مالی، موارد قابل ذکر به شرح زیر می باشد:

۴-۱) ارزش بازار مجموعه سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و سایر سرمایه گذاریهای جاری گروه و شرکت اصلی، در پایان دوره مالی بیشتر از بهای تمام شده آنها بوده، در حالی که از این بابت کاهش ارزش انباشته به ترتیب به مبلغ ۷۳ ۹۱۸ و ۵۱۱ ۷۰ میلیون ریال برگشت نشده است. در صورت انجام تعديلات لازم، سرفصلهای سود انباشته پایان دوره، سود دوره و سرمایه گذاریهای کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی به ترتیب به مبلغ ۷۳ ۹۱۸ و ۵۱۱ ۷۰ میلیون ریال افزایش خواهند یافت.

۴-۲) ارزش بازار سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی در لیزینگ صنعت و معدن و صندوق های سرمایه گذاری بازار گردانی نماد صنعت و معدن و کوثر در پایان دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۵۹ ۸۴۴ میلیون ریال کمتر از بهای تمام شده سرمایه گذاری مزبور بوده و همچنین شواهد حاکی از زیان ده بودن و توقف فعالیت دو شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن و کرمانیت می باشد. در این خصوص استانداردهای حسابداری در رابطه با تعیین مبلغ بازبافتنی سرمایه گذاری بلند مدت رعایت نگردیده است. طبق استاندارد مزبور ارزش بازبافتنی سرمایه گذاری بلند مدت براساس خالص ارزش فروش و ارزش اقتصادی آن می بایست محاسبه و در صورت نیاز کاهش ارزش انباشته محاسبه و شناسایی گردد.

۴-۳) سال مالی شرکت فرعی آبفر و ۱۱ شرکت وابسته (به ارزش دفتری ۳۴۱ ۶۴۵ میلیون ریال)، پس از سال مالی شرکت اصلی می باشد و روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و تلفیق شرکت فرعی بر مبنای آخرین صورتهای مالی آنها انجام شده است. ضمن اینکه صورتهای مالی شرکت نیرو کلر برای دوره مالی ۱۱ ماهه بوده است. در حالیکه طبق استانداردهای حسابداری دوره مالی شرکتهای فرعی و وابسته حداکثر ۳ ماه قبل از صورتهای مالی شرکت اصلی می تواند باشد و بنابراین باید صورتهای مالی شرکتهای مزبور برای دوره مالی مشابه با شرکت اصلی تهیه و مبنای تلفیق و روش ارزش ویژه قرار می گرفت.

۴-۴) صورتهای مالی شرکت آبفر علی رغم شرایط حاکم بر آن با فرض تداوم فعالیت و حسابرسی نشده مورد تلفیق قرار گرفته است. همچنین برخی از اطلاعات درخواستی بابت صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. لذا تعديلات احتمالی ناشی از دریافت صورتهای مالی حسابرسی شده و اطلاعات مورد نیاز بر صورتهای مالی مورد رسیدگی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۵) حسابهای دریافتی موضوع یادداشت ۵ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۳۲۲ ۴۶۵ میلیون ریال مطالبات شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن (شامل مبلغ ۳۰۵ ۲۵۵ میلیون ریال طلب از آقای احسان الهی تبار و مبلغ ۱۷ ۲۱۰ میلیون ریال طلب از شرکت اقتصاد پویای میهن (تاریانا))، مربوط به سود و اصل سرمایه گذاریهای صورت گرفته از سالهای مالی ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ می باشد. شرکت اصلی اقدام به شکایت از مدیران وقت و طرفهای معامله از طریق مراجع قضایی نموده که پرونده در مجتمع رسیدگی به جرائم اقتصادی در حال بررسی می باشد و علی رغم اقدامات صورت گرفته در این خصوص، تا تاریخ این گزارش به حیطه وصول در نیامده است. از این بابت شرکت مبلغ ۸۶ ۵۸۱ میلیون ریال بابت مطالبات سنوات قبل ذخیره در حسابها شناسایی نموده است. همچنین لازم به ذکر است با توجه به مانده طلب شرکت اصلی از شرکت

توسعه تجارت صنعت و معدن، بیش از ۹۳ درصد داراییهای شرکت فرعی یاد شده را مطالبات مذکور تشکیل می دهد. با توجه به موارد فوق، عدم دریافت وثائق کافی و همچنین نامشخص بودن نتایج دعاوی حقوقی، در این خصوص، آثار احتمالی ناشی از آنها بر صورتهای مالی مورد رسیدگی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۶) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورتهای مالی گروه، شامل مانده بدهی ریالی شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن به بانک صنعت و معدن، بابت یک فقره اعتبار اسنادی ایجاد شده در سنوات قبل شامل اصل و سود و جرایم تأخیر در پرداخت مبلغ ۹۷ ۱۹۹ میلیون ریال می باشد که طبق مستندات موجود و رسیدگیهای صورت گرفته، بدهی شرکت مزبور به بانک به مراتب بیشتر از مبلغ یاد شده می باشد که مابه التفاوت، مورد اختلاف شرکت با بانک طرف حساب بوده و تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است. ضمن اینکه پاسخ تأییدیه درخواستی از بانک به این مؤسسه واصل نشده است. ضمن اینکه در پی شکایت صورت گرفته توسط آقای عباس فاطمی از شرکت اصلی بابت ظهر نویسی چک های شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن، اداره چهارم اجرای ثبت اسناد تهران در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ دستور توقیف سهام های شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهام شرکتهای سرمایه گذاری ایران خودرو و حفاری شمال) در قبال مبلغ ۶۲۵ ۱۶ میلیون ریال مطالبات ادعایی آقای فاطمی، به سازمان بورس و اوراق بهادار تهران را صادر نموده است و اقدام به فروش سهام های توقیفی در بورس صورت پذیرفته و وجوه حاصل به حساب اداره ثبت اسناد و املاک کشور و وکیل آقای فاطمی واریز شده است. شرکت اصلی به اجرای رأی اعتراض و پرونده در جریان رسیدگی می باشد. همچنین سرمایه گذار بهای مزبور به بهای تمام شده ۳۴ ۲۴۴ میلیون ریال به حساب طلب از توسعه تجارت صنعت و معدن منظور شده است. ضمن اینکه توسط ۴ نفر اشخاص حقیقی دیگر بابت ظهر نویسی و تضمین چکهای آنان توسط میر عامل سابق شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن (خارج از اختیارات تفویض شده به ایشان) به مبلغ ۵۰ ۸۵۶ میلیون ریال، در دادگاههای حقوقی علیه شرکت مذکور بعنوان ضامن طرح دعوی بعمل آمده و منجر به صدور احکام اجراییه علیه شرکت مزبور شده است. با توجه به مراتب فوق و نامشخص بودن نتیجه دعوی حقوقی و عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین تعدیلات احتمالی لازم در شرایط فعلی در خصوص موارد ذکر شده برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۷) به شرح یادداشت شماره ۲۷ صورتهای مالی، فروش صادراتی مربوط به شرکت فرعی نیرو کلر بوده است که وصول بخش عمده ای از مبالغ بصورت ریالی صورت گرفته است. در این رابطه بدلیل نبود یک سایت رسمی بین المللی جهت مقایسه و کنترل بهای ارزی محصولات، ادعای شرکت مبنی بر بلا تکلیفی در ارتباط با تبعیت از نرخ ارز رسمی و دریافت ارز و یا معادل آن به ریال، آثار احتمالی ناشی از آنها بر صورتهای مالی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۸) همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱۳ صورتهای مالی آمده است، شرکت اصلی بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و شرکتهای ایران و فرانسه و نو اندیشان دنیای اقتصاد بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۵ نسبت به برگهای تشخیص جمعاً بمبلغ ۱۰۴ ۸۹۶ میلیون ریال اعتراض نموده و ذخیره ای در حسابها منظور نموده اند. همچنین بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ و دوره مالی مورد گزارش شرکتهای اصلی، سرمایه گذاری ایران و فرانسه و نو اندیشان دنیای اقتصاد با احتساب معافیتها و بدون در نظر گرفتن هزینه های غیر قابل قبول، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. از طرفی به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۷ صورتهای مالی، شرکت اصلی دارای مبلغ ۵۵ ۹۲۹ میلیون ریال پیش پرداخت بابت مالیات پرداختی برای تفاوت درآمد سود سهام طبق دفاتر شرکت با مبلغ تعیین شده توسط اداره



امور مالیاتی می باشد که با توجه به پرداخت مالیات یاد شده توسط شرکت های سرمایه پذیر، علی رغم پیگیریهای انجام شده تاکنون تعیین تکلیف نشده و به حیطة وصول در نیامده است. ضمن اینکه مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ شرکت اصلی، کلیه سالهای شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد و شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه و سال ۱۳۹۶ شرکت نیرو کلر تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق انجام تعدیلات ضروری است و تعیین میزان قطعی مالیاتی منوط به رسیدگی و اظهارنظر مقامات ذیربط می باشد.

اظهارنظر مشروط

۹) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۱-۴ الی ۳-۴ و ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴-۴، ۵ الی ۷ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۸ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

۱۰) به شرح یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی پوشش بیمه ای کافی ۲۰ واحد مسکونی از واحدهای بزرگراه اشرفی اصفهانی شرکت اصلی براساس ارزشهای جاری می بایستی در دستور کار قرار گیرد.

۱۱) به شرح یادداشت توضیحی ۷-۴ و ۸ و ۱۰ صورتهای مالی، شرکت اصلی طی دوره مالی مورد گزارش اقدام به خرید ۱۵/۷۴ درصد سهام شرکت آبفر، از شرکت آب و فاضلاب استان تهران نموده است که مراحل ثبتی انتقال سهام مزبور انجام نشده است. همچنین انتقال قانونی زمین خریداری شده از شرکت آبفر در سال مالی گذشته، آپارتمانهای خریداری شده از آقای ترحم جو در سنوات گذشته به شرکت اصلی و زمین های خریداری شده کارخانه اصفهان و یزد توسط شرکت نیرو کلر صورت نگرفته است.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۱۰ و ۱۱ فوق، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۲) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ شرکت توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۹ بهمن ماه ۱۳۹۶ آن سازمان، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

۱۳) شرکت طی مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۴ اقدام به تغییر سال مالی از آذر ماه به پایان مرداد ماه هر سال نموده است. بنابراین صورتهای مالی برای دوره مالی ۸ ماهه تهیه گردیده است و اقلام صورت سود و زیان و جریان وجوه نقد قابلیت مقایسه ندارد.



گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۴) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت بشرح بندهای ۱-۴ الی ۳-۴ و ۸ این گزارش می باشد. همچنین این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص موضوع بندهای ۴-۴، ۵ الی ۷ این گزارش بدست آورد از این رو این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۵) اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۳، موضوع بندهای ۲-۴، ۵، ۸ و ۱۸ این گزارش و استرداد تضامین آپادانا سرام منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۱۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته در این رابطه مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده و مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۷) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸) براساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای دوره مالی مورد گزارش طبق چک لیست ابلاغی، و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست یاد شده باشد، برخورد نکرده است. همچنین ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در شرکت مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:



۱-۱۸) حدنصاب سهام شناور شرکت.

۱-۲) انتشار صورت های مالی حسابرسی شده ۶ ماهه تعدادی از شرکتهای فرعی، ظرف مهلت مقرر.

۱-۳) انتشار اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاریهای شرکتهای فرعی که فعالیت آنها سرمایه گذاری در اوراق بهادار می باشد، در مقاطع ۳ و ۶ ماهه حداکثر ۵ روز کاری پس از پایان دوره سه ماهه و همچنین انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده برخی از شرکتهای فرعی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی.

۱۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

محمد رضا نادریان

مجید بمانی

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴ شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹





شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت‌های مالی دوره مالی هشت ماهه تلفیقی گروه و شرکت اصلی

منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه: ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام): ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ- یادداشت‌های توضیحی: تاریخچه و فعالیت
۸-۱۰	اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۴۴	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی
۴۵-۶۷	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	روزبه پیروز	شرکت آتیه امید توسعه (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	رضا مرادی علی عربی	شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	رامین ربیعی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	محمد رضا عربی مزرعه شاهی	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	امیرتقی خان تجریشی	بانک صنعت و معدن

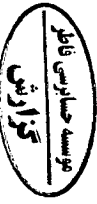
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۲۵۸۳	۱۹۳۷۰۰۸	۱۲	بدهی های جاری	۱۱۴۹۱۹	۱۱۸۵۴۲	۳	دارایی های جاری
۱۲۴۱۲۳	۱۲۴۳۷۱	۱۳	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۵۳۱۱۷۰۳	۵۱۱۸۶۳۰	۴	موجودی نقد
۱۵۲۹۲۴	۳۷۵۱۴۹	۱۴	مالیات پرداختنی	۹۳۵۷۳۳	۱۰۰۹۳۵۸۴	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲۰۵۰۱	۲۵۷۸۶۴	۱۵	سود سهام پرداختنی	۱۲۲۵۷۷	۱۰۵۳۸۸	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۲۸۷۶	۱۳۱۲۲	۱۶	تسهیلات مالی	۷۴۴۶۶	۱۳۲۸۵۲	۷	موجودی مواد و کالا
			پیش دریافت ها	۸۳۰۷۵	۸۴۹۶۶	۸	سپرده ها و پیش پرداخت ها
			جمع بدهی های جاری	۶۶۴۲۴۷۲	۶۸۶۲۶۲۲		سرمایه گذاری در املاک
۸۱۲۰۱۷	۹۶۴۳۱۴		بدهی های غیر جاری	۱۱۳۳۵	۹۰۱۳۹	۵	دارایی های غیر جاری
			تسهیلات مالی بلندمدت	۸۵۵۳۰	۱۰۱۲۸۹۷۱	۴	دریافتی های بلند مدت
۲۲۶۹۸۹	۲۱۲۱۰۳	۱۵	ذخیره نروای پایان خدمت کارکنان	۳۳۴۲۷	۳۴۵۶۳	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۶۹۷۶	۱۸۸۳۰	۱۷	جمع بدهی های غیر جاری	۶۲۵۷۸۸	۸۴۹۱۹۳	۱۰	سرقفی و دارایی های ناشهود
۲۶۲۹۶۵	۳۳۰۸۳۳		جمع بدهی ها	۱۳۳۲۱۷	۱۲۶۲۹	۱۱	سایر دارایی ها
۱۰۰۷۶۹۸۲	۱۰۲۹۵۰۴۷		حقوق صاحبان سهام	۱۰۳۹۱۰۷	۲۰۲۴۴۹۵		جمع دارایی های غیر جاری
۳۰۰۰۰۰۰	۴۵۰۰۰۰۰	۱۸	سرمایه				
۱۵۰۰۰۰۰	.		افزایش سرمایه در جریان				
(۷۳۳۳۷)	(۷۳۶۵۱)	۱۹	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی				
۱۰۰۲۰	.	۲۰	صرف سهام خزانه				
۳۲۹۷۲۵	۳۸۷۴۸۳	۲۱	اندرخته قانونی				
۸۰۰	۸۰۰		سایر اندوخته ها				
۲۳۰۵۶۶۸	۲۳۰۹۵۰۳		سود انباشته				
۷۰۶۳۹۶۶	۷۱۲۴۱۳۵		جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی				
۲۴۰۶۳۱	۳۶۷۹۷۵	۲۲	سهام اقلیت				
۷۲۰۴۵۹۷	۷۴۹۳۱۱۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۸۳۸۱۰۵۷۹	۸۷۸۷۱۵۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				
			جمع دارایی ها				

یادداشت های توضیحی همراه بخش جابجایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی			
۲۳	۴۰۹,۲۳۳		۴۷۴,۳۱۴
۲۴	۶۰,۴۰۳		۱۵۵,۹۷۶
۲۵	۵۰۸,۸۵۸		۱۸۸,۴۷۴
۲۶	۳,۳۸۱		۲۳۸,۴۰۳
۲۷	۶۸۱,۶۸۶		۴۹۹,۳۱۶
۲۸	۶,۵۷۰		۱۰,۶۳۶
		۱,۶۷۰,۱۳۱	۱,۵۶۷,۱۱۹
هزینه های عملیاتی			
۲۹	(۴۶۶,۷۸۲)		(۴۱۵,۸۸۳)
۳۰	(۱۴۲,۱۱۶)		(۱۹۶,۵۸۱)
		(۶۰۸,۸۹۸)	(۶۱۲,۴۶۴)
		۱,۰۶۱,۲۳۳	۹۵۴,۶۵۵
۳۱	(۱۴۶,۰۱۱)		(۲۲,۴۴۸)
۳۲	۶,۷۲۸		۷۰,۷۲
		(۷,۸۷۳)	(۱۵,۳۷۶)
		۱,۰۵۳,۳۶۰	۹۳۹,۲۷۹
		۵۲,۱۸۳	۱۴۷,۷۰۴
		۱,۱۰۵,۵۴۳	۱,۰۸۶,۹۸۳
		(۲,۸۰۴)	(۱۰,۱۳)
		۱,۱۰۲,۷۳۹	۱,۰۸۵,۹۷۰
		۹۱,۵۴۶	۳۱,۴۵۱
		۱,۰۱۱,۱۹۳	۱,۰۵۴,۵۱۹
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته			
سود سهم گروه از سود شرکت های وابسته			
سود عملیات درحال تداوم قبل از مالیات			
مالیات بر درآمد			
سود خالص			
سهم اقلیت از سود خالص			
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			
سود پایه هر سهم:			
ناشی از عملیات در حال تداوم:			
	عملیاتی - ریال	۲۳۵	۲۷۶
	غیر عملیاتی - ریال	(۳)	۳
۳۳	سود پایه هر سهم - ریال	۲۳۲	۲۷۹
۳۳	سود تقلیل یافته هر سهم	۲۲۹	۲۶۶
گردش حساب سود انباشته تلفیقی			
		۱,۱۰۲,۷۳۹	۱,۰۸۵,۹۷۰
		۲,۳۳۰,۱۸۹	۲,۸۳۰,۲۶۵
۳۴	(۵۱,۴۸۴)		-
		۲,۲۷۸,۷۰۵	۲,۸۳۰,۲۶۵
۱۴	(۹۲۷,۱۰۵)		(۷۷۶,۴۵۴)
			(۷۵۰,۰۰۰)
		۱,۳۵۱,۶۰۰	۱,۳۰۳,۸۱۱
		۲,۴۵۴,۳۳۹	۲,۲۸۹,۷۸۱
		(۵۷,۷۵۸)	(۵۹,۵۹۲)
		۲,۳۹۶,۵۸۱	۲,۲۳۰,۱۸۹
۲۲	۸۷۰,۷۸		۲۴,۵۲۱
		۲,۳۰۹,۵۰۳	۲,۲۰۵,۶۶۸
سود قابل تخصیص			
اندوخته قانونی			
سود انباشته پایان دوره / سال			
سهم اقلیت از سود انباشته			
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			

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

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	دوره مالی هشت ماهه	یادداشت
۳۰ آذر ۱۳۹۶	منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۳.۷۹۱	۶۷۲.۸۷۰	۳۵
(۲۲.۴۴۸)	(۱۴.۶۰۱)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۲۵.۸۴۶)	(۲۶.۶۲۲)	بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی :
(۱۸۴.۹۲۹)	(۶۷۸.۲۶۸)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۳۳.۲۲۳)	(۷۱۹.۴۹۱)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۴.۱۵۶)	(۲.۵۵۶)	مالیات بردرآمد :
		مالیات بردرآمد پرداختی
		فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۶۱.۵۶۲)	(۲۵۲.۲۸۳)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۶.۵۸۰	۱.۴۹۶	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۵۴.۲۶۵)	(۱.۸۹۱)	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (خرید) سرمایه گذاری در املاک
۸.۷۷۶	۱۶۰.۶۸۸	وجوه حاصل از فروش سایر دارایی ها
(۲۹۰.۴۷۱)	(۸۳.۱۲۶)	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (خرید) دارایی های نامشهود
(۲۲۴.۰۵۹)	(۱۳۲.۳۰۳)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی :
۱۶۲.۷۹۶	.	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
(۷.۴۸۷)	(۴۰۴)	وجوه (پرداختی) بابت (خرید) سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
۱۰۰۲۰	.	وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی / سهام خزانة
۱۸۸.۸۳۳	۲۶۹.۸۲۹	دریافت تسهیلات مالی
(۱۵۱.۷۶۶)	(۱۳۶.۲۰۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۱۹۳.۳۹۶	۱۳۳.۳۲۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۳۰.۶۶۳)	۹۱۷	خالص افزایش در وجه نقد
۱۴۷.۵۳۹	۱۱۴.۹۱۹	موجودی نقد در ابتدای دوره / سال
(۱.۹۵۷)	۲.۸۰۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۱۴.۹۱۹	۱۱۸.۶۴۲	موجودی نقد در پایان دوره / سال
۷۳۸.۰۰۷	۵۹۰.۹۳	مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

میلیون ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
				بدهی های جاری				دارایی های جاری
	۱۳۶,۳۱۱	۵۲,۵۶۹	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۶۶,۲۱۳	۷,۱۶۱	۳	موجودی نقد
	۵۷,۵۱۱	۵۷,۵۱۱	۱۳	مالیات پرداختی	۴,۸۹۹,۳۴۸	۵,۰۶۷,۷۷۷	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۱۴۸,۹۹۹	۳۷۰,۷۳۱	۱۴	سود سهام پرداختی	۶۵۵,۴۰۰	۸۵۰,۷۷۶	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
	۱۰	۰	۱۶	پیش دریافتها	۵۶,۲۱۰	۱۲۶,۱۹۳	۷	سپرده ها و پیش پرداخت ها
	۳۳۸,۸۳۱	۴۸۱,۸۱۱		جمع بدهی های جاری	۵,۹۱۵,۹۲۳	۳۳۸,۷۵۲	۸	سرمایه گذاری در املاک
						۶,۲۹۰,۲۶۹		جمع دارایی های جاری
	۶,۸۶۲	۲,۶۸۳	۱۷	بدهی های غیرجاری				دارایی های غیرجاری
				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۱۷۹	۸,۳۶۶	۵	دریافتی های بلند مدت
					۱,۱۲۳,۶۹۵	۱,۲۵۷,۷۵۰	۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
	۶,۸۶۲	۲,۶۸۳		جمع بدهی های غیر جاری	۱,۶۷	۱,۶۷	۹	دارایی های نامشهود
	۳۳۵,۲۹۳	۴۸۴,۴۹۴		جمع بدهی ها	۲۶,۵۰۶	۲۵,۶۲۸	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
					۱,۳۷۳,۱۴۹	۳,۹۰۲	۱۱	سایر دارایی ها
				حقوق صاحبان سهام				جمع دارایی های غیر جاری
	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه				
	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰		افزایش سرمایه در جریان				
	۲۸۵,۲۲۷	۳۳۷,۶۵۸	۲۰	اندوخته قانونی				
	۸۰۰	۸۰۰	۲۱	سایر اندوخته ها				
	۲,۱۶۷,۳۵۱	۲,۱۶۳,۵۳۰		سود انباشته				
	۶,۹۵۳,۳۷۸	۷,۱۰۱,۹۸۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
	۷,۲۸۹,۰۷۱	۷,۵۸۶,۴۸۲		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷,۲۸۹,۰۷۱	۷,۵۸۶,۴۸۲		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶	دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			درآمد های عملیاتی
۶۶۱،۶۸۳		۵۵۰،۷۹۲	۲۳ درآمد سود سهام
۱۱۰،۳۹۲		۳۲،۹۲۵	۲۴ درآمد سود تضمین شده
۱۷۹،۹۴۲		۵۲۲،۰۰۶	۲۵ سود فروش سرمایه گذاری ها
۱۹۵،۲۶۳		۰	۲۶ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۴۹،۰۶۷		۰	۲۸ سایر درآمد های عملیاتی
۱،۱۹۶،۳۴۷	۱،۱۰۵،۷۲۳		جمع درآمد های عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۹۴،۹۱۱)		(۵۶،۳۴۹)	۳۰ هزینه های عمومی و اداری
(۹۴،۹۱۱)	(۵۶،۳۴۹)		جمع هزینه های عملیاتی
۱،۱۰۱،۴۳۶	۱،۰۴۹،۳۷۴		سود عملیاتی
۱،۵۲۲		(۷۶۴)	۳۲ سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱،۵۲۲	(۷۶۴)		
۱،۱۰۲،۹۵۸	۱،۰۴۸،۶۱۰		سود قبل از کسر مالیات
۰	۰		مالیات عملکرد
۱،۱۰۲،۹۵۸	۱،۰۴۸،۶۱۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۸۶		۲۳۷	عملیاتی
۱		۰	غیر عملیاتی
۲۸۷	۲۳۷		سود پایه هر سهم:
۲۷۴	۲۳۴		سود تقلیل یافته هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۱،۱۰۲،۹۵۸	۱،۰۴۸،۶۱۰		سود خالص
۲،۶۱۹،۵۴۱		۲،۱۶۷،۳۵۱	سود انباشته در ابتدای دوره / سال
۰		۰	تعدیلات سنواتی
۰		۰	سود انباشته در ابتدای دوره / سال تعدیل شده
(۷۵۰،۰۰۰)		(۹۰۰،۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۷۵۰،۰۰۰)		۰	افزایش سرمایه
۲،۲۲۲،۴۹۹	۲،۳۱۵،۹۶۱		سود قابل تخصیص
(۵۵،۱۴۸)	(۵۲،۴۳۱)		انداخته قانونی
(۵۵،۱۴۸)	(۵۲،۴۳۱)		
۲،۱۶۷،۳۵۱	۲،۲۶۳،۵۳۰		سود انباشته در پایان دوره / سال

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

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی نا پذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۸ ماهه منتهی	یادداشت
۳۰ آذر ۱۳۹۶	به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۱۸۵،۸۴۱ ۴۵۸،۸۵۹ ۳۵

بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام پرداختی

(۱۸۴،۹۳۹)	(۶۷۸،۲۶۸)
(۱۸۴،۹۳۹)	(۶۷۸،۲۶۸)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود

(۲۲،۷۰۸)	(۳۴۷)
۸	۰
۲۹۳	۰
(۱۶۴،۶۰۲)	۱۶۰،۷۰۰

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود

وجوه دریافتی جهت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه (پرداختی) دریافتی بابت تحصیل (واگذاری) سایر دارایی ها

(۱۸۷،۰۰۹) ۱۶۰،۳۵۳

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

(۱۸۶،۰۹۷) (۵۹،۰۵۶)

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

۱۶۲،۷۹۶ ۰

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

۱۶۲،۷۹۶ ۰

خالص افزایش در وجه نقد

(۲۳،۳۰۱) (۵۹،۰۵۶)

موجودی نقد در ابتدای دوره / سال

۸۹،۵۰۱ ۶۶،۲۱۳

تأثیر تغییرات نرخ ارز

۱۳ ۴

موجودی نقد در پایان دوره / سال

۶۶،۲۱۳ ۷،۱۶۱

مبادلات غیرنقدی

۵۸۷،۲۰۴ ۵۹،۰۹۳

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام سرمایه گذاری صنعت و معدن (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۲/۷/۲ با نام شرکت لامپ البرز (سهامی خاص)، تحت شماره ثبت ۴۹۳۵۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۷۳۵۸۶ 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 شده و در حال حاضر شرکت از واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه صنعتی ایران است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۴ سال مالی شرکت از پایان آذرماه هر سال به ۳۱ مردادماه هر سال تغییر یافت، همچنین نشانی مرکز اصلی شرکت به تهران، خیابان شهید باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۰، طبقه پنجم کد پستی ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۳ تغییر یافت.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است 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 و بازرگانی و نیز خرید و فروش کالا و سهام. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری، مشاوره و تولید به شرح یادداشت ۹-۲ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی	گروه		
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر	نفر	نفر
۴	۳	۱۴۷	۸۷
کارکنان استخدامی			
۳۱	۳۵	۱۸۴	۲۲۴
کارکنان قراردادی			
۳۵	۳۸	۳۳۱	۳۱۱
جمع			

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و برای سرمایه گذاری های جاری سریع معامله (یادداشت ۲-۴) از ارزش های جاری استفاده شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های 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.

۲-۲-۴- سال مالی تعدادی از شرکت های فرعی و وابسته با پایان دوره مالی شرکت اصلی یکسان نیست (به شرح یادداشت های توضیحی ۴-۱۲ و ۴-۱۳) در این رابطه جهت انطباق دوره های مالی مورد گزارش شرکت های فرعی و وابسته با دوره مالی شرکت اصلی، اقلام صورت های مالی شرکت های مزبور از طریق اعمال تعدیلات متناسب که در برگزیده دوره های مالی مورد گزارش باشد مورد تلفیق قرار گرفته است. در ارتباط با شرکت های فرعی که تاریخ ترازنامه آنها حداکثر ۳ ماه قبل از تاریخ ترازنامه شرکت اصلی بوده، از آخرین صورت های مالی آنها استفاده شده است. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی به حساب گرفته می شود.

۲-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲- موجودی مواد و کالا

۳-۲-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه 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 موجودی ها با بکار گیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

روش مورد استفاده

میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۴-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری و شناخت:

سرمایه گذاری بلندمدت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری در املاک

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

سرمایه گذاری در املاک

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

مشمول تلفیق

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

ارزش ویژه

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)

مشمول تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)

روش ارزش ویژه

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

در زمان تحقق سود تضمین شده

ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات

ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات

۲-۵- دارایی های نگهداری شده برای فروش

دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، بعنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می شود. دارایی های نگهداری شده برای فروش به به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری گردیده است.

۲-۶- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحد های تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیق منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۷- دارایی های ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن می گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیات بعدی آن تا تاریخ تیرماه ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶ساله	مستقیم
تجهیزات کامپیوتر	۳ساله	مستقیم
ماشین آلات	۵ساله و ۲۵٪ و ۱۵٪ و ۱۲٪ و ۱۰٪	مستقیم- نزولی
ابزار آلات	۴ساله و ۵ساله و ۱۲٪ و ۱۰٪	مستقیم- نزولی

۲-۷-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری حداقل برای مدت ۶ ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها :

۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۲-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۹- 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.

۲-۱۰- درآمد عملیاتی

۲-۱۰-۱- درآمد های عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود.

۲-۱۰-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۲-۱۰-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۱۱- 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 دارائیهای واجد شرایط است.

۲-۱۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز آزاد در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب 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 شرح زیر در حساب های منظور می شود :

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به " دارایی های واجد شرایط "، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود



شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها
۶۶,۲۱۳	۶,۹۹۲	۱۱۳,۴۰۷	۱۱۷,۹۰۵	
.	۱۶۹	۱,۵۱۲	۷۳۷	موجودی صندوق
۶۶,۲۱۳	۷,۱۶۱	۱۱۴,۹۱۹	۱۱۸,۶۴۲	

موجودی ارزی گروه شامل ۲۳,۳۶۰ دلار، ۹۹۵ یورو، ۴۴ درهم، ۱۲,۸۳۵ روپیه و ۱۳۴ فرانک سوئیس می باشد. مبلغ ۵۶۸۷/۸۴ دلار موجودی ارزی شرکت اصلی نزد بانک پی ال سی لندن می باشد.

۴- سرمایه گذاری ها

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
۴,۹۹۴,۱۸۶	۴,۳۸۷,۴۵۱	(۷۶,۵۱۲)	۴,۴۶۳,۹۶۳	۴-۱	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
۳۱۷,۵۱۷	۷۹۸,۷۷۹	.	۷۹۸,۷۷۹	۴-۱	سایر اوراق بهادار
۵,۳۱۱,۷۰۳	۵,۱۸۶,۲۳۰	(۷۶,۵۱۲)	۵,۲۶۲,۷۴۲		
۷۴۵,۹۴۰	۹۴۸,۵۴۶	(۳۷,۹۱۵)	۹۸۶,۴۶۱	۴-۲	سرمایه گذاری های بلندمدت:
۱۴۹,۴۰۰	۱۸۰,۴۲۵	.	۱۸۰,۴۲۵	۴-۲	سهام شرکت ها
۸۹۵,۳۴۰	۱,۱۲۸,۹۷۱	(۳۷,۹۱۵)	۱,۱۶۶,۸۸۶		سپرده سرمایه گذاری های بانکی
۶,۲۰۷,۰۴۳	۶,۳۱۵,۲۰۱	(۱۱۴,۴۲۷)	۶,۴۲۹,۶۲۸		جمع کل

شرکت اصلی:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاری های بلندمدت:
۴,۸۱۱,۵۳۶	۴,۲۰۶,۳۸۹	(۷۰,۵۱۱)	۴,۲۷۶,۹۰۰	۴-۶	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
.	۷۴۴,۷۱۸	.	۷۴۴,۷۱۸	۴-۶	سایر اوراق بهادار
۸۷,۸۱۲	۹۶,۶۸۰		۹۶,۶۸۰	۴-۶	سایر سرمایه گذاری ها
۴,۸۹۹,۳۴۸	۵,۰۶۷,۷۸۷	(۷۰,۵۱۱)	۵,۱۳۸,۲۹۸		
۱,۱۳۴,۴۷۰	۱,۲۱۹,۵۲۵	(۳۷,۹۱۵)	۱,۲۵۷,۴۴۰	۴-۷	سهام شرکتهای بلندمدت:
۳۸,۲۲۵	۳۸,۲۲۵	.	۳۸,۲۲۵	۴-۷	سهام شرکتها
۱,۱۷۲,۶۹۵	۱,۲۵۷,۷۵۰	(۳۷,۹۱۵)	۱,۲۹۵,۶۶۵		سایر اوراق بهادار
۶,۰۷۲,۰۴۲	۶,۳۲۵,۵۳۸	(۱۰۸,۴۲۶)	۶,۴۳۳,۹۶۳		جمع کل

شماره ثبت: سرمایه گذاری، صنعت و معدن (سهام) - عام

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

دوره مالی: هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۱-۴- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	مانده در ابتدای دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		شرح
			کاهش ارزش		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۰۰٪	۲۱۱,۱۱۱,۳۳۳	۷۲۸,۸۰۰	-	-	-	۴۱,۳۸۱	۱۸,۸۹۹,۰۷۷	۲۱۱,۱۱۱,۳۳۳	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۰۰٪	۳۱۸,۵۱۱,۸۳۳	۷۶۶,۶۳۵	-	-	۳,۱۱۸	۱,۸۸۸,۳۳۷	۳۱۸,۵۱۱,۸۳۳	سرمایه گذاری آینه سازه	
۰۰٪	۳۳۱,۸۹۱,۲۱۲	۸۱۹,۳۳۸	-	-	-	۱۰	۱۰۰,۷۸۸	۳۳۱,۸۹۱,۲۱۲	سیدان فارس و خوزستان
۰۰٪	۲۰۰,۱۲۸,۸۸۸	۹,۶۶۱	-	-	-	۵۷۳,۳۸۵	۲۱۱,۸۳۱,۱۱۲	۲۰۰,۱۲۸,۸۸۸	نفت و گاز پارسین
۰۰٪	۱۸۲,۱۳۶,۱۷۷	۲۱۱,۶۱۰	-	-	-	-	-	۱۸۲,۱۳۶,۱۷۷	سرمایه گذاری خاوروس
۰۰٪	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۵۲	-	-	-	۱۲,۰۲۱	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	ترکیب سازی ایران
۰۰٪	۱۷,۳۶۸,۱۹۰	۹۱,۷۵۸	-	-	۳۸,۳۰۹	۷,۲۵۸,۷۴۳	۱۹,۳۸۷,۳۰۳	۱۷,۳۶۸,۱۹۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	سنگوک فولاد کوره
۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک خاورسپاه
۰۰٪	۱۵,۲۹۹,۰۵۷	۷۳,۸۸۸	-	-	-	-	-	۱۵,۲۹۹,۰۵۷	توسعه صنایع بهشیر
۰۰٪	۹۶,۸۷۳,۳۱۸	۱۵۸,۸۱۰	-	-	۲,۶۱۵,۷۷۱	۷,۵۲۹	۱۵۱,۳۹۷	۹۶,۸۷۳,۳۱۸	سرمایه گذاری پارس آفرین
۰۰٪	۹,۳۷۱,۹۸۱	۷۸,۳۴۳	-	-	۱۸,۹۳۱	۷,۵۴۹	۱۱۱,۷۵۱	۹,۳۷۱,۹۸۱	پتروشیمی جیم
۰۰٪	۳۱,۵۵۷,۰۵۸	۵۶,۲۱۱	-	-	-	-	-	۳۱,۵۵۷,۰۵۸	سرمایه گذاری غدیر
۰۰٪	۶۱,۳۲۰	۱۱۳,۳۲۰	-	-	۳۷,۵۱۱	۳۷,۵۱۱	-	۱۱۳,۳۲۰	شرکت صادرات ایران
۰۰٪	۱۸,۹۱۱,۸۸۱	۳۸,۸۶۶	-	-	۱۸۸	۹۱,۲۱۲	۱,۱۸۱,۲۱۲	۱۸,۹۱۱,۸۸۱	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تلمین
۰۰٪	۲۰,۱۱۷,۸۸۷	۴۱,۳۳۰	-	-	-	-	-	۲۰,۱۱۷,۸۸۷	نفت پارس
۰۰٪	۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۸,۳۳۵	-	-	-	۲۱,۳۶۱	۷,۴۹۸,۰۰۰	۲۳,۴۰۰,۰۰۰	نهادهای مالی بوسه بورس کلای ایران
۰۰٪	۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۸۵	-	-	۱۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۳	۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	فارس سازی خاورسپاه
۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۰۰٪	-	-	-	-	۱	۳۴	۱۹,۲۱۵	-	ملیوریت صنعت شوبنده
۰۰٪	۱,۵۰۰,۳۳۰	۳۳,۰۰۹	-	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۳۳۰	به پردازت ملت
۰۰٪	۲,۱۶۲,۸۱۱	۲۱,۸۱۶	-	-	-	-	-	۲,۱۶۲,۸۱۱	تولید برق خاورسپاه
۰۰٪	۱۱,۸۷۱,۲۳۳	۳۶,۹۱۸	-	-	۱۶,۲۹۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۱,۸۷۱,۲۳۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۰۰٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۸۶	-	-	۱,۹۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۳	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	فارس سازی کبیر
۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
۰۰٪	۱,۵۶۳,۷۶۶	۱۱,۵۵۷	-	-	۱۰,۲۳۳	۱,۵۶۳,۸۸۷	۱۰,۲۳۳	۱,۵۶۳,۷۶۶	پانا
۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت ملی نفت ایران
۰۰٪	۲,۰۱۷۳,۲۱۹	۱۵,۸۱۱	-	-	-	-	-	۲,۰۱۷۳,۲۱۹	صنایع بهشیر
۰۰٪	۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه تلمین
۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۹	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع گلشی - سرمایه کبیر
۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۰۰٪	۲,۸۱۱,۳۹۱	۵۹,۰۰۶	-	-	۱۰,۳۳۸	۵۵,۶۰۹	۱,۳۳۸	۲,۸۱۱,۳۹۱	پتروشیمی خارک
۰۰٪	۲,۲۵۷,۰۰۰	۱۱,۴۷۸	-	-	۱,۱۸۲	۱۵۷,۰۰۰	-	۲,۲۵۷,۰۰۰	سیدان خوزستان
۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۷	-	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	شیر پاستوریزه یگانه گلپایگان
۰۰٪	۲۱,۱۱۹,۲۰۳	۵۹,۵۲۹	-	-	۲۳,۰۲۲	۱,۳۸۰,۰۰۰	۲۳,۰۲۲	۲۱,۱۱۹,۲۰۳	ملی صنایع مس ایران
۰۰٪	۱۸,۸۳۵,۳۵۹	۳۳,۳۳۵	-	-	-	-	-	۱۸,۸۳۵,۳۵۹	گروه بهمن
۰۰٪	۳۱,۳۳۸,۳۷۲	۳۶,۵۵۹	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۲	۳۱,۳۳۸,۳۷۲	رایان سابقا
۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۰۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۶	-	-	-	-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	ملیوریت پرزوه های پارس گلشی
۰۰٪	۸۰۰,۳۳۸	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۸۰۰,۳۳۸	پتروشیمی زاگرس
۰۰٪	۱,۸۵۰,۵۸۲	۵,۸۱۵	-	-	-	-	-	۱,۸۵۰,۵۸۲	گل گهر
۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	صن نقدی گل گهر
۰۰٪	۱,۱۲۰,۰۰۰	۶,۶۶۱	-	-	۲,۳۹۱	۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۲۰,۰۰۰	ذغالسنگ تکین
۰۰٪	۱,۲۵۰,۰۰۰	۵,۸۱۸	-	-	۱,۸۰۹	۸۱۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد کوره جنوب کیش
۰۰٪	۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰	نوکا ریل
۰۰٪	۵۵۳,۵۹۹	۱,۳۹۱	-	-	۱,۳۰۲	۷۲۳,۵۹۱	۵,۲۵۹	۵۵۳,۵۹۹	گلشیپین
۰۰٪	۸۲۵,۰۰۰	۳,۵۰۹	-	-	-	-	-	۸۲۵,۰۰۰	سر ایران خودرو
۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه زندگی خاورسپاه
۰۰٪	۱۹۶,۳۳۵	۲,۳۹۸	-	-	-	-	-	۱۹۶,۳۳۵	پالایش نفت بندر عباس
۰۰٪	۲,۴۹۶,۸۱۲	۲,۳۱۷	-	-	-	-	-	۲,۴۹۶,۸۱۲	کسپین سازی ایران
۰۰٪	۲۳۲,۳۳۹	۲,۳۵۹	-	-	-	-	-	۲۳۲,۳۳۹	تولید برق سازه
۰۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	کافه پارس
۰۰٪	۷۳۸,۱۹۳	۲,۰۰۰	-	-	۷۳۸,۱۹۳	-	-	۷۳۸,۱۹۳	سیدان سیاهان
۰۰٪	۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۱	-	-	۳۳	۱۳۸,۳۸۳	-	۷۵۰,۰۰۰	شرکت عمران و توسعه فارس
۰۰٪	۷۷۵,۵۵۵,۳۸۰	۱,۳۳۷,۵۲۱	-	-	۷۱۰,۴۲۸,۷۴۳	۱۳,۳۱۸	۱۹,۸۳۳,۳۵۶	۷۷۵,۵۵۵,۳۸۰	سایر
	۴,۳۸۷,۴۵۱	۵۶,۵۱۲	-	-	۲,۳۳۷,۰۴۶	۱,۷۹۶,۸۲۳	۴,۹۹۴,۱۸۶		

شرکت سرمایه گذاری، صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

درصد مالکیت	مانده در ابتدای دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		سایر اوراق بهادار:
	۹۷/۰۵/۳۱		کاهش ارزش		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۰-۰-Z	۷۳۳۸۷	۸۱۹,۹۷۵	-	-	۴۰,۸۳۲	۴۳۸,۳۷۹	۱,۱۵۴,۷۱۹	۱,۳۳۸,۱۵۷	اسناد خزانه اسلامی
۰-۰-Z	-	۹۱۲	-	-	۹۱۲	-	-	۹۱۲	اوراق مشارکت میدگر
۰-۰-Z	-	۶,۰۰۰	-	-	۶,۰۰۰	-	-	۶,۰۰۰	اجاره رانگل
۰-۰-Z	-	-	-	-	۱,۱۶۲	۱,۰۰۰	-	۱,۱۶۲	اجاره مینا
۰-۰-Z	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	مستوفی سرمایه گذاری مشترک گنجینه همای پایدار
۰-۰-Z	۵۱,۱۵۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۱,۱۵۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	مستوفی سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
۰-۰-Z	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	نوسه پازار کلاهی کته مصرف ابرقمان
۰-۰-Z	۱۳,۵۱۰	-	-	-	-	-	-	۱۳,۵۱۰	مستوفی سرمایه گذاری مشترک کونر
۰-۰-Z	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	مستوفی سرمایه گذاری سهام
۰-۰-Z	۲۰۰	۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۰۰	آرمان آبی تادیه
۰-۰-Z	۱۵	-	-	-	۱۰۴	۳۷,۱۰۲	۱۱۹	۳۷,۱۰۲	مقرضت صندوق شونده ت. ص. به شهر
۰-۰-Z	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۴۱	-	-	۱,۳۴۱	پژوهشی زاگرس
۰-۰-Z	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۴۳۲	-	-	۱,۴۳۲	برق سنبلویه مینا
۰-۰-Z	-	-	-	-	۱,۰۸۷	۱,۰۰۰	۱,۰۸۷	۱,۰۰۰	مرفحه دولتی گندم
۰-۰-Z	-	-	-	-	۱۷۲,۵۱۱	-	-	۱۷۲,۵۱۱	سایر
	۷۹۸,۷۷۹	-	-	-	۷۳۵,۸۲۰	-	۱,۲۱۷,۰۸۲	۳۱۷,۵۱۷	
	۵,۱۸۶,۲۳۰	-	-	-	۳,۰۶۲,۸۶۶	-	۳,۰۱۳,۹۰۵	۵,۳۱۱,۷۰۳	



سایر اوراق بهادار :
سپرده بلند مدت (بیزوکلر)

تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت
31,919,383	95,357	5,032,238	3,915	5,051,850	1,081,818	(51,983)	88,212,221,033	1,878,711	1,162,961	7.00%
0	0	43	5,210,781	0	0	0	0	43	5,210,781	7.50%
0	0	43	5,210,781	0	0	0	0	43	5,210,781	7.50%

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:
لیرینگ صنعت و معدن
سرمایه گذاری امیدقدس
سرمایه گذاری جی تی ال
کارآفرینان توسعه صنعت مهر
نساجی غرب
راهبر این پایدار
صنعتی مهرآباد
توسعه سرمایه گذاری غرب کشور
رویان سرام
بورس اوراق بهادار
لبیرینگ ایران
نساجی پاکان
نساجی خوی
شهر صنعتی رشت
شبکه صرفای صنعت و معدن
فولاد مخصوص ایران
سایر

تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	درصد مالکیت
78,671,671,331	58,878	78,352,911	88,337	78,202,151	87,041	(51,983)	65,789,931,111	3,541	9,600.4	7.00%/31
1,375,170	19,330	0	10,034	0	(7,907)	0	1,375,170	1,375	85.13	2.00%/01
2,601,300	0	0	0	0	0	0	2,601,300	0	0	3.00%/01
69,832,260	80,076	3,787,371	29,447	0	0	0	78,000,000	33,441	41,111	35.00%/03
20,814,333	79,483	10,805,337	11,553	0	(1,072)	0	22,000,000	11,137	11,137	25.00%/04
560,000	0	0	24,000	0	(84)	0	0	0	0	0.00%/01
3,412,280	25,727	0	0	0	(815)	0	7,814,331	0.36	0.36	3.00%/01
20,000	20	0	0	0	0	0	20,000	0	0	2.00%/01
31,520,000	13,324	0	0	31,520,000	13,323	0	0	0	0	7.00%/01
72,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%/01
83,298,355	0	0	0	0	0	0	83,298,355	0	0	7.00%/03
4,016,370	0	0	0	0	(1,072)	0	5,088,448	0	0	7.00%/03
3,126,900	0	0	0	0	(10)	0	3,126,900	0	0	7.00%/01
33,000	0	0	0	0	0	0	33,000	0	0	7.00%/01
78,671,671,331	58,878	78,352,911	88,337	78,202,151	87,041	(51,983)	65,789,931,111	3,541	9,600.4	7.00%/31

2-2- گردش سرمایه گذاری های بلند مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است:

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
پداشدهای توضیحی صورتیهای مالی
شماره مالی هشت ماهه منتهی به 31 مردادماه 1397

شرکت سرمایه گذاری صنعت ومعادن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۴-۴- سرمایه گذاری های گروه در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۹۶/۰۹/۳۰	۹۷/۰۵/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۹۲,۵۱۲	۱,۸۹۱,۸۶۱	۰	۱,۸۹۱,۸۶۱	۲۹%	شیمیایی
۱,۳۶۷,۲۷۳	۱,۳۲۶,۹۲۴	۰	۱,۳۲۶,۹۲۴	۲۱%	سرمایه گذاریها
۶۴۸,۵۶۷	۵۷۴,۸۲۸	(۶۸,۹۱۷)	۶۴۳,۷۴۵	۱۰%	سیمان آهک گچ
۳۰۶,۳۹۷	۲۳۰,۸۲۹	(۷۵,۵۶۷)	۲۳۳,۳۶۶	۴%	بانکها و موسسات اعتباری
۱۹۵,۲۵۵	۴۷,۶۷۶	۰	۴۷,۶۷۶	۱%	استخراج کانه های فلزی
۱۰۸,۹۴۵	۱۱۴,۷۰۹	۰	۱۱۴,۷۰۹	۲%	چندرشته ای صنعتی
۷۵,۴۱۵	۷۴,۶۴۴	۰	۷۴,۶۴۴	۱%	دارویی
۴۹,۷۲۰	۳۱,۴۶۴	۰	۳۱,۴۶۴	۰%	رایانه
۱۹,۷۸۳	۱۹,۷۷۵	۰	۱۹,۷۷۵	۰%	پیمانکاری صنعتی
۴۴,۰۶۶	۱۱,۱۱۲	۰	۱۱,۱۱۲	۰%	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۲۲,۶۵۹	۱۰,۷۶۲	۰	۱۰,۷۶۲	۰%	بیمه و بازنشستگی
۳۶۷,۳۹۶	۵,۲۵۷	۰	۵,۲۵۷	۰%	خودرو و قطعات
۶۶۷	۶۶۷	۰	۶۶۷	۰%	دستگاههای برقی
۲	۲	۰	۲	۰%	صنعت ابزار پزشکی
۱,۶۰۸,۳۸۶	۱,۹۷۴,۶۹۱	(۳۶۶,۳۰۵)	۲,۰۱۷,۶۵۴	۳۱%	سایر
۶,۲۰۷,۰۴۳	۶,۳۱۵,۲۰۱	(۱۱۴,۴۲۷)	۶,۴۲۹,۶۲۸	۱۰۰%	

۴-۵- سرمایه گذاری های گروه در سهام شرکت ها به وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده / سایر) به شرح زیر است :

۹۶/۰۹/۳۰	۹۷/۰۵/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۴۶۵,۹۰۷	۵,۳۴۸,۵۶۰	(۱۱۷,۳۴۷)	۵,۳۵۱,۱۰۷	۸۳%	بورسی
۲۷۸,۰۰۷	۷۵۲,۸۵۰	۰	۷۵۲,۸۵۰	۱۲%	فرابورسی
۴۶۳,۱۲۹	۲۱۳,۷۹۱	(۲۴۹,۳۳۸)	۳۲۵,۶۷۱	۵%	ثبت شده
۶,۲۰۷,۰۴۳	۶,۳۱۵,۲۰۱	(۱۱۴,۴۲۷)	۶,۴۲۹,۶۲۸	۱۰۰%	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

نوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۴-۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به شرح زیر است :

درصد مالکیت	کاهش ارزش		فروش کاهش سرمایه سود (از ارزش ویژه)		افزایش خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره	
	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال	مبلغ
۵۳٪	۷۸۴,۴۸۱	۳۰,۰۳۴,۴۰۰	.	۵۴,۴۸۱	۱۵,۸۹۹,۰۷۷	۷۸,۸۰۰	۲۴۱,۱۴۲,۳۳۳	سرمایه گذاری کوتاه مدت :
۷۱٪	۶۵۸,۵۸۲	۳۱۹,۰۰۰,۲۹۵	.	۴,۴۴۴	۱,۹۹۸,۳۲۷	۶۵,۶۳۶	۳,۸۵۱,۴۹۳	سرمایه گذاری صنعت شیبانی ایران
۳۵٪	۵۴۹,۴۳۸	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۳۳۸	۳۱,۸۸۴,۱۱۲	سرمایه گذاری آینه مداد
۰٪	۵۴۷,۴۴۱	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۵۳,۷۵۵	۱۳,۸۸۴,۱۱۲	سهان فارس و خوزستان
۷۴٪	۲,۰۸۸,۸۳۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۵۱۷	۲,۱۳۳,۴۱۷	۲۱,۱۵۱	۱۸۰,۳۷۴,۴۱۷	نفت و گاز پارسین
۳۸٪	۱,۸۷۵,۷۸۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۵۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۲۴	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوززمی
۰٪	۱,۳۴۴,۴۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۸۰۹	۱۹,۴۷۵,۷۹۳	۹۴,۵۸۸	۱۷,۴۶۸,۱۹۰	تراکتورسازی ایران
۰٪	۳۱,۵۵۸	۸۱,۵۴۰,۰۰۰	.	.	.	۱۳۱,۵۵۸	۸۱,۵۴۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۲,۳۵۵	۱۳۲,۳۵۵	.	.	صنایع پارسکاد
۰٪	۹۹,۴۳۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۹,۴۳۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	صنایع فولاد کوره
۰٪	۳۳,۵۰۰	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	.	۷۴,۸۸۸	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۴,۸۸۸	۱۵,۴۹۹,۰۵۷	بانک صادرات
۰٪	۷۸,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۴,۵۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۵۲۹	۸,۲۵۸,۳۳۱	نورمه صنایع پتروشیمی
۰٪	۷۸,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۵۰	۴۱۱,۵۰۰	۴۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری هدیر
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	تراکت صادرات ایران
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	نفت پارس
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	دورسازی جابراین چان
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت صنعت شیرینده
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	به پرداخت ملت
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	تولید برق عملیه مینا
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه نورمه ملین
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	دورسازی اکتسیر
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	نفت ایرانول
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	پارس
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	شارکت ملین نفت ایران
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پارسکاد
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تانین
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	صنایع کانی و سربیک مینا
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امپار ایران
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خناری
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	سهان خوزستان
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	شیر پاستوریزه پگاه کلباگان
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع سن ایران
۰٪	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳,۵۷۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	سایر
-	۷۱۳,۳۴۱	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	.	۳,۶۴۳	۳۶۴,۳۰۰	.	.	سایر اوراق :
-	۵۱,۱۵۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۱,۱۵۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	اسناد خزانه اسلامی
-	۷۱۸,۳۷۸	۵,۸۱۵,۰۰۰	.	۳,۶۹۴	۳,۶۹۴,۰۰۰	.	.	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آریا
	۶۱,۹۹۴	۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۹۳	۱۱,۳۱۳	۲۱,۳۱۳,۳۱۷	۷۸,۴۸۷	۶۱,۹۹۴,۳۱۸	سایر سرمایه گذاری ها :
	۳۴,۳۸۱	۹,۷۸۳,۰۰۰	.	۳۴,۳۸۱	۹,۷۸۳,۰۰۰	۸,۳۲۵	۳,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان
	۶۶,۳۸۱	۵۵,۳۳۳,۰۰۰	۱۷,۴۹۳	۳۴,۳۸۱	۷,۶۹۹,۰۰۰	۷۸,۸۱۲	۹۹,۱۷۱,۳۱۸	بدهای مالی بورس کلاهی ایران
	۳۰,۳۷۸	۱,۷۵۳,۳۷۴,۴۲۵	۳,۰۳۳	۳,۰۳۳	۵۱,۲۵۵,۳۷۸	۴,۹۹۹,۳۱۸	۳,۰۳۳,۳۷۸	



۴-۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت - شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	ارزش بازار در ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سود سهام	سود تقصیم شده	تغییر ارزش	فروشی	جمع کل	سود سهام	سود تقصیم شده	تغییر ارزش	سود (زیان)	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های کوتاه مدت													
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۷۸۴۵۱	۷۳۸۰۰	۷۸۴۵۱	۷۳۸۰۰	۰	۰	۰	۷۳۸۰۰	۰	۰	۰	۷۳۸۰۰	
سرمایه گذاری آئین داماد	۶۵۱۷۵	۶۵۱۷۵	۶۵۱۷۵	۶۵۱۷۵	۰	۰	۰	۶۵۱۷۵	۰	۰	۰	۶۵۱۷۵	
نفت و گاز پارسیان	۵۵۳۲۶	۹۰۳۱۱	۱۰۰۱۶۲۵۰	۱۰۰۱۶۲۵۰	۰	۰	۰	۱۰۰۱۶۲۵۰	۰	۰	۰	۱۰۰۱۶۲۵۰	
سپان فارس و خوزستان	۵۹۴۴۸	۵۹۴۴۸	۱۱۷۸۷۱	۰	۰	۰	۰	۱۱۷۸۷۱	۰	۰	۰	۱۱۷۸۷۱	
ایران خودرو	۳۳۱۱۷	۳۳۱۱۷	۳۳۱۱۷	۰	۰	۰	۰	۳۳۱۱۷	۰	۰	۰	۳۳۱۱۷	
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۰۸۸۳	۲۱۱۵۱	۳۰۶۲۵۱	۰	۰	۰	۰	۳۰۶۲۵۱	۰	۰	۰	۳۰۶۲۵۱	
تراکتورسازی ایران	۱۷۵۳۸	۱۷۵۳۸	۱۷۵۳۸	۰	۰	۰	۰	۱۷۵۳۸	۰	۰	۰	۱۷۵۳۸	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۱۳۱	۱۳۱۳۱	۱۳۱۳۱	۰	۰	۰	۰	۱۳۱۳۱	۰	۰	۰	۱۳۱۳۱	
بانک پاسارگاد	۱۳۱۳۱	۱۳۱۳۱	۱۳۱۳۱	۰	۰	۰	۰	۱۳۱۳۱	۰	۰	۰	۱۳۱۳۱	
سکوی ترادک	۵۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
بانک صادرات	۵۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
نوسده صنایع پتروشیمی	۳۳۰۰۰	۳۳۰۰۰	۳۳۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳۰۰۰	
سرمایه گذاری پاس آریا	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
پتروشیمی جم	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰۰۰	
سرمایه گذاری غدیر	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۰۰۰	
شرکت معابر ایران	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰۰۰	
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تانس	۱۷۵۰۰	۱۷۵۰۰	۱۷۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۵۰۰	۰	۰	۰	۱۷۵۰۰	
نفت پاس	۳۱۱۳۱	۳۱۱۳۱	۳۱۱۳۱	۰	۰	۰	۰	۳۱۱۳۱	۰	۰	۰	۳۱۱۳۱	
تهدات مالی بورس کلاهی ایران	۲۴۰۰۰	۲۴۰۰۰	۲۴۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴۰۰۰	
داروسازی جابرین حال	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
سرمایه گذاری صندوق پارسی گستر	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
مدیریت صنعت سرمایه	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
به پرداخت ملت	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
تولید برق سلولیه نیا	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
سرمایه گذاری گروه نوسده ملی	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
داروسازی اکسیر	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
نفت ایرانول	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
بانک	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
شرکت ملی نفت ایران	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
صنعتی بهک	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
سرمایه گذاری دارویی تانین	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
صنایع کانس و سریش نیا	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
پتروشیمی خاکی	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
سپان خوزستان	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
غیر بانسیز و چک گلپایگان	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
مل صنایع سن ایران	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
اصناف خوزستان	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نیروزا آسیا	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰۰۰	
سایر	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰۰۰	
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۰۰,۲۷,۷۷۷	۴۵۸,۹۳,۳۷۸	۵۰۳,۰۸,۵۷۲	۳۷,۵۰۰	۷۸,۵۰۷	۰	۸۶,۸۷,۹۶۳	۸۶,۸۷,۹۶۳	۷۹۱,۶۳,۳۸۱	۰,۷۸,۵۰۷	۰	۸۶,۸۷,۹۶۳	۹۶,۶۶,۸۷۸

شرکت سرمایه گذاری، صنعت و معدن (سهامی عام)
 پادشاهی توسعه، صنایع، صنایع راهبردی
 حوزه مالی، هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

	درآمد سرمایه گذاری هشت ماهه منتهی به ۹۷/۰۵/۳۱				درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۶/۰۹/۳۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
	جمع کل	سود سهام	سود تضمین	سود (زیان)	سود (زیان)	سود سهام	سود تضمین	سود (زیان)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۶۷,۷۸۴	۷۷,۸۲۶	۰	۰	۰	۳۳,۸۲۱	۰	۰	۴۲۹,۰۷۱	۴۰۷,۸۷۷	۳۷۶,۳۷۵	۳۷۶,۳۷۵
لیرینگ صنعت و معدن	۳,۲۱۶	۱,۸۲۳	۰	۰	۷۷,۰۳۱	۰	۰	۱,۰۳۵,۲۰۹	۲۱۴,۹۸۶	۱۷۱,۴۸۱	۰	۰
نیروکلر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۶۲	۱۶,۶۷۰	۰	۰
ترغیب صنعت ایران و ایتالیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۹۹۶	۲۹,۹۹۶	۰	۰
توسعه تجارت صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۴,۲۸۱	۱۷۴,۲۸۱	۰	۰
آبیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۹۹۶	۲۹,۹۹۶	۰	۰
گلکوزان	۱۵۸,۷۸۳	۱۳,۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷,۲۹۷	۸۷,۲۹۷	۰	۰
صنایع کاشی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۱,۳۱۱	۱۳۱,۳۱۱	۰	۰
کرمایت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۲۹۷	۳۷,۲۹۷	۰	۰
چینی سازی البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۴,۲۸۱	۱۷۴,۲۸۱	۰	۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بی وی سی پروفیل پادانا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حجاب ساز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارتن البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه	۱۵۱,۷۸۳	۱۵,۱۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۲۲۵	۹,۲۲۵	۹,۲۲۵	۹,۲۲۵
صنایع پخچال سازی لرستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ابزارهای عمومی البرز	۷۷,۸۲۵	۷,۷۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۰	۷۳۰	۷۳۰	۷۳۰
فن آوران آتیه صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری امید قدس	۳۳,۶۱۱	۳,۳۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری جی تی ال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه صنعت مهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نساجی غرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعتی مهرآباد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه سرمایه گذاری غرب کشور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
راهبر امین پایدار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گیلان سبز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صادق سرمایه گذاری کرکر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۰۱۸,۷۸۳	۱۱۸,۷۸۳	۰	۰	۱۱۸,۷۸۳	۰	۰	۰	۱,۲۵۷,۸۵۰	۱,۲۵۷,۸۵۰	۱,۲۵۷,۸۵۰	۱,۲۵۷,۸۵۰
	۱,۰۱۸,۷۸۳	۱۱۸,۷۸۳	۰	۰	۱۱۸,۷۸۳	۰	۰	۰	۱,۲۵۷,۸۵۰	۱,۲۵۷,۸۵۰	۱,۲۵۷,۸۵۰	۱,۲۵۷,۸۵۰
	۱,۰۱۸,۷۸۳	۱۱۸,۷۸۳	۰	۰	۱۱۸,۷۸۳	۰	۰	۰	۱,۲۵۷,۸۵۰	۱,۲۵۷,۸۵۰	۱,۲۵۷,۸۵۰	۱,۲۵۷,۸۵۰



شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۹-۴- سرمایه گذاری های شرکت اصلی در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۹۶/۰۹/۳۰	۹۷/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۲۴,۰۱۲	۱,۸۶۶,۱۶۳	۰	۱,۸۶۶,۱۶۳	۲۹٪	شیمیایی
۱,۲۸۹,۸۹۸	۱,۲۳۷,۵۶۷	۰	۱,۲۳۷,۵۶۷	۱۹٪	سرمایه گذاریها
۶۴۸,۵۶۷	۵۷۴,۸۲۸	(۷۸,۹۱۷)	۶۴۳,۷۴۵	۱۰٪	سیمان آهک گچ
۲۷۲,۱۹۶	۲۲۱,۰۳۳	۰	۲۲۱,۰۳۳	۳٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱۸۷,۹۲۵	۴۰,۶۸۴	۰	۴۰,۶۸۴	۱٪	استخراج کانه های فلزی
۱۰۸,۹۴۵	۱۱۴,۷۰۹	۰	۱۱۴,۷۰۹	۲٪	چندرشته ای صنعتی
۷۵,۴۱۵	۷۴,۶۴۴	۰	۷۴,۶۴۴	۱٪	دارویی
۴۹,۷۲۰	۲۹,۲۰۱	۰	۲۹,۲۰۱	۰٪	رایانه
۱۹,۷۶۹	۱۹,۷۶۱	۰	۱۹,۷۶۱	۰٪	پیمانکاری صنعتی
۴۴,۰۶۶	۱۱,۱۱۲	۰	۱۱,۱۱۲	۰٪	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۲۲,۶۵۹	۱۰,۷۶۲	۰	۱۰,۷۶۲	۰٪	بیمه و بازنشستگی
۳۶۷,۳۹۶	۵,۲۵۷	۰	۵,۲۵۷	۰٪	خودرو و قطعات
۶۶۷	۶۶۷	۰	۶۶۷	۰٪	دستگاههای برقی
۲	۲	۰	۲	۰٪	صنعت ابزار پزشکی
۱,۶۶۰,۸۰۶	۲,۱۱۹,۱۴۸	(۳۹,۵۰۹)	۲,۱۵۸,۶۵۷	۳۴٪	سایر
۶,۰۷۲,۰۴۳	۶,۳۲۵,۵۳۸	(۱۰۸,۴۲۶)	۶,۴۳۳,۹۶۴	۱۰۰٪	

۱۰-۴- سرمایه گذاری های شرکت اصلی در سهام شرکت ها به وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده / سایر) به شرح زیر است :

۹۶/۰۹/۳۰	۹۷/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۲۶۰,۹۴۸	۵,۴۵۴,۷۵۶	۰	۵,۴۵۴,۷۵۶	۸۵٪	بورسی
۲۵۹,۷۲۶	۷۱۳,۶۰۶	۰	۷۱۳,۶۰۶	۱۱٪	فرابورسی
۵۵۱,۳۶۹	۱۵۷,۱۷۶	(۱۰۸,۴۲۶)	۲۶۵,۶۰۲	۴٪	ثبت شده
۶,۰۷۲,۰۴۳	۶,۳۲۵,۵۳۸	(۱۰۸,۴۲۶)	۶,۴۳۳,۹۶۴	۱۰۰٪	



شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۱۱-۴- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
سهم از خالص کل دارایی ها	سهم از خالص کل دارایی ها	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در اول دوره / سال
۲۸۴,۳۸۶	۳۲۳,۷۶۷	تحصیل طی دوره / سال
۲۴,۲۹۵	۳۲,۴۹۰	واگذاری طی دوره / سال
(۲۹,۵۳۴)	(۴۶,۳۴۱)	سهم از سود شرکت های وابسته طی دوره / سال
۱۴۷,۷۰۴	۵۲,۱۸۳	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره / سال
(۱۰۳,۰۸۴)	(۲۳,۲۵۴)	
۳۲۳,۷۶۷	۳۳۸,۸۴۵	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
(۳۷,۹۱۵)	(۳۷,۹۱۵)	
۲۸۵,۸۵۲	۳۰۰,۹۳۰	

۱۱-۴-۱- ذخیره کاهش ارزش از بابت سرمایه گذاری در شرکت های وابسته که عمدتاً غیر فعال هستند می باشد که در حساب ها منظور شده است.

۱۲-۴- مشخصات شرکت های فرعی گروه به شرح زیر است

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	سال مالی	نام شرکت فرعی
	شرکت اصلی	گروه			
سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۵/۳۱	سرمایه گذاری ایران و فرانسه
خدمات مشاوره و مدیریت پروژه	۹۱	۹۱	ایران	۵/۳۱	ترغیب صنعت ایران و ایتالیا
ساخت مواد شیمیایی کلر و مشتقات	۵۱	۵۱	ایران	۵/۳۱	نیروکلر
ساخت انواع کنتور آب	۳۹	۸۶	ایران	۶/۳۱	آبفر
سرمایه گذاری	-	۱۰۰	ایران	۵/۳۱	نواندیشان دنیای اقتصاد
خدمات بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۵/۳۱	توسعه تجارت صنعت و معدن

۱۳-۴- مشخصات شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	سال مالی	نام شرکت وابسته
	شرکت اصلی	گروه			
تولید نشاسته، گلوکوز و محصولات فرعی	۳۶	۳۶	ایران	۶/۳۱	گلوکوزان
ساخت انواع کاشی و سرامیک	۲۴	۲۴	ایران	۱۲/۲۹	کاشی پارس
تولید شیشه لامپ	۴۹	۴۹	ایران	۱۲/۲۹	حباب ساز
تولید پودر سیلس	۲۰	۲۰	ایران	۱۲/۲۹	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
تولید آزیست	۴۰	۴۰	ایران	۱۲/۲۹	کرمانیت
خدمات انبارداری	۳۴	۳۴	ایران	۱۲/۲۹	انبارهای عمومی البرز
ساخت انواع کارتن	۴۰	۴۰	ایران	۱۲/۲۹	کارتن البرز
پروفیل درب و پنجره	۲۰	۲۰	ایران	۱۲/۲۹	پروفیل پادانا
تولید مصنوعات چینی	۲۶	۲۶	ایران	۱۲/۲۹	چینی البرز
تولید یخچال	۲۰	۲۰	ایران	۱۲/۲۹	یخچال سازی لرستان
صندوق سرمایه گذاری	۲۴	۲۴	ایران	۱۲/۲۹	صندوق بازارگردانی نماد صنعت و معدن

۱۴-۴- تعداد ۴۶,۲۸۲ سهم شرکت نیرو کلر ، ۱۹۶,۳۲۵ سهم شرکت پالایش نفت بندر عباس ، ۱۳۳,۲۲۳ سهم شرکت نفت پارس ، ۳۲۳,۶۲۹ سهم شرکت تولید نیرو ی برق دماوند و ۱,۸۴۰,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی شازند و اوراق اجاره مینا از دارایی های شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه توقیف می باشد. شرکت اصلی طی دوره مالی مورد گزارش اقدام به خرید ۱۵/۷۴ درصد سهام شرکت آبفر، از شرکت آب و فاضلاب استان تهران نموده است که مراحل ثبتی انتقال سهام مزبور انجام نشده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱			یادداشت	گروه:
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ		تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتنی:
۵۴.۷۹۴	۲۳.۹۸۴	.	۲۳.۹۸۴	۵-۱-۱	اشخاص وابسته
۳۲.۶۵۶	۴۱.۴۱۰	.	۴۱.۴۱۰	۵-۱-۱	سایر اشخاص
۸۷.۴۵۰	۶۵.۳۹۴	.	۶۵.۳۹۴		
					حسابهای دریافتنی:
۱۱۰.۴۷۰	۸۹.۲۳۹	(۲.۱۴۰)	۹۱.۳۷۹	۵-۱-۲	اشخاص وابسته
۶۸۲.۳۰۲	۷۸۴.۴۶۶	(۱۳۱.۸۶۲)	۹۱۶.۳۲۸	۵-۱-۳	سایر اشخاص
۷۹۲.۷۷۲	۸۷۳.۷۰۵	(۱۳۴.۰۰۲)	۱.۰۰۷.۷۰۷		
۸۸۰.۲۲۲	۹۳۹.۰۹۹	(۱۳۴.۰۰۲)	۱.۰۷۲.۱۰۱		
					غیر تجاری:
.	۳۳.۰۸۴	.	۳۳.۰۸۴		اسناد دریافتنی
.	.	(۱۶.۸۹۶)	۱۶.۸۹۶		شرکتهای وابسته - حباب ساز
۱۴.۶۴۶	۲.۵۰۶	(۲۳.۹۹۹)	۲۶.۵۰۵	۵-۱-۴	شرکتهای وابسته - کرمانیت
۳۰.۳۳	۳۰.۳۳	.	۳۰.۳۳		شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۱.۸۷۷	۴.۱۴۲	.	۴.۱۴۲		کارکنان
۷۸۵	۳۵۶	(۸۰)	۴۳۶		سپرده ها و ودایع
۲۵.۱۶۹	۱۱۱.۴۶۴	(۳.۵۴۹)	۱۱۵.۰۱۳		سایر
۵۵.۵۱۰	۱۵۴.۵۸۵	(۴۴.۵۲۴)	۱۹۹.۱۰۹		
۹۳۵.۷۳۲	۱.۰۹۳.۶۸۴	(۱۷۸.۵۲۶)	۱.۲۷۲.۲۱۰		
					شرکت اصلی:
					تجاری:
					اسناد دریافتنی:
۶۱.۰۰۹	۲۳.۹۸۴	.	۲۳.۹۸۴	۵-۱-۵	اشخاص وابسته
۵.۳۲۲	۱۳.۵۲۲	.	۱۳.۵۲۲	۵-۱-۶	سایر اشخاص
۶۶.۳۳۱	۳۷.۵۰۶	.	۳۷.۵۰۶		
					حسابهای دریافتنی:
۲۷۳.۷۷۷	۱۷۸.۹۰۸	.	۱۷۸.۹۰۸	۵-۱-۷	شرکتهای گروه
۱۰۶.۴۸۷	۸۹.۲۳۹	(۲.۱۴۰)	۹۱.۳۷۹	۵-۱-۸	سایر اشخاص وابسته
۱۵۱.۶۵۳	۴۳۵.۴۲۵	(۹۶۰)	۴۳۶.۳۸۵	۵-۱-۹	سایر اشخاص
۵۳۱.۹۱۷	۷۰۳.۵۷۲	(۳.۱۰۰)	۷۰۶.۶۷۲		
۵۹۸.۲۴۸	۷۴۱.۰۷۸	(۳.۱۰۰)	۷۴۴.۱۷۸		
					غیر تجاری:
۱۹.۴۴۴	۱۷.۴۲۱	.	۱۷.۴۲۱	۵-۱-۱۰	اسناد دریافتنی
۲۱.۵۱۸	۶۲.۷۲۹	.	۶۲.۷۲۹	۵-۱-۱۱	شرکت های گروه
۱۱.۷۱۸	۹.۱۴۱	(۴۰.۸۹۵)	۵۰.۰۳۶	۵-۱-۱۲	شرکت های وابسته
۲.۱۳۲	۲.۶۳۶	.	۲.۶۳۶		کارکنان
۲.۳۴۰	۱۷.۷۷۱	(۳.۳۹۱)	۲۱.۱۶۲		سایر
۵۷.۱۵۲	۱۰۹.۶۹۸	(۴۴.۲۸۶)	۱۵۳.۹۸۴		
۶۵۵.۴۰۰	۸۵۰.۷۷۶	(۴۷.۳۸۶)	۸۹۸.۱۶۲		

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کاشی پارس
۲۳,۹۸۴	۲۳,۹۸۴	.	۲۳,۹۸۴	رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن
.	۱۳,۵۲۲	.	۱۳,۵۲۲	گلوگوزان
۳۰,۸۱۰	.	.	.	سایر
۳۲,۶۵۶	۲۷,۸۸۸	.	۲۷,۸۸۸	
۸۷,۴۵۰	۶۵,۳۹۴	.	۶۵,۳۹۴	

۵-۱-۲- حساب های دریافتنی از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گلوگوزان
۸۸,۶۵۸	۸۱,۵۶۵	.	۸۱,۵۶۵	کارتن البرز
۳,۴۱۵	۷,۱۲۰	.	۷,۱۲۰	چینی سازی البرز
.	.	(۲,۱۴۰)	۲,۱۴۰	استخراج مواد اولیه شیشه
۷,۱۵۱	.	.	.	انبار های عمومی البرز
۵,۷۹۸	.	.	.	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۳,۹۸۳	.	.	.	سایر
۱,۴۶۵	۵۵۴	.	۵۵۴	
۱۱۰,۴۷۰	۸۹,۲۳۹	(۲,۱۴۰)	۹۱,۳۷۹	

۵-۱-۳- حساب های دریافتنی از سایر اشخاص به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	احسان الهی تبار - توسعه تجارت
۲۱۸,۷۶۳	۲۱۸,۶۷۳	(۸۶,۵۸۱)	۳۰,۵۲۵۴	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
.	۱۳۶,۳۸۹	.	۱۳۶,۳۸۹	مطالبات نیروکلر و آبر از سایر اشخاص
۳۵,۵۱۵	۱۰۸,۸۲۵	.	۱۰۸,۸۲۵	کارگزاری فیروزه آسیا
.	۴۱,۰۱۳	.	۴۱,۰۱۳	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۸,۲۱۸	۱۳,۲۱۷	.	۱۳,۲۱۷	نفت پارس
۱۵,۵۰۴	۱۳,۳۲۲	.	۱۳,۳۲۲	کارخانجات مخابراتی ایران
۱۱,۷۷۲	۱۱,۷۷۲	.	۱۱,۷۷۲	کرمانیت
.	۲,۵۰۶	(۲۳,۹۹۹)	۲۶,۵۰۵	سایر
۳۸۲,۵۳۰	۲۳۶,۰۳۲	(۲۱,۲۸۲)	۲۶۰,۰۳۱	
۶۸۲,۳۰۲	۷۸۱,۷۴۹	(۱۳۱,۸۶۲)	۹۱۶,۳۲۸	

۵-۱-۴- مانده حساب شرکت کرمانیت عمدتاً بابت سود سهام سنوات قبل و پرداخت بدهی مالیاتی شرکت مذکور می باشد.

۵-۱-۵- اسناد دریافتنی نزد صندوق از اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گلوگوزان
۳۷,۰۲۵	.	.	.	کاشی پارس
۲۳,۹۸۴	۲۳,۹۸۴	.	۲۳,۹۸۴	
۶۱,۰۰۹	۲۳,۹۸۴	.	۲۳,۹۸۴	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۵-۱-۶- اسناد دریافتنی نزد صندوق از سایر اشخاص به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۳,۵۲۲	۰	۱۳,۵۲۲
۵,۳۲۲	۰	۰	۰
۵,۳۲۲	۱۳,۵۲۲	۰	۱۳,۵۲۲

رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن
سایر

۵-۱-۷- حساب های دریافتنی از شرکت های گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۹۹۱	۶۹,۹۹۱	۰	۶۹,۹۹۱
۱۵۹,۵۵۲	۱۹,۰۰۴	۰	۱۹,۰۰۴
۴۴,۱۱۴	۸۹,۹۱۳	۰	۸۹,۹۱۳
۱۲۰	۰	۰	۰
۲۷۳,۷۷۷	۱۷۸,۹۰۸	۰	۱۷۸,۹۰۸

توسعه تجارت صنعت و معدن
سرمایه گذاری ایران و فرانسه
نیروکلر
سایر

۵-۱-۸- حساب های دریافتنی از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸,۶۵۸	۸۱,۵۶۵	۰	۸۱,۵۶۵
۵,۷۹۸	۰	۰	۰
۰	۰	(۲,۱۴۰)	۲,۱۴۰
۳,۴۱۵	۷,۱۲۰	۰	۷,۱۲۰
۸,۶۱۶	۵۵۴	۰	۵۵۴
۱۰۶,۴۸۷	۸۹,۲۳۹	(۲,۱۴۰)	۹۱,۳۷۹

گلوکوزان
انبار های عمومی البرز
چینی سازی البرز
کارتن البرز
سایر

۵-۱-۹- حساب های دریافتنی از سایر اشخاص به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۳۶,۳۸۹	۰	۱۳۶,۳۸۹
۰	۴۱,۰۱۳	۰	۴۱,۰۱۳
۳۰,۳۳۰	۳۰,۳۳۰	۰	۳۰,۳۳۰
۱۲,۹۶۶	۱۴,۴۰۰	۰	۱۴,۴۰۰
۱۸,۲۱۸	۱۳,۲۱۷	۰	۱۳,۲۱۷
۱۵,۵۰۴	۱۳,۳۲۲	۰	۱۳,۳۲۲
۱۱,۷۷۲	۱۱,۷۷۲	۰	۱۱,۷۷۲
۰	۹۶۰۰	۰	۹۶۰۰
۱۳,۹۷۳	۸,۰۷۵	۰	۸,۰۷۵
۶,۳۹۵	۶,۹۲۷	۰	۶,۹۲۷
۷,۰۵۹	۰	۰	۰
۰	۶,۹۵۵	۰	۶,۹۵۵
۰	۶,۵۷۲	۰	۶,۵۷۲
۳۵,۴۳۶	۱۳۶,۸۵۳	(۹۶۰)	۱۳۷,۸۱۳
۱۵۱,۶۵۳	۴۳۵,۴۲۵	(۹۶۰)	۴۳۴,۳۸۵

سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران
کارگزاری فیروزه آسیا
سرمایه گذاری آتیه دماوند
پتروشیمی جم
سرمایه گذاری خوارزمی
نفت پارس
کارخانجات مخابراتی ایران
شرکت مخابرات ایران
پتروشیمی زاگرس
داروسازی جابراین حیاب
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
پتروشیمی مبین
سرمایه گذاری غدیر
سایر

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۱۰-۱-۵- اسناد دریافتنی غیر تجاری نزد صندوق به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	.	۶,۸۵۴	کیش خودرو
۷,۳۰۵	۵,۰۵۷	.	۵,۰۵۷	بهشت برین
۲,۰۸۶	۲,۰۸۶	.	۲,۰۸۶	مرآت پرشین کیش
۱,۲۶۸	۱,۲۶۸	.	۱,۲۶۸	کارخانجات صنعتی ملایر
۹۸۷	۹۸۷	.	۹۸۷	کیودوند و شرکا
۹۴۴	.	.	.	سرمایه گذاری امیدقدس
.	۱,۱۶۹	.	۱,۱۶۹	سایر
۱۹,۴۴۴	۱۷,۴۲۱	.	۱۷,۴۲۱	

۱۱-۱-۵- حساب های دریافتنی غیر تجاری شرکت های گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۳۶۷	۶۱,۶۴۶	.	۶۱,۶۴۶	توسعه تجارت صنعت و معدن
۲۹۶	۵۳۴	.	۵۳۴	سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۳۹۰	۶	.	۶	نیروکلر
۴۶۵	۵۴۳	.	۵۴۳	نواندیشان دنیای اقتصاد
۲۱,۵۱۸	۶۲,۷۲۹	.	۶۲,۷۲۹	

۱۲-۱-۵- حساب های دریافتنی غیر تجاری شرکت های وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۸۹	۲,۵۰۶	(۲۳,۹۹۹)	۲۶,۵۰۵	کرمایت
.	.	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	حباب ساز
۶۰۰	۴,۳۰۶	.	۴,۳۰۶	کارتن البرز
۶۳۷	۶۳۷	.	۶۳۷	راهبر امین پایدار
۲۹۲	۲۹۲	.	۲۹۲	کارخانجات صنعتی ملایر
۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	.	۱,۴۰۰	سایر
۱۱,۷۱۸	۹,۱۴۱	(۴۰,۸۹۵)	۵۰,۰۳۶	



شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
مبلغ خالص	مبلغ خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۰۸	۱,۷۷۲
۵,۲۲۷	۷,۳۶۷
۱۱,۲۳۵	۹,۱۳۹
۵,۲۲۷	۷,۳۶۷
۵,۲۲۷	۷,۳۶۷
۳,۹۵۲	۹۹۹
۳,۹۵۲	۹۹۹
۹,۱۷۹	۸,۳۶۶

گروه:

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان

اسناد دریافتنی بلند مدت

شرکت اصلی:

تجاری:

اسناد دریافتنی

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۰۸۵	۱۷,۹۰۸
۷,۰۸۰	۴,۳۰۷
۲۸,۷۵۴	۱۷,۶۸۵
۵۹,۶۷۴	۶۶,۲۲۵
۷۲۷	۶۷۶
۳,۷۵۶	۵,۴۹۷
(۱۰,۴۹۹)	(۷,۰۱۰)
۱۲۲,۵۷۷	۱۰۵,۲۸۸

گروه:

موجودی کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه

قطعات و لوازم یدکی

کالای امانی

سایر

کاهش ارزش انباشته

۱-۶- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا ارزش ۱۴۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه بیمه شده است.



شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۷- سپرده ها و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۴,۳۶۹	۲۱,۱۷۵	پیش پرداخت های خارجی: خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی
۰	۰	۴,۳۶۹	۲۱,۱۷۵	
۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۵۶,۴۴۹	۷-۱ پیش پرداخت های داخلی: پیش پرداخت مالیات
۰	۰	۱۰,۹۳۷	۲۱,۱۶۴	پیش پرداخت خرید مواد و قطعات
۲۸۱	۲۶۴	۳,۲۳۱	۵,۰۶۴	سایر
۵۶,۲۱۰	۵۶,۱۹۳	۷۰,۰۹۷	۸۲,۶۷۷	
۰	۷۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰	سپرده ها: سپرده ترهین ملک نیاوران
۰	۷۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰	
۵۶,۲۱۰	۱۲۶,۱۹۳	۷۴,۴۶۶	۱۷۳,۸۵۲	

۷-۱- پیش پرداخت مالیات عملکرد واحد اصلی، مربوط به تفاوت مالیات درآمد سود سهام طبق دفاتر شرکت (خالص) با مالیات درآمد تعیین شده توسط اداره امور مالیاتی (ناخالص) می باشد که با توجه به پرداخت آن توسط شرکت های سرمایه پذیر به حساب پیش پرداخت های مالیاتی منظور شده است.

۸- سرمایه گذاری در املاک

شرکت اصلی		گروه		زمین و ساختمان
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۸,۷۵۲	۲۳۸,۷۵۲	۸۳,۰۷۵	۸۴,۹۶۶	
۲۳۸,۷۵۲	۲۳۸,۷۵۲	۸۳,۰۷۵	۸۴,۹۶۶	

سرمایه گذاری در املاک، شامل ۵ باب واحد مسکونی تکمیل و ۲۰ باب واحد مسکونی نیمه تکمیل واقع در بزرگراه اشرفی اصفهانی تهران و ۲ واحد اداری واقع در ساختمان خیابان الوند می باشد. سرمایه گذاری در املاک اصلی همچنین شامل زمین خریداری شده از آبر به بهای تمام شده ۱۰,۱۶۲,۰۱۰ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تهیه این صورت مالی، نقل و انتقال رسمی در دفاتر صورت پذیرفته است. ساختمان های تکمیل شده از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

همچنین انتقال قانونی زمین خریداری شده از شرکت آبر در سال مالی گذشته، آپارتمانهای خریداری شده از آقای ترحم جو در سنوات گذشته به شرکت اصلی صورت نگرفته است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۹- سرقفلی و دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۲۳،۲۷۰	۱۳،۴۰۳	۹-۱	سرقفلی
۱۶۷	۱۶۷	۱۰،۱۵۷	۱۱،۱۶۰	۹-۲	دارایی های نامشهود
۱۶۷	۱۶۷	۳۳،۴۲۷	۲۴،۵۶۳		

۹-۱- سرقفلی

گروه		
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰،۸۶۱	۶۹،۵۹۲	بهای تمام شده در ابتدای دوره / سال
۸،۷۳۱	۰	سرقفلی تحصیل شده طی دوره / سال
۰	(۸،۷۳۱)	سرقفلی سهام واگذار شده طی دوره / سال
۶۹،۵۹۲	۶۰،۸۶۱	بهای تمام شده در پایان دوره / سال
۴۴،۴۹۲	۴۶،۳۲۲	استهلاک انباشته در ابتدای دوره / سال
۱،۸۳۰	۱،۱۳۶	استهلاک طی دوره / سال
۴۶،۳۲۲	۴۷،۴۵۸	استهلاک انباشته در پایان دوره / سال
۲۳،۲۷۰	۱۳،۴۰۳	مبلغ دفتری

۹-۲- دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۷	۱۶۷	۹،۶۶۹	۱۱،۱۵۲	حق امتیاز خدمات عمومی
۰	۰	۴۸۸	۸	نرم افزار رایانه ای
۱۶۷	۱۶۷	۱۰،۱۵۷	۱۱،۱۶۰	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهام عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۱۰- داراییهای ثابت مشهود
۱-۱- گروه:

مبالغ به میلیون ریال صیغ دفتری	مانده در پایان دوره/سال	منتهی به دوره/سال	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	مانده در ابتدای دوره/سال	مانده در پایان دوره/سال	نقل و انتقالات و تعدیلات	فروخته شده	بهای تمام شده	افزایش	مانده در ابتدای دوره / سال	شرح اقلام
۱۳۵۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۴۳۱	زمین
۷۵,۹۳۷	۶۲,۱۳۸	۰	۵,۵۶۰	۵۶,۵۷۸	۱۳۵,۲۵۶	۲,۱۱۳	۰	۶۷۸	۰	۶۷۸	۱۳۲,۵۱۵	ساختمانها و تاسیسات
۵۹,۹۴۶	۱۵۲,۰۶۵	۰	(۲۷۵)	۱۳۲,۳۴۹	۱۹۸,۸۸۵	۱۹,۰۰۰	(۳۱۰)	۰	(۳۱۰)	۰	۱۹۷,۲۹۵	ماشین آلات و تجهیزات
۴,۶۷۱	۷,۲۹۴	۰	(۱۴۲)	۶,۴۴۸	۱۱,۱۲۶	۳۰	(۳۳۳)	۰	(۳۳۳)	۰	۱۱,۱۱۹	وسایل نقلیه
۸,۵۸۷	۱۶,۶۹۷	۰	(۱۷۱)	۱۳,۵۵۹	۲۴,۸۰۷	۱,۸۵۴	(۳۴۹)	۷۵۶	(۳۴۹)	۷۵۶	۲۲,۴۴۶	اثاث و منسوبات
۷,۶۲۵	۷,۱۸۲	۰	۳۰,۲۶	۴,۴۱۳	۲۶,۵۴۴	۱۲,۹۹۵	(۲۵۷)	۱,۷۶۸	(۲۵۷)	۱,۷۶۸	۱۲,۰۳۸	ابزار آلات
۱۹۳,۱۹۷	۳۶۰,۳۷۶	۰	(۸۴۵)	۳۵۹,۵۳۱	۴۳۲,۰۴۹	۱۹,۲۰۲	(۱,۱۴۹)	۳,۱۵۲	(۱,۱۴۹)	۳,۱۵۲	۴۱۱,۸۴۴	
۴۰,۹۶۸۷	۶۳۸,۶۶۳				۶۳۸,۶۶۳	۹,۲۵۰	۰	۲۱۹,۷۲۶	۰	۲۱۹,۷۲۶	۴۰,۹۶۸۷	داراییهای در جریان تکمیل
۲۱,۲۴۳	۱۱۰,۵۲				۱۱۰,۵۲	(۱۱,۵۳۴)	۰	۱,۳۳۳	۰	۱,۳۳۳	۲۱,۲۴۳	پیش پرداختهای سرمایه ای
۱,۶۶۱	۱۲,۸۰۵				۱۲,۸۰۵	(۱۶,۹۲۸)	۰	۲۸۰,۰۷۲	۰	۲۸۰,۰۷۲	۱,۶۶۱	اقلام سرمایه ای در انبار
۳۳۵,۷۸۸	۸۴۹,۱۹۳	۲۴۶,۳۷۶	(۸۴۵)	۲۸۵,۵۳۱	۱,۰۹۵,۵۶۹	۰	(۱,۱۴۹)	۲۵۲,۳۸۳	(۱,۱۴۹)	۲۵۲,۳۸۳	۸۴۴,۴۳۵	

۱-۱- عمده نقل و انتقالات طی دوره مرتبط با مصرف اقلام سرمایه ای موجود در انبار شرکت نیروکلمر می باشد.

۱-۱-۲- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۳۰۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱-۱-۳- خرید آید انتقال قانونی زمین های خریداری شده کارخانه اصفهان و یزد توسط شرکت نیرو کلمر صورت نگرفته است.

۱-۱-۴- طی دوره مالی مورد رسیدگی، یکی از شاکیان شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن از طریق دریافت حکم نیابتی با دادگاه اجرای احکام شمشه ۱ تبریز، اقدام به توقیف و برگزاری مزایده جهت فروش زمین شرکت مزبور نموده است.



شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۱-۲- دارایی های ثابت مشهود
شرکت اصلی:

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده				مانده در ابتدای دوره/سال	زمین ساختمانها و تاسیسات وسایل نقلیه اثاثه و منسوبات
	مانده پایان دوره/سال	فروخته شده	فروخته شده	فروخته شده	مانده پایان دوره/سال	فروخته شده	فروخته شده	فروخته شده		
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۹۱	۲۴,۲۴۳
۱,۵۹۱	۲۰,۸۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۲۴۳	۲,۴۳۹
۱,۵۹۱	۲۰,۸۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۲۴۳	۲,۴۳۹
۱,۵۹۱	۲۰,۸۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۲۴۳	۲,۴۳۹
۲۶,۵۰۶	۲۵,۶۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۹۵۹	۳۳,۶۱۲

۱-۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی تا مبلغ ۳۰,۵۸۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱-۴- دارایی های در جریان تکمیل عمدتاً بابت طرح توسعه شرکت نیرو کمر به شرح زیر می باشد:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج باقی مانده اجرای طرح		برآورد مخارج تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	گروه
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
افزایش ظرفیت	۴۰,۹۶۸۷	۱۰,۸۶۳۰	۷۱۲,۴۵۶	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۸۴	۹۹	طرح توسعه ۵۵ تن کمر- نیرو کمر
افزایش ظرفیت	۰	۱۱۳,۳۳۱	۱۳۸,۶۶۹	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۰	۰	طرح توسعه واحد یزد
شرکت اصلی								
		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱					
		میلیون ریال	میلیون ریال					
		۱۶۲,۹۳۹	۳,۹۰۲					
		۱,۶۶۳	۰					
		۱۶۴,۶۰۲	۳,۹۰۲					
		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱					
		میلیون ریال	میلیون ریال					
		۱۷۱,۶۵۴	۱۲,۶۶۹					
		۱,۶۶۳	۰					
		۱۷۳,۳۱۷	۱۲,۶۶۹					

وجوه مسدود شده بانکی
سپرده نزد صندوق دارگستری
عمده وجوه مسدود شده بانکی گروه بابت وجوه نزد بانک اقتصاد نوین شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه می باشد که برای طرح دعوی در شورای عالی مالیاتی صورت پذیرفته است.



شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۱۲- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- پرداختی های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۶۲۵	۱۶۶۲۵	حساب های پرداختی:
۲۵۰۷۱۱	۰	اسناد پرداختی توسعه تجارت - عباس فاطمی
۱۴۰۰۲۹	۷۸۰۵	اشخاص وابسته - کارگزاری صنعت و معدن
۱۰۱۰۹	۰	شرکتهای تامین کننده مواد اولیه نیروکلر
۲۷۰۲۰۰	۲۷۰۲۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
۶۰۶۴۵	۱۲۰۲۹۵	بستانکاران توسعه تجارت (فاطمی، معینی و خمسه)
۱۴۵۰۳۱۹	۶۳۰۹۲۵	سایر اشخاص

۲۲۶۰۰	۲۰۸۷۴	غیر تجاری:
۲۰۳۵۱	۱۰۴۷۱	اسناد پرداختی
۲۰۰۴۷۶	۲۳۰۸۳۳	سازمان امور مالیاتی
۵۰۲۰۳	۶۰۸۴۲	سازمان تامین اجتماعی
۴۸۰۴۵۵	۶۰۳۴۶	سپرده ها و ودایع
۶۰۹۰۲	۳۰۳۹۲	ذخیره هزینه های پرداختی
۲۸۰۰۵۲	۲۷۰۷۴۶	پرداختی به کارکنان
۲۳۰۲۲۵	۵۷۰۲۷۹	مالیات بر ارزش افزوده پرداختی
۱۵۷۰۲۶۴	۱۲۹۰۷۸۳	سایر
۳۰۲۰۵۸۳	۱۹۳۰۷۰۸	

۷۱۰۸۵۹	۱۰۵۰۳	شرکت اصلی:
۲۰۷۵۳	۱۰۸۳۸	تجاری:
۷۴۶۱۲	۳۰۳۴۱	حسابهای پرداختی
		سایر اشخاص

۳۹۰۴۰۲	۳۹۰۴۰۲	غیر تجاری:
۲۵۲	۱۷۷	شرکت آبر- مانده فروش زمین
۳۲۱	۵۲۷	سازمان امور مالیاتی
۹۲	۳۸۰	حق بیمه های پرداختی
۶۴۱	۰	سپرده حسن انجام کار
۶۰۹۹۱	۹۰۷۴۲	هزینه های پرداختی
۴۷۰۶۹۹	۵۰۰۲۲۸	سایر
۱۲۲۰۳۱۱	۵۳۰۵۶۹	

۱۳- مالیات پرداختی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۶۶۱۲	۶۶۰۸۶۰		۱۳-۱
۵۷۰۵۱۱	۵۷۰۵۱۱		۱۳-۲
۱۲۴۰۱۲۳	۱۲۴۰۳۷۱		شرکت اصلی

۱۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	مانده در ابتدای دوره / سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۰۷۵۵	۶۶۰۶۱۲	ذخیره مالیات عملکرد دوره / سال
۱۰۰۱۳	۲۰۸۰۴	پرداختی طی دوره / سال
(۱۴۰۱۵۶)	(۲۰۵۵۶)	
۶۶۶۱۲	۶۶۰۸۶۰	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

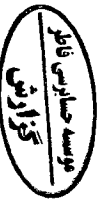
دوره مالی هفت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۱۳-۳- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		مالیات		مالیات	
	مانده ذخیره	میلون ریال	مانده ذخیره	میلون ریال	تادیه شده	میلون ریال	قطعی	میلون ریال
رسیدگی به دفاتر	۲۵۳۵	۲۵۳۵	۲۵۳۵	۲۵۳۵	۰	۲۵۳۵	۲۵۳۵	۲۵۳۵
رسیدگی به دفاتر	۲۰,۹۵۸	۲۰,۹۵۸	۲۰,۹۵۸	۲۳,۷۸۱	۲,۸۲۸	۲۳,۷۸۱	۴۲,۱۵۴	۱۱,۶۵۵
رسیدگی به دفاتر	۲۵,۳۸۳	۲۵,۳۸۳	۲۵,۳۸۳	۷۸,۳۸۳	۲۰,۰۰۰	۷۸,۳۸۳	۷۸,۳۸۳	۲۴,۵۵۱
رسیدگی به دفاتر	۴,۲۲۷	۴,۲۲۷	۴,۲۲۷	۴,۲۲۷	۰	۴,۲۲۷	۴,۲۲۷	۳,۶۵۰
رسیدگی به دفاتر	۴۸۷	۴۸۷	۴۸۷	۴۸۷	۰	۴۸۷	۴۸۷	۳,۱۶۴
رسیدگی به دفاتر	۶۵۸	۶۵۸	۶۵۸	۶۵۸	۰	۶۵۸	۶۵۸	۶,۳۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲,۶۱۵	۲,۶۱۵	۲,۶۱۵	۲,۶۱۵	۰	۲,۶۱۵	۷,۳۵۴	۸۰,۳۸۶
رسیدگی به دفاتر	۴۹۸	۴۹۸	۴۹۸	۴۹۸	۰	۴۹۸	۳,۶۲	۵۹,۳۴۳
قطعی شده است	۰	۰	۰	۲,۶۱۵	۰	۲,۶۱۵	۰	۱,۷۷۸,۷۱۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۳,۹۰۲	۰	۳,۹۰۲	۰	۸۸۸,۰۰۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۱,۳۱۵	۰	۱,۳۱۵	۰	۷۵۵,۱۴۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۷۸,۳۶۱	۰	۷۸,۳۶۱	۰	۱,۳۱۴,۵۸۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۲,۹۵۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۸,۶۱۰
								۹۷۰,۵۳۱ به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
	۵۷,۵۱۱	۵۷,۵۱۱	۵۸۸	۱۷,۵۰۷	۱۷۲,۱۶۵	۴۱,۳۰۷	۱۳۸,۸۹۹	

۱۳-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۷۸ و سال های ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۸۷ و سال ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.
۱۳-۳-۲- شرکت نسبت به مالیات قطعی سالهای مالی ۱۳۷۸ لغایت ۱۳۸۳ و سال های مالی ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ اعتراض کرده (به جهت عدم اعلام میزان پذیرش پیش پرداخت های مالیاتی مکسوره توسط شرکت های سرمایه پذیر از سوی مقامات مالیاتی) و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی و شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۳-۳-۳- عملکرد سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ توسط اداره مالیاتی رسیدگی شده است، که شرکت نسبت به آن در مراجع حل اختلاف اعتراض نموده است.
۱۳-۳-۴- با توجه به نوع فعالیت شرکت (فصلیات های مشمول مالیات مقطوع) ذخیره ای برای سال مالی ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و دوره مالی مورد گزارش احتساب نشده است.



شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۱۴- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۳۲,۳۰۵	۰	۲۳۲,۳۰۵
۱۴۸,۹۹۹	۱۳۸,۴۲۶	۱۴۸,۹۹۹	۱۳۸,۴۲۶
۱۴۸,۹۹۹	۳۷۰,۷۳۱	۱۴۸,۹۹۹	۳۷۰,۷۳۱
۰	۰	۳,۹۳۵	۴,۴۱۸
۱۴۸,۹۹۹	۳۷۰,۷۳۱	۱۵۲,۹۳۴	۳۷۵,۱۴۹

شرکت اصلی:
سال ۱۳۹۶
سال ۱۳۹۵ و قبل از آن

گروه:
شرکت‌های فرعی - متعلق به اقلیت

۱۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۰۰ ریال و در سال مالی ۱۳۹۵ مبلغ ۲۵۰ ریال بوده است.

۱۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۵/۳۱			یادداشت
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۸,۲۱۲	۲۲۶,۹۸۹	۱۱۱,۲۲۳	۴۷۲,۷۶۸	۳۱۲,۱۰۳	۱۶۰,۶۶۵	۱۵-۱
۲۸,۰۷۹	۰	۲۸,۰۷۹	۰	۰	۰	مشارکت مدنی
۹۷,۱۹۹	۰	۹۷,۱۹۹	۹۷,۱۹۹	۰	۹۷,۱۹۹	۱۵-۲
۴۶۳,۴۹۰	۲۲۶,۹۸۹	۲۳۶,۵۰۱	۵۶۹,۹۶۷	۳۱۲,۱۰۳	۲۵۷,۸۶۴	
(۱۶,۰۰۰)	۰	(۱۶,۰۰۰)	۰	۰	۰	
۴۴۷,۴۹۰	۲۲۶,۹۸۹	۲۲۰,۵۰۱	۵۶۹,۹۶۷	۳۱۲,۱۰۳	۲۵۷,۸۶۴	

گروه:
تسهیلات دریافتی
مشارکت مدنی
اعتبار اسنادی

کسر می شود:
سپرده بلوکه شده نزد بانک

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف:

۱۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۷,۶۵۲	۵۸۶,۶۳۳
(۳۴,۱۶۲)	(۱۶,۶۶۶)
۴۶۳,۴۹۰	۵۶۹,۹۶۷
(۲۲۶,۹۸۹)	(۳۱۲,۱۰۳)
۲۳۶,۵۰۱	۲۵۷,۸۶۴
(۱۶,۰۰۰)	۰
۲۲۰,۵۰۱	۲۵۷,۸۶۴

بانکها
سود و کارمزد سالهای آتی
حصه بلندمدت
حصه جاری
سود، کارمزد و جرائم معوق

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کامزد

گروه		
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۳,۷۶۵	۳۹۸,۶۳۶	۱۰ تا ۲۰ درصد
۱۶۱,۶۳۷	۱۸۷,۹۹۷	۲۱ تا ۲۵ درصد
۲,۲۵۰	.	۲۵ درصد به بالا
۴۹۷,۶۵۲	۵۸۶,۶۳۳	

۱۵-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه		
۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
میلیون ریال		
۲۷۴,۵۳۰		۱۳۹۷
۳۱۲,۱۰۳		۱۳۹۸ و پس از آن
۵۸۶,۶۳۳		

۱۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه		
۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
میلیون ریال		
۳۳۴,۹۷۵		در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات
۲۵۱,۶۵۸		در قبال چک، سپرده و سفته
۵۸۶,۶۳۳		

۱۵-۲- مانده تسهیلات مزبور مانده تتمه بدهی شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن بابت واردات روغن خوراکی در سنوات قبل می باشد که شامل مبلغ ۴۹,۰۲۹ میلیون ریال اصل و مبلغ ۴۸,۱۷۰ میلیون ریال سود و جرایم اعتبار مربوطه می باشد. نرخ سود و جرایم تاخیر در پرداخت (وجه التزام) معادل ۲۰٪ نسبت به مبلغ اصل بدهی محاسبه می گردد. بدلیل اختلاف با بانک صنعت و معدن در خصوص نرخ ارز، تاکنون تعیین تکلیف نشده است.



شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۱۶- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	نمایندگی های فروش
۰	۰	۱,۱۹۶	۷,۰۶۴	
۱۰	۰	۱۱,۶۸۰	۶,۰۵۸	سایر پیش دریافت ها
۱۰	۰	۱۲,۸۷۶	۱۳,۱۲۲	

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال / دوره
۶,۰۳۸	۶,۸۶۲	۴۵,۶۴۰	۳۶,۹۷۶	
(۱,۶۹۱)	(۱۱,۲۶۵)	(۲۲,۷۹۴)	(۳۵,۶۲۱)	پرداخت شده طی سال / دوره
۲,۵۱۵	۷,۰۸۶	۱۴,۱۳۰	۱۷,۳۷۵	ذخیره تامین شده
۶,۸۶۲	۲,۶۸۳	۳۶,۹۷۶	۱۸,۷۳۰	مانده در پایان سال / دوره

۱۷-۱- علت افزایش پرداختی طی سال در شرکت اصلی، تسویه سنوات خدمت کلیه پرسنل قراردادی و یک نفر پرسنل رسمی شرکت اصلی بوده است.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ به مبلغ ۴۵۰۰ میلیارد ریال شامل ۴۵۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۸-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۰	۰	۵۱/۰۰٪	۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنعتی ایران
۵۹/۲۶٪	۱,۷۷۷,۷۲۹,۴۷۳	۸/۲۶٪	۳۷۱,۵۹۴,۲۰۹	بانک صنعت و معدن
۱۶/۶۲٪	۴۹۸,۴۶۱,۶۰۰	۱۶/۰۷٪	۷۲۲,۹۹۸,۶۵۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۹/۱۸٪	۲۷۵,۳۳۳,۳۳۳	۷/۶۵٪	۳۴۴,۱۶۶,۶۶۶	شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی خاص)
۱/۸۹٪	۵۶,۶۸۸,۸۵۴	۱/۷۴٪	۷۸,۱۲۷,۰۵۱	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۱/۶۱٪	۴۸,۳۸۰,۸۱۸	۱/۶۲٪	۷۲,۹۹۸,۳۵۰	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
۰/۸۹٪	۲۶,۶۶۲,۸۸۵	۱/۱۵٪	۵۱,۶۹۷,۶۳۷	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۰/۵۶٪	۳۱۶,۷۴۳,۰۳۷	۱۲/۵۲٪	۵۶۳,۴۱۷,۴۳۷	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۲- به موجب مجمع عمومی فوق العاده شرکت مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۷ مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریال معادل ۱۰۰٪ طی دو مرحله افزایش یابد که در این خصوص افزایش سرمایه مرحله اول از ۳,۰۰۰ به ۴,۵۰۰ میلیارد ریال انجام گردید که مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی و مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته بوده است و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۸-۳- سهام مدیریتی شرکت به میزان ۵۱ درصد در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۴ معامله گردیده و بانک صنعت و معدن (سهامدار عمده) بلوک سهم خود را به شرکت توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) به نرخ هر سهم ۱,۹۰۰ ریال واگذار نموده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۱۹- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار:
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۷۲,۹۲۵	۷۳,۴۷۰	۷۲,۹۹۷,۰۰۰	۱/۶	نواندیشان دنیای اقتصاد
۱۲۷	۱۸۱	۱۵۰,۰۰۰	-	نیروکلر
۱۹۵	.	.	-	
۷۳,۲۴۷	۷۳,۶۵۱	۷۳,۱۴۷,۰۰۰		

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۳۸۷,۴۸۳ میلیون ریال (شرکت اصلی ۳۳۷,۶۵۸ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص شرکت های گروه و شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- سایر اندوخته ها

شرکت اصلی		گروه		اندوخته عمومی
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	

۲۱-۱- اندوخته عمومی شامل مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال مربوط به تخصیص قسمتی از سود توسط مجمع عمومی شرکت اصلی در سال ۱۳۸۱ و به منظور تقویت بنیه مالی شرکت در حسابها منظور شده است.

۲۲- سهم اقلیت

گروه		سرمایه
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته قانونی
۲۰۲,۵۳۴	۲۶۱,۹۹۴	سود انباشته
۱۳,۵۷۶	۱۸,۹۰۳	
۲۴,۵۲۱	۸۷,۰۷۸	
۲۴۰,۶۳۱	۳۶۷,۹۷۵	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۲۳- درآمد سود سهام

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	سهام
۶۵۳.۲۷۱	۵۴۸.۸۹۶		۴۶۵.۸۸۳	۴۰۵.۸۸۹	واحدهای صندوق های سرمایه گذار
۸.۴۱۲	۱.۸۹۶		۸.۴۳۱	۳.۳۴۴	
۶۶۱.۶۸۳	۵۵۰.۷۹۲	۴-۸	۴۷۴.۳۱۴	۴۰۹.۲۳۳	۴-۳

۲۴- درآمد سود تضمین شده

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	اوراق مشارکت
۳۴.۹۸۰	۸.۵۷۸	۴-۸	۸۶.۹۹۹	۸.۵۷۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۳۴.۹۸۰	۸.۵۷۸		۸۶.۹۹۹	۸.۵۷۸	سپرده های سرمایه گذاری
۳۲.۷۰۴	۵.۶۱۸		۳۵.۳۳۱	۵.۶۱۸	سپرده های بانکی
۴۲.۷۰۸	۱۸.۷۲۹		۳۳.۶۴۶	۴۶.۲۰۷	
۷۵.۴۱۲	۲۴.۳۴۷		۶۸.۹۷۷	۵۱.۸۲۵	
۱۱۰.۳۹۲	۳۲.۹۲۵		۱۵۵.۹۷۶	۶۰.۴۰۳	

۲۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها :

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	سهام
۱۷۹.۶۷۲	۵۱۳.۲۷۷		۱۸۷.۷۷۱	۴۹۶.۸۱۰	واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۲۷۰	۸.۷۲۹		۷۰۳	۱۱.۷۱۴	سایر اوراق بهادار
۰	۰		۰	۳۳۴	
۱۷۹.۹۴۲	۵۲۲.۰۰۶	۴-۸	۱۸۸.۴۷۴	۵۰۸.۸۵۸	۴-۳

۲۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها :

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری
۱۹۵.۲۶۳	۰		۲۴۸.۴۰۳	۳.۳۸۱	
۱۹۵.۲۶۳	۰	۴-۸	۲۳۸.۴۰۳	۳.۳۸۱	۴-۳

۲۷- درآمد فروش محصولات :

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	فروش داخلی محصولات
۰	۰		۳۶۷.۰۲۰	۴۱۴.۴۵۶	فروش صادراتی محصولات
۰	۰		۱۳۲.۴۹۶	۲۶۷.۲۳۰	
۰	۰		۴۹۹.۳۱۶	۶۸۱.۶۸۶	

۲۸- سایر درآمد های عملیاتی :

شرکت اصلی		یادداشت	گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	برگشت ذخیره مطالبات
۴۳.۷۳۸	۰		۰	۰	استهلاك سرفقلى
۰	۰		(۱,۸۳۰)	(۱,۱۲۶)	سایر
۵,۳۲۹	۰		۱۲,۴۶۶	۷,۷۰۶	
۴۹,۰۶۷	۰		۱۰,۶۳۶	۶,۵۷۰	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۲۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته

گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۲۹۷	۶۳,۹۱۹	۲۹-۱ مواد مستقیم مصرفی
۵۵,۰۱۷	۴۴,۲۹۵	۲۹-۲ دستمزد مستقیم
۲۵۴,۷۷۹	۲۳۰,۹۴۹	۲۹-۳ سربار تولید
۳۷۰,۰۹۳	۳۳۹,۱۶۳	جمع هزینه تولید
۱,۷۶۹	۲,۷۷۳	افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت
۳۷۱,۸۶۲	۳۴۱,۹۳۶	بهای تمام شده کالای تولید شده
۵۲,۳۸۸	۱۱۰,۰۳۳	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۸,۳۶۷)	۱۴,۸۱۳	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۴۱۵,۸۸۳	۴۶۶,۷۸۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۹-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

گروه		کشور	نوع مواد اولیه
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹,۳۰۹	۳۱,۵۷۵	ایران	اسید استیک گلاسیال
۸,۹۸۷	۸,۹۷۷	ایران	آهک هیدراته
۳,۳۸۴	۶,۵۴۳	ایران	آهن قراضه

۲۹-۲- هزینه های دستمزد مستقیم شامل اقلام ذیل است:

گروه		حقوق و مزایا
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۲۰۳	۴۱,۰۹۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۷۱۲	۲,۱۰۲	مزایای پایان خدمت
۳,۷۴۹	۱,۰۹۲	سایر هزینه ها
۱,۳۵۳	۲	
۵۵,۰۱۷	۴۴,۲۹۵	

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

گروه		مواد غیر مستقیم
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۷۶	۲۳,۷۳۳	دستمزد غیر مستقیم
۶۴,۷۹۷	۵۲,۶۶۳	بیمه سهم کارفرما
۷,۷۳۳	۳,۹۷۷	مزایای پایان خدمت
۵,۷۹۹	۲,۳۵۴	استهلاک دارائی ها
۲۸,۸۰۶	۲۶,۵۸۶	آب و برق و سوخت
۴۵,۹۸۰	۴۵,۰۳۵	تعمیر و نگهداری
۱۴,۳۸۹	۱۶,۲۱۰	ایاب و ذهاب
۷,۸۸۰	۷,۷۶۶	سایر
۵۹,۳۱۹	۵۲,۶۲۵	
۲۵۴,۷۷۹	۲۳۰,۹۴۹	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۳۰- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۰۴۹	۲۰,۷۹۷	۶۸,۶۴۰	۴۸,۲۰۰	حقوق ، دستمزد و مزایا
۵,۹۵۶	۶,۳۱۷	۱۵,۹۰۳	۱۵,۷۸۷	حق الزحمه و حق مشاوره
۳,۰۷۹	۳,۰۳۸	۵,۵۳۴	۸,۷۸۲	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۵۱۷	۲,۴۰۸	۸,۰۰۰	۶,۹۵۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۶۲۹	۱,۸۷۰	۳,۶۲۹	۶,۹۳۲	حقوقی و ثبتی
۳,۵۰۰	۲,۳۱۰	۵,۷۰۵	۵,۸۸۰	پاداش هیئت مدیره
۱,۱۲۷	۳,۹۲۹	۱,۳۸۵	۴,۰۹۰	هزینه تعمیر و نگهداری داراییها
۲,۹۶۰	۲,۰۴۹	۳,۹۳۸	۳,۵۵۴	حق الزحمه حسابرسی
۰	۰	۲,۷۹۶	۳,۲۲۸	هزینه صادرات
۱,۰۳۷	۱,۲۲۵	۲,۰۵۷	۲,۲۱۳	استهلاک داراییها
۰	۳۸۴	۰	۱,۵۴۹	سفر و ماموریت
۲,۰۲۴	۱,۱۳۹	۲,۸۶۸	۱,۲۷۹	آبدارخانه و پذیرایی
۶۳	۱۴۰	۹۲	۸۱۱	هزینه توزیع و ایاب و ذهاب اداری
۲,۰۷۵	۳۱۷	۲,۳۶۹	۶۷۲	ملزومات اداری
۳۲۱	۱۹۹	۳۸۲	۲۲۶	آب، برق و گاز مصرفی
۴۹۵	۰	۱,۱۶۳	۱۷۳	اجاره محل
۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	کمک خیریه (ساختمان انتقال خون)
۰	۰	۳,۰۰۰	۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۰	۰	۱۸,۰۷۲	۰	بیمه معوق و جرائم سنوات قبل آبرف و توسعه تجارت
۱۰,۰۷۹	۱۰,۲۲۷	۳۱,۰۴۸	۳۱,۷۸۶	سایر
۹۴,۹۱۱	۵۶,۳۴۹	۱۹۶,۵۸۱	۱۴۲,۱۱۶	

۳۱- هزینه های مالی

گروه	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۴۴۸	۱۴,۶۰۱
۲۲,۴۴۸	۱۴,۶۰۱

وام های دریافتی از بانک ها

۳۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۱	۰	۸,۶۲۱	۱,۱۹۲	سود فروش دارایی های ثابت
۰	۴	(۱,۹۵۷)	۲,۸۰۶	سود (زیان) تسعیر ارز
۶۶۷	۳۲۴	۰	۳۲۴	درآمد اجاره
۵۹۴	(۱,۰۹۲)	۴۰۸	۲,۴۰۶	سایر
۱,۵۲۲	(۷۶۴)	۷,۰۷۲	۶,۷۲۸	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۳۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۰۱,۴۳۶	۱,۰۴۹,۳۷۴	۱,۰۶۸,۷۱۳	۱,۱۲۲,۱۷۰
.	.	(۱۰۰۱۳)	(۲۸۰۴)
.	.	(۲۴,۱۳۹)	(۹۵,۹۲۳)
۱,۱۰۱,۴۳۶	۱,۰۴۹,۳۷۴	۱,۰۴۳,۵۶۱	۱,۰۲۲,۴۴۳
۱,۵۲۲	(۷۶۴)	۱۸,۲۷۰	(۷,۸۷۳)
.	.	.	.
.	.	(۷,۳۱۲)	(۴,۳۷۷)
۱,۵۲۲	(۷۶۴)	۱۰,۹۵۸	(۱۲,۲۵۰)
۱,۱۰۲,۹۵۸	۱,۰۴۸,۶۱۰	۱,۰۸۶,۹۸۳	۱,۰۵۳,۳۶۰
.	.	(۱۰۰۱۳)	(۲۸۰۴)
.	.	(۳۱,۴۵۱)	(۹۱,۵۴۶)
۱,۱۰۲,۹۵۸	۱,۰۴۸,۶۱۰	۱,۰۵۴,۵۱۹	۱,۰۱۱,۱۹۳
۲۸۷	۲۲۷	۲۷۹	۲۳۲
۲۷۴	۲۳۴	۲۶۶	۲۲۹
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم
۳,۸۴۰	۴,۴۲۸	۳,۸۴۰	۴,۴۲۸
.	.	(۶۲)	(۷۳)
۳,۸۴۰	۴,۴۲۸	۳,۷۷۸	۴,۳۵۵
۴,۰۲۴	۴,۴۸۴	۴,۰۲۴	۴,۴۸۴
.	.	(۶۲)	(۷۳)
۴,۰۲۴	۴,۴۸۴	۳,۹۶۲	۴,۴۱۱

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

سود عملیات در حال تداوم فعالیت

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود خالص

سود پایه هر سهم

سود تقلیل یافته هر سهم

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام عادی تقلیل یافته

میانگین موزون تعداد سهام اصلی در مالکیت شرکت فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی تقلیل یافته

محاسبه میانگین موزون تعداد سهام عادی با توجه به تاریخ پذیره نویسی و ثبت افزایش سرمایه شرکت که در طی سال مالی گذشته و دوره مالی مورد گزارش صورت گرفته است.

$$۱,۲۸۰ = \text{ارزش بازار نظری هر سهم}$$

$$۱/۱۱ = \text{عامل تعدیل}$$

۳۴- تعدیلات تلفیق:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
.	(۳۴۰۷۲)
.	(۱۷,۴۱۲)
.	(۵۱,۴۸۴)

تعدیلات ناشی از فروش کارگزاری بانک صنعت و معدن

شناسایی بدهی بیمه شرکت آفر

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۳۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱,۱۰۱,۴۳۶	۱,۰۴۹,۳۷۴	۹۵۴,۶۵۵	۱,۰۶۱,۲۳۳	
۱,۰۳۷	۱,۲۲۵	۳۰,۸۶۳	۲۸,۵۷۴	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
.	.	۱,۸۳۰	۱,۱۳۶	استهلاک سرقفلی
۸۲۴	(۴,۱۷۹)	(۸,۶۶۴)	(۱۸,۲۴۶)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۰۸,۹۶۰)	(۱۰۹,۳۴۶)	(۹۷۵,۸۳۷)	۱۸۴,۵۶۶	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲,۹۹۵)	(۳۵۳,۶۵۶)	۲۱۰,۸۰۵	(۲۱۴,۹۴۹)	کاهش (افزایش) در دریافتی های عملیاتی
.	.	۱,۸۰۱	۱۷,۲۸۹	کاهش در موجودی مواد و کالا
۸,۲۴۶	(۶۹,۹۸۳)	۴,۵۴۳	(۹۹,۳۸۶)	کاهش (افزایش) در پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۲۲,۶۲۳)	(۸۵,۰۵۶)	(۱۴۹,۷۱۸)	(۲۳۳,۶۳۱)	(افزایش) در سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۰۹,۶۱۸	(۶۸,۷۴۲)	۹۱,۰۴۴	(۱۰۸,۸۷۵)	افزایش (کاهش) در پرداختی های عملیاتی
(۱,۹۹۰)	(۱۰)	۴,۳۵۷	۲۴۶	افزایش (کاهش) در پیش دریافتی های عملیاتی
.	.	۱۴۷,۷۰۴	۵۲,۱۸۳	سود سهام دریافتی از شرکت های وابسته
۱,۲۴۸	(۷۶۸)	۴۰۸	۲,۷۳۰	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۱۸۵,۸۴۱	۴۵۸,۸۵۹	۳۱۳,۷۹۱	۶۷۲,۸۷۰	

۳۶- مبادلات غیر نقدی

اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۵۸۷,۲۰۴	.	۵۸۷,۲۰۴	.	تحصیل دارایی ثابت از محل تسهیلات
.	.	۱۵۰,۸۰۳	.	افزایش سرمایه گذاری ها از محل مطالبات
.	۵۹,۰۹۳	.	۵۹,۰۹۳	
۵۸۷,۲۰۴	۵۹,۰۹۳	۷۳۸,۰۰۷	۵۹,۰۹۳	

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۷-۲ بدهی های احتمالی گروه و شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۷۹	۷۵۶,۵۷۹	۳۷-۲-۱		تضمین وام شرکتها به بانکها
۲۲,۴۶۵	۲۲,۵۶۵			تضمین و تعهدات به شرکتها
۳۰,۰۴۴	۷۷۹,۱۴۴			

۳۷-۲-۱ مبلغ فوق مربوط به تضمین وام شرکت آپادانا سرام، بلبرینگ ایران، نیروکلر و توسعه تجارت به ترتیب به مبلغ ۴۰۱,۶۴۲ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۸۲)، ۸,۸۹۳ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۸۵)، ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۹۵) و ۹۶,۰۴۴ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۹۱) می باشد که در صورت محاسبه جرایم به مبلغ فوق افزوده خواهد شد.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

- باتوجه به مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۴ نام شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) به سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) تغییر یافت.

- به موجب قرارداد منعقد بین شرکت اصلی و شرکت ساریت، تمامی سهام شرکت کرمانیت متعلق به شرکت اصلی و سرمایه گذاری ایران و فرانسه به مبلغ ۲ میلیارد ریال معامله گردید.

شرکت سرمایه گذاری صنعت ومعدن(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات با سایر اشخاص وابسته گروه و شرکت اصلی طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت	شرح معامله	طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ ق ت می باشد	فروش
سرمایه گذاری صنعت و معدن	فروش سهام ۴۴ درصدی بانک صنعت و معدن	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۱۰۸/۳۵۵
سرمایه گذاری صنعت و معدن	فروش سهام ۴۴ درصدی بانک صنعت و معدن	رفاه اندیش سرمایه انسانی	عضو گروه	خیر	۳۷/۷۴۹

۳۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		اسناد دریافتنی	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
		طلب	بدهی		طلب	بدهی
شرکت های وابسته	گلوکوزان	۸۱,۵۶۵	-	۰	-	-
	کارتن البرز	۷,۱۲۰	-	۰	-	-
	کاشی پارس	۰	-	۲۳,۸۹۴	-	۲۴,۰۴۹
	پنچال سازی لرستان	۰	-	۰	-	۱۵۸
	کرمانیت	۰	-	۰	-	۱۴,۶۴۶
	ناحیه صنعتی فیروزکوه	۰	-	۰	-	۰
	انبارهای عمومی البرز	۰	-	۰	-	۵,۷۹۸
	رفاه اندیش سرمایه انسانی	۱۳,۵۲۲	-	۰	-	۰
	صنایع شیمیایی ایران	۱۳۶,۳۸۹	-	۰	-	۰
	استخراج مواد اولیه شیشه	۰	-	۰	-	۸,۱۳۳
	جمع	۲۳۸,۵۹۶	-	۲۳,۸۹۴	-	۳۷,۷۴۹

۳۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		دریافتنی های غیر	دریافتنی های تجاری	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
		طلب	بدهی			طلب	بدهی
شرکت های وابسته	شرکت نیروکلر	۰	-	۸۹,۸۱۳	۰	-	۴۲
	سرمایه گذاری ایران و فرانسه	۱۷,۵۰۰	-	۱,۵۰۴	۰	-	۱۵۹,۵۵۱
	آیفر	۰	-	۰	۳۹,۴۰۲	-	۳۸,۱۳۱
	توسعه تجارت صنعت و معدن	۶۹,۹۹۱	-	۶۱,۶۴۶	۰	-	۹۰,۳۵۸
	ترغیب صنعت ایران و ایتالیا	۰	-	۰	۰	-	۰
	نواندیشان دنیای اقتصاد	۰	-	۴۷۶	۰	-	۴۶۵
	جمع	۸۷,۴۹۱	-	۱۵۲,۵۳۹	۳۹,۴۴۴	-	۳۸,۱۷۳
	کارتن البرز	۷,۱۲۰	-	۴,۳۰۶	۰	-	۳,۴۱۵
	گلوکوزان	۸۱,۵۶۵	-	۰	۰	-	۱۳۵,۵۹۰
	کاشی پارس	۲۳,۸۹۴	-	۰	۰	-	۲۳,۸۹۴
	فن اوران آتیه صنعت و معدن	۰	-	۰	۰	-	۱,۴۰۰
	پنچال سازی لرستان	۰	-	۰	۰	-	۱۵۸
انبارهای عمومی البرز	۰	-	۰	۰	-	۵,۷۹۸	
رفاه اندیش سرمایه انسانی	۱۳,۵۲۲	-	۰	۰	-	۰	
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۶,۳۸۹	-	۰	۰	-	۰	
کرمانیت	۲۶,۵۰۵	-	۰	۰	-	۱۱,۸۵۸	
استخراج مواد اولیه شیشه	۰	-	۰	۰	-	۷,۱۵۱	
جمع	۲۸۹,۰۸۵	-	۲۸۹,۰۸۵	۰	-	۱۷۹,۳۵۴	
جمع کل	۳۷۶,۵۷۶	-	۴۴۰,۶۲۴	۳۹,۴۴۴	-	۴۱۷,۵۲۷	

۳۹-۲-۱- مانده حساب اشخاص وابسته با شرکت اصلی ناشی از دریافت و پرداخت قیامین بوده و فاقد محتوای تجاری می باشد.

۴۰- سود انباشته در پایان دوره

تخصیص سود انباشته پایان دوره مالی هشت ماهه در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ده درصد سود خالص دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۴۱- وضعیت ارزی

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

شرکت اصلی	گروه				
	دلار	فرانک سوئیس	روپیه	درهم	یورو
۵,۸۶۷/۸۴	۱۳۴	۱۲,۸۳۵	۴۴	۹۹۵	۲۳,۳۶۰
۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۲۲۳
۰	۰	۰	۰	۲۹۰,۳۲۰	۴۷۸,۲۷۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۵,۰۶۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۸۶۷/۸۴	۱۳۴	۱۲,۸۳۵	۴۴	۲۹۱,۳۱۵	۴۳۳,۷۹۲

موجودی نقد و سپرده ارزی

حسابهای دریافتنی ارزی

سفارشات خارجی

پیش دریافتها

تسهیلات

خالص دارائتها، بدهیها و حسابهای ارزی



دارائتها و بدهیهای پولی ارزی عمدتاً مربوط به شرکت نیرو کلر می باشد.