

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۶) الی (۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۳۹ الی ۱	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - به موجب یادداشت توضیحی ۱-۴ ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های شرکت اصلی و گروه در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار به ترتیب به مبالغ ۶۸۸ و ۸۱۱ میلیارد ریال کمتر از بهای تمام شده سرمایه‌گذاری‌های مذکور می‌باشد که در این ارتباط صرفاً به ترتیب مبالغ ۵۳۶/۷ و ۶۵۹ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش انباشته در حساب‌های شرکت اصلی و گروه منظور شده و از این بابت مبلغ ۱۵۲ میلیارد ریال کسری ذخیره کاهش ارزش وجوه دارد. در صورت اعمال تعدیلات لازم سرفصل‌های سود خالص و سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی هر یک به مبلغ ۱۵۲ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

۵ - برخلاف استانداردهای حسابداری خالص داراییها و بدهیهای قابل تشخیص شرکتهای فرعی و وابسته در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نگردیده و صورتهای مالی تلفیقی گروه بر این اساس تهیه و ارائه نشده است لذا، عمده مبالغ مربوط به شرکتهای فرعی و وابسته مندرج در صورتهای مالی تلفیقی گروه از جمله ارزش دفتری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت، سرقفلی، دارایی‌های ثابت و سهم اقلیت موضوع یادداشتهای توضیحی ۹ الی ۱۱ و ۲۲ از صحت لازم برخوردار نمی‌باشند. با توجه به مراتب فوق، هر چند صورتهای مالی در پایان سال مالی مورد گزارش نیاز به تعدیلاتی دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی، تعیین مبلغ و آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی تلفیقی گروه، در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۶ - سرفصل پیش‌پرداخت‌های گروه به شرح یادداشت توضیحی ۷، شامل مبلغ ۵۶ میلیارد ریال پیش‌پرداخت مالیات بابت مالیات پرداختی توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر در سال‌های قبل می‌باشد که به تأیید حوزه مالیاتی مربوطه نرسیده است، در نتیجه امکان تهاتر و تسویه مبلغ مذکور با مالیات قطعی شده سنوات قبل، موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۳ امکان‌پذیر نشده است. همچنین سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری گروه و شرکت اصلی شامل مبلغ ۲۰ میلیارد ریال ارقام راكد و سنواتی و ۱۱ میلیارد ریال اسناد سررسید شده می‌باشد که از این بابت صرفاً مبلغ ۲۲ میلیارد ریال ذخیره مطالبات در حسابها منظور شده است. هر چند اعمال تعدیلات مورد لزوم در حسابها ضروری می‌باشد لیکن به علت عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی، تعیین رقم دقیق آن در حال حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۷ - سرفصل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۹، شامل مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن می‌باشد. فعالیت شرکت مذکور در سال‌های اخیر عمدتاً شامل سرمایه‌گذاری مشترک با آقای الهی تبار و شرکت اقتصاد پویای میهن است. همچنین مانده مطالبات از اشخاص حقیقی و حقوقی مذکور به ترتیب به مبالغ ۳۰۰ و ۱۶/۸ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۵ عمدتاً مربوط به سرمایه‌گذاریهای انجام شده در سال‌های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ می‌باشد که تاکنون به حیطة وصول در نیامده و از این بابت صرفاً مبلغ ۸۶ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور شده است. شرکت مورد گزارش اقدام به طرح دعوای حقوقی در مراجع قضایی علیه مدیران شرکت فرعی و آقای الهی تبار نموده که در حالی بررسی و در مراحل مقدماتی است. همچنین سرفصل فوق شامل مبلغ ۲۴ میلیارد ریال سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتهای می‌باشد که علیرغم وجود نشانه‌های امکان وقوع زیان کاهش ارزش، استانداردهای حسابداری مبنی بر تعیین ارزش بازیافتنی و مقایسه با بهای تمام شده آن، انجام نشده است. با توجه به موارد فوق و به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک لازم حصول اطمینان از قابلیت بازیافت سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت فرعی و سایر شرکتهای و نیز وصول مطالبات از اشخاص مذکور، برای این سازمان محرز نگردیده است.

اظهاری نظر مشروط

۸- به نظراین سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۷، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۹- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها، توسط گروه و شرکت اصلی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۹ شامل مبلغ ۳۸ میلیارد ریال سرمایه‌گذاری در سهام برخی از شرکت‌های وابسته می‌باشد که فعالیت اکثر آن‌ها در سال‌های اخیر منتج به زیان عملیاتی گردیده و یا اینکه فاقد فعالیت مناسب و سودآور می‌باشد. در این ارتباط شرکت اصلی در سال‌های قبل مبلغ ۳۸ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش انباشته جهت سرمایه‌گذاری در حساب‌ها منظور نموده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت کامل سود سهام ظرف مهلت مقرر.

۱۰-۲- پیگیری‌های شرکت نسبت به انجام تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۲۳ اسفند ۱۳۹۳ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۵، ۶، ۱-۱۰ و ۱۴ این گزارش و نیز استرداد تضامین مربوط به شرکت آپادانا سرام به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۱- طبق یادداشت توضیحی ۲-۳۵ صورت‌های مالی و نیز تأییدیه مدیران شرکت، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۲- گزارش هیئت‌مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۳-۱- مفاد بند ۱۰ ماده ۷ و ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص انتشار صورتهای مالی میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت فرعی آبفر در مهلت مقرر و افشای فوری رویدادهای با اهمیت شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن.

۱۳-۲- مفاد ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر لزوم شناور بودن حداقل ۲۰ درصد از سهام شرکت.

۱۴- در خصوص الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به استثنای تعیین مکانیزمهای اثر بخشی حسابرسی داخلی، تدوین روشهای مدون آموزش، ارزیابی و اقدامات انضباطی جهت مدیران و کارکنان و تفکیک صحیح وظایف سازمانی، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری از عدم رعایت الزامات مذکور برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

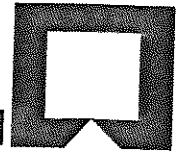
۳ اسفند ۱۳۹۴

محمد نوری حسین آبادی

شاهرخ شاه‌حسینی



سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

شناسه ملی ۱۰۰۲۷۳۵۸۶ شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

۳

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۴

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام):

۵

ترازنامه

۶

صورت سود و زیان

۶

گردش حساب سود انباشته

۷

صورت جریان وجوه نقد

۸

پ- یادداشت های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

۸-۱۰

اهم روبه های حسابداری

۱۱-۳۹

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۷ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

رئیس هیئت مدیره

مجتبی هراتی نیک

گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند

نایب رئیس هیئت مدیره

مسعود بهزادپور

بانک صنعت و معدن

عضو هیئت مدیره

حسین نراقی

سرمایه گذاری ایران و فرانسه

عضو هیئت مدیره

مسعود تمسکی بیدگلی

گروه توسعه مالی مهر آیندگان

عضو هیئت مدیره و مدیرعامل

احمد بارول

لیزینگ صنعت و معدن

تهران: میدان آرژانتین، خیابان لوند، خیابان ۲۹، شماره ۱، کدپستی: ۴۴۶۱۳-۱۵۱۶۱ صندوق پستی: ۹۱۵۶-۱۵۸۷۵ تلفن: (۴ خط) ۸۷۸۱۷۲ تا ۸۷۸۱۷۶

Web Site: www.imicweb.com

E-mail: imic@imicweb.com



شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

فر تاریخ ۱۳۹۴ آذر ۳۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلون ریال		میلون ریال		میلون ریال		میلون ریال	
۱۷۶,۴۹۳	۱۴۸,۳۹۷	۱۲	۱۲	۸۸,۴۶۶	۱۰۶,۶۵۹	۲	۲
۱۲۵,۰۴۴	۱۲۶,۳۴۴	۱۳	۱۳	۳,۷۶۸,۵۲۳	۳,۴۱۰,۹۲۳	۴	۴
۶۳۸,۱۶۳	۶۶,۳۹۷	۱۴	۱۴	۵۲۱,۳۱۱	۸۷۹,۶۷۷	۵	۵
۱۳۲,۷۳۶	۲۰۰,۳۴۶	۱۵	۱۵	۱۴۲,۸۶۰	۱۶۰,۳۱۶	۶	۶
۷,۷۲۸	۵,۵۹۵	۱۶	۱۶	۹۶,۵۸۲	۷۳,۵۷۰	۷	۷
				۹۷,۳۸۰	۹۷,۳۸۰	۸	۸
۱,۰۸۰,۱۷۴	۵۴۶,۸۷۹			۴,۷۱۵,۰۲۲	۴,۷۲۸,۴۲۴		
۳۴,۶۳۵	۲۸,۱۱۱	۱۵	۱۵	۱۳,۱۴۰	۶۶,۶۸۸	۵	۵
۴۶,۸۵۵	۵۶,۹۶۵	۱۷	۱۷	۷۴۶,۴۵۹	۶۶۷,۸۰۱	۹	۹
۸۱,۴۹۰	۸۵,۰۷۶			۳۲,۷۰۶	۲۸,۳۹۴	۱۰	۱۰
۱,۱۶۱,۶۶۴	۶۳۱,۹۵۵			۱۷۹,۱۵۹	۲۴۰,۵۵۴	۱۱	۱۱
				۹۷۱,۴۶۴	۱,۰۰۳,۳۳۷		
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸				
(۴۸,۸۶۱)	(۷۲,۵۸۴)	۱۹	۱۹				
۸۲۵,۴۴۷	*	۲۰	۲۰				
۱۷۵,۶۴۵	۲۰۴,۹۳۲	۲۱	۲۱				
۸۰۰	۸۰۰						
۱,۹۳۰,۳۰۲	۱,۷۶۶,۴۷۳						
۴,۳۸۳,۳۳۳	۴,۸۹۸,۶۲۱						
۱۴۱,۴۸۹	۲۰۱,۱۸۵						
۴,۵۲۴,۸۲۲	۵,۰۹۹,۸۰۶						
۵,۶۸۶,۴۸۶	۵,۷۳۱,۷۶۱						
				۵,۶۸۶,۴۸۶	۵,۷۳۱,۷۶۱		

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

بدهی های جاری

پروانه های تجاری و غیر تجاری
مالیات پرداختنی
سود سهام پرداختنی
تسهیلات مالی
پیش دریافت ها

جمع بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

تسهیلات مالی بلندمدت
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
جمع بدهی های غیر جاری
جمع بدهی ها
حقوق صاحبان سهام
سرمایه

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

افزایش سرمایه در جریان
اندوخته قانونی
سایر اندوخته ها
سود انباشته
جمع حقوق قابل اتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
سهام اقلیت
جمع حقوق صاحبان سهام
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

دارایی ها

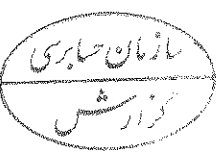
دارایی های جاری

موجودی نقد
سرمایه تجاری های کوتاه مدت
دریافتی های تجاری و غیر تجاری
موجودی مواد و کالا
پیش پرداخت ها
دارایی های نگهداری شده برای فروش
جمع دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

دریافتی های بلند مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت
سرقلمی و دارایی های نامشهود
دارایی های ثابت مشهود
جمع دارایی های غیر جاری

جمع دارایی ها



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

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۱۲,۸۹۳	۱,۱۲۱,۱۵۷	۲۳
(۲۹۵,۱۵۲)	(۳۲۴,۳۴۱)	۲۴
۱,۱۱۷,۷۴۱	۷۹۶,۸۱۶	
(۱۴۱,۶۴۰)	(۱۲۰,۳۵۱)	۲۵
۵۸,۳۱۴	(۴۱۹,۲۲۷)	۲۶
(۸۳,۳۲۶)	(۵۳۹,۵۷۸)	
۱,۰۳۴,۴۱۵	۲۵۷,۲۳۸	
(۲۲,۳۲۴)	(۴۰,۴۰۰)	۲۷
۲۹,۳۹۲	۳۲,۷۴۴	۲۸
۷,۰۶۸	(۷,۶۵۶)	
۱,۰۴۱,۴۸۳	۲۴۹,۵۸۲	
(۲۸,۴۴۳)	(۲,۶۰۱)	
۱,۰۱۳,۰۴۰	۲۴۶,۹۸۱	
۷۶,۳۶۴	۵۵,۹۷۱	
۹۳۶,۶۷۶	۱۹۱,۰۱۰	
۲۵۹	۷۵	
(۳)	(۵)	
۲۵۶	۷۰	

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سود ناخالص
هزینه های فروش، اداری و عمومی
سایر اقلام عملیاتی
سود عملیاتی
هزینه های مالی
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
سود عملیات در حال 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

غیر عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۱,۰۱۳,۰۴۰	۲۴۶,۹۸۱	
۲,۵۰۱,۳۶۸	۲,۱۵۵,۱۷۸	
(۱۲,۹۰۸)	(۱۹۹,۵۰۹)	۳۰
۲,۴۸۸,۴۶۰	۱,۹۵۵,۶۶۹	
(۷۲۰,۸۳۱)	(۳۷۶,۸۲۷)	۱۴
(۸۲۵,۰۰۰)	-	
۹۴۲,۶۲۹	۱,۵۷۸,۸۴۲	
۱,۹۵۵,۶۶۹	۱,۸۲۵,۸۲۳	
-	(۲۴,۹۷۹)	
۱,۹۵۵,۶۶۹	۱,۸۰۰,۸۴۴	
۲۵,۳۶۷	۳۴,۳۷۱	۲۲
۱,۹۳۰,۳۰۲	۱,۷۶۶,۴۷۳	

سود خالص
سود انباشته ابتدای سال
تعدیلات سنواتی
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
سود قابل تخصیص
اندوخته قانونی
سود انباشته پایان سال
سهم اقلیت از سود انباشته
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

گزارش

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است. بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تفصیلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به
۳۰ آذر ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

۳۰۲,۳۰۳

۲۹۳,۸۱۰

۲۱

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی :

سوددریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشارکت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

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

مالیات بردآمد :

مالیات بردآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش دارایی های آماده فروش و سرمایه گذاری ها

وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (خرید) دارایی های نامشهود

وجوه (پرداختی) بابت خرید سایر دارایی ها

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 :

وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۳۴,۳۱۱

۲۸,۹۱۴

(۲۲,۳۲۴)

(۴۰,۴۰۰)

(۴۱,۶۹۱)

(۳۵,۳۸۹)

(۲۴۶,۳۲۰)

(۲۹۳,۴۵۱)

(۲۷۶,۰۲۴)

(۳۴۰,۳۲۶)

(۶۶۷)

(۱,۴۰۲)

(۴۵,۱۷۶)

(۸۰,۵۲۵)

۱,۹۷۶

۵۰۹

۳۳,۱۷۰

-

(۳,۶۴۲)

۳۶

(۸,۱۵۲)

-

(۲۱,۸۲۴)

(۷۹,۹۸۰)

۳,۷۸۸

(۱۲۷,۸۹۸)

۴۴۷

۷۳,۳۹۴

-

۲۷,۱۹۳

-

(۱۵,۴۱۰)

۳۹,۶۲۰

۲۰۳,۷۵۰

(۱۳,۵۸۵)

(۱۴۲,۷۶۲)

۲۶,۴۸۲

۱۴۶,۰۶۵

۳۰,۲۷۰

۱۸,۱۶۷

۶۴,۵۷۲

۸۸,۴۶۶

(۶,۳۷۶)

۲۶

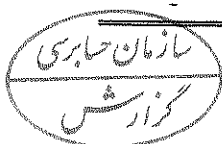
۸۸,۴۶۶

۱۰۶,۶۵۹

۶۱۹,۷۵۲

۳۲

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



شرکت سهامه گزاری صنعت و معدن (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال				
۱۶,۵۹۷	۱۳,۷۱۸	۵۶,۰۶۹	۳۹,۷۸۵	۳	۳	دارایی های جاری			
۵۷,۵۰۹	۵۷,۵۱۱	۳,۴۴۱,۳۱۶	۳,۱۹۶,۹۵۷	۴	۴	موجودی نقد			
۵۹۸,۴۶۴	۶۳,۷۵۳	۳۹۳,۳۱۸	۶۳۱,۸۸۵	۵	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
		۵۶,۳۶۴	۵۶,۳۳۷	۷	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری			
		۷۶,۷۴۲	۷۶,۷۴۲	۸	۸	پیش پرداخت ها			
۶۷۲,۵۷۰	۱۳۴,۹۸۲	۴,۰۲۳,۷۰۹	۴,۰۰۱,۷۰۶			دارایی های نگهداری شده برای فروش			
						جمع دارایی های جاری			
۵,۱۵۰	۶,۰۴۱	۷,۹۷۵	۶,۱۳۱	۵	۵	دارایی های غیر جاری			
		۷۸۶,۵۰۶	۹۶۶,۹۷۲	۹	۹	دریافتی های بلند مدت			
		۱۹۸	۱۹۸	۱۰	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت			
		۳۶۱۰	۳,۵۴۵			دارایی های نامشهود			
		۷۹۸,۲۸۹	۹۷۶,۸۴۶	۱۱	۱۱	دارایی های ثابت مشهود			
						جمع دارایی های غیر جاری			
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰					حقوق صاحبان سهام			
۸۲۵,۴۴۷	-					سرمایه			
۱۵۰,۰۰۰	۱,۶۸,۹۳۵					افزایش سرمایه در جریان			
۸۰۰	۸۰۰					اندوخته قانونی			
						سایر اندوخته ها			
۱,۶۶۸,۰۳۱	۱,۶۶۷,۷۹۴					سود انباشته			
۴,۱۴۳,۳۷۸	۴,۸۳۷,۵۳۹					جمع حقوق صاحبان سهام			
۴,۸۲۱,۹۹۸	۴,۹۷۸,۵۵۲					جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			



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

جمع دارایی ها

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۸۱,۲۳۳	۷۸۹,۹۸۰		۲۳	درآمدهای عملیاتی
(۴۷,۳۹۲)		(۵۴,۴۶۵)	۲۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۳,۲۷۴		(۳۵۸,۷۷۷)	۲۶	سایر اقلام عملیاتی
۵,۹۸۲	(۴۱۳,۲۴۲)			
۸۸۷,۲۱۵	۳۷۶,۷۳۸			سود عملیاتی
۱,۵۸۸		۱,۹۶۰	۲۸	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۵۸۸	۱,۹۶۰			
۸۸۸,۸۰۳	۳۷۸,۶۹۸			سود خالص
				سود پایه هر سهم:
				ناشی از عملیات در حال تداوم:
۳۳۲	۱۳۷			عملیاتی - ریال
۱	۱			غیر عملیاتی - ریال
۳۳۳	۱۳۸		۲۹	سود هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۸۸۸,۸۰۳	۳۷۸,۶۹۸			
۲,۲۷۹,۲۲۸		۱,۶۶۸,۰۳۱		سود خالص
(۶۷۵,۰۰۰)		(۳۶۰,۰۰۰)	۱۴	سود انباشته در ابتدای سال
(۸۲۵,۰۰۰)		-		سود سهام مصوب
۷۷۹,۲۲۸	۱,۳۰۸,۰۳۱			افزایش سرمایه
۱,۶۶۸,۰۳۱	۱,۶۸۶,۷۲۹			سود قابل تخصیص
-	(۱۸,۹۳۵)			اندوخته قانونی
۱,۶۶۸,۰۳۱	۱,۶۶۷,۷۹۴			سود انباشته پایان سال

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

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



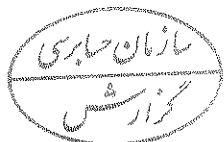
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۱,۴۱۶	۲۰۴,۲۵۳	۳۱	فعالیت های عملیاتی : جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۸۵,۳۲۵)	(۲۹۳,۴۵۱)		بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی : سود سهام پرداختی
(۸۵,۳۲۵)	(۲۹۳,۴۵۱)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۵۶۲)	(۳۸۰)		فعالیت های سرمایه گذاری : وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۸)	-		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها
۴	-		وجوه دریافتی جهت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۷۶)	(۳۸۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۵,۵۱۵	(۸۹,۵۷۸)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی :
۴۴۷	۷۳,۲۹۴		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۴۴۷	۷۳,۲۹۴		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۴۵,۹۶۲	(۱۶,۲۸۴)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۹,۹۳۹	۵۶,۰۶۹		موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶۸	-		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۶,۰۶۹	۳۹,۷۸۵		موجودی نقد در پایان سال
-	۶۰۱,۲۵۹	۳۲	مبادلات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

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 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 بر اساس مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۰ سال مالی شرکت از پایان شهریور به ۳۰ آذر ماه هر سال تغییر یافت. در حال حاضر شرکت از واحدهای تجاری فرعی بانک صنعت و معدن است و نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، کوچه ۲۹، پلاک ۱ واقع است.

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 ۲-۹ 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	
	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴
کارکنان استخدامی	۷	۷	۲۶۴	۲۴۲
کارکنان قراردادی	۱۷	۱۵	۹۸	۹۵
جمع	۲۴	۲۲	۳۶۲	۳۳۷

۲- اهمیت 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 ۴-۲) از ارزش های جاری استفاده شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع 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 ۳-۹ و ۴-۹) 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 هرگونه 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.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

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 فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

۳-۲-۴- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه اندازه گیری و شناخت: سرمایه گذاری بلندمدت: سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری:
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	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سایر سرمایه گذاری های جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	نحوه شناخت درآمد:
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)	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
		سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۲-۵- 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 بهای تمام شده اندازه گیری گردیده است.

۳-۲-۶- 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 ۱۰ 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.

۳-۲-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بومبنای 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.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

۲-۸-۱- 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.

۲-۹- درآمد عملیاتی

۲-۹-۱- درآمد های عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود.

۲-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۲-۹-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۱۰- مخارج تامین مالی

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

۲-۱۱- 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 عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۵	۱۴۵	۱۴۵	۱۴۵	موجودی صندوق
۵۵,۹۲۴	۳۹,۶۴۰	۸۸,۳۲۱	۱۰۴,۸۱۸	موجودی نزد بانکها
-	-	-	۱,۶۹۶	وجوه در راه
۵۶,۰۶۹	۳۹,۷۸۵	۸۸,۴۶۶	۱۰۶,۶۵۹	

۳-۱- موجودی ارزی شامل ۲۲,۴۲۸ دلار امریکا، ۳۱,۸۸۵ یورو، ۱۲,۸۳۵ روپیه هند، ۱۳۴ فرانک سوئیس، ۴۴ درهم امارات و ۱,۵۵۰ لیر ترکیه (سال قبل به ترتیب ۲۵,۹۲۹ دلار، ۱,۸۵۱ یورو، ۱۲,۸۳۵ روپیه، ۱۳۴ فرانک سوئیس، ۴۴ درهم امارات و ۱,۵۵۰ لیر ترکیه) و مبلغ ۵۶۸۷/۸۴ دلار موجودی ارزی نزد بانک پی ال سی لندن می باشد. ارز موجود به ترتیب به نرخ ۳۴۰۰۰، ۳۸۳۰۰، ۵۴۰، ۳۵۱۰۰، ۹۳۱۰ و ۱۱۵۲۰ تسعیر گردیده است.

۳-۲- وجوه در راه عمدتاً مربوط به شرکت نیروکدر بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۳۱,۴۱۳	۲,۹۲۹,۷۱۵	۴-۱	۳,۵۸۸,۷۵۵	(۶۵۹,۰۴۰)	۳,۹۲۹,۷۱۵	۲,۹۲۹,۷۱۵
۳۹۶,۶۸۳	۴۱۲,۲۹۰		۴۱۲,۲۹۰	-	۳۹۶,۶۸۳	۴۱۲,۲۹۰
۳,۶۲۸,۰۹۶	۳,۳۴۲,۰۰۵		۴,۰۰۱,۰۴۵	(۶۵۹,۰۴۰)	۳,۶۲۸,۰۹۶	۳,۳۴۲,۰۰۵
۱۴۰,۴۲۷	۶۸,۹۱۷	۴-۲	۷۰,۶۷۱	(۱,۷۵۴)	۱۴۰,۴۲۷	۶۸,۹۱۷
۳,۷۶۸,۵۲۳	۳,۴۱۰,۹۲۲		۴,۰۷۱,۷۱۶	(۶۶۰,۷۹۴)	۳,۷۶۸,۵۲۳	۳,۴۱۰,۹۲۲

گروه:

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

شرکت اصلی:

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

شرکت سهامی گلزاری صنعت (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴

۴- سرمایه گلزاری سیم گهای گروه و اصلی در سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح اقلام زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
	تعداد سهام	بهای تمام شده میلین ریال	ارزش بازار میلین ریال	بهای تمام شده میلین ریال	ارزش بازار میلین ریال	بهای تمام شده میلین ریال
پذیرفته شده در بورس:						
سیمان فارس و خوزستان	۱۱۳,۷۵۵,۳۷۰	۵۶۳,۷۳۵	۱۵۱,۵۷۵	۵۶۶,۱۳۷	۵۶۶,۱۳۷	۵۶۶,۱۳۷
ایران خودرو	۳۳۲,۷۳۴,۳۷۵	۵۳۷,۳۷۰	۶۱۷,۳۱۴	۵۸۸,۱۹۹	۵۸۸,۱۹۹	۵۸۸,۱۹۹
پانک پاسارگاد	۸۰,۴۶۹,۵۱۳	۱۳۳,۵۸۱	۹۲,۰۴۹	۱۴۲,۴۳۶	۱۴۲,۴۳۶	۱۴۲,۴۳۶
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۲,۵۹۹,۵۴۴	۱۲۴,۰۳۸	۱۲۵,۴۳۳	۱۶۴,۸۵۴	۱۶۴,۸۵۴	۱۶۴,۸۵۴
سرمایه گلزاری آینه هداوند	۸۴,۸۱۸,۵۰۰	۱۳۳,۵۳۴	۱۴۱,۳۰۸	۶۵,۹۸۷	۶۵,۹۸۷	۶۵,۹۸۷
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (میتا)	۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۸۴	۹۷,۷۵۹	۱۰۲,۹۳۳	۱۰۲,۹۳۳	۱۰۲,۹۳۳
سیمان خوزستان	۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۸۸,۷۵۰	۵۷,۸۴۱	۸۷,۳۲۸	۸۷,۳۲۸	۸۷,۳۲۸
شرکت معابرات ایران	۳۳,۳۸۰,۵۳۰	۸۴,۳۰۷	۳۲,۹۷۹	۷۷,۳۱۹	۷۷,۳۱۹	۷۷,۳۱۹
سرمایه گلزاری صفان و قزلات	۹۲,۶۱۹,۶۸۷	۶۹,۷۱۰	۱۲۰,۱۳۸	۰	۰	۰
سرمایه گلزاری پارس آریان	۳۱,۰۴۰,۰۰۰	۶۷,۷۵۶	۵۵,۶۲۵	۷۶,۷۵۹	۷۶,۷۵۹	۷۶,۷۵۹
سرمایه گلزاری غدیر	۹,۷۳۴,۳۷۷	۵۷,۳۶۸	۴۶,۳۶۴	۴۹,۳۱۸	۴۹,۳۱۸	۴۹,۳۱۸
توسعه صنایع بهشهر	۹,۷۳۴,۳۷۷	۵۷,۳۶۸	۴۶,۳۶۴	۴۹,۳۱۸	۴۹,۳۱۸	۴۹,۳۱۸
پتروشیمی جم	۹,۷۳۴,۳۷۷	۵۷,۳۶۸	۴۶,۳۶۴	۴۹,۳۱۸	۴۹,۳۱۸	۴۹,۳۱۸
سنگ آهن گل کهر	۹,۷۳۴,۳۷۷	۵۷,۳۶۸	۴۶,۳۶۴	۴۹,۳۱۸	۴۹,۳۱۸	۴۹,۳۱۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۹,۷۳۴,۳۷۷	۵۷,۳۶۸	۴۶,۳۶۴	۴۹,۳۱۸	۴۹,۳۱۸	۴۹,۳۱۸
نفت پارس	۹,۷۳۴,۳۷۷	۵۷,۳۶۸	۴۶,۳۶۴	۴۹,۳۱۸	۴۹,۳۱۸	۴۹,۳۱۸
سرمایه گلزاری خوارزم	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۶	۱۱۱,۳۵۱	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲
سرمایه گلزاری نفت و گاز و پتروشیمی تلمین	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۶	۱۱۱,۳۵۱	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲
پالایش نفت اصفهان	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۶	۱۱۱,۳۵۱	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲
سرمایه گلزاری دارویی تلمین	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۶	۱۱۱,۳۵۱	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲
کارخانجات معابرات ایران	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۶	۱۱۱,۳۵۱	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲
ترانکو سازی ایران	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۶	۱۱۱,۳۵۱	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲
رانان آسیا	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۶	۱۱۱,۳۵۱	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲
مندان بافق	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۶	۱۱۱,۳۵۱	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۶	۱۱۱,۳۵۱	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲
کارت اعتباری ایران کیش	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۶	۱۱۱,۳۵۱	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲
سرمایه گلزاری گروه توسعه ملی	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۶	۱۱۱,۳۵۱	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲
ذوب آهن اصفهان	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۶	۱۱۱,۳۵۱	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲
پانک صادرات	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۶	۱۱۱,۳۵۱	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲
سرمایه گلزاری صنایع نساجی ایران	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۶	۱۱۱,۳۵۱	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲
پتروشیمی خاروق	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۶	۱۱۱,۳۵۱	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲
سایر	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۶	۱۱۱,۳۵۱	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲	۵۰,۵۹۲

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ ذر ۱۳۹۴

۱-۱-۴- ارزش بازار سرمایه گذاری گروه و شرکت اصلی در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس در تاریخ ترازنامه به ترتیب مبلغ ۲,۷۷۷,۷۷۲ و ۲,۵۶۵,۸۴۶ میلیون ریال می باشد. ارزش بازار سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی در تاریخ تصویب صورتهای مالی به ترتیب به مبلغ ۳,۸۳۱,۳۶۴ و ۳,۵۶۲,۷۸۵ میلیون ریال افزایش یافته است. شرکت از بابت کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در تاریخ ترازنامه به ترتیب مبلغ ۶۵۹,۰۴۰ و ۵۳۶,۷۰۱ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش ثبت نموده است. ذخیره شناسایی شده در سرفصل سایر اقلام عملیاتی (یادداشت ۲۶) منعکس گردیده است.

۲-۴- سرمایه گذاری گروه و شرکت اصلی در سهام سایر شرکتهای به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	
۸۹,۲۴۰	-	-	-	-	-
۵۱,۱۸۷	-	-	-	-	-
-	۶۸,۹۱۷	-	۶۸,۹۱۷	۳.۵%	۲,۰۱۸,۳۳۶
-	-	(۱,۷۵۴)	۱,۷۵۴		۱,۱۴۰,۳۴۹
۱۴۰,۴۲۷	۶۸,۹۱۷	(۱,۷۵۴)	۷۰,۶۷۱		

سیمان خوزستان

سرمایه گذاری پارس آریان

صنایع سیمان گیلان سبز

سایر شرکتهای غیر بورسی

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۶,۰۰۳	۱۰,۰۳۴	-	۱۰,۰۳۴	۵-۱-۱
۶,۰۰۳	۱۰,۰۳۴	-	۱۰,۰۳۴	
۳۲,۹۵۴	۱۷۷,۷۱۳	(۲,۱۴۰)	۱۷۹,۸۵۳	۵-۱-۴
۴۲۹,۵۶۵	۶۰۹,۸۸۶	(۹۵,۱۱۵)	۷۰۵,۰۰۱	۵-۱-۲
۴۶۲,۵۱۹	۷۸۷,۵۹۹	(۹۷,۲۵۵)	۸۸۴,۸۵۴	
۴۶۸,۵۲۲	۷۹۷,۶۳۳	(۹۷,۲۵۵)	۸۹۴,۸۸۸	
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	
۲,۹۸۸	۲,۰۳۱		۳,۰۳۱	
۴,۱۵۷	۵,۴۶۰		۵,۴۶۰	
۵۶۳	۴۶۰		۴۶۰	
۴۵,۰۸۱	۷۳,۰۹۳	(۵,۸۴۶)	۷۸,۹۳۹	
۵۲,۷۸۹	۸۲,۰۴۴	(۲۲,۷۴۲)	۱۰۴,۷۸۶	
۵۲۱,۳۱۱	۸۷۹,۶۷۷	(۱۱۹,۹۹۷)	۹۹۹,۶۷۴	
				شرکت اصلی:
				تجاری:
				اسناد دریافتنی:
۷۱,۴۰۰	۲۱,۸۰۰	-	۲۱,۸۰۰	
۶,۰۰۳	۱۰,۰۳۴	-	۱۰,۰۳۴	۵-۱-۱
۷۷,۴۰۳	۳۱,۸۳۴	-	۳۱,۸۳۴	
(۶,۲۱۵)	(۶,۲۱۵)	-	(۶,۲۱۵)	
۷۱,۱۸۸	۲۵,۶۱۹	-	۲۵,۶۱۹	
				درآمدهای انتقای به دوره آتی
۱۴,۲۵۱	۱۳۸,۲۲۱	-	۱۳۸,۲۲۱	۵-۱-۳
۳۲,۹۵۴	۱۷۷,۷۱۳	(۲,۱۴۰)	۱۷۹,۸۵۳	۵-۱-۴
۲۶۵,۶۴۳	۲۷۶,۱۳۴	-	۲۷۶,۱۳۴	۵-۱-۵
۳۱۲,۸۴۸	۵۹۲,۰۶۸	(۲,۱۴۰)	۵۹۴,۳۰۸	
۳۸۴,۰۳۶	۶۱۷,۶۸۷	(۲,۱۴۰)	۶۱۹,۸۲۷	
				غیر تجاری:
۴۵۲	۴,۶۰۶	-	۴,۶۰۶	
-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	
۲,۷۲۷	۳,۱۵۲	-	۳,۱۵۲	
۶,۰۰۳	۶,۴۴۰	(۳,۲۳۱)	۹,۶۷۱	
۹,۱۸۲	۱۴,۱۹۸	(۲۰,۱۲۷)	۳۴,۲۲۵	
۳۹۳,۲۱۸	۶۳۱,۸۸۵	(۲۲,۲۶۷)	۶۵۴,۱۵۲	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱-۱-۵- اسناد دریافتی تجاری (سایر اشخاص) گروه و شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
صنایع کاشی پارس	۵,۰۸۱	-
ترحم جو و شرکا	-	۱,۵۸۸
سایر	۴,۹۵۳	۴,۴۱۵
	۱۰,۰۳۴	۶,۰۰۳

۱-۲-۵- حسابهای دریافتی تجاری سایر اشخاص گروه بشرح زیر می باشد:

یادداشت	مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
احسان الهی تبار	۲۹۹,۸۲۰	(۸۶,۵۸۱)	۲۱۳,۲۳۹	۶۰,۹۲۴
نفت پارس	۲۱,۰۰۵	-	۲۱,۰۰۵	۱۳,۳۹۲
صبا پروفیل پاسارگاد	۲۱,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰
اقتصاد پویای میهن (تاریانا)	۱۶,۸۷۵	-	۱۶,۸۷۵	۱۵,۹۸۳
توسعه صنایع بهشهر	۱۵,۱۱۹	-	۱۵,۱۱۹	۱۸,۱۵۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۲,۲۲۵	-	۱۲,۲۲۵	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۰,۸۱۱	-	۱۰,۸۱۱	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۰,۶۲۰	-	۱۰,۶۲۰	-
مطالبات نیروکلر و ایفر از سایر اشخاص	۹۶,۵۳۱	(۸,۵۳۴)	۸۷,۹۹۷	۵۵,۴۶۵
سیمان فارس و خوزستان	۳۶,۳۲۵	-	۳۶,۳۲۵	۳۶,۴۸۰
سرمایه گذاری پارس آیان	۲۰,۳۷۶	-	۲۰,۳۷۶	۱۹,۲۶۵
کارخانجات مخابراتی ایران	۱۱,۷۷۲	-	۱۱,۷۷۲	۱۱,۷۷۲
سیمان خوزستان	۱۷,۵۵۴	-	۱۷,۵۵۴	۹,۹۲۷
بهشت برین	۸,۲۵۴	-	۸,۲۵۴	۱۶,۵۰۸
سایر	۱۰۶,۷۱۴	-	۱۰۶,۷۱۴	۱۵۰,۶۹۹
	۷۰۵,۰۰۱	(۹۵,۱۱۵)	۶۰۹,۸۸۶	۴۲۹,۵۶۵

۱-۲-۱-۵- مبلغ ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال طلب از شرکت صبا پروفیل پاسارگاد بابت یک فقره چک مربوط به قرارداد مشارکت مدنی سال ۱۳۸۷ با شرکت مذکور می باشد به علت عدم رعایت مفاد قرارداد بر اساس پیگیری های حقوقی انجام شده مالکیت و سررفلی دو باب مغازه واقع در خیابان میراماد تهران بر اساس سند رسمی شماره ۱۸۶۸۲ به تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به شرکت منتقل گردید.

۱-۳-۵- مانده حسابهای دریافتی گروه شامل شرکت های سرمایه گذاری ایران و فرانسه، نیروکلر و ایفر به ترتیب به مبلغ ۶۴,۶۹۲، ۴۲,۰۰۸ و ۳۱,۴۴۹ میلیون ریال می باشد.

۱-۴-۵- سایر اشخاص وابسته گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
کاشی پارس	۳۳,۳۲۶	-
کرمائیت	۱۰,۰۰۰	-
انبارهای عمومی البرز	۵,۱۱۶	-
چینی البرز	۲,۱۴۰	(۲,۱۴۰)
گلوکزان	۱۲۲,۸۳۷	-
کارگزاری صنعت و معدن	۳۹۴	-
کارتن البرز	۲,۸۱۵	-
سایر	۳,۲۲۵	-
	۱۷۹,۸۵۳	(۲,۱۴۰)
	۲۲,۹۵۴	۱۷۷,۷۱۳

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۵-۱-۵- حسابهای دریافتنی تجاری سایر اشخاص شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۴۸۰	۳۶,۳۲۵	سیمان فارس و خوزستان
۱۳,۳۹۲	۲۱,۰۰۵	نفت پارس
۱۹,۲۶۵	۲۰,۳۷۶	سرمایه گذاری پارس آریان
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	صبا پروفیل پاسارگاد
۹,۹۲۷	۱۷,۵۵۴	سیمان خوزستان
۱۸,۱۵۰	۱۵,۱۱۹	توسعه صنایع بهشهر
-	۱۲,۲۲۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۱,۷۷۲	۱۱,۷۷۲	کارخانجات مخابراتی ایران
-	۱۰,۸۱۱	سرمایه گذاری غدیر
-	۱۰,۶۲۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱۶,۵۰۸	۸,۲۵۴	بهشت برین
۳,۴۵۰	۵,۶۱۱	سیمان مازندران
۱,۳۱۰	-	کاشی و سرامیک حافظ
۲,۴۲۷	۱,۸۲۰	کارت اعتباری ایران کیش
۲,۳۳۶	۱,۰۹۵	سیمان سپاهان
۱۵,۵۵۰	۵,۷۵۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۱۵,۵۷۰	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۷۸,۵۰۶	۷۶,۷۹۷	سایر
<u>۲۶۵,۶۴۳</u>	<u>۲۷۶,۱۳۴</u>	

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
مبلغ خالص	مبلغ خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۳,۲۹۷	گروه:
۱۲,۵۴۳	۱۲,۶۷۷	غیر تجاری:
۵۹۷	۷۱۴	سپرده ترهین شرکت نیروکلر نزد بانک ملت
<u>۱۳,۱۴۰</u>	<u>۶۶,۶۸۸</u>	حصه بلند مدت وام کارکنان
		سایر
		شرکت اصلی:
۷,۳۷۸	۶,۱۳۱	غیر تجاری:
۵۹۷	-	حصه بلند مدت وام کارکنان
<u>۷,۹۷۵</u>	<u>۶,۱۳۱</u>	سایر

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۳۱۶	۶۳,۴۱۲	-	۶۳,۴۱۲	گروه:
۵,۰۷۹	۴,۷۹۴	-	۴,۷۹۴	موجودی کالای ساخته شده
۴۲,۱۰۳	۴۰,۶۰۹	-	۴۰,۶۰۹	کالای در جریان ساخت
۵۴,۳۲۰	۴۷,۳۴۲	(۸,۹۹۹)	۵۶,۳۴۱	مواد اولیه
۲,۱۶۲	۲۱۵	-	۲۱۵	قطعات و لوازم یدکی
۳,۸۸۰	۳,۹۴۴	-	۳,۹۴۴	کالای امانی
۱۴۲,۸۶۰	۱۶۰,۳۱۶	(۸,۹۹۹)	۱۶۹,۳۱۵	سایر

۱-۶- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا ارزش ۱۰۵,۰۴۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۷۱۸	۴۳۸	پیش پرداخت های خارجی:
-	-	۷۱۸	۴۳۸	خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی
۵۵,۹۲۸	۵۵,۹۲۸	۵۶,۰۴۰	۵۶,۰۴۰	پیش پرداخت های داخلی:
-	-	۳۶,۳۲۷	۱۴,۵۴۹	پیش پرداخت مالیات
۱۷۳	۸۰	-	-	پیش پرداخت خرید مواد و قطعات
۲۶۳	۳۲۹	۳,۴۹۷	۲,۵۴۳	پیش پرداخت بیمه دارائی ها
۵۶,۳۶۴	۵۶,۳۳۷	۹۵,۸۶۴	۷۳,۱۳۲	سایر
۵۶,۳۶۴	۵۶,۳۳۷	۹۶,۵۸۲	۷۳,۵۷۰	

۱-۷- پیش پرداخت مالیات عملکرد واحد اصلی، مربوط به مانده مالیات مکسوره از سود سهام در شرکت‌های سرمایه پذیر در سنوات گذشته می باشد که پس از قطعیت مالیات عملکرد سالهای مربوطه، نسبت به تعدیلات لازم اقدام خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ ذر ۱۳۹۴

۸- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۷۴۲	۷۶,۷۴۲	۹۷,۲۸۰	۹۷,۲۸۰
۷۶,۷۴۲	۷۶,۷۴۲	۹۷,۲۸۰	۹۷,۲۸۰

زمین و ساختمان

دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۹- سرمایه گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده/ ارزش ویژه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۵,۳۴۳	۲۲۹,۸۳۳	(۳۸,۰۲۲)	۲۶۷,۸۵۵	
۲۳۷,۶۱۹	۲۵۲,۸۵۷	-	۳۵۲,۸۵۷	
۴۷۲,۹۶۲	۵۸۲,۶۹۰	(۳۸,۰۲۲)	۶۲۰,۷۱۲	۹-۱
۲۷۳,۴۹۷	۸۵,۱۱۱	-	۸۵,۱۱۱	۹-۲
۷۴۶,۴۵۹	۶۶۷,۸۰۱	(۳۸,۰۲۲)	۷۰۵,۸۲۳	
۴۴۵,۱۷۲	۴۹۶,۸۷۲	-	۴۹۶,۸۷۲	
۱۰۵,۷۴۴	۱۲۲,۳۰۰	(۳۸,۰۲۲)	۱۶۰,۳۲۲	
۲۳۵,۵۹۰	۳۴۷,۸۰۰	-	۳۴۷,۸۰۰	
۷۸۶,۵۰۶	۹۶۶,۹۷۲	(۳۸,۰۲۲)	۱,۰۰۴,۹۹۴	۹-۱

گروه:

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهام عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

بیل مالی منتهی به ۳۰ تیر ۱۳۹۴

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران		شرکت های	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد	نماد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهامیه	
-	۱۴,۶۱۲	-	۱۸,۷۶۹	-	۱۸,۷۶۹	۲۰٪	۶۳۷,۷۶۰
-	-	-	-	(۱۰,۵۲۸)	۱۰,۵۲۸	۴٪	۸,۳۳۹,۶۶۰
-	-	-	-	(۱۶,۲۰۴)	۱۶,۲۰۴	۴۱٪	۴,۰۰۹,۳۷۰
۶۹۷,۵۵۱	۱۰۴,۵۲۸	۱,۰۴۲,۷۲۲	۵۱,۸۰۷	-	۵۱,۸۰۷	۳۶٪	۲۷,۲۹۷,۱۳۲
۲۲۸,۳۷۶	۷۲,۳۱۴	۱۴۸,۸۸۰	۱۰۹,۵۵۲	-	۱۰۹,۵۵۲	۳۱٪	۲۷,۵۵۵,۰۰۰
-	-	-	-	(۳,۷۱۸)	۳,۷۱۸	۲۰٪	۳,۱۵۳,۰۰۰
-	-	-	-	(۶,۶۱۵)	۶,۶۱۵	۲۶٪	۲,۵۷۱,۸۶۷
-	-	-	-	(۹۸)	۹۸	۳۶٪	۲,۲۶۷
-	-	-	-	(۹)	۹	۲۶٪	۲۶,۰۰۰
-	-	-	-	(۱۰)	۱۰	۲۰٪	۱۰,۰۰۰
-	۳۵,۲۱۴	-	۳۳,۷۹۲	-	۳۳,۷۹۲	۲۶٪	۳۱,۳۸۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۸۴۰)	۸۴۰	۴۰٪	۵۵۹,۹۹۹
-	۸,۷۶۵	-	۱۵,۹۱۳	-	۱۵,۹۱۳	۲۴٪	۱۷,۰۵۴
۹۲۵,۹۲۷	۲۳۵,۳۴۲	۱,۱۹۱,۶۰۳	۲۲۹,۸۲۳	(۳۸,۰۲۲)	۲۶۷,۸۵۵		

گروه:

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

استخراج و فراوری مواد اولیه شیشه

حباب ساز

کارتن آلبروز

گلوکوزان

کاشی پارس

صنایع پتروشیمی سازی لرستان

چینی سازی آلبروز

ناحیه صنعتی فیروزکوه

روغن نباتی نوید سیستان و بلوچستان

پروفیل پادانا

کارگزاری بانک صنعت و معدن

کرمایت

ابزارهای عمومی آلبروز

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

بورس اوراق بهادار تهران

توسعه سرمایه گذاری غرب کشور

راهبر امین پایدار

سرمایه گذاری جی تی ال

صرافت صنعت و معدن

صنعتی مهرآباد

لیژنیک صنعت و معدن

کارآفرینان توسعه صنعت مهر

نساجی غرب

سایر

-	۲,۳۵۰	-	۲,۳۵۰	-	۲,۳۵۰	۱/۵٪	۶,۷۵۰,۰۰۰
-	۸۸۸	-	۸۸۸	-	۸۸۸	زیر یک درصد	۲۸۸,۰۰۰
-	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	۱۰٪	۱۱۰,۰۰۰
-	۵,۶۰۰	-	۵,۶۰۰	-	۵,۶۰۰	۱۰٪	۵,۶۰۰,۰۰۰
-	۵,۲۴۹	-	۵,۲۴۹	-	۵,۲۴۹	۱۵٪	۵,۹۹۹,۲۰۰
-	۱,۰۴۷	-	۱,۰۴۷	-	۱,۰۴۷	زیر یک درصد	۲۲۱,۰۷۸
۲۰۸,۴۵۹	۱۹۲,۷۸۹	۲۸۱,۹۳۶	۳۰۵,۰۰۰	-	۳۰۵,۰۰۰	۱۱٪	۲۲۲,۸۷۴,۱۳۲
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۶۶۷	-	۱,۶۶۷	-	۱,۶۶۷	۴٪	۲,۱۸۱,۸۶۸
-	۱۷,۰۲۹	-	۲۰,۰۵۶	-	۲۰,۰۵۶		
۲۰۸,۴۵۹	۲۲۷,۶۱۹	۲۸۱,۹۳۶	۳۵۲,۸۵۷	-	۳۵۲,۸۵۷		
-	۴۷۲,۹۶۲	-	۵۸۲,۶۹۰	(۳۸,۰۲۲)	۶۲۰,۷۱۲		

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

آبفر

توسعه تجارت صنعت و معدن

سرمایه گذاری ایران و فرانسه

ترغیب صنعت ایران و ایتالیا

نیروکلر

کارگزاری بیمه نواندیشان

-	۱۸,۷۰۵	-	۱۸,۷۰۵	-	۱۸,۷۰۵	۳۸٪	۱۷,۰۷۵,۴۴۴
-	۹۹,۹۸۷	-	۹۹,۹۸۷	-	۹۹,۹۸۷	۱۰۰٪	۹۹,۹۸۶,۶۰۰
-	۳۵۰,۷۲۷	-	۳۵۰,۷۲۷	-	۳۵۰,۷۲۷	۱۰۰٪	۳۴,۹۹۹,۹۰۰
-	۸,۹۶۲	-	۸,۹۶۲	-	۸,۹۶۲	۹۱٪	۹۱,۴۵۰
۲۸۴,۱۷۴	۶۶,۵۲۱	۳۱۷,۵۷۳	۱۱۸,۴۹۱	-	۱۱۸,۴۹۱	۵۱٪	۱۵۵,۸۴۹,۹۹۹
-	۳۵۰	-	-	-	-		
۲۸۴,۱۷۴	۲۴۵,۱۷۲	۳۱۷,۵۷۳	۴۹۶,۸۷۲	-	۴۹۶,۸۷۲		

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

استخراج و فراوری مواد اولیه شیشه

حباب ساز

کارتن آلبروز

گلوکوزان

کاشی پارس

صنایع پتروشیمی سازی لرستان

چینی سازی آلبروز

ناحیه صنعتی فیروزکوه

روغن نباتی نوید سیستان و بلوچستان

پروفیل پادانا

کارگزاری بانک صنعت و معدن

کرمایت

ابزارهای عمومی آلبروز

-	۹,۲۶۵	-	۹,۲۶۵	-	۹,۲۶۵	۲۰٪	۶۳۷,۷۶۰
-	-	-	-	(۱۰,۵۲۸)	۱۰,۵۲۸	۴٪	۸,۳۳۹,۶۶۰
-	-	-	-	(۱۶,۲۰۴)	۱۶,۲۰۴	۴۱٪	۴,۰۰۹,۳۷۰
۶۹۷,۵۵۱	۲۲,۷۹۷	-	۵۷,۷۹۷	-	۵۷,۷۹۷	۳۶٪	۲۷,۲۹۷,۱۳۲
۲۲۸,۳۷۶	۲۲,۲۳۹	۱۴۸,۸۸۰	۴۲,۲۳۹	-	۴۲,۲۳۹	۳۱٪	۲۷,۵۵۵,۰۰۰
-	-	-	-	(۳,۷۱۸)	۳,۷۱۸	۲۰٪	۳,۱۵۳,۰۰۰
-	-	-	-	(۶,۶۱۵)	۶,۶۱۵	۲۶٪	۲,۵۷۱,۸۶۷
-	-	-	-	(۹۸)	۹۸	۳۶٪	۲,۲۶۷
-	-	-	-	(۹)	۹	۲۶٪	۲۶,۰۰۰
-	-	-	-	(۱۰)	۱۰	۲۰٪	۱۰,۰۰۰
-	۱۰,۷۱۳	-	۱۲,۲۶۹	-	۱۲,۲۶۹	۲۶٪	۳۱,۳۸۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۸۴۰)	۸۴۰	۴۰٪	۵۵۹,۹۹۹
-	۷۳۰	-	۷۳۰	-	۷۳۰	۲۴٪	۱۷,۰۵۴
۹۲۵,۹۲۷	۱۰۵,۷۴۴	۱۴۸,۸۸۰	۱۲۲,۳۰۰	(۳۸,۰۲۲)	۱۶۰,۳۲۲		

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

بورس اوراق بهادار تهران

توسعه سرمایه گذاری غرب کشور

راهبر امین پایدار

سرمایه گذاری جی تی ال

صرافت صنعت و معدن

صنعتی مهرآباد

لیژنیک صنعت و معدن

کارآفرینان توسعه صنعت مهر

نساجی غرب

سایر

-	۲,۳۵۰	-	۲,۳۵۰	-	۲,۳۵۰	۱/۵٪	۶,۷۵۰,۰۰۰
-	۸۸۸	-	۸۸۸	-	۸۸۸	زیر یک درصد	۲۸۸,۰۰۰
-	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	۱۰٪	۱۱۰,۰۰۰
-	۵,۶۰۰	-	۵,۶۰۰	-	۵,۶۰۰	۱۰٪	۵,۶۰۰,۰۰۰
-	۵,۲۴۹	-	۵,۲۴۹	-	۵,۲۴۹	۱۵٪	۵,۹۹۹,۲۰۰
-	۱,۰۴۷	-	۱,۰۴۷	-	۱,۰۴۷	زیر یک درصد	۲۲۱,۰۷۸
۲۰۸,۴۵۹	۱۹۲,۷۸۹	۲۸۱,۹۳۶	۳۰۵,۰۰۰	-	۳۰۵,۰۰۰	۱۱٪	۲۲۲,۸۷۴,۱۳۲
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۶۶۷	-	۱,۶۶۷	-	۱,۶۶۷	۴٪	۲,۱۸۱,۸۶۸
-	۱۵,۰۰۰	-	۱۴,۹۹۹	-	۱۴,۹۹۹		
۲۰۸,۴۵۹	۴۳۵,۵۹۰	۲۸۱,۹۳۶	۴۲۷,۸۰۰	-	۴۲۷,۸۰۰		
-	۷۸۶,۵۰۶	-	۹۶۶,۹۷۲	(۳۸,۰۲۲)	۱,۰۰۴,۹۹۴		

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۹-۱-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
سهام از خالص کل دارایی ها	سهام از خالص کل دارایی ها	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۵,۲۴۵	۲۷۳,۳۶۵	مانده در اول دوره
۱۳,۱۹۶	-	تحصیل طی دوره
(۴۷۰)	-	واگذاری طی دوره
۳۳,۳۳۹	(۲۰,۲۳۷)	تعدیلات ابتدای دوره
۸۶,۳۲۱	۱۷۹,۲۱۶	سهم از سود شرکت های وابسته طی دوره
(۸۴,۲۶۶)	(۱۶۴,۴۸۹)	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره
۲۷۳,۳۶۵	۲۶۷,۸۵۵	
(۳۸,۰۲۲)	(۳۸,۰۲۲)	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها ۹-۱-۱-۱
۲۳۵,۳۴۳	۲۲۹,۸۳۳	

۹-۱-۱-۱- ذخیره کاهش ارزش از بابت سرمایه گذاری در شرکت های وابسته که عمدتاً غیر فعال هستند، در حساب ها منظور شده است.

۹-۲- سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی مربوط به شرکت های نیرو کلو و سرمایه گذاری ایران و فرانسه به ترتیب مبلغ ۸۴,۲۰۰ و ۹۱۱ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۹-۳- مشخصات شرکت های فرعی گروه به شرح زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	سال مالی	یادداشت	نام شرکت فرعی
	شرکت اصلی	گروه				
سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۹/۳۰		سرمایه گذاری ایران و فرانسه
خدمات مشاوره و مدیریت پروژه	۹۱	۹۱	ایران	۹/۳۰		ترغیب صنعت ایران و ایتالیا
ساخت مواد شیمیایی کلر و مشتقات	۵۲	۵۲	ایران	۶/۳۱		نیروکلر
ساخت انواع کنتور آب	۳۹	۷۱	ایران	۶/۳۱		آبفر
سرمایه گذاری	-	۱۰۰	ایران	۹/۳۰		نواندیشان دنیای اقتصاد
خدمات بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	ایران	۹/۳۰		توسعه تجارت صنعت و معدن

۹-۳-۱- شرکت های فرعی فوق ، توسط شرکت اصلی تاسیس شده اند که به همین دلیل در ارزیابی مجدد سرقفلی لحاظ نشده اند.

۹-۴- 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	۳۰	۳۳	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
خدمات کارگزاری بورس	۲۶	۲۶	ایران	۹/۳۰	کارگزاری بانک صنعت و معدن
تولید آزیست	۴۰	۴۰	ایران	۱۲/۲۹	کرمانیت
خدمات انبارداری	۳۴	۳۴	ایران	۱۲/۲۹	انبارهای عمومی البرز
خدمات شهرک صنعتی	۳۶	۳۶	ایران	۱۲/۲۹	ناحیه صنعتی فیروزکوه
ساخت انواع کارتین	۴۰	۴۰	ایران	۱۲/۲۹	کارتین البرز
پروفیل درب و پنجره	۲۰	۲۰	ایران	۱۲/۲۹	پروفیل پادانا
تولید روغن نباتی	۲۶	۲۶	ایران	۱۲/۲۹	نوید سیستان و بلوچستان
تولید مصنوعات چینی	۲۶	۲۶	ایران	۱۲/۲۹	چینی البرز
تولید یخچال	۲۰	۲۰	ایران	۱۲/۲۹	یخچال سازی لرستان

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۰- سرقفلی و دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۴,۱۳۷	۱۹,۷۶۱	۱۰-۱
۱۹۸	۱۹۸	۸,۵۶۹	۸,۵۳۳	۱۰-۲
۱۹۸	۱۹۸	۳۲,۷۰۶	۲۸,۲۹۴	

سرقفلی
دارایی های نامشهود

۱۰-۱- سرقفلی

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۷۴۰	۶۰,۸۶۱	بهای تمام شده در ابتدای سال
۲,۱۲۱	-	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۶۰,۸۶۱	۶۰,۸۶۱	بهای تمام شده در پایان سال
۳۲,۳۴۴	۳۶,۷۲۴	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۴,۳۸۰	۴,۳۷۶	استهلاک طی سال
۳۶,۷۲۴	۴۱,۱۰۰	استهلاک انباشته در پایان سال
۲۴,۱۳۷	۱۹,۷۶۱	مبلغ دفتری

۱۰-۲- دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۸	۱۹۸	۸,۰۳۴	۷,۹۹۸	حق امتیاز خدمات عمومی
-	-	۵۳۵	۵۳۵	نرم افزار رایانه ای
۱۹۸	۱۹۸	۸,۵۶۹	۸,۵۳۳	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱- داراییهای ثابت مشهود

۱-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال	مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده				شرح اقلام	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	فروخته شده	افزایش		مانده در ابتدای سال
۱۹,۳۰۸	۱۹,۳۰۸	-	-	-	۵,۷۴۵	۴۰,۳۶۸	۱۹,۳۰۸	۵,۴۶۲	-	۱,۰۵۱	۱۹,۳۰۸	زمین
۵۳,۳۰۴	۵۴,۰۷۱	۴۶,۰۱۳	۴۶,۰۱۳	۵,۷۴۵	۹,۴۴۳	۱۰۴,۱۸۶	۱۰۰,۰۸۴	۴,۴۶۲	۱,۰۵۱	۹۳,۵۷۱	ساختمانها و تاسیسات	
۳۰,۹۶۳	۷۹,۶۰۱	۱۱۳,۶۳۹	۹,۷۵۴	۹,۴۴۳	۱,۱۲۱	۲,۷۱۶	۱۹۲,۳۳۰	۴۹,۳۱۵	۸,۸۶۶	۱۳۵,۱۴۹	ماشین آلات و تجهیزات	
۴,۶۷۷	۳,۶۰۷	۴,۷۵۴	(۸۳)	۱,۱۲۱	۱,۳۸۰	۷,۳۸۹	۸,۳۶۱	(۳۸)	۲۰۶	۸,۳۹۳	وسایل نقلیه	
۸,۱۲۱	۸,۸۱۳	۸,۶۶۹		۱,۳۸۰	۱,۳۸۰	۱۷,۴۸۲	۱۷,۴۸۲	۱,۳۲۹	۷۴۳	۱۵,۵۱۰	اتاقه و مبومات	
۳,۰۱۵	۱,۸۶۷	۸,۸۷۱		۱,۳۸۶	۱,۳۸۶	۷,۴۸۵	۱۰,۷۳۸		۳۲۸	۱۰,۵۰۰	ابزارآلات	
۱۱۹,۳۸۷	۱۶۷,۲۶۷	۱۸۱,۹۳۶	(۸۳)	۱۸,۹۷۵	۱۶۳,۰۴۴	۳۴۹,۳۰۳	۵۵,۹۰۶	(۳۳۸)	۱۱,۱۰۴	۲۸۲,۴۳۱		
۲۷,۲۵۰	۶۴,۴۸۲					۶۴,۴۸۲	(۲۳,۹۹۱)		۶۱,۳۳۳	۲۷,۲۵۰	داراییهای در جریان تکمیل	
۲۸,۵۱۴	۶,۳۸۵					۶,۳۸۵	(۲۶,۶۳۴)		۴,۵۰۵	۲۸,۵۱۴	پیش پرداختهای سرمایه ای	
۴,۰۰۸	۲,۴۲۰					۲,۴۲۰	(۵,۲۸۱)		۲,۶۹۳	۴,۰۰۸	اقلام سرمایه ای در انتظار	
۱۷۹,۱۵۹	۲۴۰,۵۵۴	۱۸۱,۹۳۶	(۸۳)	۱۸,۹۷۵	۱۶۳,۰۴۴	۴۲۲,۴۹۰	-	(۳۳۸)	۸۰,۵۲۵	۳۴۲,۲۰۳		

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۱-۲- دارایی‌های ثابت مشهود- شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال		استهلاک انباشته			بهای تمام شده		
مبلغ دفتری		مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در پایان	افزایش	مانده در
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	انتهای سال		ابتدای سال	سال		ابتدای سال
۱,۵۹۱	۱,۵۹۱	-	-	-	۱,۵۹۱	-	۱,۵۹۱
۶۴۲	۵۸۴	۲,۵۰۹	۵۰	۲,۴۵۹	۳,۰۹۳	-	۳,۰۹۳
۸۱۲	۶۰۱	۱,۳۶۱	۲۱۰	۱,۱۵۱	۱,۹۶۲	-	۱,۹۶۲
۵۶۵	۷۶۹	۲,۲۷۴	۱۸۵	۲,۰۸۹	۳,۰۴۳	۳۸۰	۲,۶۶۳
۳,۶۱۰	۲,۵۴۵	۶,۱۴۴	۴۴۵	۵,۶۹۹	۹,۶۸۹	۳۸۰	۹,۳۰۹

زمین

ساخت‌ها و تاسیسات

وسایل نقلیه

اثاثه و متصوبات

۱۱-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تارزش ۶۷۱,۷۷۵ میلیون ریال و شرکت اصلی ۱۲,۱۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۱-۴- دارایی‌های در جریان تکمیل

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه:
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
افزایش ظرفیت	-	۵۶,۵۵۳	۷۵۵,۹۰۳	۱۳۹۶	-	۲۹/۳	طرح توسعه ۵۵ تن کلو- نیروکلو
افزایش ظرفیت	۲۲,۰۳۵	۲,۷۱۴	۵۰۰	۱۳۹۵	۸۰	۹۹	کارخانه تولید یزد- نیروکلو
-	۵,۲۱۵	۵,۲۱۵	-	-	-	-	تکمیل مستحقات کارخانه آبفر
	۲۷,۲۵۰	۶۴,۴۸۲	۷۵۶,۴۰۳				

۱۱-۵- زمین کارخانه شرکت ابفر به مساحت ۱/۵ هکتار واقع در کیلومتر ۱۸ جاده مخصوص کرج، بخشی از زمین و مستحقات کارخانه در مقابل تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه ایران خودرو در رهن بانک مذکور بوده و مابقی زمین بدلیل بدهی بابت تسهیلات معوق بانکی در بازداشت بانک تجارت شعبه کاروانسراستکی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵,۷۶۵	۴۳,۰۰۲
۷۵,۷۶۵	۴۳,۰۰۲
۷۵,۷۶۵	۴۳,۰۰۲
۱۸,۷۶۱	۲۸,۵۱۰
۲,۲۲۳	۴,۰۴۴
۳,۹۲۰	۳,۶۸۳
۷,۰۶۰	۴,۲۲۷
۴,۸۹۶	۵,۱۰۶
۹,۶۴۶	۶,۷۸۰
۵۴,۲۲۲	۵۳,۰۴۵
۱۰۰,۷۲۸	۱۰۵,۳۹۵
۱۷۶,۴۹۳	۱۴۸,۳۹۷
۳,۶۰۶	-
۷,۱۵۴	۹,۴۲۴
۱۰,۷۶۰	۹,۴۲۴
۱۰,۷۶۰	۹,۴۲۴
۸۰	۱۲۱
۱۸۳	۱۸۱
۲,۳۵۷	۲,۶۶۱
۲,۵۸۲	-
۴۱۳	۸۷۴
۲۲۲	۴۵۷
۵,۸۳۷	۴,۲۹۴
۱۶,۵۹۷	۱۳,۷۱۸

گروه:

تجاری:

حساب های پرداختنی:

سایر اشخاص

غیر تجاری:

سازمان امور مالیاتی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

هزینه های پرداختنی

حقوق پرداختنی

مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی

سایر بستانکاران نیرو کلر و آبفر

شرکت اصلی:

تجاری:

حساب های پرداختنی:

شرکت های گروه

سایر اشخاص

غیر تجاری:

سازمان امور مالیاتی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

هزینه های پرداختنی

مطالبات سهامداران - پاره سهام

سایر

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۳- مالیات پرداختنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۷,۵۳۵	۶۸,۷۳۳	۱۳-۱	گروه
۵۷,۵۰۹	۵۷,۵۱۱	۱۳-۲	شرکت اصلی
<u>۱۲۵,۰۴۴</u>	<u>۱۲۶,۲۴۴</u>		

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۷,۱۶۸	۶۷,۵۳۵	مانده در ابتدای سال
۵۷,۶۹۷	۲,۶۰۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۰۷,۳۳۰)	(۱,۴۰۳)	پرداختی طی سال
<u>۶۷,۵۳۵</u>	<u>۶۸,۷۳۳</u>	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۱۳-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات						سود ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفتر	۲,۵۳۵	۲,۵۳۵	-	۲,۵۳۵	۲۰,۰۸۱	۹۰۰	۴,۴۵۳	۷۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفتر	۲۰,۹۵۶	۲۰,۹۵۸	۲,۸۳۰	۲۳,۷۸۸	۴۲,۱۵۴	۱۱,۶۵۵	۴۵,۱۶۰	۱۱۵,۱۶۳
رسیدگی به دفتر	۲۵,۳۸۳	۲۵,۳۸۳	۳,۰۰۰	۲۸,۳۸۳	۲۸,۳۸۳	۲۴,۵۵۱	۵۵,۸۸۳	۱۷۰,۸۱۲
رسیدگی به دفتر	۴,۲۲۷	۴,۲۲۷	-	۴,۲۲۷	۴,۲۲۷	۳,۶۵۰	۱۸,۷۸۵	۲۳۲,۵۷۴
رسیدگی به دفتر	۴۸۷	۴۸۷	-	۴۸۷	۴۸۷	-	۳,۱۶۴	۳۲۸,۵۳۲
رسیدگی به دفتر	۶۵۸	۶۵۸	-	۶۵۸	۶۸۳	-	۲,۷۳۱	۶۰۶,۶۲۲
رسیدگی به دفتر	۲,۷۶۵	۲,۷۶۵	-	۲,۷۶۵	۱,۸۱۸	-	۷,۲۵۴	۸۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفتر	۴۹۸	۴۹۸	-	۴۹۸	۳۶۲	۴۵۱	۱,۴۴۹	۵۹۲,۳۴۳
رسیدگی به دفتر	-	-	-	-	۳۳۸	-	-	۱,۷۲۸,۲۷۲
در دست رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۸۸۸,۸۰۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۸,۶۹۸
	۵۷,۵۰۹	۵۷,۵۱۱	-	-	-	-	-	۹۴/۰۹/۳۰

- ۱-۳-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۷۸ و سال های ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۸۷ و ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.
- ۲-۳-۲- ابرازی مالیات عملکرد سالهای ۱۳۷۸ لغایت ۱۳۸۳ و سال ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ بر اساس برگ قطعی صادره از اداره امور مالیاتی ذخیره در حساب ها منظور شده است.
- ۳-۳- شرکت نسبت به برگ قطعی صادره اعتراض نموده و پرونده در شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.
- ۴-۳-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت تجدید نظر مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.
- ۴-۳-۲- عملکرد سال ۱۳۹۳ توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی شده است ولی تا تاریخ تصویب صورت های مالی برگ تشخیص مالیاتی صادر نگردیده است.
- ۵-۳-۲- با توجه به نوع فعالیت شرکت (فعالیت های مشمول مالیات مقطوع) برای سال ۱۳۹۴ مالیاتی ابراز نموده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۴- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۱,۲۵۰	-	۵۱,۲۵۰
۵۹۲,۰۲۵	۲,۷۵۷	۵۹۲,۰۲۵	۲,۷۵۷
۶,۴۳۹	۹,۷۴۶	۶,۴۳۹	۹,۷۴۶
۵۹۸,۴۶۴	۶۳,۷۵۳	۵۹۸,۴۶۴	۶۳,۷۵۳
-	-	۳۹,۶۹۹	۲,۶۴۴
۵۹۸,۴۶۴	۶۳,۷۵۳	۶۳۸,۱۶۳	۶۶,۳۹۷

شرکت اصلی:

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱ و قبل از آن

گروه:

شرکتهای فرعی- متعلق به اقلیت

۱-۱۴- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۲۴۰ ریال و در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۴۵۰ ریال است.

۱۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۷,۳۷۱	۳۴,۶۳۵	۱۳۲,۷۳۶	۲۲۸,۳۵۷	۲۸,۱۱۱	۲۰۰,۲۴۶
۱۶۷,۳۷۱	۳۴,۶۳۵	۱۳۲,۷۳۶	۲۲۸,۳۵۷	۲۸,۱۱۱	۲۰۰,۲۴۶

گروه:

تسهیلات دریافتی

۱-۱۵- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱-۱-۱۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۲,۹۱۸	۲۳۱,۴۴۱
(۱۵,۵۴۷)	(۳,۰۸۴)
۱۶۷,۳۷۱	۲۲۸,۳۵۷
(۳۴,۶۳۵)	(۲۸,۱۱۱)
۱۳۲,۷۳۶	۲۰۰,۲۴۶

بانکها

سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلندمدت

حصه جاری

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ ذر ۱۳۹۴

۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کامزد

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۲,۹۱۸	۱۶۵,۳۹۶	۲۰ تا ۲۵ درصد
۰	۶۶,۰۴۵	۲۵ درصد به بالا
۱۸۲,۹۱۸	۲۳۱,۴۴۱	

۱۵-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴
میلیون ریال	
۲۰۳,۳۳۰	۱۳۹۴
۲۸,۱۱۱	۱۳۹۵ و پس از آن
۲۳۱,۴۴۱	

۱۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۳,۵۳۵	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۱۳۷,۲۵۰	در قبال چک و سفته
۹۰,۶۵۶	در قبال سپرده بانکی
۲۳۱,۴۴۱	

۱۵-۱-۵- تسهیلات گروه مربوط به شرکت نیروکلو، آبفر و توسعه تجارت به ترتیب مبلغ ۹۰,۶۵۶ و ۵۰,۳۰۹ و ۸۷,۳۹۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۶- پیش دریافت ها

گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۵	۱,۲۶۲
۱,۸۸۷	۳۰۹
۲,۲۹۲	۱,۵۷۱
۵,۴۴۶	۴,۰۲۴
۷,۷۳۸	۵,۵۹۵

پیش دریافت از مشتریان:
نمایندگی های فروش
سایر مشتریان - شرکت آب و فاضلاب
سایر پیش دریافت ها

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۳۷	۵,۱۵۰	۳۸,۹۱۳	۴۶,۸۵۵
(۳,۱۱۹)	(۱,۰۰۸)	(۲,۳۹۷)	(۲,۳۸۳)
۴,۳۴۲	۱,۸۹۹	۱۰,۳۳۹	۱۲,۳۹۳
۵,۱۵۰	۶,۰۴۱	۴۶,۸۵۵	۵۶,۹۶۵

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ به مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۳۰۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۵۹/۲	۸۸۸,۸۶۴,۷۳۷	۵۹/۲۶	۱,۷۷۷,۷۲۹,۴۷۴
-	-	۱۶/۶	۴۹۸,۱۵۰,۰۰۰
۱۶/۶	۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۹/۲	۱۳۷,۶۶۶,۶۶۷	۹/۱۸	۲۷۵,۳۳۳,۳۳۳
۱/۴	۲۱,۳۶۲,۷۶۲	۲/۰۴	۶۱,۱۸۸,۵۲۶
۰/۱۵	۲,۳۰۲,۰۷۷	۱/۷۴	۵۲,۰۸۴,۷۰۱
۱/۵	۲۱,۹۵۸,۵۹۳	۱/۰۵	۳۱,۵۴۰,۷۸۲
۱۱/۹۵	۱۷۸,۸۴۵,۱۶۴	۱۰/۱۳	۳۰۳,۹۷۳,۱۸۴
۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بانک صنعت و معدن
گروه توسعه مالی مهر آیندگان
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت (سهامی خاص)
شرکت لیزینگ صنعت و معدن (سهامی خاص)
شرکت سرمایه گذاری ایران فرانسه (سهامی خاص)
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
شرکت گروه مالی بانک پارسیان
سایر سهامداران

۱۸-۲- طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل آورده نقدی و مطالبات و سود انباشته به ترتیب مبلغ ۷۳,۲۹۴ میلیون ریال و ۱,۲۵۹ و ۶۰ میلیون ریال و ۸۲۵,۴۴۷ میلیون ریال افزایش یافته که در تاریخ ۹۴/۰۶/۳۱ به ثبت رسیده است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۹- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		شرکت فرعی سرمایه گذار:
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۴۸,۸۶۱	۷۳,۵۸۴	۶۱,۱۸۶,۷۲۶	۲/۰۴	
۴۸,۸۶۱	۷۳,۵۸۴	۶۱,۱۸۶,۷۲۶		

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۰۴,۹۳۲ میلیون ریال (شرکت اصلی ۱۶۸,۹۳۵ 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
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	

۱-۲۱- 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 اندوخته قانونی سود انباشته
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۸۹۹	۱۵۷,۷۱۰	
۶,۲۲۳	۹,۱۰۴	
۲۵,۳۶۷	۳۴,۳۷۱	
۱۴۱,۴۸۹	۲۰۱,۱۸۵	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۲۳- درآمدهای عملیاتی
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۴۷۱,۷۵۲	۴۷۱,۳۹۸	۲۳-۱	فروش خالص
۸۸۱,۲۳۳	۷۸۹,۹۸۰	۸۴۲,۵۸۸	۶۴۹,۷۵۹	۲۳-۲	سود سرمایه گذاری ها
-	-	۹۸,۵۵۳	-		درآمد ارائه خدمات - شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن
۸۸۱,۲۳۳	۷۸۹,۹۸۰	۱,۴۱۲,۸۹۳	۱,۱۲۱,۱۵۷		

گروه		۲۳-۱- فروش خالص
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
		فروش داخلی محصولات:
		مواد شیمیایی و کلر
		کتور آب
		فروش صادراتی محصولات:
		مواد شیمیایی و کلر
		فروش خالص
۳۶۰,۵۸۱	۳۱۶,۹۰۳	
۱۱۱,۱۷۱	۹۷,۹۳۳	
۴۷۱,۷۵۲	۴۱۴,۸۳۶	
-	۵۶,۵۶۲	
-	۵۶,۵۶۲	
۴۷۱,۷۵۲	۴۷۱,۳۹۸	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲-۲۳- سود سرمایه گذاریها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۲,۵۳۸	۱۴۲,۰۸۴	-	-	سود سهام شرکتهای فرعی
۸۴,۲۶۹	۲۶۴,۹۴۸	۸۶,۳۲۱	۱۷۹,۲۱۶	سود سهام شرکتهای وابسته
۳۶۰,۵۵۶	۳۷۶,۱۴۱	۴۳۹,۳۳۷	۴۵۹,۷۹۶	۲۳-۲-۱ سود سهام سایر شرکتهای
۶۱۷,۳۶۳	۷۸۳,۱۷۳	۵۲۵,۶۵۸	۶۳۹,۰۱۲	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۲۶۳,۸۷۰	۶,۸۰۷	۳۱۶,۹۳۰	۱۰,۷۴۷	۲۳-۲-۲
۸۸۱,۳۳۳	۷۸۹,۹۸۰	۸۴۲,۵۸۸	۶۴۹,۷۵۹	

۲-۲۳-۱- عمده مبلغ سود سهام سایر شرکتهای واحد اصلی مربوط به شرکتهای سرمایه گذاری صنایع شیمیایی، سیمان فارس و خوزستان، آتیه دماوند، سیمان مازندران و لیزینگ صنعت و معدن به ترتیب بمبالغ ۴۶، ۲۱، ۱۵، ۷ و ۱۶ میلیارد ریال می باشد.

۲-۲۳-۲- سود حاصل از فروش سرمایه گذاریهای گروه به تفکیک شرکتهای فروشنده به شرح زیر است:

درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده سرمایه گذاری	درآمد فروش سرمایه گذاری	
ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴.۶۴%	۶,۸۰۷	(۱۳۹,۸۸۴)	۱۴۶,۶۹۱	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۴.۵۷%	۲,۹۶۵	(۶۱,۸۵۴)	۶۴,۸۱۹	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۱۵.۷۵%	۹۷۵	(۵,۲۱۴)	۶,۱۸۹	شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد
۴.۹۴%	۱۰,۷۴۷	(۲۰۶,۹۵۲)	۲۱۷,۶۹۹	

۲-۲۳-۱- عملیات فروش سهام به شرح فوق به طرفیت سایر اشخاص صورت پذیرفته است.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:		
۲۴-۱ مواد مستقیم مصرفی	۶۸,۳۶۷	۴۲,۹۳۰
۲۴-۲ دستمزد مستقیم	۴۱,۱۷۱	۳۷,۲۷۹
۲۴-۳ سربار تولید	۲۰۵,۹۲۳	۱۷۸,۲۱۵
جمع هزینه تولید	۳۱۵,۴۶۱	۲۵۸,۴۲۴
افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت	۲۸۵	۴,۱۳۵
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳۱۵,۷۴۶	۲۶۲,۵۵۹
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۳۶,۶۹۱	۱۷,۸۰۷
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۲۸,۰۹۶)	۱۴,۷۸۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۲۴,۳۴۱	۲۹۵,۱۵۲

۲۴-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۶۸,۳۶۷ میلیون ریال (سال قبل ۴۲,۹۳۰ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	کشور	گروه	
		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:			
پوسته کنتور	چین	۱۲,۰۶۰	۱۰,۵۱۱
پوسته کنتور	ایران	۹,۱۰۸	۸,۳۴۹
اسید استیک گلاسیال	ایران	۹,۸۲۰	۵,۸۸۵
آهک هیدراته	ایران	۵,۴۳۱	۴,۴۰۰
شمش	ایران	۳,۵۸۲	۱,۷۹۷
(هن قراضه	ایران	۳,۲۴۳	۱,۵۳۴

۲۴-۲ هزینه های دستمزد مستقیم شامل اقلام ذیل است:

حقوق و مزایا	گروه	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایا	۳۱,۸۷۵	۲۶,۴۷۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳,۹۸۷	۴,۰۹۹
مزایای پایان خدمت	۳,۷۱۳	۳,۸۵۲
سایر هزینه ها	۱,۵۹۷	۲,۸۵۷
	۴۱,۱۷۱	۳۷,۲۷۹

۲۴-۳ هزینه های سربار ساخت بشرح زیر تفکیک می گردد:

مواد غیر مستقیم	گروه	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دستمزد غیر مستقیم	۳۴,۰۸۴	۱۱,۷۴۴
بیمه سهم کارفرما	۴۳,۷۶۱	۴۵,۰۸۸
مزایای پایان خدمت	۴,۸۵۴	۵,۰۲۲
استهلاک دارائی ها	۵,۹۷۲	۱۰,۸۸۹
آب و برق و سوخت	۱۷,۶۰۵	۱۲,۹۷۲
تعمیر و نگهداری	۳۶,۰۰۹	۲۵,۳۹۵
آب و ذهاب	۹,۵۷۱	۹,۷۴۷
سایر	۵,۸۱۷	۵,۵۶۴
	۴۸,۲۵۰	۴۰,۷۹۴
	۲۰۵,۹۲۳	۱۷۸,۲۱۵

۲۴-۴ مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی
عدد کنتور	۴۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۶۶۷	۱۹۸,۰۰۰
تن گاز کلر	۱۴,۰۰۰	۱۰,۹۵۰	۱۲,۷۴۹
تن سود ۱۰۰٪	۱۵,۳۰۰	۱۲,۰۴۵	۱۳,۷۳۲

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۹۹	۱۸,۷۳۵	۴۶,۸۹۸	۴۰,۴۸۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۸۰	۴,۵۸۰	یاداش هیئت مدیره
۱,۸۳۴	۱,۶۷۲	۴,۶۴۵	۴,۵۵۷	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۴۴۰	۳,۸۵۷	۶,۳۱۰	۶,۲۹۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۰۵	۳,۸۹۴	۷۰۵	۳,۸۹۴	حقوق و عوارض دولتی و ثبتی
۹۱	۴۶	۲۴۳	۴۰۶	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۱,۰۷۰	۲,۰۰۷	۱,۹۴۸	۲,۷۸۲	حق الزحمه حسابرس
۲۸۳	۲۲۸	۸۷۳	۶۱۹	اجاره محل
۱,۲۲۱	۱,۷۰۰	۱,۷۷۲	۱,۹۸۷	تعمیر و نگهداری داراییها
۴,۴۵۱	۶,۲۶۹	۶,۲۵۸	۱۰,۶۱۱	حق الزحمه و حق مشاوره
۵۹۸	۴۴۵	۱,۱۸۳	۱,۳۷۰	استهلاک داراییها
۱,۴۹۴	۱,۵۱۱	۱,۹۶۴	۱,۸۹۵	آبدارخانه و پذیرایی
۱,۵۶۲	۴۰۲	۲,۲۵۹	۵۴۶	ملزومات اداری
۲۵۴	۳۶۶	۳۱۵	۴۱۹	آب و برق مصرفی
۷,۸۹۰	۱۰,۳۳۳	۶۳,۰۸۷	۳۹,۹۰۳	سایر
۴۷,۲۹۲	۵۴,۴۶۵	۱۴۱,۶۴۰	۱۲۰,۳۵۱	

۲۵-۱- افزایش هزینه حق الزحمه عمدتاً مربوط به پرداخت به مشاورین حقوقی در ارتباط با شرکت توسعه تجارت به میزان ۴ میلیارد ریال می باشد.

۲۶- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۸۶۴	۱۰۸,۲۹۰	۵۵,۸۶۴	۱۰۸,۵۷۲	درآمد سود سپرده های بانکی (عملیاتی)
(۵,۴۹۸)	(۴۶۷,۷۸۴)	(۵,۴۹۸)	(۵۲۹,۵۶۰)	تعدیل کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها
-	-	(۴,۳۸۰)	(۴,۳۷۶)	استهلاک سرقتی
۲,۹۰۸	۷۱۷	۱۲,۳۲۸	۶,۱۳۷	سایر
۵۳,۲۷۴	(۳۵۸,۷۷۷)	۵۸,۳۱۴	(۴۱۹,۲۲۷)	

۲۷- هزینه های مالی

گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۳۲۴	۴۰,۴۰۰
۲۲,۳۲۴	۴۰,۴۰۰

وام های دریافتی از بانک ها

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴۹	۱,۵۵۵	-	-
-	-	۳۲,۱۰۱	۲۷,۷۲۹
-	-	۲,۲۱۰	۱,۱۸۵
۴	-	(۱,۰۱۸)	۳۵۴
-	-	۶۷۴	-
۱۶۸	-	(۶,۳۷۶)	۲۶
۵۶۷	۴۰۵	۱,۸۰۱	۳,۴۵۰
۱,۵۸۸	۱,۹۶۰	۲۹,۳۹۲	۳۲,۷۴۴

پاداش هیات مدیره شرکتهای سرمایه پذیر
درآمد سود سپرده های بانکی
سود سهام
سود (زیان) فروش دارایی های ثابت
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها
سود (زیان) تسعیر ارز
سایر

۲۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۷,۲۱۵	۳۷۶,۷۳۸	۱,۰۳۴,۴۱۵	۲۵۷,۲۳۸
-	-	(۲۳,۱۱۲)	(۲,۶۰۱)
-	-	(۶۵,۶۴۲)	(۴۹,۸۶۲)
۸۸۷,۲۱۵	۳۷۶,۷۳۸	۹۴۵,۶۶۱	۲۰۴,۷۷۵

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی
سهام اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

۱,۵۸۸	۱,۹۶۰	۷,۰۶۸	(۷,۶۵۶)
-	-	(۵,۳۳۱)	-
-	-	(۱۰,۷۲۲)	(۶,۱۰۹)
۱,۵۸۸	۱,۹۶۰	(۸,۹۸۵)	(۱۳,۷۶۵)
۸۸۸,۸۰۳	۳۷۸,۶۹۸	۱,۰۴۱,۴۸۳	۲۴۹,۵۸۲
-	-	(۲۸,۴۴۳)	(۲,۶۰۱)
-	-	(۷۶,۳۶۴)	(۵۵,۹۷۱)
۸۸۸,۸۰۳	۳۷۸,۶۹۸	۹۳۶,۶۷۶	۱۹۱,۰۱۰

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سهام اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم
۲,۶۷۰	۲,۷۵۳	۲,۶۷۰	۲,۷۵۳
-	-	(۳۷)	(۳۹)
۲,۶۷۰	۲,۷۵۳	۲,۶۳۳	۲,۷۱۴

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱- ۲۹- سود هر سهم طبق استانداردهای حسابداری بر اساس میانگین موزون محاسبه شده است. سود هر سهم در تاریخ ترازنامه به ازای هر سهم برای گروه و شرکت اصلی به ترتیب مبلغ ۶۵ ریال و ۱۲۶ ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳۰- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی گروه مربوط به شرکت های نیروکتر، آبفر و توسعه تجارت صنعت و معدن بابت مالیات و ذخیره مزایای بازنشستگی پیش از موعد کارکنان بوده و به شرح زیر می باشد:

گروه	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	
ارزش افزوده سال ۹۰ شرکت نیروکتر	(۲,۵۴۱)
ارزش افزوده سنوات قبل شرکت آبفر	(۷,۲۴۳)
ذخیره بازنشستگی پیش از موعد کارکنان شرکت نیروکتر	(۳۴,۲۲۷)
مالیات عملکرد سال ۹۲ شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن	(۳۸,۷۱۷)
ذخیره کاهش ارزش مطالبات توسعه تجارت صنعت و معدن	(۸۶,۵۸۱)
سایر	(۳۰,۲۰۰)
	<u>(۱۹۹,۵۰۹)</u>

۱-۳۰- تجدید ارائه صورت های مالی تلفیقی سال قبل در ارتباط با اصلاح اشتباهات و تغییر طبقه بندی مجدد حساب ها به شرح زیر است:

نام سرفصل	مانده طبق صورت های مالی سال قبل	تعدیلات سنواتی		تعدیلات طبقه بندی		مانده طبق ارقام مقایسه ای سال جاری
		بدهکار میلیون ریال	بستانکار میلیون ریال	بدهکار میلیون ریال	بستانکار میلیون ریال	
الف- ترازنامه دارایی ها:						
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۸۴۵,۲۶۵				۷۶,۷۴۲	۳,۷۶۸,۵۲۳
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۶۴۷,۸۷۶		۱۲۶,۵۶۵			۵۲۱,۳۱۱
دارایی های نگهداری شده برای فروش	-			۹۷,۲۸۰		۹۷,۲۸۰
دارایی های ثابت مشهود	۱۹۹,۶۹۷				۲۰,۵۳۸	۱۷۹,۱۵۹
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام:						
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۴۲,۲۶۶		۳۴,۲۲۷			۱۷۶,۴۹۳
ذخیره مالیات	۸۶,۳۲۷		۳۸,۷۱۷			۱۲۵,۰۴۴
سود انباشته	۲,۱۲۹,۸۱۱		۱۹۹,۵۰۹			۱,۹۳۰,۳۰۲
			<u>۱۹۹,۵۰۹</u>		<u>۹۷,۲۸۰</u>	
			<u>۱۹۹,۵۰۹</u>		<u>۹۷,۲۸۰</u>	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳۱- 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	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۷,۲۱۵	۳۷۶,۷۳۸	۱,۰۳۴,۴۱۵	۲۵۷,۲۳۸
۵۹۸	۴۴۵	۱۵,۱۵۵	۱۸,۹۷۵
-	-	۴,۳۸۰	۴,۳۷۶
۱,۲۲۳	۸۹۱	۷,۹۴۲	۱۰,۱۱۰
(۵۶۱,۹۴۲)	۲۴۴,۳۵۹	(۵۸۳,۸۵۹)	۳۵۷,۶۰۱
(۱۰۰,۷۵۹)	(۲۳۶,۸۲۳)	(۵۴,۷۷۲)	(۴۱۱,۹۱۴)
-	-	(۲۵,۸۵۴)	(۱۷,۴۵۶)
(۷۸۳)	۲۷	۱۰,۵۰۳	۲۳,۰۱۱
(۵۷,۰۱۶)	(۱۸۰,۴۶۷)	۱,۰۸۰	۷۸,۶۵۸
(۳۷,۱۲۰)	(۲,۸۷۷)	(۱۰۶,۵۱۴)	(۲۸,۰۹۶)
-	-	(۱۷۳)	(۲,۱۴۳)
-	۱,۹۶۰	-	۳,۴۵۰
<u>۱۳۱,۴۱۶</u>	<u>۲۰۴,۲۵۳</u>	<u>۳۰۲,۳۰۳</u>	<u>۲۹۳,۸۱۰</u>

۳۲- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۰۱,۲۵۹	-	۶۱۹,۷۵۲
-	۶۰۱,۲۵۹	-	۶۱۹,۷۵۲

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۳-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۳-۲- بدهی‌های احتمالی گروه و شرکت اصلی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۵,۸۷۳	۲۵۵,۸۷۳	۳۳-۲-۱
۲۲,۴۶۵	۲۲,۴۶۵	تضمین وام شرکتها به بانکها
۲۷۸,۳۳۸	۲۷۸,۳۳۸	تضمین و تعهدات به شرکتها

۳۳-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به تضمین وام شرکت آبادانا سرام و بلبرینگ ایران به ترتیب به مبلغ ۱۶۲,۰۲۴ میلیون ریال و ۹۳,۸۴۹ میلیون ریال می باشد.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

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

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

- ۱- ۳۵- گروه و شرکت اصلی طی سال مورد گزارش با اشخاص وابسته معامله ای انجام نداده است.
 ۲- ۳۵- گروه و شرکت اصلی طی سال مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت می باشند.
 ۳- ۳۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
-	-	-	۱۲۲,۸۳۷	-	۱۲۲,۸۳۷	گلوکوزان	شرکت های وابسته
-	-	-	۳۹۴	-	۳۹۴	کارگزاری بانک صنعت و معدن	
-	۲,۸۱۵	-	۲,۸۱۵	-	۲,۸۱۵	کارتین البرز	
-	۲۴,۳۲۲	-	۲۴,۳۲۲	-	۲۴,۳۲۲	کاشی پارس	
-	۱۵۸	-	۱۵۸	-	۱۵۸	پنچال سازی لرستان	
-	۷۶	-	۷۶	-	۷۶	ناحیه صنعتی فیروزکوه	
-	۳,۰۷۰	-	۵,۱۱۶	-	۵,۱۱۶	آبپارهای عمومی البرز	
-	۲۵۱	-	۲,۸۷۰	-	۲,۸۷۰	استخراج مواد اولیه شیشه	
-	۲,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	کرمایت	
-	۱۲۱	-	۱۲۱	-	۱۲۱	نوید سیستان و بلوچستان	
-	۲۲,۹۵۴	-	۱۷۷,۷۱۳	-	۱۷۷,۷۱۳	جمع	

۳۵-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
-	۷۲,۲۷۱	-	۴۲,۰۸۰	-	۴۲,۰۸۰	شرکت نیروکتر	شرکت های گروه
-	۲۱,۹۹۲	-	۸۶,۴۹۲	-	۸۶,۴۹۲	سرمایه گذاری ایران و فرانسه	
-	۲۰,۱۲۰	-	۳۱,۴۴۹	-	۳۱,۴۴۹	ایفر	
-	۲۴۲	-	۴,۵۹۷	۴,۵۹۷	-	توسعه تجارت صنعت و معدن	
۳,۶۰۶	-	-	-	-	-	ترغیب صنعت ایران و ایتالیا	
-	۱,۳۶۵	-	-	-	-	کارگزاری بیمه توسعه صنعت نوآیندیشان	سایر اشخاص وابسته
-	۱۱۳	-	-	۹	-	نوآیندیشان دنیای اقتصاد	
۳,۶۰۶	۱۱۶,۱۰۳	-	۱۶۴,۶۱۸	۴,۶۰۶	۱۶۰,۰۲۱	جمع	
-	۲,۸۱۵	-	۲,۸۱۵	-	۲,۸۱۵	کارتین البرز	شرکت های وابسته
-	-	-	۱۲۲,۸۳۷	-	۱۲۲,۸۳۷	گلوکوزان	
-	-	-	۳۹۴	-	۳۹۴	کارگزاری بانک صنعت و معدن	
-	۲۴,۳۲۲	-	۲۴,۳۲۲	-	۲۴,۳۲۲	کاشی پارس	
-	۱۵۸	-	۱۵۸	-	۱۵۸	پنچال سازی لرستان	
-	۷۶	-	۷۶	-	۷۶	ناحیه صنعتی فیروزکوه	
-	۳,۰۷۰	-	۵,۱۱۶	-	۵,۱۱۶	آبپارهای عمومی البرز	
-	۲۵۱	-	۲,۸۷۰	-	۲,۸۷۰	استخراج مواد اولیه شیشه	
-	۲,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	کرمایت	
-	۱۲۱	-	۱۲۱	-	۱۲۱	نوید سیستان و بلوچستان	
-	۲۲,۹۵۴	-	۱۷۷,۷۱۳	-	۱۷۷,۷۱۳	جمع	
۳,۶۰۶	۱۴۹,۰۵۷	-	۳۴۲,۳۳۱	۴,۶۰۶	۳۳۷,۷۳۴	جمع کل	

۳۵-۴-۱- مانده حساب اشخاص وابسته با شرکت اصلی ناشی از دریافت و پرداخت فیما بین بوده و فاقد محتوای تجاری می باشد.

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

مبلغ کل	هر سهم
۳۷,۸۷۰	۱۳
۳۷,۸۷۰	۱۳

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد از سود خالص

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۷- وضعیت ارزی

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

شرکت اصلی		گروه				موجودی نقد حسابهای دریافتی و سپرده ارزی		خالص دارائینها و بدهیهای ارزی	
پورو	دلار	پورو	دلار	پورو	دلار	پورو	دلار	پورو	دلار
۱,۰۲۰	۱,۵۵۰	۱۲,۸۲۵	۱,۵۵۰	۴۴	۳۱,۸۸۵	۲۲,۴۳۸	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۰۲۰
۱,۰۲۰	۱,۵۵۰	۱۲,۸۲۵	۱,۵۵۰	۴۴	۳۱,۸۸۵	۲۲,۴۳۸	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۰۲۰

دارائینها و بدهی های پولی ارزی عمدتاً مربوط به شرکت نیرو کل می باشد.