



سازمان بورس و اوراق بهادار

بازار اول

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

نماد: صنعت کد: ۶۵-۹۹-۱۵

تاریخ: ۸۸/۰۷/۰۸

شماره: ۶۰/۳۲۲۹۳

پیوست: دارد

- اطلاعیه

موضوع: پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

به پیوست اطلاعات پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۹/۰۶/۳۱ و مفروضات مبنای تهیه پیش‌بینی (حسابرسی شده) به همراه اظهار نظر حسابرس شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) که طی نامه شماره ۳۲۱۲۴-۲۰ مورخ ۸۸/۰۷/۰۸ ارسال گردیده است ایفاد می‌گردد.

(۱) شرکت پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۹/۰۶/۳۱ را در تاریخ ۸۸/۰۶/۱۶ مبلغ ۱۸۰ ریال اعلام نموده بود که اطلاعات اخیر طی اطلاعیه شماره ۶۰/۳۲۰۶۳ مورخ ۸۸/۰۶/۱۸ به بازار منعکس گردید.

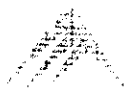
رئیس اداره نظارت بر ناشران بورسی

امیر حمزه مالمیر

رونوشت:

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) مدیریت محترم عامل - جهت استحضار
معاون نظارت بر بورس‌ها و ناشران - شرکت بورس اوراق بهادار تهران - نظارت بر ناشران بورسی - بازرسی امور کارگزاران - پژوهش، توسعه و مطالعات اسلامی

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده
به انضمام
صورت سود و زیان پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۹



“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

به هیأت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

۱- صورت سود و زیان پیش‌بینی شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹ همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیأت مدیره شرکت است.

۲- الزامات استانداردهای حسابداری در ارتباط با تهیه صورت سود و زیان تلفیقی پیش‌بینی شده شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) و شرکت تابعه آن (سرمایه‌گذاری ایران و فرانسه) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۹ رعایت نشده است.

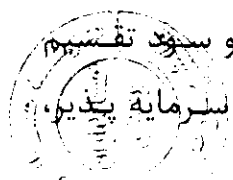
۳- در محاسبه هزینه کاهش ارزش سرمایه‌گذاریها برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۸ قیمت‌های سهام شرکتها در تاریخ تهیه بودجه (۳ شهریور ۱۳۸۸) مبنا قرار گرفته و با توجه به وجود مبلغ ۵۷۷ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابهای شرکت و در نظر گرفتن برنامه‌های مدیریت برای فروش بخشی از سرمایه‌گذاریها، مبلغ ۴۴۴ میلیارد ریال هزینه کاهش ارزش محاسبه و تحت سرفصل سایر درآمدهای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۸ منعکس گردیده است. همچنین با توجه به برنامه شرکت برای واگذاری بخشی از سرمایه‌گذاری در سال آتی، محاسبه و شناسایی حدود ۱۰۶ میلیارد ریال ذخیره دیگر ضروری بوده که در این ارتباط صرفاً مبلغ ۶۶ میلیارد ریال هزینه کاهش تحت سرفصل سایر درآمدهای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۹ منعکس گردیده است.

۴- در ارتباط با پیش‌بینی اقلام عمده درآمدها و هزینه‌ها موارد زیر قابل ذکر می‌باشد:

۴-۱- با توجه به توضیحات بند ۳ فوق و پیش‌بینی مدیریت شرکت از تغییرات قیمت سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر (ثبات نسبی قیمت سهام شرکتها) در سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱، تعدیلی از این بابت در صورت سود و زیان پیش‌بینی شده لحاظ نشده و صورت سود و زیان پیش‌بینی شده با فرض ثبات شرایط اقتصادی (موجود) و عدم تغییر قابل ملاحظه در وضعیت بازار اوراق بهادار تهیه شده است. لازم به توضیح است که تعدیلات مرتبط با محاسبه مازاد ذخیره کاهش ارزش مورد نیاز برای سرمایه‌گذاری‌های مورد نظر با توجه به ارزش روز آنها در تاریخهای ۱۳۸۸/۶/۳۱ و ۱۳۸۹/۶/۳۱ مشخص خواهد شد.

۴-۲- برآورد سود حاصل از سرمایه‌گذاریها برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱، بر اساس مبالغ پیش‌بینی شده

تقسیم سود (DPS) توسط شرکتهای سرمایه‌پذیر و در مواردی نیز براساس برآورد کارشناسی و سود تقسیم شده دوره مالی گذشته انجام گرفته است. بدیهی است حتی در شرایط تحقق EPS شرکتهای سرمایه‌پذیر،



حصول سود واحد مورد رسیدگی موکول به تصویب نهایی سود تقسیمی توسط مجمع عمومی عادی سالیانه شرکتهای مزبور خواهد بود.

۴-۳- مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال (حدود ۳۳ درصد) از کل درآمد پیش بینی شده سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۹ شرکت در ارتباط با پیش بینی سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر به قیمت‌های تاریخ تهیه اطلاعات مالی آتی (۳ شهریور ۱۳۸۸) می باشد که حصول درآمد فوق موکول به تحقق فروش سهام شرکتهای مزبور به قیمت‌های پیش بینی شده خواهد بود.

با توجه به موارد فوق در صورت تغییر شرایط اقتصادی و نیز تغییر در روند تغییرات قیمت‌ها در بازار بورس و اوراق بهادار و نیز عدم حصول سود های پیش بینی شده شرکتهای سرمایه پذیر و یا تغییرات DPS پیش بینی شده شرکتهای مزبور، جریان سود آوری شرکت تحت تاثیر عوامل فوق قرار خواهد گرفت و تحت این شرایط تهیه بودجه اصلاحی اجتناب ناپذیر خواهد بود.

۵- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، به استثنای موارد مذکور در بندهای (۲) و (۳)، صورت سود و زیان پیش بینی مزبور براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۶- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت‌های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۷- اطلاعات مربوط به عملکرد واقعی/بودجه ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۶/۳۱ (حدود ۱۱ ماه واقعی و ۱ ماه بودجه) مندرج در صورت سود و زیان و اطلاعات مالی پیوست آن، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار نگرفته و درج آنها صرفاً جهت ارائه مبنایی برای مقایسه با اقلام بودجه می باشد. لازم به توضیح است که تا تاریخ این گزارش از مبلغ ۲۸۸ میلیارد ریال سود پیش بینی شده فروش سرمایه گذاری ها برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۸، صرفاً حدود ۱ میلیارد ریال آن محقق شده و مبلغ ۲۸۷ میلیارد ریال مابقی تحقق نیافته است.

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد سخایی فر
علی هشی

۲۶ شهریور ماه ۱۳۸۸

| دلایل تغییرات | واقعی سال ۱۳۸۸/۰۶/۳۱ | آخرین پیش بینی سال ۱۳۸۸/۰۶/۳۱ | شرح |
|---------------|-------------------------|----------------------------------|--|
| | ۲۷۲,۲۲۹ | ۲۷۲,۲۲۹ | سود حاصل از سرمایه گذاری |
| | ۲۸۸,۳۲۴ | ۲۸۸,۳۲۴ | سود حاصل از فروش سرمایه گذاری |
| | ۰ | ۰ | سود حاصل از سایر فعالیتها |
| | ۵۶۰,۵۵۳ | ۵۶۰,۵۵۳ | جمع درآمدها |
| | (۱۰,۱۳۷) | (۱۰,۱۳۷) | هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی |
| | (۴۴۳,۰۹۹) | (۴۴۳,۰۹۹) | خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی |
| | ۱۰۶,۳۰۷ | ۱۰۶,۳۰۷ | سود (زیان) عملیاتی |
| | (۲۹) | (۲۹) | هزینه های مالی |
| | ۸۳۵ | ۸۳۵ | خالص درآمد (هزینه) های متفرقه |
| | ۱۰۷,۱۱۳ | ۱۰۷,۱۱۳ | سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری |
| | ۰ | ۰ | اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات |
| | ۱۰۷,۱۱۳ | ۱۰۷,۱۱۳ | سود (زیان) قبل از کسر مالیات |
| | ۰ | ۰ | مالیات |
| | ۱۰۷,۱۱۳ | ۱۰۷,۱۱۳ | سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات |
| | ۷۱ | ۷۱ | سود عملیاتی هر سهم |
| | ۷۱ | ۷۱ | سود هر سهم قبل از کسر مالیات |
| | ۷۱ | ۷۱ | سود هر سهم قبل از کسر مالیات |
| | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | سرمایه |

| وضعیت مالیاتی سه سال گذشته و وضعیت فعلی | سود (زیان) ابرازی | درآمد تشخیصی | مالیات ابرازی | مالیات تشخیصی | مالیات قطعی | مالیات پرداختی | ذخیره مالیات |
|---|-------------------|--------------|---------------|---------------|-------------|----------------|--------------|
| سال | ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ | ۲۴۶,۵۱۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۱۳۸۶/۰۶/۳۱ | ۲۸,۵۶۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۱۳۸۵/۰۶/۳۱ | ۲۹,۹۵۶ | ۹۵۶ | ۲۱۵ | ۲۱۵ | ۰ | ۰ |
| | ۱۳۸۴/۰۶/۳۱ | ۶۸۳,۲۱۰ | ۶۸۸۰ | ۱,۵۲۸ | ۲۹۴ | ۰ | ۰ |

دلایل مغایرت پیش بینی سالیانه درآمد هر سهم با واقعی سال قبل به تفکیک عوامل تغییر با ذکر مقدار درصد افزایش (کاهش) توضیح داده شود.

| |
|--|
| الف- سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها به مبلغ ۳۹.۷۶۴ میلیون ریال (معادل ۱۵ درصد) کاهش دارد که ناشی از تغییرات سود هر سهم پیش بینی شده شرکت‌های سرمایه پذیر و تغییر (فروش) بخشی از سرمایه گذاریها در سال بوده می باشد. |
| ب- سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها به مبلغ ۱۷۳.۳۷۹ میلیون ریال (معادل ۶۰ درصد) کاهش دارد که ناشی از نوع و میزان سهم مورد نظر برای فروش در سال جاری و سال بوده می باشد. |
| ج- هزینه های عمومی و اداری به مبلغ ۱۲.۲۵۳ میلیون ریال (معادل ۲۲ درصد) افزایش خواهد یافت که ناشی از افزایش سالیانه هزینه ها و تورم سالیانه می باشد. |
| د- خالص سایر درآمد (هزینه) های عملیاتی به مبلغ ۶۵.۵۲۰ میلیون ریال (معادل ۸۵ درصد) کاهش خواهد یافت که ناشی از کاهش ارزش جاری پرتفوی شرکت در سال قبل و با فرض عدم تغییر قابل ملاحظه ارزش سرمایه گذاریها در سال آتی (بودجه) محاسبه شده است. |
| ه- هزینه های مالی مبلغ ۹ میلیون ریال (معادل ۲۱ درصد) افزایش خواهد یافت که ناشی از پیش بینی افزایش سالیانه اینگونه هزینه ها در اثر افزایش عمومی سطح قیمتها می باشد. |
| و- خالص درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی مبلغ ۲۶۵ میلیون ریال (معادل ۳۲ درصد) افزایش خواهد یافت که ناشی از پیش بینی افزایش سود سپرده های بانکی در اثر افزایش مانده اینگونه سپرده ها طی سال جاری و سال بوده خواهد بود. |

دلایل مغایرت پیش بینی سالیانه درآمد هر سهم با پیش بینی قبلی به تفکیک عوامل تغییر با ذکر مقدار درصد افزایش (کاهش) توضیح داده شود.

موردی ندارد

کسری ذخایر و بدهیهای احتمالی

با توجه به برگ تشخیص و قطعی های مالیاتی وصله در ارتباط با مالیات عملکرد سالهای قبل مبلغ ۷۳۸۹۴ میلیون ریال کسری ذخیره مالیاتی وجود دارد. همچنین در ارتباط با مالیات حقوق و تکلیفی و بیمه بدهی احتمالی وجود دارد که مبلغ آن قابل توجه نبوده و متعاقب رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیربط رقم قطعی آن تعیین خواهد شد.

برنامه سرمایه گذاریها و منابع تامین آن

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن در نظر دارد به مرور از طریق انتقال بخشی از منابع مالی خود به حیطه اجرای طرحهای اولیه از محل اعداد منابع و واگذاری آنها پس از بهره برداری به بخش خصوصی تامین سود نموده و به گسترش قسمت بخش خصوصی نیز کمک نماید. در این رابطه طی سال گذشته بیش از ۱۵ طرح در صنایع مختلف به شرکت ارجاع گردیده که اکثر آنها استانداردهای مورد نظر را تامین نکرده و رد شده اند. از میان این طرح ها سه طرح بطور نسبی مورد تصویب گروه کارشناسی و مدیریت شرکت قرار گرفته است. طرح پروفیل UPVC در زمینه تولید مصالح جدید ساختمانی به مرحله ثبت شرکت رسید و طرح پانلهای پیش ساخته ساختمانی در انتظار تایید بانک جهت اعطای تسهیلات و در نهایت مشارکت در آن است. طرح فولاد زرفام نیز در حال بررسی شرایط مشارکت با طرف خصوصی می باشد.

سرمایه شرکت ثبت شره پروفیل UPVC پادانا بالغ بر ۵۰ میلیون ریال می باشد که سهم شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن ۲۰ درصد کل شرکت است. هزینه اجرای پروژه فوق الذکر جمعا ۴۵ میلیارد ریال خواهد بود.

سایر طرحهای مورد اشاره هنوز به مرحله ثبت شرکت و پرداخت رقم سرمایه منجر نگردیده است. با این حال سقف مشارکت شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن در کلیه پروژه ها ۲۰ درصد خواهد بود.

ترکیب صاحبان سهام در تاریخ ارائه گزارش

| نام سهامدار | تعداد سهام | درصد مالکیت |
|---|---------------|-------------|
| بانک صنعت و معدن | ۸۸۸.۸۶۴.۸۳۷ | ۵۹ |
| سایر سهامداران | ۳۱۵.۸۵۱.۷۲۳ | ۲۱ |
| صندوق های بازنشستگی و پس انداز کارکنان شرکت ملی نفت | ۱۵۷.۶۱۶.۷۷۳ | ۱۱ |
| شرکت لیزینگ صنعت معدن (سهامی عام) | ۱۳۷.۶۶۶.۶۶۷ | ۹ |
| جمع | ۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۰۰ |

پیش بینی افزایش سرمایه
موردی ندارد

پیش بینی تقسیم سود ۸۰ درصد از سود خالص

حقوق صاحبان سهام

| مجموع عمومی عادی قبل از آخرین مجمع | | مجموع عمومی عادی | | آخرین مجمع عمومی عادی | |
|------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| درصد به کل | به تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۰۲ | درصد به کل | به تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۴ | درصد به کل | به تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۴ |
| ۸۹ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۸۱ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | | |
| ۷ | ۱۱۲,۲۴۲ | ۷ | ۱۲۵,۵۶۷ | | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | |
| ۰ | ۸۰۰ | ۰ | ۸۰۰ | | |
| ۴ | ۷۰,۳۱۸ | ۱۲ | ۲۲۹,۵۰۶ | | |
| | ۱,۶۸۴,۳۶۰ | | ۱,۸۵۵,۸۷۳ | | |

| نحوه تخصیص سود | آخرین مجمع عمومی عادی | مجمع عمومی عادی قبل از | درصد تغییر | دلایل تغییرات |
|---------------------|-----------------------|------------------------|------------|---|
| سود قابل تخصیص | ۳۱۶,۸۲۲ | ۱۳۱,۷۴۶ | ۱۴۰ | وصول سود خالص کمتر در سال قبل به علت احتساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها به میزان قابل توجه |
| میزان سود تقسیمی | -۷۵,۰۰۰ | -۶۰,۰۰۰ | ۲۵ | افزایش سود قابل تخصیص در سال آخر |
| اندوخته قانونی | -۱۲,۲۲۶ | -۱,۴۲۸ | ۷۶۳ | حصول سود خالص کمتر در سال قبل به علت لزوم ثبت ذخیره کاهش ارزش قابل ملاحظه برای سرمایه گذاریها |
| اندوخته طرح و توسعه | ۰ | ۰ | - | موردی ندارد |
| سایر | ۰ | ۰ | - | موردی ندارد |
| سود انباشته | ۲۲۹,۵۰۶ | ۷۰,۳۱۸ | ۲۲۶ | |

سایر در آمد (هزینه) های متفرقه

| شرح خدمت | برآورد سال مالی جاری منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ | سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱ |
|---------------------------|--|----------------------------------|
| سود سپرده بانکی | ۱,۱۰۰ | ۶۲۵ |
| اجاره محل | ۰ | ۱۹ |
| سود (زیان) فروش دارائینها | ۰ | ۱۶۲ |
| خسارت قابل دریافت بیمه | ۰ | ۹ |
| جمع | ۱,۱۰۰ | ۸۳۵ |

سایر موارد و هرگونه موارد با اهمیتی که در چارچوب فوق وجود نداشته و نیاز به توضیح دارد
همانگونه که در توضیحات مربوط به مبنای و مفروضات تهیه اطلاعات مالی آتی درج شده است، سود و زیان سال آتی (بودجه) با فرض ثبات نسبی قیمت‌های سهام شرکت‌های سرمایه پذیر در طی یک سال آتی تهیه شده است. بدیهی است در صورت وقوع تغییرات قابل ملاحظه سود و زیان پیش بینی شده جدید حسب لزوم تهیه و به سازمان بورس ارسال خواهد شد.

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس کمتر از ۳۰ درصد

| پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱ | | | | | | | | | | پیش بینی سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱ | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------|-------------------|-----------|-------------------|---|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------|---------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------------|--|
| وضعیت سود آوری (آتی) | | | | | وضعیت پورتفوی | | | | | وضعیت سود آوری پیش بینی | | | | | وضعیت پورتفوی در پایان سال مالی | | | | |
| سهام شرکت | درآمد نقدی هر سهم | درآمد هر سهم | افزایش (کاهش) (مهریالی) | قیمت بازار (مهریالی) | قیمت تمام شده (مهریالی) | درصد | سال مالی منتهی به | سهام شرکت | درآمد نقدی هر سهم | درآمد هر سهم | افزایش (کاهش) (مهریالی) | قیمت بازار (مهریالی) | قیمت تمام شده (مهریالی) | درصد | روش نگهداری حساب سرمایه | سرمایه (مهریالی) | سال مالی منتهی به | نام شرکت | |
| ۱۳۳۰۷ | ۸۸ | ۱۳۷ | (۱۵۲,۶۸۱) | ۱۳۲,۳۳۳ | ۲۷۵,۰۱۴ | ۱۵,۱۲ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱,۱۳۳ | ۸ | ۲۲۵ | (۱۵۲,۶۸۱) | ۱۳۲,۳۳۳ | ۲۷۵,۰۱۴ | ۱۴,۱۸ | بهای تمام شده | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | سرمایه گذاری آتیه دماوند | |
| ۲۰,۳۸۵ | ۳۹۴ | ۸۹۸ | ۲۵۹,۳۳۷ | ۲۸۲,۱۱۰ | ۱۳۲,۷۶۳ | ۱۵,۰۶ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۳۴,۷۵۹ | ۶۰۰ | ۱,۰۷۴ | ۲۵۹,۳۳۷ | ۲۸۲,۱۱۰ | ۱۳۲,۷۶۳ | ۱۵,۰۶ | بهای تمام شده | ۲۷۳,۹۹۶ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | سیمان مازندران | |
| ۷۹۴ | ۱۶۱ | ۸۰۷ | (۲۹,۱۳۵) | ۱۲,۱۵۱ | ۳۱,۳۶۶ | ۸۰,۳ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۸۸۸ | ۱۸۰ | ۳۶۶ | (۲۹,۱۳۵) | ۱۲,۱۵۱ | ۳۱,۳۶۶ | ۸۰,۳ | بهای تمام شده | ۶۱,۳۰۰ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | کارخانجات مخابراتی ایران | |
| ۵,۷۶۴ | ۲۴۰ | ۲۶۷ | (۳۲,۱۹۹) | ۲۰,۶۰۶ | ۵۲,۸۰۵ | ۸۰,۱ | ۱۳۸۸/۰۶/۳۰ | ۳,۶۰۲ | ۱۵۰ | ۲۹۷ | (۳۲,۱۹۹) | ۲۰,۶۰۶ | ۵۲,۸۰۵ | ۸۰,۱ | بهای تمام شده | ۳۰۰,۰۰۰ | ۱۳۸۷/۰۹/۳۰ | لیزیگ خودرو غدیر | |
| ۷,۲۸۶ | ۷۰۰ | ۷۱۸ | ۹,۳۸۵ | ۳۶,۱۷۹ | ۲۶,۷۹۴ | ۴۰,۵ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۸,۹۵۱ | ۸۶۰ | ۱,۳۳۱ | ۹,۳۸۵ | ۳۶,۱۷۹ | ۲۶,۷۹۴ | ۴۰,۵ | بهای تمام شده | ۲۵۷,۱۶۶ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | صنایع شیمیایی ایران | |
| ۱۲۰ | ۱۶ | ۱۶۸ | (۷,۷۳۳) | ۷,۱۹۴ | ۱۴,۹۱۷ | ۶,۲۶ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | (۷,۷۳۳) | ۷,۱۹۴ | ۱۴,۹۱۷ | ۶,۲۶ | بهای تمام شده | ۱۱۹,۶۸۶ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | کمیاب سازی ایران | |
| ۱۲,۶۳۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۷۱۹ | ۰ | ۰ | (۱۰,۲۰۸) | ۸۸,۷۶۱ | ۱۹۰,۵۶۹ | ۰ | بهای تمام شده | ۰ | ۰ | سایر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس | |
| ۹,۶۸۰ | ۳۰۰ | ۲۸۳ | (۵۶,۸۱۴) | ۴۹,۴۶۶ | ۱۴۶,۳۸۰ | ۲,۶۹ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۱,۳۴۴ | ۳۵۰ | ۴۳۳ | (۵۶,۸۱۴) | ۴۹,۴۶۶ | ۱۴۶,۳۸۰ | ۲,۶۹ | بهای تمام شده | ۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | سیمان سیاهان | |
| ۳۲,۲۸۸ | ۲۲۰ | ۳۱۲ | (۲۸۲,۲۷۵) | ۱۲۸,۲۶۹ | ۶۱۰,۵۴۴ | ۲,۳۵ | ۱۳۸۸/۰۶/۳۱ | ۲۲,۵۳۹ | ۲۲۰ | ۳۱۸ | (۲۸۲,۲۷۵) | ۱۲۸,۲۶۹ | ۶۱۰,۵۴۴ | ۲,۳۵ | بهای تمام شده | ۴,۱۷۶,۰۰۰ | ۱۳۸۷/۰۲/۳۱ | سیمان فارس و خوزستان | |
| ۸,۵۸۵ | ۲۰۰ | ۳۰۴ | (۷۸,۷۰۷) | ۳۹,۳۳۸ | ۱۱۸,۳۵۵ | ۱,۹۹ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۸,۵۶۵ | ۲۰۰ | ۳۷۱ | (۷۸,۷۰۷) | ۳۹,۳۳۸ | ۱۱۸,۳۵۵ | ۱,۹۹ | بهای تمام شده | ۲,۱۶۰,۰۰۰ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | توسعه صنایع بشهر | |
| ۱۱,۳۳۵ | ۵۳۹ | ۶۳۴ | (۱۶,۵۳۵) | ۳۳,۸۸۶ | ۴۱,۳۳۱ | ۰,۲ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۰,۶۱۳ | ۵۰۰ | ۷۰۱ | (۱۶,۵۳۵) | ۳۳,۸۸۶ | ۴۱,۳۳۱ | ۰,۲ | بهای تمام شده | ۱۰,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | اتوبیل سایپا | |
| ۳۰,۷۳ | ۲۸۵ | ۳۲۰ | (۳۲,۷۸۴) | ۲۲,۴۴۰ | ۵۷,۲۳۴ | ۲,۱۴ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۳,۰۱۹ | ۲۸۰ | ۳۰۱ | (۳۲,۷۸۴) | ۲۲,۴۴۰ | ۵۷,۲۳۴ | ۲,۱۴ | بهای تمام شده | ۵۰۲,۹۰۰ | ۸۷/۱۲/۳۰ | سیمان هگمتان | |
| ۲,۱۰۲ | ۱,۰۰۰ | ۱,۳۰۶ | (۳,۴۴۵) | ۳۲,۷۳۳ | ۳۷,۱۶۸ | ۰,۹۷ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۲,۵۲۲ | ۱,۲۰۰ | ۱,۴۲۹ | (۳,۴۴۵) | ۳۲,۷۳۳ | ۳۷,۱۶۸ | ۰,۹۷ | بهای تمام شده | ۲۱۶,۰۰۰ | ۸۷/۱۲/۳۰ | خدمات دریایی تاید واتر خاورمیانه | |
| ۰ | ۰ | ۰ | (۱۲,۱۵۶) | ۱۱,۳۸۶ | ۲۵,۵۴۲ | ۰,۱۲ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۲,۱۵۶) | ۱۱,۳۸۶ | ۲۵,۵۴۲ | ۰,۱۲ | بهای تمام شده | ۶۳۰,۰۰۰ | ۸۷/۱۲/۳۰ | ایران خودرو | |
| ۲,۵۷۶ | ۴۰۰ | ۵۲۵ | (۱۴,۶۲۶) | ۵,۴۷۹ | ۲۰,۱۰۵ | ۰,۵۴ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۶,۱۸۱ | ۹۶۰ | ۸۳۳ | (۱۴,۶۲۶) | ۵,۴۷۹ | ۲۰,۱۰۵ | ۰,۵۴ | بهای تمام شده | ۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۸۷/۱۲/۳۰ | زاسیاد | |
| ۲,۳۲۶ | ۳۰۰ | ۶۳۰ | (۱۲,۶۶۸) | ۱۹,۵۰۲ | ۳۳,۱۷۰ | ۲,۶۹ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱,۸۵۵ | ۲۵۰ | ۵۰۱ | (۱۲,۶۶۸) | ۱۹,۵۰۲ | ۳۳,۱۷۰ | ۲,۶۹ | بهای تمام شده | ۲۷۵,۶۵۹ | ۸۷/۱۲/۳۰ | سیمان شمال | |
| ۱۳۲,۳۲۵ | | | (۷۰,۷۰۳۶) | ۹۰,۴۳۳ | ۱,۶۱۲,۵۰۸ | | | ۱۱۶,۶۷۱ | | | (۸۰,۹۰۳۴) | ۹۱۴,۳۳۳ | ۱,۸۰۳,۶۷۷ | | | | | جمع | |

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس بیشتر از ۲۰ درصد

| وضعیت سود آوری (آتی) | | پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ | | | | پیش بینی سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۸/۰۶/۳۱ | | | | وضعیت پورتفوی | | وضعیت پورتفوی | | وضعیت پورتفوی | | وضعیت پورتفوی | | |
|----------------------|--------------|---------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|---|--------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| سرمایه گذاری شرکت | درآمد هر سهم | درآمد نقدی هر سهم | سرمایه گذاری شرکت | درآمد هر سهم | درآمد نقدی هر سهم | سرمایه گذاری شرکت | درآمد هر سهم | درآمد نقدی هر سهم | سرمایه گذاری شرکت | درآمد هر سهم | درآمد نقدی هر سهم | سرمایه گذاری شرکت | درآمد هر سهم | درآمد نقدی هر سهم | سرمایه گذاری شرکت | درآمد هر سهم | درآمد نقدی هر سهم | سرمایه گذاری شرکت |
| (م.ریال) | (ریال) | (ریال) | (م.ریال) | (ریال) | (ریال) | (م.ریال) | (ریال) | (ریال) | (م.ریال) | (ریال) | (ریال) | (م.ریال) | (ریال) | (ریال) | (م.ریال) | (ریال) | (ریال) | (م.ریال) |
| ۸,۷۵۰ | ۳۵ | ۳۵ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۶۰ | ۱۵,۰۰۰ | ۵۶ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۶۰ | ۱۵,۰۰۰ | ۵۶ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۵۷۰,۰۰۰ | ۱۳۳,۳۳۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۳,۳۳۶ | ۰ | ۱۳۳,۳۳۶ | ۱۵۶ | ۱۳۳,۳۳۶ | ۱۳۳,۳۳۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۳,۳۳۶ | ۱۳۳,۳۳۶ |
| ۰ | ۰ | ۰ | -- | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱,۹۵۵ | ۲۵۰ | ۲۵۵ | ۳۰,۰۰۰ | ۷۸۲۰ | ۸۳ | ۶۴۹ | ۱۵۶ | ۷,۸۲۰ | ۶۴۹ | ۷,۸۲۰ | ۲۶.۰۷ | ۷,۸۲۰ | ۷,۸۲۰ | ۸۳ | ۶۴۹ | ۱۵۶ | ۷,۸۲۰ | ۶۴۹ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۱۷۰,۰۰۰ | ۱۰,۵۲۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۵۲۸ | ۰ | ۱۰,۵۲۸ | ۴۹ | ۱۰,۵۲۸ | ۱۰,۵۲۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۵۲۸ | ۱۰,۵۲۸ |
| ۴,۴۸۰ | ۸,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰ | ۱۴۰,۰۰۰ | ۸۴۰ | ۲۵۵۰۰ | ۱۴,۳۸۰ | ۲۲,۵۵۵ | ۸۴۰ | ۱۴,۳۸۰ | ۲۲,۵۵۵ | ۴۰ | ۸۴۰ | ۸۴۰ | ۲۵۵۰۰ | ۱۴,۳۸۰ | ۲۲,۵۵۵ | ۸۴۰ | ۱۴,۳۸۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۲۰۵ | ۲۰ | ۸۰ | ۱۳۱ | ۱۶,۲۰۵ | ۸۰ | ۱۳۱ | ۴۰.۰۹ | ۱۶,۲۰۵ | ۱۶,۲۰۵ | ۲۰ | ۸۰ | ۱۳۱ | ۱۶,۲۰۵ | ۸۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۶۳ | ۹۸ | ۲,۰۰۰ | ۵ | ۱۸,۳۱۰ | ۹۸ | ۵ | ۱۸,۳۱۰ | ۳۵.۹۸ | ۹۸ | ۹۸ | ۲,۰۰۰ | ۵ | ۱۸,۳۱۰ | ۹۸ | ۵ |
| ۵۱۲ | ۳۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰ | ۵۰۰ | ۷۳۰ | ۶۰,۰۰۰ | ۱,۰۲۲ | ۴۴,۴۹۷ | ۷۳۰ | ۱,۰۲۲ | ۴۴,۴۹۷ | ۳۳.۱۱ | ۷۳۰ | ۷۳۰ | ۶۰,۰۰۰ | ۱,۰۲۲ | ۴۴,۴۹۷ | ۷۳۰ | ۱,۰۲۲ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۶,۶۱۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۶۱۵ | ۰ | ۰ | ۲۵.۲۳ | ۶,۶۱۵ | ۶,۶۱۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۶۱۵ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۲۵۰۰ | ۱,۴۶۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۴۶۷ | ۰ | ۰ | ۶۵.۹۸ | ۱,۴۶۷ | ۱,۴۶۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۴۶۷ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۷,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۷۰ | ۷,۰۰۰ | ۷,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷,۰۰۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵,۶۷۰ | ۳,۷۱۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۷۱۸ | ۰ | ۰ | ۲۰.۱۲ | ۳,۷۱۸ | ۳,۷۱۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۷۱۸ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۳۳,۶۰۰ | ۱۳,۰۱۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳,۰۱۳ | ۰ | ۰ | ۳۳.۸۸ | ۱۳,۰۱۳ | ۱۳,۰۱۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳,۰۱۳ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۵۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۵,۲۹۷ | | | | ۴۵۲,۴۹۷ | | ۳۱,۰۳۷ | | ۴۵۲,۴۹۷ | | | | ۴۵۲,۴۹۷ | | | | | | |

جمع

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس کمتر از ۲۰ درصد

| وضعیت سود آوری (اتی) | | | | وضعیت سود آوری پیش بینی | | | | وضعیت سود آوری پیش بینی | | | | وضعیت سود آوری پیش بینی | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|
| وضعیت سود آوری (اتی) | | وضعیت سود آوری پیش بینی | | وضعیت سود آوری پیش بینی | | وضعیت سود آوری پیش بینی | | وضعیت سود آوری پیش بینی | | وضعیت سود آوری پیش بینی | | وضعیت سود آوری پیش بینی | | وضعیت سود آوری پیش بینی | |
| سرمایه گذاری (م.ریال) | سهم شرکت | درآمد هر سهم (ریال) | درآمد نقدی هر سهم (ریال) | سرمایه (م.ریال) | درآمد هر سهم (ریال) | درآمد نقدی هر سهم (ریال) | سرمایه گذاری (م.ریال) | درآمد هر سهم (ریال) | درآمد نقدی هر سهم (ریال) | سرمایه (م.ریال) | درآمد هر سهم (ریال) | درآمد نقدی هر سهم (ریال) | سرمایه گذاری (م.ریال) | درآمد هر سهم (ریال) | درآمد نقدی هر سهم (ریال) |
| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | درصد | قیمت تمام شده (م.ریال) | درصد | قیمت تمام شده (م.ریال) | درصد | قیمت تمام شده (م.ریال) | درصد | قیمت تمام شده (م.ریال) | درصد | قیمت تمام شده (م.ریال) | درصد | قیمت تمام شده (م.ریال) | درصد | قیمت تمام شده (م.ریال) |
| ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۹.۹۳ | ۹,۳۶۵ | ۱۹.۹۳ | ۹,۳۶۵ | ۱۹.۹۳ | ۹,۳۶۵ | ۱۹.۹۳ | ۹,۳۶۵ | ۱۹.۹۳ | ۹,۳۶۵ | ۱۹.۹۳ | ۹,۳۶۵ | ۱۹.۹۳ | ۹,۳۶۵ |
| ۵,۶۱۰ | ۳۲,۰۰۰ | ۱۸.۷ | ۳۲,۵۶۶ | ۱۸.۷ | ۳۲,۵۶۶ | ۱۸.۷ | ۳۲,۵۶۶ | ۱۸.۷ | ۳۲,۵۶۶ | ۱۸.۷ | ۳۲,۵۶۶ | ۱۸.۷ | ۳۲,۵۶۶ | ۱۸.۷ | ۳۲,۵۶۶ |
| ۳۴۱ | ۶,۳۴۲ | ۱۸.۳۶ | ۲,۱۹۹ | ۱۸.۳۶ | ۲,۱۹۹ | ۱۸.۳۶ | ۲,۱۹۹ | ۱۸.۳۶ | ۲,۱۹۹ | ۱۸.۳۶ | ۲,۱۹۹ | ۱۸.۳۶ | ۲,۱۹۹ | ۱۸.۳۶ | ۲,۱۹۹ |
| ۳۴۱ | ۶,۵۰۰ | ۱۷.۴۹ | ۱,۳۳۵ | ۱۷.۴۹ | ۱,۳۳۵ | ۱۷.۴۹ | ۱,۳۳۵ | ۱۷.۴۹ | ۱,۳۳۵ | ۱۷.۴۹ | ۱,۳۳۵ | ۱۷.۴۹ | ۱,۳۳۵ | ۱۷.۴۹ | ۱,۳۳۵ |
| ۴,۳۵۸ | ۷,۰۰۰ | ۱۷.۷۹ | ۱۴,۶۷۱ | ۱۷.۷۹ | ۱۴,۶۷۱ | ۱۷.۷۹ | ۱۴,۶۷۱ | ۱۷.۷۹ | ۱۴,۶۷۱ | ۱۷.۷۹ | ۱۴,۶۷۱ | ۱۷.۷۹ | ۱۴,۶۷۱ | ۱۷.۷۹ | ۱۴,۶۷۱ |
| ۰ | ۲۹,۰۰۰ | ۶.۹۶ | ۶,۸۱۷ | ۶.۹۶ | ۶,۸۱۷ | ۶.۹۶ | ۶,۸۱۷ | ۶.۹۶ | ۶,۸۱۷ | ۶.۹۶ | ۶,۸۱۷ | ۶.۹۶ | ۶,۸۱۷ | ۶.۹۶ | ۶,۸۱۷ |
| ۰ | ۱۳,۵۰۰ | ۱۶ | ۸,۳۳۵ | ۱۶ | ۸,۳۳۵ | ۱۶ | ۸,۳۳۵ | ۱۶ | ۸,۳۳۵ | ۱۶ | ۸,۳۳۵ | ۱۶ | ۸,۳۳۵ | ۱۶ | ۸,۳۳۵ |
| ۲۵۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۵ | ۱,۵۰۰ | ۱۵ | ۱,۵۰۰ | ۱۵ | ۱,۵۰۰ | ۱۵ | ۱,۵۰۰ | ۱۵ | ۱,۵۰۰ | ۱۵ | ۱,۵۰۰ | ۱۵ | ۱,۵۰۰ |
| ۲,۵۰۰ | ۲۶۲,۵۷۰ | ۱۲.۵ | ۹۱۵ | ۱۲.۵ | ۹۱۵ | ۱۲.۵ | ۹۱۵ | ۱۲.۵ | ۹۱۵ | ۱۲.۵ | ۹۱۵ | ۱۲.۵ | ۹۱۵ | ۱۲.۵ | ۹۱۵ |
| ۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۱۲.۴۱ | ۲۵ | ۱۲.۴۱ | ۲۵ | ۱۲.۴۱ | ۲۵ | ۱۲.۴۱ | ۲۵ | ۱۲.۴۱ | ۲۵ | ۱۲.۴۱ | ۲۵ | ۱۲.۴۱ | ۲۵ |
| ۰ | ۱,۰۶۰ | ۶.۷۹ | ۱۱ | ۶.۷۹ | ۱۱ | ۶.۷۹ | ۱۱ | ۶.۷۹ | ۱۱ | ۶.۷۹ | ۱۱ | ۶.۷۹ | ۱۱ | ۶.۷۹ | ۱۱ |
| ۰ | ۱,۰۰۰ | ۶.۲ | ۶۲ | ۶.۲ | ۶۲ | ۶.۲ | ۶۲ | ۶.۲ | ۶۲ | ۶.۲ | ۶۲ | ۶.۲ | ۶۲ | ۶.۲ | ۶۲ |
| ۰ | ۱,۰۰۰ | ۵ | ۵۰ | ۵ | ۵۰ | ۵ | ۵۰ | ۵ | ۵۰ | ۵ | ۵۰ | ۵ | ۵۰ | ۵ | ۵۰ |
| ۰ | ۹۵,۵۹۷ | ۴.۶۸ | ۳,۷۵۰.۷ | ۴.۶۸ | ۳,۷۵۰.۷ | ۴.۶۸ | ۳,۷۵۰.۷ | ۴.۶۸ | ۳,۷۵۰.۷ | ۴.۶۸ | ۳,۷۵۰.۷ | ۴.۶۸ | ۳,۷۵۰.۷ | ۴.۶۸ | ۳,۷۵۰.۷ |
| ۵,۳۸۴ | ۶۲,۰۰۰ | ۳ | ۹۰,۹۲۵ | ۳ | ۹۰,۹۲۵ | ۳ | ۹۰,۹۲۵ | ۳ | ۹۰,۹۲۵ | ۳ | ۹۰,۹۲۵ | ۳ | ۹۰,۹۲۵ | ۳ | ۹۰,۹۲۵ |
| ۱,۳۵۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۲۸,۸۸۶ | ۴.۴۷ | ۱,۶۶۶ | ۴.۴۷ | ۱,۶۶۶ | ۴.۴۷ | ۱,۶۶۶ | ۴.۴۷ | ۱,۶۶۶ | ۴.۴۷ | ۱,۶۶۶ | ۴.۴۷ | ۱,۶۶۶ | ۴.۴۷ | ۱,۶۶۶ |
| ۳,۳۸۲ | ۲,۱۶۰,۰۰۰ | ۰.۹۲ | ۲۵,۴۲۸ | ۰.۹۲ | ۲۵,۴۲۸ | ۰.۹۲ | ۲۵,۴۲۸ | ۰.۹۲ | ۲۵,۴۲۸ | ۰.۹۲ | ۲۵,۴۲۸ | ۰.۹۲ | ۲۵,۴۲۸ | ۰.۹۲ | ۲۵,۴۲۸ |
| ۶,۹۳۰ | ۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۴۷ | ۳۳,۰۰۰ | ۰.۴۷ | ۳۳,۰۰۰ | ۰.۴۷ | ۳۳,۰۰۰ | ۰.۴۷ | ۳۳,۰۰۰ | ۰.۴۷ | ۳۳,۰۰۰ | ۰.۴۷ | ۳۳,۰۰۰ | ۰.۴۷ | ۳۳,۰۰۰ |
| ۳۲,۸۷۴ | ۳۹,۸۸۵ | ۳۱۸,۳۲۷ | ۳۳,۵۱۹ | ۳۹,۸۸۵ | ۳۳,۵۱۹ | ۳۹,۸۸۵ | ۳۳,۵۱۹ | ۳۹,۸۸۵ | ۳۳,۵۱۹ | ۳۹,۸۸۵ | ۳۳,۵۱۹ | ۳۹,۸۸۵ | ۳۳,۵۱۹ | ۳۹,۸۸۵ | ۳۳,۵۱۹ |

جمع

مبنای تهیه بودجه:

اطلاعات بودجه شرکت بر مبنای مفروضات و پیش بینی های معقول برآورد گردیده و با رعایت استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

اهم رویه های حسابداری:

رویه های مورد استفاده در محاسبات و ارائه اقلام بودجه همانند رویه های بکار گرفته شده در تهیه صورتهای مالی حسابرسی شده دوره های قبل می باشد که خلاصه اهم رویه های مزبور به شرح زیر می باشد.

۱- سرمایه گذاریها :

کلیه سرمایه گذاریهای شرکت در سایر شرکتها و موسسات (سرمایه پذیر)، به استثناء سرمایه گذاریهای بلندمدت متشکل از سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه گذاری ایران و فرانسه، سرمایه گذاری آتیه دماوند و لیزینگ صنعت و معدن که یا درصد قابل توجهی از سهام آنها متعلق به شرکت است و یا در راستای سیاست بانک صنعت و معدن بعنوان سهامدار عمده شرکت با هدف حفظ و نگهداری شرکتهای ابزاری می باشد، جاری تلقی شده و در زمان خرید یا انتقال منافع و ریسک آنها به شرکت، به قیمت تمام شده در حسابها ثبت و به روش میانگین موزون نرخ گذاری میگردد.

بهای تمام شده یک سرمایه گذاری، هزینه های تحصیل آن، از قبیل کارمزد کارگزار، حق الزحمه ها و عوارض و مالیات را نیز در بر می گیرد لیکن شامل مخارج مالی تحمیل شده در رابطه با ایجاد تدریجی یک سرمایه گذاری نیست.

در تاریخ ترانزنامه، آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

سود سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر در زمان تحقق (پس از تصویب مجامع عمومی آنها) و سود اوراق مشارکت متناسب با زمان و نرخ اعلام شده به عنوان درآمد شناسائی و در حسابها ثبت می گردد.

قدرالسهم شرکت از پاداش هیات مدیره شرکتهای سرمایه پذیر، به مجرد قطعیت، شناسائی و در حسابها ثبت می شود.

افزایش سرمایه در شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر در دفاتر ثبت می شود:

الف) در صورتیکه افزایش سرمایه از محل سود تقسیم شده یا آورده نقدی انجام شود به

قیمت اسمی و یا به قیمتی که ارکان صلاحیتدار شرکت سرمایه پذیر تعیین می کنند.

ب) در صورتیکه افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده و اندوخته ها صورت گیرد

صرفاً به تعداد سهام اینگونه شرکتها اضافه می گردد.

۲- تسعیر ارز

معاملات ارزی - ارقام پولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر می شود، تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت آنان برای هر سال خدمت کارکنان شاغل در پایان هر سال محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

اهم مبانی و مفروضات مبانی تهیه بودجه:

در محاسبه برآورد ارقام صورت سود و زیان دوره مالی آتی مبانی و مفروضات مورد استفاده به شرح زیر بوده است:

۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر با توجه به DPS حسابرسی شده شرکتهای بورسی و در مواردی بر اساس EPS پیش بینی شده اعلامی و نسبت سود تقسیمی به سود هر سهم سال قبل محاسبه گردیده است.

۲- سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها ناشی از تفاوت قیمت تمام شده و هزینه های مترتب بر فروش بخشی از سرمایه گذاریهای بورسی و غیربورسی با بهای پیش بینی شده جهت فروش آنها بدست آمده است. در خصوص بهای فروش سرمایه گذاریهای بورسی قیمت روز آنها بر اساس قیمت های مندرج در تابلو بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ تهیه بودجه و در رابطه با ارقام غیر بورسی اطلاعات بر اساس بهای خرید و فروش آنها در مراکز خرید و فروش سهام شرکت های خارج از بورس (OTC) و یا بر اساس پیشنهاد مشتریان بالقوه آن سرمایه گذاریها برآورد شده اند.

۳- هزینه های عمومی اداری بر مبنای سال جاری و احتساب ۹۰٪ افزایش نسبت به سال مزبور در بودجه منظور گردیده است.

۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی عمدتاً در ارتباط با زیان کاهش ارزش سرمایه گذاریها می باشد که مبنای محاسبه آن برای سال جاری قیمت سهام شرکتهای بورسی در تاریخ تهیه بودجه است. با توجه با اینکه قیمت سهام شرکتهای سرمایه پذیر در حال حاضر در کف قیمتی قرار دارد کاهش بیشتر ارزش پرتفوی شرکت مورد انتظار نبوده و بر این اساس تعدیلات قیمت سهام شرکتهای سرمایه پذیر در سال آتی (بودجه) صفر فرض شده است. بدیهی است در صورت تغییرات با اهمیت، شرکت ارقام به تعدیل بودجه سال آتی خواهد نمود.

۵- زیان کاهش ارزش محاسبه شده برای سال بودجه با توجه به فروش بخشی از سرمایه گذاریهای بورسی به قیمت بیشتر نسبت به بهای تمام شده آن پیش بینی شده که در نتیجه آن ایجاد ذخیره جدید برای پرتفوی شرکت با توجه به ارزش جاری آن در تاریخ تهیه بودجه (به شرح بند ۴) ضروری بوده و بر این اساس زیان مزبور محاسبه گردیده است.

۶- با توجه به عدم وجود تسهیلات بانکی و عدم تصمیم شرکت برای اخذ این گونه تسهیلات در یک سال آینده، هزینه های مالی برای سال آتی محاسبه نشده است. لازم به ذکر است مبلغ ۳۸ میلیون ریال مندرج در سرفصل هزینه مالی مرتبط با کارمزد خدمات بانکی است که با اعمال ۳۱٪ افزایش نسبت به سال قبل در بودجه منظور شده است.

۷- خالص درآمدها و هزینه های متفرقه براساس مبالغ سال جاری و با در نظر گرفتن ۳۲٪ افزایش در سال آتی محاسبه شده است.