

شرکت سرمایه گذاری ایران وفرانسه (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل وبازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه گذاری ایران وفرانسه (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱-۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی:
(۲)	ترازنامه
(۳)	صورت سود و زیان
(۴)	صورت جریان وجوه نقد
(۵) الی (۲۵)	یادداشتهای توضیحی



Behbood Argham
AUDIT FIRM (CPA)

برنام خدا

بهبودارگام

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت ۱-۱-۶ توضیحی مندرج است مبلغ ۹,۸۳۸/۵ میلیون ریال از سود سهام دریافتی به صورت راکد از سنوات قبل نقل شده که مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال از آن مربوط به شرکت فرعی نو اندیشان دنیای اقتصاد می باشد، اقلام مزبور تا تاریخ انجام رسیدگی ها نیز تسویه نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- معاملات مندرج در یادداشت ۲۷ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت گردیده و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه این معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحد مسئول جهت مبارزه با پولشویی و سایر موارد مرتبط با آن، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی بهبود ارقام

۱۷ دی ماه ۱۳۹۲

(حسابداران رسمی)





شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورتحساب سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۳	صورتحساب جریان وجوه نقد
۴	یادداشتهای توضیحی :
۵	الف (تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب (مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	پ (خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	ت (یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۵/۱۰/۱۳۹۲ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
مهدی نجفی بنماینده شرکت ترغیب صنعت ایران و ایتالیا	رئیس هیأت مدیره	
سید احمد مقیمی بنماینده شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد	نائب رئیس هیأت مدیره	
حسین بوستانی بنماینده شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۱۰,۳۰,۵۴۱,۱۴۶	۱,۹۵۴,۵۹۱,۰۰۰	۱۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵,۹۹۲,۹۷۰,۴۴۹	۳۳,۴۰۸,۶۹۶,۸۵۶	۴	موجودی نقد و بانک
۱,۰۰,۲۰,۷۱۰,۳۷۶	۶۹۱,۴۵۵,۰۰۰	۱۲	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۱۹,۰۱۶,۹۳۱,۲۳۴	۳۱۰,۳۹۴,۵۳۴,۳۴۷	۵	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
*	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	پیش دریافتها	۳۹,۹۱۰,۴۰۴,۳۳۷	۳۷,۸۰۸,۰۷۲,۸۸۲	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۹,۹۲۴,۹۴۶,۰۵۷	*	۱۴	سود سهام پرداختی	۲,۳۱۴,۸۰۷,۲۰۵	۲,۴۰۸,۱۱۲,۷۵۰	۷	سایر حسابهای دریافتنی
۲۵۹,۶۹۴,۱۲۶	۱۷۱,۳۸۹,۶۷۱	۱۵	ذخیره مالیات				
۲۲,۲۱۷,۸۹۱,۶۰۵	۹,۸۱۷,۴۳۵,۶۷۱		جمع بدهیهای جاری	۲۶۷,۲۳۵,۲۰۳,۱۲۵	۳۸۴,۰۱۹,۴۱۶,۸۳۵		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				
۶۲,۰۸۵,۲۷۸	۱۳۷,۴۳۳,۵۵۹	۱۶	ذخیره پایان خدمت کارکنان				داراییهای غیر جاری:
۶۲,۰۸۵,۲۷۸	۱۳۷,۴۳۳,۵۵۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۴۸,۵۳۹,۱۹۰	۳۷۴,۴۱۹,۴۶۸	۸	داراییهای ثابت مشهود
۲۲,۲۷۹,۹۷۶,۸۳۳	۹,۹۵۴,۸۶۹,۳۳۰		جمع بدهیها	۳۹,۲۸۹,۹۷۳,۵۹۵	۳۹,۲۸۹,۹۷۳,۵۹۵	۹	سرمایه گذاری بلند مدت
			مقوق صامیات سهام:	۲۶,۸۸۴,۲۴۰	*	۱۰	سایر دارائنها
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (سهام) سهم یکبار ریش مالی تمام پرداخت شده	۳۹,۶۶۵,۳۹۷,۰۲۵	۳۹,۶۶۴,۳۹۳,۰۶۳		جمع داراییهای غیر جاری
۱۰,۳۲۸,۳۹۱,۳۷۹	۱۷,۳۸۳,۸۰۷,۲۴۲	۱۸	اندرخته قانونی				
۲۴,۲۹۲,۲۳۱,۹۳۸	۱۴۶,۳۴۵,۱۳۳,۳۲۶		سود انباشته				
۲۸۴,۶۲۰,۶۲۳,۳۱۷	۴۱۳,۷۲۸,۹۴۰,۵۶۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۰,۶,۹۰۰,۶۰۰,۱۵۰	۴۲۳,۶۸۳,۸۰۹,۸۹۸		جمع بدهیها و مقوق صامیات سهام	۳۰,۶,۹۰۰,۶۰۰,۱۵۰	۴۲۳,۶۸۳,۸۰۹,۸۹۸		جمع دارائنها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی میباشد.



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

دوره مالی پنجاهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۰۹۳,۵۷۴,۶۵۴	۸۸,۴۷۲,۲۲۳,۱۲۰	۱۹ خالص فروش سهام
۱,۱۸۸,۱۱۲,۰۳۵	۵۷,۵۳۷,۵۷۱,۹۱۸	۲۰ سود حاصل از سرمایه گذاریها
۴,۲۸۱,۶۸۶,۶۸۹	۱۴۶,۰۰۹,۷۹۵,۰۳۸	سود ناخالص
		اضافه (کسر) می شود:
(۱,۸۷۷,۱۹۷,۹۹۰)	(۴,۹۰۱,۴۷۷,۷۸۷)	۲۱ هزینه های اداری، عمومی و پرستلی
۲,۴۰۴,۴۸۸,۶۹۹	۱۴۱,۱۰۸,۳۱۷,۲۵۱	سود عملیاتی
		اضافه میشود:
۲۱,۵۶۱,۲۷۹	.	۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱,۵۶۱,۲۷۹	.	
۲,۴۲۶,۰۴۹,۹۷۸	۱۴۱,۱۰۸,۳۱۷,۲۵۱	سود قبل از کسر مالیات
(۴,۱۴۰,۳۲۰)	-	مالیات بر درآمد
۲,۴۲۱,۹۰۹,۶۵۸	۱۴۱,۱۰۸,۳۱۷,۲۵۱	سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۲,۴۲۱,۹۰۹,۶۵۸	۱۴۱,۱۰۸,۳۱۷,۲۵۱	سود خالص
۳۷,۴۹۱,۴۱۷,۷۶۳	۲۴,۲۹۲,۲۳۱,۹۳۸	سود انباشته در ابتدای سال
۳۷,۴۹۱,۴۱۷,۷۶۳	۲۴,۲۹۲,۲۳۱,۹۳۸	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۳۹,۹۱۳,۳۲۷,۴۲۱	۱۶۵,۴۰۰,۵۴۹,۱۸۹	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۱۲۱,۰۹۵,۴۸۳)	(۷,۰۵۵,۴۱۵,۸۶۳)	۱۸ اندوخته قانونی
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	پاداش هیات مدیره
(۱۵,۶۲۱,۰۹۵,۴۸۳)	(۱۹,۰۵۵,۴۱۵,۸۶۳)	
۲۴,۲۹۲,۲۳۱,۹۳۸	۱۴۶,۳۴۵,۱۳۳,۳۲۶	سود انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد.



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

دوره مالی پنجاهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
۱۲,۹۳۷,۰۱۷,۱۹۷	۴۱,۳۵۶,۸۴۱,۱۸۹	۲۳
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
(۱۶,۵۵۷,۴۸۰,۰۴۶)	(۱۳,۷۳۸,۱۷۴,۳۰۵)	سود سهام پرداختی
(۱۶,۵۵۷,۴۸۰,۰۴۶)	(۱۳,۷۳۸,۱۷۴,۳۰۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:		
-	(۸۸,۳۰۴,۴۵۵)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۲۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۳۷,۳۸۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحمیل داراییهای ثابت مشهود
۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۴۳,۹۷۸	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۶۳۶,۰۲۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳,۶۴۰,۷۶۲,۸۴۹)	۲۷,۴۱۵,۷۲۶,۴۰۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :		
-	-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۳,۶۴۰,۷۶۲,۸۴۹)	۲۷,۴۱۵,۷۲۶,۴۰۷	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۹,۶۳۳,۷۳۳,۲۹۸	۵,۹۹۲,۹۷۰,۴۴۹	مانده وجه نقد در آغاز سال
۵,۹۹۲,۹۷۰,۴۴۹	۳۳,۴۰۸,۶۹۶,۸۵۶	مانده وجه نقد در پایان دوره
-	۱۸,۱۸۷,۱۱۹,۹۴۸	۲۴
مبادلات غیر نقدی		

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد.



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص) در سال ۱۳۵۳ تشکیل و تحت شماره ۱۹۹۹۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت بالا تر از میدان آرژانتین - خیابان الوند - خیابان ۲۹ - پلاک ۱ - طبقه ۱- واحد ۱ می باشد. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی خاص) است و واحد تجاری نهایی گروه بانک صنعت و معدن می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر میباشد:

- تشکیل انواع شرکتها و مبادرت به هر گونه مشارکت اعم از حقوقی، مدنی و غیره.
- آماده کردن، عرضه و فروش سهام شرکتها از طریق بورس اوراق بهادار و سایر طرق.
- خرید و فروش و پذیره نویسی سهام انواع شرکتها اعم از پذیرفته شده در بورس یا خارج از بورس.
- خرید و فروش کلیه اوراق بهادار منتشره.
- ارائه خدمات جانبی بازار سرمایه.
- انجام هر گونه عملیات مرتبط با بازار سرمایه.
- اخذ نمایندگی فروش از شرکتهای داخل و خارج از کشور.
- انجام کلیه عملیات بازرگانی مجاز اعم از خرید، فروش، بازاریابی، صادرات، واردات و غیره.
- ارائه خدمات لازم در حوزه خدمات مدیریت اعم از تدوین استراتژی، اصلاح ساختار، اداره شرکت، توسعه خطوط تولیدی و غیره.
- انجام عملیات ساختمانی منفردا" و یا با مشارکت سایر اشخاص حقیقی و حقوقی.
- انجام فعالیتهای تحقیقاتی و پژوهشی مرتبط با اهداف شرکت.
- بطور کلی شرکت مجاز است موجبات سرمایه گذاری و مشارکت و انجام امور بازرگانی و سایر فعالیتهای مندرج در این ماده را فراهم و به هر اقدامی که موجب تسهیل و تجهیز منابع مالی بمنظور اجرای موضوع این ماده گردد، مبادرت نماید.
- همچنین شرکت مجاز است به هر گونه معامله منقول و یا غیر منقول صنعتی، تجاری و مالی که بطور مستقیم و یا غیرمستقیم با اهداف بالا ارتباط داشته باشد، مبادرت نماید.



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳-۱- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان طی دو سال / دوره مالی اخیر به شرح زیر بوده است :

دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد کارکنان
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۳	۳	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکتهای سرمایه پذیر) شناسایی میشود.

- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی میشوند به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی و به روش میانگین قیمت گذاری میگردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود ، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

- استهلاك دارائيهای ثابت با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایط نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
کامپیوتر	۳ ساله	مستقیم

- برای دارائيهای ثابتی که در خلال ماه تحصيل و مورد بهره برداری قرار میگیرند ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائيهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا میباشد.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۴- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۹۹۲,۹۷۰,۴۴۹	۳۳,۴۰۸,۶۹۶,۸۵۶	۴-۱
		موجودی ریالی نزد بانکها
۵,۹۹۲,۹۷۰,۴۴۹	۳۳,۴۰۸,۶۹۶,۸۵۶	

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۲۸,۵۱۳,۰۲۹,۳۶۶	آینده شعبه الوند - سپرده شماره ۲۰۰۸۷۶۳۵۱۰۰۶
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	آینده شعبه الوند - جاری شماره ۱۰۰۰۸۴۵۳۴۰۰۷
۲۶۸,۵۳۲,۳۶۲	۱,۹۷۳,۴۳۶,۶۲۶	پاسارگاد - سپرده کوتاه مدت ۲۰۹۸۰۰۱۸۷۳۱۵۱
-	-	پاسارگاد - جاری ۲۰۹۱۱۱۸۷۳۱۵۱
۶۴۷,۹۰۰,۷۸۶	۱,۴۶۲,۱۲۶,۲۲۳	مسکن - سپرده شماره ۲۰۷۲/۶۸۹۷۳۱
۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مسکن - سپرده ممتاز ۷۸۵۶-۲۴
۶۵,۹۲۰,۴۸۱	۵۷,۱۵۵,۷۰۳	مسکن - جاری ۱۴۰۰۵۰۰۹۴۶۰
۲۰۳,۲۱۶,۸۲۰	۳۲۲,۹۴۸,۹۳۸	اقتصاد نوین - حساب ۵۹۸۰۲
۷,۴۰۰,۰۰۰	.	تجارت - جاری ۰۱۰۴۹۳۳۳۰۰
۵,۹۹۲,۹۷۰,۴۴۹	۳۳,۴۰۸,۶۹۶,۸۵۶	

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۸,۸۹۴,۶۵۱,۲۸۵	۳۱۰,۳۷۴,۷۸۹,۳۵۸	۵-۱
۱۲۲,۲۷۹,۹۴۹	۱۹,۷۴۴,۹۸۹	خالص ارزش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۲۱۹,۰۱۶,۹۳۱,۲۳۴	۳۱۰,۳۹۴,۵۳۴,۳۴۷	اوراق امتیاز تسهیلات مسکن



۵-۱ - پرتفوی شرکت در بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	شرح
۷۶,۸۸۲,۳۵۴,۷۸۹	۸۶,۰۹۲,۵۵۳,۵۱۳	۶۶,۷۲۲,۱۶۴,۷۶۸	۳۳,۱۶۲,۲۶۹,۴۶۶	۱۹,۱۲۹,۹۶۱	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	۳۸,۵۷۰,۴۹۷,۴۰۰	۲۶,۵۵۵,۴۲۹,۳۲۵	۱۹,۸۰۰,۰۵۰	سرمایه گذاری سایپا
۲۱,۲۱۵,۲۹۸,۳۹۷	۲۲,۰۳۳,۲۸۳,۱۲۶	۳۷,۳۶۳,۹۲۰,۹۰۴	۲۳,۹۶۰,۲۳۳,۳۹۲	۵,۱۱۹,۷۴۸	سرمایه گذاری غدیر
-	-	۳۱,۹۲۹,۷۳۰,۱۳۴	۲۰,۱۸۹,۹۳۳,۶۱۸	۴,۴۷۶,۲۰۶	کارت اعتباری کیش
-	-	۱۸,۰۶۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۶,۴۰۰,۶۴۴,۸۷۶	۱,۴۱۵,۰۰۰	گل گهر
۵,۷۴۸	۱۴,۶۹۶	۲۵,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۱,۴۹۹,۷۷۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	-	۲۱,۱۳۹,۸۲۴,۰۰۰	۱۳,۴۶۵,۹۳۵,۱۵۶	۶,۲۰۳,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	۱۹,۲۲۲,۷۲۱,۲۶۰	۱۳,۲۳۸,۲۷۲,۵۱۸	۱,۲۰۰,۰۷۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۶,۳۳۳,۶۱۷,۷۶۰	۱۸,۲۲۸,۴۷۱,۱۳۵	۱۵,۱۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۹۲۶,۳۰۳,۴۱۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	سر . توسعه معادن و فلزات
-	-	۱۰,۴۴۳,۵۹۰,۱۱۰	۸,۸۳۵,۳۱۷,۷۷۷	۸۸۱,۳۹۰	مختلط آرمان سپهر آیندگان
۲,۸۴۶,۳۲۲,۳۹۷	۲,۷۸۸,۱۹۸,۰۰۰	۹,۰۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۸,۹۳۰,۳۸۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	-	۷,۱۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۳۰,۳۴۷,۳۶۰	۲۵۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	-	۱۱,۰۹۴,۲۵۵,۱۴۲	۸,۴۲۲,۷۳۹,۶۴۷	۴,۶۷۳,۲۳۳	رایان سایپا
-	-	۸,۸۴۹,۵۷۱,۷۲۰	۷,۷۲۳,۳۵۹,۳۴۱	۴۲۷,۹۲۹	پتروشیمی جم
۶۸۹,۳۹۶,۶۱۸	۹۰۸,۹۶۴,۷۰۸	۶,۵۱۳,۳۶۲,۸۰۰	۷,۵۱۸,۴۹۴,۸۳۳	۱,۱۲۲,۸۰۰	اتیه دماوند
-	-	۸,۴۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۱,۵۵۳,۳۴۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	سیمان شاهرود
-	-	۶,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۵,۶۹۴,۶۳۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	-	۷,۲۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۹,۷۰۶,۹۵۴	۲,۳۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	-	۴,۵۱۴,۸۱۱,۶۰۰	۵,۶۴۱,۰۵۱,۴۹۱	۵,۲۰۰	پالایش نفت تهران
۵,۵۴۳,۵۳۳,۶۹۴	۶,۱۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۲,۰۵۵,۰۰۰	۵,۳۷۱,۷۶۲,۵۹۸	۱,۳۵۹,۴۹۷	صنایع مس
-	-	۷,۰۹۲,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۸۶,۴۸۴,۱۲۶	۶۵۰,۰۰۰	مینا
-	-	۵,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آساز
-	-	۶,۴۹۲,۲۲۸,۶۷۴	۴,۲۵۶,۸۲۶,۷۵۱	۲,۵۴۴,۹۷۴	سایپا
-	-	۶,۱۴۷,۶۴۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۵۷۱,۲۶۹	۷۶۰,۰۰۰	پتروشیمی امیرکبیر
-	-	۳,۹۵۰,۲۲۶,۳۱۲	۳,۶۱۹,۷۰۷,۷۱۳	۱۴۰,۲۵۸	پاکسان
-	-	۳,۹۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۹,۵۹۷,۷۰۸	۸۰۰,۰۰۰	سر امید
-	-	۴,۹۹۳,۰۱۰,۰۰۰	۲,۹۷۳,۵۲۲,۷۵۰	۲,۰۹۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	-	۴,۱۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۸,۱۹۹,۶۱۲	۵۰۰,۰۰۰	س صندوق بازنشتگی
۱,۷۵۷,۷۲۹,۶۷۰	۱,۸۶۰,۳۵۲,۴۰۰	۳,۰۵۰,۸۸۰,۰۰۰	۲,۷۷۱,۲۶۸,۸۸۶	۱۶۰,۰۰۰	تاسیسات راه آهن
-	-	۲,۶۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۳,۸۱۵,۹۸۵	۳۵۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۲,۲۹۲,۸۱۳,۱۷۰	۱,۹۴۶,۱۵۹,۹۸۲	۱۴,۶۷۴,۲۸۰,۰۰۰	۲,۳۰۶,۵۸۵,۷۸۴	۱,۴۲۰,۰۰۰	کاشی پارس
-	-	۸,۵۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۵,۹۶۴,۰۹۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	چادرملو
-	-	۳,۲۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۲,۴۴۶,۴۷۴	۸۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۹,۶۲۴,۷۰۹,۷۹۴	۲,۹۷۲,۸۹۲,۲۲۵	۱,۸۴۱,۴۷۰,۰۰۰	۱,۸۱۶,۹۲۸,۱۲۸	۵۳۵,۰۰۰	سیمان سپاهان

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		تعداد سهام	شرح
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
۲۱,۳۵۵,۰۸۸	۴۶,۸۹۳,۰۲۶	۱,۶۲۰,۲۴۵,۶۹۰	۱,۸۰۲,۵۹۱,۸۶۶	۵۱,۷۷۰	صنایع شیمیایی ایران
۳۹,۲۷۱,۷۹۳,۷۲۵	۳۶,۶۸۷,۶۹۳,۹۴۴	۳,۲۳۵,۷۱۰,۸۱۱	۱,۶۵۹,۶۳۸,۱۰۶	۱,۰۸۴,۷۱۷	سر. مسکن تهران
-	-	۲,۵۹۴,۳۴۰,۰۰۰	۱,۶۱۲,۲۵۳,۴۵۹	۱۴۰,۰۰۰	نفت ایرانول
-	-	۱,۷۸۵,۲۲۷,۷۴۵	۱,۴۸۵,۵۸۴,۶۳۵	۲۴۱,۷۳۷	سر گروه توسعه ملی
-	-	۷,۹۰۹,۲۵۲,۰۰۰	۱,۳۶۸,۹۹۱,۰۰۹	۱۷۸,۰۰۰	نفت پارس
-	-	۱,۶۹۳,۱۸۷,۸۵۶	۱,۲۶۷,۷۲۲,۶۰۳	۲۰۴,۹۱۲	سیمان هگمتان
-	-	۷۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۶۶۳,۰۰۴,۰۴۷	۲۰۰,۰۰۰	سر توسعه ملی
۲,۶۴۵,۷۰۵,۶۳۸	۱,۹۴۶,۰۰۶,۰۵۱	۱,۵۰۳,۲۰۵,۳۶۲	۵۰۸,۱۰۲,۳۲۳	۳۸۰,۴۶۲	عمران و توسعه فارس
-	-	۱۳۳,۰۳۷,۸۵۷	۹۲,۴۷۵,۸۲۵	۳,۸۶۳	کاغذسازی کاوه
۶۰,۷۸۱,۱۲۲	۲۲۷,۵۳۸,۱۶۸	۴۸۴,۳۵۸,۷۸۴	۶۰,۷۸۱,۱۲۲	۱۳,۰۲۶	گلوکزان
۳۱,۷۲۶,۹۲۲	۴۹,۳۳۹,۲۰۰	۱۲۲,۰۱۴,۲۰۰	۳۱,۷۲۶,۹۲۲	۱۱,۴۰۰	نیرو کمر
-	-	۳۱,۶۲۳,۰۰۰	۲۳,۹۲۲,۵۱۷	۳,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
۱۰,۲۹۰,۹۲۹,۹۳۳	۷,۸۹۱,۲۹۳,۶۰۰	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۸,۹۸۳,۴۲۶,۲۶۷	۶,۰۳۹,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	ایران خودرو
۸,۹۶۲,۶۱۰,۲۲۱	۹,۰۴۷,۷۵۷,۵۰۵	-	-	-	ملی سرب و روی
۴,۹۹۳,۷۷۸,۰۲۸	۴,۳۵۳,۷۱۵,۱۱۳	-	-	-	سر. نفت
۲,۹۸۲,۹۴۹,۱۷۲	۲,۱۳۹,۰۶۶,۰۰۰	-	-	-	آس پ
۲,۸۷۷,۴۰۶,۲۰۴	۲,۷۴۷,۸۲۸,۱۶۹	-	-	-	بیمه پاسارگاد
۱,۳۶۲,۴۰۱,۲۴۸	۱,۳۶۹,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	گروه بهمن
۱,۲۶۰,۹۶۸,۶۴۲	۱,۰۰۵,۳۵۰,۳۴۴	-	-	-	آبادگران
۹۰۶,۲۵۸,۹۵۰	۷۳۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	سر. اعتبار ایرانیان
۶۶۰,۲۵۸,۷۵۱	۵۱۵,۶۹۲,۰۶۰	-	-	-	توسعه بهشهر
۴۷۱,۶۴۸,۷۰۶	۴۰۸,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	کارتن ایران
۴۶۴,۰۵۶,۰۱۶	۱۷۹,۲۰۸,۷۴۴	-	-	-	سیمان شمال
۴۰۵,۷۶۰,۴۶۳	۲۶۵,۱۳۰,۶۳۷	-	-	-	سرمایه گذاری ملی
۲۴۷,۷۱۱,۰۵۷	۳۸,۷۵۸,۲۹۰	-	-	-	کمباین سازی ایران
۲۳,۲۱۱,۱۱۵	۴۷,۹۹۳,۷۷۹	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
۸۷,۵۴۶,۱۰۶	۱۶۳,۷۹۶,۸۷۰	۱۴,۹۲۳,۴۹۱	۲,۸۹۵,۷۴۱	۲,۵۱۱	سایر
۲۲۴,۱۹۸,۰۶۵,۴۱۱	۲۱۸,۸۹۴,۶۵۱,۲۸۵	۴۵۷,۶۹۸,۷۷۶,۶۲۰	۳۱۰,۳۷۴,۷۸۹,۳۵۸	۹۸,۶۲۹,۷۱۴	جمع

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۶- حسابهای دریافتنی تجاری :

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
۳۹,۹۱۰,۴۹۴,۲۳۷	۳۰,۴۵۷,۵۴۰,۴۸۲	(۳۳,۶۹۳,۵۷۷)	۳۰,۴۹۱,۲۳۴,۰۵۹	۶-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
-	۷,۳۵۰,۵۳۲,۴۰۰	۰	۷,۳۵۰,۵۳۲,۴۰۰	۶-۲	اسناد دریافتنی تجاری
۳۹,۹۱۰,۴۹۴,۲۳۷	۳۷,۸۰۸,۰۷۲,۸۸۲	(۳۳,۶۹۳,۵۷۷)	۳۷,۸۴۱,۷۶۶,۴۵۹		

۶-۱ حسابهای دریافتنی تجاری شامل موارد زیر می باشد :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
۳۲,۵۵۴,۴۲۸,۲۱۶	۱۶,۱۷۲,۸۹۶,۲۴۷	-	۱۶,۱۷۲,۸۹۶,۲۴۷	۶-۱-۱	سود سهام دریافتنی
-	۱۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱-۲	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	۱,۸۵۲,۰۰۱,۹۳۷	-	۱,۸۵۲,۰۰۱,۹۳۷		کارگزاری آگاه
-	۷۴,۶۹۶,۹۶۶	-	۷۴,۶۹۶,۹۶۶		کارگزاری حافظ
۲,۷۳۵,۴۳۰,۶۸۱	۱۷,۸۸۳,۹۵۲	-	۱۷,۸۸۳,۹۵۲		کارگزاری بانک صنعت و معدن
-	۶۱,۳۸۰	-	۶۱,۳۸۰		کارگزاری بانک مسکن
۴,۲۶۸,۹۸۲,۲۴۴	-	-	-		کارگزاری کارآمد
۳۱۵,۴۷۰,۵۴۸	-	-	-		کارگزاری آراد ایرانیان
۲۱,۹۹۱,۷۷۵	-	-	-		کارگزاری خبرگان سهام کیش
۱۴,۱۹۰,۷۷۳	-	-	-		کارگزاری ایستایس پویا
-	-	(۳۳,۶۹۳,۵۷۷)	۳۳,۶۹۳,۵۷۷		شرکت IPS
۳۹,۹۱۰,۴۹۴,۲۳۷	۳۰,۴۵۷,۵۴۰,۴۸۲	(۳۳,۶۹۳,۵۷۷)	۳۰,۴۹۱,۲۳۴,۰۵۹		جمع



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱-۶- سود سهام دریافتی شامل ارقام زیر میباشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
مانده	مانده	
ریال	ریال	
۸,۹۹۹,۹۱۰,۰۰۰	۸,۹۹۹,۹۱۰,۰۰۰	نواندیشان دنیای اقتصاد
-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	۸۰۳,۷۴۴,۰۰۰	بیمه البرز
-	۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	نفت پارس
۵۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۳۱,۳۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	۴۰۵,۱۵۰,۰۰۰	سیمان غرب
-	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت ایرانول
۴۳۸,۸۵۱,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی آبادان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سر. اعتبار ایرانیان
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی
۵۳۸,۴۶۴,۷۵۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان سپاهان
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۵۵,۵۴۵,۰۵۰	ملی سرب و روی
۱۲۱,۸۳۹,۵۵۰	۱۲۵,۳۲۰,۶۸۰	آبادگران
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
-	۱۰۲,۶۹۲,۵۲۰	پارس مینو
۱۷۲,۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۶۰۰,۰۰۰	لیزینگ ایرانیان
۳۵۹,۷۰۵,۳۶۰	۸۶,۷۷۱,۷۶۰	شرکت نوسازی ساختمان
-	۸۲,۴۳۰,۷۲۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۷۳,۳۵۳,۱۰۰	۷۳,۳۵۳,۱۰۰	سیمان شمال
-	۴۲,۳۰۱,۶۹۱	سر. مسکن تهران
۸۸,۳۷۵,۵۵۰	۳۵,۰۹۳,۴۰۰	سرمایه گذاری ملی
۲۸,۲۴۹,۲۵۰	۲۸,۲۴۹,۲۵۰	گروه بهمن
۵,۹۰۹,۱۷۶,۸۰۰	۱۱,۲۸۳,۰۰۰	نیرو کلر
۵,۸۲۲,۳۰۰	۵,۹۸۲,۳۰۰	صنایع شیمیایی ایران
۴,۰۷۱,۳۱۷,۸۰۰	۲۵۰,۶۵۰	پارس سویچ
۶,۳۰۹,۴۲۳,۵۰۰	۴۹,۰۰۰	سیمان مازندران
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۶۰	سر گروه توسعه ملی
۹۹۸,۶۸۲,۳۰۰	-	حقاری شمال
۹۲۷,۳۳۴,۲۵۰	-	بیمه پاسارگاد
۶۸۵,۹۹۵,۵۰۰	-	فولاد آلیاژی ایران
۵۳۸,۵۶۷,۲۵۰	-	معادن روی
۲۴۰,۲۰۰,۰۰۰	-	فولاد خوزستان
۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	سیمان کرمان
۱۳۱,۵۶۰,۵۰۰	-	سر. توسعه معادن و فلزات
۱۱۳,۷۴۵,۹۳۰	-	سر آتیه دماوند
۱۰۵,۶۰۰,۰۰۰	-	سر. نفت
۹۰,۰۵۱,۰۰۰	-	توسعه صنایع بهشهر
۶۲,۰۳۶,۰۶۵	-	کاشی پارس
۱۷۰,۷۶۶,۴۶۱	۳۴,۸۵۰,۳۶۲	سایر
۳۲,۵۵۴,۴۲۸,۲۱۶	۱۶,۱۷۲,۸۹۶,۲۴۷	جمع



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱-۶- مانده طلب از شرکت ملی صنایع مس ایران بابت فروش تعداد ۴۰۰۰ ر ۰۰۰ حق تقدم توسط شرکت می باشد که وجه آن تا تاریخ تهیه صورتهای وصول نشده است .

۲-۶ - اسناد دریافتنی تجاری شامل موارد زیر می باشد :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
-	۷,۲۵۰,۵۳۲,۴۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری بیمه نواندیشان (شرکت گروه)
-	۷,۳۵۰,۵۳۲,۴۰۰	

عمده اسناد دریافتنی بابت سود سهام دریافتنی از شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، مبلغ ۲۳۵۰ میلیون ریال وصول شده است .

۷- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۶۰۲,۲۰۳,۷۱۰	۱,۹۴۴,۰۴۹,۳۷۳	۷-۱	بدهی کارکنان
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲	ودیعه ترهین
-	۲,۵۲۳,۳۷۷		مالیات بر ارزش افزوده
۶۲,۶۰۳,۴۹۵	۱,۵۴۰,۰۰۰		سایر
۲,۳۱۴,۸۰۷,۲۰۵	۲,۴۰۸,۱۱۲,۷۵۰		

۱-۷- مانده بدهی کارکنان بابت اعطای وام ضروری ، وام خرید خودرو و مانده سنواتی پرسنل مستعفی می باشد. درخصوص وصول مانده پرسنل مستعفی ، شرکت اقدام به طرح دعوای حقوقی نموده ، در اینخصوص آراء صادره به نفع شرکت بوده و در حال حاضر اقدامات حقوقی در خصوص وصول طلب در حال انجام است .

۲-۷- مانده مذکور بابت ترهین ساختمان مسکونی مشاور شرکت در سنوات گذشته می باشد ، در خصوص استرداد این مبلغ شرکت اقدام به طرح دعوای حقوقی نموده ، در اینخصوص رای صادره به نفع شرکت بوده و در حال حاضر اقدامات حقوقی در خصوص وصول طلب در حال انجام است .



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۸- صورت داراییهای ثابت مشهود:

صورت خلاصه بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت در پایان آذرماه ۱۳۹۲ بشرح زیر میباشد:

شرح اقلام	استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال					
	ارزش دفتری - ریال	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	داراییهای	مانده در		
	مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	داراییهای	مانده در		
	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	داراییهای	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	فروخته شده طی	۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
				فروخته شده			دوره مالی			
وسایط نقلیه	۱۲۵,۰۳۲,۲۰۴	۱۵۱,۰۵۳,۳۲۰	۷۱,۳۴۶,۶۸۰	(۳,۲۹۶,۰۲۲)	۳۶,۲۷۴,۹۰۶	۳۸,۳۶۷,۷۹۶	۲۲۲,۴۰۰,۰۰۰	(۲۶,۰۴۰,۰۰۰)	۸۵,۰۴۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۴۰۰,۰۰۰
اثاثیه و منصوبات	۲۲۳,۵۰۶,۹۸۶	۲۲۳,۳۶۶,۱۴۸	۲۹۵,۲۲۸,۸۸۳	.	۵۲,۴۸۰,۸۳۸	۲۴۲,۷۴۸,۰۴۵	۵۱۸,۵۹۵,۰۳۱	.	۵۲,۳۴۰,۰۰۰	۴۶۶,۲۵۵,۰۳۱
جمع	۳۴۸,۵۳۹,۱۹۰	۳۷۴,۴۱۹,۴۶۸	۳۶۶,۵۷۵,۵۶۳	(۳,۲۹۶,۰۲۲)	۸۸,۷۵۵,۷۴۴	۲۸۱,۱۱۵,۸۴۱	۷۴۰,۹۹۵,۰۳۱	(۲۶,۰۴۰,۰۰۰)	۱۳۷,۳۸۰,۰۰۰	۶۲۹,۶۵۵,۰۳۱

وسائط نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث می باشد .



۹- سرمایه گذارهای بلند مدت:

مانده این حساب متشکل از اقلام زیر میباشد:

یادداشت	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
خالص سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی	۳۸,۷۸۹,۹۷۳,۵۹۵	۳۸,۷۸۹,۹۷۳,۵۹۵
سپرده بلندمدت نزد بانک اقتصاد نوین	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۹,۲۸۹,۹۷۳,۵۹۵	۳۹,۲۸۹,۹۷۳,۵۹۵

۹-۱- سرمایه گذارهای بلند مدت شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ به شرح زیر می باشد:

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	خالص	خالص
					ریال	ریال	ریال	ریال
۱	شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد	۱۹,۹۹۹,۹۸۰	۹۹.۹۹	۱۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	-	۱۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰
۲	آبفر	۱۰,۲۱۱,۳۸۴	۲۳.۸	۱۰,۲۱۱,۳۸۴,۰۰۰	۱۱,۳۹۴,۶۶۲,۸۸۱	-	۱۱,۳۹۴,۶۶۲,۸۸۱	۱۱,۳۹۴,۶۶۲,۸۸۱
۳	توسعه صنعت سازان امید فردا	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	کارگزاری صنعت بیمه نوآندیشان	۲۵۰,۰۰۰	۲۵	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	فولاد مخصوص ایران	۴۶۰۰	-	-	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۶	چینی سازی البرز	۲۹,۳۳۳	-	-	۷۲,۴۶۶,۷۷۰	-	۷۲,۴۶۶,۷۷۰	۷۲,۴۶۶,۷۷۰
۷	کارتن البرز	۷,۰۰۰	-	-	۱۷,۵۴۶,۷۲۶	-	۱۷,۵۴۶,۷۲۶	۱۷,۵۴۶,۷۲۶
۸	صنعتی مهرآباد	۳,۰۰۱	-	-	۱۳,۵۸۱,۶۴۸	-	۱۳,۵۸۱,۶۴۸	۱۳,۵۸۱,۶۴۸
۹	ریوان سرام	۱۲,۰۰۰	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	بورس اوراق بهادار	۱۷,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	صنایع یخچال سازی لرستان	۷,۹۰۰	-	-	۴,۱۳۱,۷۵۸	-	۴,۱۳۱,۷۵۸	۴,۱۳۱,۷۵۸
۱۲	ترغیب صنعت ایران و ایتالیا	۴۰	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	پلبرینگ ایران	۳,۱۰۰	-	-	۳,۸۵۸,۰۴۶	-	۳,۸۵۸,۰۴۶	۳,۸۵۸,۰۴۶
۱۴	نساجی پانکان	۳,۰۰۰	-	-	۲,۷۲۲,۲۶۶	-	۲,۷۲۲,۲۶۶	۲,۷۲۲,۲۶۶
۱۵	توسعه تجارت صنعت و معدن	۱,۰۰۰	۰.۰۶	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	نساجی خوی	۹۰۰	-	-	۱,۱۶۲,۴۵۵	-	۱,۱۶۲,۴۵۵	۱,۱۶۲,۴۵۵
۱۷	شهر صنعتی رشت	۶۵	-	-	۷۰۶,۲۸۶	-	۷۰۶,۲۸۶	۷۰۶,۲۸۶
۱۸	انبارهای عمومی البرز	۱۰	-	-	۴۲۷,۸۰۰	-	۴۲۷,۸۰۰	۴۲۷,۸۰۰
۱۹	شبکه صرافتی صنعت و معدن	۴۰۰	-	-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۲۰	حباب ساز	۱۷۵	-	-	۲۱۴,۸۵۰	-	۲۱۴,۸۵۰	۲۱۴,۸۵۰
۲۱	کیش خودرو	۵۵	-	-	۶۲,۴۰۰	-	۶۲,۴۰۰	۶۲,۴۰۰
۲۲	شهر صنعتی فیروز کوه	۱	-	-	۴۳,۲۰۹	-	۴۳,۲۰۹	۴۳,۲۰۹
۲۳	گرانیت ایران	۵	-	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۲۴	کرماتیت	۱	-	-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
					۳۸,۸۴۵,۹۷۳,۵۹۵	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸,۷۸۹,۹۷۳,۵۹۵	۳۸,۷۸۹,۹۷۳,۵۹۵
					۵۰,۵۵۰,۹۵۰			



۱-۱-۹- علت عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی و نیز عدم افشای شرکتهای وابسته به روش ارزش ویژه ، تعلق به واحد تجاری اصلی دیگر(سرمایه گذاری صنعت و معدن) و کسب موافقت سایر صاحبان سهام می باشد .

۱۰- سایر داراییها

سایر داراییها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷,۲۸۴,۲۴۰	۱۷,۲۸۴,۲۴۰	نرم افزار ها
۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	سایر
۲۶,۸۸۴,۲۴۰	۲۶,۸۸۴,۲۴۰	
-	(۲۶,۸۸۴,۲۴۰)	استهلاک انباشته
۲۶,۸۸۴,۲۴۰	.	

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱,۹۵۴,۵۹۱,۰۰۰	۱۱-۱	اسناد پرداختنی تجاری - شرکتهای کارگزاری
۱,۰۰۱,۳۰۷,۷۴۵	-	۱۱-۲	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (حسابهای فیما بین)
۲۷,۷۲۷,۰۲۷	-		کارگزاری بانک مسکن
۱,۵۰۶,۳۷۴	-		سایر
۱,۰۳۰,۵۴۱,۱۴۶	۱,۹۵۴,۵۹۱,۰۰۰		

۱۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری بابت چکهای واگذار شده به کارگزاری مسکن و کارآمد بابت خریدهای قبل از پایان سال بوده ، که تماماً در زمان تهیه صورتهای مالی تسویه شده است .



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱-۱-۲- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۳۲,۶۰۹,۸۱۲	۱,۰۰۱,۳۰۷,۷۴۵	مانده ابتدای دوره مالی
		گردش بستانکار:
۱۶۱,۹۱۲,۹۳۳	۸۲۷,۸۱۰,۳۹۱	بابت هزینه های مشترک
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پاداش مجمع هیات مدیره
۱۴,۶۴۱,۰۰۰	-	انتقال مانده سنوات پرسنل به حساب فیما بین
۱,۹۰۹,۱۶۳,۷۴۵	۱,۸۲۹,۱۱۸,۱۳۶	
		گردش بدهکار:
(۹۰۷,۸۵۶,۰۰۰)	(۱,۸۲۹,۱۱۸,۱۳۶)	پرداخت به سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱,۰۰۱,۳۰۷,۷۴۵	.	مانده در پایان سال (دوره) مالی

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹,۴۷۸,۶۱۹	۲۵,۶۵۲,۵۱۴	وزارت امور اقتصادی و دارایی (مالیاتهای حقوق، تکلیفی و اجاره)
۲۰,۴۱۹,۱۱۷	۲۷,۸۷۳,۳۸۶	سازمان تامین اجتماعی - بابت حق بیمه های پرداختنی
۲۰۰,۲۱۰,۲۵۱	۳۲,۸۸۰,۹۳۸	ذخیره بدهیهای احتمالی
۶۰۷,۰۷۱,۴۰۸	۲۶۳,۵۶۰,۱۰۶	واریزیهای نامشخص
۱۷,۷۶۵,۴۰۰	۱۸۰,۳۲۲,۵۷۵	اسناد پرداختنی
۱۳۷,۷۶۵,۴۸۱	۱۶۱,۱۶۵,۴۸۱	سایر
۱,۰۰۲,۷۱۰,۲۷۶	۶۹۱,۴۵۵,۰۰۰	

۱۳- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه صنعت سازان امید فردا
-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۳- طی مجمع فوق العاده شرکت توسعه صنعت سازان امید فردا ، تصمیم به انحلال شرکت گرفته شد . وجوه سرمایه گذاری شده معادل اصل مبلغ پرداختی سهامداران مسترد گردیده ، لذا با توجه به عدم تکمیل مراحل تسویه شرکت مزبور وجوه دریافتی در ترازنامه به عنوان پیش دریافت شناسایی شده است .

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۴۸۲,۴۲۶,۱۰۳	۱۹,۹۲۴,۹۴۶,۰۵۷	مانده ابتدای دوره (سال) مالی
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
(۱۶,۵۵۷,۴۸۰,۰۴۶)	(۳۱,۹۲۴,۹۴۶,۰۵۷)	پرداخت و تهاتراز محل سود سهام پرداختنی سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱۹,۹۲۴,۹۴۶,۰۵۷	.	

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی ۱۳۹۲ به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

١٥- ذخیره مالیات

وضعیت مالیات عملکرد دوره های مالی منتهی به پایان شهریور ماه ۱۳۸۷ لغایت پایان آذرماه ۱۳۹۲ بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰							
ریال		ریال							
وضعیت	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تاریخ شده	قطعی	تشخیصی	ابراز	درآمد مشمول مالیات	سود ابراز	سال/دوره مالی
در جریان رسیدگی	۱۵۲,۳۹۷,۸۵۳	۱۵۲,۳۹۷,۸۵۳	-	-	-	۱۵۲,۳۹۷,۸۵۳	۱۴,۰۶۱,۷۳۰,۰۳۵	۶,۰۹,۵۹۱,۴۱۲	۱۳۸۷/۰۶/۳۱
قطعی و تسویه شده است	-	-	۷,۵۷۰,۶۴۹	۷,۵۷۰,۶۴۹	۲۶,۳۴۶,۱۲۵	۷,۵۷۰,۶۴۹	۱۳,۰۰۷,۳۰۶,۳۶۳	۳,۰۲۸۲,۵۹۶	۱۳۸۸/۰۶/۳۱
قطعی و تسویه شده است	-	-	۵,۰۸۵,۸۶۲	۵,۰۸۵,۸۶۲	۵,۰۸۵,۸۶۲	۲۰,۳۴۳,۴۵۰	۲۵,۸۷۱,۱۲۸,۹۸۷	۸۱,۳۷۳,۸۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۳۱
قطعی و تسویه شده است	۸۸,۳۰۴,۴۵۵	-	۸۱,۶۹۶,۵۴۲	۸۱,۶۹۶,۵۴۲	۸۱,۶۹۶,۵۴۲	۸۸,۳۰۴,۴۰۶	۵۱,۲۲۰,۳۷۶,۳۱۹	۲۵۲,۲۱۷,۶۲۴	۱۳۹۰/۰۴/۳۱
رسیدگی و برگ تشخیص صادر شده است	۱۴,۸۵۱,۴۹۸	۱۴,۸۵۱,۴۹۸	-	-	۱۷,۹۲۰,۰۰۰	۱۴,۸۵۱,۴۹۸	۱۷,۹۷۷,۳۸۹,۰۷۳	۵۹,۴۰۵,۹۹۲	۱۳۹۱/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده است	۴,۱۴۰,۳۲۰	۴,۱۴۰,۳۲۰	-	-	-	۴,۱۴۰,۳۲۰	۲,۴۲۶,۰۴۹,۹۷۸	۱۶,۵۶۱,۲۸۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده است	۲۵۹,۶۹۴,۱۲۶	۱۷۱,۳۸۹,۶۷۱	-	-	-	-	۱۴۱,۱۰۸,۳۱۷,۲۵۱	-	۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال مالی منتهی به تاریخ ترازنامه بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۹,۶۸۳,۵۱۲	۶۲,۰۸۵,۲۲۸	مانده در ابتدای سال (دوره) مالی
(۴۸,۷۲۱,۶۴۴)	-	مبلغ پرداخت شده طی سال (دوره) مالی
۲۱,۱۲۳,۳۶۰	۷۵,۳۴۸,۴۳۱	ذخیره تامین شده
۶۲,۰۸۵,۲۲۸	۱۳۷,۴۳۳,۶۵۹	

۱۷- سرمایه

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
مبلغ اسمی - ریال	مبلغ اسمی - ریال	درصد سهام
۲۴۹,۹۹۹,۹۹۷,۰۰۰	۲۴۹,۹۹۹,۹۹۷,۰۰۰	تعداد سهام ۲۴۹,۹۹۹,۹۹۷
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۱
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن

شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد

شرکت ترغیب صنعت ایران و ایتالیا

شرکت تسهیلات بازرگانی صنعتی

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه، مبلغ ۱۶,۳۸۱ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سودخالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



۱۹- خالص فروش سهام

خالص فروش سهام ناشی از تفاوت بهای فروش و بهای تمام شده سهام فروش رفته پس از کسر هزینه های فروش بوده و بشرح زیر می باشد :

دوره مالی پنجاه منتهی به	سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۲	تعداد سهام	فروش	قیمت تمام شده	سود (زیان)
۱۳۹۱/۰۹/۳۰					
-	۵۰,۷۸۶,۰۵۶,۰۳۱	۱۰۸,۵۴۶,۸۸۸,۶۱۴	۱۵۹,۳۳۲,۹۴۴,۶۴۵	۷۸,۷۹۲,۲۷۷	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	۶,۸۸۵,۷۸۸,۲۲۱	۲۵,۷۵۴,۷۸۱,۹۷۶	۳۲,۶۴۰,۵۷۰,۱۹۷	۳,۲۴۲,۶۳۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۴,۵۰۲,۳۲۸,۰۳۴	۷,۶۰۷,۹۱۸,۹۶۶	۱۲,۱۱۰,۲۴۷,۰۰۰	۹۷۳,۰۰۰	نفت پارس
(۱,۲۷۴,۳۴۶,۸۰۵)	۳,۷۱۷,۳۵۸,۳۷۴	۳۶,۰۴۱,۰۹۰,۷۵۳	۳۹,۷۵۸,۴۴۹,۱۲۷	۸,۴۶۷,۸۶۳	سرمایه گذاری غدیر
-	۳,۴۸۸,۵۵۲,۵۵۴	۵۶۲,۲۹۴,۹۸۷	۴,۰۵۰,۸۴۷,۵۴۱	۴۰۲,۴۵۹	کاشی پارس
-	۳,۴۲۷,۶۵۴,۲۹۱	۲۰,۰۸۶,۹۵۵,۱۰۳	۲۳,۵۱۴,۶۰۹,۳۹۴	۳,۴۸۷,۵۱۱	بیمه البرز
۳۷۲,۳۱۶,۲۷۵	۳,۳۲۲,۳۸۵,۷۵۱	۲۳,۸۴۸,۶۰۶,۹۲۸	۲۷,۱۷۰,۹۹۲,۶۷۹	۶,۱۶۵,۰۰۰	صنایع مس
-	۳,۲۳۵,۱۷۶,۶۵۸	۱۷,۵۱۷,۲۳۰,۷۸۹	۲۰,۷۵۲,۴۰۷,۴۴۷	۴,۹۲۰,۰۰۰	نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱,۰۳۷,۲۶۵,۶۳۵	۲,۴۰۹,۶۴۹,۱۰۱	۱۲,۲۲۸,۹۲۰,۳۳۸	۱۴,۶۳۸,۵۶۹,۴۳۹	۹۶۴,۶۷۰	پالایش نفت بندر عباس
-	۱,۹۷۲,۳۳۶,۸۳۰	۱۷,۴۰۹,۲۳۵,۳۰۱	۱۹,۳۸۱,۵۷۲,۱۳۱	۱,۴۹۱,۳۴۲	نفت ایرانول
۱,۶۶۵,۶۲۳,۶۳۰	۱,۹۰۲,۳۵۴,۱۶۵	۲۵,۲۲۵,۸۸۳,۸۲۷	۲۷,۱۲۸,۲۳۷,۹۹۲	۴,۵۳۳,۶۵۵	توسعه معادن و فلزات
-	۱,۸۹۹,۴۴۰,۲۳۴	۸,۴۷۲,۹۴۰,۸۱۸	۱۰,۳۷۲,۳۸۱,۰۵۲	۲,۲۸۲,۹۷۰	کربن ایران
-	۱,۷۵۵,۸۲۴,۶۱۶	۵,۰۴۴,۲۲۶,۷۹۳	۶,۸۰۰,۰۵۱,۴۰۹	۲,۷۹۱,۶۱۳	مس باهنر
۵۰,۲۳۶,۱۸۳	۱,۵۳۱,۱۳۲,۲۶۱	۶,۱۶۱,۱۵۶,۵۳۳	۷,۶۹۲,۲۸۸,۷۹۴	۲۵۴,۰۶۴	کاغذسازی کاوه
(۱,۷۴۱,۲۹۶,۹۵۲)	۱,۴۵۰,۱۵۰,۸۷۳	۹,۷۶۸,۱۶۷,۷۱۵	۱۱,۲۱۸,۳۱۸,۵۸۸	۲,۳۵۶,۷۲۳	سر گروه توسعه ملی
۱۶,۹۰۳,۸۶۶	۱,۱۹۸,۱۴۹,۶۲۱	۱۴,۰۱۹,۳۰۵,۶۵۷	۱۵,۲۱۷,۴۵۵,۲۷۸	۱۰,۵۰۱,۸۶۹	بانک پاسارگاد
(۱۹۴,۵۶۷,۹۸۸)	۱,۱۵۲,۱۸۹,۵۱۶	۱۱,۵۱۶,۵۶۳,۱۶۲	۱۲,۶۶۸,۷۵۲,۶۷۸	۳,۷۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
-	۱,۰۷۳,۴۰۵,۲۰۷	۴,۰۳۳,۶۹۹,۱۷۰	۵,۱۰۷,۱۰۴,۳۷۷	۵۵۵,۰۰۰	سیمان غرب
۵۶۲,۵۲۶,۷۰۵	۷۹۷,۶۷۴,۹۵۸	۹,۳۸۱,۳۵۲,۱۶۳	۱۰,۱۷۹,۰۲۷,۱۲۱	۳,۱۱۰,۹۰۱	ملی سرب و روی
-	۷۹۷,۵۸۱,۶۸۸	۱,۴۸۱,۳۵۵,۷۱۲	۲,۲۷۸,۹۳۷,۴۰۰	۸۰۰,۰۰۰	فرآورده های نسوز آذر
(۱۶,۸۱۵,۲۹۰)	۷۷۱,۹۹۲,۲۶۱	۴,۵۲۸,۷۳۵,۴۸۵	۵,۳۰۰,۷۲۷,۷۴۶	۶۰۰,۰۰۰	سیمان کرمان
(۱۳,۹۵۴,۴۰۲)	۷۶۰,۵۰۲,۷۹۷	۱۹,۹۸۸,۴۱۲,۰۱۴	۲۰,۷۴۸,۹۱۴,۸۱۱	۶,۰۵۵,۷۴۶	ذوب آهن اصفهان
-	۷۳۰,۱۳۶,۰۲۹	۱۴,۴۳۵,۳۱۳,۰۶۲	۱۵,۱۶۵,۴۴۹,۰۹۱	۵,۵۱۰,۷۲۴	اتیه دماوند
-	۷۰۳,۷۲۶,۱۹۵	۸,۸۹۲,۳۸۴,۴۳۶	۹,۵۹۶,۱۱۰,۶۳۱	۷۱۰,۵۶۰	دوده صنعتی پارس
-	۶۷۴,۹۲۸,۹۷۷	۱,۲۸۱,۰۹۶,۰۴۳	۱,۹۵۶,۰۲۵,۰۲۰	۶۹۶,۲۲۶	آبادگران
-	۶۵۲,۵۵۸,۳۴۱	۱۱,۲۴۴,۷۳۰,۳۲۹	۱۱,۸۹۷,۲۸۸,۶۷۰	۱,۱۱۸,۶۱۰	مختلط آرمان سپهر آیندگان
-	۶۴۸,۱۲۴,۳۵۷	۲,۱۸۸,۳۸۱,۶۳۸	۲,۸۳۶,۵۰۵,۹۹۵	۳,۰۰۰	پالایش نفت تهران
(۴۹,۶۴۴,۷۷۵)	۶۳۹,۸۵۳,۰۲۲	۵,۲۰۱,۶۴۵,۸۱۵	۵,۸۴۱,۴۹۸,۸۳۷	۳۲۳,۲۸۲	پتروشیمی شازند
-	۵۶۹,۸۳۶,۶۹۹	۱,۴۵۵,۹۵۷,۳۶۸	۲,۰۲۵,۷۹۴,۰۶۷	۷۷۳,۸۲۰	سر توسعه ملی
۸۲,۰۶۶,۶۳۴	۵۶۷,۱۳۳,۸۲۵	۹,۵۵۶,۹۱۵,۴۸۰	۱۰,۱۲۴,۰۴۹,۳۰۵	۳,۴۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیرو گاهی
-	۵۶۰,۵۱۶,۴۰۰	۸,۹۷۷,۴۵۵,۶۸۳	۹,۵۳۷,۹۷۲,۰۸۳	۴۳۶,۵۲۵	پترو شیمی پردیس
-	۴۱۸,۷۸۹,۴۷۴	۲,۵۷۷,۵۱۲,۵۱۳	۲,۹۹۶,۳۰۱,۹۸۷	۱,۰۰۲,۴۱۰	بانک تجارت
-	۴۱۴,۱۱۵,۳۰۴	۲,۸۰۱,۸۴۵,۵۲۷	۳,۲۱۵,۹۶۰,۸۳۱	۱,۳۷۱,۷۸۴	توسعه بهشهر
(۶۲,۷۶۸)	۴۱۱,۵۹۷,۴۲۰	۲,۱۷۵,۴۵۴,۵۸۰	۲,۵۸۷,۰۵۲,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۲۶	سایپا
-	۴۰۰,۱۴۲,۴۷۰	۶,۹۲۷,۳۳۸,۳۲۶	۷,۳۲۷,۴۸۰,۷۹۶	۲,۹۴۱,۵۰۳	بانک اقتصاد نوین
-	۳۱۹,۹۲۷,۷۱۹	۳,۳۰۵,۳۷۲,۲۸۱	۳,۶۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
-	۳۱۱,۳۵۲,۱۴۷	۴,۹۹۰,۳۰۱,۳۹۱	۵,۳۰۱,۶۵۳,۵۳۸	۱,۷۱۱,۵۴۲	پارس مینو
(۷۲,۶۷۱,۰۰۳)	۲۹۷,۵۲۶,۳۸۴	۵,۷۹۸,۶۲۷,۳۷۶	۶,۰۹۶,۱۵۳,۷۶۰	۳,۴۸۵,۶۴۹	گروه بهمن
۲۸۳,۸۵۶,۵۶۸	۲۸۸,۵۳۲,۳۱۳	۳,۵۰۲,۳۴۲,۶۸۷	۳,۷۹۰,۸۷۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی فاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۲

دوره مالی پنجاهه منتهی به

تعداد سهام	فروش	قیمت تمام شده	سود (زیان)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
بانک دی	۳,۰۰۴,۸۰۰	۴,۵۴۹,۵۴۷,۱۰۰	۴,۲۷۱,۴۲۴,۲۴۵	۲۷۸,۱۲۲,۸۵۵
سرمایه گذاری سایر	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۸,۲۰۷,۱۵۴	۲۴۸,۷۹۲,۸۴۶
رایان سایر	۱,۹۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۵۵۳,۱۸۲,۷۴۴	۲۰۰,۵۶۷,۲۵۶
پارس سویچ	۸۲,۳۶۲	۲۲۶,۳۷۲,۳۴۲	۸۵,۹۳۹,۵۵۳	۱۴۰,۴۳۲,۷۸۹
سیمان شاهرود	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۷۳۸,۴۴۱	۱,۲۳۹,۴۳۵,۷۷۰	۱۳۸,۳۰۲,۶۷۱
پتروشیمی شیراز	۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۰,۶۲۵,۶۰۵	۴,۲۵۳,۳۹۳,۰۸۱	۱۲۷,۲۳۲,۵۲۴
سرمایه گذاری گروه بهشهر	۱۸۰,۰۰۰	۶۲۷,۲۵۶,۳۳۶	۵۳۵,۸۶۵,۰۳۹	۹۱,۳۹۱,۲۹۷
پتروشیمی آبادان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۹۳۹,۶۸۵,۵۹۲	۷۲,۶۱۴,۴۰۸
بانک صادرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۴۲۳,۱۱۰	۱,۱۲۶,۵۷۱,۹۱۵	۷۰,۸۵۱,۱۹۵
تایدواتر	۱,۴۷۷,۰۳۷	۶,۳۱۰,۶۱۰,۲۱۲	۶,۲۴۱,۶۷۵,۵۴۱	۶۸,۹۳۴,۶۷۱
سیمان هگمتان	۵۰,۰۰۰	۳۲۲,۹۷۴,۲۴۴	۲۵۵,۸۴۴,۷۰۳	۶۷,۱۲۹,۵۴۱
سرما آفرین	۷۱۳,۳۰۰	۱,۵۵۶,۵۲۲,۷۶۶	۱,۴۹۲,۹۹۶,۵۱۱	۶۳,۵۲۶,۲۵۵
پالایش نفت اصفهان	۵۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۹۶,۵۸۰	۱,۱۶۷,۸۰۴,۹۴۵	۶۲,۲۹۱,۶۳۵
کالسیمین	۱۱۴,۰۰۰	۸۸۹,۳۳۲,۲۰۰	۸۴۲,۰۹۶,۱۶۳	۴۷,۲۲۶,۰۳۷
پتروشیمی خراسان	۲۱۳,۹۹۸	۱,۷۰۲,۳۶۰,۹۷۱	۱,۶۵۷,۰۶۳,۷۶۳	۴۵,۲۹۷,۲۰۸
پتروشیمی امیرکبیر	۱,۵۶۴,۰۴۱	۸,۲۱۱,۲۱۵,۲۵۰	۸,۲۶۶,۰۱۰,۵۲۴	(۵۴,۷۹۵,۲۷۴)
کارتن ایران	۳۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۶۴۵,۹۷۶	۴۷۵,۶۷۸,۷۴۳	(۸۴,۰۳۲,۷۶۷)
سرمایه گذاری ملی	۱۷۵,۴۶۷	۳۲۰,۰۵۱,۸۰۸	۴۰۹,۰۵۳,۷۷۸	(۸۹,۰۰۱,۹۷۰)
بانک انصار	۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۴,۰۰۱,۳۵۶	۱۰,۹۶۰,۵۴۳,۶۹۴	(۱۶۶,۵۴۲,۳۳۸)
سیمان شمال	۱۶۱,۳۰۴	۲۷۸,۸۳۰,۴۲۳	۴۶۶,۹۲۵,۱۵۵	(۱۸۸,۰۹۴,۷۳۲)
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۵۱۱,۲۶۱	۵,۰۲۲,۵۲۲,۰۰۰	۵,۲۱۱,۳۳۳,۸۹۵	(۱۸۸,۸۱۱,۸۹۵)
کمیابین سازی ایران	۷۹,۹۱۴	۳۲,۹۹۵,۶۸۴	۲۴۸,۰۵۰,۵۸۳	(۲۱۵,۰۵۴,۸۹۹)
بیمه پاسارگاد	۱,۳۰۶,۶۲۳	۲,۶۶۲,۵۶۲,۱۶۹	۲,۹۰۴,۳۲۴,۷۰۸	(۲۴۱,۷۶۲,۵۳۹)
شرکت عمران و توسعه فارس	۲,۳۶۳,۱۳۱	۲,۱۰۸,۹۵۱,۳۴۱	۲,۳۸۰,۹۵۹,۰۷۹	(۲۷۲,۰۰۷,۷۳۸)
سر. اعتبار ایرانیان	۶۲۲,۴۷۰	۷۷۲,۹۵۶,۵۱۸	۱,۰۸۱,۰۴۲,۹۱۹	(۳۰۸,۰۸۶,۴۰۱)
مخابرات ایران	۲,۷۳۷,۰۰۰	۶,۳۳۲,۰۲۳,۴۷۷	۶,۶۵۰,۰۶۰,۴۲۶	(۳۱۸,۰۳۶,۹۴۹)
معادن روی	۳۰۰,۰۰۰	۷۰۵,۴۳۷,۷۰۷	۱,۰۳۹,۵۲۳,۸۹۴	(۳۳۴,۰۸۶,۱۸۷)
آس پ	۶۷۹,۵۰۰	۲,۵۹۵,۸۸۶,۵۲۱	۳,۰۰۹,۱۹۳,۱۶۸	(۴۱۳,۳۰۶,۶۴۷)
تاسیسات راه آهن	۱۴۰,۵۱۰	۱,۲۸۸,۴۵۸,۹۲۰	۱,۷۷۰,۷۵۵,۹۸۶	(۴۸۲,۲۹۷,۰۶۶)
سر. نفت	۴,۲۵۵,۸۳۱	۴,۴۲۸,۳۶۶,۷۱۹	۵,۰۳۹,۳۴۵,۹۲۳	(۶۱۰,۹۷۹,۲۰۴)
فولاد خوزستان	۴۵۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۴۶,۴۵۳,۵۷۸	(۶۴۶,۴۵۳,۵۷۸)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰۰,۰۰۰	۵,۹۱۲,۹۱۴,۸۳۹	۶,۵۹۵,۹۵۰,۹۰۴	(۶۸۳,۰۳۶,۰۶۵)
س صندوق بازنشستگی	۵,۱۵۶,۳۱۴	۱۶,۶۷۶,۵۷۹,۹۲۱	۱۷,۴۰۹,۶۵۴,۷۵۷	(۷۳۳,۰۷۴,۸۳۶)
ایران خودرو	۸,۷۷۳,۵۸۵	۱۴,۱۴۸,۰۸۴,۴۲۱	۱۵,۴۴۶,۸۸۲,۳۱۹	(۱,۲۹۸,۷۹۷,۸۹۸)
فن آوران	۹۹۸,۶۹۸	۱۵,۹۷۵,۸۶۸,۳۹۰	۱۸,۰۸۳,۴۹۹,۱۳۶	(۲,۱۰۷,۶۳۰,۷۴۶)
سیمان فارس و خوزستان	۷,۰۷۶,۰۷۸	۹,۱۴۵,۷۰۸,۴۵۳	۱۱,۳۲۴,۵۸۳,۳۲۳	(۲,۱۷۸,۸۷۴,۸۷۰)
سیمان سپاهان	۲,۲۹۹,۰۲۵	۳,۵۳۴,۴۷۹,۷۳۴	۷,۸۴۴,۱۵۱,۳۳۸	(۴,۳۰۹,۶۷۱,۶۰۴)
سر. مسکن تهران	۳۵,۸۳۴,۴۶۸	۳۳,۹۳۹,۱۸۰,۴۷۸	۳۸,۸۵۶,۱۰۳,۰۲۲	(۴,۹۱۶,۹۲۲,۵۴۴)
سایر	۹۴۵,۷۸۳	۱۲,۴۲۱,۲۹۱,۲۳۳	۱۲,۲۷۶,۹۰۳,۶۷۲	۱۴۴,۳۸۷,۵۶۱
	۲۷۰,۹۵۱,۳۶۰	۷۹۷,۵۴۸,۷۹۱,۷۰۲	۷۰۹,۰۷۶,۵۶۸,۵۸۲	۸۸,۴۷۲,۲۳۳,۱۲۰
				۳۰۹۳,۵۷۴,۶۵۴

۲۰- سود حاصل از سرمایه گذاریها:

دوره مالی پنجاهه منتهی به	سال مالی منتهی به	بادداشت	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۶۰۷,۵۹۲,۵۵۰	۲۹,۸۳۲,۱۰۷,۳۰۸	۲۰-۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
	۲۰۰,۴۹,۱۲۷,۷۹۹		درآمد تغییرات ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۴۵۸,۲۳۹,۵۳۶	۷,۳۷۲,۳۵۴,۸۰۳		سود سپرده های بانکی
۱۲۲,۲۷۹,۹۴۹	۲۸۳,۹۸۲,۰۰۸		سایر درآمدهای عملیاتی
۱,۱۸۸,۱۱۲,۰۳۵	۵۷,۵۳۷,۵۷۱,۹۱۸		

۲۰-۱ - سود حاصل از سرمایه گذاریها شامل سهم سود شرکت از محل سودخالص تقسیم شده به موجب مصوبات مجامع عادی شرکتهای سرمایه پذیر که مجامع عمومی آنها تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ برگزار گردیده و به شرح زیر می باشد:

سود سهام	سود نقدی	تعداد سهام	تاریخ مجمع	سال مالی	
شناسایی شده - ریال	هر سهم	در تاریخ		شرکت	
۱۳,۳۶۸,۸۱۰,۵۴۰	۱۷۰	۷۸,۶۴۰,۰۶۲	۱۳۹۱/۱۰/۲۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سر. صنعت و معدن
۱۸۱,۵۸۴,۲۸۴	۲	۹۰,۷۹۱,۲۴۲	۱۳۹۱/۱۲/۲۸	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سر. صنعت و معدن
۷,۲۵۰,۵۳۲,۴۰۰	۴۰۰	۱۸,۱۲۶,۳۳۱	۱۳۹۱/۱۰/۰۳	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سر. مسکن تهران
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سر. خوارزمی
۱,۱۵۶,۸۹۴,۲۰۰	۳۰۰	۳,۸۵۶,۳۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سر. صندوق بازنشستگی
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سر. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۸۰۳,۷۴۴,۰۰۰	۳۲۰	۲,۵۱۱,۷۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۵	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	بیمه البرز
۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	بانک پاسارگاد
۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۵۱,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۶	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	نفت پارس
۵۳۰,۰۱۰,۰۰۰	۷۸۰	۶۷۹,۵۰۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	آ.س.پ
۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۷۶۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی امیرکبیر
۴۰۵,۱۵۰,۰۰۰	۷۳۰	۵۵۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	سیمان غرب
۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۲	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	پتروشیمی شیراز
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	نفت ایرانول
۲۲۲,۳۳۱,۰۲۵	۱۷۵	۱,۲۷۰,۴۶۳	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرکت عمران و توسعه فارس
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۱۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سیمان سپاهان
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	بانک دی
۱۵۵,۵۴۵,۰۵۰	۵۰	۳,۱۱۰,۹۰۱	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	ملی سرب و روی
۱۲۵,۳۲۰,۶۸۰	۱۸۰	۶۹۶,۲۲۶	۱۳۹۲/۰۴/۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	آبادگران
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سر. اعتبار ایران
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	پالایش نفت بندر عباس
۱۰۲,۶۹۲,۵۲۰	۶۰	۱,۷۱۱,۵۴۲	۱۳۹۲/۰۳/۰۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	پارس مینو
۸۸,۶۲۲,۹۵۰	۵۰	۱,۷۷۲,۴۵۹	۱۳۹۲/۰۳/۱۸	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	کاشی پارس
۸۲,۴۳۰,۷۲۴	۷۳	۱,۱۲۹,۱۸۸	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۵,۰۹۳,۴۰۰	۲۰۰	۱۷۵,۴۶۷	۱۳۹۱/۱۲/۲۷	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سر. ملی
۲۲,۷۹۵,۵۰۰	۱,۷۵۰	۱۳,۰۲۶	۱۳۹۱/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	گلکوزان
۱۱۷,۵۵۰,۰۳۵					سایر
۲۹,۸۳۲,۱۰۷,۳۰۸					

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل میگردد:

دوره مالی پنجاهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۶۹,۹۷۵,۶۲۷	۲,۷۱۷,۸۹۶,۷۱۰	۲۱-۱ هزینه های حقوق و مزایای کارکنان
۶۴,۰۹۸,۳۱۱	۳۴۶,۷۸۹,۶۰۰	حق الزحمه خدمات مشاوره ای و حسابرسی
۱۰۲,۵۷۵,۰۰۰	۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره
۴۴,۱۱۴,۷۷۰	۲۶۱,۲۲۸,۸۹۸	هزینه پیمانکاری
.	۲۰۳,۹۱۸,۶۰۶	تعمیرات و نگهداری ساختمان
۱۲,۱۰۹,۰۰۰	۱۶۵,۶۷۸,۸۲۱	ملزومات و نوشت افزار
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور هیات مدیره
۳۴,۶۵۲,۷۹۹	۱۱۵,۶۳۹,۹۸۴	استهلاک داراییها
۱۷,۵۵۰,۰۰۰	۷۰,۴۵۷,۲۰۰	ملزومات و قطعات کامپیوتری
۱۰,۱۹۳,۰۰۰	۵۳,۶۰۶,۰۰۰	سوخت و تعمیرات وسایط نقلیه
۱۳,۶۷۲,۰۰۰	۷۴,۸۵۴,۷۰۰	نهار کارکنان
۱۳,۳۸۰,۷۰۰	۳۹,۲۷۷,۶۹۸	آب و برق و گاز مصرفی
۷,۵۳۲,۸۰۰	۳۲,۲۳۴,۵۷۰	آبدارخانه
۴,۹۳۴,۸۶۵	۱۵,۳۲۳,۸۱۴	بیمه داراییها
۶,۹۷۹,۰۰۰	۱۰,۲۶۵,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۲,۱۸۷,۵۰۰	۵,۴۹۹,۵۸۰	پست و نشریات
۴۱,۲۴۲,۶۱۸	۳۸۱,۸۰۶,۶۰۶	سایر
۱,۸۷۷,۱۹۷,۹۹۰	۴,۹۰۱,۴۷۷,۷۸۷	

اقلام مقایسه ای مربوط به دوره مالی پنج ماهه می باشد ، لذا هزینه های سال جاری فاقد امکان مقایسه با دوره مقایسه ای افشاء شده می باشد.

۲۱-۱ - صورت ریز هزینه های حقوق و مزایای کارکنان بشرح زیر میباشد:

دوره مالی پنجاهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶۰,۵۲۱,۶۵۰	۷۲۴,۰۳۹,۲۰۹	حقوق
۱۲۳,۵۶۴,۵۶۷	۳۳۸,۸۱۲,۶۷۰	افزافه کاری
۶۲۲,۲۹۴,۱۶۹	۷۰۱,۷۷۹,۷۲۳	عیدی و پاداش
۱۱۸,۸۱۳,۰۵۹	۴۲۰,۰۶۷,۶۲۱	پاداش بهره وری (کارانه)
۷۸,۸۵۳,۸۲۲	۲۶۳,۷۰۶,۹۵۹	حق بیمه سهم کارفرما
۱۸۷,۰۵۷,۸۸۳	۸۹,۳۴۷,۶۳۴	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۴۹,۲۶۰,۶۷۷	۸۵,۸۰۰,۰۰۰	امور رفاهی کارکنان
۲۴,۰۹۲,۰۰۰	۴۲,۶۰۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
.	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	بن کارگری
۲,۴۴۷,۰۰۰	۱۰,۸۹۹,۰۰۰	بیمه عمر و پس انداز
۳,۰۷۰,۸۰۰	۹,۱۸۲,۰۲۵	حق اولاد ، خوار و بار و مسکن
.	۱۹,۰۶۱,۸۶۹	سایر
۱,۴۶۹,۹۷۵,۶۲۷	۲,۷۱۷,۸۹۶,۷۱۰	



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲۲- خالص درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

خالص درآمد و هزینه های غیر عملیاتی متشکل از اقلام زیر میباشد:

دوره مالی پنجمانه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۵۵,۹۱۲	-	فروش اموال و اثاثیه
۲۰,۱۰۵,۳۶۷	-	سایر
۲۱,۵۶۱,۲۷۹	-	

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی پنجمانه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۴۰۴,۴۸۸,۶۹۹	۱۴۱,۱۰۸,۳۱۷,۲۵۱	سود عملیاتی
۳۴,۶۵۲,۷۹۹	۱۱۵,۶۳۹,۹۸۴	هزینه استهلاک
(۲۷,۵۹۸,۲۸۴)	۷۵,۳۴۸,۴۳۱	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶,۲۴۴,۲۹۲,۹۵۱)	.	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲۵,۹۹۹,۹۵۱,۷۲۵	(۹۱,۳۷۷,۶۰۳,۱۱۳)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۳,۴۱۳,۰۴۷,۲۷۰)	۲,۰۰۹,۱۱۵,۸۱۰	(افزایش) کاهش حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
(۵,۸۳۷,۲۴۲,۸۸۸)	(۱۰,۵۷۳,۹۷۷,۱۷۴)	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی
۲۰,۱۰۵,۳۶۷	-	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۱۲,۹۳۷,۰۱۷,۱۹۷	۴۱,۳۵۶,۸۴۱,۱۸۹	

۲۴- مبادلات غیر نقدی:

مبادلات غیر نقدی طی سال شامل تهاتر سود سهام پرداختنی شرکت به شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن به مبلغ ۱۹۹۴۸۱۸۷۱۸۷ ریال با سود سهام دریافتنی از شرکت مزبور به مبلغ ۸۲۴۳۹۴۰۳ ریال و همچنین مانده تهاتر با حساب کارگزاری مسکن از بابت معاملات شرکت مزبور به مبلغ ۲۴۱۲۴۵۱۲۲۵۶۳۶ ریال می باشد.

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه، شرکت فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی با اهمیت مستلزم افشاء در یادداشت‌های توضیحی می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه و تنظیم صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی آن باشد، رخ نداده است.



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹			ریال		ریال
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	عضو هیات مدیره	دریافت و پرداخت	۲,۶۵۶,۹۲۸,۵۲۷	*	۰
ب - سایر اشخاص وابسته					
کارگزاری بانک صنعت و معدن	شرکت همگروه	معاملات سهام	۷۵۰,۱۲۱,۷۶۹,۸۲۵	**	۱۷,۸۸۳,۹۵۲

* ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

** معاملات کارگزاری بانک صنعت و معدن خدمات خرید و فروش سهام بوده ، کارمزدهای مربوط طبق تعرفه بورس اوراق بهادار مشمول معاملات شده

۲۸- سود انباشته در پایان دوره

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

تکالیف قانونی	مبلغ - ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص دوره طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۱۴,۱۱۰,۸۳۱,۷۲۵
پیشنهاد هیات مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیات مدیره	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

