

شرکت سرمایه‌گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت سرمایه‌گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۲ الی ۲۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

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

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس محترم سازمان بورس و اوراق بهادار

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری ایرن و فرانسه (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری ایرن و فرانسه (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۹ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

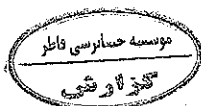
(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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





مبانی اظهار نظر مشروط

۴) بشرح یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲، طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۶۶۴۵ میلیون ریال بوده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و ذخیره ای در حسابها منظور نموده است. همچنین بابت درآمد مشمول مالیات ابرازی سال ۱۳۹۳ و عملکرد سال ۱۳۹۴ به دلیل زیان ابرازی، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. مع هذا، تعیین مبلغ قطعی بدهی مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ 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

۶) همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱۰ صورتهای مالی آمده است، سرمایه گذاریهای بلندمدت شامل سرمایه گذاری در شرکت آفر می باشد، بررسیها حاکی از آنست که عملکرد شرکت مزبور تا پایان آذر ماه ۱۳۹۴ از حد مورد انتظار پایین تر بوده است. در این خصوص طبق استاندارد های حسابداری ارزش بازیافتنی سرمایه گذاری بلند مدت براساس خالص ارزش فروش و ارزش اقتصادی آن محاسبه و نیاز به اخذ کاهش ارزش انباشته نمی باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳، شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳ بهمن ماه ۱۳۹۳ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

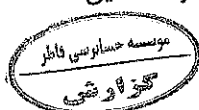
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام طی ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۸-۲) اقدامات صورت گرفته توسط هیأت مدیره شرکت در ارتباط با تکالیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی گذشته، در خصوص پیگیری وصول سود سهام دریافتی از شرکت نواندیشان منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۹ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. معاملات مذکور براساس روابط متداول شرکت با شرکتهای گروه صورت پذیرفته و از مصادیق معامله با اشخاص وابسته است. مع هذا تصویب آن با مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.





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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقررات حسابرسی

۱۱) 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۳ دی ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محَمَّد رضا نادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

حلیمه خاتون مومنی

شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶



شرکت سرمایه‌گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۳	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۶ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

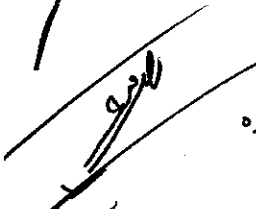
سمت

نام اعضای هیات مدیره



رئیس هیات مدیره

محمد ثریانژاد به نمایندگی شرکت سرمایه‌گذاری نواندیشان دنیای اقتصاد



نائب رئیس هیات مدیره

رضا رفیعا به نمایندگی شرکت ترغیب صنعت ایران و ایتالیا



مدیرعامل و عضو هیات مدیره

حسین بوستانی به نمایندگی شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

یادداشت

داراییها

ریال

ریال

ریال

ریال

بدهیهای جاری

داراییهای جاری

۱,۴۰۴,۸۴۴,۵۳۴

۳,۱۶۵,۲۶۳,۰۳۳

۱۲

حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۲۰,۳۴۰,۲۳۴,۲۵۱

۲۶,۹۰۴,۳۸۷,۷۵۰

۴

موجودی نقد و بانک

۷۱۹,۹۹۸,۱۹۸

۱,۵۳۶,۷۰۵,۳۱۵

۱۳

سایر حسابها و اسناد پرداختی

۲۹۶,۸۹۲,۱۸۵,۸۰۰

۲۴۷,۳۱۵,۸۶۲,۷۵۵

۵

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۶۴,۸۷۲,۹۳۷,۱۲۰

۱۴

سود سهام پرداختی

۴۱,۶۲۳,۷۳۳,۱۸۱

۳۱,۱۱۴,۳۷۰,۲۵۷

۶

حسابها و اسناد دریافتی

-

۱۵

ذخیره مالیات

۱,۴۸۷,۹۶۹,۵۱۵

۲,۱۴۵,۰۷۰,۴۳۷

۷

سایر حسابهای دریافتی

-

۸

پیش پرداختها

-

۲۸,۰۰۰,۰۰۰

۸

جمع داراییهای جاری

۲,۱۲۴,۸۴۲,۷۳۲

۶۹,۵۷۴,۹۰۵,۴۶۸

جمع بدهیهای جاری

۳۶۰,۲۴۴,۱۲۲,۷۴۷

۳۰۷,۵۰۷,۷۹۱,۱۹۹

جمع داراییهای جاری

بدهیهای غیر جاری

داراییهای غیر جاری

۱۵۶,۱۳۷,۶۷۱

۲۵۳,۶۴۷,۶۷۱

۱۶

ذخیره پایان خدمت کارکنان

۱۵۶,۱۳۷,۶۷۱

۲۵۳,۶۴۷,۶۷۱

جمع بدهیهای غیر جاری

۲۵۳,۸۴۲,۶۵۳

۳۲۳,۹۰۰,۷۶۲

۹

داراییهای ثابت مشهود

۲,۲۸۰,۹۸۰,۴۰۳

۶۹,۸۲۸,۵۵۲,۱۳۹

جمع بدهیها

۳۲,۲۹۴,۶۹۳,۵۹۵

۳۲,۰۴۴,۶۹۳,۵۹۵

۱۰

سرمایه گذاریهای بلند مدت

۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷

سرمایه (۲۵ میلیون سهم یکدلاریال عادی نام برداشت شده)

۲۱,۳۱۸,۹۴۹,۲۹۳

۲۱,۳۱۸,۹۴۹,۲۹۳

۱۸

ادوخته قانونی

۱۱۹,۲۹۲,۷۲۹,۲۹۹

(۱,۲۷۱,۱۱۶,۸۷۶)

سود (زیان) انباشته

۳۹,۰۶۱۱,۶۷۸,۵۹۲

۲۷۰,۰۴۷,۸۳۲,۳۱۷

جمع حقوق صاحبان سهام

۳۹۲,۸۹۲,۶۵۸,۹۹۵

۳۳۹,۸۷۶,۳۸۵,۵۵۶

جمع داراییها

۳۹۲,۸۹۲,۶۵۸,۹۹۵

۳۳۹,۸۷۶,۳۸۵,۵۵۶

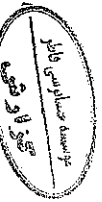
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۳۹۲,۸۹۲,۶۵۸,۹۹۵

۳۳۹,۸۷۶,۳۸۵,۵۵۶

جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی میباشد.



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

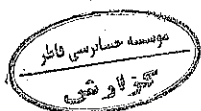
یادداشت	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ (تجدید ارائه شده)
خالص فروش سهام	۱۹	۲,۹۶۴,۶۱۳,۷۳۰	۵۱,۸۸۳,۷۴۴,۶۹۶		
سود حاصل از سرمایه گذاریها	۲۰	۳۵,۵۳۰,۲۷۴,۸۵۲	۶۹,۵۰۳,۶۶۶,۴۱۲		
سود ناخالص		۳۸,۴۹۴,۸۸۸,۵۸۲	۱۲۱,۳۸۷,۴۱۱,۱۰۸		
اضافه (کسر) می شود:					
هزینه های اداری، عمومی و پرسنلی	۲۱	(۷,۸۹۵,۶۲۹,۱۱۶)	(۷,۲۱۶,۴۹۱,۸۸۵)		
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۲	(۸۱,۱۶۳,۱۰۵,۶۴۱)	(۳۵,۴۵۶,۶۲۷,۷۰۱)		
سود (زیان) عملیاتی		(۸۹,۰۵۸,۷۳۴,۷۵۷)	(۴۲,۶۷۳,۱۱۹,۵۸۶)		
اضافه می شود:		(۵۰,۵۶۳,۸۴۶,۱۷۵)	۷۸,۷۱۴,۲۹۱,۵۲۲		
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۳	-	(۱۱,۴۵۰,۴۹۸)		
سود (زیان) قبل از کسر مالیات		(۵۰,۵۶۳,۸۴۶,۱۷۵)	۷۸,۷۰۲,۸۴۱,۰۲۴		
مالیات بر درآمد		-	-		
سود (زیان) خالص		(۵۰,۵۶۳,۸۴۶,۱۷۵)	۷۸,۷۰۲,۸۴۱,۰۲۴		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۵۰,۵۶۳,۸۴۶,۱۷۵)	۷۸,۷۰۲,۸۴۱,۰۲۴		
سود انباشته در ابتدای سال	۱۲۰,۶۱۲,۸۳۲,۲۹۹	۱۴۵,۸۴۵,۱۳۳,۳۲۶		
تعدیلات سنواتی	(۱,۳۲۰,۱۰۳,۰۰۰)	(۱,۳۲۰,۱۰۳,۰۰۰)		
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱۱۹,۲۹۲,۷۲۹,۲۹۹	۱۴۴,۵۲۵,۰۳۰,۳۲۶		
سود قابل تخصیص	۶۸,۷۲۸,۸۸۳,۱۲۴	۲۲۳,۲۲۷,۸۷۱,۳۵۰		
تخصیص سود:				
اندوخته قانونی	۱۸	-	(۳,۹۳۵,۱۴۲,۰۵۱)	
سود سهام مصوب	۱۴	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) انباشته در پایان سال		(۱,۲۷۱,۱۱۶,۸۷۶)	۱۱۹,۲۹۲,۷۲۹,۲۹۹	

از آنجا که اجرای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی 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

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۲۵

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت تحمیل داراییهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

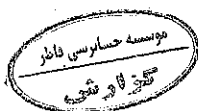
مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیرنقدی

۲۶

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 میدان آرژانتین - خیابان الوند - خیابان ۲۹ - پلاک ۱ - طبقه ۱ - واحد ۱ می باشد. شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه از واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) می باشد.

۲-۱- 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 هرگونه 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
- 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.

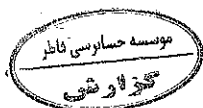
۳-۱- وضعیت اشتغال

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
نفر	نفر	
۳	۴	قراردادی
۱	۱	پیمانکار
۴	۵	

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 کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. 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 می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و در آمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و کسب موافقت سایر صاحبان سهام می باشد.
- 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.

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.
- استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای 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 دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمدگی 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱-۵ - پرتفوی شرکت در بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

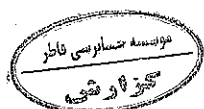
۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد	دارایی
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۰,۹۴۶,۰۳۵,۰۸۷	۴۸,۸۶۰,۸۵۶,۹۱۸	۶۱,۶۷۶,۲۱۹,۸۰۸	۷۳,۵۸۴,۴۳۱,۶۷۲	۶۱,۱۸۶,۷۲۶	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱۶,۹۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۹۰,۰۷۱,۶۷۴	۱۳,۸۰۷,۴۴۳,۷۵۰	۲۴,۸۹۷,۳۷۳,۰۴۶	۱۰,۶۷۸,۱۲۵	ایران خودرو
۱۲,۶۷۶,۴۱۹,۰۰۰	۱۷,۵۳۲,۶۴۴,۸۷۶	۶,۱۷۰,۵۳۲,۰۰۰	۱۸,۳۸۱,۶۴۴,۸۷۶	۳,۳۹۶,۰۰۰	گل گهر
۶,۶۳۳,۰۳۴,۲۴۰	۶,۵۳۰,۱۲۸,۳۷۳	۱۳,۲۷۰,۲۸۱,۳۸۶	۱۴,۸۷۷,۱۳۸,۳۷۰	۸,۲۵۷,۷۹۸	رایان سایا
۱۰,۱۹۵,۵۲۴,۰۳۲	۱۳,۸۴۱,۳۱۶,۸۱۲	۹,۰۷۴,۶۸۰,۵۹۲	۱۳,۸۳۱,۳۱۶,۸۱۲	۴,۱۵۱,۲۷۲	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
۸,۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۹۶,۶۳۵,۹۰۸	۷,۵۴۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۹۶,۶۳۵,۹۰۸	۳,۳۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۹,۶۹۴,۵۷۴,۳۰۴	۱۱,۰۸۵,۸۲۴,۲۷۷	۹,۳۶۷,۶۲۷,۹۱۰	۱۱,۰۸۵,۸۲۴,۲۷۷	۱,۱۱۵,۸۵۸	پتروشیمی جم
۴,۸۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۳,۰۷۹,۲۰۸	۷,۲۰۳,۱۳۷,۰۸۸	۱۰,۰۲۱,۴۷۶,۳۴۳	۴,۵۵۳,۱۸۴	گروه بهمن
۲۴,۶۲۸,۸۴۶,۵۲۸	۲۶,۹۹۸,۰۵۵,۷۵۷	۶,۷۹۹,۳۷۸,۸۷۲	۹,۸۸۹,۳۴۳,۳۸۲	۵,۹۴۳,۵۱۳	بانک پاسارگاد
۸,۳۲۴,۲۶۸,۰۸۸	۸,۱۱۶,۸۲۵,۷۸۴	۹,۷۶۶,۹۳۸,۹۵۰	۹,۸۵۸,۵۶۱,۸۴۷	۷,۴۲۷,۳۳۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۶,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۲,۴۹۴,۰۹۴	۷,۸۷۳,۲۰۰,۰۰۰	۹,۷۷۵,۴۱۶,۹۱۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	گروه مهنا
۴,۳۰۵,۹۳۸,۰۰۰	۷,۵۱۸,۴۹۴,۸۳۳	۵,۶۱۱,۷۵۴,۴۰۰	۹,۷۶۴,۰۹۴,۸۳۳	۳,۳۶۸,۴۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۵,۸۵۶,۷۹۱,۶۴۵	۸,۵۳۰,۳۴۷,۳۶۰	۲,۴۱۳,۳۵۱,۴۳۰	۸,۵۳۰,۳۴۷,۳۶۰	۱,۲۰۱,۲۷۰	پالایش نفت اصفهان
۳,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۷,۸۱۹,۵۶۷	۶,۵۰۱,۳۷۸,۱۷۰	۷,۷۷۶,۴۲۶,۲۳۴	۷,۶۱۲,۸۵۵	بانک صادرات ایران
۴,۵۵۳,۶۸۵,۲۹۲	۶,۸۶۰,۳۷۵,۲۱۵	۳,۴۰۹,۰۱۸,۷۰۴	۷,۶۹۲,۸۵۸,۲۱۵	۳,۱۲۱,۸۱۲	فولاد مبارکه اصفهان
۱۶,۷۷۶,۳۲۷,۴۲۱	۱۵,۶۶۵,۹۱۶,۳۳۵	۶,۴۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۷,۶۷۷,۹۰۱,۴۷۳	۳,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۶,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۴,۳۸۵,۸۷۶	۵,۱۷۱,۹۴۵,۵۰۰	۷,۳۵۰,۰۷۵,۹۳۰	۳,۶۸۱,۱۰۰	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۴,۱۰۸,۳۲۲,۴۰۰	۶,۶۶۸,۸۷۹,۵۷۵	۲,۴۲۸,۸۰۰,۴۰۰	۷,۰۷۴,۴۷۹,۵۷۵	۲,۰۹۵,۶۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	-	۶,۳۹۴,۴۲۰,۹۵۶	۶,۸۹۷,۳۳۳,۵۵۳	۲,۰۵۷,۴۰۷	پتروشیمی مبین
۴,۹۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۸,۹۲۳,۸۹۶	۲,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۸,۹۲۳,۸۹۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	سیمان شاهرود
۳,۹۲۴,۹۳۴,۰۹۰	۶,۲۶۵,۴۷۷,۲۸۹	۱,۲۵۸,۳۳۵,۵۴۰	۶,۲۶۵,۴۷۷,۲۸۹	۴۳۹,۶۷۰	پالایش نفت بندر عباس
۱,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۳,۱۰۰,۱۷۹	۴,۶۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۵,۱۶۹,۷۴۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۳,۶۱۹,۹۲۷,۵۰۰	۵,۲۹۰,۲۱۸,۵۷۹	۲,۳۵۵,۰۹۷,۵۰۰	۵,۲۹۰,۲۱۸,۵۷۹	۹۹۷,۵۰۰	چادرملو
۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آساز
۳,۴۷۰,۱۱۷,۶۴۹	۴,۱۲۴,۰۳۵,۶۱۱	۱,۵۵۸,۱۶۷,۶۹۴	۴,۱۲۴,۰۳۵,۶۱۱	۹۵۳,۵۹۱	کالسیمین
۲,۳۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۳,۱۰۴,۴۲۰	۲,۵۱۶,۳۳۶,۵۰۰	۴,۰۱۶,۱۷۳,۹۰۰	۱,۵۰۹,۵۰۰	ریخته گری تراکتور
۴,۰۱۴,۱۵۹,۱۵۰	۳,۹۹۰,۲۶۰,۲۹۸	۲,۰۱۰,۲۵۹,۱۰۷	۳,۹۹۰,۲۶۰,۲۹۸	۲۶۴,۹۶۱	نفت ایرانول
-	-	۲,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۹,۲۴۵,۴۷۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایا
۲,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۶,۹۰۰,۸۸۷	۱,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۶,۹۰۰,۸۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۹,۶۷۱,۸۱۱,۰۷۲	۱۰,۵۳۰,۲۴۶,۸۷۰	۲,۹۱۵,۲۲۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۸۷۷,۵۳۳	۱,۵۱۴,۴۰۰	بانک ملت
۲,۴۴۷,۷۵۲,۸۶۰	۳,۴۳۰,۰۲۱,۵۸۶	۲,۰۷۰,۶۱۲,۱۸۰	۳,۴۳۰,۰۲۱,۵۸۶	۶۱۰,۲۶۰	صنایع شیمیایی ایران
۲,۵۸۴,۸۶۵,۲۵۰	۳,۳۵۹,۱۰۴,۳۷۵	۲,۰۴۳,۸۷۱,۲۳۰	۳,۳۵۹,۱۰۴,۳۷۵	۱,۰۴۴,۳۹۰	سرمایه گذاری امید
۳,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۸,۱۹۹,۶۱۲	۲,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۸,۱۹۹,۶۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	سر. صندوق بازنشتگی
۱,۶۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۴,۱۵۲,۱۱۸	۱,۳۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۴,۱۵۲,۱۱۸	۷۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		تعداد	دارایی
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۹۲۳,۵۵۰,۰۰۰	۲,۷۰۳,۸۱۵,۹۸۵	۱,۶۷۲,۴۴۰,۰۰۰	۳,۱۲۳,۸۱۵,۹۸۵	۷۷۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۱,۸۲۲,۹۴۸,۷۹۴	۲,۶۷۱,۲۳۷,۱۶۴	۱,۸۱۱,۳۱۱,۱۸۲	۲,۶۷۱,۲۳۷,۱۶۴	۴۱۵,۶۲۹	سرمایه گذاری دارویی تامین
۲,۸۵۸,۱۲۸,۵۰۲	۲,۴۴۴,۱۲۰,۵۹۴	۲,۵۷۴,۷۵۱,۳۸۸	۲,۴۴۴,۱۲۰,۵۹۴	۲۹۷,۰۴۱	تأسیسات راه آهن
۱,۵۵۹,۱۷۴,۴۵۲	۲,۱۴۲,۵۶۶,۳۱۳	۹۶۸,۴۳۸,۹۲۰	۲,۳۹۸,۷۳۵,۳۱۳	۹۴۸,۵۲۰	سر توسعه معادن و فلزات
۱,۴۶۹,۰۰۶,۴۷۲	۲,۲۷۴,۴۶۰,۳۳۸	۱,۱۰۳,۵۶۶,۲۰۶	۲,۲۷۴,۴۶۰,۳۳۸	۲۲۶,۴۱۹	پتروشیمی شازند
۱,۴۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۱,۴۵۴,۳۱۲	۶۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۱,۴۵۴,۳۱۲	۴۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
۱,۹۷۹,۳۶۳,۰۸۵	۲,۱۰۴,۰۹۸,۴۸۶	۱,۷۹۹,۸۷۵,۲۹۰	۲,۱۰۴,۰۹۸,۴۸۶	۸۳۲,۸۹۰	کارت اعتباری ایران کیش
۷۸۶,۴۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۶,۹۲۸,۱۲۸	۴۵۷,۴۲۵,۰۰۰	۱,۸۱۶,۹۲۸,۱۲۸	۵۳۵,۰۰۰	سیمان سپاهان
۹۳۱,۶۰۸,۰۰۰	۱,۳۵۹,۸۶۹,۰۸۱	۱,۰۸۶,۸۰۴,۰۰۰	۱,۳۵۹,۸۶۹,۰۸۱	۱۰۸,۰۰۰	گروه صنعتی پاکشو
۹۰۷,۹۷۰,۰۰۰	۱,۲۰۲,۴۳۱,۲۶۹	۷۹۴,۵۶۳,۰۰۰	۱,۲۰۲,۴۳۱,۲۶۹	۱۱۹,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
-	-	۱,۰۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۵۶۹,۵۳۱	۲۰۰,۰۰۰	تایید واتر خاورمیانه
۲,۳۲۷,۵۴۹,۷۴۴	۱,۷۴۷,۸۶۵,۹۰۲	۸۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۷,۲۵۷,۲۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
-	-	۸۱۷,۱۱۴,۸۵۸	۷۴۹,۱۰۳,۸۴۲	۴۴۵,۵۳۷	سر. مسکن شمالغرب
-	-	۵۶۳,۳۷۵,۷۹۲	۵۴۷,۱۳۶,۳۶۶	۴۷,۷۶۸	تولید برق عسلویه مپنا
۱,۸۲۶,۴۹۴,۶۲۴	۳۸۰,۰۱۵,۱۵۵	۸۹۷,۵۰۶,۱۹۲	۳۸۰,۰۱۵,۱۵۵	۱۳۱,۱۷۶	نفت پارس
۸۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۴۳۵,۶۱۹	۵۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۴۳۵,۶۱۹	۱۰۰,۰۰۰	کاشی پارس
۸۲,۹۶۵,۸۸۵	۱۲۵,۱۵۱,۸۷۱	۱۱۱,۸۶۴,۷۳۷	۱۵۶,۹۰۸,۸۷۱	۷۹,۳۹۳	بانک سینا
۱۰۵,۱۵۲,۰۰۰	۱۴۰,۶۸۰,۴۰۰	۵۳,۸۶۴,۰۰۰	۱۴۰,۶۸۰,۴۰۰	۸,۰۰۰	نفت سپاهان
۶۶۵,۷۳۲,۸۰۸	۷۳,۸۰۷,۱۲۲	۹۹۵,۱۶۰,۳۴۸	۷۳,۸۰۷,۱۲۲	۲۶,۰۵۲	گلوکوزان
۱۰۸,۰۱۸,۸۰۰	۳۱,۷۲۶,۹۲۲	۷۳,۱۳۴,۶۱۹	۴۱,۲۸۲,۹۲۲	۲۸,۶۶۹	نیروکلر
۹,۶۲۷,۳۹۸	۲۸۰,۶۸۱۰	۹,۳۵۷,۵۵۶	۲,۸۰۶,۸۱۰	۲,۵۰۱	سایر
۳,۶۲۶,۰۵۴,۸۱۴	۵,۶۴۱,۰۵۱,۴۹۱	.	.	.	پالایش نفت تهران
۲,۴۴۵,۳۶۰,۵۷۲	۲,۸۵۶,۵۳۶,۵۳۲	.	.	.	پارس خودرو
۱,۲۴۶,۸۰۲,۴۶۹	۱,۰۰۴,۹۵۳,۱۲۸	.	.	.	ایران خودرو دیزل
۹۳,۲۹۳,۷۷۳	۹۲,۸۰۲,۷۱۷				سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۹۶,۶۲۵,۷۸۵,۸۰۰	۳۳۲,۰۸۲,۴۱۳,۵۰۱	۲۴۵,۷۷۵,۵۶۲,۷۵۵	۳۶۲,۳۹۵,۲۹۶,۰۹۷		
-	(۳۵,۴۵۶,۶۲۷,۷۰۱)	-	(۱۱۶,۶۱۹,۷۳۳,۳۴۲)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۲۹۶,۶۲۵,۷۸۵,۸۰۰	۲۹۶,۶۲۵,۷۸۵,۸۰۰	۲۴۵,۷۷۵,۵۶۲,۷۵۵	۲۴۵,۷۷۵,۵۶۲,۷۵۵		



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۶- حسابهای دریافتنی تجاری :

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۱,۶۲۳,۷۳۳,۱۸۱	۳۰,۹۰۵,۱۵۱,۶۹۶	-	۳۰,۹۰۵,۱۵۱,۶۹۶	۶-۱-۱	سود سهام دریافتنی
-	-	(۳۳,۶۹۳,۵۷۷)	۳۳,۶۹۳,۵۷۷		شرکت IPS
-	۲۰۹,۲۱۸,۵۶۱	-	۲۰۹,۲۱۸,۵۶۱	۶-۱-۲	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۴۱,۶۲۳,۷۳۳,۱۸۱	۳۱,۱۱۴,۳۷۰,۲۵۷	(۳۳,۶۹۳,۵۷۷)	۳۱,۱۴۸,۰۶۳,۸۳۴		

۶-۱-۱- سود سهام دریافتنی شامل اقلام زیر می باشد:

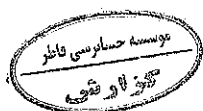
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶,۰۰۰,۰۷۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۷۸,۰۰۰	نواندیشان دنیای اقتصاد
۱,۱۷۱,۶۵۰,۹۰۰	۱,۶۷۳,۷۸۷,۰۰۰	پتروشیمی جم
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۰,۵۰۸,۸۰۰	نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۹۴,۵۰۰,۳۵۰	۱,۶۴۳,۱۰۰,۷۲۵	سرمایه گذاری غدیر
۹۵۵,۷۴۹,۲۵۰	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱,۴۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۱,۹۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۳,۵۰۰,۰۰۰	گل گهر
۱,۷۷۲,۷۸۲,۴۸۰	۱,۱۶۳,۶۶۹,۷۰۰	رایان سایا
-	۹۲۸,۱۱۰,۰۰۰	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	س صندوق بازنشستگی
۶۰۹,۴۱۰,۳۰۰	۷۴۱,۸۹۰,۸۰۰	نفت ایرانول
۸۸۳,۶۱۳,۴۷۹	۶۴۵,۶۶۱,۴۷۹	صنایع مس
۱۷۱,۸۷۰,۰۰۰	۵۶۰,۸۳۷,۴۳۰	سر امید
۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان شاهرود
۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	چادرملو
۳۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۸۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۴۲۵,۶۴۸	مدیریت پروژه های نیرو گاهی
۳۱۱,۷۲۱,۷۵۰	۳۳۲,۵۰۳,۲۰۰	سر دارویی تامین
۲۵۶,۱۶۹,۸۷۰	۳۱۱,۵۵۸,۸۲۰	توسعه معادن و فلزات
۶۱۰,۲۹۸,۲۴۰	۲۸۶,۰۷۷,۳۰۰	کالسیمین
۱۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۴۵۰,۰۰۰	سیمان سپاهان
-	۲۲۶,۴۲۵,۰۰۰	ریخته گری تراکتور

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۹۱,۴۰۶,۰۰۰	۲۱۹,۸۳۵,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۳۱۲,۱۰۴,۵۱۲	۱۷۶,۱۰۴,۵۱۲	سیمان تهران
	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۱,۷۱۰,۴۸۲,۴۰۰	۱۲۴,۹۳۳,۵۰۰	کارت اعتباری کیش
۱۱۱,۳۹۰,۳۷۵	۱۱۸,۸۱۶,۴۰۰	تاسیسات راه آهن
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۰۰,۰۰۰	کاشی پارس
۶۴۸,۶۸۸,۸۶۰	۱۰۴,۰۶۰,۶۶۴	فولاد مبارکه اصفهان
۶۸۶,۲۲۰,۱۵۰	۹۱,۲۹۵,۰۷۹	بانک ملت
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	تایدواتر
-	۷۵,۴۷۳,۰۰۰	پتروشیمی شازند
-	۵۳,۷۱۳,۸۸۰	صنعتی بارز
-	۶۹,۸۴۶,۳۰۰	تولید برق عسلویه مپنا
-	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۴۲,۳۰۱,۶۹۱	۴۲,۳۰۱,۶۹۱	سر . مسکن تهران
۷۳,۳۵۳,۱۰۰	۳۱,۴۶۰,۸۰۰	سیمان شمال
۱۵۲,۹۸۰,۰۰۰	۱۱,۴۲۹,۶۰۰	نفت پارس
۱,۳۸۲,۵۰۰,۷۲۴	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۹۰۰,۹۵۲,۵۰۰	-	پالایش نفت اصفهان
۸۸۴,۳۰۵,۸۰۸	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۶۷۳,۶۸۰,۰۰۰	-	اتیه دماوند
۴۹۷,۰۹۴,۷۶۰	-	سر گروه توسعه ملی
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک صادرات ایران
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ایران ترانسفو
۲۴۹,۹۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی خراسان
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک اقتصاد نوین
۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	-	گروه صنعتی پاکشو
۳۳۰,۰۷۷,۶۸۲	۷۴,۸۹۷,۳۶۸	سایر
۴۱,۶۲۳,۷۳۳,۱۸۱	۳۰,۹۰۵,۱۵۱,۶۹۶	



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۲-۱-۶- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال مالی
-	(۱,۴۰۴,۲۵۵,۴۱۹)	گردش بستانکار:
-	(۷۷۰,۶۱۷,۴۴۱)	بابت هزینه های مشترک
-	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش مجمع هیات مدیره
-	(۲,۹۷۴,۸۷۲,۸۶۰)	گردش بدهکار:
-	-	پرداخت به سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	۹۱۱,۲۵۳,۹۴۹	تفاوت حساب پرداختنی نواندیشان در دفاتر ایران و فرانسه
-	۹۸۰,۱۲۷,۴۷۲	فروش سهم بیمه نواندیشان توسط شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت پاداش هیات مدیره
-	۴۹۲,۷۱۰,۰۰۰	بابت هزینه های فیماین
-	۲۰۹,۲۱۸,۵۶۱	مانده در پایان سال مالی

۷- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		بدهی وام کارکنان
۱,۰۱۲,۶۲۳,۱۳۸	۱,۶۴۸,۴۶۷,۶۶۹	۷-۱	ودیعہ ترهین
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲	مالیات بر ارزش افزوده
۱۳,۱۳۱,۳۷۷	۳۳,۵۱۴,۸۴۲		سایر
۲,۲۱۵,۰۰۰	۳,۰۸۷,۹۲۶		
۱,۴۸۷,۹۶۹,۵۱۵	۲,۱۴۵,۰۷۰,۴۳۷		

۷-۱- مانده بدهی بابت اعطای وام ضروری ، خودرو و مسکن به پرسنل و همچنین 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 صادر و عمده طلب از پرسنل مستعفی به شرکت پرداخت گردیده است .

۷-۲- 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 این خصوص رای صادره به نفع شرکت بوده و در حال حاضر اقدامات حقوقی در خصوص وصول طلب در حال انجام است .

۸- پیش پرداختها

پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		آقای ربیع زاده
-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱	
-	۲۸,۰۰۰,۰۰۰		

۸-۱- طبق قرارداد فیماین شرکت و مهندس ربیع زاده ، مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت طراحی سایت شرکت پرداخت شده است.

یادداشت‌های توفیق مورخ‌های عالی

שאל מלך מלכא נחמא אדמסא קאמא

۹- صورت داریهای ثابت مشهود:

صورت خلاصه بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت در پایان آذرماه ۱۳۹۴ به شرح زیر میباشد:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری - ریال			
	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	افزافه شده طی سال مالی	کاهش شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	داراییهای فروخته شده	استهلاک طی دوره مالی	استهلاک داراییهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
وسایط نقلیه	۲۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۶۱۳,۶۶۴	۰	۱۴۵,۴۵۱,۵۹۱	۷۶,۹۴۸,۴۰۹	۱۰۷,۵۶۲,۰۷۳	
اثاثیه و منقوبات	۵۸۲,۳۳۵,۰۳۱	۵۷,۳۲۰,۰۰۰	۰	۶۳۹,۶۵۵,۰۳۱	۳۳۶,۰۵۴,۴۵۱	۰	۵۶,۶۴۸,۲۲۷	۰	۳۹۲,۷۰۲,۶۷۸	۲۴۶,۹۵۲,۳۵۳	۲۴۶,۲۸۰,۵۸۰	
جمع	۸۰۴,۷۳۵,۰۳۱	۵۷,۳۲۰,۰۰۰	۰	۸۶۲,۰۵۵,۰۳۱	۴۵۰,۸۹۲,۳۷۸	۰	۸۷,۲۶۱,۸۹۱	۰	۵۳۸,۱۵۴,۲۶۹	۲۲۳,۹۰۰,۷۶۲	۳۵۳,۸۴۲,۶۵۳	

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

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت :

مانده این حساب متشکل از اقلام زیر میباشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
خالص سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکتها	۳۱,۵۴۴,۶۹۳,۵۹۵	۳۱,۷۹۴,۶۹۳,۵۹۵
سپرده بلندمدت نزد بانک اقتصاد نوین	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۲,۰۴۴,۶۹۳,۵۹۵	۳۲,۲۹۴,۶۹۳,۵۹۵

۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
				ریال	ریال	ریال	ریال
۱	شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد	۱۹,۹۹۹,۶۰۰	۹۹.۹۹	۱۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۱۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰
۲	آبفر	۱۰,۲۱۱,۳۸۴	۲۳.۲	۱۱,۳۹۴,۶۶۲,۸۸۱	-	-	۱۱,۳۹۴,۶۶۲,۸۸۱
۳	فولاد مخصوص ایران	۴,۶۰۰	-	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۴	چینی سازی البرز	۲۹,۳۳۳	-	۷۲,۴۶۶,۷۷۰	-	-	۷۲,۴۶۶,۷۷۰
۵	کارتن البرز	۷,۰۰۰	-	۱۷,۵۴۶,۷۲۶	-	-	۱۷,۵۴۶,۷۲۶
۶	صنعتی مهرآباد	۳,۰۰۱	-	۱۳,۵۸۱,۶۴۸	-	-	۱۳,۵۸۱,۶۴۸
۷	ریوان سرام	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۸	بورس اوراق بهادار	۱۷,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	صنایع یخچال سازی لرستان	۷,۹۰۰	-	۴,۱۳۱,۷۵۸	-	-	۴,۱۳۱,۷۵۸
۱۰	ترغیب صنعت ایران و ایتالیا	۴۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	بلبرینگ ایران	۳,۱۰۰	-	۳,۸۵۸,۰۴۶	-	-	۳,۸۵۸,۰۴۶
۱۲	نساجی پایکان	۳,۰۰۰	-	۲,۷۲۲,۲۶۶	-	-	۲,۷۲۲,۲۶۶
۱۳	توسعه تجارت صنعت و معدن	۶,۷۰۰	۰.۰۶	۶,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۷۰۰,۰۰۰
۱۴	نساجی خوی	۹۰۰	-	۱,۱۶۲,۴۵۵	-	-	۱,۱۶۲,۴۵۵
۱۵	شهر صنعتی رشت	۶۵	-	۷۰۶,۲۸۶	-	-	۷۰۶,۲۸۶
۱۶	انبارهای عمومی البرز	۱۰	-	۴۲۷,۸۰۰	-	-	۴۲۷,۸۰۰
۱۷	شبکه صرافیه صنعت و معدن	۸۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	-	-	۸۰۰,۰۰۰
۱۸	خیاب ساز	۱۷۵	-	۲۱۴,۸۵۰	-	-	۲۱۴,۸۵۰
۱۹	کیش خودرو	۵۵	-	۶۲,۴۰۰	-	-	۶۲,۴۰۰
۲۰	شهر صنعتی فیروز کوه	۱	-	۴۳,۲۰۹	-	-	۴۳,۲۰۹
۲۱	گرانیت ایران	۵	-	۵,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰
۲۲	کرمایت	۱	-	۱,۵۰۰	-	-	۱,۵۰۰
۲۳	کارگزاری صنعت بیمه نو اندیشان	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۳۰,۳۰۶,۶۷۰		۳۱,۵۹۰,۶۹۳,۵۹۵	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰)	۳۱,۵۴۴,۶۹۳,۵۹۵	۳۱,۷۹۴,۶۹۳,۵۹۵

۱-۱-۱- 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.

۱-۱-۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت شامل سرمایه گذاری در شرکت آبفر می باشد، بررسیها حاکی از آنست که عملکرد شرکت مزبور تا پایان آذر ماه ۱۳۹۴ از حد مورد انتظار پایین تر بوده است. در این خصوص طبق استاندارد های حسابداری ارزش بازیافتی سرمایه گذاری بلند مدت براساس خالص ارزش فروش و ارزش اقتصادی آن محاسبه و نیاز به اخذ کاهش ارزش انباشته نمی باشد.

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۱- دارایی‌های نامشهود

سایر داراییها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	نرم افزار ها
۱۷,۲۸۴,۲۴۰	۱۷,۲۸۴,۲۴۰	سایر
۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	
۲۶,۸۸۴,۲۴۰	۲۶,۸۸۴,۲۴۰	
(۲۶,۸۸۴,۲۴۰)	(۲۶,۸۸۴,۲۴۰)	استهلاک انباشته
-	-	

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود :

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	کارگزاری اقتصاد بیدار
-	۲,۳۶۶,۹۴۲,۱۶۴	کارگزاری کارآمد
۵۸۹,۱۱۵	۷۹۱,۳۰۹,۵۱۵	کارگزاری بانک صنعت و معدن
-	۴,۳۵۷,۷۷۵	کارگزاری حافظ
-	۲,۶۵۳,۵۷۹	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱,۴۰۴,۲۵۵,۴۱۹	-	
۱,۴۰۴,۸۴۴,۵۳۴	۳,۱۶۵,۲۶۳,۰۳۳	

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	وزارت امور اقتصادی و دارایی (مالیاتهای حقوق، تکلیفی و اجاره)
۱۹,۷۸۲,۳۸۲	۲۰,۱۰۷,۴۱۰	سازمان تامین اجتماعی - بابت حق بیمه پرداختنی
۳۱,۶۷۱,۸۱۵	۴۳,۲۸۱,۰۹۲	ذخیره هزینه های تحقق یافته
۴۱,۱۰۱,۴۲۵	-	واریزی های نامشخص
۲۵۲,۷۴۷,۴۷۵	۱,۰۷۶,۶۴۰,۷۰۸	اسناد پرداختنی
۹۶,۲۸۷,۶۷۱	-	سایر
۲۷۸,۴۰۷,۴۳۰	۳۹۶,۶۷۶,۱۰۵	
۷۱۹,۹۹۸,۱۹۸	۱,۵۳۶,۷۰۵,۳۱۵	

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال مالی
.	.	سود سهام مصوب
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه سود سهام پرداختنی از محل تهاثر با سود سهام دریافتنی
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۲۷,۰۶۲,۸۸۰)	
.	۶۴,۸۷۲,۹۳۷,۱۲۰	

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی عامه)

بلنداشتاریان تهضیصه معیورهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰										۱۳۹۳/۰۹/۳۰									
ریال					مالیات - ریال					ریال					ریال				
وضعیت		ماده ذخیره		ماده ذخیره		تاریخ شده		قسطی		تشخیصی		ابرازی		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی		سال/دوره مالی	
قسطی و تسویه شده است	-	-	-	۷,۵۷۰,۶۴۹	۷,۵۷۰,۶۴۹	۲۶,۳۴۶,۱۲۵	۷,۵۷۰,۶۴۹	-	-	۱۳,۰۰۷,۳۰۶,۳۶۳	۱۳۸۸/۰۶/۳۱	قسطی و تسویه شده است	-	-	-	۲۵,۸۷۱,۱۲۸,۹۸۷	۱۳۸۹/۰۴/۳۱	قسطی و تسویه شده است	-
قسطی و تسویه شده است	-	-	-	۵,۰۸۵,۸۶۲	۵,۰۸۵,۸۶۲	۵,۰۸۵,۸۶۲	۲۰,۳۴۳,۳۵۰	-	-	۵۸,۸۳۸,۲۵۱,۷۵۳	۱۳۹۰/۰۴/۳۱	قسطی و تسویه شده است	-	-	-	۱۸,۷۶۵,۹۱۷,۹۲۴	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	قسطی و تسویه شده است	-
قسطی و تسویه شده است	-	-	-	۸۱,۶۹۶,۵۴۲	۸۱,۶۹۶,۵۴۲	۸۱,۶۹۶,۵۴۲	۸۸,۳۰۴,۴۰۶	-	-	۲,۴۲۱,۹۰۹,۶۵۸	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	قسطی و تسویه شده است	-	-	-	۱۴۱,۱۰۸,۳۱۷,۲۵۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	قسطی و تسویه شده است	-
قسطی و تسویه شده است	-	-	-	۱۷,۹۲۰,۰۰۰	۱۷,۹۲۰,۰۰۰	۱۷,۹۲۰,۰۰۰	۱۴,۸۵۱,۳۹۸	-	-	۷۸,۷۰۲,۸۴۱,۰۲۴	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	قسطی و تسویه شده است	-	-	-	(۵۰,۵۶۳,۸۴۶,۱۷۵)	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	در جریان رسیدگی	-
قسطی و تسویه شده است	-	-	-	۵,۰۲۶,۳۴۱	۵,۰۲۶,۳۴۱	۵,۰۲۶,۳۴۱	-	-	-	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده است	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-		-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-		-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-		-

۱۵-۱- رسیدگی امور مالیاتی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ منتهی به مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال مالیات عملکرد گردیده است. شرکت نسبت به رای صادره در مهلت قانونی اعتراض کرده و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی است.



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳۷,۴۳۳,۶۵۹	۱۵۶,۱۳۷,۶۷۱	مانده در ابتدای سال مالی
(۹۶,۲۸۷,۶۷۱)	-	مبلغ پرداخت شده طی سال مالی
۱۱۴,۹۹۱,۶۸۳	۹۷,۵۱۰,۰۰۰	ذخیره تامین شده
۱۵۶,۱۳۷,۶۷۱	۲۵۳,۶۴۷,۶۷۱	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴ به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال شامل ۲۵۰ میلیون سهم یک هزار ریالی بانام تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
مبلغ اسمی - ریال	مبلغ اسمی - ریال	درصد سهام
۲۴۹,۹۹۹,۹۹۷,۰۰۰	۲۴۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۹۷
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱
۱,۰۰۰	-	-
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، معادل ۵٪ از سود خالص سالانه از محل سود قابل تخصیص به عنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال 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.



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

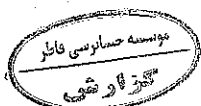
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۹- خالص فروش سهام

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سود (زیان)	قیمت تمام شده	فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹,۹۸۹,۳۹۹	۱,۷۳۳,۲۱۹,۲۳۰	۱۸,۰۹۹,۲۹۷,۹۷۵	۱۹,۸۳۲,۵۱۷,۲۰۵	۱۰,۰۷۳,۸۲۴	بانک پاسارگاد
۲۰۹۵۴۸۰۳	۹۴۳,۵۱۶,۵۰۳	۱۱,۹۱۰,۹۲۵,۶۱۴	۱۲,۸۵۴,۴۴۲,۱۱۷	۵,۱۷۹,۴۵۶	بانک ملت
۳,۱۵۲,۲۸۰,۲۰۵	۸۹۴,۵۳۵,۱۹۷	۳,۹۸۶,۳۸۷,۶۸۹	۴,۸۸۰,۹۲۲,۸۸۶	۲,۸۹۵,۳۷۴	سر. خوارزمی
۳,۷۸۰,۶۱۹,۲۲۱	۷۳۷,۴۶۳,۸۸۷	۸,۶۸۸,۰۱۴,۸۶۲	۹,۴۲۵,۴۷۸,۷۴۹	۳,۱۱۲,۶۸۹	سر. غدیر
-	۷۳۰,۱۲۷,۴۷۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۱۲۷,۴۷۲	۲۵۰,۰۰۰	بیمه توسعه صنعت و معدن نوآندیشان
۱۷۴۵۸۴۹۳۳۳	۴۸۱,۶۲۳,۲۰۴	۲,۸۵۶,۵۳۶,۵۳۲	۳,۳۳۸,۱۵۹,۷۳۶	۳,۳۸۶,۹۲۶	پارس خودرو
۹۴۹,۵۸۰,۸۹۶	۴۷۶,۶۴۷,۲۴۱	۷۵۰,۶۰۸,۶۲۶	۱,۲۲۷,۲۵۵,۸۶۷	۷۵۲,۶۷۳	سایپا
۲,۱۴۴,۹۷۴,۳۸۰	۴۵۷,۸۳۶,۸۰۱	۲,۳۴۱,۷۱۵,۹۵۳	۲,۷۹۹,۵۵۲,۷۵۴	۱,۳۶۱,۱۷۶	رایان سایپا
۲۰۸۸۷۱۰۷۱	۲۶۶,۴۱۳,۱۵۸	۱,۰۰۴,۹۵۳,۱۲۸	۱,۳۷۱,۳۶۶,۲۸۶	۱,۶۴۲,۶۹۱	ایران خودرو دیزل
-	۲۶۰,۶۶۶,۷۹۸	۲۰,۹۹۵,۵۱۰,۶۷۸	۲,۳۶۰,۱۷۷,۴۷۶	۱,۳۱۶,۰۳۱	سرمایه گذاری مسکن
۳۷۰۵۱۳۰۹۴	۱۱۳,۴۹۷,۹۴۱	۱,۷۴۳,۶۷۰,۷۲۹	۱,۸۵۷,۱۶۸,۶۷۰	۱۵۲,۲۳۲	تولید برق عسلویه مینا
۳۷۷,۴۰۳,۱۲۸	۲۴,۷۳۶,۱۸۹	۹۲,۸۰۲,۷۱۷	۱۱۷,۵۳۸,۹۰۶	۲۰,۳۴۸	سر. گروه توسعه ملی
-	۷,۹۱۳,۶۳۷	۲,۱۱۱,۳۱۱,۳۲۸	۲,۱۱۹,۲۲۴,۹۶۵	۳۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۱۶۵,۸۰۳	۱۷,۸۸۶,۵۰۸	۱۸,۰۵۲,۳۱۱	۴,۰۰۰	سیمان خوزستان
-	(۴,۱۴۱,۳۳۵,۶۷۴)	۵,۶۴۱,۰۵۱,۴۹۱	۱,۴۹۹,۷۱۵,۸۱۷	۳۱۲,۶۰۲	پالایش نفت تهران
۳,۴۵۲,۶۴۹,۳۳۸	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲,۲۷۷,۰۰۶,۰۵۹	.	.	.	.	سر. مسکن تهران
۱۸۷۰۳۲۶۳۴۴	.	.	.	.	کارت اعتباری ایران کیش
۱,۷۹۱,۸۰۱,۷۵۸	.	.	.	.	پتروشیمی امیرکبیر
۱,۴۰۱,۵۸۷,۶۶۱	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۰۳۳۷۳۳۹۴۹	.	.	.	.	لیزینگ خودرو غدیر
۹۷۸,۴۰۴,۱۳۶	.	.	.	.	عمران و توسعه فارس
۸۵۹۲۳۸۵۴۷	.	.	.	.	بانک تجارت
۷۸۳۹۳۰۱۸۷	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری مختلط آسام
۵۸۶۵۴۶۴۲۷	.	.	.	.	توسعه صنعت سازان امید فردا
۵۳۹,۶۷۸,۴۸۴	.	.	.	.	سر. توسعه معادن و فلزات
۵۰۹۱۷۸۹۶۳	.	.	.	.	ایران ترانسکو
۳۵۲,۳۸۹,۹۳۸	.	.	.	.	ایران خودرو
۲۹۴,۰۲۵,۷۴۳	.	.	.	.	سیمان هگمتان
(۱,۵۳۲,۱۱۸,۲۷۵)	.	.	.	.	سر. سپه
۹,۹۷۰,۰۹۵,۳۷۴	.	.	.	.	کاشی پارس
۹,۰۲۵,۰۷۷,۸۸۶	.	.	.	.	سر. سایپا
۴,۰۱۶,۳۷۳,۹۴۷	.	.	.	.	نفت پارس
۹۰۲,۷۸۲,۷۰۰	(۲۲,۴۱۳,۶۵۷)	۲۵۹,۸۶۹,۶۸۹	۲۳۷,۴۵۶,۰۳۲	۷۸,۴۸۰	سایر
۵۱,۸۸۳,۷۴۴,۶۹۶	۲,۹۶۴,۶۱۳,۷۳۰	۶۱,۸۵۴,۵۴۳,۵۱۹	۶۴,۸۱۹,۱۵۷,۲۴۹		



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۲۰- سود حاصل از سرمایه گذاریها :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۶۰,۰۵۷,۱۵۸,۸۵۷	۲۸,۴۷۷,۹۴۱,۲۹۱	۲۰-۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۵,۰۶۴,۶۷۶,۱۶۶	۵,۷۶۱,۶۷۰,۲۴۲		سود سپرده های بانکی
۴,۳۸۱,۸۳۱,۳۸۹	۱,۲۹۰,۶۶۳,۳۱۹	۲۰-۲	سود سایر سرمایه گذاریها
۶۹,۵۰۳,۶۶۶,۴۱۲	۳۵,۵۳۰,۲۷۴,۸۵۲		

۲۰-۱ - سود حاصل از سرمایه گذاری ها شامل سهم سود شرکت از محل سود خالص تقسیم شده به موجب مصوبات مجامع عادی شرکتهای سرمایه پذیر که مجامع عمومی آنها تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ 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 مجمع		شرکت	
۵,۱۲۷,۰۶۲,۸۸۰	۲۴۰	۲۱,۳۶۲,۷۶۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سر. صنعت و معدن
۲,۳۴۳,۱۰۲,۵۰۰	۵۰۰	۴,۶۸۶,۲۰۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سر. غدیر
۱,۶۷۳,۷۸۷,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۱۱۵,۸۵۸	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پتروشیمی جم
۱,۶۶۰,۵۰۸,۸۰۰	۴۰۰	۴,۱۵۱,۲۷۲	۱۳۹۴/۰۶/۱۹	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سر. نفت و گاز تامین
۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	گروه بهمن
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
۱,۲۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۵۴۷,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	گل گهر
۱,۱۶۳,۶۶۹,۷۰۰	۱۵۰	۷,۷۵۷,۷۹۸	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	رایان سایا
۹۹۰,۵۸۵,۶۰۰	۲۰۰	۴,۹۵۲,۹۲۸	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بانک پاسارگاد
۹۳۶,۵۴۴,۰۵۰	۴۵۰	۲,۰۸۱,۲۰۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سر. صندوق بازنشستگی
۷۴۱,۸۹۰,۸۰۰	۲,۸۰۰	۲۶۴,۹۶۱	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نفت ایرانول
۶۷۳,۶۸۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۱۲۲,۸۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۴	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سر. آتیه دماوند
۵۶۰,۸۳۷,۴۳۰	۵۳۷	۱,۰۴۴,۳۹۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سر. امید
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سیمان شاهرود
۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	چادرملو
۴۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پتروشیمی مبین
۳۹۶,۶۶۹,۰۰۰	۱,۳۰۰	۳۰۵,۱۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۴	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	صنایع شیمیایی ایران
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	گروه مپنا
۳۴۸,۳۶۸,۳۰۰	۵۸۰	۶۰۰,۶۳۵	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
۳۳۲,۵۰۳,۲۰۰	۸۰۰	۴۱۵,۶۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سر. دارویی تامین
۳۲۰,۰۷۸,۴۷۵	۴۵۰	۷,۱۱۲,۸۵۵	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بانک صادرات ایران
۳۱۱,۵۵۷,۹۵۰	۴۵۰	۶۹۲,۳۵۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سر. توسعه معادن و فلزات
۲۸۶,۰۷۷,۳۰۰	۳۰۰	۹۵۳,۵۹۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	کالسیمین

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

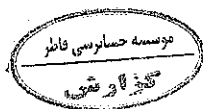
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

سال مالی شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سود نقدی هر سهم	سود سهام شناسایی شده - ریال	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۳,۶۸۱,۱۰۰	۱۰۰	۳۶۸,۱۱۰,۰۰۰	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۳۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۱,۵۰۹,۵۰۰	۱۵۰	۲۲۶,۴۲۵,۰۰۰	ریخته گری تراکتور
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۵/۲۸	۴۳۹,۶۷۰	۵۰۰	۲۱۹,۸۳۵,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۱۹,۰۰۰	۱,۸۰۰	۲۱۴,۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سر. سایپا
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۴۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۲,۰۹۵,۶۰۰	۸۰	۱۶۷,۶۴۸,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	۱۰۸,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی پاکشو
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۸,۳۷۵,۰۰۰	۱۶	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	۴۱۶,۴۴۵	۳۰۰	۱۲۴,۹۳۳,۵۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کاشی پارس
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۲۹۷,۰۴۱	۴۰۰	۱۱۸,۸۱۶,۴۰۰	تأسیسات راه آهن
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱,۰۱۴,۴۰۰	۹۰	۹۱,۲۹۶,۰۰۰	بانک ملت
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۱۸	۵۳۵,۰۰۰	۱۵۰	۸۰,۲۵۰,۰۰۰	سیمان سپاهان
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	تاید واتر خاورمیانه
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۲۵	۱۳,۰۲۶	۵,۹۷۰	۷۷,۷۶۵,۲۲۰	گلکوزان
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۷۵,۴۷۳	۱,۰۰۰	۷۵,۴۷۳,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۱۶	۷۷,۶۰۷	۹۰۰	۶۹,۸۴۶,۳۰۰	تولید برق عسلویه مپنا
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۷۹,۳۹۳	۲۰۰	۱۵,۸۷۸,۶۰۰	بانک سینا
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۳	۸,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۸,۷۹۲	۱,۳۰۰	۱۱,۴۲۹,۶۰۰	نفت پارس
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۱۹	۲۸,۶۶۹	۲۷۰	۷,۷۴۰,۶۳۰	نیروکلیر
				۵,۰۷۱,۰۵۶	سایر
۲۸,۴۷۷,۹۴۱,۲۹۱					

۲-۲- سود سایر سرمایه گذاریها :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۸۱,۸۳۱,۳۸۹	۱,۲۹۰,۶۶۳,۳۱۹
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴,۳۸۱,۸۳۱,۳۸۹	۱,۲۹۰,۶۶۳,۳۱۹

سود حاصل از اوراق تسهیلات مسکن
سود حاصل از مشارکت با شرکت توسعه تجارت صنعت و معد



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل می گردد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۶۵۰,۸۰۹,۷۲۲	۵,۰۷۰,۴۶۶,۸۰۸	۲۱-۱ هزینه های حقوق و مزایای کارکنان
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۷۵۰,۰۰۰	اجاره محل شرکت
۴۱۱,۱۴۸,۵۴۶	۳۲۲,۶۷۵,۰۷۱	هزینه خدمات پیمانکاران
۴۷۶,۵۵۳,۰۹۱	۳۱۵,۶۱۲,۱۰۰	حق الزحمه خدمات مشاوره و حسابرسی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور هیات مدیره
۱۱۰,۰۰۹,۷۰۰	۹۴,۹۸۹,۹۲۰	آبدارخانه، پذیرایی و نهار کارکنان
۹۶,۱۸۴,۱۴۴	۸۷,۲۶۱,۸۹۱	استهلاک داراییها
۵۶,۹۰۲,۰۰۰	۷۸,۶۵۰,۷۲۰	ملزومات و قطعات کامپیوتری
۸۶,۸۴۵,۴۰۰	۶۹,۵۵۹,۰۰۰	سوخت و تعمیرات وسایط نقلیه
۵۶,۱۵۷,۶۰۰	۵۳,۴۳۴,۵۳۸	آب، برق و گاز مصرفی
۲۸۴,۶۹۹,۵۰۰	۲۵,۵۰۱,۰۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۱۳,۸۶۰,۰۰۰	۱۶,۰۴۵,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۹,۷۹۰,۳۹۲	۱۰,۲۵۶,۵۱۱	بیمه داراییها
۸,۹۳۰,۳۳۰	۳,۹۷۰,۳۹۰	پست و نشریات
۲۶۴,۸۲۵,۰۰۰	-	تعمیرات و نگهداری ساختمان
۴۴۷,۲۷۶,۴۶۰	۴۶۰,۴۵۶,۱۶۷	سایر
۷,۲۱۶,۴۹۱,۸۸۵	۷,۸۹۵,۶۲۹,۱۱۶	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۰۸,۱۸۹,۲۶۸	۱,۳۰۴,۱۵۳,۸۰۵	حقوق
۹۷۰,۴۹۶,۵۴۳	۱,۱۲۶,۳۶۱,۱۷۲	عیدی و پاداش
۶۱۶,۱۵۶,۱۵۳	۹۲۵,۷۶۵,۲۱۱	پاداش بهره وری (کارانه)
۴۷۴,۵۳۳,۵۷۷	۶۳۱,۲۸۶,۵۴۶	اضافه کاری
۳۱۹,۶۹۰,۲۴۹	۴۸۴,۶۰۳,۲۸۷	حق بیمه سهم کارفرما
۱۴۹,۶۷۲,۹۶۰	۱۳۰,۳۳۸,۶۶۷	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
-	۸۷,۶۰۰,۰۰۰	حق بیمه عمر و پس انداز - سهم شرکت
۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	بن کارگری
۱۳,۲۴۸,۷۶۵	۱۷,۸۳۸,۵۵۵	حق اولاد، خواروبار و مسکن
۱۴۰,۰۲۲,۲۰۷	۲۷۷,۳۱۹,۵۶۵	سایر (امور رفاهی کارکنان)
۳,۶۵۰,۸۰۹,۷۲۲	۵,۰۷۰,۴۶۶,۸۰۸	

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۳۵,۴۵۶,۶۲۷,۷۰۱)	(۸۱,۱۶۳,۱۰۵,۶۴۱)
(۳۵,۴۵۶,۶۲۷,۷۰۱)	(۸۱,۱۶۳,۱۰۵,۶۴۱)

درآمد(هزینه) تغییرات کاهش ارزش سرمایه گذاریها

خالص ارزش فروش پرتفوی سریع معامله جاری به شرح یادداشت ۱-۵ همراه صورت‌های مالی در تاریخ ترازنامه معادل ۱۱۶,۶۶۶ میلیون ریال کاهش نسبت به بهای تمام شده داشته است. با توجه به رعایت استاندارد ۱۵ حسابداری ایران معادل کاهش ارزش مجموع پرتفوی مذکور ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

۲۳- خالص درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۱۱,۱۷۲,۶۷۱)	.
(۲۷۷,۸۲۷)	.
(۱۱,۴۵۰,۴۹۸)	.

فروش اموال و اثاثیه

سایر

۲۴- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۳۲۰,۱۰۳,۰۰۰	۱,۳۲۰,۱۰۳,۰۰۰
۱,۳۲۰,۱۰۳,۰۰۰	۱,۳۲۰,۱۰۳,۰۰۰

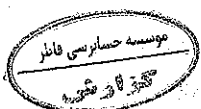
(تجدید اراکه شده)

۲۴-۱

شناسایی واریزی حق تقدم کاشی حافظ توسط صنعت

۲۴-۱- مبلغ فوق ناشی از تعدیلات شناسایی وجوه پرداختی سرمایه گذاری صنعت و معدن بابت استفاده از حق تقدم کاشی حافظ در سال ۱۳۸۸ می باشد.

۲۴-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در ال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۸,۷۱۴,۲۹۱,۵۲۲	(۵۰,۵۶۳,۸۴۶,۱۷۵)	سود (زیان) عملیاتی
۹۶,۱۸۴,۱۴۴	۸۷,۲۶۱,۸۹۱	هزینه استهلاک
۱۸,۷۰۴,۰۱۲	۹۷,۵۱۰,۰۰۰	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۹۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کاهش سرمایه گذارهای بلند مدت
۱۳,۵۰۲,۳۴۸,۵۴۷	۵۷,۸۲۲,۲۹۵,۱۲۵	کاهش سرمایه گذارهای کوتاه مدت
(۲۴,۶۹۵,۱۳۷,۰۶۴)	(۳,۵۲۰,۷۷۲,۹۵۸)	(افزایش) کاهش حسابها و اسناد دریافتنی
.	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۴,۰۷۱,۳۶۵,۳۲۱)	۲,۵۷۷,۱۲۵,۶۱۶	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی
(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(کاهش) پیش دریافتها
(۲۷۷,۸۲۷)	.	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۳,۵۵۹,۶۴۸,۰۱۳	۶,۷۲۱,۵۷۳,۴۹۹	

۲۶- مبادلات غیر نقدی :

مبادلات غیر نقدی طی دوره شامل تهاوت سود سهام پرداختنی شرکت به سرمایه گذاری صنعت و معدن از محل مطالبات سود سهام دریافتنی به مبلغ ۱۲۷ میلیون ریال (سال قبل ۳۳۳۷۸ میلیون ریال) و افزایش سرمایه گذارها بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات سود سهام به میزان ۸۲۴۶ میلیون ریال می باشد.

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۲۸- 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.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ 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 اصلاحیه قانون تجارت					
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	هیأت مدیره مشترک	دریافت و پرداخت هزینه مشترک	۶,۰۷۴,۸۱۱,۸۶۲	*	۲۰۹,۲۱۸,۵۶۱
کارگزاری بانک صنعت و معدن	هیأت مدیره مشترک	معاملات سهام	۹۹,۴۸۶,۰۲۰,۶۰۳	**	(۴,۳۵۷,۷۷۵)
ب: سایر اشخاص وابسته					
کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نوآندیشان	شرکت همگروه	مراودات بیمه‌ای	۵,۸۴۳,۴۳۶	-	-

* 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 است .

