

موسسه حسابرسی

آگاه حساب

اعضای جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
اعضای انجمن حسابداران خبره ایران



شماره ثبت ۱۲۷۲۵

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به

انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

شرکت سرمایه گذاری زرین پوشیا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

- (۱) و (۲)
(۱) لغایت (۱۹)

شرح

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن



شماره ثبت ۱۲۷۲۵

موسسه حسابرسی

آگاه حساب

اعضای جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
اعضای انجمن حسابداران خبره ایران

شماره : ۹۴/۷۷۶۰
تاریخ : ۱۳۹۴/۰۵/۱۹

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

مقدمه

۱) تراز نامه شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک لغایت ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، می باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای، شامل پرس و جو عمده از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

(۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاكيد بر مطلب خاص

(۴) بهای تمام شده سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام سایر شرکتها موضوع یادداشت توضیحی ۱۰-۱ همراه صورتهای مالی اغلب دارای فزونی نسبت به ارزشها مربوطه براساس نرخهای تابلوی سازمان بورس و اوراق بهادر در تاریخ ترازنامه بوده که مدیریت شرکت با توجه به گزارش ارزیابی سهام تهیه شده برای سرمایه گذاریهای مزبور، ذخیره ای بابت کاهش ارزش آنها در نظر نگرفته است. مضافاً بهای تمام شده سرمایه گذاری های کوتاه مدت در حق تقدم سهام سایر شرکتها موضوع یادداشت توضیحی ۶-۲ همراه صورتهای مالی دارای مبلغ ۱۶,۶۲۴ میلیون ریال فزونی نسبت به خالص ارزش فروش آنها می باشد که از این بابت نیز ذخیره ای بابت کاهش ارزش سرمایه گذاری فوق در نظر گرفته نشده است.

(۵) شرکت نسبت به تعديل بهای تمام شده سرمایه گذاریهای کوتاه مدت بابت سود سهام مصوب دریافتی پیش از تاریخ سرمایه گذاری، اقدام ننموده است. از آنجائی که عملیات خرید و فروش سهام مزبور بصورت روزانه صورت می گیرد و به دلیل عدم دسترسی به تمامی اطلاعات مورد لزوم درخصوص تتمه سهام خریداری شده ای که تا تاریخ ترازنامه به فروش نرسیده اند، تعیین تعديلات لازم از این بابت امکانپذیر نشده است.

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای (۴) و (۵) فوق تعديل نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

(۶) وضعیت خرید سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر و چگونگی شناسایی سود سهام مربوط به ترتیب در یادداشتهای توضیحی ۱۸-۱ و ۱۸-۱۴ همراه صورتهای مالی منعکس است. با توجه به یادداشت توضیحی ۱۸-۱ همراه صورتهای مالی مبلغ ۷۲۰,۲۳۷ میلیون ریال از درآمد سود سهام دوره مربوط به سود سهام مصوب در مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت سرمایه پذیر به تاریخ ۲۵ اسفند ماه ۱۳۹۳ می باشد.

موسسه حسابرسی آگاه حساب

تهران: ۲۷ تیر ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

محمد حسین آبادی

علیرضا زند بابا رئیسی

شماره عضویت ۸۰۰۲۳۵

شماره عضویت ۸۰۰۳۶۸



شرکت سرمایه‌گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص) منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱

۱. تراز نامه

۲

۲. صورت سود و زیان

۳

۳-۱- گردش حساب سود انباسته

۴

۴. صورت جریان وجهه نقد

۵

۴. یادداشت‌های توضیحی:

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب. مبنای تهیه صورتهای مالی

۷

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۱۹

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/۰۳/۳۰ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل:

نام و نام خانوادگی	به نمایندگی از	سمت	امضاء
آقای احمد افخمی	شرکت مدیریت سیستم های کارآمد (سهامی خاص)	رئیس هیأت مدیره	
آقای سعید معمار اصفهانی	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر (سهامی عام)	نائب رئیس هیأت مدیره	
خانم نازنین خالقی	شرکت سرمایه‌گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال					ریال				
داراییهای جاری :									
۲,۶۷۱,۴۹۷,۴۲۰,۷۸۰	۲,۸۱۶,۲۲۶,۳۲۸,۱۲۴	۱۱		بدهیهای پرداختنی تجاری	۲۷,۷۰۴,۷۶۴,۶۶۲	۷,۴۱۸,۵۷۳,۳۷۱	۵		موجودی نقد
۳۰۵,۷۶۹,۴۹۹	۴۰۵,۸۲۲,۲۱۶	۱۲		ساير حسابهای پرداختنی	۲۰۷,۵۰۲,۴۰۳,۹۷۹	۲۲۲,۵۱۶,۲۲۵,۷۸۳	۶		سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
—	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳		سود سهام پرداختنی	۶۳,۲۵۸,۱۳۲,۷۲۰	۹۰۴,۵۵۵,۴۸۶,۴۴۵	۷		حسابهای دریافتی تجاری
—	۵۸۰,۶۷۲,۳۰۴,۴۴۳	۱۴		تسهیلات مالی دریافتی	۴,۵۶۹,۹۴۲,۵۵۷	۴,۰۹۷,۳۲۶,۸۹۴	۸		ساير حسابها دریافتی
۲,۶۷۱,۸۰۳,۱۹۰,۲۷۹	۴,۵۴۷,۳۰۴,۵۵۴,۷۸۳			جمع بدھیهای جاری	۳۰۳,۳۵۴,۲۴۴,۹۱۸	۱,۱۳۸,۵۸۷,۶۱۲,۴۹۳			جمع داراییهای جاری
داراییهای غیر جاری :									
—	۳,۵۹۰,۵۱۱,۶۴۳,۸۷۵	۱۴		بدھیهای غیر جاری:					
۸۴,۹۸۳,۲۶۸	۲۳۵,۳۰۹,۱۰۷	۱۵		تسهیلات مالی دریافتی	۱۸۱,۵۱۶,۳۳۳	۲۱۹,۹۷۶,۵۰۰	۹		داراییهای ثابت مشهود
۸۴,۹۸۳,۲۶۸	۳,۵۹۰,۷۴۶,۹۵۲,۹۸۲			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۷۶۰,۴۳۸,۹۷۶,۶۶۱	۷,۹۸۱,۱۰۷,۰۲۶,۱۶۶	۱۰		سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲,۶۷۱,۸۸۸,۱۷۳,۵۴۷	۸,۱۳۸,۰۵۱,۴۰۷,۷۶۵			جمع بدھیهای غیر جاری					جمع داراییهای غیرجاری
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶		جمع بدھیها	۲,۷۶۰,۶۲۰,۴۹۲,۹۹۴	۷,۹۸۱,۳۲۷,۰۰۲,۶۶۶			
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷		حقوق صاحبان سهام :					
۳۹۰,۶۶۷,۵۶۳,۳۶۵	۹۸۰,۷۶۳,۲۰۷,۳۹۴			سرمایه سهام عادی					
۳۹۱,۷۶۷,۵۶۳,۳۶۵	۹۸۱,۸۶۳,۲۰۷,۳۹۴			اندوخته قانونی					
۳,۰۶۳,۶۵۵,۷۳۶,۹۱۲	۹,۱۱۹,۹۱۴,۶۱۵,۱۵۹			سود انتباشه					
جمع داراییها									
یادداشت‌های توضیحی (۱) لغایت (۲۸) همراه ، جزء لاپنفک صورتهای مالی است .									

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

(تجددید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	بادداشت	
۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۱۰۳,۹۳,۳۵۴,۲۹۰	۶۲,۳۹۳,۳۸۲,۳۹۳	۸۶۷,۶۰۳,۴۶۱,۵۵۸	۱۸	خالص درآمدهای حاصل از سرمایه گذاریها
(۴,۶۸۲,۸۵۶,۷۴۸)	(۹۷۸,۲۸۲,۱۳۰)	(۹,۳۷۴,۲۷۲,۹۷۳)	۱۹	هزینه های عمومی و اداری
۹۸,۴۱۰,۴۹۷,۵۴۲	۶۲,۴۱۵,۱۰۰,۲۶۳	۸۵۸,۲۲۹,۱۸۸,۵۸۵		سود عملیاتی
—	—	(۱۲۶,۹۷۹,۳۲۷,۸۶۸)	۲۰	هزینه های مالی
۲۰,۳۸۰,۴۲۰,۵۳۳	۱۰,۹۶۰,۴۰۰,۳۱۳	۸,۸۴۵,۷۸۳,۳۱۲	۲۱	خالص سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی
۱۱۸,۷۹۰,۹۱۸,۰۷۵	۷۳,۳۷۵,۵۰۰,۵۷۶	۷۴۰,۰۹۵,۶۴۴,۰۲۹		سود خالص قبل از کسر مالیات
—	—	—		مالیات بر درآمد
۱۱۸,۷۹۰,۹۱۸,۰۷۵	۷۳,۳۷۵,۵۰۰,۵۷۶	۷۴۰,۰۹۵,۶۴۴,۰۲۹		سود خالص
۱۱۸,۷۹۱	۷۳,۳۷۶	۷۴۰,۰۹۶		سود خالص هر سهم

گردش حساب سود (زیان) ابیاشته

۱۱۸,۷۹۰,۹۱۸,۰۷۵	۷۳,۳۷۵,۵۰۰,۵۷۶	۷۴۰,۰۹۵,۶۴۴,۰۲۹		سود خالص
۳۷۰,۶۷۳,۹۱۰,۴۰۹	۳۷۰,۶۷۳,۹۱۰,۴۰۹	۳۹۰,۷۶۵,۱۹۷,۱۱۵		سود (زیان) ابیاشته در ابتدای سال
۱,۲۰۲,۷۳۴,۸۸۱	—	(۹۷,۶۳۳,۷۵۰)	۲۲	تعديلات سنواتی
۳۷۱,۸۷۶,۶۴۵,۲۹۰	۳۷۰,۶۷۳,۹۱۰,۴۰۹	۳۹۰,۶۶۷,۵۶۳,۳۶۵		سود (زیان) ابیاشته تعديل شده ابتدای سال
۴۹۰,۶۶۷,۵۶۳,۳۶۵	۴۴۴,۰۴۹,۴۱۰,۹۸۵	۱,۱۳۰,۷۶۳,۲۰۷,۳۹۴		سود قابل تخصیص
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۳۹۰,۶۶۷,۵۶۳,۳۶۵	۳۴۴,۰۴۹,۴۱۰,۹۸۵	۹۸۰,۷۶۳,۲۰۷,۳۹۴		سود ابیاشته در پایان سال

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

بادداشت‌های توضیحی (۱) لغایت (۲۸) همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشا (سهامی خاص)

صورت حربان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۰۷,۴۶۶,۱۱۵,۹۹۱	۱۰,۶۰۹,۲۹۴,۸۰۲	(۲۹,۰۶۶,۹۲۶,۶۰۳)	۲۳
۲۰,۳۶۹,۰۰۸,۶۷۱ (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۹۶۰,۴۰۰,۳۱۳ —	۸,۸۴۵,۷۸۳,۳۱۲ —	
(۷۹,۶۳۰,۹۹۱,۳۲۹)	۱۰,۹۶۰,۴۰۰,۳۱۳	۸,۸۴۵,۷۸۳,۳۱۲	
(۱۸۰,۳۶۰,۰۰۰)	—	(۶۵۰,۴۸,۰۰۰)	۹
۲۷,۶۵۴,۷۶۴,۶۶۲	۲۱,۵۶۹,۶۹۵,۱۱۵	(۲۰,۲۸۶,۱۹۱,۲۹۱)	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۰۴,۷۶۴,۶۶۲	
۲۷,۷۰۴,۷۶۴,۶۶۲	۲۱,۶۱۹,۶۹۵,۱۱۵	۷,۴۱۸,۵۷۳,۳۷۱	

فعالیتهای عملیاتی :

حربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

سود سهام پرداختی

حربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

فعالیتهای سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای بلند مدت

حربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیرنقدی :

حصه غیرنقدیهای سهام تحصیل شده از محل تسهیلات مالی دریافتی

۴,۰۴۴,۲۰۴,۶۲۰,۴۵۰

۲۴

یادداشت‌های توضیحی (۱) لغایت (۲۸) همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

پادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

- تاریخچه فعالیت شرکت

۱- کلیات

شرکت در مهر ۱۳۸۴ با نام شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی زرین پرشیا به صورت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۲۵۸۵۲۷ مورخ ۱۳۸۴/۰۸/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. متعاقباً بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۰۸/۱۱ نام شرکت به سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص) و سال مالی شرکت از ۳۱ تیر ماه به ۳۰ آبان ماه هر سال شمسی تغییر یافته و مرکز اصلی شرکت تهران، بلوار میرداماد، پلاک ۳۴۷ می باشد.

۲- فعالیت اصلی شرکت

الف- موضوع فعالیت اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- ايجاد و تأمین کارخانجات به منظور تهیه و تولید انواع محصولات شیمیائی و پتروشیمی.
- واردات و خرید ماشین آلات، قطعات، ابزار، تأسیسات و تجهیزات و مواد مصرفی و مواد ولیه مورد نیاز جهت راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات مذکور.
- ايجاد واحد های صنعتی جنبی و ارائه خدمات مهندسی و مشاوره صنعتی و مالی و بازرگانی.
- انجام فعالیت ها و مطالعات اکتشافی و اخذ مجوز از ارگانهای ذیربیط جهت استخراج و بهره برداری از معادن و خرید یا اجاره معادن مختلف جهت تأمین مواد اولیه مورد نیاز شرکت و یا فراوری مواد معدنی و فروش محصولات استحصال شده.
- مشارکت در سایر شرکتها از طریق تعهد و یا خرید سهام شرکت های موجود و یا در شرف تأسیس.
- اخذ هر گونه نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به آنها واردات و صادرات کلیه اقلام مجاز و حق العملکاری و پیمانکاری و بطور کلی مبادرت به انجام کلیه عملیات بازرگانی مجاز.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- تعداد کارکنان

در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ تعداد کارکنان ۲۴ نفر می باشد.

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
نفر	نفر
۱۵	۲۴
۱۵	۲۴

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴ اردیبهشت ماه

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار و سایر سرمایه گذاریهایی که بعنوان دارایی جاری منعکس شده‌اند، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها، در صورتهای مالی ارائه می‌شوند. سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره کاهش دائمی در ارزش تک تک آنها منعکس می‌گردد.

درآمد سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های فرعی و وابسته، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می‌شود.

۲- داراییهای ثابت مشهود

۲-۱- دارایی‌های 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلك می‌شود و هزینه تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه مصوب ۱۱/۲۷ و ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۳ ساله	رایانه و متعلقات

۲-۲- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرارمی‌گیرند، استهلاک از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

۳- مخارج تأمین مالی:

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر منطبق بر ماده ۲۴ قانون کار برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴ اردیبهشت ماه

-۵- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	بادداشت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
موجودی نزد بانکها	۵-۱	۷,۴۱۳,۵۷۳,۳۷۱	۲۷,۷۰۴,۷۶۴,۶۶۲
بنخواه گردان		۵,۰۰۰,۰۰۰	—
		۷,۴۱۸,۵۷۳,۳۷۱	۲۷,۷۰۴,۷۶۴,۶۶۲

-۱-۵- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	بادداشت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
بانک سپه شعبه میرداماد غربی حساب سپرد ۲۰۱۰۱۰۸۳	۴,۶۱۵,۳۲۵,۵۱۹	—	۴,۶۱۵,۳۲۵,۵۱۹
بانک سامان شعبه ونک حساب سپرد ۸۱۴-۸۱۰-۲۵۸۲۵۸۰-۱	۱,۰۲۷۴,۸۵۶,۱۱۰	۲۲,۵۷۴,۶۷۹,۶۳۷	۲۲,۵۷۴,۶۷۹,۶۳۷
بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا حساب سپرد ۱۰۲-۸۵۰-۱۵۴۲۳۹-۱	۸۶,۸۲۴,۷۵۲	۳,۲۲۷,۳۷۱,۰۹۸	۳,۲۲۷,۳۷۱,۰۹۸
بانک سامان شعبه ونک حساب سپرد ۸۱۴-۸۱۹-۲۵۸۲۵۸۰-۱	۱۱۳,۷۲۵,۰۸۲	۱,۵۸۸,۲۱۶,۳۲۳	۱,۵۸۸,۲۱۶,۳۲۳
بانک سینا شعبه پاسداران حساب سپرد ۳۹۷-۸۳۷-۸۰۰۰۰۸۰-۱	۱,۰۲۲,۸۴۱,۹۰۸	۲۱۲,۴۹۷,۶۰۴	۲۱۲,۴۹۷,۶۰۴
بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا حساب جاری ۱۰۲-۲-۱۵۴۲۳۹-۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سامان شعبه ونک حساب جاری ۸۱۴-۴۰-۲۵۸۲۵۸۰-۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک سینا شعبه پاسداران حساب جاری ۳۹۷-۴-۸۰۰۰۰۸۰-۱	—	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
		۷,۴۱۳,۵۷۳,۳۷۱	۲۷,۷۰۴,۷۶۴,۶۶۲

-۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	بادداشت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی	۶-۱	۱۳۹,۹۹۰,۶۱۰,۲۵۱	۲۰۶,۸۸۵,۵۱۷,۸۳۵
سرمایه گذاری کوتاه مدت در حق تقدم شرکتهای بورسی و فرابورسی	۶-۲	۵۵,۹۲۸,۹۴۰,۱۶۱	۶۱۶,۸۸۶,۱۴۴
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۶-۳	۲۶,۵۹۶,۶۷۵,۳۷۱	—
		۲۲۲,۵۱۶,۲۲۵,۷۸۳	۲۰۷,۵۰۲,۴۰۳,۹۷۹

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱-۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر (بورسی و فرا بورسی) شامل اقلام زیر است :

نام شرکت	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	آخرین قیمت	خلاص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)	۶,۳۶۹,۰۱۶	۰,۵۸	۲۸,۲۳۹,۹۹۰,۶۳۱	۳,۳۲۵	۲۰,۹۵۹,۰۶۷,۰۹۴	۲۰,۰۹۲,۰۲۴,۲۲۳	۲۰,۰۹۲,۰۲۴,۲۲۳
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	۴,۹۲۲,۰۷۷	۰,۱۱	۱۹,۷۰۷,۹۲۲,۳۲۶	۱,۸۳۹	۸,۹۵۸,۰۵۴۸,۸۵۱۴	۱۹,۷۰۷,۹۲۲,۳۲۶	۱۹,۷۰۷,۹۲۲,۳۲۶
شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)	۷,۱۴۸,۲۶۶	۰,۲۰	۱۷,۳۶۵,۸۶۲,۴۸۵	۱,۴۷۴	۱۰,۴۲۸,۱۲۳,۰۴۵	۱۷,۳۶۵,۸۶۲,۴۸۵	۱۷,۳۶۵,۸۶۲,۴۸۵
شرکت سرمایه گذاری خوازمی (سهامی عام)	۱۱,۵۳۹,۸۹۴	۰,۰۹	۱۶,۱۷۸,۰۲۱,۵۰۰	۱,۳۲۶	۱۵,۱۴۴,۴۴۲,۸۹۹	۹,۹۷۶,۲۳۰,۰۵۸	۹,۹۷۶,۲۳۰,۰۵۸
گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)	۹۹۴,۱۳۱	۰,۱۴	۱۱,۵۴۶,۴۲۲,۲۵۰	۹,۸۸۳	۹,۷۷۳,۸۹۷,۴۵۷	۶,۸۸۸,۶۷۴,۷۷۱	۶,۸۸۸,۶۷۴,۷۷۱
شرکت پتروشیمی مبین (سهامی خاص)	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۲	۱۰,۷۱۱,۰۱۰,۱۴۳	۳,۲۹۲	۱۰,۴۲۶,۰۰۰,۰۲۴	—	—
شرکت ایوان دارو (سهامی عام)	۱,۴۶۳,۵۶۴,۶۴۳	۱,۳۳	۱۰,۲۷۴,۰۱۳,۱۰۲	۵,۱۲۷	۷,۴۲۸,۰۲۳,۱۲۴	۷,۱۲۶,۰۱۵,۷۷۰	۷,۱۲۶,۰۱۵,۷۷۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)	۶,۰۶۰,۰۰۰	۰,۱۵	۱۰,۱۸۶,۹۲۲,۶۸۰	۱,۴۱۴	۸,۴۸۰,۵۶۶,۶۳۶	۹۰,۴۳۷,۴۰۰	۹۰,۴۳۷,۴۰۰
پارس پامجال (سهامی عام)	۴۱۱,۷۳۸	۱,۳۷	۹,۱۶۷,۵۰۳,۳۷۸	۱۵,۰۵۲	۶,۲۹۶,۷۰۰,۷۸۹	۸,۸۶۶,۰۳۶,۲۸۵	۸,۸۶۶,۰۳۶,۲۸۵
شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)	۸۹۲,۹۴۳	۰,۶۴	۷,۵۷۴,۲۴۶,۹۶۵	۴,۷۲۸	۴,۱۷۸,۳۹۱,۱۲۷	۷,۵۷۴,۲۴۶,۹۶۵	۷,۵۷۴,۲۴۶,۹۶۵
شرکت دارو سازی جابر (سهامی عام)	۸۵۴,۳۹۲	۰,۲۳	۷,۵۴۱,۶۳۵,۲۰۳	۸,۷۴۷	۷,۳۹۶,۴۶۵,۸۷۹	۷,۱۸۱,۴۹۴,۱۰۱	۷,۱۸۱,۴۹۴,۱۰۱
شرکت گروه بیمهن (سهامی عام)	۲,۴۶۹,۱۶۶	۰,۰۵	۵,۴۹۲,۶۳۲,۴۹۵	۲,۱۳۶	۵,۲۱۹,۸۶۷,۶۹۰	۶,۹۹۰,۱۹۶,۴۷۱	۶,۹۹۰,۱۹۶,۴۷۱
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی عام)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۲	۵,۲۵۴,۱۶۸,۶۳۰	۴,۷۸۱,۰۱۶,۸۷۰	—	—	—
شرکت پتروشیمی زاگرس (سهامی عام)	۱۷۱,۲۳۳	۰,۰۱	۳,۹۶۷,۳۷۸,۲۰۸	۱۶,۴۰۵	۲,۷۸۰,۵۶۷۷,۵۹۳	۸,۱۶۳,۲۸۴,۱۰۸	۸,۱۶۳,۲۸۴,۱۰۸
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)	۱,۴۹۱,۸۰۳	۰,۰۷	۳,۸۲۲,۰۹۲,۰۰۴	۱,۱۹۹	۱,۷۷۰,۲۶۶,۳۶۴	۶,۶۱۴,۹۹۳,۲۵۹	۶,۶۱۴,۹۹۳,۲۵۹
بانک پاسارگاد (سهامی عام)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۲,۴۴۴,۴۲۲,۹۸۵	۱,۷۹۱	۲,۵۸۸,۸۵۵,۹۱۵	۳,۵۶۸,۵۷۴,۸۳۹	۳,۵۶۸,۵۷۴,۸۳۹
شرکت مخابرات ایران (سهامی عام)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۲,۴۲۰,۶۱۳,۶۶۷	۲,۴۷۵	۲,۴۴۹,۵۳۲,۲۵۰	۲,۴۲۰,۶۱۳,۶۶۷	۲,۴۲۰,۶۱۳,۶۶۷
شرکت نوسازی و ساختمان تهران (سهامی عام)	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰,۱۵	۳,۱۸۴,۱۳۱,۴۳۹	۲,۹۶۰	۳,۲۲۲,۴۹۵,۷۶۰	—	—
شرکت نفت پارس (سهامی عام)	۲۲۵,۱۳۴	۰,۰۳	۲,۹۸۳,۷۰۲,۳۶۴	۱۲,۵۲۳	۳,۰۱۳,۱۵۰,۳۱۰	۱,۰۰۳۶,۰۵۷۸۹	۱,۰۰۳۶,۰۵۷۸۹
پالایشگاه نفت تبریز (سهامی عام)	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۱	۲,۳۰۴,۹۵۱,۰۲۵	۸,۰۰۸۵	۸,۰۰۱,۱۸۰,۰۳۵	۲,۳۰۴,۹۵۱,۰۲۵	۲,۳۰۴,۹۵۱,۰۲۵
شرکت رایان سایپا (سهامی عام)	۱,۰۱۹,۰۹۰	۰,۰۴	۲,۲۳۵,۶۷۳,۶۹۴	۲,۰۲۸	۲,۰۲۶,۹۹۶,۶۶۹	۴۸,۰۳۲,۷۵۱,۰۸۴	۴۸,۰۳۲,۷۵۱,۰۸۴
شرکت پالایش نفت پاسارگاد (سهامی عام)	۸۰,۰۰۰	۰,۰۱	۲,۲۲۹,۵۳۸,۱۱۶	۱۷,۸۱۹	۱,۴۱۱,۱۰۷,۹۹۳	۲,۲۲۹,۵۳۸,۱۱۶	۲,۲۲۹,۵۳۸,۱۱۶
بانک ملت (سهامی عام)	۱۰۳,۴۶۰	۰,۰۰	۲۲۷,۶۰۹,۰۰۷	۲,۳۰۲	۲۳۵,۷۵۰,۰۷۳	۲۰,۲۴۰,۹۴۹,۶۸۷	۲۰,۲۴۰,۹۴۹,۶۸۷
شرکت ایران توانسفو (سهامی عام)	—	—	—	—	—	۹,۲۷۷,۲۰۹,۳۶۵	۹,۲۷۷,۲۰۹,۳۶۵
بانک انصار (سهامی عام)	—	—	—	—	—	۱,۹۲۱,۷۱۷,۸۴۶	۱,۹۲۱,۷۱۷,۸۴۶
شرکت بیمه البرز (سهامی عام)	—	—	—	—	—	۱,۰۵۶,۱۷۵,۶۲۶	۱,۰۵۶,۱۷۵,۶۲۶
شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)	—	—	—	—	—	۵۴۴,۹۱۴,۲۲۵	۵۴۴,۹۱۴,۲۲۵
شرکت پالایش نفت پندر عباس (سهامی عام)	—	—	—	—	—	۱۲۷,۳۱۹,۲۹۶	۱۲۷,۳۱۹,۲۹۶
شرکت قاسم ایران (سهامی عام)	—	—	—	—	—	۲۱۰,۹۹۵,۴۰۰	۲۱۰,۹۹۵,۴۰۰
شرکت فیبر ایران (سهامی عام)	—	—	—	—	—	۲۸,۲۲۸,۶۸۱	۲۸,۲۲۸,۶۸۱
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	—	—	—	—	—	۲۳۶۴۰	۲۳۶۴۰
کسر می شود ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۱۸۷,۰۴۱,۲۶۲,۷۹۷	۰,۰۰۰	۱۲۹,۹۹۰,۵۱۰,۰۲۵۱	۴۷۰,۰۵۰,۶۵۲,۵۴۶	۱۲۹,۹۹۰,۵۱۰,۰۲۵۱	۲۲۱,۱۱۶,۴۹۸,۹۵۸	(۱۴,۲۳۰,۹۸۱,۱۲۳)
آخرین قیمت بازار برای کلیه موارد فوق قیمت تاریخ ۹۴/۰۲/۳۱ یا قیمت پایانی آخرین تاریخ معامله در بورس می باشد.							۲۰,۶۸۸,۵۱۷,۸۳۵

مدیریت شرکت در صدد است که تا پایان سال مالی منتهی به ۹۴/۰۸/۳۰، در راستای سیاست های شرکت بخشی از سرمایه گذاریهای فوق الذکر را بفروش برساند.

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

داداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴ اردیبهشت ماه

۲- سرمایه گذاری در حق تقدم شرکتهای بورسی و فرابورسی به شرح ذیل می باشد :

نام شرکت	تعداد حق تقدم	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	آخرین قیمت	بهای تمام شده	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت رایان سایپا (سهامی عام)	۳۰,۸۷۵,۱۸۶	۵۲,۴۳۱,۹۸۴,۴۷۵	۳۶,۹۱۳,۴۳۶,۲۴۶	۱,۲۰۸	—	—	—
شرکت نوسازی و ساختمان تهران (سهامی عام)	۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۵,۸۴۸,۴۴۰	۱,۹۶۰	—	—	—
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)	۱,۵۷۳,۶۲۱	۶۳۲,۵۹۵,۶۴۲	۵۹۶,۴۹۵,۰۹۲	۲۸۳	—	—	—
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)	۲۵۰,۰۰۰	۶۴۰,۷۵۰,۰۰۰	۴۹,۲۳۸,۰۷۳	۱۹۹	—	—	—
شرکت پتروشیمی شازند (سهامی عام)	—	—	—	—	۹۳۵,۶۰۰,۰۰۰	—	—
شرکت آس پ (سهامی عام)	—	—	—	—	۷۷,۵۷۶,۱۰۰	—	—
کسر می شود ذخیره کاهش ارزش حق تقدمهای کوتاه مدت	—	۵۶,۳۲۵,۲۳۰,۱۱۷	۳۹,۳۰۵,۰۱۷,۸۵۱	—	۱۰,۱۳۰,۱۷۶,۱۰۰	—	(۳۹۶,۲۸۹,۹۵۶)
	—	۵۵,۹۲۸,۹۴۰,۱۶۱	—	—	۶۱۶,۸۸۶,۱۴۴	—	—

آخرین قیمت بازار برای کلیه موارد فوق قیمت تاریخ ۹۴/۰۲/۳۱ یا قیمت پایانی آخرین تاریخ معامله در بورس می باشد .

۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد :

نام شرکت	تعداد اوراق	بهای تمام شده	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت اجاره مپنا٪۲۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۳۸۳,۶۵۰,۹۸۰	—
اوراق مشارکت صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)	۵,۰۰۰	۵,۰۶۳,۶۵۲,۰۳۱	—
اوراق مشارکت اجاره رایتل٪۲۰	۴,۰۰۰	۴,۱۴۹,۳۷۲,۳۶۰	—
	۲۶,۵۹۶,۶۷۵,۳۷۱	—	—

۷- حسابهای دریافتمنی تجاری :

حسابهای دریافتمنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	داداشت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتمنی	۷-۱	۹۰۴,۵۵۵,۴۸۶,۴۴۵	۶۳,۲۵۸,۱۳۲,۷۲۰
		۹۰۴,۵۵۵,۴۸۶,۴۴۵	۶۳,۲۵۸,۱۳۲,۷۲۰

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	شرح
ریال	ریال	
۴۰,۵۳,۵۵۲,۴۱۰	۸۱۶,۶۰۷,۶۹۰,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۳۵,۵۷۸,۲۹۶,۷۷۵	۳۵,۵۷۸,۲۹۶,۷۷۵	شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)
—	۱۹,۶۰۲,۴۶۱,۰۰۰	شرکت نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)
۴,۸۹۰,۶۹۴,۲۰۰	۷,۴۶۸,۸۵۷,۶۰۰	شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
—	۵,۴۷۹,۳۲۰,۰۰۰	شرکت کویر تایر (سهامی عام)
۵,۲۵۰,۹۸۳,۰۰۰	۵,۲۵۰,۹۸۳,۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
—	۴,۲۸۸,۹۵۹,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۱,۵۷۵,۰۶۳,۰۴۰	۱,۵۷۵,۰۶۳,۰۴۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
—	۱,۳۴۶,۵۵۱,۵۶۰	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
—	۸۵۹,۰۴۲,۵۶۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)
۳۲,۸۸۹,۶۰۰	۳۲,۸۸۹,۶۰۰	شرکت پالایش نفت بندر عباس (سهامی عام)
۲,۳۷۵,۲۴۸,۲۰۰	—	شرکت لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
۱,۹۵۵,۵۸۳,۶۰۰	—	شرکت دارو سازی جابر (سهامی عام)
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
۵,۵۹۵,۷۲۱,۸۹۵	۵,۵۶۵,۳۷۱,۲۱۰	ساختمان
۶۳,۲۵۸,۱۳۲,۷۲۰	۹۰۴,۵۵۵,۴۸۶,۴۴۵	

۱- سود سهام دریافتی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	بادداشت	شرح
ریال	ریال		
—	۲,۴۰۲,۱۵۱,۲۵۵	۸-۱	شرکت سرمایه گذاری توکافولاد
۴۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۸۸,۶۴۰,۰۰۰		وام کارکنان
—	۴۴۰,۵۴۵,۸۰۹		شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
—	۳۵۸,۵۰۰,۰۰۰		شرکت پتروشیمی شازند
۵۰,۴۰۸,۳۹۹	۷۲,۹۸۹,۸۳۰		شرکت یادآوران غدیر خم علوی
۳,۲۰۴,۰۹۱,۴۸۸	—		سرمایه گذاری خوارزمی
۸۹۴,۶۴۲,۶۷۰	—		سود سپرده نزد بانک سپه
—	۳۴,۵۰۰,۰۰۰		ساختمان
۴,۵۶۹,۹۴۲,۰۵۷	۴,۰۹۷,۳۲۶,۸۹۴		

۱- مبلغ فوق بابت تتمه بهای فروش حق تقدیم های استفاده نشده سرمایه گذاری توکافولاد حسب تائیدیه واصله از شرکت مزبور در حسابها منظور گردیده است .

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر می باشد:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح
مانده در ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	اضافات طی سال	مانده در ۱۳۹۳/۰۸/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۰,۳۶۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۴۷,۵۰۰	۲۵,۹۶۰,۵۰۰	۲۵,۹۶۰,۵۰۰	-	۲۳۵,۰۰۸,۰۰۰	۵۴,۶۴۸,۰۰۰	۱۸۰,۳۶۰,۰۰۰	۱۸۰,۳۶۰,۰۰۰	تجهیزات الکترونیک	
۱,۱۵۶,۳۳۳	۱۰,۹۲۹,۰۰۰	۴۰,۱۰۱,۰۰۰	۶۲۷,۳۳۳	۳۹,۴۷۳,۶۶۷	۵۱,۰۳۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۳۰,۰۰۰	۴۰,۶۳۰,۰۰۰	اثاثه و منصوبات	
<u>۱۸۱,۵۱۶,۳۳۳</u>	<u>۲۱۹,۹۷۶,۵۰۰</u>	<u>۶۶,۰۶۱,۵۰۰</u>	<u>۲۶,۵۸۷,۸۳۳</u>	<u>۳۹,۴۷۳,۶۶۷</u>	<u>۲۸۶,۰۳۸,۰۰۰</u>	<u>۶۵,۰۴۸,۰۰۰</u>	<u>۲۲۰,۹۹۰,۰۰۰</u>			

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

- ۱۰- سرمایه گذاریهای بلندمدت

مانده سرمایه گذاریهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	بادداشت	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	۱۰-۱	۷,۹۰۹,۰۷۶,۳۰۱,۳۲۰	۲,۶۷۷,۷۹۴,۱۵۷,۴۲۸
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۱۰-۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سپرده های بانکی	۱۰-۳	۷۲,۰۳۰,۷۱۴,۸۴۶	۷۵,۱۱۹,۸۶۳,۲۳۳
سپرده نزد بانک سپه بابت صدور ضمانتنامه		—	۷,۵۲۴,۹۴۶,۰۰۰
		۷,۹۸۱,۰۱۰,۰۲۶,۱۶۶	۲,۷۶۰,۴۳۸,۹۷۶,۶۶۱

- ۱۰-۱ - مانده سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتهای بورسی شامل اقلام زیر است:

شرح	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
		ریال	ریال		
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	۱,۶۳۲,۴۱۵,۳۸۱	۴,۵۳	۵,۳۳۷,۹۸۵,۵۱۲,۷۳۳	۸۲,۴۸۰,۸۱۱,۷۵۳	۸۲,۴۸۰,۸۱۱,۷۵۳
شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)	۱,۴۲۰,۰۳۶,۲۳۷	۴۷,۳۳	۲۰,۳۸,۲۱۰,۴۴۵,۰۷۲	۲۰,۴۰,۳۵۷,۲۴۱,۰۷۳	۲۰,۴۰,۳۵۷,۲۴۱,۰۷۳
شرکت نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)	۳۸,۱۲۴,۹۲۲	۰,۱۳	۱۸۹,۵۸۹,۱۱۱,۵۹۰	۳۴۱,۰۵۹,۴۲۶,۶۹۶	۳۴۱,۰۵۹,۴۲۶,۶۹۶
حق تقدم شرکت نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)	۳۸,۱۲۴,۹۲۲	۰,۱۳	۱۸۹,۵۹۵,۲۳۷,۱۰۶	—	—
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)	۵,۲۵۰,۹۸۳	۰,۰۲	۷۸,۳۵۶,۸۴۶,۱۰۴	۷۸,۳۵۶,۸۴۶,۱۰۴	۷۸,۳۵۶,۸۴۶,۱۰۴
شرکت کویر تایر (سهامی عام)	۱,۶۱۶,۱۲۰	۰,۸۰۶	۲۷,۳۰۶,۲۷۶,۰۹۶	۲۵,۶۹۵,۸۵۶,۴۱۴	۲۵,۶۹۵,۸۵۶,۴۱۴
شرکت فولاد آلیازی ایران (سهامی عام)	۱۰,۴۲۶,۹۲۳	۰,۲۵	۲۱,۴۳۵,۷۳۸,۱۹۴	۲۷,۲۷۶,۷۳۷,۳۴۴	۲۷,۲۷۶,۷۳۷,۳۴۴
شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)	۱,۴۳۲,۳۱۳	۰,۰۸	۱۳,۴۵۱,۹۵۰,۸۸۲	۱۳,۴۴۸,۳۳۴,۳۲۴	۱۳,۴۴۸,۳۳۴,۳۲۴
حق تقدم شرکت فولاد آلیازی (سهامی عام)	۱۱,۵۶۹,۰۲۰	۰,۲۸	۱۲,۲۱۶,۸۸۵,۱۲۰	—	—
شرکت آس ب (سهامی عام)	۳۳۶,۰۰۶	۰,۰۴	۹۲۴,۸۷۷,۸۲۶	۸۴۷,۳۰۱,۷۲۶	۸۴۷,۳۰۱,۷۲۶
حق تقدم شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	—	۰,۰۰	—	۶۸,۲۶۸,۰۷۴,۳۹۷	۶۸,۲۶۸,۰۷۴,۳۹۷
شرکت سرمایه گذاری متوزن (سهامی عام)	۲,۰۰۰	۰,۰۰	۳,۴۲۰,۵۹۷	۳,۴۲۰,۵۹۷	۳,۴۲۰,۵۹۷
	۷,۹۰۹,۰۷۶,۳۰۱,۳۲۰			۲,۶۷۷,۷۹۴,۱۵۷,۴۲۸	۲,۶۷۷,۷۹۴,۱۵۷,۴۲۸

- ۱۰-۲ - مربوط به سهام شرکت سرمایه گذاری کلآمد غدیر (سهامی خاص) می باشد.

- ۱۰-۳ - سپرده نزد بانک سپه بابت صدور ضمانتنامه شماره ۲۴۳۳۷۸ به مدت سه سال بنا به درخواست شرکت توسعه صنایع و معادن غدیر به نفع سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران بابت پروژه فولاد نیریز می باشد و سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها طی دوره مالی جاری به مبلغ ۸ میلیارد ریال می باشد که طی یادداشت ۲۱ تحت سرفصل مربوط منعکس شده است.

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

-۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری

مانده حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	بادداشت	شرح
ریال	ریال		
۲,۶۲۹,۰۹۷,۶۹۲,۲۱۲	۳,۸۱۲,۹۹۳,۰۶۷,۵۶۳	۱۱-۱	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۴۲,۳۹۶,۳۹۸,۵۶۸	۴۲,۳۹۶,۳۹۸,۵۶۱	۱۱-۲	مطلوبات کارگزاری ها
۱,۱۱۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰		شرکت توسعه صنعت و سرمایه غدیر (سهامی خاص)
۱,۱۱۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری کارآمد غدیر (سهامی خاص)
۱,۱۱۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)
۲,۶۷۱,۴۹۷,۴۲۰,۷۸۰	۳,۸۱۶,۲۲۶,۳۲۸,۱۲۴		

-۱۱-۱- عده مطالبات شرکت سرمایه گذاری غدیر مربوط به بهای خرید تعداد ۴۹۹,۹۰۰,۰۰۰ سهم شرکت بین المللی توسعه ساختمان در سال ۱۳۸۵ می باشد.

-۱۱-۲- مانده حساب فوق به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	شرح
ریال	ریال	
۱۱,۶۸۴,۱۶۸,۱۱۸	۲۰,۰۵۶,۴۵۶,۰۰۳	کارگزاری آگاه (خرید و فروش سهام)
—	۶۵۳,۱۵۸,۹۹۲	کارگزاری بانک مسکن (خرید و فروش سهام)
—	۵۲۰,۳۱۵,۵۶۶	کارگزاری بانک بسامان (خرید و فروش سهام)
۱۶,۹۵۹,۲۶۳,۷۵۳	—	کارگزاری تدبیرگر سرمایه (خرید و فروش سهام)
۸,۲۸۸,۸۲۸,۱۵۷	—	کارگزاری تدبیرگران فردا (خرید و فروش سهام)
۴,۵۵۶,۱۹۵,۵۶۶	—	کارگزاری کارگزاری مبین سرمایه (خرید و فروش سهام)
۸۷۷,۷۹۷,۱۷۴	—	کارگزاری توسعه فردا (خرید و فروش سهام)
۳۰,۱۴۵,۸۰۰	—	کارگزاری بانک صادرات (خرید و فروش سهام)
۴۲,۳۹۶,۳۹۸,۵۶۸	۳,۲۲۹,۹۳۰,۵۶۱	

-۱۲- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	شرح
ریال	ریال	
۹۹,۰۰۴,۷۳۰	۱۸۷,۰۷۷,۰۲۹	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه کارکنان)
۱۸۷,۱۶۲,۴۷۴	۱۷۴,۹۴۶,۸۵۸	ذخیره هزینه های عیدی و پاداش و مانده مرخصی
۱۹,۶۰۲,۲۹۵	۴۳,۷۹۸,۳۲۹	سازمان امور مالیاتی (مالیاتهای تکلیفی و حقوق)
۳۰,۵۷۶۹,۴۹۹	۴۰۵,۸۲۲,۲۱۶	

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

داداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

- ۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	شرح
ریال	
۱۴۹,۹۹۵,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)
۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی خاص)
۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت سیستم های کارآمد (سهامی خاص)
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

- ۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

گردش حساب فوق به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	
۶,۰۲۷,۰۵۷,۴۶۷,۷۲۰	تسهیلات دریافتی از بانک صادرات بابت خرید سهام سرمایه گذاری غدیر
(۱,۸۵۵,۸۷۳,۵۱۹,۴۰۲)	مانده پیش پرداخت بهره سنتوات آتی تسهیلات خرید سهام از بانک صادرات
۴,۱۷۱,۱۸۳,۹۴۸,۳۱۸	
۵۸,۰۶۷۲,۳۰۴,۴۴۳	
۳,۵۹۰,۵۱۱,۶۴۳,۸۲۵	

تسهیلات دریافتی بلند مدت بابت قرارداد شماره ۹۳۲/۲۲۲/۸۰۴۷ مورخ ۹۳۲/۱۲/۱۹ منعقده با بانک صادرات ایران بابت خرید سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر می باشد . بانک مزبور بابت تامین منابع مالی مورد نیاز جهت خرید سهام فوق تسهیلاتی به تاریخ ۱۶ درصد در اختیار شرکت قرارداده است و مقرر گردیده که تسهیلات دریافتی طی ۱۰ قسط شش ماهه هر یک به مبلغ ۶۰۲,۷۰۵,۷۴۶,۷۷۲ ریال شامل اصل و فرع بازپرداخت گردد سرسری اولین قسط در ۱۳۹۴/۰۶/۱۹ می باشد . ضمناً تمامی سهام مزبور تا اسقاط تمامی بدھی در وثیقه بانک می باشد .

- ۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	شرح
ریال	ریال	
—	۸۴,۹۸۲,۳۶۸	مانده در ابتدای سال
۸۴,۹۸۲,۳۶۸	۱۵۰,۳۲۵,۸۳۹	ذخیره تامین شده طی سال
۸۴,۹۸۲,۳۶۸	۲۳۵,۳۰۹,۱۰۷	مانده در پایان سال

ذخیره تامین شده براساس یکماه حقوق پایه کارکنان منطبق بر ماده ۲۴ قانون کار به ازای روزهای کارکرد هریک از کارکنان محاسبه و معکوس گردیده است .

- ۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد . اطلاعات مربوط به آخرین ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح جدول زیراست :

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	شرح
ریال	ریال	
۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۱۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)
۱۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی خاص)
۱۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	شرکت مدیریت سیستم های کارآمد (سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۹۹۹,۹۷۰	۹۹۹,۹۷۰	
۱۰	۱۰	
۱۰	۱۰	
۱۰	۱۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

- ۱۷- اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۵۸ اساسنامه شرکت مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود سنتوات قبل و سال به اندوخته قانونی منتقل شده است . بموجب مفاد مواد یاد شده مانده اندوخته قانونی ۱۰ درصد سرمایه شرکت می باشد ، و در سال مالی مورد گزارش الزامی برای در نظر گرفتن اندوخته وجود ندارد . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۸-درآمد های حاصل از سرمایه گذاریها

درآمد های عملیاتی شرکت در سال جاری به شرح ذیل آنالیز می گردد:

(تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	بادداشت	شرح
۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	ریال	ریال	
۸۴,۳۶۸,۴۴۷,۳۸۵	۳۱,۹۴۵,۹۶۲,۲۳۰	۸۸۹,۸۲۲,۰۰۷,۲۳۰	۱۸-۱	درآمد حاصل از سود سهام سرمایه گذاریها	
۳۲,۳۵۲,۱۷۷,۹۸۴	۳۱,۴۴۷,۴۲۲,۱۶۳	۱۰۵,۰۱,۱۲۵,۷۵۱	۱۸-۲	درآمد حاصل از خرید و فروش سرمایه گذاریها	
(۱۴,۲۳۰,۹۸۱,۱۲۳)	—	(۳۲,۸۱۹,۶۷۱,۴۲۳)	۶-۱	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	
(۳۹۶,۲۸۹,۹۵۶)	—	—	۶-۲	ذخیره کاهش ارزش حق تقدیم سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	
۱۰۳,۰۹۳,۳۵۴,۲۹۰	۶۳,۳۹۲,۳۸۴,۳۹۳	۸۶۷,۶۰۳,۴۶۱,۵۵۸			

۱۸-۱-درآمد حاصل از سود سهام سرمایه گذاریها :

درآمد حاصل از سود سهام سایر شرکتها بشرح جدول زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	شرح
۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	ریال
۴,۰۵۳,۵۵۲,۴۱۰	۴,۰۵۳,۵۵۲,۴۱۰	۸۱۶,۶۰۷,۶۹۰,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۲۲,۰۴۶,۹۳۷,۵۲۰	۲۲,۰۴۶,۹۳۷,۵۲۰	۵۷,۱۸۷,۳۸۳,۰۰۰	شرکت نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)
—	—	۵,۴۷۹,۳۲۰,۰۰۰	شرکت کویر تابر (سهامی عام)
—	—	۴,۲۸۸,۹۵۹,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۴,۸۹۰,۶۹۴,۲۰۰	۴,۸۹۰,۶۹۶,۲۰۰	۲,۵۷۸,۱۶۳,۴۰۰	شرکت پتروشیمی خراسان (سهامی عام)
—	—	۱,۳۴۶,۵۵۱,۵۶۰	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
—	—	۸۵۹,۰۴۲,۵۶۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)
۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران (سهامی عام)
۳۵,۵۷۸,۲۹۶,۷۷۵	—	—	شرکت بین المللی توسعه ساختمان (سهامی عام)
۵,۰۲۵,۰۹۸۳,۰۰۰	—	—	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
۲,۳۷۵,۳۴۸,۲۰۰	—	—	لیزینگ رایان سایپا (سهامی عام)
۱,۹۵۵,۵۸۳۶۰	—	—	داروسازی جابر (سهامی عام)
۱,۵۷۵,۰۶۳۰,۴۰	—	—	سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	—	—	گروه بهمن (سهامی عام)
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	شرکت ایرانسفو (سهامی عام)
۵۲۴,۹۳۵,۷۰۰	—	—	شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی (سهامی عام)
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	پالایشگاه نفت تبریز (سهامی عام)
۳۲,۸۸۹,۶۰۰	—	—	پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)
۱,۶۳۸,۴۶۳,۲۴۰	۳۱۹,۷۷۶,۱۰۰	۱,۰۷۴,۸۹۶,۶۱۰	سایر
۸۴,۳۶۸,۴۴۷,۳۸۵	۳۱,۹۴۵,۹۶۲,۲۳۰	۸۸۹,۸۲۲,۰۰۷,۲۳۰	

همانگونه که در بادداشت توضیحی ۱۴ فوق منعکس می باشد تعداد ۱,۴۴۰,۴۷۴,۶۵۶ سهم از سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر در تاریخ ۱۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ از بانک صادرات خریداری شده است لذا شرکت با توجه به استانداردهای حسابداری سرمایه گذاریها که هم اکنون لازم الاجرا می باشد ، اقدام به شناسایی درآمد سود سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر به میزان ۵۰۰ ریال برای هر سهم بر اساس مصوبه مجمع عمومی شرکت مزبور در تاریخ ۲۵ اسفند ماه ۱۳۹۳ نموده است و بنابر این مبلغ ۷۲۰,۲۳۷,۳۲۸,۰۰۰ ریال از درآمد سود سهام شناسایی شده مرتبط با سهام خریداری شده از بانک صادرات می باشد .

شirket سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهام خاص)

یادداشت های توضیحی، صور تهای مالی

دوره مالی منتهی، به ۱۳۱، دسمبر ماه ۱۳۹۴

-۱۸-۲-درآمد حاصل از خرید و فروش سرمایه گذاریها

د. أمجد حاصا

درآمد حاصل از خرید و فروش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دروه مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۹-هزینه های عمومی و اداری

هزینه های عمومی و اداری از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به		شرح
۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۱۲۷,۴۶۰,۱۸۶	۴۲۶,۳۵۷,۹۸۱	۴,۸۲۴,۹۹۴,۷۴۲	حقوق و دستمزد و مزايا
—	—	۱,۵۹۲,۰۷۳,۷۳۵	کارمزد خدمات بانکی
—	—	۱,۵۶۰,۴۵۶,۱۹۱	حقوقی و ثبتی
۵۶۵,۹۵۹,۵۴۹	۳۸,۸۵۱,۳۷۵	۷۱۲,۵۵۴,۲۶۹	بهره اعتبار دریافتی بابت خرید سهام
۳۷۷,۷۷۷,۷۷۸	۳۷۷,۷۷۷,۷۷۸	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	پاداش و حق حضور هیئت مدیره
۱۶۰,۸۳۰,۰۰۰	—	۱۶۲,۵۹۵,۵۰۰	حق المشاوره
۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۹,۳۹۷,۷۹۲	خدمات و پشتیبانی
۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
—	—	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تعمیرات و نگهداری
۱۳,۹۹۶,۴۱۶	—	۲۶,۵۸۷,۸۳۳	استهلاک دارایی ثابت مشهود
۲۸,۲۵۵,۰۰۰	۲۸,۲۵۵,۰۰۰	۱۰,۸۰۴,۹۰۰	هزینه آبدارخانه و پذيرايی
۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	—	—	نرم افزار های رایانه ای
۸۷,۶۵۴,۲۷۴	—	—	جریمه و عوارض
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	—	چاپ و نشر
۴۰,۶۲۳,۵۴۵	۸,۹۳۹,۹۹۶	۲۵,۳۰۸,۰۱۱	سایر
۴,۶۸۲,۸۵۶,۷۴۸	۹۷۸,۲۸۲,۱۳۰	۹,۳۷۴,۲۷۲,۹۷۳	

۲۰-هزینه های مالی :

دوره مالی منتهی به	شرح
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	
۱۲۶,۹۷۹,۳۲۷,۸۶۸	سود تسهیلات مالی دریافتی از بانک صادرات (بادداشت ۱۴)
۱۲۶,۹۷۹,۳۲۷,۸۶۸	

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشا (سهامی خاص)
باداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲۱- خالص سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	شرح
۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۳۶۹,۰۰۸,۶۷۱	۱۰,۹۶۰,۴۰۰,۳۱۳	۸,۸۴۵,۷۸۳,۳۱۲	سود سپرده ریالی نزد بانکها
۱۱,۴۱۱,۸۶۲	—	—	سایر
۲۰,۳۸۰,۴۲۰,۵۳۳	۱۰,۹۶۰,۴۰۰,۳۱۳	۸,۸۴۵,۷۸۳,۳۱۲	

۲۲- تعدیلات سنواتی

تعديلات سنواتی محدود به اصلاح شناسایی سود سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی در سال ۱۳۹۲ می باشد . به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای بابت تعدیلات سنواتی فوق اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضًا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل، مطابقت ندارد.

مانده طبق صورتهای مالی	تعديلات بدھکار(بستانکار)	مانده طبق صورتهای مالی	شرح
سال قبل		سال قبل	
(۱۰۳,۹۲,۳۵۴,۲۹۰)	۹۷,۶۳۲,۷۵۰	(۱۰۳,۱۹۰,۹۸۸,۰۴۰)	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۶۲,۲۵۸,۱۳۲,۷۲۰	(۹۷,۶۳۲,۷۵۰)	۶۲,۳۵۵,۷۶۶,۴۷۰	حسابهای دریافتی تجاری سود سهام دریافتی
(۳۹,۸۳۵,۲۲۱,۵۷۰)	—	(۳۹,۸۳۵,۲۲۱,۵۷۰)	

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی بشرط زیر است :
۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	شرح
۹۸,۴۱۰,۴۹۷,۵۴۲	۶۲,۴۱۵,۱۰۰,۲۶۳	۸۵۸,۲۲۹,۱۸۸,۵۸۵	سود عملیاتی
۱۳,۹۹۶,۴۱۶	—	۲۶,۵۸۷,۸۲۳	هزینه استهلاک داراییهای ثابت
۸۴,۹۸۳,۲۶۸	—	۱۵۰,۳۲۵,۸۳۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳۶,۵۶۷,۲۲۳,۰۱۹)	(۲۸۴,۷۷۸,۵۶۳,۸۹۳)	(۱۵۰,۱۳۸,۲۱,۸۰۴)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵۶۱,۵۸۷,۴۱۳,۶۶۷)	(۳۱,۷۵۹,۵۴۷,۳۸۷)	(۱,۱۷۶,۴۶۳,۴۲۹,۰۵۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۷۲,۶۵۷,۴۵۰,۰۶۰	۲۹۹,۶۶۳,۲۸۴,۹۴۸	(۸۴۰,۸۲۴,۷۲۸,۰۶۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۴۳۳,۴۴۲,۴۱۳,۵۲۹	(۳۴,۹۳۰,۹۷۹,۱۲۹)	۱,۱۴۴,۸۲۸,۹۶۰,۰۶۱	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۱,۴۱۱,۸۶۲	—	—	سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی
۱۰۷,۴۶۶,۱۱۵,۹۹۱	۱۰,۶۰۹,۰۹۴,۸۰۲	(۲۹۰,۶۶,۹۲۶,۶۰۳)	

۲۴- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی عمدۀ طی دور به شرح ذیل می باشد :

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	شرح
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۷۴۰,۷۴۰,۶۳۶,۰۳۶	(۷۱۳,۶۸۳,۱۶۸,۳۱۶)	بهای نقد و اقساط سهام خریداری شده از بانک صادرات (باداشت ۱۴ فوق)
۶,۰۲۷,۰۵۷,۴۶۷,۷۲۰	(۱,۹۸۲,۸۵۲,۸۴۷,۲۷۰)	وجه نقد پرداختنی بابت خرید سهام
۴,۰۴۴,۲۰۴,۶۲۰,۴۵۰		مانده تسهیلات دریافتی از بانک صادرات بابت خرید سهام
		بهره تسهیلات خرید سهام
		حصه غیر نقد سهام تحصیل شده از محل تسهیلات مالی دریافتی

شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل اطلاعات یا افشاری آن در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۶- مالیات

از آنجائیکه درآمدهای شرکت، حاصل از خرید و فروش سهام، سود سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها، سود حاصل از سپرده‌های بانکی می‌باشد و درآمدهای مزبور دارای نرخ مالیات مقطوع یا معاف از مالیات می‌باشند، لذا شرکت مشمول مالیات بر عملکرد نمی‌باشد.

۲۷- تعهدات سرمایه‌ای و بدھیهای احتمالی

به شرح یادداشت ۱۰-۳ فوق شرکت در سال قبل اقدام به سپرده گذاری نزد بانک سپه بابت صدور ضمانتنامه شماره ۲۴۳۳۷۸ به مدت سه سال بنا به درخواست شرکت توسعه صنایع و معادن غدیر به نفع سازمان توسعه و نوسازی معدن و صنایع معدنی ایران نموده است. همچنین توثیق ۶۱۹ میلیون سهم شرکت بین المللی توسعه ساختمان جهت وام دریافتی شرکت مذکور نزد بانک انصار کماکان به قوت خود باقی است. ارزش ریالی سهام فوق الذکر در تاریخ ترازنامه ۸۹۲ میلیارد ریال بوده است. لازم به ذکر است که شرکت دو فقره چک در مجموع به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال بابت وام بانک گردشگری و وام بانک سامان شرکت بین المللی توسعه ساختمان ظهر نویسی نموده است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اطلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام گردیده به شرح زیر می‌باشد:

مانده طلب(بدھی)

در ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	مبلغ معامله میلیون - ریال	شرح معاملات	نوع وابستگی	طرف معامله
(۳,۱۴۶,۳۸۱)	۱,۱۸۳,۸۹۵	بابت پرداخت طلب کارگزاری‌ها و پرداخت برخی هزینه‌های پرسنلی	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری غدیر

شرکت در دوره مالی منتهی به تاریخ ترازنامه قادر معاملات با سایر اشخاص وابسته می‌باشد.

* ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات انجام گرفته ندارد.