

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۲)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۲ الی ۲۱

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً 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 مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) حسابها و اسناد دریافتی تجاری، موضوع یادداشت توضیحی شماره ۶ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۱۵۰۰۰ میلیون ریال، مطالبات سود سهام از شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد، نقل از سنوات قبل می باشد که تا تاریخ این گزارش به حیطه وصول در نیامده است. همچنین ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. اخذ ذخیره از این بابت ضروری بوده لیکن در شرایط حاضر، مبلغ تعدیلات لازم برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۴) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۵) همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱۳ صورتهای مالی، مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است و شرکت بابت مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ برگ تشخیص دریافت نموده که ضمن اعتراض به آنها، معادل مالیات ابرازی در مجموع به مبلغ ۱۵۲ میلیون ریال ذخیره شناسایی منظور نموده است. همچنین شرکت بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است و بدلیل زبان ابرازی برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱، ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین مبلغ قطعی بدهی مالیاتی منوط به حصول نتیجه نهایی و اظهارنظر مقامات مالیاتی می باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



سایر بندهای توضیحی

۶) صورتهای مالی دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱، سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، به ترتیب نتیجه گیری مقبول و اظهارنظر مقبول، در گزارشهای خود، اظهار نموده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۰ مرداد ماه ۱۳۹۴

محمد رضا نادریان

حلیمه خاتون موصلی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹۰

شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی میانی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص) برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی :
۵	الف (تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب (مبنای تهیه صورت های مالی
۶	پ (خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۱	ت (یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۶ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

امضا	سمت	نام اعضای هیات مدیره
	رئیس هیأت مدیره	محمد ثریانزاد به نمایندگی شرکت سرمایه گذاری نواندیشان دنیای اقتصاد
	نایب رئیس هیات مدیره	رضا رفیعا به نمایندگی شرکت ترغیب صنعت ایران و ایتالیا
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	حسین بوستانی به نمایندگی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاصه)
گزارشگری مالی میان دوره ای

توزانمه

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱,۴۰۴,۸۴۴,۵۳۴	۴۴۱,۷۱۷,۲۸۷	۱۰	بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۵۶۷,۶۰۰,۳۴۵	۵۱۸,۵۰۶,۲۵۸	۱۱	حسابهای پرداختی تجاری	۲۰,۲۴۰,۲۳۴,۲۵۱	۳۵,۱۹۱,۳۷۷,۸۳۱	۴	موجودی نقد
		۱۲	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۹۶,۸۹۲,۱۸۵,۸۰۰	۲۴۹,۸۶۰,۴۴۱,۳۱۷	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۵۲,۳۹۷,۸۵۳	۶۴,۸۷۲,۹۳۷,۱۲۰	۱۳	سود سهام پرداختی	۴۱,۶۲۳,۷۳۲,۱۸۱	۳۷,۹۴۶,۷۸۹,۹۷۱	۶	حسابهای دریافتی تجاری
	۱۵۲,۳۹۷,۸۵۳		ذخیره مالیات	۱,۴۸۷,۹۶۹,۵۱۵	۱,۳۸۸,۳۷۶,۱۶۷	۷	سایر حسابهای دریافتی
۲,۱۲۴,۸۴۲,۷۳۲	۶۵,۹۸۵,۵۵۸,۵۱۸		جمع بدهیهای جاری				
				۳۶۰,۲۴۴,۱۲۲,۷۴۷	۳۲۴,۳۸۶,۹۸۵,۳۸۶		جمع داراییهای جاری
۱۵۶,۱۳۷,۶۷۱	۲۰۴,۷۵۹,۰۹۶	۱۴	بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۱۵۶,۱۳۷,۶۷۱	۲۰۴,۷۵۹,۰۹۶		ذخیره پایان خدمت کارکنان	۳۵۳,۸۴۲,۵۵۳	۲۵۴,۲۳۱,۳۹۹	۸	داراییهای ثابت مشهود
۲,۳۸۰,۹۸۰,۴۰۳	۶۶,۱۹۰,۳۱۷,۶۱۴		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۲,۲۹۴,۶۹۳,۵۹۵	۳۲,۰۴۴,۶۹۳,۵۹۵	۹	سرمایه گذاری بلند مدت
			جمع بدهیها	۳۲,۶۴۸,۵۲۶,۲۴۸	۳۲,۳۹۸,۹۲۴,۹۹۴		جمع داراییهای غیر جاری
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	حقوق صاحبان سهام:				
۲۱,۳۱۸,۹۴۹,۳۹۳	۲۱,۳۱۸,۹۴۹,۳۹۳	۱۶	سرمایه دار: ۲۵۰ میلیون سهم یکپار (ریال: عددی تمام برافراشت شده)				
۱۱۹,۲۹۲,۷۳۹,۳۹۹	۱۹,۲۷۶,۶۴۲,۴۷۳		اندوخته قانونی				
۲۹۰,۶۱۱,۶۷۸,۵۹۲	۲۹۰,۵۹۵,۵۹۱,۷۶۶		سود انباشته				
۳۹۲,۸۹۲,۶۵۸,۹۹۵	۳۵۶,۷۸۵,۹۱۰,۳۸۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۹۲,۸۹۲,۶۵۸,۹۹۵	۳۵۶,۷۸۵,۹۱۰,۳۸۰		جمع داراییها



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی میباشد.

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	یادداشت	
دوره مالی میانی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی میانی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۳۲,۷۶۸,۱۷۹,۱۳۸	۵۱,۸۸۳,۷۴۴,۶۹۶	۲,۹۳۴,۳۹۱,۵۱۳	۱۷	خالص فروش سهام
۴۳,۸۵۹,۸۹۰,۶۱۶	۶۹,۵۰۳,۶۶۶,۴۱۲	۱۸,۱۱۴,۴۹۲,۲۵۵	۱۸	سود حاصل از سرمایه گذاریها
۷۶,۶۲۸,۰۶۹,۷۵۴	۱۲۱,۳۸۷,۴۱۱,۱۰۸	۲۱,۰۴۸,۸۸۳,۷۶۸		سود ناخالص
(۴,۵۰۹,۴۲۲,۱۰۵)	(۷,۲۱۶,۴۹۱,۸۸۵)	(۴,۶۱۸,۹۷۵,۰۶۵)	۱۹	هزینه های اداری، عمومی و پرسنلی
.	(۳۵,۴۵۶,۶۲۷,۷۰۱)	(۴۶,۴۴۵,۹۹۴,۵۲۹)	۲۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴,۵۰۹,۴۲۲,۱۰۵)	۷۸,۷۱۴,۲۹۱,۵۲۲	(۵۱,۰۶۴,۹۶۹,۵۹۴)		سود عملیاتی
۷۲,۱۰۸,۶۴۷,۶۴۹	۷۸,۷۱۴,۲۹۱,۵۲۲	(۳۰,۰۱۶,۰۸۵,۸۲۶)		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۰,۰۷۴,۸۷۳)	(۱۱,۴۵۰,۴۹۸)	.	۲۱	سود قبل از کسر مالیات
۷۲,۱۰۸,۵۷۲,۷۷۶	۷۸,۷۰۲,۸۴۱,۰۲۴	(۳۰,۰۱۶,۰۸۵,۸۲۶)		مالیات بر درآمد
.	.	.		سود (زیان) خالص
۷۲,۱۰۸,۵۷۲,۷۷۶	۷۸,۷۰۲,۸۴۱,۰۲۴	(۳۰,۰۱۶,۰۸۵,۸۲۶)		

گردش حساب سود انباشته

۷۲,۱۰۸,۵۷۲,۷۷۶	۷۸,۷۰۲,۸۴۱,۰۲۴	(۳۰,۰۱۶,۰۸۵,۸۲۶)		سود (زیان) خالص
۱۴۵,۸۴۵,۱۳۳,۳۲۶	۱۴۵,۸۴۵,۱۳۳,۳۲۶	۱۲۰,۶۱۲,۸۳۲,۲۹۹	۲۲	سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۳۲۰,۰۱۰,۳۰۰۰۰)	(۱,۳۲۰,۰۱۰,۳۰۰۰۰)	(۱,۳۲۰,۰۱۰,۳۰۰۰۰)		تعدیلات سنواتی
۱۴۴,۵۲۵,۰۳۰,۳۲۶	۱۴۴,۵۲۵,۰۳۰,۳۲۶	۱۱۹,۲۹۲,۷۲۹,۲۹۹		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲۱۶,۶۳۳,۶۰۳,۱۰۲	۲۲۳,۲۲۷,۸۷۱,۳۵۰	۸۹,۲۷۶,۶۴۳,۴۷۳		سود قابل تخصیص
-	(۳,۹۳۵,۱۴۲,۰۵۱)	-		تخصیص سود:
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		اندوخته قانونی
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۹۳۵,۱۴۲,۰۵۱)	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام پرداختی
۱۱۶,۶۳۳,۶۰۳,۱۰۲	۱۱۹,۲۹۲,۷۲۹,۲۹۹	۱۹,۲۷۶,۶۴۳,۴۷۳		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 لا ینفک صورتهای مالی میباشد.



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

دوره مالی میانی ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی ششماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۳/۳۱ به	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	

فعالیت‌های عملیاتی:

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

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام پرداختی

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

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود

وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص ورود(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

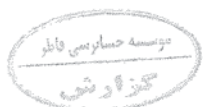
مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیرنقدی

۲۳

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی میباشد.



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

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. شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه از واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام) 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 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 غیره.
- انجام عملیات ساختمانی منفردا" و یا با مشارکت سایر اشخاص حقیقی و حقوقی.
- انجام فعالیتهای تحقیقاتی و پژوهشی مرتبط با اهداف شرکت.
- بطورکلی 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره ۴ نفر بوده است.

۱-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا" بر مبنای بهای تمام شده تاریخی شده است.

۲-۲- عدم ارایه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی می باشد، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را دارا می باشد، بنابراین صورتهای مالی تلفیقی ارایه نمی کند و این صورتهای مالی، صرفا صورتهای مالی جداگانه شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

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 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 در هنگام فروش به روش میانگین قیمت گذاری میگردد.

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- 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 ارزشیابی شده اولیه دارایی انجام میشود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و و زیان دوره منظور میگردد.

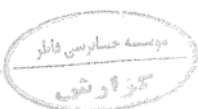
۳-۲-۲- استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

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 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.



۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۲۴۰,۲۳۴,۲۵۱	۳۵,۱۶۶,۵۷۷,۸۳۱
-	۲۴,۸۰۰,۰۰۰
۲۰,۲۴۰,۲۳۴,۲۵۱	۳۵,۱۹۱,۳۷۷,۸۳۱

موجودی نزد بانکها (۴-۱)
تنخواه گردان

۴-۱- موجودی نزد بانکها:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۸۵,۴۶۲,۸۷۷	۸۶۸,۳۴۸,۲۵۳
۱۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۷۸,۸۲۰,۸۳۶
-	-
۶۰,۲۳۵	-
-	-
۶,۹۸۰,۳۴۸,۰۶۹	۴,۳۳۴,۴۱۶,۴۶۰
۴۵۸,۸۵۱,۵۰۱	۵۳۷,۹۶۳,۲۶۶
۱۵,۵۱۱,۵۶۹	۱۷,۰۲۹,۰۱۶
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۲۴۰,۲۳۴,۲۵۱	۳۵,۱۶۶,۵۷۷,۸۳۱

مسکن - سپرده شماره ۲۰۷۲/۶۸۹۷۳۱
مسکن - سپرده ممتاز ۷۸۵۶-۲۴
مسکن - جاری ۱۴۰۰۵۰۰۹۴۶۰
مسکن - سپرده ۴۲۰۰۰۰۰۲۵۵۹۳
پاسارگاد - سپرده کوتاه مدت ۲۰۹۸۰۰۱۸۷۳۱۵۱
پاسارگاد - سپرده ۲۰۹۸۶۰۰۱۸۷۳۱۵۱
اقتصاد نوین - جاری ۵۹۸۰۲
آینده شعبه الوند - سپرده شماره ۲۰۰۸۷۶۳۵۱۰۰۶
آینده شعبه الوند - جاری شماره ۱۰۰۰۸۴۵۳۴۰۰۷

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۹۶,۶۲۵,۷۸۵,۸۰۰	۲۴۸,۹۹۱,۹۶۱,۳۱۷
۲۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۸۶۸,۴۸۰,۰۰۰
۲۹۶,۸۹۲,۱۸۵,۸۰۰	۲۴۹,۸۶۰,۴۴۱,۳۱۷

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (۵-۱)
اوراق امتیاز تسهیلات مسکن

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۵-۱ - پرتفوی شرکت در بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		تعداد	دارایی
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۰,۹۴۶,۰۳۵,۰۸۷	۴۸,۸۶۰,۸۵۶,۹۱۸	۴۷,۱۶۶,۹۷۹,۷۲۸	۵۸,۳۳۸,۶۸۳,۳۶۶	۴۵,۸۸۲,۲۷۶	سر. صنعت و معدن
۱۶,۹۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۹۰,۰۷۱,۶۷۴	۲۲,۶۶۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۴,۸۹۷,۳۷۳,۰۴۶	۸,۳۷۵,۰۰۰	ایران خودرو
۱۲,۶۷۶,۴۱۹,۰۰۰	۱۷,۵۳۲,۶۴۴,۸۷۶	۸,۱۷۵,۸۷۰,۰۰۰	۱۷,۵۳۲,۶۴۴,۸۷۶	۲,۵۴۷,۰۰۰	گل گهر
۱۰,۱۹۵,۵۲۴,۰۳۲	۱۳,۸۳۱,۳۱۶,۸۱۲	۹,۸۳۰,۲۱۲,۰۹۶	۱۳,۸۳۱,۳۱۶,۸۱۲	۴,۱۵۱,۲۷۲	سر. نفت و گاز تامین
۶,۶۳۳,۰۳۴,۲۴۰	۶,۵۳۰,۱۲۸,۳۷۳	۱۶,۰۶۴,۱۷۵,۴۰۰	۱۲,۰۴۸,۸۶۲,۲۱۸	۷,۰۶۱,۱۷۶	رایان سایپا
۸,۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۹۶,۶۳۵,۹۰۸	۶,۷۹۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۹۶,۶۳۵,۹۰۸	۳,۳۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۹,۶۹۴,۵۷۴,۳۰۴	۱۱,۰۸۵,۸۲۴,۲۷۷	۹,۵۳۵,۰۰۶,۶۱۰	۱۱,۰۸۵,۸۲۴,۲۷۷	۱,۱۱۵,۸۵۸	پتروشیمی جم
۲۴,۶۲۸,۸۴۶,۵۲۸	۲۶,۹۹۸,۰۵۵,۷۵۷	۱۰,۶۲۵,۹۷۶,۴۸۰	۱۰,۶۹۵,۴۲۳,۸۷۲	۵,۹۵۲,۹۲۸	بانک پاسارگاد
۶,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۲,۴۹۴,۰۹۴	۸,۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۷۵,۴۱۶,۹۱۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	گروه مپنا
۵,۸۵۶,۷۹۱,۶۴۵	۸,۵۳۰,۳۴۷,۳۶۰	۲,۸۲۴,۷۸۶,۴۰۵	۸,۵۳۰,۳۴۷,۳۶۰	۶۰۰,۶۳۵	پالایش نفت اصفهان
۸,۳۲۴,۲۶۸,۰۸۸	۸,۱۱۶,۸۲۵,۷۸۴	۷,۶۰۱,۹۸۹,۴۰۲	۷,۶۹۴,۳۸۲,۶۶۰	۶,۴۲۷,۳۳۰	سر. خوارزمی
۴,۸۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۳,۰۷۹,۲۰۸	۷,۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۷,۵۷۲,۱۳۷,۹۵۷	۳,۱۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
۴,۳۰۵,۹۳۸,۰۰۰	۷,۵۱۸,۴۹۴,۸۳۳	۲,۴۹۳,۷۳۸,۸۰۰	۷,۵۱۸,۴۹۴,۸۳۳	۳,۳۶۸,۴۰۰	سر. آتیه دماوند
۶,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۲۴,۳۸۵,۸۷۶	۵,۸۳۰,۸۶۲,۴۰۰	۷,۳۵۰,۰۷۵,۹۳۰	۳,۶۸۱,۱۰۰	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۳,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۷,۸۱۹,۵۶۷	۶,۳۴۱,۰۰۳,۷۶۰	۷,۱۸۷,۴۷۷,۸۲۸	۶,۹۵۲,۸۵۵	بانک صادرات ایران
۴,۱۰۸,۳۲۲,۴۰۰	۶,۶۶۸,۸۷۹,۵۷۵	۳,۸۷۴,۷۶۴,۴۰۰	۷,۰۷۴,۴۷۹,۵۷۵	۲,۰۹۵,۶۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱۶,۷۷۶,۳۲۷,۴۲۱	۱۵,۶۶۵,۹۱۶,۳۳۵	۶,۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۹۷۷,۹۰۱,۴۷۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	سر. غدیر
۴,۵۵۳,۶۸۵,۲۹۲	۶,۸۶۰,۳۷۵,۲۱۵	۳,۹۴۵,۹۷۲,۲۶۴	۶,۸۶۰,۳۷۵,۲۱۵	۲,۰۸۱,۲۰۹	فولاد مبارکه اصفهان
۴,۹۹۶,۲۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۸,۹۲۳,۸۹۶	۲,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۳۸,۹۲۳,۸۹۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	سیمان شاهرود
۳,۹۲۴,۹۳۴,۰۹۰	۶,۲۶۵,۴۷۷,۲۸۹	۲,۰۱۵,۴۴۷,۲۸۰	۶,۲۶۵,۴۷۷,۲۸۹	۴۳۹,۶۷۰	پالایش نفت بندر عباس
۱,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۳,۱۰۰,۱۷۹	۵,۱۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۵,۱۶۹,۷۴۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۳,۶۱۹,۹۲۷,۵۰۰	۵,۲۹۰,۲۱۸,۵۷۹	۳,۱۷۴,۰۴۵,۰۰۰	۵,۲۹۰,۲۱۸,۵۷۹	۹۹۷,۵۰۰	چادرملو
۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری آساز
۳,۴۷۰,۱۱۷,۶۴۹	۴,۱۲۴,۰۳۵,۶۱۱	۱,۹۲۴,۳۴۶,۶۳۸	۴,۱۲۴,۰۳۵,۶۱۱	۹۵۳,۵۹۱	کالسیمین
۲,۳۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۳,۱۰۴,۴۲۰	۳,۱۹۲,۵۹۲,۵۰۰	۴,۰۱۶,۱۷۳,۹۰۰	۱,۵۰۹,۵۰۰	ریخته گری تراکتور
-	-	۳,۴۳۲,۶۲۰,۰۰۰	۳,۹۹۸,۹۴۰,۷۵۴	۱,۱۸۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۴,۰۱۴,۱۵۹,۱۵۰	۳,۹۹۰,۲۶۰,۲۹۸	۲,۸۸۸,۰۷۴,۹۰۰	۳,۹۹۰,۲۶۰,۲۹۸	۲۶۴,۹۶۱	نفت ایرانول
-	-	۳,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۹,۲۴۵,۴۷۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	سر. سایپا
۲,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۶,۹۰۰,۸۸۷	۲,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۶,۹۰۰,۸۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۲,۴۴۷,۷۵۲,۸۶۰	۳,۴۳۰,۰۲۱,۵۸۶	۱,۹۴۳,۶۷۸,۱۰۰	۳,۴۳۰,۰۲۱,۵۸۶	۳۰۵,۱۳۰	صنایع شیمیایی ایران
۲,۵۸۴,۸۶۵,۲۵۰	۳,۳۵۹,۱۰۴,۳۷۵	۲,۰۰۱,۰۵۱,۲۴۰	۳,۳۵۹,۱۰۴,۳۷۵	۱,۰۴۴,۳۹۰	سر. امید
۳,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۸,۱۹۹,۶۱۲	۲,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۸,۱۹۹,۶۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	سر. صندوق بازنشتگی
۱,۶۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۴,۱۵۲,۱۱۸	۱,۴۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۴,۱۵۲,۱۱۸	۷۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان

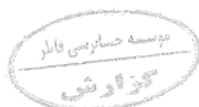
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		تعداد	دارایی
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
۲,۹۲۳,۵۵۰,۰۰۰	۲,۷۰۳,۸۱۵,۹۸۵	۲,۱۶۹,۸۶۰,۰۰۰	۳,۱۲۳,۸۱۵,۹۸۵	۷۷۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۱,۸۲۲,۹۴۸,۷۹۴	۲,۶۷۱,۲۳۷,۱۶۴	۲,۰۸۶,۴۵۷,۵۸۰	۲,۶۷۱,۲۳۷,۱۶۴	۴۱۵,۶۲۹	سر. دارویی تامین
۹,۶۷۱,۸۱۱,۰۷۲	۱۰,۵۳۰,۲۴۶,۸۷۰	۲,۳۶۵,۵۸۰,۸۰۰	۲,۵۲۲,۲۷۰,۷۲۳	۱,۰۱۴,۴۰۰	بانک ملت
۲,۸۵۸,۱۲۸,۵۰۲	۲,۴۴۴,۱۲۰,۵۹۴	۲,۰۲۷,۸۹۸,۹۰۷	۲,۴۴۴,۱۲۰,۵۹۴	۲۹۷,۰۴۱	تأسیسات راه آهن
۱,۴۶۹,۰۰۶,۴۷۲	۲,۲۷۴,۴۶۰,۳۳۸	۱,۱۰۱,۷۵۴,۸۵۴	۲,۲۷۴,۴۶۰,۳۳۸	۲۲۶,۴۱۹	پتروشیمی شازند
۱,۴۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۱,۴۵۴,۳۱۲	۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۱,۴۵۴,۳۱۲	۴۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
۱,۵۵۹,۱۷۴,۴۵۲	۲,۱۴۲,۵۶۶,۳۱۳	۱,۰۰۲,۳۹۹,۳۷۶	۲,۱۴۲,۵۶۶,۳۱۳	۹۴۸,۵۲۰	سر. توسعه معادن و فلزات
۱,۹۷۹,۳۶۳,۰۸۵	۲,۱۰۴,۰۹۸,۴۸۶	۱,۲۱۷,۲۶۸,۷۳۵	۲,۱۰۴,۰۹۸,۴۸۶	۴۱۶,۴۴۵	کارت اعتباری ایران کیش
۷۸۶,۴۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۶,۹۲۸,۱۲۸	۶۱۲,۰۴۰,۰۰۰	۱,۸۱۶,۹۲۸,۱۲۸	۵۳۵,۰۰۰	سیمان سپاهان
۹۳۱,۶۰۸,۰۰۰	۱,۳۵۹,۸۶۹,۰۸۱	۱,۰۳۱,۰۷۶,۰۰۰	۱,۳۵۹,۸۶۹,۰۸۱	۱۰۸,۰۰۰	گروه صنعتی پاکشو
۹۰۷,۹۷۰,۰۰۰	۱,۲۰۲,۴۳۱,۲۶۹	۷۱۱,۳۸۲,۰۰۰	۱,۲۰۲,۴۳۱,۲۶۹	۱۱۹,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
-	-	۹۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۵۶۹,۵۳۱	۲۰۰,۰۰۰	تایید و اتر خاورمیانه
۲,۳۲۷,۵۴۹,۷۴۴	۱,۷۴۷,۸۶۵,۹۰۲	۱,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۷,۲۵۷,۲۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایپا
-	-	۷۱۵,۶۹۱,۷۵۴	۸۸۸,۹۱۳,۳۳۱	۷۷,۶۰۷	تولید برق عسلویه مپنا
۱,۸۲۶,۴۹۴,۶۲۴	۳۸۰,۰۱۵,۱۵۵	۱,۳۱۷,۴۰۰,۵۶۸	۳۸۰,۰۱۵,۱۵۵	۱۳۱,۱۷۶	نفت پارس
۸۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۴۳۵,۶۱۹	۷۱۹,۴۰۰,۰۰۰	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	۸۱,۶۸۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۸۰,۴۰۰	۸,۰۰۰	نفت سپاهان
-	-	۷۸,۲۷۵,۴۸۰	۹۶,۸۲۱,۹۸۹	۲۹,۲۴۰	صنعتی بارز
۶۶۵,۷۳۲,۸۰۸	۷۳,۸۰۷,۱۲۲	۱,۰۸۰,۶۶۳,۰۱۲	۷۳,۸۰۷,۱۲۲	۲۶,۰۵۲	گلوکوزان
۱۰۸,۰۱۸,۸۰۰	۳۱,۷۲۶,۹۲۲	۷۹,۰۲۰,۶۲۰	۳۱,۷۲۶,۹۲۲	۳۴,۷۷۰	نیروکلر
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
۱۰۲,۹۲۱,۱۷۱	۹۵,۶۰۹,۵۲۷	۸,۶۳۹,۸۰۱	۲,۸۱۶,۷۰۴	۶۶,۵۱۱	سایر
۲۹۶,۶۲۵,۷۸۵,۸۰۰	۳۳۲,۰۸۲,۴۱۳,۵۰۱	۲۴۸,۹۹۱,۲۹۷,۶۲۷	۳۳۰,۸۹۴,۵۸۳,۵۴۷	۱۳۶,۸۴۰,۵۸۴	
	(۳۵,۴۵۶,۶۲۷,۷۰۱)		(۸۱,۹۰۲,۶۲۲,۲۳۰)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۲۹۶,۶۲۵,۷۸۵,۸۰۰	۲۹۶,۶۲۵,۷۸۵,۸۰۰	۲۴۸,۹۹۱,۲۹۷,۶۲۷	۲۴۸,۹۹۱,۹۶۱,۳۱۷		



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
 گزارشگری مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی منتهی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
خالص	خالص		
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۲,۷۶۵,۲۲۰	-	۸۲,۷۶۵,۲۲۰
۴۱,۶۲۳,۷۳۳,۱۸۱	۳۷,۸۶۴,۰۲۴,۷۵۱	-	۳۷,۸۶۴,۰۲۴,۷۵۱
-	-	(۳۳,۶۹۳,۵۷۷)	۳۳,۶۹۳,۵۷۷
۴۱,۶۲۳,۷۳۳,۱۸۱	۳۷,۸۶۴,۰۲۴,۷۵۱	۳۷,۸۹۷,۷۱۸,۳۲۸	۳۷,۸۹۷,۷۱۸,۳۲۸
۴۱,۶۲۳,۷۳۳,۱۸۱	۳۷,۹۴۶,۷۸۹,۹۷۱	۳۷,۸۹۷,۷۱۸,۳۲۸	۳۷,۹۸۰,۴۸۳,۵۴۸

اسناد دریافتنی تجاری
 سود سهام دریافتنی (۱-۶)
 سایر

۱-۶ سود سهام دریافتنی:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶,۰۰۰,۰۷۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۷۸,۰۰۰
۹۴,۵۰۰,۳۵۰	۲,۴۳۷,۶۰۲,۸۵۰
۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۱۰,۲۵۰,۰۰۰
۱,۷۱۰,۴۸۲,۴۰۰	۱,۸۳۵,۴۱۵,۹۰۰
۶۷۳,۶۸۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۳۶۰,۰۰۰
۱,۴۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۸۲,۵۰۰,۷۲۴	۱,۳۰۰,۰۷۰,۰۰۰
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۰۰,۹۵۲,۵۰۰	۹۰۰,۹۵۲,۵۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸۴,۳۰۵,۸۰۸	۸۸۴,۳۰۵,۸۰۸
۶۰۹,۴۱۰,۳۰۰	۷۴۱,۸۹۰,۸۰۰
۱۷۱,۸۷۰,۰۰۰	۵۶۰,۸۳۷,۴۳۰
-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸۳,۶۱۳,۴۷۹	۴۷۸,۰۱۳,۴۷۹
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۲۴,۸۰۰,۰۰۰
-	۴۰۲,۷۴۵,۳۰۰
۳۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۸۰۰,۰۰۰
۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰
۳۱۱,۷۲۱,۷۵۰	۳۱۱,۷۲۱,۷۵۰
۶۱۰,۲۹۸,۲۴۰	۲۸۶,۰۷۷,۳۰۰
۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۶,۱۶۹,۸۷۰	۲۵۶,۱۶۹,۸۷۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۲۶,۴۲۵,۰۰۰
۲۴۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۲۰۰,۰۰۰
۱۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۲۰۰,۰۰۰
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۹۸,۶۰۰,۰۰۰
-	۷۵,۴۷۳,۰۰۰
۸,۸۹۹,۶۹۹,۷۶۰	۲۳۸,۸۳۵,۷۶۴
۴۱,۶۲۳,۷۳۳,۱۸۱	۳۷,۸۶۴,۰۲۴,۷۵۱

نواندیشان دنیای اقتصاد
 سرمایه گذاری غدیر
 سیمان شاهرود
 گل گهر
 کارت اعتباری کیش
 اتیه دماوند
 مخابرات ایران
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 کاشی پارس
 پالایش نفت اصفهان
 س صندوق بازنشستگی
 سرمایه گذاری خوارزمی
 نفت ایرانول
 سر امید
 پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
 صنایع مس
 بانک صادرات ایران
 پتروشیمی مبین
 صنایع شیمیایی ایران
 پالایش نفت تهران
 گروه صنعتی پاکشو
 سر دارویی تامین
 کالسیمین
 مدیریت پروژه های نیرو گاهی
 توسعه معادن و فلزات
 ایران ترانسفو
 ریخته گری تراکتور
 پتروشیمی خراسان
 سیمان سپاهان
 سر توسعه ملی
 لیزینگ ایرانیان
 پتروشیمی شازند
 سایر

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۱۲,۶۳۳,۱۳۸	۹۰۲,۶۳۳,۰۱۰
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۱۳۱,۳۷۷	۲۳,۵۲۸,۲۵۷
۲,۲۱۵,۰۰۰	۲,۲۱۵,۰۰۰
۱,۴۸۷,۹۶۹,۵۱۵	۱,۳۸۸,۳۷۶,۲۶۷

بدهی کارکنان (۷-۱)

ودیعه ترهین (۷-۲)

مالیات بر ارزش افزوده

سایر

۷-۱- مانده بدهی کارکنان بابت اعطای وام ضروری ، وام خرید خودرو و مانده بدهی سنواتی پرسنل مستعفی می باشد. در خصوص وصول مانده پرسنل مستعفی ، شرکت اقدام به طرح دعوای حقوقی نموده که نتیجه دعوی ، حکم به نفع شرکت صادر شده و در حال حاضر طلب مربوطه عمدتاً وصول شده 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 که نتیجه دعوی ، حکم به نفع شرکت صادر شده و در حال حاضر وصول طلب مربوطه در دست پیگیری می باشد .



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

بخار شکر مالی مسکن دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۸- دارایی های ثابت مشهود:

صورت خلاصه بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت در پایان خردادماه ۱۳۹۴ بشرح زیر میباشد:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	استهلاک	مانده در	مانده در
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دارایی های	طی	دارایی های	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
			فروخته شده	دوره مالی	فروخته شده	طی دوره مالی
۱۰۷,۵۶۲,۰۷۳	۹۲,۳۵۵,۲۴۱	۱۳۰,۱۴۴,۷۵۹	.	۱۵,۳۰۶,۸۳۲	۱۱۴,۸۳۷,۹۲۷	۲۲۲,۴۰۰,۰۰۰
						وسایط نقلیه
۲۴۶,۲۸۰,۵۸۰	۲۶۱,۹۷۶,۱۵۸	۳۶۵,۷۷۸,۸۷۳	.	۲۹,۷۲۴,۴۲۲	۳۳۶,۰۵۴,۴۵۱	۶۲۷,۷۵۵,۰۳۱
						اثاثیه و محصولات
۲۵۲,۸۴۲,۶۵۳	۲۵۴,۳۳۱,۳۹۹	۴۹۵,۹۲۳,۶۳۲	.	۴۵,۰۳۱,۳۵۴	۴۵۰,۸۹۲,۳۷۸	۸۵۰,۱۵۵,۰۳۱
						جمع
						۴۵,۴۲۰,۰۰۰
						۸۰۴,۷۲۵,۰۳۱



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
 گزارشگری مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی منتهی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۱,۷۹۴,۶۹۳,۵۹۵	۳۱,۵۴۴,۶۹۳,۵۹۵
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۲۹۴,۶۹۳,۵۹۵	۳۲,۰۴۴,۶۹۳,۵۹۵

خالص سرمایه گذاری در سهام شرکتها

سپرده بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین

۹-۱ - خالص سرمایه گذاری در سهام شرکتها:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	نام شرکت
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته
ریال	ریال	ریال
۱۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	.
۱۱,۳۹۴,۶۶۲,۸۸۱	۱۱,۳۹۴,۶۶۲,۸۸۱	.
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
.	.	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰)
۷۲,۴۶۶,۷۷۰	۷۲,۴۶۶,۷۷۰	.
۱۷,۵۴۶,۷۲۶	۱۷,۵۴۶,۷۲۶	.
۱۳,۵۸۱,۶۴۸	۱۳,۵۸۱,۶۴۸	.
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴,۱۳۱,۷۵۸	۴,۱۳۱,۷۵۸	.
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
۳,۸۵۸,۰۴۶	۳,۸۵۸,۰۴۶	.
۲,۷۲۲,۲۶۶	۲,۷۲۲,۲۶۶	.
۶,۷۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰	.
۱,۱۶۲,۴۵۵	۱,۱۶۲,۴۵۵	.
۷۰۶,۲۸۶	۷۰۶,۲۸۶	.
۴۲۷,۸۰۰	۴۲۷,۸۰۰	.
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	.
۲۱۴,۸۵۰	۲۱۴,۸۵۰	.
۶۲,۴۰۰	۶۲,۴۰۰	.
۴۳,۲۰۹	۴۳,۲۰۹	.
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	.
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	.
۳۱,۷۹۴,۶۹۳,۵۹۵	۳۱,۵۴۴,۶۹۳,۵۹۵	(۴۶,۰۰۰,۰۰۰)
		۳۱,۵۹۰,۶۹۳,۵۹۵
		۳۰,۳۰۰,۹۵۰

شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد

آبفر

کارگزاری صنعت بیمه نوآندیشان

فولاد مخصوص ایران

چینی سازی البرز

کارتن البرز

صنعتی مهرآباد

ریوان سرام

بورس اوراق بهادار

صنایع یخچال سازی لرستان

ترغیب صنعت ایران و ایتالیا

بلبرینگ ایران

نساجی بابکان

توسعه تجارت صنعت و معدن

نساجی خوی

شهر صنعتی رشت

انبارهای عمومی البرز

شبکه صرافیه صنعت و معدن

حباب ساز

کیش خودرو

شهر صنعتی فیروز کوه

گرانیت ایران

کرمایت

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۹-۱-۱ شرکت فولاد مخصوص ایران در سال ۱۳۵۴ به منظور ایجاد و بهره برداری از کارخانه تولید فولاد مخصوص با استفاده از کمکها و دانش فنی شرکت کروزلوار فرانسه و با مشارکت شرکت ملی فولاد تاسیس گردیده لیکن نظر به اینکه شرکت ملی فولاد ایران راسا اقدام به ایجاد یک واحد دیگر تولیدی نموده ، لذا این شرکت را به حالت تعلیق درآورده و ادامه فعالیت آن منتفی به نظر میرسد، بدین منظور برای این سرمایه گذاری کاهش ارزش انباشته در نظر گرفته شده است.

۹-۱-۲ 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- حسابهای پرداختنی تجاری

تجدید ارائه شده	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱.۴۰۴.۲۵۵.۴۱۹	۳۳۲.۴۵۱.۶۹۸
۵۸۹.۱۱۵	۱۰۹.۲۶۵.۵۸۹
۱.۴۰۴.۸۴۴.۵۳۴	۴۴۱.۷۱۷.۲۸۷

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (۱۰-۱)

سایر

۱۰-۱ گردش حسابهای فی مابین با شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن بشرح زیر میباشد:

تجدید ارائه شده	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۴۰۴.۲۵۵.۴۱۹
۷۲۸.۰۱۴.۲۶۶	۳۹۱.۰۳۳.۷۵۱
۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰
(۱.۸۷۶.۷۶۴.۲۴۷)	(۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
-	(۹۷۰.۱۲۷.۴۷۲)
۱.۳۲۰.۱۰۳.۰۰۰	-
(۶۷.۰۹۷.۶۰۰)	(۴۹۲.۷۱۰.۰۰۰)
۱.۴۰۴.۲۵۵.۴۱۹	۳۳۲.۴۵۱.۶۹۸

مانده ابتدای دوره مالی

بابت هزینه های مشترک

پاداش مجمع هیات مدیره

پرداخت به سرمایه گذاری صنعت و معدن

بابت سهم واگذاری بیمه نواندیشان

شناسایی واریزی حق تقدم حافظ (سنواتی)

بابت هزینه های فی مابین

مانده در پایان دوره (سال) مالی

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۹.۷۸۲.۳۸۲	۲۹.۳۴۹.۹۷۵
۳۱.۶۷۱.۸۱۵	۵۲.۵۷۰.۶۴۶
۴۱.۱۰۱.۴۲۵	۲۱.۳۷۲.۷۵۰
۲۵۲.۷۴۷.۴۷۵	۲۵۸.۲۴۷.۴۷۵
۹۶.۲۸۷.۶۷۱	۴۸.۱۷۵.۸۳۵
۱۲۶.۰۰۹.۵۷۷	۱۰۸.۷۸۹.۵۷۷
۵۶۷.۶۰۰.۳۴۵	۵۱۸.۵۰۶.۲۵۸

وزارت امور اقتصادی و دارایی (مالیاتهای حقوق، تکلیفی و اجاره)

سازمان تامین اجتماعی - بابت حق بیمه های پرداختنی

ذخیره هزینه های معوق

واریزیهای نامشخص

اسناد پرداختنی

سایر

۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	.
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
(۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۵۰.۱۲۷.۰۶۲.۸۸۰)
.	۶۴.۸۷۲.۹۳۷.۱۲۰

مانده ابتدای دوره (سال) مالی

سود تقسیمی شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه

پرداخت و تهاتر از محل سود سهام پرداختنی سرمایه گذاری



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

گزارشگری مالی منطبق دوره اول

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منطبق ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۳- ذخیره مالیات

وضعیت مالیات عملکرد دوره های مالی منتهی به پایان شهریور ماه ۱۳۸۷ لغایت پایان خردادماه ۱۳۹۴ به شرح زیر می باشد:

وضعیت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		مالیات - ریال					
	ریال									
	مانده ذخیره	۱۵۲,۳۹۷,۸۵۳	مانده ذخیره	۱۵۲,۳۹۷,۸۵۳	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایبرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی
در جریان رسیدگی	قطعی و تسویه شده است	-	-	-	۷,۵۷۰,۶۴۹	۷,۵۷۰,۶۴۹	۲۶,۳۴۶,۱۲۵	۷,۵۷۰,۶۴۹	۰	۶۰۹,۵۹۱,۴۱۲
	قطعی و تسویه شده است	-	-	-	۵,۰۸۵,۸۶۲	۵,۰۸۵,۸۶۲	۵,۰۸۵,۸۶۲	۲۰,۳۴۳,۴۵۰	۰	۳۰,۳۸۲,۵۹۶
	قطعی و تسویه شده است	-	-	-	۸۱,۶۹۶,۵۴۲	۸۱,۶۹۶,۵۴۲	۸۱,۶۹۶,۵۴۲	۸۸,۳۰۴,۴۰۶	۰	۸۱,۳۷۳,۸۰۰
	قطعی و تسویه شده است	-	-	-	۱۷,۹۲۰,۰۰۰	۱۷,۹۲۰,۰۰۰	۱۷,۹۲۰,۰۰۰	۱۴,۸۵۱,۴۹۸	۰	۳۵۳,۳۱۷,۶۲۴
	قطعی و تسویه شده است	-	-	-	۵,۰۲۶,۳۴۱	۵,۰۲۶,۳۴۱	۵,۰۲۶,۳۴۱	-	۰	۵۹,۴۰۵,۹۹۲
	رسیدگی شده، برگ تشخیص صادر شده است	-	-	-	-	-	۶,۶۴۵,۳۲۸,۹۹۹	-	۰	۱۶,۵۶۱,۲۸۰
	رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	-	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
		۱۵۲,۳۹۷,۸۵۳		۱۵۲,۳۹۷,۸۵۳					۷۸۷,۲۸۴,۰۲۴	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		۱۵۲,۳۹۷,۸۵۳		۱۵۲,۳۹۷,۸۵۳					۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۱-۱۳- رسیدگی امور مالیاتی برای سال منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ منتج به تشخیص مبلغ ۶۴۵ میلیون ریال مالیات عملکرد گردیده است. شرکت نسبت به رای صادره در مهلت قانونی اعتراض ننموده است.

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۳۷,۴۳۳,۶۵۹	۱۵۶,۱۳۷,۶۷۱
(۹۶,۲۸۷,۶۷۱)	.
۱۱۴,۹۹۱,۶۸۳	۴۸,۶۲۱,۴۲۵
۱۵۶,۱۳۷,۶۷۱	۲۰۴,۷۵۹,۰۹۶

مانده در ابتدای سال (دوره) مالی
مبلغ پرداخت شده طی سال (دوره) مالی
ذخیره تامین شده

۵۶- سرمایه

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
مبلغ اسمی - ریال	مبلغ اسمی - ریال	درصد سهام	تعداد سهام
۲۴۹,۹۹۹,۹۹۷,۰۰۰	۲۴۹,۹۹۹,۹۹۷,۰۰۰	۹۹,۹۹۷	۲۴۹,۹۹۹,۹۹۷
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
شرکت تواندیشان دنیای اقتصاد
شرکت ترغیب صنعت ایران و ایتالیا
شرکت تسهیلات بازرگانی صنعتی

۱۶- اندوخته قانونی

مانده حساب اندوخته قانونی بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۷,۳۸۳,۸۰۷,۲۴۲	۲۱,۳۱۸,۹۴۹,۲۹۳
۳,۹۳۵,۱۴۲,۰۵۱	-
۲۱,۳۱۸,۹۴۹,۲۹۳	۲۱,۳۱۸,۹۴۹,۲۹۳

مانده ابتدای سال مالی
انتقال از محل سود سال مالی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۷ اساسنامه، معادل ۵٪ از سود خالص سالیانه 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.

۱۷- خالص فروش سهام

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

تعداد سهام	خالص فروش	قیمت تمام شده	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۹,۰۷۳,۸۲۴	۱۷,۹۸۷,۹۵۱,۸۸۶	۱۶,۳۰۲,۶۳۱,۸۸۵
سایپا	۷۵۲,۶۷۳	۱,۲۲۷,۲۵۵,۸۶۷	۷۵۰,۶۰۸,۶۲۶
بانک ملت	۵,۱۷۹,۴۵۶	۱۲,۸۵۴,۴۴۲,۱۱۶	۱۱,۹۱۰,۹۲۵,۶۱۳
ایران خودرو دیزل	۱,۶۴۲,۶۹۱	۱,۲۷۱,۳۶۶,۲۸۶	۱,۰۰۴,۹۵۳,۱۲۸
پارس خودرو	۳,۳۸۶,۹۲۶	۳,۳۳۸,۱۵۹,۷۳۶	۲,۸۵۶,۵۳۶,۵۳۲
سر. غدیر	۳,۱۱۲,۶۸۹	۹,۴۲۵,۴۷۸,۷۴۹	۸,۶۸۸,۰۱۴,۸۶۲
بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان	۲۵۰,۰۰۰	۹۸۰,۱۲۷,۴۷۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سر. گروه توسعه ملی	۲۰,۳۴۸	۱۱۷,۵۳۸,۹۰۷	۹۲,۸۰۲,۷۱۸
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۹,۲۲۴,۹۶۵	۲,۱۱۱,۳۱۱,۳۲۸
پالایش نفت تهران	۳۱۲,۶۰۲	۱,۴۹۹,۷۱۵,۸۱۷	۵,۶۴۱,۰۵۱,۴۹۱
رایان سایپا	۱,۴۶۱,۱۷۶	۲,۷۹۹,۵۵۲,۷۵۴	۲,۳۴۱,۷۱۵,۹۵۳
سر. خوارزمی	۲,۸۹۵,۳۷۴	۴,۸۸۰,۹۲۲,۸۸۶	۳,۹۸۶,۳۸۷,۶۸۹
تولید برق عسلویه مینا	۱۲۲,۳۹۳	۱,۴۸۹,۹۶۰,۶۰۸	۱,۴۰۱,۸۹۳,۷۶۴
سر. مسکن	۱,۳۱۶,۰۳۱	۲,۳۶۰,۱۷۷,۴۷۶	۲,۰۹۹,۵۱۰,۶۷۸
صنعتی بارز	۴۹,۲۴۰	۱۸۳,۷۴۲,۱۵۲	۱۶۳,۰۴۷,۷۰۰
سیمان خوزستان	۴,۰۰۰	۱۸,۰۵۲,۳۱۱	۱۷,۸۸۶,۵۰۸
	۲۹,۸۷۹,۴۲۳	۶۲,۵۵۳,۶۶۹,۹۸۸	۵۹,۶۱۹,۲۷۸,۴۷۵
			۲,۹۳۴,۳۹۱,۵۱۳

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۸- سود حاصل از سرمایه گذاریها :

دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۹,۵۹۰,۰۹۷,۲۵۰	۶۰,۰۵۷,۱۵۸,۸۵۷	۱۵,۰۳۱,۱۹۲,۵۳۰	۱۸-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۳۹۱,۹۹۸,۱۲۱	۴,۳۸۱,۸۳۱,۳۸۹	۶۰۲,۰۸۰,۰۰۰	۱۸-۲ سایر درآمدهای عملیاتی
۳,۸۷۷,۷۹۵,۲۴۵	۵,۰۶۴,۶۷۶,۱۶۶	۲,۴۸۱,۲۱۹,۷۲۵	سود سپرده های بانکی
۴۳,۸۵۹,۸۹۰,۶۱۶	۶۹,۵۰۳,۶۶۶,۴۱۲	۱۸,۱۱۴,۴۹۲,۲۵۵	

۱۸-۱ - سود حاصل از سرمایه گذاریها عمدتاً عبارتست از سهم سود شرکت از محل سودخالص تقسیم شده به موجب مصوبات مجامع عادی شرکتهای سرمایه پذیر که مجامع عمومی آنها تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ برگزار گردیده و به شرح زیر می باشد :

سود سهام	سود نقدی هر سهم	تعداد سهام	سال مالی	
شناسایی شده - ریال	(DPS)	در تاریخ مجمع	شرکت	
ریال	ریال			
۱۱,۴۲۹,۶۰۰	۱,۳۰۰	۸,۷۹۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نفت پارس
۴۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پتروشیمی مبین
۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	گروه صنعتی پاکشو
۲۲۶,۴۲۵,۰۰۰	۱۵۰	۱,۵۰۹,۵۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریخته گری تراکتور
۶۹,۸۴۶,۳۰۰	۹۰۰	۷۷,۶۰۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تولید برق عسلویه مینا
۷۴۱,۸۹۰,۸۰۰	۲,۸۰۰	۲۶۴,۹۶۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نفت ایرانول
۷۵,۴۷۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۵,۴۷۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پتروشیمی سازند
۱۲۴,۹۳۳,۵۰۰	۳۰۰	۴۱۶,۴۴۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	کارت اعتباری ایران کیش
۵۶۰,۸۳۷,۴۳۰	۵۳۷	۱,۰۴۴,۳۹۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سر. امید
۲۸۶,۰۷۷,۳۰۰	۳۰۰	۹۵۳,۵۹۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	کالسیمین
۲۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۱۹,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پتروشیمی خراسان
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سیمان شاهرود
۲,۳۴۳,۱۰۲,۵۰۰	۵۰۰	۴,۶۸۶,۲۰۵	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سر. غدیر
۶۷۳,۶۸۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۱۲۲,۸۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سر. آتیه دماوند
۵,۱۲۷,۰۶۲,۸۸۰	۲۴۰	۲۱,۳۶۲,۷۶۲	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سر. صنعت و معدن
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۷۷,۷۶۵,۲۲۰	۵,۹۷۰	۱۳,۰۲۶	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	گلوکوزان
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سر. صندوق بازنشستگی
۳۹۶,۶۶۹,۰۰۰	۱,۳۰۰	۳۰۵,۱۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	صنایع شیمیایی ایران
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۵,۰۰۰		بیمه توسعه صنعت و معدن نوآندیشان
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ماشین سازی اراک
۱۵,۰۳۱,۱۹۲,۵۳۰				

۱۸-۲ - سایر درآمدهای عملیاتی ناشی از شناسایی سود اوراق تسهیلات بانک مسکن می باشد، با توجه به تعلق اوراق در تاریخ ترازنامه ، سود مربوطه برآورد و در حسابها انعکاس یافته است.

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۱۹- هزینه های اداری و عمومی

دوره مالی ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۹۵,۹۵۳,۶۷۸	۳,۶۵۰,۸۰۹,۷۲۲	۲,۷۵۹,۶۸۶,۶۵۸	۱۹-۱ هزینه های حقوق و مزایای کارکنان
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه پاداش هیات مدیره
۲۰۷,۷۶۸,۷۰۴	۴۱۱,۱۴۸,۵۴۶	۲۱۰,۰۳۸,۴۰۲	هزینه پیمانکاری
۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۲۵۰,۰۰۰	اجاره
۲۷۲,۰۴۴,۰۹۱	۴۷۶,۵۵۳,۰۹۱	۱۱۷,۲۰۴,۱۰۰	حق الزحمه خدمات مشاوره ای و حسابرسی
۵۷,۴۲۶,۷۰۰	۱۱۰,۰۰۹,۷۰۰	۶۹,۰۴۹,۹۱۰	آبدارخانه ، غذا و پذیرایی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور هیات مدیره
۴۱,۹۲۸,۴۰۰	۸۶,۸۴۵,۴۰۰	۴۹,۴۹۳,۰۰۰	سوخت و تعمیرات وسائط نقلیه
۴۵,۹۶۷,۸۱۰	۹۶,۱۸۴,۱۴۴	۴۵,۰۳۱,۲۵۴	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۳۵,۱۷۷,۰۰۰	۵۶,۹۰۲,۰۰۰	۴۲,۹۵۲,۰۰۰	ملزومات و قطعات کامپیوتر
۲۰,۵۲۱,۲۰۰	۵۶,۱۵۷,۶۰۰	۱۸,۵۵۰,۵۳۸	آب و برق و گاز مصرفی
۲۵,۵۷۵,۵۰۰	۲۸۴,۶۹۹,۵۰۰	۱۵,۸۶۴,۰۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۸,۳۴۰,۰۰۰	۱۳,۸۶۰,۰۰۰	۵,۸۳۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۹۰,۳۹۲	۴,۴۱۳,۰۷۵	بیمه دارایی ها
۱,۹۷۴,۵۳۰	۸,۹۳۰,۳۳۰	۲,۶۱۲,۸۸۰	پست و مخابرات
۲۶۷,۰۹۷,۶۰۰	۲۶۴,۸۲۵,۰۰۰	.	تعمیرات و نگهداری ساختمان
۵۱۸,۱۴۶,۸۹۲	۴۴۷,۲۷۶,۴۶۰	۲۴۹,۹۹۹,۲۴۸	سایر
۴,۵۰۹,۴۲۲,۱۰۵	۷,۲۱۶,۴۹۱,۸۸۵	۴,۶۱۸,۹۷۵,۰۶۵	

۱۹-۱ - صورت ریز هزینه های حقوق و مزایای کارکنان بشرح زیر میباشد:

دوره مالی ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۲۹,۲۷۸,۲۶۸	۹۰۸,۱۸۹,۲۶۸	۶۲۲,۴۳۷,۹۳۶	حقوق
۶۶۳,۷۶۵,۲۷۶	۹۷۰,۴۹۶,۵۴۳	۷۴۹,۱۱۵,۳۴۷	عیدی و پاداش
۲۸۴,۵۳۴,۵۰۳	۶۱۶,۱۵۶,۱۵۳	۵۲۴,۶۹۷,۱۵۸	پاداش بهره وری (کارانه)
۲۱۶,۸۱۰,۱۳۶	۴۷۴,۵۳۳,۵۷۷	۲۹۱,۸۴۰,۱۳۴	اضافه کاری
۱۵۴,۴۶۳,۵۷۱	۳۱۹,۶۹۰,۲۴۹	۲۳۴,۰۰۸,۵۲۹	حق بیمه سهم کارفرما
۷۷,۴۸۱,۷۴۵	۱۴۹,۶۷۲,۹۶۰	۸۱,۴۵۰,۰۹۲	بازخرید سنوات خدمت و بازخرید مرخصی
۴۴,۸۱۳,۹۸۰	۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۴۱,۵۱۳	ایاب و ذهاب و تغذیه
۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	بن کارگری
۵,۹۹۵,۳۰۵	۱۳,۲۴۸,۷۶۵	۸,۷۶۴,۰۰۵	حق اولاد و خوار و بار و مسکن
۸۱,۶۱۰,۸۹۴	۱۴۰,۰۲۲,۲۰۷	۱۳۶,۴۳۱,۹۴۴	سایر (امور رفاهی)
۱,۹۹۵,۹۵۳,۶۷۸	۳,۶۵۰,۸۰۹,۷۲۲	۲,۷۵۹,۶۸۶,۶۵۸	

۲۰- خالص سایر درآمد و هزینه های عملیاتی

خالص درآمد و هزینه های غیرعملیاتی متشکل از اقلام زیر میباشد:

دوره مالی ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	(۳۵,۴۵۶,۶۲۷,۷۰۱)	(۴۶,۴۴۵,۹۹۴,۵۲۹)
-	(۳۵,۴۵۶,۶۲۷,۷۰۱)	(۴۶,۴۴۵,۹۹۴,۵۲۹)

تعدیل ارزش سرمایه گذاری ها

۲۱- خالص درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

خالص درآمد و هزینه های غیرعملیاتی متشکل از اقلام زیر میباشد:

دوره مالی ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۷۴,۸۷۳	(۱۱,۱۷۲,۶۷۱)	-
-	(۲۷۷,۸۲۷)	-
۱۰,۰۷۴,۸۷۳	(۱۱,۴۵۰,۴۹۸)	-

فروش اموال و اثاثیه

سایر

۲۲- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی متشکل از اقلام زیر میباشد:

تجدید آرایه شده	تجدید آرایه شده	دوره مالی ششماهه منتهی به
دوره مالی ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۳۲۰,۱۰۳,۰۰۰	۱,۳۲۰,۱۰۳,۰۰۰	۱,۳۲۰,۱۰۳,۰۰۰
۱,۳۲۰,۱۰۳,۰۰۰	۱,۳۲۰,۱۰۳,۰۰۰	۱,۳۲۰,۱۰۳,۰۰۰

شناسایی مابه التفاوت واریزی حق تقدم کاشی حافظ سال ۱۳۸۸

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صودت تطبیق سودعملیاتی باجریان خالص ورودوجه نقدناشی ازفعالیت‌های عملیاتی بشرح زیراست :

دوره مالی ششماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ششماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۲,۱۱۸,۶۴۷,۶۴۹	۷۸,۷۱۴,۲۹۱,۵۲۲	(۳۰,۰۱۶,۰۸۵,۸۲۶)
۴۵,۹۶۷,۸۱۰	۹۶,۱۸۴,۱۴۴	۴۵,۰۳۱,۲۵۴
۷۵,۶۲۹,۱۳۵	۱۸,۷۰۴,۰۱۲	۴۸,۶۲۱,۴۲۵
-	۶,۹۹۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۷۲,۴۳۳,۱۷۲,۵۱۲)	۱۳,۵۰۲,۳۴۸,۵۴۷	۴۷,۰۳۱,۷۴۴,۴۸۳
(۲۰,۸۲۴,۷۳۲,۷۸۷)	(۲۴,۶۹۵,۱۳۷,۰۶۴)	۳,۷۷۶,۵۳۶,۴۵۸
(۹,۴۷۹,۱۷۹,۸۷۱)	(۱۴,۰۷۱,۳۶۵,۳۲۱)	(۱,۰۱۲,۲۲۱,۳۳۴)
	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
	(۲۷۷,۸۲۷)	.
(۳۰,۴۹۶,۸۴۰,۵۷۶)	۵۳,۵۵۹,۶۴۸,۰۱۳	۲۰,۱۲۳,۶۲۶,۴۶۰

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش(کاهش)ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت

کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(افزایش)کاهش حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی

افزایش(کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی

(کاهش) پیش دریافتها

سایر درآمدها و هزینه ها

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
 گزارشگری مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی میانی ششماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی با اهمیت و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲- رویدادهای بعد 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.

۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ 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					
کت سرمایه گذاری صنعت و معدن	عضو هیات مدیره	دریافت و پرداخت	۴,۷۹۳,۹۷۴,۲۲۳	*	۳۳۲,۴۵۱,۶۹۸ ریال
ب - سایر اشخاص وابسته					
کارگزاری بانک صنعت و معدن	شرکت همگروه	معاملات خرید سهام	۴۱۶۰۳۶۲۳,۳۵۲	**	۵۴۸۹۹,۲۱۷
		معاملات فروش سهام	۴۱,۶۵۸,۵۲۲,۵۶۹	**	

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 .

