

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)	نماد: وفرانسه	شماره اطلاعیه: ۱۵۰۸۱۴۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۴	سرمایه ثبت شده: ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

سرمایه گذاری ایران و فرانسه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص) در تاریخ 30 بهمن 1404 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 23 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، به طور عمده از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که به طور معمول در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. به شرح مندرجات یادداشت توضیحی 2-10 صورتهای مالی، سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت های استارت آپ و دانش بنیان به منظور افزایش بازدهی و ارزش ذاتی این سرمایه گذاری ها و فروش آن ها در آینده نگهداری شده است. مفاد این بند در نتیجه گیری این موسسه تاثیری نداشته است.

سایر موارد

5. ضوابط و مقررات حاکم بر شرکت های سرمایه گذاری (سهامی خاص) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص بند 3 ماده 7 دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان بورس مبنی برال به عدم اختصاص حداقل 70 درصد از دارایی های خود به سرمایه گذاری در اوراق بهادار شرکت های تحت کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه رعایت نگردیده است. همچنین تبصره 2 ماده 6 اساسنامه شرکت مبنی بر سرمایه گذاری در شرکت های فر و وابسته موضوع یادداشت توضیحی 3-10 صورت های مالی رعایت نگردیده است.

6. نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی مندرج در یادداشت توضیحی 2-13 صورتهای مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص به مواردی که حاکی از عدم انطباق آنها با دستورالعمل های سازمان بورس اوراق بهادار باشند، برخورد نشده است.

شیرکت: سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)	نماد: و فرانسه	شماره اطلاعیه: ۱۵۰۸۱۴۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۴	سرمایه ثبت شده: ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۲۴ فروردین ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی آزمودگان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمودگان	فرهاد فرزاد	۸۰۰۵۹۶	۱۱:۳۴:۳۱ ۱۴۰۵/۰۱/۳۰
مدیر موسسه آزمودگان	سید مرتضی فاطمی اردستانی	۸۰۰۵۷۹	۱۱:۳۹:۰۷ ۱۴۰۵/۰۱/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)	نماد: وفرانسه	شماره اطلاعیه: ۱۵۰۸۱۴۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۴	سرمایه ثبت شده: ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری						
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۵۱,۴۵۰	۳۳۷,۶۷۲	۴۴۴	پرداختی های تجاری	۳۳۹,۱۴۶	۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۲۳۳,۷۷۴	۸۹,۸۱۵	۲	پرداختی های غیر تجاری	۳۴,۰۸۴	۱۶۴
دریافتی های تجاری	۴۴,۱۲۸	۰	(۲۴)	مالیات پرداختی	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۱۰۳,۹۸۶	۰	۷	سود سهام پرداختی	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱,۴۳۳,۳۳۸	۰	۴	پیش دریافت های جاری	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	--
دریافتی های بلندمدت	۰	۴۲۷,۴۸۷	--	جمع بدهی های جاری	۳۷۳,۲۳۰	۱۵
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۶۱۹,۴۱۱	۰	۷	بدهی های غیر جاری	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	--
دارایی های نامشهود	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۱۳,۴۲۳	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۲۸۴	(۶)
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۶۱۹,۴۱۱	۱۳,۴۲۳	۷	جمع بدهی های غیر جاری	۱۴,۲۸۴	(۶)
		۴۴۰,۹۱۰		جمع بدهی ها	۳۸۷,۵۱۴	۱۴
				حقوق صاحبان سهام		
		۲,۲۰۰,۰۰۰		سرمایه	۲,۲۰۰,۰۰۰	۰
		۰		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	--
		۰		صرف (کسر) سهام	۰	--
		۰		سهام خزانه	۰	--
		۴۱,۱۸۰		اندوخته قانونی	۴۱,۱۸۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)	نماد: وفرانسه	شماره اطلاعیه: ۱۵۰۸۱۴۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۴	سرمایه ثبت شده: ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		
		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

--	*	*	سایر اندوخته ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
۳۹	۲۶۷,۴۱۸	۳۷۰,۶۵۹	سود (زیان) انباشته				
۴	۲,۵۰۸,۵۹۸	۲,۶۱۱,۸۳۹	جمع حقوق صاحبان سهام				
۵	۲,۸۹۶,۱۱۲	۳,۰۵۲,۷۴۹	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵	۲,۸۹۶,۱۱۲	۳,۰۵۲,۷۴۹	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)	نماد: وفرانسه	شماره اطلاعیه: ۱۵۰۸۱۴۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۴	سرمایه ثبت شده: ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی			---	
درآمد سود سهام	۲۳,۳۰۱	۶,۲۱۵	۲۷۵	۱۱,۲۴۵
درآمد سود تضمین شده	۵۰۲	۱۳	۳,۷۶۲	۱۰۴
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۸۷,۶۹۸	۱۱۴,۷۸۷	(۲۴)	۳۳۷,۱۲۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۱۶۲,۰۷۲	۵۶,۰۹۲	۱۸۹	(۱۰۵,۹۸۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۷۳,۵۷۳	۱۷۷,۱۰۷	۵۴	۲۴۲,۴۸۹
هزینه های عملیاتی			---	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴۸,۳۳۲)	(۸۰,۴۶۶)	۸۴	(۲۲۱,۹۱۳)
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۰	---	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۴۸,۳۳۲)	(۸۰,۴۶۶)	۸۴	(۲۲۱,۹۱۳)
سود (زیان) عملیاتی	۱۲۵,۲۴۱	۹۶,۶۴۱	۳۰	۲۰,۵۷۶
هزینه های مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲۵,۲۴۱	۹۶,۶۴۱	۳۰	۲۰,۵۷۶
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۲۵,۲۴۱	۹۶,۶۴۱	۳۰	۲۰,۵۷۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۱۲۵,۲۴۱	۹۶,۶۴۱	۳۰	۲۰,۵۷۶
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۵۷	۴۴	۳۰	۹
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۵۷	۴۴	۳۰	۹
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)		نماد: وفرانسه	شماره اطلاعیه: ۱۵۰۸۱۴۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۴	سرمایه ثبت شده: ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	۰	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	۰	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص	۱۲۵,۲۴۱	۹۶,۶۴۱	۳۰	۲۰,۵۷۶	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۶۷,۴۱۸	۲۶۹,۸۷۱	(۱)	۲۶۹,۸۷۱	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۶۷,۴۱۸	۲۶۹,۸۷۱	(۱)	۲۶۹,۸۷۱	
سود سهام مصوب	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	۰	(۲۲,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۴۵,۴۱۸	۲۴۷,۸۷۱	(۱)	۲۴۷,۸۷۱	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۳۷۰,۶۵۹	۳۴۴,۵۱۲	۸	۲۶۸,۴۴۷	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	(۱,۰۲۹)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۷۰,۶۵۹	۳۴۴,۵۱۲	۸	۲۶۷,۴۱۸	
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۵۷	۴۴	۳۰	۹	
سرمایه	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)	نماد: وفرانسه	شماره اطلاعیه: ۱۵۰۸۱۴۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۴	سرمایه ثبت شده: ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۴	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۳	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۴
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۶۳,۹۹۸	۱۵,۲۷۲	۳۱۹	(۳۰۹,۳۶۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶۳,۹۹۸	۱۵,۲۷۲	۳۱۹	(۳۰۹,۳۶۷)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	۰	(۲۲,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	۰	(۲۲,۰۰۰)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۱,۲۰۸)	--	(۱,۲۰۸)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۴۱,۹۹۸	(۷,۹۳۶)	--	(۳۳۲,۵۷۵)
فعالیت‌های تأمین مالی			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)		نماد: و فرانسه	شماره اطلاعاتی: ۱۵۰۸۱۴۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۴	سرمایه ثبت شده: ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	۰	۳۳۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	۳۳۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۱,۹۹۸	(۷,۹۳۶)	(۷,۹۳۶)	(۷,۹۳۶)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۹,۴۵۲	۱۲,۰۲۷	۱۲,۰۲۷	۱۲,۰۲۷	(۲۱)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۵۱,۴۵۰	۴,۰۹۱	۴,۰۹۱	۴,۰۹۱	۱,۱۵۸
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)	نماد: و فرانسه	شماره اطلاعیه: ۱۵۰۸۱۴۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۴	سرمایه ثبت شده: ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)	نماد: وفرانسه	شماره اطلاعیه: ۱۵۰۸۱۴۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۴	سرمایه ثبت شده: ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در پایان دوره

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۶۳۶,۰۱۳,۴۵۶	۱,۰۰۰	۶۹,۴۸۲,۵۰۷	۹۶,۷۹۳	۷۶,۲۹۱	۳۴,۰۱۰,۹۱۳	۵۵,۲۷۶	۹۵,۵۰۸	۰.۰۱	۱۵۲,۰۶۹	۱۷۱,۷۹۹	۱,۴۶۹	۱,۶۶۰	۱۹,۷۳۰
ایران خودرو	۲,۵۶۳,۷۴۶,۰۶۸	۱,۰۰۰	۲۶۲,۹۶۸,۶۳۱	۱۲۴,۰۹۵	۱۰۰,۹۷۹	(۶۰,۸۷۶,۲۲۵)	(۲۱,۴۵۶)	۱,۳۷۹	۰.۰۱	۱۰۲,۶۳۹	۱۰۲,۲۵۸	۵۰۸	۵۰۶	(۳۸۱)
بانک ملت	۲,۳۷۸,۴۴۰,۵۴۵	۱,۰۰۰	۹,۱۶۷,۵۰۸	۱۰,۳۵۴	۹,۲۴۰	۱۴,۹۴۹,۴۳۴	۲۱,۲۹۸	۲۱,۲۴۳	۰.۰۰	۳۱,۶۵۲	۳۰,۴۸۳	۱,۳۱۲	۱,۲۶۴	(۱,۱۶۹)
ذوب آهن اصفهان	۶۶۷,۰۸۴,۵۶۶	۱,۰۰۰	۱۹۱,۶۸۰,۳۸۲	۹۵,۰۲۷	۵۶,۱۶۲	(۱۳۳,۷۳۰,۱۴۴)	(۶۶,۲۹۷)	(۳۶,۰۵۴)	۰.۰۱	۲۸,۷۳۰	۲۰,۱۰۸	۴۹۶	۳۴۷	(۸,۶۲۲)
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	۱,۶۲۱,۱۴۴,۸۲۶	۱,۰۰۰	۹۵,۰۰۷,۹۶۰	۳۳,۲۲۳	۳۶,۳۸۸	(۴۳,۲۰۰,۰۷۸)	(۱۵,۱۰۶)	(۹,۳۹۷)	۰.۰۰	۱۸,۱۱۷	۲۶,۹۹۱	۳۵۰	۵۲۱	۸,۸۷۴
سبحان دارو	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۴۷۰,۵۸۵	۱۰,۷۵۹	۵,۰۶۲	*	*	*	۰.۰۲	۲,۳۳۷	۷,۳۹۹	۴,۳۵۵	۲,۹۹۵	(۳,۳۶۰)
بانک اقتصاد نوین	۲۴۳,۱۴۵,۱۱۹	۱,۰۰۰	۱,۶۸۰,۳۰۸	۷,۵۳۸	۵,۵۱۳	۲,۲۷۶,۵۳۳	*	*	۰.۰۰	۷,۵۳۸	۷,۷۷۵	۱,۹۰۵	۱,۹۶۵	۲۳۷
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۱۶۵,۹۵۸	۷,۴۷۵	۴,۶۴۸	*	*	*	۰.۰۰	۷,۴۷۵	۷,۳۵۱	۳,۴۵۱	۳,۳۹۴	(۱۲۴)
زامیاد	۶۶۶۵۱,۴۴۰	۱,۰۰۰	۲,۰۷۶,۹۲۶	۶,۳۰۴	۳,۱۰۷	*	*	(۳۴۳)	۰.۰۰	۶,۳۰۴	۲,۷۶۴	۳,۰۳۵	۱,۳۳۱	(۳,۵۴۰)
بانک سینا	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۶۸۸,۲۰۸	۵,۳۶۸	۳,۹۵۵	*	*	*	۰.۰۰	۵,۳۶۸	۴,۵۷۱	۳,۱۸۰	۲,۷۰۸	(۷۹۷)
پالایش نفت اصفهان	۵۲۶,۸۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۴۴,۱۴۷	۵,۲۱۶	۴,۵۲۰	*	*	*	۰.۰۰	۵,۲۱۶	۹,۳۲۸	۳,۶۱۲	۶,۳۹۰	۴,۰۱۲
سرمایه گذاری صدر تامین	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۵۵,۴۶۱	۴,۸۵۷	۴,۷۰۰	*	*	*	۰.۰۰	۴,۸۵۷	۶,۱۴۴	۱۰,۶۶۴	۱۳,۴۹۰	۱,۲۸۷
بانک صادرات ایران	۷۸۲,۳۵۳,۹۷۲	۱,۰۰۰	۲۱,۲۶۰,۹۹۹	۱۱,۹۳۲	۹,۷۸۰	(۱۵,۲۴۶,۰۶۴)	(۸,۵۵۷)	(۶,۷۲۵)	۰.۰۰	۳,۳۷۵	۳,۰۵۵	۵۶۱	۵۰۸	(۳۲۰)
پالایش نفت بندرعباس	۴۰۹,۷۴۲,۸۶۲	۱,۰۰۰	۲۹۹,۸۶۴	۲,۰۲۸	۲,۷۷۳	۶۱۴,۷۲۱	*	*	۰.۰۰	۳,۰۲۸	۶,۹۴۱	۳,۳۱۱	۷,۵۹۰	۳,۹۱۳
ملی صنایع مس ایران	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۸۰,۵۲۸	۵,۹۱۳	۶,۴۲۲	(۷۲۱,۱۵۴)	(۳,۶۱۳)	(۱۲۹)	۰.۰۰	۲,۳۰۱	۶,۳۹۳	۵,۰۰۹	۱۳,۷۰۰	۳,۹۹۲
بانک تجارت	۱,۴۸۰,۱۳۷,۲۳۴	۱,۰۰۰	۱۰,۳۰۸,۶۹۲	۳,۹۱۷	۳,۶۸۰	(۵,۱۵۴,۳۴۶)	(۱,۹۵۹)	(۱,۵۸۸)	۰.۰۰	۱,۹۵۸	۲,۰۹۲	۳۸۰	۴۰۶	۱۳۴
سرمایه گذاری سبحان	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۳۰۵	۲۲	۴۰	۱۲,۱۸۳	*	*	۰.۰۰	۲۲	۵۲	۶۷۷	۱,۶۰۴	۳۰
کنتورسازی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸۰	۸	۸	*	*	*	۰.۰۰	۸	۸	۴۴,۴۴۴	۴۶,۵۶۷	۰
سرمایه گذاری جامی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۵۰۰	۳	۳	*	*	*	۰.۰۰	۳	۴	۱,۲۰۰	۱,۹۴۵	۱
بانک سامان	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۶۷	۱	۱	۲۹۱	*	*	۰.۰۰	۱	۲	۱,۰۴۴	۳,۰۷۲	۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)		نماد: وفرانسه		شماره اطلاعیه: ۱۵۰۸۱۴۳		کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۴		سرمایه ثبت شده: ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال					
داده گستر عصر نوین	۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۵۹۹,۰۵۰	۳,۳۳۷	۱,۳۶۱	(۴,۵۹۹,۰۵۰)	(۳,۳۳۷)	(۱,۳۶۱)	۰
توسعه معادن کرومیت کاوندگان بنا	۲,۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸۷	۱	۰	(۱۸۷)	(۱)	۰	۰
بیمه سامان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۶	۵,۹۰۸	۱۳,۰۳۶	(۱,۶۴۴,۰۰۶)	(۵,۹۰۸)	(۱۳,۰۳۶)	۰
اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۳۲۲	۱۳,۰۶۶	۱۳,۰۶۶
جمع				۴۴۰,۹۷۹	۳۴۷,۶۶۹		(۲۰,۲۳۷)	۸۰,۷۱۵	۴۲۰,۷۴۲
									۴۲۸,۳۸۴
									۷,۶۴۲,۰۰۰
									۱۶,۲۵۶
									۱۰,۸۳۰
									۳,۳۲۱
									۲۹۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)	نماد: وفرانسه	شماره اطلاعیه: ۱۵۰۸۱۴۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۴	سرمایه ثبت شده: ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های خارج از بورس

مبلغ به میلیون ریال									
انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره		ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	نام شرکت
بهای تمام شده هر سهم (ریال)	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام			
۱,۴۰۴	۷۴۷,۱۵۵	۵۳.۸۶	۹۵,۰۰۰	۲۵,۹۸۱,۳۸۶	۶۵۲,۱۵۵	۵۰۶,۲۳۴,۹۸۲	۱,۰۰۰	۹۸۸,۱۰۰	مانا تجارت تازه یار
۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	نوآندیشان دنیای اقتصاد
۷۴,۱۸۲	۳۴۳,۴۸۵	۰.۱۶	۴۸,۹۹۱	۶,۶۲۴	۲۹۴,۴۹۴	۴,۶۲۳,۷۰۵	۷۵,۲۵۷	۲۲۲,۵۴۶,۵۳۵	با درآمد ثابت فیروزه آسیا
۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۲.۵۵	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	محتوا نگاران نوآور طرفداری
۲۷,۵۳۰	۱۴۳,۴۱۷	۰.۰۸	(۲۱۹,۴۱۳)	(۷,۷۸۵,۵۱۲)	۳۶۲,۸۳۰	۱۲,۹۹۴,۹۰۶	۳۲,۵۳۰	۲۲۲,۱۹۹,۰۵۷	سهامی اهرمی کاریزما
۱,۰۸۰,۴۵۰	۱۲۷,۴۱۱	۲۳.۵۸	۳,۰۳۱	۲,۰۰۰	۱۲۴,۳۸۰	۱۱۵,۹۲۴	۱,۲۲۱,۳۹۴	۶۱۰,۶۴۷	جسورانه فیروزه
۵۹۵,۸۱۶	۱۰۱,۶۷۳	۰.۰۳	۳۸,۸۲۰	۵۰,۰۲۷	۶۲,۸۵۳	۱۲۰,۶۱۸	۱,۳۴۵,۲۶۱	۸۸۵,۱۸۲,۱۵۸	پشتوانه طلای لوتوس
۲,۶۱۴	۷۰,۴۵۸	۲۶.۹۵	۰	۰	۷۰,۴۵۸	۲۶,۹۵۲,۶۹۵	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۰	پویندگان نیرو شایسته منطقه آزاد انزلی
۱,۳۴۶	۵۲,۴۱۱	۲۲.۱۷	۶,۶۵۲	۶,۶۵۲,۰۲۷	۴۵,۷۵۹	۳۲,۲۷۹,۷۳۴	۱,۰۰۰	۱۷۵,۵۸۰	توسعه کسب و کارهای نیوساد و آپایش تک
۲,۳۵۱	۴۹,۷۶۷	۲.۱۹	۰	۰	۴۹,۷۶۷	۳۱,۱۶۶,۲۸۱	۱۸۰	۱۷۴,۳۴۰	نت تجارت اهورا
۲۰,۵۶۰	۴۲,۷۸۲	۰.۱۴	۴۲,۷۸۲	۲,۰۸۰,۸۷۴	۰	۰	۲۱,۸۲۵	۳۲,۲۶۹,۸۴۶	درین بها بازار
۲۳۴,۸۱۷	۳۸,۵۳۳	۳۰.۰۰	۰	۰	۳۸,۵۳۳	۱۶۴,۰۹۸	۱۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۰۰	نسیم شمال بالکانه
۴۳,۳۳۴	۳۰,۰۰۰	۲۳.۰۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۶۹۲,۳۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۰,۱۰۰	راهکارهای خلاق کلک خیال
۱۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۴	۴۰.۰۰	۰	۰	۲۸,۰۰۴	۲,۸۰۰,۳۹۲	۱۰,۰۰۰	۷۰,۰۱۰	توسعه ابزارهای نوین فیروزه
۱۰,۱۷۰	۲۷,۳۴۹	۰.۰۷	۵۰	۱,۵۷۴	۲۷,۲۹۹	۲,۶۸۷,۵۰۰	۲۵,۹۶۴	۹۸,۵۱۹,۰۶۴	در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه
۵۹۳	۲۶,۲۶۰	۳۴.۲۷	۰	۰	۲۶,۲۶۰	۴۴,۳۰۷,۲۴۰	۱,۰۰۰	۱۲۹,۳۰۰	گیٹا اوران نو اندیشه
۲۱,۷۴۹	۱۹,۰۷۹	۰.۴۶	۰	۰	۱۹,۰۷۹	۸۷۷,۲۵۴	۳۶,۹۵۵	۶,۹۸۷,۰۶۹	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
۳,۷۵۰	۱۸,۲۱۶	۱۳.۶۸	۰	۰	۱۸,۲۱۶	۴,۸۵۷,۶۹۰	۱,۰۰۰	۳۵,۵۰۰	توسعه بازار کالا تند مصرف ایرانیان پیشرو
۱,۱۱۶	۱۱,۳۹۵	۲۳.۱۸	۰	۰	۱۱,۳۹۵	۱۰,۲۱۱,۳۸۴	۱,۰۰۰	۴۴,۰۵۲	آیفر
۱,۱۸۴	۴,۷۰۰	۱۰.۰۰	۰	۰	۴,۷۰۰	۳,۹۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۹,۷۰۰	سه سوت تجارت کار
۱,۰۰۰,۷۵۰	۴,۰۰۴	۰.۰۰	۰	۰	۴,۰۰۴	۴,۰۰۱	۱۰۳,۰۵۰	۸۱,۲۸۴,۶۰۱	جسورانه یکم آرمان آتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)		نماد: وفرانسه		شماره اطلاعیه: ۱۵۰۸۱۴۳		کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۴		سرمایه ثبت شده: ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال					
سهامی اهرمی جهش فارابی	۶۴,۷۷۱,۸۹۷	۱۹,۷۳۳	۱,۲۰۳,۶۶۷	۱۲,۴۲۹	(۸۳۴,۰۳۱)	(۸,۶۱۲)	۰.۰۱	۳,۸۱۷	۱۰,۳۲۶
ترغیب صنعت ایران و ایتالیا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	*	*	۰.۰۴	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
بخشی صنایع سورنا	۸,۳۵۵,۴۶۰	۱۵,۷۱۱	۱,۳۹۹	۱۵	*	*	۰.۰۰	۱۵	۱۰,۷۲۲
سهامی اهرمی توان مفید	۱۰۱,۷۹۰,۸۲۱	۲۸,۵۹۶	۲۱۹,۱۷۷	۳,۷۲۴	(۲۱۹,۱۷۷)	(۳,۷۲۴)	۰.۰۰	*	*
نوع دوم پایدار نو ویرا	۴۴,۱۴۲,۵۵۳	۲۳,۹۶۵	۳۵۵,۹۹۹	۶,۴۶۶	(۳۵۵,۹۹۹)	(۶,۴۶۶)	۰.۰۰	*	*
سهامی اهرمی موج فیروزه	۱۳۰,۱۱۷,۱۳۷	۲۷,۹۴۴	۳۶۷,۰۰۰	۴,۸۳۳	(۳۶۷,۰۰۰)	(۴,۸۳۳)	۰.۰۰	*	*
بخشی پتروشیمی اندیشه صبا	۴,۵۱۲,۱۳۱	۱,۲۷۴,۳۱۹	۵۲۶,۴۱۵	۹,۴۳۴	(۵۲۶,۴۱۵)	(۹,۴۳۴)	۰.۰۰	*	*
در اوراق بهادار مبتنی بر طلايی کیمیا	۵۰,۶۷۳,۳۰۰	۲۵,۳۶۶	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۳	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۳)	۰.۰۰	*	*
سایر شرکت های خارج از بورس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۴,۵۳۳	۱۶۱	*	*	۰.۰۰	۱۶۱	*
جمع				۲,۵۱۱,۷۵۱		(۱۹,۶۵۹)		۲,۴۹۲,۰۹۲	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)	نماد: وفرانسه	شماره اطلاعیه: ۱۵۰۸۱۴۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۴	سرمایه ثبت شده: ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت ریز معاملات سهام - تحصیل شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس	۱۷۵	۸۷,۹۴۴	۰
بانک ملت	۱,۳۲۸	۵۰,۱۷۱	۰
جسورانه فیروزه	۱,۵۱۵,۵۰۰	۰	۳,۰۳۱
با درآمد ثابت فیروزه آسیا	۷۲,۹۸۸	۰	۴۴۶,۱۳۲
مانا تجارت تازه بار	۳,۶۵۶	۰	۹۵,۰۰۰
توسعه کسب و کارهای نیوساد واپایش تک	۹۹۹	۰	۶,۶۵۲
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سبحان	۰	۰	۰
ایران خودرو	۵۸۳	۶۸,۵۳۲	۰
پشتوانه طلای لوتوس	۷۰۶,۵۱۴	۰	۵۷,۵۲۳
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۴۳۹	۲۷۲,۰۴۵	۰
سهامی اهرمی کاریزما	۲۶,۱۶۲	۰	۷۱,۱۸۷
در اوراق بهادار مبتنی بر طلا آتش فیروزه	۳۱,۷۶۶	۰	۵۰
بانک سامان	۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین	۰	۰	۰
درین بها بازار	۲۰,۵۱۶	۰	۱۷۹,۲۶۶
جمع		۴۷۸,۶۹۲	۸۵۸,۸۴۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)	نماد: وفرانسه	شماره اطلاعیه: ۱۵۰۸۱۴۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۴	سرمایه ثبت شده: ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت ریز معاملات سهام - واگذار شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	(قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس	۱۸۲	۵۸,۶۲۲	۳۱۱	۱۰۰,۲۶۱	۴۱,۶۳۹
بانک صادرات ایران	۵۶۱	۸,۵۵۷	۶۶۶	۱۰,۱۶۶	۱,۶۰۹
بانک ملت	۱,۲۶۶	۲۸,۸۷۳	۱,۴۵۸	۳۳,۲۶۶	۴,۳۹۳
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	۳۴۹	۱۵,۱۰۶	۴۹۶	۲۱,۴۶۸	۶,۳۶۲
ملی صنایع مس ایران	۵,۰۰۸	۳,۶۱۲	۱۳,۱۵۸	۹,۴۸۹	۵,۸۷۷
بانک تجارت	۳۸۰	۱,۹۵۹	۵۷۱	۲,۹۴۶	۹۸۷
با درآمد ثابت فیروزه آسیا	۶۵,۰۴۴	۳۹۷,۱۴۱	۶۹,۴۹۶	۴۲۴,۳۲۴	۲۷,۱۸۳
ایران خودرو	۵۰۴	۸۹,۹۸۸	۵۶۵	۱۰۰,۷۴۸	۱۰,۷۶۰
پشتوانه طلای لوتوس	۵۹۵,۸۰۷	۱۸,۷۰۳	۹۵۳,۹۶۷	۲۹,۹۴۶	۱۱,۲۴۳
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۳۹۸	۲۱۶,۷۶۹	۱,۴۶۹	۲۲۷,۷۱۱	۱۰,۹۴۲
سهامی اهرمی کاریزما	۲۷,۶۵۹	۲۹۰,۶۰۰	۲۴,۳۱۲	۲۵۵,۴۳۹	(۳۵,۱۶۱)
سهامی اهرمی توان مفید	۱۶,۹۹۰	۳,۷۲۴	۱۴,۶۲۷	۳,۲۰۶	(۵۱۸)
نوع دوم پایدار نو ویرا	۱۸,۱۶۲	۶,۴۶۶	۲۱,۱۷۹	۷,۵۴۰	۱,۰۷۴
ذوب آهن اصفهان	۴۹۵	۶۶,۲۹۷	۳۸۴	۵۱,۳۵۳	(۱۴,۹۴۴)
داده گستر عصر نوین	۷۰۳	۳,۲۳۷	۲۹۳	۱,۳۴۸	(۱,۸۸۹)
سهامی اهرمی موج فیروزه	۱۳,۱۶۸	۴,۸۳۳	۱۴,۴۵۵	۵,۳۰۵	۴۷۲
توسعه معادن کرومیت کاوندگان بنا	۵,۳۴۷	۱	۵,۳۴۷	۱	۰
بیمه سامان	۳,۵۹۳	۵,۹۰۸	۸,۹۹۱	۱۴,۷۸۲	۸,۸۷۴
سهامی اهرمی جهش فارابی	۱۰,۳۲۵	۸,۶۱۲	۱۰,۵۴۳	۸,۷۹۴	۱۸۲
بخشی پتروشیمی اندیشه صبا	۱۷,۹۲۱	۹,۴۳۴	۲۱,۹۴۲	۱۱,۵۵۱	۲,۱۱۷
در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیمیا	۱۰,۰۱۲	۲,۵۰۳	۱۱,۶۷۶	۲,۹۱۹	۴۱۶
درین بها بازار	۲۰,۵۰۲	۱۳۶,۴۸۴	۲۱,۴۱۵	۱۴۲,۵۶۴	۶,۰۸۰
جمع		۱,۳۷۷,۴۲۹		۱,۴۶۵,۱۲۷	۸۷,۶۹۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)	نماد: و فرانسه	شماره اطلاعیه: ۱۵۰۸۱۴۳	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۴	سرمایه ثبت شده: ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۵/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

شرکتهای تابعه

نام شرکت

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



موسسه حسابرسی آزمودگان
"حسابداران رسمی"

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

فهرست مطالب

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱-۲	• گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل • صورت های مالی:
۱	نامه تقدیم صورت های مالی از سوی هیات مدیره.....
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی.....
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه.....
۵	صورت جریان های نقدی.....
۶-۳۰	یادداشت های توضیحی صورت های مالی.....



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، به‌طور 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 نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که به‌طور معمول در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۱۰ صورت‌های مالی، سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت در سهام شرکت‌های استارت‌آپ و دانش‌بنیان به منظور افزایش بازدهی و ارزش ذاتی این سرمایه‌گذاری‌ها و فروش آن‌ها در آینده نگهداری شده است. مفاد این بند در نتیجه‌گیری این موسسه تأثیری نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

۵- ضوابط و مقررات حاکم بر شرکت‌های سرمایه‌گذاری (سهامی خاص) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص بند ۳ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان بورس مبنی بر الزام به عدم اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های خود به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شرکت‌های تحت کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه رعایت نگردیده است. همچنین تبصره ۲ ماده ۶ اساسنامه شرکت مبنی بر سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱۰ صورت‌های مالی رعایت نگردیده است.





گزارش بررسی اهمالی مسابرس مستقل (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۶- نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۳ صورت‌های مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص به مواردی حاکی از عدم انطباق آنها با دستورالعمل‌های سازمان بورس و اوراق بهادار باشند، برخورد نشده است.

تاریخ: ۲۴ فروردین ۱۴۰۵

موسسه حسابرسي آزمودگان (حسابداران رسمی)
فرهاد فرزاد
سید مرتضی فاطمی اردستانی
(شماره عضویت ۱۴۸۰۰۵۹۶) (شماره عضویت ۱۴۸۰۰۵۷۹)





شرکت سرمایه‌گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۶۵۵۴۳۴

شرکت سرمایه‌گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت سرمایه‌گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۳۰-۶	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه‌گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)	علی موسوی	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره - موظف	
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)	سید علیرضا عظیمی پور	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	
شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)	نامدار بهشتی روی	نائب رئیس هیات مدیره - غیرموظف	
شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاور میانه (سهامی خاص)	سپیده کوماسی	عضو هیات مدیره - غیرموظف	
شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)	مهدی معدن چی زاج	عضو هیات مدیره - غیرموظف	



تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳
تلفن: ۲۲۷۰۵۰۹۳
فکس: ۲۲۷۴۵۹۸۰

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو،
کوچه صالحی، شماره ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه ۶
کد پستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۴

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد های عملیاتی :		
۵ درآمد سود سهام	۲۳,۳۰۱	۶,۳۱۵
۶ درآمد سود تضمین شده	۵۰۲	۱۳
۷ سود فروش سرمایه گذاری ها	۸۷,۶۹۸	۱۱۴,۷۸۷
۸ سود و زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۶۲,۰۷۲	۵۶,۰۹۲
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۷۳,۵۷۳	۱۷۷,۱۰۷
۹ هزینه های عمومی و اداری	(۱۴۸,۳۳۲)	(۸۰,۴۶۶)
سود عملیاتی قبل از مالیات	۱۲۵,۲۴۱	۹۶,۶۴۱
۱۷ هزینه مالیات بر درآمد	.	.
سود خالص	۱۲۵,۲۴۱	۹۶,۶۴۱



شرکت سرمایه گذاری
ایران و فرانسه
(سهامی خاص)

(Handwritten signatures and scribbles in blue ink)

از مودتگان (حسابداران رسمی)
گزارش

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص دوره می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱,۵۱۷,۷۵۹	۱,۶۱۹,۴۱۱	۱۰ سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۵۱۷,۷۵۹	۱,۶۱۹,۴۱۱	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱۵۵,۶۵۱	۱۴۸,۱۱۴	۱۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۲۱۳,۲۵۰	۱,۲۳۳,۷۷۴	۱۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۴۵۲	۵۱,۴۵۰	۱۲ موجودی نقد
۱,۳۷۸,۳۵۳	۱,۴۳۳,۳۳۸	جمع دارایی های جاری
۲,۸۹۶,۱۱۲	۳,۰۵۲,۷۴۹	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳ سرمایه
۴۱,۱۸۰	۴۱,۱۸۰	۱۴ اندوخته قانونی
۲۶۷,۴۱۸	۳۷۰,۶۵۹	سود انباشته
۲,۵۰۸,۵۹۸	۲,۶۱۱,۸۳۹	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۴,۲۸۴	۱۳,۴۲۳	۱۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۲۸۴	۱۳,۴۲۳	بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۳۷۳,۲۳۰	۴۲۷,۴۸۷	۱۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۱۷ مالیات پرداختنی
.	.	۱۸ سود سهام پرداختنی
۳۷۳,۲۳۰	۴۲۷,۴۸۷	جمع بدهی های جاری
۳۸۷,۵۱۴	۴۴۰,۹۱۰	جمع بدهی ها
۲,۸۹۶,۱۱۲	۳,۰۵۲,۷۴۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(Handwritten signature and date)

(Handwritten signature and date)



شرکت سرمایه گذاری
ایران و فرانسه
(سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰۸,۵۹۸	۲۶۷,۴۱۸	۴۱,۱۸۰	۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
۱۲۵,۲۴۱	۱۲۵,۲۴۱	۰	۰	۰
(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	۰	۰	۰
۲,۶۱۱,۸۳۹	۳۷۰,۶۵۹	۴۱,۱۸۰	۰	۲,۲۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۲,۵۱۰,۰۲۲	۲۶۹,۸۷۱	۴۰,۱۵۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۹۶,۶۴۱	۹۶,۶۴۱	۰	۰	۰
(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۲۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰
۲,۵۸۴,۶۶۳	۳۴۴,۵۱۲	۴۰,۱۵۱	۰	۲,۲۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰



شرکت سرمایه گذاری
ایران و فرانسه
(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۲۷۲	۶۳,۹۹۸	۱۹
(۱,۲۰۸)	.	نقد حاصل از عملیات
۱۴,۰۶۴	۶۳,۹۹۸	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود/خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	سود سهام پرداختی به سهامداران
(۷,۹۳۶)	۴۱,۹۹۸	جریان خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۲,۰۲۷	۹,۴۵۲	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۴,۰۹۱	۵۱,۴۵۰	مانده وجه نقد در پایان دوره



شرکت سرمایه گذاری
ایران و فرانسه
(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

● شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص) در سال ۱۳۵۳ تشکیل و تحت شماره ۱۹۹۹۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۶۵۵۴۳۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت: تهران نیاوران خیابان باهنر کوچه صالحی ساختمان مهدیار طبقه ۶ می باشد. شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه از واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) می باشد و واحد نهایی گروه نیز شرکت توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح زیر میباشد:

● سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری، صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

● سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

- فعالیت فرعی

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری مجاز
 - سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیاید.
 - سرمایه گذاری در دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع
 - ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله: پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار، تضمین نقد شوندگی اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.
 - شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیتهای مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیلی دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشد و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.
- فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص) طی سال مورد گزارش، خرید و فروش سهام و اوراق بهادار شرکت های بورسی و غیر بورسی و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
نفر	نفر
۱۶	۱۲

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند، وجود نداشته است.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده ای که در دوره جاری لازم الاجرا شده است، به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب، استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان می باشد که از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد های عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید به کار گیرد. بکارگیری این استاندارد در حال حاضر تاثیر حائز اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۳- اهرم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میاندوره ای

۳-۱-۱- صورتهای مالی میاندوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میاندوره ای یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است در صورت استفاده از روش ارزش منصفانه به شرح بند ۳-۱-۳ عمل می شود.

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملاتی نظاممند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشا های مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۳- عدم آرایه صورت های مالی تلفیقی

با توجه به اینکه بیش از ۹۰٪ سهام شرکت متعلق به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) است و سهامدار عمده طی تاییدیه ای نسبت به تهیه صورتهای مالی تلفیقی اعلام آمادگی نموده است و از آنجا که سایر سهامداران نیز مخالفت خود را در خصوص عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی اعلام ننموده اند و نیز با در نظر گرفتن عدم معامله سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار و نیز عدم وجود مقاصدی برای آرایه سهام شرکت در بازار بورس اوراق بهادار، تمامی شرایط منعکس در بند ۴ استاندارد حسابداری ۳۹ و بند ۱۷ استاندارد حسابداری ۲۰ محقق شده است و لذا از بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی سرمایه گذاری نوآندیشان دنیای اقتصاد و شرکت های وابسته صورت های مالی تلفیقی تهیه و ارائه نشده است.

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۳-۴- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۴-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۳-۴-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۴-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی یا استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۴-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مراد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۴-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مراد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۵- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶- مالیات بر درآمد:

۳-۶-۱- هزینه مالیات: هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۶-۲- مالیات انتقالی: مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۶-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری: شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۶-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری: مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۵- درآمد سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۵۴۴	۲۱,۵۸۴	۱۰-۳	درآمد سود سهام سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۷۱	۱,۷۱۷	۱۰-۳	درآمد سود سهام سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۲۱۵	۲۳,۳۰۱		

۶- درآمد سود تضمین شده

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲	۳		سود سپرده های سرمایه گذاری های بانکی
۱۱	۴۹۹		سود تضمین شده صندوق سرمایه گذاری
۱۳	۵۰۲		

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷,۷۶۳	۳۲,۹۷۱	۱۰-۳	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام
۹۲,۵۲۳	۵۴,۷۲۷	۱۰-۳	سود فروش صندوق های سرمایه گذاری
(۲۵,۴۹۹)	۰	۱۰-۳	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۴,۷۸۷	۸۷,۶۹۸		

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶,۰۹۲	۱۶۲,۰۷۲	۸-۱	برگشت (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۶,۰۹۲	۱۶۲,۰۷۲		

۸-۱- با توجه به افزایش ارزش مجموع سرمایه گذاری ها در دوره مورد گزارش ، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها موضوعیت نداشته و لذا ذخیره کاهش ارزش سال قبل به عنوان درآمد محسوب گردید.

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۹- هزینه های عمومی و اداری

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های حقوق دستمزد و مزایا:		
حقوق دستمزد و مزایا	۳۸,۹۰۱	۳۴,۳۸۵
حق بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۸,۵۳۳	۶,۵۱۷
عیدی و پاداش	۳۸,۷۷۹	۱,۶۸۲
بازخرید سنوات خدمت کارکنان	۸,۳۷۶	۴,۰۸۱
حق الزحمه مشاورین و کارشناسان	۱۳,۶۵۲	۵,۹۰۳
سایر هزینه های پرسنلی	۶,۴۰۷	۸,۲۰۹
جمع هزینه های حقوق دستمزد و مزایا	۱۱۴,۶۴۸	۶۰,۷۷۷
سایر هزینه ها:		
ثبتي و حقوقی	۰	۷۵۴
حق عضویت و اشتراک	۷۸۱	۰
حق حضور اعضا هیئت مدیره	۱,۵۶۰	۱,۱۹۸
حسابرسی و بازرسی قانونی	۱,۴۲۵	۸۳۱
هزینه روزنامه آگهی و نشریات	۰	۲۰۹
کارمزد سیدگردانی ۹-۲	۲۴,۳۰۸	۱۲,۶۰۳
کارمزد سازمان بورس	۱۸۱	۴۶۵
هزینه های کارکنان (سندوق پرسنل)	۸۲۹	۱۱۹
هزینه کارشناسی ارزش گذاری شرکت نت تجارت اهورا	۲,۳۶۰	۰
سایر	۲,۲۳۰	۳,۵۱۰
	۳۳,۶۸۴	۱۹,۶۸۹
	۱۴۸,۳۳۲	۸۰,۴۶۶

۹-۱- افزایش در هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش حقوق و مزایای پرسنل طبق بخشنامه وزارت کار و آیین نامه های داخلی و پرداخت پاداش به کارکنان بوده است.

۹-۲- از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ تعدادی از سهام تحت مالکیت شرکت جهت انجام فعالیت سیدگردانی به شرکت سیدگردان توسعه فیروزه منتقل گردید و از این رو مبلغ هزینه ارکان (کارمزد سیدگردانی) در ازای استفاده از خدمات شرکت مزبور شناسایی شده است.

۱۰- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرا بورس	۳۴,۸۵۹	۰	۳۴,۸۵۹	۳۴,۸۶۰
سرمایه گذاری در سید اختصاصی (بی آر ایکس)	۹۷۸,۲۹۱	۰	۹۷۸,۲۹۱	۷۵۲,۱۴۰
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۲۲۰,۶۲۶	۰	۲۲۰,۶۲۶	۴۲۶,۲۵۲
	۱,۲۳۳,۷۷۶	۰	۱,۲۳۳,۷۷۶	۱,۲۱۳,۲۵۰
سرمایه گذاری های بلند مدت				
سهام شرکت ها	۱,۶۷۹,۰۶۰	(۵۹,۶۴۹)	۱,۶۱۹,۴۱۱	۱,۵۱۷,۷۵۹
	۲,۹۱۲,۸۳۶	(۵۹,۶۴۹)	۲,۸۵۳,۱۸۵	۲,۷۳۱,۰۰۹

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
 یادداشت های توجیحی صورت های مالی میان دوره ای
 شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱-۱- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

درصد مالکیت	مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		افزایش / کاهش ارزش				مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۰۱	
	مبلغ	تعداد	افزایش		کاهش		مبلغ	تعداد
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
•	۲۲	۳۳,۳۸۸	•	•	•	•	۲۲	۲۰,۳۰۵
•	۶,۳۰۳	۲۰,۷۶۹,۹۲۶	•	•	•	•	۶,۳۰۳	۲۰,۷۶۹,۹۲۶
•	۳	۲,۵۰۰	•	•	•	•	۳	۲,۵۰۰
•	۱۰,۷۵۹	۲,۴۷۰,۵۸۵	•	•	•	•	۱۰,۷۵۹	۲,۴۷۰,۵۸۵
•	۴,۸۵۷	۴۵۵,۴۶۱	•	•	•	•	۴,۸۵۷	۴۵۵,۴۶۱
•	۷,۵۳۸	۳,۹۵۴,۸۴۱	•	•	•	•	۷,۵۳۸	۱,۶۸۰,۳۰۸
•	۵,۳۶۸	۱,۶۸۸,۳۰۸	•	•	•	•	۵,۳۶۸	۱,۶۸۸,۳۰۸
•	۹	۱۸۰	•	•	•	•	۱۰	۳۶۷
•	۳۴,۸۵۹	۱۰,۶۸۳,۱۸۹	•	(۱)	(۱۸۷)	•	۲,۳۸۸,۷۱۶	۳۴,۸۶۰
								۸,۳۴۲,۶۶۰

جمع پذیرفته شده در بورس و فرابورس :

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

سرمایه گذاری سبحان (سبحان)

زاسناد (خراسان)

سرمایه گذاری جامی (وچامی)

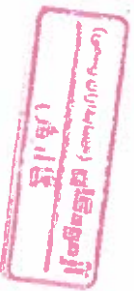
سبحان هارو (دسبحان)

سرمایه گذاری صدر آئین (آئینکو)

بانک اقتصاد نوین (نوین)

بانک سیبا (سیبا)

سایر



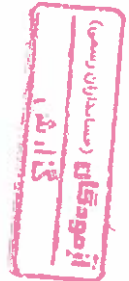
شرکت سرمایه گذاری و فرانسه (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	کاهش		اثرایش		مابده در ۱۴۰۲/۰۹/۰۹	
			مبلغ / کاهش سرمایه	تعداد / فروش / کاهش سرمایه	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
	۱۸,۱۱۷	۵۱,۸۰۷,۸۸۲	(۱۵,۱۰۶)	(۴۳۳,۰۰۷۸)	۳۳,۳۳۳	۹۵,۰۰۷,۹۶۰	سایا (حساب)	
	۱۰,۲۶۳۹	۲۰,۲۰۹,۲۰۶	(۸۹,۹۸۸)	(۱۷۸,۳۳۱,۳۳۵)	۶۸,۵۳۳	۲۶۲,۹۶۸,۶۳۱	ایران خودرو (خودرو)	
	۱۵۲,۰۶۹	۱۰,۲۰۹۳,۴۳۰	(۳۱۶,۷۶۹)	(۱,۵۴,۹۸۵,۳۵۴)	۲۷۲,۰۴۵	۶۹,۴۸۲,۵۰۷	سر زمین اجتماعی (منطقه)	
	۲۳,۰۰۱	۴۵۹,۳۷۴	(۳,۶۱۲)	(۳۳۱,۱۵۴)	۵,۹۱۳	۱,۱۸۰,۵۷۸	ملی صنایع مس ایران (ذمتی)	
	.	.	(۵,۹۰۸)	(۱,۶۴۴,۰۰۶)	۵,۹۰۸	۱,۶۴۴,۰۰۶	بیمه سلمان (سلف)	
	۳۰,۳۸	۹۱۴,۵۸۵	.	.	۳۰,۳۸	۳۹۹,۸۶۴	پالایش نفت بندر عباس (ذمتی)	
	۱,۹۵۸	۵,۱۵۲,۳۳۶	(۱,۹۵۹)	(۵,۱۵۲,۳۳۶)	۳,۹۱۷	۱۰,۳۰۸,۶۹۲	بانک تجارت (تجارت)	
	۳,۳۷۵	۶,۰۱۴,۹۴۵	(۸,۵۵۷)	(۱۵,۲۴۶,۰۶۴)	۱۱,۹۳۳	۲۱,۳۶۰,۹۹۹	بانک صادرات ایران (روساند)	
	۳,۱۶۵۳	۳۴,۱۱۶,۹۴۳	(۳۸,۸۷۳)	(۳,۸۰۶,۰۰۰)	۵۰,۱۷۱	۹,۱۶۷,۵۰۸	بانک ملت (روساند)	
	۵,۳۱۶	۱,۳۴۴,۱۴۷	.	.	۵,۳۱۶	۱,۳۴۴,۱۴۷	پالایش نفت اصفهان (ذمتی)	
	۷,۲۷۵	۳,۱۶۵,۹۵۸	.	.	۷,۲۷۵	۳,۱۶۵,۹۵۸	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	
	.	.	(۳,۳۳۷)	(۳,۵۹۹,۰۰۰)	۳,۳۳۷	۴,۵۹۹,۰۰۰	فانده گستر عصر نوین - های وب (های وب)	
	۲۸,۷۳۰	۵۷,۹۵۰,۳۳۸	(۶۶,۳۱۷)	(۱,۳۳,۷۳۰,۱۴۶)	۹۵,۰۲۷	۱۹۱,۶۸۰,۳۸۳	گوب آهن اصفهان (ذمت)	
	۱	۹۵۸	.	.	۳۹۱	۶۶۷	بانک سلمان (سلف)	
	۲۵۶,۵۶۱	۴۵۵,۶۱۵,۹۹۱	(۴۴۰,۳۰۶)	(۵۶۰,۳۱۷,۳۳۹)	۳۹۰,۷۴۸	۶۷۱,۳۱۰,۸۹۹	تول به منطقه بند	

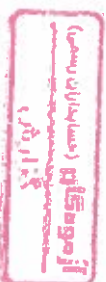
سرمایه گذاری در سید اختصاصی (بی آر ایکس)



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
 شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

ماده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	افزایش کاهش ارزش		کاهش		افزایش		ماده در ۱۴۰۴/۰۶/۰۱			
	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
				فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه				
•	۳۵۴,۵۶۱	۴۵۵,۶۱۵,۱۹۱	•	(۳۴۰,۳۰۶)	(۵۶۰,۳۱۷,۳۳۱)	۳۹۰,۷۴۸	۳۳۴,۷۲۱,۶۱۳	۴۰۵,۱۱۹	۶۷۱,۲۱۰,۸۹۹	نقل از منصفه قبل
•	۱۳۳,۳۱۷	۵۳۰,۹۳۹۴	•	(۳۹۰,۶۰۰)	(۱۰,۵۰۶,۶۴۳)	۷۱,۱۸۷	۲,۷۳۰,۹۵۰	۳۶۲,۸۳۰	۱۲,۹۹۴,۹۰۶	سهامی امری کاربرد (انوم)
•	•	•	•	(۳,۷۳۴)	(۳۱۹,۱۷۷)	•	•	۳,۷۳۴	۲۱۹,۱۷۷	امرئى مفيد (نوبن)
•	•	•	•	(۳,۸۳۳)	(۳۳۷,۰۰۰)	•	•	۴,۸۳۳	۳۶۷,۰۰۰	سهامی امری موج فیروزه (موج)
•	۱۵	۱,۳۹۹	•	•	•	•	•	۱۵	۱,۳۹۹	بخشی صنایع سورنا (رویتس)
•	۳,۸۱۷	۳۶۹,۶۳۶	•	(۸,۶۱۲)	(۸۳۴,۰۳۱)	•	•	۱۲,۳۲۹	۱,۳۰۳,۶۶۷	سهامی امری جهت قازانی (جهش)
•	۱۰۰,۶۷۳	۱۷۰,۶۴۵	•	(۱,۸,۷۰۳)	(۳۱,۳۹۱)	۵۷,۵۲۳	۸۱,۳۱۸	۶۲,۸۵۳	۱۲۰,۶۱۸	پشتوانه طلای لوتوس (طلای)
•	۳۳۳,۴۸۵	۴۶۳,۳۲۹	•	(۱۱۷,۴۹۴)	(۱,۵۰۱,۰۷۵)	۴۰,۶۰۳۷	۵۵,۴۵,۳۳۴	۵۴,۹۴۳	۸۸۶,۰۷۰	ارمغان فیروزه آسیا (فیروزه)
•	•	•	•	(۶,۶۶۶)	(۳۵۵,۹۹۹)	•	•	۶,۶۶۶	۳۵۵,۹۹۹	موج دوم پانلر تو ویر (کاج)
•	۲۹,۳۳۳	۱۷۸,۹۸۹,۰۰۰	•	(۵۸,۶۲۳)	(۳۳۱,۶۸۰,۰۰۰)	۸۷,۹۴۴	۵۰۰,۶۸۷,۰۰۰	•	•	سرمایه گذاری در اوراق اختیار معامله
•	۹۷۸,۲۹۱	۶۴۴,۹۸۵,۵۹۴	•	(۹۴۸,۳۶۰)	(۸۹۶,۱۳۰,۳۵۶)	۱۰,۱۳,۳۲۹	۸۵۳,۷۵۶,۳۱۵	۹۱۴,۲۱۲	۶۸۷,۳۰۸,۷۳۵	جمع سرمایه گذاری در سبد اختصاصی (دی آر ایکس)



شرکت سرمایه گذاری و فرانسه (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

ماده در ۱۴۰۴/۰۶/۰۹	ارزایش		کاهش		ارزایش		کاهش		
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
ماده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	ماده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	ارزایش	ارزایش	کاهش	کاهش	سرمایه	فروش / کاهش سرمایه	سرمایه	خرید / افزایش سرمایه
درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
•	۱۳۷,۴۱۱	۱۱۷,۸۳۴	•	•	۳۰,۳۱۱	۲۰,۰۰۰	۱۲۴,۳۸۰	۱۱۵,۹۲۴	•
•	۴۰,۰۰۴	۴۰,۰۰۱	•	•	•	•	۴۰,۰۰۴	۴۰,۰۰۱	•
•	۱۹,۰۷۹	۸۷۷,۲۵۴	•	•	•	•	۱۹,۰۷۹	۸۷۷,۲۵۴	•
•	•	•	•	(۳۷۸,۶۴۷)	۴۰,۰۹۵	۵۶۷,۰۰۰	۳۳۹,۵۵۲	۳۲۷,۶۳۵	•
•	۳۷,۳۴۹	۳,۶۸۹,۰۷۳	•	•	۵۰	۱,۵۷۴	۳۷,۳۴۹	۲,۶۸۷,۵۰۰	•
•	•	•	(۹,۳۳۴)	(۵۳۶,۴۱۵)	•	•	۹,۳۳۴	۵۳۶,۴۱۵	•
•	•	•	(۲,۵۰۳)	(۲۵۰,۰۰۰)	•	•	۲,۵۰۳	۲۵۰,۰۰۰	•
•	۲۲,۷۸۲	۲۰,۸۰,۸۷۴	(۱۲۶,۲۸۴)	(۶,۶۵۶,۹۰۳)	۱۷۹,۲۶۶	۸,۷۳۷,۷۷۷	•	•	•
•	۲۲,۵۶۶	۵,۷۶۹,۱۲۷	(۲۳۸,۰۶۸)	(۱۱,۷۳۷,۹۵۳)	۲۲۲,۴۴۳	۹,۳۰۸,۳۵۱	۴۲۶,۲۵۲	۸,۱۹۸,۷۳۹	•
•	۱,۳۳۳,۷۷۴	۶۶۱,۴۳۷,۹۱۰	(۱,۳۷۷,۴۳۹)	(۹۰۷,۸۶۸,۵۹۶)	۱,۳۳۵,۸۸۱	۸۶۵,۳۵۳,۳۸۲	۱,۳۷۵,۳۳۳	۷۰۴,۹۵۳,۱۲۴	•
•	•	•	۱۶۲,۰۷۲	•	•	•	(۱۶۲,۰۷۲)	•	•
•	۱,۳۳۳,۷۷۴	۶۶۱,۴۳۷,۹۱۰	(۱,۳۷۷,۴۳۹)	(۹۰۷,۸۶۸,۵۹۶)	۱,۳۳۵,۸۸۱	۸۶۵,۳۵۳,۳۸۲	۱,۳۳۳,۷۷۴	۷۰۴,۹۵۳,۱۲۴	•

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

جسورانه فیروزه ۷۰٪ تذبذب (نوبت)

مس.س.ج. یکم آرمان آتی (آتی)

فیروزه موقت

فیروزه اسپار (فیروزه)

مبتنی بر طلا آتش فیروزه (آتش)

پتروشیمی اندیشه صبا (پتروشیمی)

مبتنی بر طلای کیمیا (آبراک)

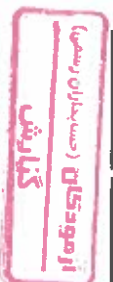
درین بها بازار (درین)

جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

تغییرات ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت

مبلغ دفتری سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱-۲-۱- ۴۱ درصد از پرتفوی سرمایه گذاری های شرکت در شرکت های استارت آپ و دانش بنیان که عمده فعالیت آنها در حوزه ارائه خدمات و فروش اینترنتی می باشد ، پایه گذاری کرده است. با توجه به ریسک بالا و عدم سود آوری در سال های ابتدای تاسیس براساس رشد بالقوه در این نوع سرمایه گذاری و امکان واگذاری با قیمتی مناسب در آینده ، اقدام به سرمایه گذاری در این صنعت نموده لذا در کوتاه مدت دارای بازدهی نخواهد بود و هدف هیات مدیره برای منافع آن بلند مدت می باشد.

۱-۲-۲- فعالیت شرکت تواندیشان دنیای اقتصاد در سال مورد رسیدگی عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری در اوراق بهادار می باشد.

۱-۲-۳- شرکت مانا تجارت تازه بار (تازه بار) توانسته با سرمایه گذاری های دقیق در زیرساخت، فروش و منابع انسانی خود ضمن بهینه سازی فرآیندها، فروش خود را به نحوی افزایش دهد که عملکرد آن از پیشبینی های خوشبینانه شرکت نیز فراتر باشد. این شرکت به تازگی محل عملیات خود را به مکان بزرگتری انتقال داده و با تجهیز این مکان مصمم برای توسعه دامنه عملکرد خود و کسب سهم بیشتری از بازار است. شایان ذکر می باشد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۹ افزایش سرمایه این شرکت از مبلغ ۳۳۵۶۰۰ میلیون ریال به ۶۳۵۶۰۰ میلیون ریال ثبت گردید. و افزایش مجدد سرمایه شرکت مذکور از ۶۳۵۶۰۰ میلیون ریال به ۷۸۵۶۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات شرکت ایران و فرانسه به سهام تبدیل و مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ آگهی آن به ثبت رسید. بر اساس آخرین صورت های مالی شرکت به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴ زیان انباشته شرکت ۳۳۱۶۵۰ میلیون ریال بوده است، اما براساس آخرین ارزشگذاری صورت گرفته در رابطه با این سرمایه گذاری ارزش روز آن بالغ بر ۲۶۵۰ میلیارد ریال می باشد. به اعتقاد مدیریت با توجه به استراتژی و سیاست گذاری های انجام شده ، روند روبه رشد شرکت در سال های آتی ادامه خواهد داشت و دستیابی به سود آوری محقق خواهد شد.

۱-۲-۴- شرکت نت تجارت اهورا (شیپور) ، در پی بکارگیری موفق استراتژی های خود در سال ۱۴۰۰ و سالهای پس از آن توانسته به سودآوری برسد و ضمن حفظ موقعیت خود به عنوان دومین سامانه آنلاین نیازمندی های کشور در زمینه خرید و فروش اقلام نو و دست دوم برنامه های بسیاری جهت توسعه فعالیت های خود در بازارهای مرتبط دارد.

۱-۲-۵- شرکت توسعه کسب و کارهای نیوساد واپایش تک (کنترل تک) ، از سال ۱۳۹۵ فعالیت اصلی خود را در زمینه سرمایه گذاری در شرکت های استارتآپی آغاز نموده از جمله شرکت سه سوت تجارت کار ، گیتا آوران نو اندیشه ، مانا تجارت تازه بار (که هر سه از شرکت های زیر مجموعه سرمایه گذاری ایران و فرانسه نیز می باشند) که با توجه به توضیحات ارائه شده در خصوص عملکرد آتی شرکت های زیر مجموعه (که نشان از مطلوبیت دارد) ، روند رشد شرکت کنترل تک نیز پیش بینی می شود . همچنین شرکت از سال آینده به طور مشاوری ای پروژه هایی از خارج گروه دریافت خواهد نمود که به روند درآمدزایی شرکت سرعت خواهد بخشید. شایان ذکر می باشد افزایش سرمایه شرکت مذکور از ۱۴۵۵۸۰ میلیون ریال به ۱۷۵۵۸۰ میلیون ریال از محل مطالبات شرکت ایران و فرانسه و سایر سهامداران به سهام تبدیل و مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۱ آگهی آن به ثبت رسید.

۱-۲-۶- شرکت گیتا آوران نو اندیشه ، از سال ۱۳۹۶ فعالیت اصلی خود را در زمینه ساخت اپلیکیشن های بازی رایانه ای آغاز نموده و با توجه به صنعت رو به رشد بازی های موبایلی و محصولات ساخته شده آماده عقد قرارداد فروش و ارائه خدمت ، روند سود دهی شرکت رو به رشد خواهد بود. همچنین شرکت در حال توسعه بازی های خود در بازار های خارج از ایران می باشد. شایان ذکر می باشد افزایش سرمایه این شرکت از ۱۴۸۰۰ میلیون ریال به ۱۲۹۳۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات شرکت ایران و فرانسه به سهام تبدیل و مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ آگهی آن به ثبت رسید.

۱-۲-۷- شرکت نسیم شمال بالکانه (چای بالکا) با کسب موفقیت هایی مانند ثبت سه برند تجاری در حوزه محصولات مرتبط و حضور در فروشگاه های زنجیره ای نیز مصمم به افزایش برنامه های خود جهت فروش چای مرغوب ایرانی می باشد.

۱-۲-۸- شرکت سه سوت تجارت کار ، از سال ۱۳۹۶ فعالیت اصلی خود را در زمینه ارائه خدمات آنلاین جذب و استخدام آغاز نموده و با عقد قرارداد های ارائه خدمت با شرکت های معتبر و اضافه شدن سرویس های ویژه به این قرارداد ها و نیز توسعه محصول و حوزه جغرافیایی فعالیت و تیم فروش بازاریابی در صدد ایجاد بازدهی مناسب می باشد اما با توجه به عملکرد مالی که در حال حاضر دارد ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری به میزان کل بهای تمام شده سرمایه گذاری گرفته شده است.

۱-۲-۹- موسسه محتوا نگاران طرفداری در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۹ به شماره ۴۰۷۱۴ به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۵۱۶۸۰۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و متعاقب شروع به فعالیت نموده است. اهم فعالیت های اصلی شرکت طبق بند ۸ اساسنامه، انتشار و نشر اخبار ورزشی می باشد که بعد از وبسایت ورزش سه ، وبسایت طرفداری از مطرح ترین وبسایت های ورزشی کشور می باشد. با توجه به افزایش روز افزون مخاطبان ورزشی و پیش بینی امکان درآمد زایی با روش های نوین بر بستر اینترنت، بر اساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۹ اسفند ۱۴۰۲ انجام سرمایه گذاری به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال و تعلق ۴۲/۶ درصد سهام شرکت مزبور به این شرکت تصویب گردیده است. لازم به ذکر است شرکت مذکور با تبدیل این مبلغ از محل مطالبات شرکت ایران و فرانسه به سرمایه میزان سهم شرکت خود را افزایش داد ، در نتیجه افزایش سرمایه آن از ۲۷۰۰۰۰ میلیون ریال به ۴۷۰۰۰۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۷ به ثبت رسید. با تدابیر و اصلاح ساختار مدیریتی در آن شرکت، روند رشد درآمدها و اصلاح و کاهش هزینه ها در حال انجام بوده و سرمایه گذاری در این زمینه در سنوات آتی بازدهی مطلوبی خواهد داشت.

۱-۲-۱۰- شرکت توسعه ابزارهای نوین فیروزه (سهامی خاص) در سال ۱۴۰۲ تشکیل و تحت شماره ۶۲۴۴۸۲ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۸۵۷۵۶۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه نظارت و اجرای پروژه های انفورماتیک و شبکه داده ها ، ارائه خدمات در حوزه مالی ، انجام کلیه فعالیت ها در زمینه خدمات هوش مصنوعی و تحلیل داده و مهندسی داده در سیستم های مالی و- می باشد. لازم به ذکر است شرکت ایران و فرانسه با پرداخت مبلغ ۲۸۰۰۰ میلیون ریال و تعلق ۴۰ درصد سهام در افزایش سرمایه آن شرکت از ۱۰ میلیون ریال به ۷۰۰۰۰ میلیون ریال ثبت شده مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۱ مشارکت داشته است.

شرکت سرمایه گذاری و کواژسه (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 منتهی مانده منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱-۳-۱۱- اطلاعات مالی حسابرسی شده واحد های تجاری وابسته بر اساس اطلاعات در اختیار ، در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سود و زیان		توسعه کسب و کار مالی نیوساد		سود سهام		سود سهام		سود سهام		سود سهام		سود سهام		سود سهام		سود سهام		سود سهام			
تاریخ	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	تاریخ	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تاریخ	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تاریخ	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تاریخ	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تاریخ	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تاریخ	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تاریخ	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تاریخ	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تاریخ	۱۴۰۴/۱۱/۳۰		
سود و زیان	۲۳۳,۳۹۰	سود و زیان	۲۶۶,۶۳۶	سود سهام	۸۴۶,۸۸۱	سود سهام	۹۱۰,۹۱۱	سود سهام	۲۴۷,۰۰۰	سود سهام	۱۳۱,۰۵۰	سود سهام	۶,۷۵۹	سود سهام	۸,۹۷۷	سود سهام	۲۳۳,۳۹۰	سود سهام	۲۳۳,۳۹۰	سود سهام	۲۳۳,۳۹۰
سود و زیان	۷۶,۳۵۵	سود و زیان	۶۵,۵۱۹	سود سهام	۳۹۲,۹۳۳	سود سهام	۱۳۸,۰۰۹	سود سهام	۴۰,۷۸۶	سود سهام	۶۳,۹۵۵	سود سهام	۲۴,۳۳۹	سود سهام	۳۵,۸۶۳	سود سهام	۷۶,۳۵۵	سود سهام	۷۶,۳۵۵	سود سهام	۷۶,۳۵۵
سود و زیان	۱۱۵,۳۴۴	سود و زیان	۲۸۴,۹۸۷	سود سهام	۸۵۶,۳۲۷	سود سهام	۲۸,۴۰۴	سود سهام	۱۲۸,۶۳۰	سود سهام	۵۴,۹۵۱	سود سهام	۳۱۹	سود سهام	۴۰,۴۳۳	سود سهام	۱۱۵,۳۴۴	سود سهام	۱۱۵,۳۴۴	سود سهام	۱۱۵,۳۴۴
سود و زیان	۴۶,۴۳۳	سود و زیان	۴۶,۴۳۳	سود سهام	(۳۹,۷۶۶)	سود سهام	۳,۳۵۰	سود سهام	(۳۷,۴۶۳)	سود سهام	۱۸,۶۷۹	سود سهام	(۲۹۹)	سود سهام	(۱۰,۷۸۹)	سود سهام	۴۶,۴۳۳	سود سهام	۴۶,۴۳۳	سود سهام	۴۶,۴۳۳

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

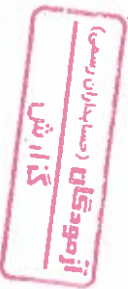
درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

بهای تمام شده سرمایه گذاری

صنعت	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	درصد به کل	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۷	(۳۵۳)	(۳۵۳)	۷	۸	(۳۵۳)	(۳۵۳)	۸	۵۳	۰٪	۳۳	۳۳
(۵۸۸)	(۵۸۸)	(۵۸۸)	(۵۸۸)	(۵۸۸)	(۵۸۸)	(۵۸۸)	(۵۸۸)	(۵۸۸)	۰٪	(۵۸۸)	(۵۸۸)
۹,۹۱۴	۹,۹۱۴	(۹,۹۱۴)	(۹,۹۱۴)	(۹,۹۱۴)	(۹,۹۱۴)	(۹,۹۱۴)	(۹,۹۱۴)	(۹,۹۱۴)	۰٪	(۹,۹۱۴)	(۹,۹۱۴)
۱۸	۱۸	(۱۸)	(۱۸)	(۱۸)	(۱۸)	(۱۸)	(۱۸)	(۱۸)	۰٪	(۱۸)	(۱۸)
۵۳۷	۵۳۷	(۵۳۷)	(۵۳۷)	(۵۳۷)	(۵۳۷)	(۵۳۷)	(۵۳۷)	(۵۳۷)	۰٪	(۵۳۷)	(۵۳۷)
۵,۸۹۷	۵,۸۹۷	(۵,۸۹۷)	(۵,۸۹۷)	(۵,۸۹۷)	(۵,۸۹۷)	(۵,۸۹۷)	(۵,۸۹۷)	(۵,۸۹۷)	۰٪	(۵,۸۹۷)	(۵,۸۹۷)
۵,۱۴۴	۵,۱۴۴	(۵,۱۴۴)	(۵,۱۴۴)	(۵,۱۴۴)	(۵,۱۴۴)	(۵,۱۴۴)	(۵,۱۴۴)	(۵,۱۴۴)	۰٪	(۵,۱۴۴)	(۵,۱۴۴)
۷۱۵	۷۱۵	(۷۱۵)	(۷۱۵)	(۷۱۵)	(۷۱۵)	(۷۱۵)	(۷۱۵)	(۷۱۵)	۰٪	(۷۱۵)	(۷۱۵)
۲۱,۳۸۱	۱۷,۱۰۶	(۲۱,۳۸۱)	(۲۱,۳۸۱)	(۲۱,۳۸۱)	(۲۱,۳۸۱)	(۲۱,۳۸۱)	(۲۱,۳۸۱)	(۲۱,۳۸۱)	۹٪	۲۳۳,۱۲۷	۲۶۲,۳۳۴

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سربرج الصفاکده :

سرمایه گذاری سبحان (سجستان)
 بانک کار آفرین (رکازی)
 دارو سازی قازانی (دقانی)
 دوده صنعتی پارس (شندوس)
 زانباد (خزاسیا)
 ملی صنایع مس ایران (فلسی)
 ایران خودرو (خودرو)
 سر تاسیس اجسامی (دستا)
 کاشی حافظ (کاشانک)
 نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۱۱/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۱۱/۳۰				بهای تمام شده سرمایه گذاری	
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	درصد به کل
۲۱,۲۸۱	۱۷,۱۰۶	۰	۴,۱۷۵	۴۸,۶۶۱	۲۷,۵۷۹	۰	۲۱,۰۸۲	۲۸۲,۱۶۷	۹٪
۱,۱۱۰	۱,۹۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪
۱۸,۲۷۸	۱۸,۲۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪
۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۵	۰٪
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۲۹۹	۰٪
۵۵۶	۵۵۶	۰	۰	۹۸۷	۹۸۷	۰	۰	۲,۰۹۳	۰٪
۲,۳۹۹	۲,۳۹۹	۰	۰	۱,۶۰۹	۱,۶۰۹	۰	۰	۳,۰۵۶	۰٪
(۱,۰۰۱)	(۱,۰۰۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۹۴۲	۰٪
(۳۳۶)	(۳۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸	۰٪
۴۳,۳۴۹	۳۹,۱۷۴	۰	۴,۱۷۵	۵۱,۲۵۸	۳۰,۱۷۵	۰	۲۱,۰۸۳	۳۰۲,۶۷۰	۱۰٪

نقل از صفحه قبل
 کاشی سینا (گساره)
 سینا ایک (سایک)
 سر جاهی (وجاهی)
 سبحان دارو (دسبحان)
 بانک تجارت (تجارت)
 بانک صادرات ایران (ویصادر)
 مخبرات ایران (الخبر)
 پالایش نفت پارس (دسپدر)
 بیمه کوثر
 سایر شرکت های بورسی
 نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۱۱/۱۳				درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۱۱/۳۰				بهای تمام شده سرمایه گذاری			
جمع	سود تقصیم (ریال)	سود تقصیم شش ماهه	سود سهام	جمع	سود تقصیم (ریال)	سود تقصیم شش ماهه	سود سهام	درصد به کل	۱۴۰۴/۱۰/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷٪	۴۹,۷۶۷	۴۹,۷۶۷	شرکت نت تجارت افورا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۰	۰	شرکت پارس تریون میتال(او پیک)
۶۶۸	۰	۰	۶۶۸	۰	۰	۰	۰	۱٪	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	شرکت راهکارهای خلاق کاک خیال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳٪	۴۵,۷۵۹	۵۲,۴۱۱	توسعه کسب و کارهای نیوساد واپاش تک
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴٪	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	نوآرپیشاند دنیای اقتصاد
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱٪	۱۸,۲۱۶	۱۸,۲۱۶	توسعه بازار کالای تبدیمراف ایرانیان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱٪	۲۸,۵۳۳	۲۸,۵۳۳	شرکت نسیم شمال بانکانه
(۳۴,۰۲۸)	(۳۴,۰۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶٪	۵۵۲,۱۵۵	۷۴۷,۱۵۵	مانا تجارت تازه بار
(۱,۴۷۱)	(۱,۴۷۱)	۰	۰	۱,۵۹۵	۰	۰	۱,۵۹۵	۱٪	۲۶,۲۶۰	۲۶,۲۶۰	شرکت گیئا اوزان نوآرپیشنه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۴,۷۰۰	۴,۷۰۰	شرکت سه سوت تجارت
۰	۰	۰	۹۸	۰	۰	۰	۹۸	۷٪	۷۰,۴۵۸	۷۰,۴۵۸	پویندگان نیرو شایسته (پویشا)
۳	۰	۰	۳	۳۴	۰	۰	۳۴	۰٪	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	ترغیب صنعت ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۱۱,۳۹۵	۱۱,۳۹۵	شرکت ایفر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱٪	۲۸,۰۰۴	۲۸,۰۰۴	توسعه ابزارهای نوین خوروه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷٪	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	محدو تگاران نوآر طرفزاری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۱۶۱	۱۶۱	سایر
(۳۴,۸۳۸)	(۳۴,۴۹۹)	۰	۶۷۱	۱,۷۱۷	۰	۰	۱,۷۱۷	۵۹٪	۱,۵۷۷,۴۰۸	۱,۶۷۹,۰۶۰	جمع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-۳٪	(۵۹,۶۴۱)	(۵۹,۶۴۱)	کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۴,۸۳۸)	(۲۵,۴۹۹)	۰	۶۷۱	۱,۷۱۷	۰	۰	۱,۷۱۷	۵۷٪	۱,۵۱۷,۷۵۹	۱,۶۱۹,۴۱۱	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳۱,۰۱۳	۱۱۴,۷۸۷	۱۱	۶,۲۱۵	۱۱۱,۴۹۸	۸۷,۶۹۸	۴۹۹	۲۳,۳۰۱	۱۰۰٪	۲,۷۷۱,۰۰۹	۲,۸۵۳,۱۸۵	جمع سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۴-۱۰- سرمایه گذاری های بوری و فرابورسی و غیربورسی به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰				
خالص	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
.	.	.	.	۰٪	شیمیایی
۱,۵۱۷,۷۵۹	۱,۶۱۹,۴۱۱	(۵۹,۶۴۹)	۱,۶۷۹,۰۶۰	۵۸٪	سرمایه گذاری های جسورانه و خطر پذیر
۷۷۲,۲۷۰	۸۳۳,۹۹۵	.	۸۳۳,۹۹۵	۲۹٪	صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله
۸,۲۴۴	۸,۲۴۴	.	۸,۲۴۴	۰٪	فرآورده های نفتی
۹۶,۸۲۰	۱۵۴,۰۵۴	.	۱۵۴,۰۵۴	۵٪	سرمایه گذاری ها و چند رشته ای صنعتی
۴۵,۰۱۸	۴۹,۸۹۳	.	۴۹,۸۹۳	۲٪	بانک ها بیمه و موسسات
۱۶۳,۶۲۲	۱۳۳,۴۶۰	.	۱۳۳,۴۶۰	۵٪	خودرو و قطعات
۱۰۸,۴۱۵	۳۸,۵۰۵	.	۳۸,۵۰۵	۱٪	فلزات اساسی
۱۰,۷۵۹	۱۰,۷۵۹	.	۱۰,۷۵۹	۰٪	داروئی
۸,۱۰۲	۴,۸۶۴	.	۴,۸۶۴	۰٪	سایر
۲,۷۳۱,۰۰۹	۲,۸۵۳,۱۸۵	(۵۹,۶۴۹)	۲,۹۱۲,۸۳۴	۱۰۰٪	

۵-۱۰- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/ فرابورسی/ غیربورسی و سایر) به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱,۰۴۴,۸۱۳	۱,۰۴۰,۴۵۸	.	۱,۰۴۰,۴۵۸	۳۶٪	بورسی
۱۴۹,۳۵۸	۱۷۴,۲۴۰	.	۱۷۴,۲۴۰	۶٪	فرابورس
۱,۵۳۶,۸۳۸	۱,۶۳۸,۴۹۰	(۵۹,۶۴۹)	۱,۶۹۸,۱۳۹	۵۸٪	خارج بورس
۲,۷۳۱,۰۰۹	۲,۸۵۳,۱۸۵	(۵۹,۶۴۹)	۲,۹۱۲,۸۳۴	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	کاهش ارزش	سایر اشخاص	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
اشخاص وابسته:				
۲,۰۹۹	۱۴,۸۵۴	-	۱۴,۸۵۴	۱۱-۱
۲۰,۰۰۷	-	-	-	جاری سبد گردان فیروزه
۸,۶۵۲	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
۱,۸۴۲	۱,۸۴۲	-	۱,۸۴۲	شرکت توسعه کسب و کارهای نیوسادوآپایش تک
۱۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	شرکت ترغیب صنعت ایران
۷,۵۰۰	۱۸,۵۰۰	-	۱۸,۵۰۰	شرکت گیتا آوران نو اندیشه (استودیو کاریزما) بابت تامین نقدینگی و استقراض
-	-	(۲۱,۷۹۸)	۲۱,۷۹۸	شرکت محتوا نگاران نوآور طرفداری بابت تامین نقدینگی و استقراض
				شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن
سایر اشخاص:				
۵,۵۳۳	۴,۴۳۲	-	۴,۴۳۲	۱۱-۲
				سود سهام دریافتنی
۵۸,۱۳۳	۴۴,۱۲۸	(۲۱,۷۹۸)	۶۵,۹۲۶	
سایر دریافتنی ها				
۸۴,۲۰۶	۸۴,۲۰۶	-	۸۴,۲۰۶	۱۱-۳
۱۰,۹۰۶	۱۱,۳۰۴	-	۱۱,۳۰۴	شرکت سرمایه گذاری صنعت و تجارت (سهامی عام) - ودیعه اجاره
۲,۲۳۳	۸,۳۱۳	-	۸,۳۱۳	وام کارکنان
۱۶۳	۱۶۳	-	۱۶۳	وام کارکنان - خرید سهام
۹۷,۵۱۸	۱۰۳,۹۸۶	-	۱۰۳,۹۸۶	شرکت توسعه بازار کالای تند مصرف ایرانیان
۱۵۵,۶۵۱	۱۴۸,۱۱۴	(۲۱,۷۹۸)	۱۶۹,۹۱۲	

۱۱-۱- مبلغ جاری سبدگردان بابت مانده خرید و فروش سهام در حساب کارگزاری فیروزه آسیا مربوط به معاملات DFX می باشد.

۱۱-۲ سود سهام دریافتنی:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۱	۱,۵۹۵	شرکت گیتا آوران نو اندیشه- اشخاص وابسته
۱,۵۵۹	۱,۶۵۷	شرکت پویندگان نیرو شایسته (پونیشا)- اشخاص وابسته
۶۰۹	۸۹	شرکت پالایش نفت اصفهان
۶۰۶	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۲۸۱	-	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۲۶۸	۲۵۴	شرکت سبحان دارو
۱,۰۶۹	۸۳۷	سایر شرکت ها
۵,۵۳۳	۴,۴۳۲	

۱۱-۳ طبق قرارداد اجاره منعقد با سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) ، شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه به عنوان مستاجر مساحت ۱۸۳ متر مربع از طبقه پنجم ساختمان فیروزه را از شرکت فوق الذکر به ازای مبلغ ۸۴,۲۰۶ میلیون ریال به عنوان ودیعه به مدت دو سال اجاره نموده است.

۱۱-۴ مدت زمان دریافتنی های تجاری که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند :

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	کمتر از ۹۰ روز
۵۸,۱۳۳	۴۴,۱۲۸	بیش از ۹۰ تا ۱۸۰ روز
-	-	بیش از ۱۸۰ روز
۵۸,۱۳۳	۴۴,۱۲۸	جمع

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۴۵۲	۵۱,۴۵۰
۹,۴۵۲	۵۱,۴۵۰

موجودی نزد بانک ها

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲,۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۲,۲۰۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰	۲,۱۹۹,۹۸۲,۰۰۰	۱۰۰	۲,۱۹۹,۹۸۲,۰۰۰
۰	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰
۰	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
۱۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)

شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه (سهامی خاص)

۱۳-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۳.۸۸	۳.۱۵
۰.۲۵	۰.۳۱

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، جمعا مبلغ ۴۱.۱۸۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
۵,۰۷۹	۱۴,۲۸۴	مانده در ابتدای دوره
(۶۷۸)	(۹,۲۳۹)	پرداخت شده طی دوره
۴,۴۰۱	۵,۰۴۵	تامین شده
۸,۷۱۴	۱۳,۴۴۲	مانده در پایان دوره

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	پرداختنی تجاری:
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶-۵	۷,۶۷۲	۹,۱۴۶	بدهی اختیار خرید
۱۶-۶	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و تجارت (سهامی عام)
	۳۳۷,۶۷۲	۳۳۹,۱۴۶	
			سایر پرداختنی ها:
۱۶-۲	۱۱,۰۴۵	۸,۶۸۸	بیمه و مالیات پرداختنی
۱۶-۱	۴۸۶	۱,۵۸۶	سپرده بیمه
	۳۳,۳۱۵	۱,۵۸۹	ذخیره عیدی
۱۶-۴	۴۴,۹۶۹	۲۲,۲۲۱	سایر ذخایر
	۸۹,۸۱۵	۳۴,۰۸۴	
	۴۲۷,۴۸۷	۳۷۳,۲۳۰	

۱۶-۱- شرکت تا تاریخ تایید صورت های مالی مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۱۶-۲- مالیات های حقوق و تکلیفی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است. مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۶۴ میلیون ریال (شامل ۲۴۱ میلیون ریال اصل و ۲۲۲ میلیون ریال جریمه) بوده که اعتراض گردیده است. برگه تشخیص مالیات حقوق سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ به مبلغ ۱,۱۳۲ میلیون ریال (شامل اصل به مبلغ ۶۶۸ میلیون ریال و جریمه به مبلغ ۴۶۴ میلیون ریال) به شرکت ابلاغ شده که مورد اعتراض قرار گرفته و نتیجه آن تا تاریخ تایید صورت های مالی مشخص نگردیده است. مالیات حقوق سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ طی برگ تشخیص صادره مبلغ ۶۱۴ میلیون ریال (شامل اصل به مبلغ ۲۰۳ میلیون ریال و جریمه به مبلغ ۴۱۱ میلیون ریال) به شرکت ابلاغ شده که شرکت با تمکین به برگ تشخیص، اصل مالیات را پرداخت و نسبت به جرائم با اعمال ۹۵٪ بخشودگی اقدام به پرداخت و تسویه آن نمود. طبق گزارش عدم شمول پرداخت مالیات تکلیفی به شماره ۹۳۲۲۲۰۶۷ واصله از سازمان امور مالیاتی در خصوص سال عملکرد ۱۴۰۱ هنوز برگه مطالبه تکلیفی در دوره مورد رسیدگی به شرکت ابلاغ نشده است. همچنین در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱، طبق کاربرگ محاسبات حسابرسی واصله از سازمان امور مالیاتی با توجه به مستندات ارائه شده، این شرکت مشمول مالیات تکلیفی نمیباشد. لازم به ذکر است مالیات حقوق و تکلیفی سال های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ و ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ تاکنون رسیدگی نشده و هیچگونه برگ تشخیصی ابلاغ نشده است.

۱۶-۳- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است. سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ تاکنون رسیدگی نشده است و با توجه به اینکه فعالیت شرکت اساسا معاف از مالیات و عوارض ارزش افزوده می باشد لذا بدهی از این بابت متصور نمی باشد.

۱۶-۴- مانده سایر ذخایر عمدتا بابت هزینه های ارکان بابت دریافت خدمات سیدگردانی می باشد.

۱۶-۵- بدهی اختیار خرید در موقعیت فروش به شرح مندرجات صفحه ۲۶ یادداشت های صورت های مالی می باشد.

۱۶-۶- مبلغ پرداختنی توسط سرمایه گذاری صنعت و تجارت (سهامی عام) بابت علی الحساب افزایش سرمایه میباشد که در صورت عدم تصویب افزایش سرمایه در مجمع، این مبلغ به حساب شرکت مذکور عودت می گردد.

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۶-۵- بدهی اختیار خرید در موقعیت فروش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی	نماد	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	بدهی اختیار خرید		ارزش تعهدات اختیار خرید در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
				تعداد	مبلغ خالص	
اختیارخ خودرو ۵۵۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶ (ضخود ۱۲۵۰)	ضخود ۱۲۵۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۵۵۰	۲۷,۵۱۱,۰۰۰	۲,۵۴۵	۱۳۸
اختیارخ شستا-۱۶۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضستا ۱۲۴۲)	ضستا ۱۲۴۲	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۱,۶۱۰	۷,۸۶۹,۰۰۰	۲,۲۰۷	۷۵۵
اختیارخ شستا-۱۵۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضستا ۱۲۴۱)	ضستا ۱۲۴۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۱,۵۱۰	۴,۲۵۷,۰۰۰	۱,۴۴۵	۶۵۱
اختیارخ شستا-۱۴۱۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضستا ۱۲۴۰)	ضستا ۱۲۴۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۱,۴۱۰	۴۴۳,۰۰۰	۱۹۰	۱۱۲
اختیارخ شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضستا ۰۱۳۸)	ضستا ۰۱۳۸	۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱,۵۰۰	۲۰۳,۰۰۰	۱۶۵	۱۰۹
اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۵/۰۱/۱۱ (ضستا ۰۱۳۹)	ضستا ۰۱۳۹	۱۴۰۵/۰۱/۱۱	۱,۶۰۰	۲۷۸,۰۰۰	۱۰۵	۵۱
اختیارخ اهرم-۲۸۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶ (ضهرم ۱۲۵۴)	ضهرم ۱۲۵۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۶	۲۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۶	۶
				۴۰,۷۸۳,۰۰۰	۷,۶۷۲	۱,۸۲۲

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- مالیات پرداختی:

نوع تشخیص - مرحله رسیدگی	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود(زیان)	
	ماده پرداختی	ماده پرداختی						ایزای	سال / دوره مالی
	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰							
رسیدگی به دفاتر قطعی	۰	۰	۱۰	۱۰	۱۰	۰	(۱۸,۵۲۱)	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
رسیدگی به دفاتر قطعی	۰	۰	۱,۴۷۷	۱,۴۷۷	۱,۴۷۷	۰	(۳۵,۵۰۸)	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
رسیدگی به دفاتر قطعی	۰	۰	۱,۲۰۸	۱,۲۰۸	۱,۲۰۸	۰	۱۷۱,۵۲۷	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
رسیدگی به دفاتر قطعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۶,۹۹۴	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
رسیدگی شده است	-	-	-	-	-	۰	۲۰,۵۷۶	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	۰	۱۲۵,۲۴۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
	۰	۰							

۱۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت بر اساس برگه های قطعی برای سال مالی ۱۴۰۳/۰۲/۰۵/۳۱ و سال های مالی ماقبل آن تسویه شده است.

۱۷-۲- برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ و دوره مورد گزارش با توجه به مقررات و منافیت های قانونی درآمد سود سهام و فروش سهام و اوراق بهادار (احاط نمودن ذخیره مالیات موضوعیت نداشته و نیز تاکنون توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰، سود سهام مصوب برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال تعیین شده است و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۹ به سهامداران پرداخت گردیده است.

۱۹- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۹۶,۶۴۱	۱۲۵,۲۴۱	تعدیلات:
.	.	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۶۳۵	(۸۶۱)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۰۰,۲۷۶	۱۲۴,۳۸۰	
۴۵,۵۳۶	۷,۵۳۷	کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۱۳۵,۲۱۲)	(۲۰,۵۲۴)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۷۹,۰۲۱)	(۱۰۱,۶۵۲)	افزایش سرمایه گذاری بلند مدت
۸۳,۶۹۳	۵۴,۲۵۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۵,۲۷۲	۶۳,۹۹۸	نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بهبود ساختار مالی جهت حفظ و رشد دارایی ها است. شرکت در تاریخ تهیه این صورت های مالی در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیات مدیره هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه را مد نظر قرار می دهد.

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
جمع بدهی	۴۴۰,۹۱۰	۲۸۷,۵۱۴	
وجه نقد	(۵۱,۴۵۰)	(۹,۴۵۲)	
خالص بدهی	۳۸۹,۴۶۰	۲۷۸,۰۶۲	
حقوق مالکانه	۲,۶۱۱,۸۳۹	۲,۵۰۸,۵۹۸	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۵٪	۱۵٪	

۲۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. ارائه می کند این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۲۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را به کار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۰-۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

با توجه به ماهیت سید دارایی های شرکت و تمرکز بر ابزارهای بدهی و کالایی (صندوق طلا) احتمال این نوسان در سید دارایی های بورسی شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه اندک است.

۲۰-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است.

در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر، مازاد ارزش پرتفوی کوتاه مدت بورسی شرکت به شرح جدول ذیل خواهد بود.					شرح
میزان تغییر ارزش سهام (درصد)					
۱۰٪	۵٪	۰٪	۵٪	۱۰٪-	
۲۲۴,۸۸۳	۳۱۰,۱۱۶	۲۹۵,۳۴۸	۲۸۰,۵۸۱	۲۶۵,۸۱۳	مازاد ارزش پرتفوی سریع معامله (میلیون ریال)

۲۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت و تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند.

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۰	۹۷,۴۸۷	۰	۹۷,۴۸۷
علی الحساب افزایش سرمایه - سرمایه گذاری صنعت و تجارت (سهامی عام)	۰	۳۳۰,۰۰۰	۰	۳۳۰,۰۰۰

