

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

و

صورت‌های مالی

۳۰ آذر ۱۳۹۲

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

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

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

اظہار نظر

۴. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۵. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷. در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته و به مورد بااهمیتی که حاکی از ضعف کنترل‌های داخلی مزبور باشد، برخورد نگردیده است.

۸. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)
حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
۲۱ دی ۱۳۹۲

سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

۳۰ آذر ۱۳۹۲



شرکت سرمایه‌گذاری پادیس
ساز

صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

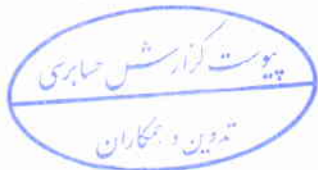
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

صفحه	فهرست مندرجات
۲	● ترازنامه
	● صورت و سود و زیان
۳	● گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	● صورت جریان وجوه نقد
	● یادداشتهای توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۱	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۷ به تأیید هیأت‌مدیره شرکت رسیده است.

نام و نام خانوادگی	به نمایندگی از	سمت	امضاء
محمد تقی جمالیان	شرکت ایران و شرق (سهامی خاص)	رئیس هیأت‌مدیره	
ناصر سالار	شرکت مدبر کشت توس (سهامی خاص)	نایب رئیس هیأت‌مدیره	
رسول سعدی	شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی خاص)	عضو هیأت‌مدیره	
یوسف بشرخواه	شرکت تامین اندیش پارس (سهامی خاص)	عضو هیأت‌مدیره	
مجتبی تقی پور	شرکت سرمایه‌گذاری تدیر (سهامی خاص)	عضو هیأت‌مدیره و مدیرعامل	



شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	تعداد	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	تعداد	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۳,۶۷۶,۹۳۷,۳۷۷	۷۵,۰۹۰,۱۹۷,۶۲۶	۱۳	بدهی های جاری:	۷,۹۸۲,۲۲۲,۱۵۸	۵۲,۹۷۰,۲۰۶,۱۸۴	۴	دارایی های جاری :
۴۶۶,۶۴۹,۷۸۵	۳۱,۷۲۲,۵۰۷,۳۰۰	۱۴	حساب های پرداختی تجاری	۴۱۳,۶۴۰,۲۶۰,۹۳۵	۷۳۶,۲۰۷,۵۳۳,۳۰۰	۵	موجودی نقد
۱۸,۵۱۰,۲۸۲	۰	۱۵	سایر حساب های پرداختی	۲۲۸,۰۵۳,۳۰۵,۳۶	۱۱۶,۷۵۲,۶۰۴,۴۷۷	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۵۰,۱۲۴,۴۶۴	۴,۸۲۱,۸۳۴,۲۲۲	۱۶	ذخیره مالیات	۱,۳۱۳,۶۷۷,۵۷۱	۵۶۶,۳۳۸,۲۱۹	۷	حساب های دریافتی تجاری
			سود سهام پرداختی	۸۹,۹۳۴,۲۰۹	۱۶۵,۳۳۱,۵۴۵	۸	سایر حساب های دریافتی
۴,۵۱۲,۲۲۱,۵۵۸	۶۱,۶۳۴,۵۳۹,۱۴۸		جمع بدهی های جاری	۴۲۵,۹۳۱,۳۱۵,۴۰۹	۹۰۷,۶۶۱,۹۵۴,۷۷۵		پیش پرداخت ها
۱,۷۸۹,۲۷۴,۵۱۷	۲,۶۵۹,۹۹۹,۵۸۳	۱۷	بدهی های غیر جاری :				جمع دارایی های جاری
			ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۳۴,۷۷۹,۷۹۹,۶۷۵	۴۴,۳۷۱,۹۵۶,۶۱۶	۹	دارایی های غیر جاری:
۱,۷۸۹,۲۷۴,۵۱۷	۲,۶۵۹,۹۹۹,۵۸۳		جمع بدهی های غیر جاری	۱۹,۸۳۴,۱۰۴	۱۵,۸۳۸,۷۷۲	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۶,۳۰۱,۴۹۶,۰۷۵	۶۴,۲۹۴,۵۳۸,۷۳۱		جمع بدهی ها	۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	دارایی های نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۳۶۹,۷۱۰,۰۰۰	۷۳۱,۹۴۹,۳۲۹	۱۲	سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	حقوق صاحبان سهام:	۳۶,۲۲۹,۶۱۳,۷۷۹	۴۶,۱۸۰,۷۴۴,۲۱۷		سایر دارایی ها
۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه (۳۵ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)				جمع دارایی های غیر جاری
۲۵,۶۰۱,۱۵۸,۷۴۴	۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	علی الحساب افزایش سرمایه				
۱۷۵,۲۵۸,۲۷۴,۳۶۹	۲۵۷,۰۴۸,۱۵۹,۲۱۱		اندر وجه قانونی				
۳۷۵,۸۵۹,۳۳۳,۱۱۳	۸۸۹,۵۴۸,۱۵۹,۲۱۱		سود انباشته				
۴۸۲,۱۶۰,۹۲۹,۱۸۸	۹۵۳,۸۲۲,۶۹۷,۹۴۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۸۲,۱۶۰,۹۲۹,۱۸۸	۹۵۳,۸۲۲,۶۹۷,۹۴۲		جمع دارایی ها



یادداشت های توضیحی اتا ۲۹ همراه مندرج در صفحات ۵ تا ۳۱ جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۰,۸۴۱,۰۱۷,۰۷۳	۲۸۰,۵۱۴,۷۵۸,۹۰۲	۲۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها
۵۶,۱۵۷,۵۰۰,۶۶۰	۹۰,۴۵۳,۴۶۷,۶۴۶	۲۲ سود حاصل از سرمایه گذاری‌ها
۱۳۶,۹۹۸,۵۱۷,۷۳۳	۳۷۰,۹۶۸,۲۲۶,۵۴۸	
(۵,۸۲۵,۵۹۸,۳۲۳)	(۸,۷۷۹,۵۰۰,۴۵۰)	۲۳ هزینه‌های اداری و عمومی
۱۳۱,۱۷۲,۹۱۹,۴۱۰	۳۶۲,۱۸۸,۷۲۶,۰۹۸	سود عملیاتی
		اضافه می گردد:
۸۲,۲۶۸,۳۶۳	.	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۳۱,۲۵۵,۱۸۷,۷۷۳	۳۶۲,۱۸۸,۷۲۶,۰۹۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۸,۵۱۰,۳۸۲)	.	مالیات بردرآمد
۱۳۱,۲۳۶,۶۷۷,۳۹۱	۳۶۲,۱۸۸,۷۲۶,۰۹۸	سود خالص
۴۰۴	۱,۱۱۴	سود هر سهم پس از کسر مالیات بر اساس سرمایه ثبت شده (پایه و تقلیل یافته)
۲۶۲	۷۲۴	سود هر سهم پس از کسر مالیات بر اساس سرمایه جدید (پایه و تقلیل یافته)

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۸۱,۲۰۴,۳۵۶,۳۶۷	۱۲۵,۲۵۸,۲۷۴,۳۶۹	سود انباشته در ابتدای دوره
		تخصیص سود طبق مصوبات مجمع
(۱۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	انتقال به سرمایه
۶۰۴,۳۵۶,۳۶۷	۱,۷۵۸,۲۷۴,۳۶۹	سود انباشته ابتدای دوره پس از تخصیص
۱۳۱,۲۳۶,۶۷۷,۳۹۱	۳۶۲,۱۸۸,۷۲۶,۰۹۸	سود خالص
(۶,۵۸۲,۷۵۹,۳۸۹)	(۶,۸۹۸,۸۴۱,۲۵۶)	اندوخته قانونی
۱۲۵,۲۵۸,۲۷۴,۳۶۹	۳۵۷,۰۴۸,۱۵۹,۲۱۱	۲۹ سود انباشته در پایان دوره

به دلیل اینکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ همراه مندرج در صفحات ۵ تا ۳۱ جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

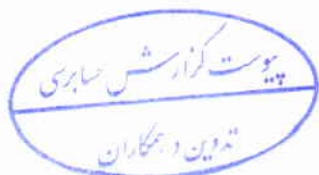
شرکت سرمایه گذاری پردیس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۳,۵۶۱,۹۴۸,۶۱۲	(۱۸۷,۱۰۵,۳۵۰)		۲۴
			فعالیت های عملیاتی :
			جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
(۱۵,۴۸۵,۳۸۶,۶۵۸)		(۳۳,۱۰۳,۹۷۹,۳۹۷)	سود سهام پرداختی
(۱۵,۴۸۵,۳۸۶,۶۵۸)	(۳۳,۱۰۳,۹۷۹,۳۹۷)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بردرآمد:
	(۱۸,۵۱۰,۳۸۲)		مالیات بردرآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری :
(۲۶,۶۳۶,۲۶۵,۲۰۰)		(۱۰,۳۲۸,۱۱۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
۱۴۵,۷۶۶,۲۵۰			وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۶,۴۹۰,۴۹۸,۹۵۰)	(۱۰,۳۲۸,۱۱۰,۰۰۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۵۸۶,۰۶۳,۰۰۴	(۴۳,۶۳۷,۷۰۵,۱۲۹)		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			فعالیت های تأمین مالی:
		۸۹,۰۷۵,۶۸۹,۱۵۵	۱۹
	۸۹,۰۷۵,۶۸۹,۱۵۵		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۱,۵۸۶,۰۶۳,۰۰۴	۴۵,۴۳۷,۹۸۴,۰۲۶		خالص افزایش وجه نقد
۵,۹۹۶,۱۵۹,۱۵۴	۷,۵۸۲,۲۲۲,۱۵۸		۴
			مانده وجه نقد در آغاز دوره
۷,۵۸۲,۲۲۲,۱۵۸	۵۳,۰۲۰,۲۰۶,۱۸۴		۴
			مانده وجه نقد در پایان دوره
	۸۵,۹۲۴,۳۱۰,۸۴۵		۲۵
			مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ همراه مندرج در صفحات ۵ تا ۳۱ جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس در تاریخ ۱۳۳۵/۶/۴ با نام جنرال پلاستیک به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۵۳۳۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۶۲/۸/۲۸ نام شرکت به عایق پلاستیک تغییر یافت. در تاریخ ۱۳۷۷/۷/۱۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۴/۶/۲۷ نام شرکت از عایق پلاستیک (سهامی عام) به سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام) تغییر یافته و مرکز اصلی شرکت واقع در تهران است. در حال حاضر، شرکت سرمایه‌گذاری پردیس جزء واحدهای تجاری فرعی گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی خاص) است.

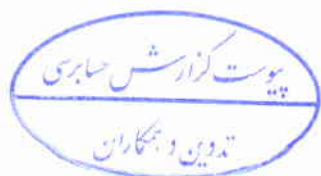
۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۷/۹/۳ عبارت است از: خرید، فروش و سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با رعایت مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار با هدف کسب انتفاع بدون قصد کنترل عملیات شرکت سرمایه‌پذیر؛

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در پایان سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	
(نفر)	(نفر)	
۹	۹	کارکنان دائم
۱	۱	کارکنان موقت
۱۰	۱۰	



شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۱-۱- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به‌بهای تمام‌شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.

۳-۱-۲- آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار که به‌عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود، به‌اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها، و سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به‌اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها، ارزشیابی می‌شود.

۳-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۱-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت و سپرده‌های سرمایه‌گذاری در زمان تحقق و سایر صندوق‌های سرمایه‌گذاری در زمان تصویب سود توسط مجمع صندوق (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۱-۵- سود (زیان) حاصل از معاملات آتی سکه طلا در بورس کالا، با توجه به تفاوت قیمت تسویه در پایان هرروز معاملاتی نسبت به قیمت تسویه در پایان روز قبل و یا قیمت ایجاد موقعیت شناسایی می‌شود.

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۳-۱-۶- سرمایه‌گذاری در مسکوکات به اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش، ارزشیابی و سود (زیان) آن در زمان فروش شناسایی می‌شود.

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام‌شده در حساب‌ها ثبت می‌شود و 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 به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقی‌مانده دارائیهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۲-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن خصوصاً اصلاحیه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷٪	ساختمان
نزولی	۲۵٪	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات

۳-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۳-۳-۵- دارائی‌های نامشهود

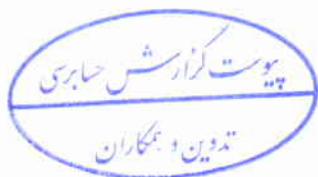
دارائی‌های نامشهود پس از شناخت اولیه به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و هرگونه کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود. آن دسته از دارائی‌های نامشهود که دارای عمر مفید برآوردی هستند، طی دوره مزبور به حساب هزینه منظور می‌شوند. نرم‌افزارهای رایانه‌ای طی مدت ۵ سال مستهلک می‌شوند.

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترسی در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به‌عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت سرمایه‌گذاری پردیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۸۴۷,۱۹۵,۲۸۲	۵۳,۴۴۹,۲۵۲,۷۴۱	۴-۱ سپرده‌های کوتاه‌مدت نزد بانک‌ها
۱۳۳,۵۸۰,۸۸۸	۵۱۸,۳۱۱,۰۲۹	۴-۲ موجودی نزد بانک‌ها
۱,۴۴۵,۹۸۸	۲,۶۴۲,۴۱۴	۴-۳ وجوه در راه
۷,۹۸۲,۲۲۲,۱۵۸	۵۳,۹۷۰,۲۰۶,۱۸۴	

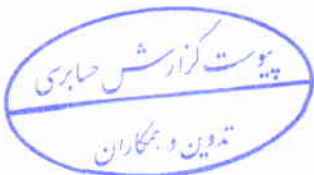
۴-۱- مانده حساب سپرده‌های کوتاه مدت نزد بانکها شامل مبلغ ۳۱/۲۲۸ میلیون ریال مربوط به وجوه حاصل از فروش حق تقدم های استفاده نشده افزایش سرمایه شرکت می باشد که با توجه به خاتمه عرضه عمومی ، پرداخت وجوه حاصل از فروش حق تقدم های مزبور به حساب سهامداران در دست اقدام می باشد. سپرده‌های کوتاه‌مدت نزد بانک‌ها شامل سپرده شماره ۱-۱۰۸۲۹۵۷-۸۴۱-۸۰۱ نزد بانک سامان شعبه آفریقا به مبلغ ۲۰۳ میلیون ریال بابت حساب اختصاصی معاملات در بورس کالا می‌باشد.

۴-۲- موجودی نزد بانک‌ها در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۲,۹۶۴/۵۳ دلار آمریکا ، معادل ۷۳/۸۲۴/۹۴۴ ریال می‌باشد.

۴-۳- مانده سرفصل وجوه در راه مربوط به سود سپرده پشتیبان بانک ملت شعبه گاندی در تاریخ ترازنامه بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش به حساب شرکت واریز شده است.

۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲۳,۹۷۴,۹۱۳,۴۳۵	۶۳۷,۹۹۴,۲۰۴,۱۴۵	۵-۱ سرمایه‌گذاری‌های سریع‌ال معامله در بازار: سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی
۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲ صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۶۳۷,۶۷۰,۰۰۰	۶۳۷,۶۷۰,۰۰۰	۵-۳ مسکوکات
۲۷,۵۱۹,۹۶۵,۰۰۰	.	اوراق مشارکت
۳۶۸,۶۳۲,۵۴۸,۴۳۵	۶۴۷,۱۳۱,۸۷۴,۱۴۵	جمع
		سایر سرمایه‌گذاری‌ها:
۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۷۵,۶۸۹,۱۵۵	۵-۴ سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
۱۴,۵۰۷,۷۱۲,۵۰۰	.	۲۱-۲ املاک
۴۱۳,۶۴۰,۲۶۰,۹۳۵	۷۳۶,۲۰۷,۵۶۳,۳۰۰	



شرکت سرمایه گذاری بردس (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۵-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر می باشد:

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده		ارزش بازار		تعداد سهام	بهای تمام شده		ارزش بازار	نام شرکت
		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال		
پتروشیمی جیم	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۵۱,۳۳۷,۰۲۱	۶۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۴۱,۲۴۹	۱۹,۲۴۱,۲۴۹	۱,۹۹۰,۴۹۹	۵۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جیم	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۹۹,۰۹۱,۰۱۱	۵۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۲,۹۹۴	۷۷۲,۹۹۴	۵۴۷,۰۷۴,۲۶۷	۵۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
پالایش نفت اصفهان	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۱۳,۶۳۰,۰۹۳	۳۹,۸۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۹,۸۴۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۴۱,۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان	
بانک پارسیان	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۶۳,۷۸۶,۲۱۰	۸۶,۷۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۶,۷۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۸۶,۷۸۳,۴۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان	
نولاد خوزستان	۵,۲۴۵,۰۱۴	۴۰,۶۶۰,۱۴۲,۰۰۴	۶۲,۱۴۲,۹۷۵,۸۷۲	۰	۰	۰	۶۲,۱۴۲,۹۷۵,۸۷۲	۶۲,۱۴۲,۹۷۵,۸۷۲	نولاد خوزستان	
پتروشیمی خارک	۷,۲۶۰,۰۰۰	۳۰,۸۰۴,۳۷۷,۵۷۲	۴۱,۳۰۹,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۱,۳۰۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۰۹,۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک	
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۱۵,۰۱۰,۸۱۱	۴۹,۶۵۵,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹,۶۵۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۵۵,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸,۸۵۰,۶۵۲	۷۸,۶۷۳,۶۸۸,۴۱۴	۴۰,۰۳۱,۴۹۸,۹۹۶	۰	۰	۰	۴۰,۰۳۱,۴۹۸,۹۹۶	۴۰,۰۳۱,۴۹۸,۹۹۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
ملی صنایع مس ایران	۸,۸۵۰,۰۰۰	۲۷,۸۰۷,۹۵۰,۵۸۳	۸۹,۳۹۳,۸۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۹,۳۹۳,۸۵۰,۰۰۰	۸۹,۳۹۳,۸۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران	
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۵۴,۸۱۵,۵۴۵	۳۴,۷۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۴,۷۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۲۴,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	
کالسیمن	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۶۸,۴۱۵,۱۲۶	۴۵,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمن	
بانک پاسارگاد	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۳۸,۵۱۵,۶۴۰	۴۵,۴۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵,۴۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۳۳,۲۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد	
پالایش نفت بندرعباس	۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۳۰,۵۹۴,۵۷۱	۴۵,۸۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵,۸۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۲۶,۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس	
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۹,۴۹۹,۴۱۰	۳۷,۷۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۷,۷۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۵۶,۵۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	
ارتباطات سیار ایران	۲,۶۰۴,۳۱۲	۱۷,۸۹۵,۹۸۸,۸۷۶	۲۷,۸۸۴,۳۶۸,۵۸۴	۰	۰	۰	۲۷,۸۸۴,۳۶۸,۵۸۴	۲۷,۸۸۴,۳۶۸,۵۸۴	ارتباطات سیار ایران	
مدنی و صنعتی چادرملو	۸۹,۹۰۹,۹۸۰	۵۱۷,۲۶۸,۴۵۷,۷۴۲	۷۶۳,۹۳۹,۶۲۴,۵۵۲	۰	۰	۰	۷۶۳,۹۳۹,۶۲۴,۵۵۲	۷۶۳,۹۳۹,۶۲۴,۵۵۲	مدنی و صنعتی چادرملو	
جمع نقل به صفحه بعد									جمع نقل به صفحه بعد	

