

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی خاص)
به انضمام
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام (سهامی خاص)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۹	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پردازان محدود
(حسابداران رسمی)

**گزارش حسابرسی و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

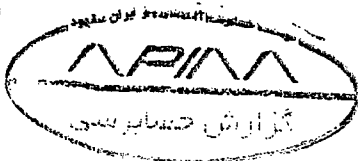
۱- صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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.





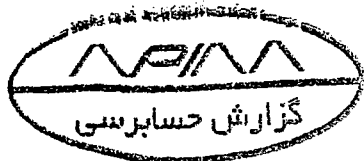
گزارش حسابرس و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۵- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام، ظرف مهلت مقرر مراعات نگردیده است.
- ۶- اقدامات انجام شده توسط هیات مدیره در رابطه با تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۶، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۵ و ۹ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.
- ۷- معاملات مندرج در بند الف یادداشت ۲۶ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن آن که تشریفات قانونی پیش بینی شده مرتبط با چگونگی تصویب معاملات توسط هیات مدیره مراعات گردیده، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور، مرتبط با عملیات سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.





گزارش حسابرس و بازرس قانونی-ادامه
شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- عملیات شرکت در ارتباط با رعایت دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد و مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مورد کنترل قرار گرفته و به استثنای موضوع عدم ارسال به موقع برخی از آگهی‌ها (موضوع بندهای ۱ و ۵ ماده ۲) مورد دیگری ملاحظه نشده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نگردیده است.

تاریخ: ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

(حسابداران رسمی)

سیدعباس اسمعیل‌زاده پاکدامن

۸۰۰۰۵۲

محمدحسن سعادتیان فریور

۸۰۰۳۸۵

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص)

صورت‌های مالی





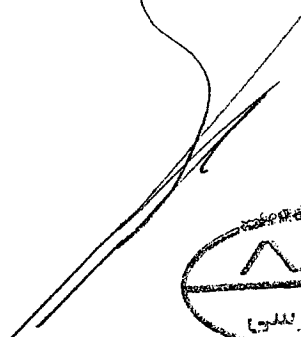
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

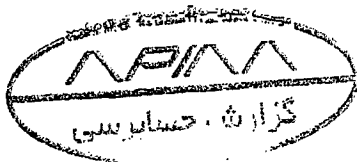
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام، به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص) مربوط به سال مالی ۱۳۹۶ تقدیم می‌گردد، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش سود انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشتهای توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۱۹	د - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	شخصیت حقوقی عضو هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سید مهدی طبائی عقدائی	شرکت تایید واتر خاورمیانه (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	سجاد عادل	شرکت خدمات دریایی راهنما تراب (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	رحمان بیگلر	شرکت دریا گستر منطقه آزادانزلی (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	وحید زندیه	شرکت رهیاب رایانه گستر (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره	سعید ذوالفقاری	شرکت خدمات دریایی و کشتیرانی خط دریا بندر (سهامی عام)



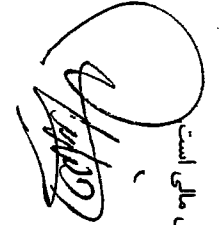
شرکت سرمایه گذاری افقار سهام (سهامی خاص)

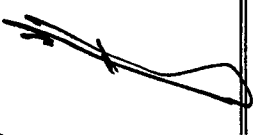
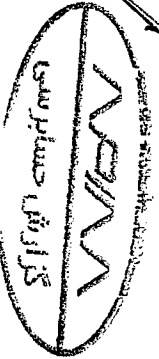
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۶۸,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۵	۲۸,۱۵۱,۴۸۱,۰۸۱	۱۱	بدهی های جاری:	۱۸۷,۹۸۰,۵۹۹	۴۴۴,۳۰۹,۵۵۱	۴	دارایی های جاری:
-	۱۰,۶۷۰,۵۰۰,۹۵	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۰۵,۳۵۹,۲۴۸,۲۳۸	۲۰,۵۹۶,۵۱۵,۳۳۲	۵	موجودی نقد
۶۶۱,۶۴۴,۱۰۲	۴۴۴,۹۹۵,۷۵۰	۱۳	مالیات پرداختنی	۱۴,۷۸۲,۶۸۸,۳۷۳	۳,۱۱۵,۱۸۶,۱۱۷	۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
			سود سهام پرداختنی	۱۲۵,۳۲۸,۳۷۲	۸۲,۱۴۷,۹۸۲	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۶۹,۴۴۹,۳۸۸,۳۲۷	۲۸,۷۰۳,۱۸۱,۹۳۶		جمع بدهی های جاری	۲۲۰,۴۵۵,۱۴۵,۵۸۲	۲۰۴,۲۵۸,۱۵۸,۹۸۲		پیش پرداختها
۲۹,۰۸۶۲,۴۲۷	۴۰,۹۶۷۴,۱۳۲	۱۴	بدهی های غیر جاری:	۱۰,۱۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۴,۵۶۸,۲۴	۸	جمع دارایی های جاری
			ذخیره موزایی پایان خدمت کارکنان	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
			جمع بدهی ها	۲۴۵,۶۰۷,۶۴۱	۵۷۰,۳۴۲,۱۷۲	۱۰	دارایی های نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۳۶۶,۱۰۱,۳۸۲	-	۴-۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۹,۰۸۶۲,۴۲۷	۴۰,۹۶۷۴,۱۳۲		جمع بدهی های غیر جاری	۱,۶۲۸,۸۵۹,۰۲۳	۱,۵۸۸,۹۹۴,۹۹۸		سایر دارایی ها
۶۹,۷۴۰,۱۵۰,۶۵۴	۲۹,۱۱۲,۸۵۶,۰۵۸		جمع بدهی ها				جمع دارایی های غیر جاری
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه (۱۲٪) کلین سهم یک هزار ریالی که تماماً پرداخت نشده				
۸,۷۷۵,۵۲۹,۴۰۰	۹,۹۴۵,۰۶۱,۵۹۹	۱۶	اندرخته قانونی				
۲۳,۵۶۸,۳۱۴,۵۵۱	۳۶,۷۸۹,۳۳۶,۳۲۳		سود انباشته				
۱۵۲,۳۴۳,۸۵۳,۹۵۱	۱۶۶,۷۷۴,۲۹۷,۹۱۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۲۲,۰۸۴,۰۰۴,۶۰۵	۲۰۵,۸۴۷,۱۵۳,۹۸۰		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۲۲,۰۸۴,۰۰۴,۶۰۵	۲۰۵,۸۴۷,۱۵۳,۹۸۰		جمع دارایی ها

بخط استهلالی توضیحی همراه، یعنی چنانچه ناپدید صورت های مالی است



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

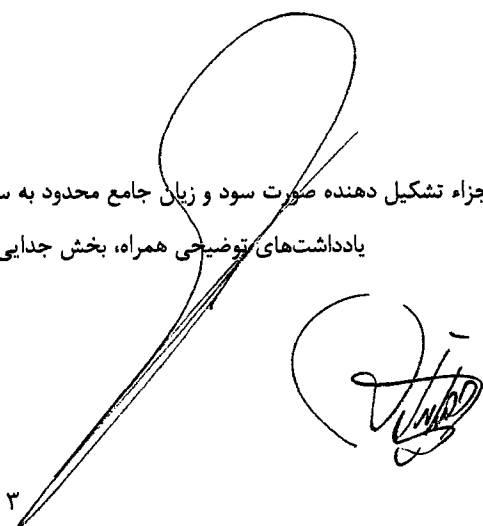
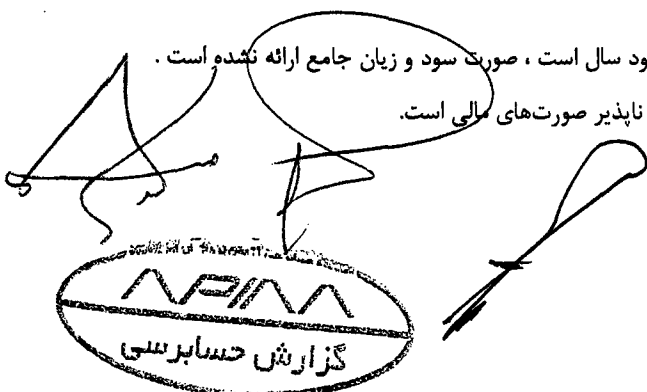
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۶۴۸,۳۰۰,۰۹۹	۳۲,۱۰۰,۲۸۵,۲۶۶	۱۷ درآمد حاصل از سود سهام
(۹,۲۷۶,۳۳۱,۴۵۶)	۱۰,۲۱۸,۱۳۱	۱۸ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱۸,۳۷۱,۹۶۸,۶۴۳	۳۲,۱۱۰,۵۰۳,۳۹۷	سود ناخالص
(۸,۰۵۲,۰۷۰,۵۹۰)	(۸,۷۸۱,۰۲۵,۹۷۷)	۱۹ هزینه های اداری و عمومی
۱۰,۳۱۹,۸۹۸,۰۵۳	۲۳,۳۲۹,۴۷۷,۴۲۰	سود عملیاتی
(۱,۳۵۰,۶۲۱,۰۹۸)	(۳۶۷,۱۳۰,۰۲۵)	۲۰ هزینه های مالی
۸۴,۸۶۶,۵۸۱	۵۳۴,۸۰۱,۶۷۱	۲۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹,۰۵۴,۱۴۳,۵۳۶	۲۳,۴۹۷,۱۴۹,۰۶۶	سود قبل از مالیات
-	(۱,۰۶۷,۰۵۰,۹۵)	مالیات
۹,۰۵۴,۱۴۳,۵۳۶	۲۳,۳۹۰,۴۴۳,۹۷۱	سود خالص
۸۶	۱۹۳	سود عملیاتی هر سهم
(۱۱)	۱	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۷۵	۱۹۴	۲۲ سود هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۹,۰۵۴,۱۴۳,۵۳۶	۲۳,۳۹۰,۴۴۳,۹۷۱	سود خالص
۴۸,۹۲۶,۸۷۸,۱۹۲	۲۳,۵۶۸,۳۱۴,۵۵۱	سود انباشته در ابتدای سال
(۳۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳-۱ سود سهام مصوب
۱۴,۹۹۶,۸۷۸,۱۹۲	۱۴,۵۶۸,۳۱۴,۵۵۱	سود قابل تخصیص
۲۴,۰۲۱,۰۲۱,۷۲۸	۳۷,۹۵۸,۷۵۸,۵۲۲	تخصیص سود :
(۴۵۲,۰۷۰,۱۷۷)	(۱,۱۶۹,۵۲۲,۱۹۹)	۱۶ اندوخته قانونی
۲۳,۵۶۸,۳۱۴,۵۵۱	۳۶,۷۸۹,۲۳۶,۳۲۳	سود انباشته در پایان سال

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	

فعالتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات دریافتی از کارگزاری ها

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود سهام پرداختی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

۸۴,۸۶۶,۵۸۱	۱۱۷,۵۶۵,۲۱۲
(۱,۳۵۰,۶۲۱,۰۹۸)	(۳۶۷,۱۳۰,۰۲۵)
(۴,۲۷۲,۹۹۰,۵۲۵)	(۱,۳۸۸,۶۰۲,۲۵۶)
(۵,۵۳۹,۷۴۵,۰۴۲)	(۱,۶۳۸,۱۶۷,۰۶۹)

- (۳,۳۵۲,۴۸۰)

فعالتهای سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت

وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری

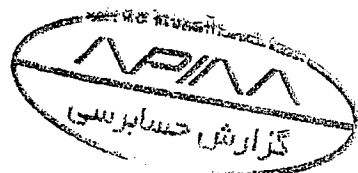
خالص افزایش (کاهش) کاهش وجه نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۵۵,۵۵۰,۰۰۰)
-	۲۰۱,۵۰۰,۰۰۰
-	(۱,۵۶۶,۸۲۶)
(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۵۵,۶۱۶,۸۲۶)
(۱۶,۳۴۷,۵۷۰)	۲۷۶,۳۲۸,۹۵۲
۲۰۴,۳۲۸,۱۶۹	۱۸۷,۹۸۰,۵۹۹
۱۸۷,۹۸۰,۵۹۹	۴۶۴,۳۰۹,۵۵۱

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



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام در تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۳۸۴۸۷ مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است، لازم به توضیح است بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۳ تغییر شخصیت حقوقی شرکت به سهامی عام مورد تصویب قرار گرفته است که مراحل ثبت آن در اداره ثبت شرکتها در جریان می‌باشد. با توجه به تعلق بیش از ۸۶ درصد سهام به شرکت نایب و اتر خاورمیانه (سهامی عام) در حال حاضر، شرکت سرمایه‌گذاری افتخار سهام، جزء واحدهای فرعی آن می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان نوزدهم، پلاک ۲۰ واحد ۶ واقع می‌باشد. ضمناً نام شرکت با شماره ۱۱۳۲۶ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۶ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به عنوان شرکت سرمایه گذاری درج گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از "سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ همچنین سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد" می‌باشد. شرکت برای نیل به اهداف خود می‌تواند به عملیات زیر مبادرت نماید:

* سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده‌ی بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانکها و موسسات مالی و اعتباری مجاز

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

* سرمایه‌گذاری در دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع

* ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله: پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار و تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

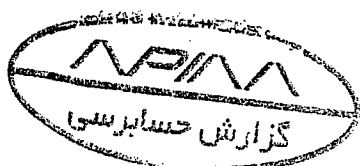
* شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوط را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند. لازم به ذکر است که فعالیت شرکت در سالهای اخیر سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (پرتفوی گردانی) و بازارهای سرمایه اولیه است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال مالی مورد گزارش برابر با ۸ نفر (همانند سال قبل) بوده است، توضیح اینکه دو نفر از پرسنل مذکور مامور به خدمت از شرکت نایب و اتر خاورمیانه می‌باشند.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاری‌ها

۳-۱-۱- سرمایه گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.
۳-۱-۲- آن گروه از سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع

سرمایه گذاری‌ها و سایر سرمایه گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.
۳-۱-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه شناسایی می‌شود.

۳-۲- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود که شامل نرم افزارهای مورد استفاده، بر اساس بهای تمام شده در حساب‌ها منعکس شده و ظرف ۳ سال مستهلک می‌گردد.

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه‌ای در عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و بادر نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	مستقیم
سخت افزار و رایانه شخصی	۵ ساله	مستقیم
خودرو	۶ساله	مستقیم

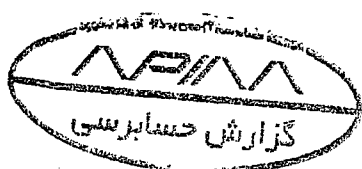
برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از سه ماه متوالی در یک سال مالی، مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه حقوق و مزایای مستمر هر سال خدمت آنان محاسبه و در زمان تسویه حساب به ایشان پرداخت می‌گردد.

۳-۵- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و دریافتنی شناسایی و ثبت می‌گردد. درآمد سود سهام به شرح مندرجات یادداشت ۳-۱-۳ و سود و زیان حاصل از فروش سهام بر اساس مابه التفاوت بهای فروش و بهای تمام شده خرید در حسابها لحاظ می‌گردد.



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه مربوط به حسابهای ریالی نزد بانک‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۴,۹۳۱,۷۹۰	۴۲۲,۲۸۸,۱۹۸	موسسه مالی و اعتباری کوثر ۲ فقره
۲,۶۲۵,۶۱۱	۵۲۶,۶۱۱	پارسیان - ملاصدرا ۲ فقره
۱,۷۶۷,۳۹۷	-	موسسه مالی اعتباری مهر- ونک
۱۸۳,۳۵۴	۱,۹۳۶,۱۵۴	ملی - واحدت
۲۰,۹۱۸,۹۹۹	۴۰۰,۸۲۴	سپه - اسفندیار
۴۲۲,۴۸۱,۹۳۰	۳۹۰,۵۷,۷۶۴	صادرات - احمد قصیر
۵۵۴,۰۸۱,۹۸۱	۴۶۴,۳۰۹,۵۵۱	
(۳۶۶,۱۰۱,۳۸۲)	-	۴-۱
۱۸۷,۹۸۰,۵۹۹	۴۶۴,۳۰۹,۵۵۱	کسر می‌شود: سپرده مسدودی

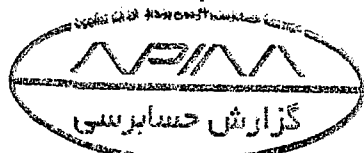
۴-۱- سپرده فوق جهت صدور ضمانت نامه بانکی بابت مالیات مطالبه شده سال ۱۳۹۱ (موضوع یادداشت ۲-۱۲) در سال مالی گذشته نزد بانک صادرات تودیع شده که با اتمام موضوع مسترد گردیده است.

۴-۲- سود متعلقه به حسابهای بانکی (پشتیبان) در سال ۱۳۹۶ برابر با ۱۱۷,۵۶۵,۲۱۲ ریال بوده که تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۱) منعکس شده است.

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

تفکیک سرمایه گذاری کوتاه مدت، که تماماً مربوط به سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار بوده، در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		نام شرکت سرمایه پذیر	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	افزایش (کاهش) ارزش	نرخ	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵۰,۳۸,۴۸۵,۶۹۱	۵۴,۱۱۱,۲۸۶,۵۹۲	۳۸,۶۵۶,۱۸۸,۱۹۲	۵,۴۸۹,۲۹۶,۶۶۶	۱۸,۱۱۶	۳۳,۱۶۶,۸۹۱,۵۲۶
-	-	۲۴,۷۳۲,۸۵۲,۹۰۰	(۲,۲۷۴,۴۲۸,۸۴۰)	۳,۵۷۰	۲۷,۰۰۷,۲۸۱,۷۴۰
-	-	۲۴,۱۶۰,۱۰۳,۱۸۹	۱۴۲,۹۸۷,۷۵۲	۱,۷۴۳	۲۴,۰۱۷,۱۱۵,۴۳۷
-	-	۲۳,۷۷۲,۴۳۸,۳۱۶	۷۲,۹۸۰,۷۲۸	۲,۳۳۲	۲۳,۶۹۹,۴۵۷,۵۸۸
-	-	۲۰,۳۳۵,۵۷۱,۳۷۰	(۸۳۵,۲۷۷,۴۴۷)	۲,۲۸۳	۲۱,۱۷۰,۸۴۸,۸۱۷
۴۱,۶۴۶,۹۹۶,۸۰۰	۴۰,۸۹۷,۹۱۶,۴۹۲	۱۱,۷۸۳,۹۴۵,۷۵۷	۴۴۹,۸۴۳,۶۶۶	۴,۵۸۴	۱۱,۳۳۴,۱۰۲,۰۹۱
-	-	۱۰,۴۴۳,۰۲۴,۰۳۶	۷۳,۸۱۷,۳۹۸	۳۵,۱۷۲	۱۰,۳۶۹,۲۰۶,۶۳۸
-	-	۱۰,۲۸۵,۰۶۶,۳۲۰	(۲,۱۸۵,۹۷۸,۴۷۲)	۱,۲۹۹	۱۲,۴۷۱,۰۴۴,۷۹۲
-	-	۹,۶۱۸,۴۹۶,۶۳۵	(۱۱۱,۶۵۹,۰۸۴)	۱۹,۴۳۷	۹,۷۳۰,۱۵۵,۷۱۹
-	-	۷,۳۰۷,۶۲۲,۷۵۶	(۱۹۱,۰۲۱,۳۶۲)	۶,۱۵۳	۷,۴۹۸,۶۴۴,۱۱۸
-	-	۶,۵۴۹,۷۶۲,۲۸۲	(۱۷,۵۶۹,۴۵۷)	۴,۲۰۲	۶,۵۶۷,۳۳۱,۷۳۹
-	-	۴,۳۹۴,۳۱۲,۴۰۰	۱۰,۴۲۷,۵۶۲	۴,۴۴۰	۴,۲۹۰,۰۳۶,۷۷۹
-	-	۲,۷۲۱,۹۹۴,۸۱۴	(۳۵,۰۳۸,۹۰۱)	۳,۲۱۱	۲,۷۵۷,۰۳۳,۷۱۵
-	-	۲,۵۱۵,۸۴۹,۵۵۰	۵۴۸,۰۲۲,۴۹۳	۲,۳۴۲	۱,۹۶۷,۸۲۷,۰۵۷
-	-	۲,۲۸۸,۶۰۵,۴۰۴	۱۴۰,۴۷۸,۶۴۷	۵,۷۸۱	۲,۱۴۸,۱۲۶,۷۵۷
-	-	۲,۰۵۹,۸۰۲,۵۱۲	(۳۸,۴۵۷,۰۶۳)	۱۰,۱۶۲	۲,۰۹۸,۲۵۹,۵۷۵
-	-	۲۷۴,۱۴۹,۶۷۰	(۲۵,۹۱۸,۶۴۴)	۲,۷۷۰	۳۰۰,۰۶۸,۳۱۴
-	-	۳۰۰,۶۹۳۷	(۷۵,۹۹۳)	۱,۳۸۱	۳۰,۸۲۹,۳۰۰
۸۹۶,۹۱۶,۳۵۰	۸۵۵,۵۵۵,۲۹۶	-	-	-	-
۳,۹۸۵,۷۶۰,۱۱۲	۴,۵۵۹,۱۹۹,۷۲۹	-	-	-	-
۴۵۲,۱۹۷,۷۱۳	۴۸۷,۵۶۷,۲۱۰	-	-	-	-
۱۱,۹۰۶,۸۵۳,۰۸۳	۱۱,۰۸۰,۵۴۱,۱۲۷	-	-	-	-
۱,۵۸۲,۱۰۳,۲۴۰	۱,۸۸۲,۰۵۵,۰۸۸	-	-	-	-
۱۷,۹۶۶,۲۰۵,۶۳۰	۱۹,۳۸۴,۴۹۷,۱۷۵	-	-	-	-
۳۱,۴۱۷,۳۵۴,۲۴۰	۳۹,۱۱۰,۵۹۳,۲۴۶	-	-	-	-
۲۵,۹۳۵,۳۵۰,۵۵۰	۳۰,۷۲۳,۴۶۳,۶۷۰	-	-	-	-
۲۵۰,۰۸۰,۹۴۲۴	۲,۲۶۶,۵۷۲,۶۱۳	-	-	-	-
۱۹۳,۴۳۱,۰۳۲,۸۳۴	۲۰۵,۴۵۹,۲۴۸,۲۳۸	۲۰۱,۹۰۲,۷۹۳,۰۴۰	۱,۳۰۶,۲۷۷,۷۰۸	۲۰۰,۵۹۶,۵۱۵,۳۳۲	۶۰,۲۸۲,۵۸۷



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۶- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

تفکیک دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

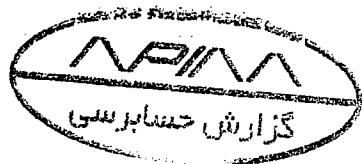
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
			تجاری :
-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		نفت و گاز پارسیان - سود سهام
-	۲۶۹,۹۶۷,۲۴۰		عمران و توسعه فارس - سود سهام
-	۸۴,۳۶۰,۵۵۴	۶-۱	کارگزاری بانک کشاورزی - باقیمانده بهای فروش سهام
-	۵۴,۸۴۳,۱۸۲	۶-۱	کارگزاری آگاه - باقیمانده بهای فروش سهام
۷,۸۱۸,۷۱۱,۴۵۰	-		سرمایه گذاری گروه توسعه ملی - سود سهام
۲,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-		نفت و گاز پتروشیمی تامین - سود سهام
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		گروه بهمن - سود سهام
۵۴۷,۵۳۰,۵۰۰	-		کویر تاپر - سود سهام
۴۲۸,۳۸۲,۷۰۰	-		سیمان فارس و خوزستان - سود سهام
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		سرمایه گذاری دارویی تامین - سود سهام
۳۴۱,۳۸۲,۲۹۵	-		کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان - باقیمانده بهای فروش سهام
۵,۷۳۰,۸۹۵	۶,۰۱۵,۱۴۱		سایر
۱۴,۷۳۳,۷۳۷,۸۴۰	۳,۱۱۵,۱۸۶,۱۱۷		
			غیر تجاری :
۲۳,۶۷۷,۹۴۵	-		اسناد دریافتنی از خانم فاطمه علایی - وام کارکنان
۲۵,۲۷۲,۵۸۸	-		وام کارکنان
۴۸,۹۵۰,۵۳۳	-		
۱۴,۷۸۲,۶۸۸,۳۷۳	۳,۱۱۵,۱۸۶,۱۱۷		

۶-۱- مطالبات از کارگزاری بانک کشاورزی و کارگزاری آگاه بلافاصله پس از تاریخ ترازنامه تسویه شده است.

۷- پیش پرداخت‌ها

تفکیک پیش پرداخت‌ها در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۸,۴۵۹,۸۰۹	۸۰,۹۲۰,۴۳۴	همکاران سیستم - پشتیبانی سیستم رایانه ای
۱۱,۴۰۵,۳۶۳	۱,۲۳۷,۵۴۸	بیمه وسایل نقلیه - بدنه و شخص ثالث
۵۵,۳۶۳,۲۰۰	-	شهرداری تهران - مجوز ورود به محدوده ترافیکی
۱۲۵,۲۲۸,۳۷۲	۸۲,۱۴۷,۹۸۲	



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۸- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

سرمایه گذاری‌های بلند مدت، منحصر به سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های گروه تاید واتر بوده، به شرح زیر تفکیک می‌شود:

بهای تمام شده		ارزش اسمی ریال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
ریال	ریال	ریال			
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۵۰	رهباب رایانه گستر
۶۱۵,۰۱۵,۰۰۰	۶۱۵,۰۱۵,۰۰۰	-	-		خد دزیا (بامسئولیت محدود)
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	۱۲۵	دریا گستر انزلی
۳۷۵,۰۰۰	۱,۹۴۱,۸۲۶	۱,۰۰۰	۰,۰۰۲	۱,۰۰۰	خط دریا بندر
۱,۰۱۵,۸۹۰,۰۰۰	۱,۰۱۷,۴۵۶,۸۲۶				

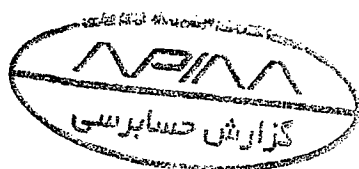
۸-۱- سود سهام شرکت دریاگستر انزلی برابر با ۱۲۰ میلیون ریال بوده که جزو درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۱۷) منظور شده است.

۸-۲- افزایش سرمایه گذاری در سهام شرکت خط دریا بندر بابت خرید ۶۲۵ سهم آن شرکت به مبلغ ۱,۵۶۶,۸۲۶ ریال می‌باشد.

۹- دارایی‌های نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق که روش محاسبه بهای تمام شده و استهلاک انباشته آن در یادداشت ۲-۳ فوق درج گردیده، به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۱,۲۸۸,۰۰۰	۱۵۱,۲۸۸,۰۰۰	بهای تمام شده نرم افزارهای مالی و سهام
(۱۵۱,۲۸۸,۰۰۰)	(۱۵۱,۲۸۸,۰۰۰)	کسر می‌شود، استهلاک انباشته
-	-	بهای دفتری نرم افزارهای مالی و سهام
۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۹۶,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۹۶,۰۰۰	



شرکت سرمایه گذاری افکار سهام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

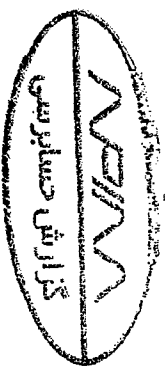
روش محاسبه بهای تمام شده دارایی‌های ثابت و استهلاک اینجمله آن در یادداشت ۳-۲ صورت‌های مالی توضیح داده شده است. گردش سرفصل مذکور طی سال به شرح زیر است:

شرح	میانگین در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	تبدیلات	میانگین در پایان سال	میانگین در ابتدای سال	میانگین در پایان سال	استهلاک سال	فروخته شده	ارزش دفتری - ریال
اثاثیه و تجهیزات اداری	۷۱۷۵۸۱۲۶۸	۵۴۵۵۰۰۰۰	(۱۱۶۸۵۲۴۵۸)	(۳۶۰۰۰)	۶۵۵۲۴۲۸۱۰	۵۲۸۷۹۵۸۰۹	۷۷۵۱۵۶۲۰	(۱۱۶۸۵۲۴۵۸)	۱۴۵۷۸۳۸۳۹	۱۳۹۶/۱۷/۲۹
وسایل نقلیه	۲۸۳۰۰۰۰۰۰	۵۰۱۰۰۰۰۰۰	(۲۸۳۰۰۰۰۰۰)	-	۵۰۱۰۰۰۰۰۰	۲۰۶۰۱۷۷۸۱۸	۸۴۳۳۵۲۲۲	(۲۱۳۹۷۱۳۷۳)	۴۴۴۴۵۸۳۳۳	۱۳۹۶/۱۷/۲۹
	۱۰۰۰۰۵۸۱۲۶۸	۵۵۵۵۵۰۰۰۰	(۳۹۹۸۵۲۴۵۸)	(۳۶۰۰۰)	۱۰۱۵۶۲۴۲۸۱۰	۷۵۴۹۱۷۳۶۲۷	۱۶۱۸۵۰۸۴۲	(۳۳۰۸۲۳۸۳۱)	۵۸۶۰۰۰۶۳۸	۵۷۰۲۴۲۱۷۲
۲۴۵۶۰۷۶۴۱										

۱-۱- افزایش وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه خودروی ۹۰ L و کاهش آن مربوط به فروش یک دستگاه خودروی سمند به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال می‌باشد که سود حاصل از فروش به مبلغ ۱۳۰۹۷۱۳۷۳ ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (یادداشت ۱-۲۱) انعکاس یافته است.

۱-۲- افزایش اثاثیه و منسوبات بابت خرید پرینتر و سایر وسایل اداری می‌باشد. همچنین تبدیلات اثاثیه مربوط به اصلاح بهای حق الامتياز تلفن همراه و انتقال به سرفصل دارایی‌های نامشهود (یادداشت ۸) می‌باشد، ضمناً اثاثیه اداری مستهلک جمعا به مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰۰ ریال به فروش رسیده است که سود حاصل از فروش طی یادداشت ۱-۲۱ صورت‌های مالی منعکس است.

۱-۳- علاوه بر وسایل نقلیه که تحت پوشش بیمه جداگانه قرار دارد، اثاثیه و منسوبات نیز در تاریخ ترانزاکشن تا سقف ۳۳۵ میلیون ریال در مقابل حوادث ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار بیمه می‌باشند.



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

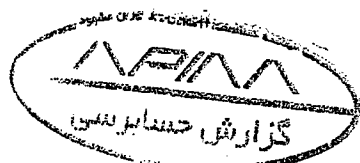
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳,۳۸۸,۷۸۷,۲۶۶	تجاری:
۱,۱۱۱,۶۲۶,۹۵۰	-	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان - خالص بهای خرید سهام
۵۷,۴۸۱,۳۹۶	-	کارگزاری بانک کشاورزی - خالص بهای خرید سهام
۱,۱۶۹,۱۰۸,۳۴۶	۳,۳۸۸,۷۸۷,۲۶۶	کارگزاری بورس بهگزین - خالص بهای خرید سهام
		غیر تجاری:
۶۷,۳۴۸,۳۷۷,۳۳۹	۳۴,۳۱۲,۹۳۷,۷۶۴	۱۱-۱ شرکت تایید و اتر خاورمیانه
۷۲,۵۴۵,۶۴۰	۶۴,۹۲۷,۰۷۵	مطالبات سهامداران - حق تقدم استفاده نشده
۴۹,۵۲۲,۵۳۲	۹۴,۵۸۰,۷۹۹	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرسنل
۱۳۱,۹۶۷,۰۳۴	۲۵۹,۶۶۰,۳۶۷	۱۱-۲ ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۱۳,۱۲۷,۳۵۷	۱۳,۹۹۰,۱۳۷	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۲,۹۹۵,۸۷۷	۱۶,۵۹۷,۶۷۳	سایر
۶۷,۶۱۸,۵۳۵,۷۷۹	۳۴,۷۶۲,۶۹۳,۸۱۵	
۶۸,۷۸۷,۶۴۴,۱۲۵	۳۸,۱۵۱,۴۸۱,۰۸۱	

۱۱-۱- گردش حساب شرکت تایید و اتر خاور میانه (سهامدار اصلی شرکت) طی سال مالی به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ - ریال	یادداشت
۶۷,۳۴۸,۳۷۷,۳۳۹	مانده در ابتدای سال
۷,۸۲۸,۰۴۶,۰۹۶	۱۳ انتقال سود سهام پرداختنی
۲,۴۷۸,۰۳۲,۹۰۳	حقوق و مزایای کارکنان مامور
۵۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۹ اجاره ساختمان پس از کسر مالیات
۲۵,۵۰۰,۰۰۰	تفاوت مالیات اجاره سنوات گذشته
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱ پاداش هیات مدیره
(۴۴,۱۱۸,۰۷۹,۸۷۴)	پرداخت وجه نقد
(۳۳,۰۳۷,۲۰۰)	خرید سهام برای شرکت تایید و اتر خاورمیانه
(۲۰,۳۰۱,۵۰۰)	پرداخت هزینه‌ها
۳۴,۳۱۲,۹۳۷,۷۶۴	

۱۱-۲- ذخیره هزینه‌های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۹۶۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۲۶,۱۶۷,۰۳۴	۲۶,۱۶۷,۰۳۴	مرخصی کارکنان
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	حق حضور اعضای هیات مدیره
-	۴,۵۰۰,۰۰۰	هزینه طراحی آرم شرکت
-	۶۲,۷۰۸,۳۳۳	مشاوره پذیرش در فرابورس و تحلیل سهام
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۲۵,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۱۳۱,۹۶۷,۰۳۴	۲۵۹,۶۶۰,۳۶۷	



شرکت سرمایه گذاری افشار سهام (سهامی خاص)

ماداداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۲- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات شرکت به شرح زیر می باشد:

نوع تشخیص امر حله رسیدگی	مالیات پرداختنی		مالیات		درآمد مشمول		سود ابرازی	سال مالی منتهی به
	ریال	پرداختنی	پرداختی	قطعی	تخفیفی	مالیات ابرازی		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰								
رسیدگی به دفاتر- شورای عالی	-	-	۴۰.۰۳۲.۱۶۳	۳۳۸.۹۸۲.۷۶۱	۶۸۵.۸۸۳.۳۱۶	-	۱۱.۵۷۵.۴۳۵.۱۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
رسیدگی به دفاتر- قطعی	-	-	۴۸.۳۷۵	۴۸.۳۷۵	۴۸.۳۷۵	-	۷۲.۵۷۷.۴۱۵.۸۱۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر- هیات حل اختلاف	-	-	-	-	۵۸۵.۱۰۳۳	-	۲۶.۵۴۲.۳۸۰.۱۱۲۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر- قطعی	-	-	۲.۳۵۲.۴۸۰	۲.۳۵۲.۴۸۰	۲,۳۵۲,۴۸۰	-	۲۹.۸۷۴.۵۶۰.۶۷۸	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۹.۰۵۴.۱۴۳.۵۳۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲۲.۴۹۷.۱۴۹.۰۶۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
			۱۰۶.۲۷۰.۵۰۹۵			۱۰۶.۲۷۰.۵۰۹۵		
			۱۰۶.۲۷۰.۵۰۹۵			۴۲۶.۸۲۰.۳۷۸		

۱۲-۱- به استثنای عملکرد سال‌های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۴ رسوبه گردیده است.

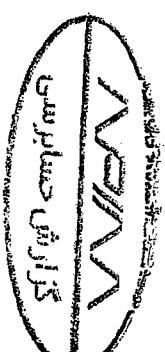
۱۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۳ به مبلغ ۶۸۶ میلیون ریال ابلاغ شده و با اعتراض شرکت نهایتاً پرونده به شورای عالی مالیاتی ارجاع و بر اساس رای صادره موضوع اعتراض مورد قبول شورای عالی مالیاتی قرار گرفته و پرونده امر جهت رسیدگی به هیات هم عرض ارجاع شده است، ضمناً با صدور رای شورای عالی مالیاتی مبلغ ۱۰,۱۳۸۲ ریال سبزه ضمانت نامه بانکی در بانک صادرات مسترد شده است.

۱۲-۳- عملکرد سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و بر اساس برگ تشخیص ابلاغی درآمد مشمول مالیات مبلغ ۴,۹۱۳ ریال تعیین گردیده که با اعتراض شرکت پرونده جهت رسیدگی به هیات بدوی ارجاع و در جریان رسیدگی است.

۱۲-۴- عملکرد سال ۱۳۹۴ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و بر اساس برگ تشخیص ابلاغی درآمد مشمول مالیات مبلغ ۹,۹۲۲ ریال تعیین شده است که با پرداخت مبلغ مالیات عملکرد به شرح مندرجات یادداشت ۲-۱۲-۲ عملکرد سال مذکور قطعی شده است.

۱۲-۵- عملکرد سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته لیکن با توجه به اینکه سود شرکت عمدتاً از محل سود سهام شرکت های سرمایه پذیر حاصل گردیده و به موجب مفاد قانون مالیات های مستقیم مشمول مالیات نمی باشد، نسبت به مبلغ مذکور ایجاد ذخیره مالیات در حساب‌های شرکت لزومی نداشته است.

۱۲-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ بر اساس سود ابرازی پس از کسر مهلت‌های قانونی محاسبه و ذخیره مربوطه در حساب‌ها لحاظ شده است.



شرکت سرمایه گذاری افنکار سهام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳- سود سهام پرداختنی

گردش سود سهام پرداختنی طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷۱,۳۰۲,۸۳۵	۶۶۱,۶۴۴,۱۰۲	مانده در ابتدای سال
۳۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود مصوب سال قبل
(۴,۲۷۳,۹۹۰,۵۲۵)	(۱,۳۸۸,۶۰۲,۲۵۶)	پرداخت شده طی سال
(۲۹,۴۹۵,۶۶۸,۲۰۸)	(۷,۸۲۸,۰۴۶,۰۹۶)	انتقال به حسابهای پرداختنی تایید و اثر
۶۶۱,۶۴۴,۱۰۲	۴۴۴,۹۹۵,۷۵۰	مانده در پایان سال

۱۳-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۴ صاحبان سهام، از محل سود قابل تخصیص سال ۱۳۹۵، مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال (به ازای هر سهم مبلغ ۷۵ ریال) به عنوان سود سهام تخصیص یافته است. همچنین اختیار تعیین مبلغ پاداش هیات مدیره بر اساس مفاد ماده ۲۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت و مصوبات داخلی به سهامدار عمده واگذار که با تایید شرکت تایید و اثر مبلغ ۲۷۸ میلیون ریال (۲۵۰ میلیون ریال خالص) تعیین و پرداخت گردیده است.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گرس ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان که بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۳-۴ فوق محاسبه شده به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۵۲,۰۰۶,۱۹۶	۲۹۰,۸۶۲,۴۲۷	مانده در ابتدای سال
۲۴۴,۳۷۷,۷۰۹	۱۹۴,۰۹۶,۴۱۴	تامین شده طی سال
(۱۱۰,۷۸۳,۲۹۹)	(۷۵,۲۸۴,۷۰۹)	پرداخت شده طی سال
(۹۴,۶۳۸,۱۷۹)	-	ذخیره انتقالی به حساب تایید و اثر
۲۹۰,۸۶۲,۴۲۷	۴۰۹,۶۷۴,۱۳۲	مانده در پایان سال

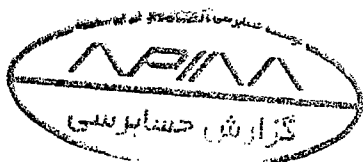
۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در پایان سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۲۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده است. اسامی سهامداران و درصد سهام ایشان به شرح زیر می باشد:

نام شرکت/شخص سهامدار	تعداد	درصد سهام	مبلغ سهام	مبلغ سهام
تایدو و اثر خاورمیانه	۱۰۴,۳۸۴,۶۵۰	۸۶,۹۹	۱۰۴,۳۸۴,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۸۴,۶۵۰,۰۰۰
رهباب رایانه گستر	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۷	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خط دریا بندر	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۱۳	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
دریا گسترانزلی	۴۵۲,۴۴۸	۰,۳۸	۴۵۲,۴۴۸,۰۰۰	۴۵۲,۴۴۸,۰۰۰
نگین سبز خاورمیانه	۱۱۶,۶۶۶	۰,۱۰	۱۱۶,۶۶۶,۰۰۰	۱۱۶,۶۶۶,۰۰۰
برون مرز	۱۱۶,۶۶۶	۰,۱۰	۱۱۶,۶۶۶,۰۰۰	۱۱۶,۶۶۶,۰۰۰
خدمات دریایی راهنما ترابری	۱,۱۶۶	۰,۰۰	۱,۱۶۶,۰۰۰	۱,۱۶۶,۰۰۰
سایر سهامداران حقیقی و حقوقی	۱۲,۱۷۸,۴۰۴	۱۰,۱۵	۱۲,۱۷۸,۴۰۴,۰۰۰	۱۲,۲۰۵,۰۴۲,۰۰۰
	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۶- اندوخته قانونی

به موجب مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته قانونی تا زمانی که مانده آن به ۱۰ درصد سرمایه بالغ گردد، الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت سرمایه گذاری افنخار سهام (سهامی خاص)

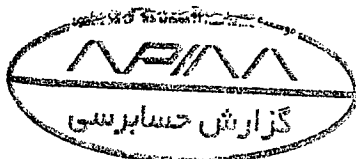
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۷- درآمد حاصل از سود سهام

اقلام تشکیل دهنده درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه پذیر، بر اساس یادداشت ۱-۳ در حساب‌ها منظور شده، به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
-	۱۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
۳,۷۳۵,۶۶۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	۴,۳۲۴,۸۱۶,۴۰۰	تراکتور سازی
-	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
۲,۳۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۹۴,۵۰۵,۲۰۰	رایان سایبا
-	۱,۵۰۷,۰۰۲,۶۰۰	شهداد ناب خراسان
۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۴۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
-	۲۶۹,۹۶۷,۲۴۰	عمران و توسعه فارس
-	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	مس باهنر
-	۲۲۳,۱۹۲,۹۰۰	فراوری مواد معدنی
-	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	پگاه گلپایگان
۱,۶۴۸,۰۹۹,۹۰۰	۱۳۰,۵۲۹,۹۲۶	مخابرات ایران
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	دریا گستر انزلی - بلندمدت (یادداشت ۱-۸)
۷,۸۱۸,۷۱۱,۴۵۰	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	نفت و گاز پتروشیمی تامین
۲,۷۱۸,۰۶۶,۲۴۰	-	بانک پاسارگاد
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	گروه بهمن
۵۴۷,۵۳۰,۵۰۰	-	کویر تایر
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی جم
۴۲۸,۳۸۲,۷۰۰	-	سیمان فارس و خوزستان
۱۴۹,۳۰۹	۲۷۱,۰۰۰	سایر
۲۷,۶۴۸,۳۰۰,۰۹۹	۳۲,۱۰۰,۲۸۵,۲۶۶	



شرکت سرمایه گذاری، افتخار سهام (سهامی خاص)

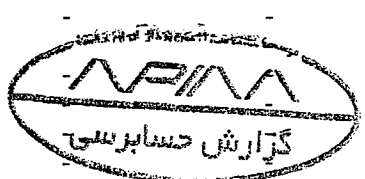
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		تعداد سهام	
سود (زیان) حاصل از فروش	ریال	بهای تمام شده	بهای فروش		
-	۳,۶۳۳,۸۸۰,۰۹۳	۲۱,۷۲۰,۷۵۱,۹۸۳	۲۵,۲۷۴,۶۳۲,۰۷۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
-	۳,۴۵۰,۰۲۰,۲۷۴	۲۲,۲۹۸,۳۵۹,۳۷۹	۲۵,۷۴۸,۳۷۹,۶۵۳	۲,۷۲۲,۷۲۸	پاما
(۸۷,۸۲۳,۳۱۸)	۲,۵۵۷,۹۷۵,۷۱۹	۲۹,۳۶۴,۶۴۰,۲۵۲	۳۱,۹۲۲,۶۱۵,۹۷۱	۱۹,۴۸۹,۶۴۴	سرمایه گذاری توسعه ملی
۳۸,۴۷۳,۶۶۱	۲,۵۲۲,۵۵۳,۹۲۴	۱۱,۵۷۳,۰۷۰,۷۰۷	۱۴,۰۹۵,۶۲۴,۶۳۱	۱,۵۰۶,۰۰۰	شیر پاستوریزه پگاه گلستان
(۱۶,۲۹۱,۷۶۳)	۲,۴۳۹,۲۶۸,۷۹۸	۲۳,۸۲۲,۶۷۲,۲۶۰	۲۶,۲۶۱,۹۴۱,۰۵۸	۵,۸۶۱,۴۴۷	فولاد خوزستان
(۱۶۰,۲۳۳,۸۷۳)	۱,۷۹۴,۱۴۴,۴۳۶	۱۴,۶۴۰,۰۰۶,۷۲۶	۱۶,۴۳۴,۱۵۱,۱۶۲	۷,۴۳۲,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳,۸۷۶,۴۶۰,۹۹۰	۱,۶۱۹,۳۵۳,۱۸۱	۵۹,۱۴۳,۲۸۱,۴۲۸	۶۰,۷۶۲,۶۳۴,۶۰۹	۱۴,۲۷۳,۴۷۹	پتروشیمی مبین
-	۷۸۹,۰۵۹,۱۰۴	۷,۵۱۵,۷۲۱,۹۸۲	۸۳,۰۴۷,۸۱۰,۸۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	۷۱,۰۵۵,۱۸۰	۴۰,۸۰۰,۵۳۳	۷۵۱,۳۵۲,۳۸۳	۱,۲۵۰,۰۰۰	حق تقدم بیمه سرمد
۴۳,۸۶۵,۷۲۵	۶۹۲,۲۲۸,۱۸۵	۹۹,۸۰۸,۶۰۵,۵۵۶	۱۰۰,۵۰۰,۸۳۳,۷۷۱	۴,۱۸۰,۹۴۰	پتروشیمی خارک
۹۱۹,۵۱۲,۷۴۸	۶۴۰,۶۵۷,۴۵۵	۲,۲۶۶,۵۷۲,۶۱۵	۲,۹۰۷,۲۳۰,۳۶۰	۱۵۰,۰۰۰	آسان پرداخت پرشین
-	۵۵۴,۵۶۸,۲۶۹	۴,۵۵۹,۱۹۹,۷۲۹	۵,۱۱۳,۷۶۷,۹۹۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	کویر تایر
-	۴۷۳,۲۲۹,۵۹۵	۷,۲۷۰,۵۴۲,۸۶۱	۷,۷۴۳,۷۷۳,۴۵۶	۱,۹۱۶,۴۶۴	کالسیمین
-	۱۹۸,۲۱۳,۳۱۹	۴,۸۸۱,۹۳۲,۷۶۴	۵,۰۸۰,۱۴۶,۰۸۳	۱,۱۵۵,۸۵۶	مس باهنر
-	۱۶۶,۷۰۵,۸۹۲	۱,۳۶۳,۰۱۱,۷۷۹	۱,۵۲۹,۷۱۷,۶۷۱	۱۰۷,۵۰۰	چینی ایران
-	۱۲۴,۹۸۲,۷۶۹	۵,۱۳۷,۶۰۴,۷۶۶	۵,۲۶۲,۵۸۷,۵۳۵	۷۵۲,۰۴۲	احیا سپاهان
-	۹۸,۰۹۹,۳۰۳	۳,۰۰۱,۵۱۲,۷۵۶	۳,۰۹۹,۶۱۲,۰۵۹	۳۸۰,۰۰۰	فرآوری مواد معدنی
-	۳۸,۶۸۶,۲۰۷	۱,۲۸۷,۰۱۱,۰۳۴	۱,۳۲۵,۶۹۷,۲۴۱	۳۰۰,۰۰۰	کربن ایران
(۱,۰۰۰,۵,۷۲۶,۴۵۱)	۲۵,۸۵۰,۶۷۵	۲,۳۵۲,۳۱۶,۵۳۵	۲,۳۷۸,۱۶۷,۲۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۶۰,۷۸۴,۴۸۹	۱۰,۴۸۴,۳۴۸	۱۶,۵۶۲,۸۲۷	۳,۶۶۱	های وب
-	۵,۸۷۶,۳۱۵	۷۲,۰۵۸,۶۰۵	۷۶,۹۳۴,۸۲۰	۴۶,۹۰۰	حق تقدم سیمان ارومیه
-	۳,۴۴۴,۰۰۵	۱۲,۸۱۹,۴۹۹	۱۶,۲۸۳,۵۰۴	۷۲۹	به پرداخت ملت
-	۱,۵۱۸,۳۷۲	۴,۱۴۲,۸۱۱	۵,۶۶۱,۱۸۳	۲,۳۴۳	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۸۳۰,۲۲	۴۹۴,۲۶۴	۱,۳۲۷,۲۸۶	۳,۱۰۷	تامین سرمایه امید
-	۷۳۴,۱۱۰	۴۲۱,۸۵۷	۱,۱۵۵,۹۶۷	۱۲۱	مبین وان کیش
-	۶۲۵,۵۳۳	-	۶۲۵,۵۳۳	۵۶۲	حق تقدم دریا بندر
-	۴۳۶,۴۳۶	۶۷۷,۱۹۲	۱,۱۱۳,۶۲۸	۱۰۰	ریشمک
-	۴۲۵,۳۴۶	۲,۵۹۱,۵۴۰	۴,۰۲۶,۸۸۶	۲۹۲	هتل پارسیان کوثر
-	۲۰۵,۷۵۸	۱,۷۲۵,۱۳۵	۱,۹۳۰,۸۹۳	۶۲۹	صنعت شوینده بهشهر
-	۱۴۴,۶۳۸	۴۵۷,۰۶۴	۶۰۱,۷۰۲	۱۳۰	شیرو گوشت زاگرس
-	۱۲۰,۸۶۵	۳,۴۶۸,۸۱۸	۳,۵۸۹,۶۸۳	۸۳۲	شفا دارو
-	(۱,۷۸۹,۰۴۰)	۲,۳۵۵,۶۴۷,۰۶۴	۲,۳۵۳,۵۵۸,۰۲۴	۶۹۷,۷۴۳	ریل سیر کوثر
-	(۳۸,۱۲۸,۸۸۱)	۸,۱۱۱,۵۲۷,۶۴۰	۸,۰۷۲,۳۹۸,۷۵۹	۶,۸۴۲,۸۶۴	بیمه سرمد
-	(۷۰,۹۵۰,۶۲۸)	۴,۹۴۶,۲۷,۵۳۵	۴,۸۷۵,۰۷۶,۹۰۷	۱,۷۰۰,۰۰۰	شیشه دارویی رازی
-	(۷۸,۳۴۹,۷۷۴)	۱,۰۸۲,۴۹۰,۱۳۲	۱,۰۰۰,۴۱۴,۳۵۸	۶۸۴,۱۲۱	سرمایه گذاری ملی ایران
-	(۱۱۶,۹۳۱,۹۷۸)	۱,۲۹۲,۳۵۲,۱۰۸	۱,۱۷۵,۴۲۰,۱۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰	حق تقدم شیشه دارویی رازی
-	(۲۶۰,۶۸۹,۰۳۳)	۴,۹۹۹,۲۹۰,۷۵۰	۴,۷۳۸,۶۰۱,۷۱۷	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
-	(۲۸۰,۱۸۴,۷۴۶)	۲۲,۸۰۸,۵۵۷,۵۹۲	۲۲,۵۲۸,۳۷۲,۸۴۶	۳,۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۳,۴۳۷,۸۴۱,۶۸۹)	(۳۴۵,۸۹۲,۱۰۹)	۱,۸۸۲,۰۵۵,۰۸۷	۱,۵۲۶,۱۶۲,۹۷۸	۱,۰۴۶,۱۷۳	سیمان فارس و خوزستان
-	(۴۲۹,۵۱۱,۲۳۱)	۳۲,۷۸۱,۰۸۴,۷۴۶	۳۲,۳۴۱,۵۷۳,۵۱۵	۱۱,۷۵۰,۰۰۰	تراکتور سازی
-	(۴۴۰,۱۴۲,۱۶۸)	۳,۹۴۶,۵۸۵,۰۹۲	۳,۵۰۶,۴۴۲,۹۲۴	۱,۴۹۹,۸۱۸	عمران و توسعه فارس
(۵۷,۲۸۸,۱۶۶)	(۴۵۶,۶۷۲,۴۳۵)	۵۵,۴۰۲,۶۴۴,۶۵۵	۵۴,۱۴۵,۴۹۱,۲۲۰	۱,۵۸۴,۰۰۰	ارتباطات سیار
۲۷۸,۰۸۹,۹۱۱	(۶۵۲,۱۷۸,۸۸۸)	۲۴,۴۵۳,۶۸۷,۵۳۵	۲۳,۸۰۱,۵۰۸,۶۴۷	۱۲,۳۹۱,۹۷۳	مخابرات ایران
۱۳,۸۶۵,۷۹۶	(۷۱۳,۶۰۳,۲۱۹)	۱۸,۵۳۹,۰۰۰,۷۵۸	۱۷,۸۲۵,۳۹۷,۵۳۹	۵,۶۲۱,۰۰۸	تجارت الکترونیک پارسیان
-	(۸۳۹,۹۶۰,۴۷۲)	۲,۱۱۳,۲۸۹,۱۸۱	۱,۲۷۳,۲۲۸,۷۰۹	۱,۲۲۹,۰۶۴	حق تقدم تجارت الکترونیک پارسیان
-	(۸۵۵,۵۵۹,۷۹۷)	۴,۴۰۰,۷۶۳,۳۳۸	۳,۵۴۵,۲۰۳,۵۴۱	۱,۴۴۰,۰۰۰	سیمان ارومیه
-	(۳,۲۵۷,۲۳۴,۹۰۹)	۱۷,۷۸۹,۴۰۳,۰۰۱	۱۴,۵۳۲,۱۶۸,۹۰۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	پگاه گلپایگان
۲۶۲,۳۸۰,۲۹۲	(۴۶۸۰,۸۲۵,۸۱۰)	۴۰,۱۱۳,۷۵۶,۵۰۱	۳۵,۴۳۲,۹۳۰,۶۹۱	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۸,۶۲۰,۴۴۹)	(۹,۰۲۱,۶۷۷,۸۷۸)	۳۱,۳۵۶,۴۷۰,۹۶۴	۲۲,۳۳۴,۷۹۳,۰۸۶	۱۵,۳۵۰,۰۰۰	رایان سایپا
۱۵,۶۹۳,۵۸۱,۱۳۰	-	-	-	-	بورس اوراق بهادار تهران
۱,۸۲۶,۲۰۰,۱۹۱	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۶۳۳,۱۳۹,۶۹۱	-	-	-	-	آتیه دماوند
۴۲۴,۴۷۵,۷۳۹	-	-	-	-	بانک ملت
۱۰۸,۹۲۳,۸۸۱	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۳۱,۲۸۲,۰۰۵	-	-	-	-	تولید برق دماوند
(۲۲۸,۴۳۸,۰۴۳)	-	-	-	-	عمران و توسعه شاهد
(۵۳۴,۲۰۴,۴۰۱)	-	-	-	-	بانک پارسیان
(۷۷۸,۹۰۱,۰۳۹)	-	-	-	-	بانک صادرات
(۱,۰۰۲,۶۲۶,۰۰۴)	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
(۳,۲۸۸,۱۱۴,۳۵۰)	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
(۶,۱۲۹,۸۰۲,۴۰۲)	-	-	-	-	گروه بهمن
(۶,۸۶۶,۱۵۰,۰۶۴)	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
(۸,۸۳۴,۶۰۱,۲۰۵)	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۹,۲۷۶,۳۳۱,۴۵۶)	۱۰,۲۱۸,۱۳۱	۶۰,۰۵۴۲,۵۶۱,۴۸۷	۶۰,۰۵۵۲,۷۷۹,۶۱۸	۱۵۸,۰۴۴,۲۷۱	



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۹- هزینه های اداری و عمومی

اقدام تشکیل دهنده هزینه های اداری و عمومی به شرح زیر تفکیک می شود:

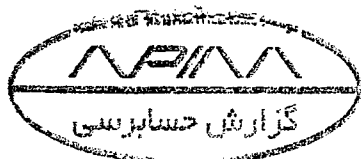
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳,۲۹۰,۷۱۵,۷۶۲	۳,۳۲۶,۷۲۱,۳۶۵	حقوق، دستمزد و مزایا
۴۳۷,۵۴۹,۹۸۳	۷۰۶,۶۷۵,۵۰۸	بیمه سهم کار فرما
۴۸۰,۶۷۷,۸۲۵	۵۶۳,۳۱۴,۱۱۹	عیدی و پاداش
۲۴۵,۷۶۷,۱۱۹	۳۱۰,۵۸۳,۸۷۲	بازخرید سنوات خدمت
۸۶۸,۰۵۷,۰۴۱	۹۴۰,۰۴۵,۰۹۶	سایر
۵,۳۲۲,۷۶۷,۷۳۰	۵,۸۴۷,۲۳۹,۹۶۰	
۶۶۱,۶۶۱,۵۲۰	۶۸۲,۳۳۸,۴۳۲	اجاره ساختمان (یادداشت ۱-۱۱)
۲۵۱,۹۸۵,۴۰۰	۴۸۳,۰۸۰,۶۶۲	آگهی و ثبت و حسابرسی
۶۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۲۷۷,۷۷۷,۷۷۸	پاداش هیات مدیره - یادداشت ۱-۱۳
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضاء هیات مدیره
-	۲۲۵,۳۳۲,۳۳۳	حق المشاوره سرمایه گذاری و ارائه تحلیل های بنیادی
۱۱۸,۲۸۴,۷۴۱	۱۸۵,۹۲۸,۵۲۸	خدمات رایانه ای
۲۴۹,۶۲۷,۶۶۳	۱۶۱,۸۵۰,۸۴۲	استهلاک
۷۹۰,۱۲۸,۸۵۰	۱۱۶,۶۳۴,۶۱۰	آژانس، پیک و طرح ترافیک
۱۱۴,۳۹۷,۷۹۴	۸۵,۶۳۵,۸۲۱	آب، برق، سوخت، مخابرات و شارژ
۱۴,۱۶۵,۰۰۱	۶۰,۵۷۰,۱۶۶	ملزومات اداری و مطبوعات
۹۸,۵۵۱,۸۴۱	۵۸,۷۳۱,۲۷۶	پذیرایی، آبدارخانه و ملزومات مصرفی
۱۱,۸۷۴,۴۲۱	۲۸,۹۰۴,۵۱۵	تعمیر و نگهداری و بیمه اموال
۱۱,۷۲۰,۰۰۰	۱۸,۸۱۰,۶۶۷	آموزش
۷,۷۹۵,۷۳۸	۷,۹۱۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۳۰۹,۱۱۴,۷۸۰	۳۰۰,۲۷۹,۳۷۷	سایر
۸,۰۵۲,۰۷۰,۵۹۰	۸,۷۸۱,۰۲۵,۹۷۷	

۲۰- هزینه های مالی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق، که مربوط به کارمزد خرید اعتباری سهام از کارگزاری ها بوده، از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۹۴,۸۹۸,۴۷۳	۲۶۱,۸۵۵,۰۴۵	بانک کشاورزی
۱۲۳,۹۹۳,۹۷۷	۱۰۵,۲۷۴,۹۸۰	بورس بهگزین
۱,۱۳۱,۷۲۸,۶۴۸	-	مهر اقتصاد ایرانیان
۱,۳۵۰,۶۲۱,۰۹۸	۳۶۷,۱۳۰,۰۲۵	

۱-۲۱- هزینه مندرج در جدول فوق، که با نرخ های ۱۸ و ۲۰ درصد سالیانه نسبت به بهای سهام خریداری محاسبه شده، به دلیل مشکلات نقدینگی تحمیل شده است.



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان به شرح زیر قابل تفکیک است.

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۳۲,۴۷۱,۳۷۳	۲۱-۱ سود فروش دارایی‌های ثابت
-	۲۹۲,۴۱۹,۸۵۱	درآمد حاصل از تخفیف کارمزد کارگزاری‌ها
-	(۹,۵۸۳,۹۱۹)	۲۱-۲ تفاوت مالیات تکلیفی و عملکرد سال ۱۳۹۴
۸۴,۸۶۶,۵۸۱	۱۱۷,۵۶۵,۲۱۲	۴-۲ درآمد حاصل از سود سپرده بانکی
-	۱,۹۲۹,۱۵۴	سایر
۸۴,۸۶۶,۵۸۱	۵۳۴,۸۰۱,۶۷۱	

۲۱-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق بابت سود حاصل از فروش یک دستگاه خودروی سمند و اثاثیه مستعمل که به ترتیب در یادداشت‌های ۱-۱ و ۱-۲ صورت‌های مالی مندرج می‌باشد.

۲۱-۲- مبلغ تفاوت مالیات پرداختی شامل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۳,۳۵۲,۴۸۰ ریال که با توجه به توضیحات یادداشت ۴-۱۲ فوق محاسبه و پرداخت گردیده است، همچنین مبلغ ۶,۲۳۱,۴۳۹ ریال مربوط به مالیات تکلیفی سال مذکور پرداخت شده است.

۲۲- سود پایه هر سهم

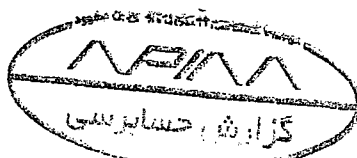
سود پایه هر سهم به شرح زیر محاسبه شده است:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
۱۰,۳۱۹,۸۹۸,۰۵۳	۲۳,۳۲۹,۴۷۷,۴۲۰	سود عملیاتی - ریال
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون سهام - تعداد
۸۶	۱۹۳	سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۱,۲۶۵,۷۵۴,۵۱۷)	۱۶۷,۶۷۱,۶۴۶	سود(زیان) غیر عملیاتی - ریال
-	(۱۰۶,۷۰۵,۰۹۵)	مالیات درآمدهای غیر عملیاتی - ریال
(۱,۲۶۵,۷۵۴,۵۱۷)	۶۰,۹۶۶,۵۵۱	خالص سود(زیان) غیر عملیاتی - ریال
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون سهام - تعداد
(۱۱)	۱	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۷۵	۱۹۴	سود پایه هر سهم - ریال

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۱۰,۳۱۹,۸۹۸,۰۵۳	۲۳,۳۲۹,۴۷۷,۴۲۰	استهلاک
۲۴۹,۶۲۷,۶۶۳	۱۶۱,۸۵۰,۸۴۲	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۸,۸۵۶,۲۳۱	۱۱۸,۸۱۱,۷۰۵	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
(۶,۹۱۴,۸۰۴,۰۶۵)	۱۱,۶۶۷,۵۰۲,۲۵۶	کاهش پیش پرداختها
۷۸۴,۰۵۷	۴۳,۰۸۰,۳۹۰	کاهش حسابهای پرداختی
(۵,۶۹۸,۱۹۸,۵۹۸)	(۳۸,۴۶۴,۲۰۹,۱۴۰)	کاهش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۷,۵۲۸,۹۳۴,۱۳۲	۴,۷۶۲,۷۳۲,۹۰۶	سایر درآمدها و سایر دارایی‌ها
-	۶۵۴,۲۱۸,۹۴۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۵,۵۲۵,۰۹۷,۴۷۲	۲,۲۷۳,۴۶۵,۳۲۷	



شرکت سرمایه گذاری افتخار سهام (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۵-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۵-۲- اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۲۵-۲-۱- عملکرد شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۴ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است، و احتمال مطالبه مبالغی مازاد بر پرداخت‌های شرکت از این بابت وجود دارد که تعیین میزان آن موکول به زمان رسیدگی توسط آن سازمان می‌باشد.

۲۵-۲-۲- علیرغم آنکه فعالیت شرکت معاف از مالیات و عوارض بر ارزش افزوده می‌باشد، شرکت به عنوان مودی ارزش افزوده در سنوات گذشته ثبت نام نموده است. با توجه به اینکه عملکرد شرکت از بدو تاسیس تاکنون از این بابت مورد رسیدگی قرار نگرفته، تعیین میزان بدهی از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده موکول به زمان رسیدگی می‌باشد.

۲۵-۲-۳- وضعیت مالیات عملکرد شرکت و بدهی احتمالی از این بابت در یادداشت ۱۲ فوق توضیح داده شده است

۲۵-۲-۴- از بابت تفاوت مالیات‌های تکلیفی و حقوق عملکرد سال‌های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ به ترتیب مبالغ ۲۴۷، ۵۱۹ و ۱۳۴ میلیون ریال مطالبه شده که با اعتراض شرکت پرونده در جریان رسیدگی هیات های حل اختلاف قرار گرفته و نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است. ضمناً عملیات سال ۱۳۹۵ به بعد نیز از این بابت مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

الف معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال ۱۳۹۶ با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده طلب بدهی در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده طلب بدهی در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سهامدار	حقوق و مزایای کارکنان مامور	ریال	۲,۴۷۸,۰۳۲,۹۰۳	ریال	ریال
شرکت تایدواتر خاورمیانه	عمده و عضو هیات مدیره	خرید سهام برای تاید واتر	۳۳۰,۳۷۰,۲۰۰	(۳۴,۳۱۲,۹۳۷,۷۶۴)	(۶۷,۳۴۸,۳۷۷,۳۳۹)
		پرداخت هزینه‌های تاید واتر	۲۰,۳۰۱,۵۰۰		
		اجاره دفتر شرکت بعد از کسر مالیات	۵۵۴,۴۰۰,۰۰۰		

معاملات فوق در روال عادی عملیات شرکت انجام شده و صرفه و صلاح طرفین در آن رعایت شده است.
ب معاملات با سایر اشخاص وابسته طی سال انجام نشده است.

۲۷- سود انباشته پایان سال

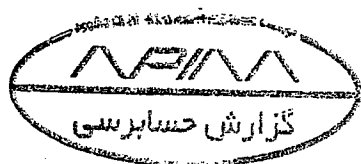
تصمیم گیری در خصوص میزان سود تقسیمی یا مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد

ریال
۲,۳۳۹,۰۴۴,۳۹۷

تکلیف قانونی
تقسیم حد اقل ۱۰ درصد از سود خالص طبق مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

ریال
۲,۳۳۹,۰۴۴,۳۹۷

پیشنهاد هیات مدیره
تقسیم حداقل سود بر اساس اصلاحیه قانون تجارت



شرکت سرمایه گذاری افنکار سهام (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مقایسه بودجه و عملکرد واقعی

درصد تحقق بودجه	عملکرد واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پیش بینی سال ۱۳۹۶	
	ریال	ریال	
۱۰۱٪	۳۲,۱۰۰,۲۸۵,۲۶۶	۳۱,۹۳۳,۰۲۰,۰۰۰	درآمد حاصل از سود سهام
۰٪	۱۰,۲۱۸,۱۳۱	(۷,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱۳۰٪	۳۲,۱۱۰,۵۰۳,۳۹۷	۲۴,۶۵۳,۰۲۰,۰۰۰	سود ناخالص
۹۴٪	(۹,۱۴۸,۱۵۶,۰۰۲)	(۹,۷۰۱,۳۱۸,۰۰۰)	هزینه های اداری و عمومی و مالی
۶۰۰٪	۵۳۴,۸۰۱,۶۷۱	۸۹,۱۴۰,۰۰۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۵۴٪	۲۳,۴۹۷,۱۴۹,۰۶۶	۱۵,۰۴۰,۸۴۲,۰۰۰	سود قبل از مالیات
۰٪	(۱۰۶,۷۰۵,۰۹۵)	-	مالیات
۱۵۴٪	۲۳,۳۹۰,۴۴۳,۹۷۱	۱۵,۰۴۰,۸۴۲,۰۰۰	سود خالص
۱۵۵٪	۱۹۴	۱۲۵	سود هر سهم

