

شرکت سرمایه‌گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

شرکت سرمایه‌گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۱)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۶

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام) گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مسابداران رسمی، مستقل از شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۵ اسفند ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.



مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این مؤسسه، به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۱، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری (باتوجه به ترکیب اعضای هیأت مدیره) انجام گردیده و بادر نظر گرفتن روابط تجاری فی مابین شرکتهای همگروه، این مؤسسه به

شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۷- گزارش هیات مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- ضوابط و مقررات وضع شده برای شرکت های سرمایه‌گذاری سهامی عام ثبت شده پذیرفته نشده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در شرکت مورد بررسی قرار گرفته و مواردی حاکی از عدم رعایت الزامات مقرر، برخورد نگردیده است.

۹- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار در یادداشت توضیحی ۱-۱۴ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، مشاهده نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرفی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



۶ بهمن ۱۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۲۷۷۳۱۱۸

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

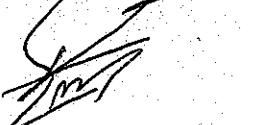
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۱	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)	رضا عزیزمحسنی	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه انرژی آریادانا (سهامی عام)	رامین مهاجر	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)	سید مجتبی حسینی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	
شرکت اعتبار آفرین (سهامی عام)	حسین خادم دوگانه	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)	سید محمد رضا میرمحمدی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	

دفتر مرکزی: تهران - کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج، روبروی شرکت ایساگو - پلاک ۲۷۹ شرکت گروه بهمن

تلفن: ۰۲۱ - ۴۸۰۹۷۳۶۰

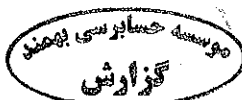
فکس: ۰۲۱ - ۴۸۰۹۷۳۸۵

کدپستی: ۱۴۹۹۹-۳۹۷۱۱

شرکت سرمایه گذاری

گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۳۶۲۸۸



شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

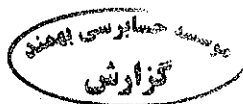
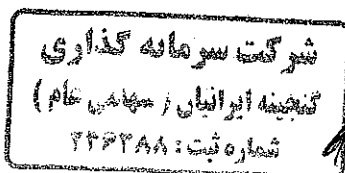
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۳۴,۰۰۷	۴۸,۳۳۷	۵	درآمد سود سهام
۷,۳۱۴	۱۰۲,۶۵۳	۶	درآمد سود تضمین شده
۱۲,۷۰۵	۲۳,۴۸۹	۷	سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۵۴,۰۲۵	۱۷۴,۴۷۹		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۶۹۰)	(۱,۶۱۷)	۸	سایر هزینه ها
(۶۹۰)	(۱,۶۱۷)		جمع هزینه های عملیاتی
۵۳,۳۳۵	۱۷۲,۸۶۲		سود عملیاتی
۵۳,۳۳۵	۱۷۲,۸۶۲		سود قبل از کسر مالیات
.	.	۱۷	هزینه مالیات بر درآمد
۵۳,۳۳۵	۱۷۲,۸۶۲		سود خالص
۵۳۳	۱,۷۲۹		سود پایه هر سهم
.	.		عملیاتی (ریال)
۵۳۳	۱,۷۲۹	۹	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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



Handwritten signatures and initials of the board members and management.

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۰ دارایی های نامشهود	۰	۰
۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۲۷۰	۱,۲۷۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۲۷۰	۱,۲۷۰
دارایی های جاری		
۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷۰,۶۳۵	۳۹,۸۲۱
۱۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۳۱۲,۰۲۶	۷۱۲,۲۵۸
۱۳ موجودی نقد	۲۲۴	۵۹
جمع دارایی های جاری	۱,۳۸۲,۸۹۵	۷۵۲,۱۳۸
جمع دارایی ها	۱,۳۸۴,۱۶۵	۷۵۳,۴۰۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۵ اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰	۵,۸۸۵
سود انباشته	۲۶۲,۹۳۳	۹۹,۵۸۶
جمع حقوق مالکانه	۳۷۲,۹۳۳	۲۰۵,۴۷۱
بدهی ها		
بدهی های جاری		
۱۶ حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۰۱۱,۲۳۲	۵۴۷,۹۳۷
۱۷ مالیات پرداختنی	۰	۰
جمع بدهی های جاری	۱,۰۱۱,۲۳۲	۵۴۷,۹۳۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۳۸۴,۱۶۵	۷۵۳,۴۰۸

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

شرکت سرمایه گذاری

گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

شماره ثبت: ۲۳۶۳۸۸

موسسه حسابداری بهمن

گزارش

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۸	۵۲,۹۱۸	۱۵۶,۱۳۶
.	.	۵۳,۳۳۵	۵۳,۳۳۵
.	.	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)
.	۲,۶۶۷	(۲,۶۶۷)	.
۱۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۵	۹۹,۵۸۶	۲۰۵,۴۷۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۷۲,۸۶۲	۱۷۲,۸۶۲	.	.
(۵,۴۰۰)	(۵,۴۰۰)	.	.
.	(۴,۱۱۵)	۴,۱۱۵	.
۳۷۲,۹۳۳	۲۶۲,۹۳۳	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

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

شرکت سرمایه گذاری

گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

شماره ثبت: ۲۳۶۳۸۸

موسسه حسابرسی بهمن

گزارشی

۴

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۵۴۲,۷۶۷)	(۲۰,۵۱۸)	نقد حاصل از عملیات
(۵۴۲,۷۶۷)	(۲۰,۵۱۸)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۵۶,۵۷۵	۴۷۹,۳۵۰	وجوه دریافتی از سهامداران عمده
(۱۳,۸۰۰)	(۴۵۷,۷۴۰)	وجوه پرداختی به سهامداران عمده
-	(۹۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵۴۲,۷۷۵	۲۰,۶۹۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷	۱۷۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۵۲	۵۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۹	۲۳۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت سرمایه گذاری
گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۲۳۶۳۸۸

موسسه حسابداری بهمن
گزارشی

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان در تاریخ ۱۳۸۳/۰۹/۲۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۳۶۳۸۸ و شناسه ملی ۱۸۱۰۲۷۷۳۱۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۵/۰۶/۱۹ نام شرکت از سرمایه گذاری آزمون اعتماد به مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان و سپس بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ نام شرکت به سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان تغییر یافته و نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده است همچنین بر اساس مجوز شماره ۱۲۲۷۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۲ سازمان بورس به عنوان نهاد مالی پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) و شرکت اصلی نهایی گروه شرکت گروه بهمن (سهامی عام) بوده مرکز اصلی شرکت در تهران، کیلومتر ۱۳ بزرگراه لشگری (ایران خودرو) خیابان خاکی، پلاک ۲۷۹- طبقه همکف واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از :

الف - موضوع فعالیت اصلی :

- ۱- 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 نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد
- ۲- 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 نمی دهد

ب - موضوع فعالیت های فرعی :

- ۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز
- ۲- 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 گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد
- ۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع
- ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - ۴-۱ پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
 - ۴-۲ تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
 - ۴-۳ مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
 - ۴-۴ تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار
- ۳-۱- کارکنان :
 طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل شرکت فاقد نیروی انسانی شاغل بوده است و طبق روال سالهای اخیر اداره امور و عملیات شرکت توسط کارکنان شرکت سرمایه گذاری بهمن و تحت نظر مدیرعامل شرکت انجام شده است
- ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ لازم الاجرا است به شرح زیر می باشد:

شماره استاندارد	نام استاندارد	منافع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۴۳	درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان	تعیین اصولی که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گیرد	فاقد تاثیر عمده خواهد بود

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۲ سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری های جاری
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه پرتفوی سرمایه گذاری ها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

زمان شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۳ دارایی های نامشهود

۳-۳-۱ دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۳-۲ استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۴ زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۴-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۴-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۴-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۴-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۴-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۶-۳ 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 مالکانه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۶-۳ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۶-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۶-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۳۴,۰۰۷	۴۸,۳۳۷	۱۱-۲
۳۴,۰۰۷	۴۸,۳۳۷	سهام

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۷,۳۱۴	۱۰۲,۶۵۳	۱۱-۲
۷,۳۱۴	۱۰۲,۶۵۳	صندوق های سرمایه گذاری

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۲,۷۰۵	۷,۵۰۸	۱۱-۲
-	۱۵,۹۸۱	۱۱-۲
۱۲,۷۰۵	۲۳,۴۸۹	سهام واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۳	۷۶۴	حقوقی بورسی
۶۲۹	۸۴۰	حسابرسی و بازرس قانونی
۴۰	۰	چاپ و آگهی
۸	۱۳	سایر
۶۹۰	۱,۶۱۷	

۸-۱- از آنجایی که مدیر عامل و سایر پرسنل مالی و اداری که امور جاری از طریق ایشان انجام می گردد کارمندان موظف شرکت سرمایه گذاری بهمن و گروه بهمن هستند و هزینه پرسنلی ایشان از آن محل پرداخت می گردد، از این بابت هیچگونه هزینه ای در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵۳,۳۳۵	۱۷۲,۸۶۲	سود عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
۵۳,۳۳۵	۱۷۲,۸۶۲	
۵۳,۳۳۵	۱۷۲,۸۶۲	سود قبل از مالیات
.	.	اثر مالیاتی
۵۳,۳۳۵	۱۷۲,۸۶۲	سود خالص

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۰- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزارها	
۱۷	۱۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
.	.	افزایش
۱۷	۱۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
.	.	افزایش
۱۷	۱۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۷	۱۷	استهلاک انباشته
.	.	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱۷	۱۷	استهلاک
.	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۷	۱۷	استهلاک
.	.	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	.	مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	.	مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
۲۱۳,۶۲۴	۹۸۷,۹۲۳	.	۹۸۷,۹۲۳	۱۱-۱
۴۹۸,۶۳۴	۳۲۴,۱۰۳	.	۳۲۴,۱۰۳	۱۱-۱
۷۱۲,۲۵۸	۱,۳۱۲,۰۲۶	.	۱,۳۱۲,۰۲۶	
۱,۲۷۰	۱,۲۷۰	.	۱,۲۷۰	۱۱-۱
۱,۲۷۰	۱,۲۷۰	.	۱,۲۷۰	
۷۱۳,۵۲۸	۱,۳۱۳,۲۹۶	.	۱,۳۱۳,۲۹۶	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		فروش / کاهش سرمایه		افزایش		مانده در ابتدای سال		نام شرکت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰/۷۸٪	۷۵۴,۲۸۹	۲۴۰,۴۳۶,۳۰۵	.	.	۷۵۴,۲۸۹	۲۴۰,۴۳۶,۳۰۵	.	.	.	.	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۱,۹۴۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۹۳	۱۷,۵۵۸,۳۹۷	.	۶,۷۵۱,۰۱۷	۳۶,۱۴۰	۱۱,۸۱۴,۲۸۰	۳۶,۱۴۰	۱۱,۸۱۴,۲۸۰	بیمه ملت
-	۴۰,۶۴۳	۱۸,۰۶۵,۵۵۶	.	.	.	۴,۶۸۳,۶۶۲	۴۰,۶۴۳	۱۳,۳۸۱,۸۹۴	۴۰,۶۴۳	۱۳,۳۸۱,۸۹۴	سرمایه گذاری بهمن
-	۳۵۶	۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۵۶	۲۰۰,۰۰۰	۳۵۶	۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰/۱۹٪	۳۰,۷۷۸	۲۰,۵۳۷,۵۷۳	.	.	.	۱۴,۸۳۷,۵۷۳	۳۰,۷۷۸	۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۷۸	۵,۷۰۰,۰۰۰	بهمن کاشانه تهران
۰/۲۹٪	۵۷,۶۹۲	۱۸,۹۷۴,۹۹۹	.	.	۵,۷۵۰	۹,۷۷۴,۹۹۹	۵۱,۹۴۲	۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۴۲	۹,۲۰۰,۰۰۰	صنایع ریخته گری ایران
-	-	.	۵,۷۵۰	۵,۷۵۰,۰۰۰	.	.	۵,۷۵۰	۵,۷۵۰,۰۰۰	۵,۷۵۰	۵,۷۵۰,۰۰۰	بهمن لیزینگ
۰/۳۱٪	۴۸,۰۱۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۴۸,۰۱۶	۴۸,۰۱۶	۴۸,۰۱۶	بهمن لیزینگ - حق تقدم
۰/۲۵٪	۵۴,۲۰۲	۱۲,۴۳۱,۰۳۴	۲,۶۹۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۸۹۳	۱۳,۰۳۱,۰۳۴	.	.	۱۴۹,۷۳۲	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
-	-	.	۱۴۹,۷۳۲	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۴۸,۹۰۲	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی گلستان
-	-	.	۳۴۸,۹۰۲	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	-	-	صندوق سرمایه گذاری اعتماد ارغوان
-	۱۶۴,۱۸۰	۱۰,۴۱۵,۰۰۰	۱۳۵,۳۳۲	۸,۵۸۵,۰۰۰	۲۹۹,۵۱۳	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
-	۱۵۹,۹۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۵۹,۹۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	صندوق نشان هامرز
-	۱,۳۱۲,۰۲۶	۳۳۱,۶۵۰,۴۶۷	۶۷۶,۶۰۰	۸۰,۵۰۰,۲۹۷	۱,۲۷۶,۳۶۸	۳۱۴,۶۰۴,۵۹۰	۷۱۲,۲۵۸	۹۷,۵۴۶,۱۷۴	۷۱۲,۲۵۸	۹۷,۵۴۶,۱۷۴	صندوق سرمایه گذاری افرا
-	۱۱	۸۵,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۱	۸۵,۵۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۰/۵٪	۱۶۵	۱۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۶۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۶۵	۱۵۰,۰۰۰	سیپا موتور
۱٪	۱,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	.	.	.	.	۱,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	۱,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	داد و ستد آریا
۰/۱٪	۱۰	۱۰,۰۵۰	.	.	.	.	۱۰	۱۰,۰۵۰	۱۰	۱۰,۰۵۰	سرمایه گذاری آوین
۰/۱۰٪	۱	۱,۰۰۰	.	.	.	.	۱	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	اعتبار آفرین
۰/۱۰٪	۳۳	۳۱,۱۸۶	.	.	.	.	۳۳	۳۱,۱۸۶	۳۳	۳۱,۱۸۶	مدیریت حفاری آریادانا
۰/۱۰٪	۱۰	۱۰,۰۵۰	.	.	.	.	۱۰	۱۰,۰۵۰	۱۰	۱۰,۰۵۰	بانکار
۰/۱۰٪	۵۰	۵۰,۰۰۰	.	.	۴۹	۴۹,۰۰۰	۴۹	۴۹,۰۰۰	۴۹	۴۹,۰۰۰	گروه صنعتی ایرانیان
-	-	.	۴۹	۴۹,۰۰۰	.	.	۴۹	۴۹,۰۰۰	۴۹	۴۹,۰۰۰	توسعه ساختمانی بهمن
-	۱,۲۷۰	۱,۳۲۷,۶۱۸	۴۹	۴۹,۰۰۰	۴۹	۴۹,۰۰۰	۱,۲۷۰	۱,۳۲۷,۶۱۸	۱,۲۷۰	۱,۳۲۷,۶۱۸	توسعه ساختمانی بهمن - حق تقدم
-	۱,۳۱۳,۲۹۶	۳۳۲,۹۷۸,۰۸۵	۶۷۶,۶۴۹	۸۰,۵۴۹,۲۹۷	۱,۲۷۶,۴۱۷	۳۱۴,۶۵۲,۵۹۰	۷۱۲,۵۲۸	۹۸,۸۷۳,۷۹۲	۷۱۲,۵۲۸	۹۸,۸۷۳,۷۹۲	جمع کل سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
سود تقصین		سود (زیان)		سود سهام		درصد به جمع	
فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	کل	نام شرکت
جمع	فروش	فروش	فروش	فروش	فروش	کل	نام شرکت
۶۶۹۱	۶۶۹۱	۷,۳۲۶	۷,۳۲۶	۷,۳۲۶	۷,۳۲۶	۳٪	۴۰,۶۴۳
۱,۴۱۸	۱,۴۱۸	۹,۹۸۳	۹,۹۸۳	۹,۹۸۳	۹,۹۸۳	۰٪	۱,۹۴۶
۱,۸۴۰	۱,۸۴۰	۲,۰۸۷	۲,۰۸۷	۲,۰۸۷	۲,۰۸۷	۴٪	۵۷,۶۹۲
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۰٪	۵,۷۵۰
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۰٪	۲۵۶
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۴٪	۴۸,۰۱۶
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۳٪	۳۰,۷۷۸
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۴٪	۵۴,۳۰۲
۷,۳۱۴	۷,۳۱۴	۲۸,۵۶۳	۲۸,۵۶۳	۲۸,۵۶۳	۲۸,۵۶۳	۰٪	۱۴۹,۷۳۲
۱۲,۸۷۷	۱۲,۸۷۷	۲۹,۰۹۸	۲۹,۰۹۸	۲۹,۰۹۸	۲۹,۰۹۸	۱۳٪	۱۶۴,۱۸۱
۳۰,۲۰۰	۳۰,۲۰۰	۱۰,۱۸۱	۱۰,۱۸۱	۱۰,۱۸۱	۱۰,۱۸۱	۵۷٪	۷۵۴,۲۸۹
۷	۷	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳	۰٪	۱,۳۱۲,۰۲۶
۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۲۳,۱۰۰	۲۳,۱۰۰	۲۳,۱۰۰	۲۳,۱۰۰	۰٪	۱۱
۱۳,۳۱۸	۱۳,۳۱۸	۷,۶۵۹	۷,۶۵۹	۷,۶۵۹	۷,۶۵۹	۰٪	۱۶۵
۱	۱	۳	۳	۳	۳	۰٪	۱,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۱۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۳۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۱۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۵۰
۳۳,۸۲۶	۳۳,۸۲۶	۳۰,۸۲۶	۳۰,۸۲۶	۳۰,۸۲۶	۳۰,۸۲۶	۰٪	۱,۳۱۲,۰۲۶
۵۴,۰۲۵	۵۴,۰۲۵	۷,۳۱۴	۷,۳۱۴	۷,۳۱۴	۷,۳۱۴	۰٪	۱,۳۱۲,۰۲۶
۱۲,۷۰۵	۱۲,۷۰۵	۱۷,۴۶۹	۱۷,۴۶۹	۱۷,۴۶۹	۱۷,۴۶۹	۰٪	۱,۳۱۲,۰۲۶
۳۰,۲۰۰	۳۰,۲۰۰	۳۴,۰۰۷	۳۴,۰۰۷	۳۴,۰۰۷	۳۴,۰۰۷	۰٪	۱,۳۱۲,۰۲۶

گزارش
موسسه حسابرسی

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱-۳ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۴۰,۶۴۳	۴۰,۶۴۳	.	۴۰,۶۴۳	۳٪	فلزات اساسی
.	۷۵۴,۲۸۹	.	۷۵۴,۲۸۹	۵۷٪	بیمه و بازنشتی
۳۷,۳۹۹	۳,۲۰۴	.	۳,۲۰۴	۰٪	سرمایه گذاریها
۳۰,۷۸۹	۳۰,۷۸۹	.	۳۰,۷۸۹	۲٪	خودرو و قطعات
۵۷,۶۹۲	۵۷,۶۹۲	.	۵۷,۶۹۲	۴٪	واسطه گریهای مالی و پولی
۳۵۶	۳۵۶	.	۳۵۶	۰٪	انبوه سازی املاک و مستغلات
۴۸,۰۱۶	۴۸,۰۱۶	.	۴۸,۰۱۶	۴٪	استخراج کانه های فلزی
۴۹۸,۶۳۴	۳۲۴,۱۰۴	.	۳۲۴,۱۰۴	۲۵٪	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
.	۵۴,۲۰۲	.	۵۴,۲۰۲	۴٪	شیمیایی
۷۱۳,۵۲۸	۱,۳۱۳,۲۹۶	.	۱,۳۱۳,۲۹۶	۱۰۰٪	

۱۱-۴ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۲۱۳,۶۲۳	۹۸۷,۹۲۳	.	۹۸۷,۹۲۳	۷۵٪	بورسی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	۰٪	ثبت شده و پذیرفته نشده
۲۷۰	۲۷۰	.	۲۷۰	۰٪	غیر بورسی
۴۹۸,۶۳۴	۳۲۴,۱۰۳	.	۳۲۴,۱۰۳	۲۵٪	صندوق های سرمایه گذاری
۷۱۳,۵۲۸	۱,۳۱۳,۲۹۶	.	۱,۳۱۳,۲۹۶	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
حسابهای دریافتنی تجاری					
۶,۷۵۱	۷,۲۸۹	.	۷,۲۸۹	۱۲-۱	سود سهام دریافتنی - سایر اشخاص
۲۵,۷۵۳	۴,۷۸۹	.	۴,۷۸۹	۱۲-۲	سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته
۷,۳۱۴	۵۸,۵۵۴	.	۵۸,۵۵۴	۱۲-۳	سود تحقق یافته صندوق های سرمایه گذاری
۳۹,۸۱۸	۷۰,۶۳۲	.	۷۰,۶۳۲		
سایر حسابهای دریافتنی					
۳	۳	.	۳		سایر
۳	۳	.	۳		
۳۹,۸۲۱	۷۰,۶۳۵	.	۷۰,۶۳۵		

۱۲-۱- تفکیک سود سهام دریافتنی سایر اشخاص بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۶,۶۹۱	۷,۲۲۶			فولاد مبارکه اصفهان
.	۳			توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
۶۰	۶۰			بهساز کاشانه تهران
۶,۷۵۱	۷,۲۸۹			

۱۲-۲- تفکیک سود سهام دریافتنی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۰۷	۴,۷۸۹			بیمه ملت
۱۰,۳۸۷	.			شرکت داد و سند آریا
۱۳,۳۱۸	.			شرکت سرمایه گذاری آوین
۱,۸۴۰	.			شرکت بهمن لیزینگ
۲۵,۷۵۲	۴,۷۸۹			

۱۲-۳- تفکیک سود سهام تحقق یافته صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۹,۰۹۸	.	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار
۲۹,۴۵۵	.	صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز
.	۷,۳۱۴	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
۵۸,۵۵۳	۷,۳۱۴	

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵۹	۲۳۴
۵۹	۲۳۴

موجودی ریالی نزد بانکها

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال شامل به ۱۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام عادی و تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد	درصد	تعداد	
۶۹	۶۹,۵۱۰,۹۹۶	۶۹	۶۹,۵۱۰,۹۹۶	شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
۱۶	۱۵,۷۰۱,۰۰۰	۱۶	۱۵,۷۰۱,۰۰۰	شرکت گروه انرژی آریادانا (سهامی عام)
۰	۱۰,۶۲۷,۰۰۰	۱۱	۱۰,۶۲۷,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
۳	۲,۸۱۷,۰۰۰	۳	۲,۸۱۷,۰۰۰	شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
۰	۱,۷۵۰	۰	۱,۷۵۰	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
۱	۱,۳۴۲,۰۰۰	۱	۱,۳۴۲,۰۰۰	شرکت اعتبار آفرین (سهامی عام)
۰	۲۵۴	۰	۲۵۴	شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۴- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱/۵۷	۱/۷۲
۰/۵۰	۰/۴۵
۲/۰۷	۲/۱۷

نسبت جاری تعدیل شده
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۴,۱۱۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منظور شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۶- حسابهای پرداختی تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
حسابهای پرداختی تجاری		
کارگزاری فارابی	۱,۷۳۹	.
کارگزاری بانک پاسارگاد	۱,۷۶۱	.
	<u>۳,۵۰۰</u>	<u>.</u>
سایر حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته		
سرمایه گذاری بهمن	۱,۰۰۷,۳۲۷	۵۴۶,۵۲۶
گروه انرژی آبادانا	.	۶۲۸
سرمایه گذاری ارزش آفرینان	.	۴۲۵
اعتبار آفرین	.	۵۳
سایر اشخاص	۵	۵
سپرده پرداختنی بیمه	۴۰۰	۳۰۰
ذخیره هزینه پرداختنی	۱,۰۰۷,۷۳۲	۵۴۷,۹۳۷
	<u>۱,۰۱۱,۳۳۲</u>	<u>۵۴۷,۹۳۷</u>

۱۶-۱ گردش حساب فی مابین با سرمایه گذاری بهمن به شرح زیر است:

پدهکار (بستانکار)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ابتدای سال	۵۴۶,۵۲۶	(۴۶,۰۹۵)	
انتقال طلب (بدهی) به کارگزاری ها	۵۲۴,۱۷۱	.	
انتقال طلب از حساب سایر اشخاص وابسته	(۶۸,۴۶۱)	۴۸,۰۱۶	
پرداخت هزینه های جاری شرکت توسط سرمایه گذاری بهمن	۶۲	۴۶۷	
سود سهام پرداختنی ۱۴۰۱	.	۲,۷۸۰	
سود سهام پرداختنی ۱۴۰۲	۳,۷۵۴	.	
سود سهام دریافتنی از شرکت سرمایه گذاری بهمن	(۲۰,۳۳۵)	(۱,۴۱۷)	
وجوه پرداختی	(۴۵۷,۷۴۰)	(۱۳,۸۰۰)	
وجوه دریافتی	۴۷۹,۳۵۰	۵۵۶,۵۷۵	
مانده	<u>۱,۰۰۷,۳۲۷</u>	<u>۵۴۶,۵۲۶</u>	

۱۶-۱-۱ سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۴ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۰ ریال بوده که باتوجه به موافقت سرمایه گذاری بهمن به حساب فی مابین منظور شده است. ضمناً پیرو توافق با سرمایه گذاری بهمن مقرر گردید بدهی به ایشان نهایتاً تا پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تسویه گردد.

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نحوه تشخیص	مالیات				درآمد مشمول	سود (زیان)		سال مالی
	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختنی	قطعی		مالیات ابرازی	ابرازی	
قطعی	-	-	-	-	-	-	۳۸,۴۱۷	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۵۳,۳۳۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۸۶۲	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰		

۱۷-۱ به استناد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، درآمد حاصل از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر مشمول مالیات نمی باشد و مضافاً درآمد حاصل از فروش سهام طبق تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مزبور مشمول مالیات مقطوع می باشد که در زمان معامله سهام پرداخت و تسویه گردیده است همچنین درآمد حاصل از اوراق مشارکت طبق بند ۵ ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم از پرداخت مالیات معاف می باشد.

۱۷-۲ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ قطعی و حسب مورد تسویه شده است. همچنین عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. از آنجائی که درآمدهای عملیاتی شرکت در سال مالی مورد گزارش و سال قبل ناشی از درآمدهای معاف سرمایه گذاری ها بوده، لذا احتساب ذخیره در حسابها موضوعیت نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۷۲,۸۶۲	۵۳,۳۳۵	سود خالص
(۳۱,۵۴۳)	۱۸,۴۰۴	تعدیلات
(۵۹۹,۷۶۸)	(۶۱۵,۴۶۳)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
۴۳۷,۹۳۱	۹۵۷	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۰,۵۱۸)	(۵۴۲,۷۶۷)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات

۱۸-۱ دریافت های حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۶,۷۹۳	۱۲,۰۹۸
۳۶,۷۹۳	۱۲,۰۹۸

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کارشناسان سرمایه گذاری گروه با برگزاری منظم و مستمر جلسات سرمایه گذاری، ساختار سرمایه شرکت را به صورت مداوم بررسی می کنند. به عنوان بخشی از این بررسی، تیم کارشناسی ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۱۹-۱-۱- نسبت اهرمی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۰۱۱,۲۳۲	۵۴۷,۹۳۷
(۲۳۴)	(۵۹)
۱,۰۱۰,۹۹۸	۵۴۷,۸۷۸
۳۷۲,۹۳۳	۲۰۵,۴۷۱
۲۷۱٪	۲۶۷٪

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۱۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

تیم سرمایه گذاری شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی 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 تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت از جمله کامودیتی ها و بازارهای جهانی)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی و ریسک تغییرات مدیریتی می باشد. شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان مطابق اساسنامه به دنبال استفاده از فرصت های سرمایه گذاری در بازار های مختلف سرمایه و بدهی با در نظر گرفتن ریسک تحمیلی می باشد.

۱۹-۳- ریسک بازار سهام

با توجه به اینکه عمده فعالیت شرکت در بازار سرمایه می باشد بنابراین نوسانات این بازار بر روی سودآوری پرتفوی شرکت تاثیرگذار خواهد بود. ریسک های مربوط به قیمت گذاری و قانون گذاری، ریسک نرخ بهره بانکی ریسک بحران جهانی و تحریم ها را می توان از جمله ریسک های موثر بر شرکت های بازار سرمایه و بالتبع بر سودآوری و فعالیت این شرکت نام برد.

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۳-۱۹- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه:

پرتفوی شرکت در معرض ریسک قیمت بازار ناشی از نامعلوم بودن ارزش آتی سهام هستند. تیم سرمایه گذاری شرکت به دلیل اهمیت این ریسک و تاثیر مستقیم آن بر سودآوری شرکت، اخبار سیاسی و اقتصادی مربوط به بازار های جهانی و قیمت های کامودیتی ها را هر روزه رصد می کند و با بهره گیری از ابزار های تحلیل تکنیکال و بنیادی و با ایجاد یک پرتفوی متنوع از سهام شرکت های مختلفی که فعالیت آنها مستقیماً متأثر از نوسانات بازار های جهانی است و خرید و فروش به موقع آنها در تلاش است تا ضمن بهره گیری هر چه بیشتر از رونق ها و پتانسیل های ایجاد شده در بازار سرمایه ریسک ناشی از نوسانات این بازار ها را برای پرتفوی تحت مدیریت خود به حداقل برساند. در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر، مازاد (کاهش) ارزش پرتفوی کوتاه مدت بورسی شرکت به شرح جدول زیر خواهد بود.

میزان تغییر ارزش سهم (درصد)					شرح
۱۰٪-	۵٪-	۰٪	۵٪	۱۰٪	
۳۲۰,۳۷۹	۳۳۸,۱۷۸	۳۵۵,۹۷۷	۳۷۳,۷۷۶	۳۹۱,۵۷۵	مازاد ارزش پرتفوی سریع معامله کوتاه مدت (میلیون ریال)

۲-۳-۱۹- مدیریت ریسک ارز

نوسانات نرخ ارز های خارجی و بالاخص نرخ دلار از مهم ترین فاکتور های اثرگذار بر اقتصاد کشور است و از آنجا که قسمت قابل توجه شرکت های بورسی صادرات محور بوده و یا مواد اولیه خود را به صورت وارداتی از کشورهای خارجی تامین می کنند لذا نوسانات نرخ ارز سودآوری این شرکت ها و در نهایت بازار بورس را نیز تحت تاثیر قرار می دهند. این شرکت با در نظر گرفتن اصل انعطاف در مدیریت پرتفوی خود به طور مستمر صورت های مالی شرکت های سرمایه پذیر را بررسی کرده و پیش بینی های خود از روند آتی عملیات و سودآوری این شرکت ها را متناسب با نوسانات ارزی به روز رسانی می کند تا در صورت مشاهده هر گونه تغییر موثر در آنها استراتژی سرمایه گذاری خود را با شرایط جدید مطابقت دهد تا کمترین تاثیر منفی را از این نوسانات ارزی متحمل شود.

۴-۳-۱۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی شرکت شود. با توجه به اینکه بخشی از درآمد شرکت از طریق سود های تقسیمی شرکت های سرمایه پذیر سپرده های بانکی و سود انواع اوراق با درآمد ثابت نظیر مشارکت و خزانه می باشد، این امکان وجود دارد که این شرکت ها ظرف مهلت مقرر به پرداخت سود سهام خود اقدام ننموده و شرکت را با ریسک اعتباری مواجه کنند. لذا شرکت با ایجاد سازو کار منظم و پیگیری به موقع مطالبات سعی نموده است تا وصول مطالبات را در زمان مقرر انجام داده و این ریسک را به حداقل برساند. همچنین در صورت عدم عمل به تعهدات شرکت های سرمایه پذیر در خصوص پرداخت سود های تقسیمی ظرف مهلت قانونی، واحد حقوقی شرکت پیگیری های لازم را در اسرع وقت و تا زمان حصول نتیجه انجام خواهد داد.

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹-۵ مدیریت ریسک نقدشوندگی

یکی از مهم ترین عواملی که می تواند ریسک نقدینگی شرکت را افزایش دهد بحث ریسک عدم نقدشوندگی پرتفوی سهام است. نقدشوندگی در حقیقت به سرعت و سهولت تبدیل سرمایه گذاری ها به وجه نقد اطلاق می شود و هرآنچه که این سرعت و سهولت را تحت الشعاع قرار دهد منجر به افزایش ریسک نقدشوندگی خواهد شد. به عنوان مثال دامنه محدود نوسان در طول یک روز، بسته شدن نمادها برای مدت طولانی، اندک بودن سهام شناور آزاد یک سهم، کوچک بودن شرکت و نمونه هایی از ریسک های نقدشوندگی در بازار سرمایه هستند. این شرکت سعی دارد تا با سرمایه گذاری در سهام شرکت های شفاف، بزرگ و دارای حجم معاملات روزانه مناسب این ریسک را نیز به بهترین نحو مدیریت کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	عندالمطالعه	پسین ۱۳۹۳ ماه	جمع
حسابهای پرداختی جاری و سایر پرداختی	۱,۰۱۱,۳۳۲	۰	۱,۰۱۱,۳۳۲
جمع	۱,۰۱۱,۳۳۲	۰	۱,۰۱۱,۳۳۲

۲۰- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی و سال قبل فاقد دارایی ها و بدهی های پولی ارزی نمی باشد.

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه های شرکت	انتقال طلب (بدهی) به حساب کارگزاری ها	انتقال طلب از حساب سایر اشخاص وابسته	انتقال طلب به حساب سایر اشخاص وابسته	دریافت وجه	پرداخت وجه
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری بهمن	عضو هیات مدیره	۷	۶۲	۵۲۴,۷۱۱	۶۸,۴۶۱	۰	۴۷۹,۳۵۰	۴۵۷,۷۴۰
جمع									
تحت کنترل مشترک	شرکت سرمایه گذاری آوین	عضو هیات مدیره	۷	۰	۲۳,۷۷۰	۰	۳۴,۶۷۲	۰	۰
	شرکت داد و ستد آریا	عضو هیات مدیره	۷	۰	۳۳,۷۸۷	۰	۵۲,۱۲۲	۰	۰
	جمع	جمع کل		۶۲	۵۸۲,۴۸۸	۶۸,۴۶۱	۲۴,۶۷۲	۴۷۹,۳۵۰	۴۵۷,۷۴۰

۲۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر حسابهای پرداختی ها	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری بهمن	۰	(۱,۰۰۷,۳۲۷)	۰	(۱,۰۰۷,۳۲۷)
جمع					
تحت کنترل مشترک	شرکت اعتبارآفرین	۰	۰	۰	۰
	شرکت داد و ستد آریا	۰	۰	۰	۱۰,۳۸۲
	بهمن لیزینگ	۰	۰	۰	۱,۸۴۰
	بیمه ملت	۴,۷۸۹	۰	۴,۷۸۹	۲۰۷
	گروه انرژی آریادانا	۰	۰	۰	۰
	آرژش آفرینان	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری آوین	۰	۰	۰	۱۳,۳۱۸
	جمع	۴,۷۸۹	۰	۴,۷۸۹	۲۵,۷۵۲
جمع کل		۴,۷۸۹	(۱,۰۰۷,۳۲۷)	۴,۷۸۹	(۱,۰۰۷,۳۲۷)

۲۲- تعهدات بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، رخ نداده است.

۲۴- سود سهام پیشنهادی

۲۴-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۷,۳۰۰ میلیون ریال (۱۷۳ ریال برای هر سهم) است.