

شرکت سرمایه‌گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با

صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

شرکت سرمایه‌گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) و (۲)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۲۲)

ب - صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۸۸۸۴۳۷۰۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

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



سایر الزامات گزارشگری

- ۴- نسبت های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار در یادداشت توضیحی ۱-۱۴ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه های 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 اصلاحیه های بعدی برخوردار می باشد.
- ۵- ضوابط و مقررات وضع شده برای شرکت های سرمایه گذاری 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.

تاریخ : ۲۵ مرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند
محمودرضا شبانی (۰۱۳۰۳۷)
احمدرضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
مهر



شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

پیوست:

تاریخ:

شماره:

شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۲۷۷۳۱۱۸

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

* صورت سود و زیان

۳

* صورت وضعیت مالی

۴

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

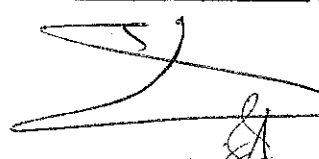
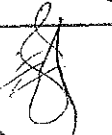
۵

* صورت جریان های نقدی

۶ الی ۲۲

* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

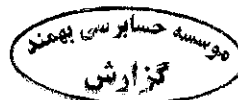
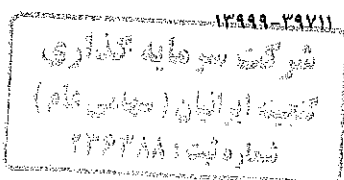
امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	جلال سیف الدینی	شرکت گروه انرژی آریادانا (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	رضا عزیزمحسنی	شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	سید مجتبی حسینی	شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)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

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

کدپستی: ۱۴۹۹۹-۳۹۷۱۱

فکس: ۰۲۱ - ۴۸۰۹۷۳۸۵

تلفن: ۰۲۱ - ۴۸۰۹۷۳۶۰



شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

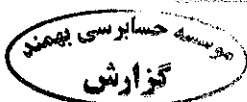
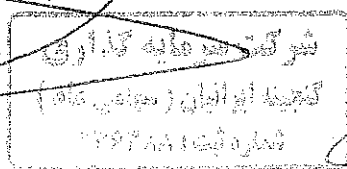
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۳۵,۵۷۱	۱۳۶	۵	درآمد سود سهام
۳۹,۳۸۵	۱۱,۴۸۱	۶	درآمد سود تضمین شده
۱۶,۱۲۲	۵۵۶,۸۹۴	۷	سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۹۱,۰۷۸	۵۶۸,۵۱۱		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۱,۱۵۸)	(۸۶۶)	۸	سایر هزینه ها
(۱,۱۵۸)	(۸۶۶)		جمع هزینه های عملیاتی
۸۹,۹۲۰	۵۶۷,۶۴۵		سود عملیاتی
۸۹,۹۲۰	۵۶۷,۶۴۵		سود قبل از کسر مالیات
۰	۰	۱۷	هزینه مالیات بر درآمد
۸۹,۹۲۰	۵۶۷,۶۴۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۸۹۹	۵,۶۷۶		عملیاتی (ریال)
۰	۰		غیر عملیاتی (ریال)
۸۹۹	۵,۶۷۶	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

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



Handwritten signatures and the number 2.

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۰ دارایی های نامشهود	۰	۰
۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰	۱,۲۷۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰	۱,۲۷۰
دارایی های جاری		
۱۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۸۸۹,۶۸۵	۷۰,۶۳۵
۱۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶,۷۱۵	۱,۳۱۲,۰۲۶
۱۳ موجودی نقد	۴۴,۷۷۳	۲۳۴
جمع دارایی های جاری	۹۴۱,۱۷۳	۱,۳۸۲,۸۹۵
جمع دارایی ها	۹۴۱,۱۸۳	۱,۳۸۴,۱۶۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۵ اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سود انباشته	۵۷۰,۵۷۸	۲۶۲,۹۳۳
جمع حقوق مالکانه	۶۸۰,۵۷۸	۳۷۲,۹۳۳
بدهی ها		
بدهی های جاری		
۱۶ سایر پرداختی ها	۶۰۵	۱,۰۱۱,۲۳۲
۱۷ مالیات پرداختی	۰	۰
۱۸ سود سهام پرداختی	۲۶۰,۰۰۰	۰
جمع بدهی های جاری	۲۶۰,۶۰۵	۱,۰۱۱,۲۳۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹۴۱,۱۸۳	۱,۳۸۴,۱۶۵

شرکت سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی ایرانیان (سهامی عام)

شماره ثبت ۲۵۶۳۸۸

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۶۲,۹۳۳	۳۷۲,۹۳۳
.	.	۵۶۷,۶۴۵	۵۶۷,۶۴۵
.	.	(۲۶۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۰۰۰)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۷۰,۵۷۸	۶۸۰,۵۷۸

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۵	۹۹,۵۸۶	۲۰۵,۴۷۱
.	.	۸۹,۹۲۰	۸۹,۹۲۰
.	.	(۵,۴۰۰)	(۵,۴۰۰)
.	۴,۱۱۵	(۴,۱۱۵)	.
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۹۱	۲۸۹,۹۹۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

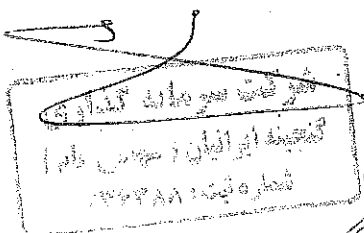
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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



Handwritten signatures and dates.

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۴۱,۱۹۰	۳۸۹,۸۷۴	۱۹
۴۱,۱۹۰	۳۸۹,۸۷۴	
۴۱,۱۹۰	۳۸۹,۸۷۴	
۲۲۵,۳۵۰	۵۵,۲۳۰	
(۲۶۶,۳۴۰)	(۴۰۰,۵۶۵)	
(۴۰,۹۹۰)	(۳۴۵,۳۳۵)	
۲۰۰	۴۴,۵۳۹	
۵۹	۲۳۴	
۲۵۹	۴۴,۷۷۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافتی از سهامداران

پرداختی به سهامداران

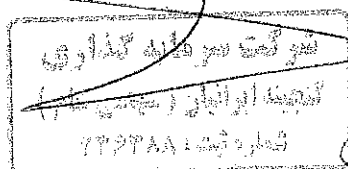
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



(Handwritten signatures)

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان در تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۲۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۳۶۳۸۸ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۷۳۱۱۸ 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.

۲- ۱- فعالیت های اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از :

الف - موضوع فعالیت اصلی :

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشریکه، 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 الشریکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوریکه 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:
 - ۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
 - ۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
 - ۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
 - ۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار
- ۳- ۱- کارکنان :

دوره 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- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا است به شرح زیر می باشد.

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

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳- ۱- ۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه یا مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳- ۱- ۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۲ دارایی های نامشهود

۳-۲-۱ 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.

۳-۲-۲ 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:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۱ زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۳-۱-۲ 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.

۳-۳-۱-۳ مبلغ بازیافتی 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.

۳-۳-۱-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی 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.

۳-۳-۱-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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

۳-۴ 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

زمان شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام

شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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)

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 اتکاپذیر 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.

۶-۴- 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- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به. 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

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

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

هیات 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 تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۳۵,۵۷۱	۱۳۶	۱۱-۲
۳۵,۵۷۱	۱۳۶	سهام

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۳۹,۳۸۵	۱۱,۴۸۱	۱۱-۲
۳۹,۳۸۵	۱۱,۴۸۱	صندوق های سرمایه گذاری

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۲۴	۵۵۶,۸۹۴	۱۱-۲
۱۵,۹۹۸	.	۱۱-۲
۱۶,۱۲۲	۵۵۶,۸۹۴	سهام واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۷۵۱	۳۸	حقوقی بورسی
۴۰۲	۷۱۷	حسابرسی و بازرس قانونی
۲	۱۰۸	ثبتي و آگهی های رسمي
۳	۳	سایر
۱,۱۵۸	۸۶۶	

۸-۱- از آنجایی که مدیر عامل و سایر پرسنل مالی و اداری شرکت 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۸۹,۹۲۰	۵۶۷,۶۴۵	سود عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
۸۹,۹۲۰	۵۶۷,۶۴۵	
۸۹,۹۲۰	۵۶۷,۶۴۵	سود قبل از مالیات
.	.	اثر مالیاتی
۸۹,۹۲۰	۵۶۷,۶۴۵	سود خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۰- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)	
نرم افزارها	جمع
۱۷	۱۷
.	.
۱۷	۱۷
۱۷	۱۷
.	.
۱۷	۱۷
.	.
۱۷	۱۷
.	.
۱۷	۱۷
.	.

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)	
نرم افزارها	جمع
۱۷	۱۷
.	.
۱۷	۱۷
۱۷	۱۷
.	.
۱۷	۱۷
.	.
۱۷	۱۷
.	.
۱۷	۱۷
.	.

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۱- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت					
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:					
۹۸۷,۹۲۳	۶,۷۱۵	۰	۶,۷۱۵	۱۱-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
۳۲۴,۱۰۳	۰	۰	۰	۱۱-۱	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱,۳۱۲,۰۲۶	۶,۷۱۵	۰	۶,۷۱۵		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت					
۱,۲۷۰	۱۰	۰	۱۰	۱۱-۱	سهام شرکت ها
۱,۲۷۰	۱۰	۰	۱۰		جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۳۱۳,۲۹۶	۶,۷۲۵	۰	۶,۷۲۵		جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۱-۱- 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 دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		نام شرکت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰.۰۰٪	۳۴	۸۴,۹۸۹	۰	-	۳۴	۸۴,۹۸۹	۰	۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰.۰۰٪	۰	۰	۳	۱۸۰	۳	۱۸۰	۰	۰	ایران خودرو
۰.۰۰٪	۶,۳۲۵	۱,۹۹۵,۰۹۷	۷۶۸,۶۴۸	۲۴۲,۴۴۱,۲۰۸	۲۰,۶۸۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۴,۲۸۹	۲۴,۴۲۶,۳۰۵	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۰.۰۰٪	۰	۰	۱,۹۴۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۹۴۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	نیمه ملت
۰.۰۰٪	۰	۰	۴۰,۶۴۳	۱۸۰,۶۵۵,۵۵۶	۰	۰	۴۰,۶۴۳	۱۸۰,۶۵۵,۵۵۶	سرمایه گذاری بهمن
۰.۰۰٪	۳۵۶	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۶	۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰.۰۰٪	۰	۰	۳۰,۷۷۸	۲۰,۵۳۷,۵۷۳	۰	۰	۳۰,۷۷۸	۲۰,۵۳۷,۵۷۳	پهنا ساز کاشانه تهران
۰.۰۰٪	۰	۰	۵۷,۶۹۲	۱۸,۹۷۴,۹۹۹	۰	۰	۵۷,۶۹۲	۱۸,۹۷۴,۹۹۹	صنایع ریخته گری ایران
۰.۰۰٪	۰	۰	۴۸,۰۱۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۸,۰۱۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	بهمن لیزینگ
۰.۰۰٪	۰	۰	۵۴,۲۰۲	۱۲,۴۳۱,۰۳۴	۰	۰	۵۴,۲۰۲	۱۲,۴۳۱,۰۳۴	توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۶۴,۱۸۰	۱۰,۴۱۵,۰۰۰	۰	۰	۱۶۴,۱۸۰	۱۰,۴۱۵,۰۰۰	صنایع پتروشیمی گلستان
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۵۹,۹۲۳	۶,۰۹۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵۹,۹۲۳	۶,۰۹۰,۰۰۰	صندوق نشان هلمز
۰.۰۰٪	۶,۷۱۵	۲,۲۸۰,۰۸۶	۱,۳۲۶,۰۳۲	۳۳۳,۴۵۵,۵۵۰	۲۰,۷۲۱	۴,۰۸۵,۱۶۹	۱,۳۱۲,۰۲۶	۳۳۱,۶۵۰,۴۶۷	صندوق سرمایه گذاری افرا
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۱	۸۵,۵۰۰	۰	۰	۱۱	۸۵,۵۰۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۶۵	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱۶۵	۱۵۰,۰۰۰	سیبا موتور
۰.۰۰٪	۰	۰	۱,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۳	۰	۰	۱,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۳	داد و ستد آریا
۰.۰۰٪	۱۰	۱۰,۰۵۰	۰	-	۰	۰	۱۰	۱۰,۰۵۰	سرمایه گذاری آوین
۰.۰۰٪	۰	۰	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۱	۱,۰۰۰	اعتبار آفرین
۰.۰۰٪	۰	۰	۲۳	۲۱,۱۸۶	۰	۰	۲۳	۲۱,۱۸۶	مدیریت خطاری آریادانا
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۰	۱۰,۰۵۰	۰	۰	۱۰	۱۰,۰۵۰	بافتکار
۰.۰۰٪	۰	۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی ایرانیان
۰.۰۰٪	۱۰	۱۰,۰۵۰	۱,۳۶۰	۱,۳۱۷,۵۶۸	۰	۰	۱,۳۶۰	۱,۳۲۷,۶۱۸	توسعه ساختنی بهمن
۰.۰۰٪	۶,۷۲۵	۲,۲۹۰,۱۳۶	۱,۳۲۷,۲۹۲	۳۳۴,۷۷۲,۱۱۸	۲۰,۷۲۱	۴,۰۸۵,۱۶۹	۱,۳۱۲,۰۲۶	۳۳۲,۹۷۸,۰۸۵	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۱-۱-۱ پیرو تصمیمات سهامدار عمده شرکت (سرمایه گذاری بهمن) و مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۱/۳۰ در دوره عمامه مورد گزارش تعداد لافتره سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت های گروه بر اساس قرارداد فروش و انتقال مالکیت فی مابین به ارزش دفتری به پرتقوی سایر شرکت های گروه و تعداد لافتره سرمایه گذاری کوتاه مدت پذیرفته شده در بورس و فرابورس به ارزش بازار در تاریخ انجام معامله (۱۴۰۳/۱/۳۱) به شرکت های گروه به شرح یادداشت ۲۲-۱ انتقال یافته است

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				مبلغ دفتری سرمایه گذاری				نام شرکت	
سود تضمین		سود سهام		سود (زیان)		سود سهام		ارزش بازار در		درصد به جمع			
فروش	شده	فروش	شده	فروش	شده	فروش	شده	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	کل		
جمع		جمع		جمع		جمع							
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران خودرو	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری بهمن	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نیمه ملت	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بهمن ایرینگ	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پهناز کاشانه تهران	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع ریخته گری ایران	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع پتروشیمی گلستان	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد ارغوان	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هلمز	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق نشان هلمز	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری افرا	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری های بلند مدت	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیا موتور	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هاد و ستد آریا	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری آوین	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	انتخاب آفرین	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مدیریت حفاری آریانا	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پاناکار	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی ایرانسان	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه ساختنی بهمن	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	
۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع سرمایه گذاری ها	

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۴۰,۶۴۳	۰	۰	۰	۰٪	فلزات اساسی
۷۵۴,۲۸۹	۶,۳۲۵	۰	۶,۳۲۵	۹۴٪	بیمه و بازنشتی
۳,۲۰۴	۱۰	۰	۱۰	۰٪	سرمایه گذاریها
۳۰,۷۸۹	۳۴	۰	۳۴	۱٪	خودرو و قطعات
۵۷,۶۹۲	۰	۰	۰	۰٪	واسطه گریهای مالی و پولی
۳۵۶	۳۵۶	۰	۳۵۶	۵٪	انبوه سازی املاک و مستغلات
۴۸,۰۱۶	۰	۰	۰	۰٪	استخراج کانه های فلزی
۳۲۴,۱۰۴	۰	۰	۰	۰٪	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۵۴,۲۰۲	۰	۰	۰	۰٪	شیمیایی
۱,۳۱۳,۲۹۴	۶,۷۲۵	۰	۶,۷۲۵	۱۰۰٪	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۹۸۷,۹۲۳	۶,۷۱۵	۰	۶,۷۱۵	۱۰۰٪	بورسی
۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰٪	ثبت شده و پذیرفته نشده
۲۷۰	۱۰	۰	۱۰	۰٪	غیر بورسی
۳۲۴,۱۰۳	۰	۰	۰	۰٪	صندوق های سرمایه گذاری
۱,۳۱۳,۲۹۶	۶,۷۲۵	۰	۶,۷۲۵	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۷,۲۸۹	۱۳۲	.	۱۳۲	۱۲-۱
۴,۷۸۹	۴,۸۵۷	.	۴,۸۵۷	۱۲-۲
۵۸,۵۵۴	.	.	.	
۷۰,۶۳۲	۴,۹۸۹	.	۴,۹۸۹	
سایر حسابهای دریافتنی				
.	۸۸۴,۶۹۳	.	۸۸۴,۶۹۳	۱۲-۳
۳	۳	.	۳	
۳	۸۸۴,۶۹۶	.	۸۸۴,۶۹۶	
۷۰,۶۳۵	۸۸۹,۶۸۵	.	۸۸۹,۶۸۵	

حسابهای دریافتنی تجاری
سود سهام دریافتنی- سایر اشخاص
سود سهام دریافتنی- اشخاص وابسته
سود تحقق یافته صندوق های سرمایه گذاری

سایر حسابهای دریافتنی
اشخاص وابسته
سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۷,۲۲۶	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۳	۴	۴	توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
۶۰	۱۲۸	۱۲۸	بهساز کاشانه تهران
۷,۲۸۹	۱۳۲	۱۳۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
.	۶۸	۶۸	اعتبار آفرین
۴,۷۸۹	۴,۷۸۹	۴,۷۸۹	پیمه ملت
۴,۷۸۹	۴,۸۵۷	۴,۸۵۷	

۱۲-۳- تفکیک سایر دریافتنی های اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
.	۸۷۶,۱۲۰	۸۷۶,۱۲۰	۲۲-۱	سرمایه گذاری بهمن
.	۷,۳۲۴	۷,۳۲۴	۲۲-۱	داد و ستد آریا
.	۱,۲۱۵	۱,۲۱۵	۲۲-۱	بافکار
.	۲۲	۲۲	۲۲-۱	گروه صنعتی ایرانیان
.	۱۱	۱۱	۲۲-۱	توسعه ساختمانی بهمن
.	۸۸۴,۶۹۳	۸۸۴,۶۹۳		

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲-۲- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۵	۴,۷۹۴	بیش از یکسال
۵	۴,۷۹۴	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳- موجودی نقد
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۳۴	۴۴,۷۷۳	موجودی ریالی نزد بانکها
۲۳۴	۴۴,۷۷۳	

۱۳-۱- افزایش موجودی نقد در پایان دوره مربوط به وجوه واریزی سرمایه گذاری بهمن بابت تامین منابع شرکت بوده است.

۱۴- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال شامل 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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
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)
۱۱	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	

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱.۷۲	۱.۳۶	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۴۵	۰.۴۲	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۵۷ اساسنامه شرکت، مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل 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- سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱,۷۳۹	.	حسابهای پرداختنی تجاری
۱,۷۶۱	.	کارگزاری فارابی
۳,۵۰۰	.	کارگزاری بانک پاسارگاد
۱,۰۰۷,۳۲۷	.	سایر حسابهای پرداختنی
۵	۵	اشخاص وابسته
۴۰۰	۶۰۰	سرمایه گذاری بهمن
۱,۰۰۷,۷۳۲	۶۰۵	سایر اشخاص
۱,۰۱۱,۲۳۲	۶۰۵	سپرده پرداختنی بیمه
		ذخیره هزینه های پرداختنی

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- مالیات پرداختنی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نحوه تشخیص	مالیات				درآمد مشمول	سود (زیان)		سال مالی / دوره مالی
	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختنی	قطعی		ابرازی	سود (زیان)	
رسیدگی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۳۳۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۲,۸۶۲	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۷,۶۴۵	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به
	۰	۰	۰	۰	۰			

باشد

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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ قطعی و حسب مورد تسویه شده است. همچنین عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. از آنجائی که عملکرد دوره مالی مورد گزارش ناشی از درآمدهای معاف سرمایه گذاری ها بوده، لذا احتساب ذخیره در حسابها موضوعیت نداشته است.

۱۸- سود سهام پرداختنی

سود سال ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۰	۲۶۰,۰۰۰
۰	۲۶۰,۰۰۰

۱۸-۱ تفکیک سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۰	۷,۳۲۴
۰	۳,۴۸۹
۰	۲۷,۶۳۰
۰	۴۰,۸۲۳
۰	۱
۰	۵
۰	۱۸۰,۷۲۸
۰	۲۶۰,۰۰۰

شرکت داده و ستاد آریا
 شرکت اعتبار آفرین
 شرکت سرمایه گذاری آوین
 شرکت گروه انرژی آریا دانا
 سرمایه گذاری جامی
 سرمایه گذاری وثوق امین
 شرکت سرمایه گذاری بهمن



۱۸-۱-۱ سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲۶۰۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۴ ریال است

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۸۹,۹۲۰	۵۶۷,۶۴۵	سود خالص
(۲۹,۴۶۷)	(۴۷۳,۷۱۵)	تعدیلات
(۳۱۰,۹۸۲)	۱,۳۰۵,۳۱۱	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
۰	۱,۲۶۰	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۹۱,۷۱۹	(۱,۰۱۰,۶۲۷)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۱,۱۹۰	۳۸۹,۸۷۴	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات

۱۹-۱ 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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴,۷۴۶	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳۹,۳۸۵	۱۱,۴۸۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴۴,۱۳۱	۱۱,۴۸۱	

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۹۸ 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.

۱-۲۰- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱,۰۱۱,۲۳۲	۲۶۰,۶۰۵	جمع بدهی ها
(۲۳۴)	(۴۴,۷۷۳)	موجودی نقد
۱,۰۱۰,۹۹۸	۲۱۵,۸۳۲	خالص بدهی
۳۷۲,۹۳۳	۶۸۰,۵۷۸	حقوق مالکانه
۲۷۱٪	۳۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۰- 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.

۳-۲۰- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

نوسانات نرخ ارزهای خارجی و بالاخص نرخ دلار از مهم ترین فاکتورهای 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.

۳-۲- 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 بازارهای 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 ذیل خواهد بود					
میزان تغییر ارزش سهم (درصد)					شرح
۱۰٪-	۵٪-	۰٪	۵٪	۱۰٪	
۲,۳۸۱	۲,۵۱۴	۲,۶۴۶	۲,۷۷۸	۲,۹۱۱	مازاد ارزش پرتفوی سریع معامله (میلیون ریال)

۳-۲- مدیریت ریسک ارز

نوسانات نرخ ارزهای خارجی و بالاخص نرخ دلار از مهم ترین فاکتورهای 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.

۴-۲- مدیریت ریسک اعتباری :

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی شرکت شود. با توجه به اینکه بخشی از درآمد شرکت از طریق سودهای 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰-۵- مدیریت ریسک نقدشوندگی
 یکی از مهم ترین عواملی که می تواند ریسک نقدشوندگی 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)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
سایر پرداختی ها	۶۰۵	۰	۰	۶۰۵
سود سهام پرداختی	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
جمع	۶۰۵	۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۶۰۵

۲۱- وضعیت ارزی

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

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در دوره 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 از کارگزاری به سایر شرکت های گروه	دریافت وجه	پرداخت وجه	فروش سهام	انتقال طلب بدهی به سایر شرکت های گروه
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری بهمن	عضو هیأت مدیره	۷	۲۲	۶۱۲	۵۵,۲۳۰	۴۰۰,۵۶۵	۳۲,۱۴۱	۱,۵۰۵,۳۸۱
تحت کنترل مشترک	گروه صنعتی ایرانیان	عضو مشترک هیأت مدیره	۷	۰	۰	۰	۰	۲۳	۰
	داد و ستد آریا	عضو هیأت مدیره مشترک و عضو هیأت مدیره	۷	۰	۸۳,۶۹۲	۰	۰	۱,۳۲۹,۰۱۲	۱,۵۰۵,۳۸۱
	پافکار	عضو مشترک هیأت مدیره	۷	۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۵	۰
	توسعه ساختمانی بهمن	عضو مشترک هیأت مدیره	۷	۰	۰	۰	۰	۱۱	۰
	جمع			۲۲	۸۴,۳۰۴	۵۵,۲۳۰	۴۰۰,۵۶۵	۱,۴۶۲,۴۰۳	۳,۰۱۰,۷۶۲

۲۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سود سهام پرداختی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	خالص
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری بهمن	۰	۸۷۶,۱۲۰	(۱۸۰,۷۲۸)	۰	(۶۹۵,۳۹۲)	۰	(۱,۰۰۷,۳۲۷)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - خالص
تحت کنترل مشترک	جمع	۰	۸۷۶,۱۲۰	(۱۸۰,۷۲۸)	۰	(۶۹۵,۳۹۲)	۰	(۱,۰۰۷,۳۲۷)	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ - خالص
	شرکت بیمه ملت	۴,۷۸۹	۰	۰	۴,۷۸۹	۰	۴,۷۸۹	۰	
	شرکت گروه صنعتی ایرانیان	۰	۲۲	۰	۲۳	۰	۰	۰	
	شرکت اعتبارآفرین	۶۸	۰	(۳,۴۸۹)	۰	(۳,۴۲۱)	۰	۰	
	شرکت گروه انرژی آریادانا	۰	۰	(۴۰,۸۲۳)	۰	(۴۰,۸۲۳)	۰	۰	
	اوپن	۰	۰	(۲۷,۶۳۰)	۰	(۲۷,۶۳۰)	۰	۰	
	داد و ستد آریا	۰	۷,۳۲۴	۰	۷,۳۲۴	۰	۰	۰	
	پافکار	۰	۱,۲۱۵	۰	۱,۲۱۵	۰	۰	۰	
	توسعه ساختمانی بهمن	۰	۱۱	۰	۱۱	۰	۰	۰	
	جمع	۴,۸۵۷	۸,۵۷۳	(۷۱,۹۴۲)	۱۳,۴۶۲	(۷۱,۸۷۴)	۴,۷۸۹	۰	
جمع کل		۴,۸۵۷	۸۸۴,۶۹۳	(۲۵۲,۶۷۰)	۱۳,۴۶۲	(۷۶۷,۲۶۶)	۴,۷۸۹	(۱,۰۰۷,۳۲۷)	

۲۳- تعهدات بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۴- 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.