

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

باضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۲)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۲



”بسمه تعالی“

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس ”استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰“ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) طی سال گذشته، شرکت مورد گزارش از طریق شرکتهای گروه (مالک حدوداً ۹۵ درصد از سهام شرکت فرعی - کارگزاری بهمن) اقدام به شناسایی واگذاری سهام سرمایه گذاری خود در شرکت سرمایه پذیر یاد شده، با واسطه شرکت گروه بهمن با اتکای به گزارش کارشناس رسمی دادگستری و طی مبادعه نامه تنظیمی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۸، نموده و از این بابت به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰ صورتهای مالی، مبلغ ۵۷ ۸۶۰ میلیون ریال سود حاصل از واگذاری محاسبه و شناسایی نموده است. با توجه به عدم وجود مستندات لازم جهت اطمینان از اتمام فرایند واگذاری و تحقق سود ناشی از آن، امکان اثبات صحت عملیات مزبور و تعیین آثار احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه میسر نبوده است.

نتیجه گیری مشروط

۴) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



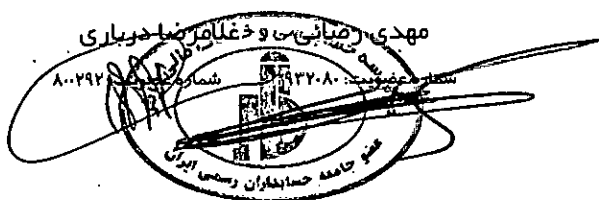
گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۵) ثبت صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۹ شرکت، در خصوص تعیین سمت اعضای هیأت مدیره و انتخاب مدیر عامل و مشخص نمودن حدود اختیارات و سمت ایشان نزد مرجع ثبت شرکتها، تا تاریخ این گزارش در جریان می باشد.

(۶) با توجه به اینکه موضوع فعالیت شرکت مورد گزارش در اساسنامه آن سرمایه گذاری می باشد، می بایست دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار مصوب ۱۳۹۰/۸/۲۱، هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار را رعایت می نمود که در این خصوص اقدامات لازم جهت پذیرش در سازمان بورس و اوراق بهادار در دست پیگیری می باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۲۴ مرداد ماه ۱۴۰۰



تاریخ: شماره: پیوست:

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

با احترام؛

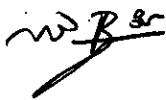
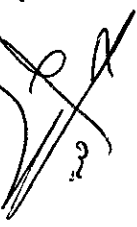
به پیوست صورت های مالی شرکت گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶ الی ۲۲

- * صورت سود و زیان
- * صورت وضعیت مالی
- * صورت تغییرات حقوق مالکانه
- * جریان های نقدی
- * یاداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت اعتبار آفرین	آقای حمیدرضا علیزاده	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه صنعتی ایرانیان	آقای غلامرضا محمدی	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری آوین	آقای اسمعیل نوروزی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری بهمن	آقای رضا عزیز محسنی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت داد و ستد آریا	آقای روح اله عسگر شهبازی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	

دفتر مرکزی: تهران - کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج، روبروی شرکت ایساکو - پلاک ۲۷۹ شرکت گروه بهمن
تلفن: ۴۸۰۹۷۳۶۰ - ۲۱ فکس: ۴۸۰۹۷۳۸۵ - ۲۱ کدپستی: ۱۳۹۹۹-۳۹۷۱۱

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۲۱۴۷۲۳

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانبان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد عملیاتی	۸۱,۶۲۰	۵۳,۳۷۱	۵۹,۹۶۲
درآمد سود سهام	۱۶۸,۳۶۲	۶۵,۴۹۵	۳۹۳,۰۸۹
سود فروش سرمایه گذاری ها	۲۴۹,۹۸۲	۱۱۸,۸۶۶	۴۵۳,۰۵۱
جمع درآمد های عملیاتی	(۱۴۵)	(۶۱)	(۲۳۶)
هزینه های اداری و عمومی	۲۴۹,۸۳۷	۱۱۸,۸۰۵	۴۵۲,۸۱۵
سود عملیاتی	۲۴۹,۸۳۷	۱۱۸,۸۰۵	۴۵۲,۸۱۵
سود قبل از کسر مالیات			
هزینه مالیات بر درآمد			
سود خالص	۲۴۹,۸۳۷	۱۱۸,۸۰۵	۴۵۲,۸۱۵
سود پایه هر سهم:	۲,۴۹۸	۱,۵۵۸	۵,۱۳۶
عملیاتی (ریال)			
غیر عملیاتی (ریال)			
سود پایه هر سهم (ریال)	۲,۴۹۸	۱,۵۵۸	۵,۱۳۶

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، لذا به صورت جداگانه ارائه نگردیده است.

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

تایید
مهر
سر

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانبان
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۲۱۴۷۲۳

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانبان (سهامی عام)

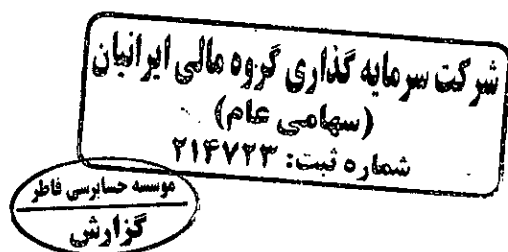
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها:
		دارایی های غیر جاری
۵	۴	دارایی های نامشهود
۵۶۵.۸۹۴	۵۶۱.۰۷۸	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۵۶۵.۸۹۹	۵۶۱.۰۸۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری:
۵۸.۲۳۳	۸۴.۰۳۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۱۱.۳۶۵	۱.۰۶۲.۶۶۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲.۳۷۳	۵۶۶	موجودی نقد
۹۷۱.۹۷۲	۱.۱۴۷.۲۶۵	
۹۷۱.۹۷۲	۱.۱۴۷.۲۶۵	جمع دارایی های جاری
۱.۵۳۷.۸۷۱	۱.۷۰۸.۳۴۸	جمع داراییها
		حقوق مالکانه و بدهی ها:
		حقوق مالکانه
۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	سرمایه
۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	اندرخته قانونی
۶۲۳.۳۷۹	۸۲۷.۲۱۶	سود انباشته
۷۳۳.۳۷۹	۹۳۷.۲۱۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
۸۰۴.۴۹۲	۷۷۵.۱۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	مالیات پرداختنی
.	۴۶.۰۰۰	سود سهام پرداختنی
۸۰۴.۴۹۲	۷۷۱.۱۳۲	جمع بدهی های جاری
۸۰۴.۴۹۲	۷۷۱.۱۳۲	جمع بدهی ها
۱.۵۳۷.۸۷۱	۱.۷۰۸.۳۴۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳
[Signatures]

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانبان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶۲۳,۳۷۹	۷۳۳,۳۷۹
۰	۰	۲۴۹,۸۳۷	۲۴۹,۸۳۷
۰	۰	(۴۶,۰۰۰)	(۴۶,۰۰۰)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸۲۷,۲۱۶	۹۳۷,۲۱۶
۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹۱,۵۶۴	۲۰۲,۵۶۴
۰	۰	۱۱۸,۸۰۵	۱۱۸,۸۰۵
۰	۰	(۱۲,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰)
۹۰,۰۰۰	۰	۰	۹۰,۰۰۰
۰	۵,۹۴۰	(۵,۹۴۰)	۰
۱۰,۰۰۰	۶,۹۴۰	۲۹۲,۴۲۹	۳۰۹,۳۶۹
۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹۱,۵۶۴	۲۰۲,۵۶۴
۰	۰	۴۵۲,۸۱۵	۴۵۲,۸۱۵
۰	۰	(۱۲,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰)
۹۰,۰۰۰	۰	۰	۹۰,۰۰۰
۰	۹,۰۰۰	(۹,۰۰۰)	۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶۲۳,۳۷۹	۷۳۳,۳۷۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰/۰۳/۳۱:

سود خالص طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب- یادداشت ۱۷

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹/۰۳/۳۱:

سود خالص گزارش شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب- یادداشت ۱۷

افزایش سرمایه- یادداشت ۱۳

تخصیص اندوخته قانونی- یادداشت ۱۴

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰:

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب- یادداشت ۱۷

افزایش سرمایه- یادداشت ۱۳

تخصیص اندوخته قانونی - یادداشت ۱۴

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانبان
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۲۱۴۷۲۳

فهرست امضاها

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانبان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریانهای نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات ۱۸ (۱,۸۰۷) (۷,۷۷۳) (۱۴,۷۵۰)

پرداخت های نقدی بابت مالیات عملکرد

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی (۱,۸۰۷) (۷,۷۷۳) (۱۴,۷۵۰)

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

۱۵,۳۲۰ ۱۵,۳۲۰ ۰

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

۰ (۸,۹۸۶) ۰

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

۰ ۶,۳۳۴ ۰

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

(۱,۸۰۷) (۱,۴۳۹) ۵۷۰

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال

۲,۳۷۳ ۱,۸۰۳ ۱,۸۰۳

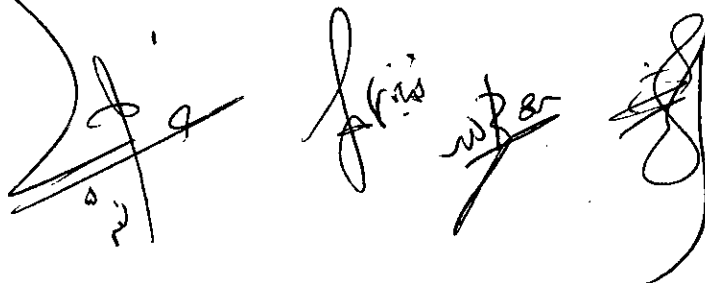
مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال

۵۶۶ ۳۶۴ ۲,۳۷۳

مبادلات غیر نقدی - افزایش سرمایه از محل مطالبات سرسید شده سهامداران

۰ ۷۴,۶۸۰ ۷۴,۶۸۰

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



شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانبان
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۲۱۴۷۲۳

موسسه حسابداری فاطمه
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت گروه مالی ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۴ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۲۱۴۷۲۳ و شناسه ملی ۱۰۲۵۶۱۲۱۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت گروه مالی ایرانیان (سهامی عام) جز واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، جاده مخصوص کیلومتر ۱۳ پلاک ۷۷۹ واقع است.

۱-۱-۱ عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست، بنابراین، صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی کند و این صورتهای مالی، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت گروه مالی ایرانیان (سهامی عام) می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:
- مشاوره در زمینه تأمین منابع مالی شرکتها و بنگاههای اقتصادی
 - مشاوره در زمینه سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار و مدیریت بر آنها
 - مشاوره در زمینه ارزیابی، درجه بندی و ارزش گذاری شرکتها و بنگاههای اقتصادی و انواع اوراق بهادار.
 - مشاوره در زمینه مطالعات و تحقیقات اقتصادی و مالی و تهیه گزارشات توجیه اقتصادی طرحها و پروژه ها.
 - مشاوره در زمینه انجام تشریفات و اقدامات لازم جهت آماده سازی بنگاههای اقتصادی برای پذیرش در بورس اوراق بهادار و انتشار، عرضه و پذیره نویسی انواع اوراق بهادار توسط شرکتهای خصوصی، دولتی و دیگر نهادها.
 - مشاوره در زمینه خرید و ادغام شرکتها
 - سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای داخلی و خارجی و مدیریت بر آنها.
 - طراحی و توسعه سیستم های اقتصادی، مالی و اعتباری بنگاه های اقتصادی و دیگر نهادها در داخل و خارج از کشور.
 - دریافت مجوزهای لازم بعنوان کارگزاری یا سایر نهادهای بورس اوراق بهادار ایران و بورس اوراق بهادار دیگر در داخل و خارج از کشور.
 - خرید و فروش سهام، اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
 - استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها، شرکتهای بیمه و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی.
 - اخذ و اعطای نمایندگی اشخاص حقیقی و حقوقی و ایجاد شعبه در داخل یا خارج از کشور
 - شرکت در مناقصات و مزایدات و عقد قرارداد با کلیه سازمانها نهادها و وزارتخانه ها و شرکتهای دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی.
 - انجام کلیه امور و فعالیتهایی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف و موضوع فعالیت شرکت لازم و مفید باشد و یا در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت ضرورت داشته باشد.

۱-۲-۱ فعالیت شرکت طی سال مالی جاری شامل سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی و غیر بورسی کسب بازدهی از شرکتهای مذکور بوده است.

۱-۳ تعداد کارکنان

شرکت در دوره مالی مورد گزارش فاقد نیروی تمام وقت بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

با توجه به نوع فعالیت شرکت، بکارگیری استاندارد جدید حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد تفاوت با اهمیتی در نتایج شرکت نداشته است.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

استاندارد های حسابداری ۱۸ با عنوان صورتهای مالی جداگانه ۲۰۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص، ۳۸ با عنوان ترکیبهای تجاری ۳۹۰ با عنوان صورتهای مالی تلفیقی، ۴۰ با عنوان مشارکتها، ۴۱ با عنوان افزایش منافع در واحدهای تجاری دیگر و ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است.

براساس ارزیابی ها و برآورد های مدیریت شرکت، بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانبان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳-۱-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۲- دارایی نامشهود

۳-۲-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۳ سال	مستقیم

۳-۳- زیان کاهش ارزش دارایی های غیرجاری

۳-۳-۱- در پایان هر دوره، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش 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.

۳-۳-۲- 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، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۳-۳- 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 جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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 مسجری به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۴- مالیات بر درآمد

۳-۴-۱- هزینه مالیات بر درآمد

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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۴-۲- 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.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها به داراییهای غیرجاری

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

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانبان (سرمایه عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام			
سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۹۶۲	۵۳,۳۷۱	۸۱,۶۲۰	۱۰-۲
۵۹,۹۶۲	۵۳,۳۷۱	۸۱,۶۲۰	سهام

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها			
سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۳,۰۸۹	۶۵,۴۹۵	۱۶۸,۳۶۲	۱۰-۲
۳۹۳,۰۸۹	۶۵,۴۹۵	۱۶۸,۳۶۲	سهام

۷- هزینه های اداری و عمومی			
سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۵	۱۴	۱۴۰	هزینه های حسابرسی
۵	۲	۱	استهلاک
۴۵	۴۵	-	مالیات افزایش سرمایه
۱	-	۴	سایر
۲۳۶	۶۱	۱۴۵	

۷-۱- 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 هستند و هزینه پرسنلی ایشان از آن محل پرداخت می گردد، از این بابت هیچگونه هزینه ای در حسابها منظور نگردیده است.

۸- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۲,۸۱۵	۱۱۸,۸۰۵	۲۴۹,۸۳۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
-	-	-	اثر مالیاتی
۴۵۲,۸۱۵	۱۱۸,۸۰۵	۲۴۹,۸۳۷	
-	-	-	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
-	-	-	اثر مالیاتی
-	-	-	
۴۵۲,۸۱۵	۱۱۸,۸۰۵	۲۴۹,۸۳۷	سود خالص
-	-	-	اثر مالیاتی
۴۵۲,۸۱۵	۱۱۸,۸۰۵	۲۴۹,۸۳۷	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	
۸۸,۱۶۴,۳۸۴	۷۶,۲۶۳,۷۳۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانبان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۹- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده :

نرم افزار مالی	جمع
۱۳	۱۳
.	.
۱۳	۱۳
.	.
۱۳	۱۳

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

۳	۳
۵	۵
۸	۸
۱	۱
۹	۹
۴	۴
۵	۵

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانبان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۰- سرمایه گذاری ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
				سرمایه گذاری کوتاه مدت :
				سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۹۱۱,۳۶۵	۱,۰۶۲,۶۶۶	۰	۱,۰۶۲,۶۶۶	۱-۱ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۹۱۱,۳۶۵	۱,۰۶۲,۶۶۶	۰	۱,۰۶۲,۶۶۶	جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار :
۹۱۱,۳۶۵	۱,۰۶۲,۶۶۶	۰	۱,۰۶۲,۶۶۶	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				سرمایه گذاری های بلند مدت:
۵۶۴,۷۰۱	۵۵۹,۸۸۵	۰	۵۵۹,۸۸۵	سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای بورسی و فرابورسی
۱,۱۹۳	۱,۱۹۳	۰	۱,۱۹۳	۱-۱ سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای غیر بورسی
۵۶۵,۸۹۴	۵۶۱,۰۷۸	۰	۵۶۱,۰۷۸	جمع سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۴۷۷,۲۵۹	۱,۶۲۳,۷۴۴	۰	۱,۶۲۳,۷۴۴	جمع کل سرمایه گذاری

گزارش حالیه مسانہ دورہ ای

برادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره عالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

درصد مالکیت		فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		سرمایه گذاری کوتاه مدت :		نام شرکت
		مابین دو پایان دوره		مابین دو پایان دوره		مابین دو پایان دوره		
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۸۶۸٪	۵۵۶۶۰	۳۳,۱۱۶,۶۶۶	۰	۰	۰	۵۵۶۶۰	۳۳,۱۱۶,۶۶۶	شرکت گزاری کوتاه مدت :
-۰-۰٪	۵۵۸۷	۱,۳۸۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۸۷	۱,۳۸۸,۰۰۰	شرکت سپاس غرب
-۰-۰٪	۱,۳۵۱	۳۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۱	۳۳۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
-۰-۰٪	۱۷	۱,۵۷۶	۰	۰	۰	۱۷	۱,۵۷۶	بانک تجارت
-۰-۰٪	۱۰	۳۳۵	۰	۰	۰	۱۰	۳۳۵	شرکت پتروشیمی نوری
-۰-۱٪	۹,۳۸۷	۱,۹۵۰,۰۰۰	۳۳۱	۵,۰۰۰	۰	۹,۳۸۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی جم
-۰-۰٪	۹,۷۰۰	۱,۸۸۶,۸۱۶	۰	۰	۰	۹,۷۰۰	۱,۸۸۶,۸۱۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
-۰-۰٪	۱۵,۳۳۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۳۳۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی پارس
-۰-۸٪	۹۲,۳۳۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۲,۳۳۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی پارس
-۰-۱٪	۳۷,۱۳۱	۳,۱۸۵,۷۰۶	۱۱,۳۳۱	۱۰,۱۴,۳۳۲	۰	۳۷,۱۳۱	۳,۱۸۵,۷۰۶	شرکت پتروشیمی پارس
-۰-۳٪	۱۳,۳۳۳	۶۵۳,۳۵۳	۰	۰	۰	۱۳,۳۳۳	۶۵۳,۳۵۳	شرکت پتروشیمی پارس
-۰-۰٪	۸۰,۱۶۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۰,۱۶۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی پارس
-۰-۱٪	۱۳,۰۳۶	۲,۳۹۱,۶۰۶	۰	۰	۰	۱۳,۰۳۶	۲,۳۹۱,۶۰۶	شرکت پتروشیمی پارس
-۰-۱٪	۳۳,۱۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۱۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی پارس
-۰-۴٪	۲۰,۳۳۱	۲,۵۳۱,۸۶۷	۰	۰	۰	۲۰,۳۳۱	۲,۵۳۱,۸۶۷	شرکت پتروشیمی پارس
-۰-۸٪	۹,۷۸۳	۱۰,۵۰۰	۰	۰	۰	۹,۷۸۳	۱۰,۵۰۰	شرکت پتروشیمی پارس
-۰-۱٪	۱۰,۷۰۰	۱۵,۵۳۳,۳۳۸	۰	۰	۰	۱۰,۷۰۰	۱۵,۵۳۳,۳۳۸	شرکت پتروشیمی پارس
-۰-۰٪	۱۸,۹۹۹	۲,۶۶۶,۶۶۶	۰	۰	۰	۱۸,۹۹۹	۲,۶۶۶,۶۶۶	شرکت پتروشیمی پارس
۳۹٪	۲۹,۱۳۳	۲۹,۰۰۰,۶۱۰	۲,۸۱۶	۲,۷۹۴,۱۸۹	۰	۲۹,۱۳۳	۲۹,۰۰۰,۶۱۰	سرمایه گذاری بلند مدت :
-۰۱۱٪	۵۳۶,۹۵۳	۳۳۳,۳۸۰,۰۵۶	۰	۰	۰	۵۳۶,۹۵۳	۳۳۳,۳۸۰,۰۵۶	شرکت گزاری بلند مدت
-۰-۱٪	۲,۳۹۱	۲,۶۶۵,۸۱۳	۰	۰	۰	۲,۳۹۱	۲,۶۶۵,۸۱۳	شرکت گزاری بلند مدت
۱۰-۰٪	۱,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۳	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۳	شرکت گزاری بلند مدت
-۰۵-۰٪	۱۵۵	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۵	۱۵,۰۰۰	شرکت گزاری بلند مدت
-۰۱-۰٪	۱۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	شرکت گزاری بلند مدت
-۰۱-۰٪	۱۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	شرکت گزاری بلند مدت
-۰-۰٪	۲	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲	۲,۰۰۰	شرکت گزاری بلند مدت
-۰-۰٪	۲	۱	۰	۰	۰	۲	۱	شرکت گزاری بلند مدت
-۰-۰٪	۱	۲,۹۹۹	۰	۰	۰	۱	۲,۹۹۹	شرکت گزاری بلند مدت
-۰-۰٪	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱	۱,۰۰۰	شرکت گزاری بلند مدت
-۰-۱٪	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱	۱,۰۰۰	شرکت گزاری بلند مدت
-۰-۰٪	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱	۱,۰۰۰	شرکت گزاری بلند مدت
-۰-۰٪	۱	۱,۳۳۹	۰	۰	۰	۱	۱,۳۳۹	شرکت گزاری بلند مدت
-۰-۰٪	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۱	شرکت گزاری بلند مدت
۵۶۱,۰۷۸	۳۳۱,۳۳۹,۹۱۷	۴,۸۱۶	۴,۷۹۴,۱۸۹	۰	۰	۵۶۱,۰۷۸	۳۳۱,۳۳۹,۹۱۷	جمع سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۶۳۳,۷۴۴	۴۳۷,۴۸۹,۱۴۱	۱۶,۴۷۸	۵,۵۵۵,۴۸۳	۱۶۲,۹۶۲	۳,۲۹۱,۶۰۶	۱,۶۷۷,۳۵۱	۴۳۱,۵۵۶,۰۱۸	جمع سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری کوتاه مدت :

شرکت سپاس غرب

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو

بانک تجارت

شرکت پتروشیمی نوری

شرکت پتروشیمی جم

سرمایه گذاری کوتاه مدت

شرکت پتروشیمی پارس

شرکت پتروشیمی پارس

شرکت پتروشیمی پارس

شرکت پتروشیمی پارس

شرکت پتروشیمی پارس

شرکت پتروشیمی پارس

شرکت پتروشیمی پارس

شرکت گزاری بلند مدت :

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت گزاری بلند مدت

شرکت

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانسان (سهامی عام)
گزارش مالی سال دوازدهم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		درآمد سرمایه گذاری ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		بهای تمام شده سرمایه گذاری		نام شرکت	
جمع	سود (زیان) فروش	جمع	سود (زیان) فروش	جمع	سود (زیان) فروش	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	درصد به جمع کل	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۱۳,۳۳۵	۱۱۱,۵۶۶	۷۰۹	۳۹,۸۸۸	۲۹,۱۸۹	۷۰۹	۱۶۹,۴۲۰	۸۰۹,۵۳۳	۳۳,۹۴۸	۲۹,۱۳۲
۱۵۱,۱۷۳	۱۳۹,۳۳۲	۱,۷۸۰	۵۳	۵۳	۳۷۰	۳۳۹,۷۰۰	۲۳/۵٪	۵۲۶,۹۵۲	۵۲۶,۹۵۲
۵۳	۵۳	۵۳	۵۳	۳۷۰	۳۷۰	۶۳۰,۹۵	۰/۲۷٪	۲,۳۹۹	۳,۷۹۹
۲۳	۲۳	۲۳	۲۳	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	۱,۰۰۰	۰/۱٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۵۰	۰/۰۱٪	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	۰/۰٪	۱۰	۱۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	۰/۰٪	۱۰	۱۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴	۰/۰٪	۴	۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴	۰/۰٪	۴	۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۰/۰٪	۲	۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵	۰/۰٪	۱	۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰/۰٪	۱	۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰/۰٪	۱	۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰/۰٪	۱	۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰/۰٪	۱	۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰/۰٪	۱	۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵	۰/۰٪	۱	۱
۲۶۳,۵۲۵	۲۶۰,۹۶۰	۲,۵۶۵	۲۹,۹۷۴	۲۹,۱۸۹	۷۸۵	۱۷۱,۴۴۰	۳۵٪	۵۶۵,۹۹۵	۵۶۱,۰۷۹
۳۹۵,۱۹۱	۳۳۵,۲۲۹	۵۹,۹۶۲	۱۱۸,۸۶۶	۶۵,۴۹۵	۵۳,۳۷۱	۲۴۹,۹۸۲	۱۰۰٪	۱,۴۷۷,۲۵۹	۱,۶۲۲,۷۴۴
۵۷,۸۶۰	۵۷,۸۶۰	۰	۰	۰	۰	۸۱,۶۲۰	۰	۰	۰
۶۵۳,۰۵۱	۶۴۳,۰۸۹	۵۹,۹۶۲	۱۱۸,۸۶۶	۶۵,۴۹۵	۵۳,۳۷۱	۲۴۹,۹۸۲	۰	۱,۴۷۷,۲۵۹	۱,۶۲۳,۷۴۴

و انباری سهام کارگزاری بهمن

جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری واقعی اسین

سرمایه گذاری بویا همگام

شرکت کیا بهستان

سرمایه گذاری توسعه ساختنی بهمن

حفاظی آرینانا

سرمایه گذاری توپه ساتنملی بهمن

سرمایه گذاری بویا همگام

شرکت کیا بهستان

سرمایه گذاری توسعه ساختنی بهمن

حفاظی آرینانا

سرمایه گذاری توپه ساتنملی بهمن

سرمایه گذاری بویا همگام

شرکت کیا بهستان

سرمایه گذاری توسعه ساختنی بهمن

حفاظی آرینانا

سرمایه گذاری توپه ساتنملی بهمن

سرمایه گذاری بویا همگام

شرکت کیا بهستان

سرمایه گذاری توسعه ساختنی بهمن

حفاظی آرینانا

سرمایه گذاری توپه ساتنملی بهمن

سرمایه گذاری بویا همگام

شرکت کیا بهستان

سرمایه گذاری توسعه ساختنی بهمن

حفاظی آرینانا

سرمایه گذاری توپه ساتنملی بهمن

سرمایه گذاری بویا همگام

در خصوص سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت گروه بهمن، براساس گزارش کارشناسی انجام شده در خصوص ارزش ذاتی هر سهم جهت احتساب کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری، بیش از ارزش بازار در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده و با توجه به شرایط فنی بازار سهام و اینکه هدف شرکت حفظ سهام سرمایه گذاری گروه بهمن می باشد و اهداف بلند مدتی در نظر شرکت است، از این رو نیازی به احتساب کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری نبوده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۰-۳ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			درصد به جمع	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	کل	
۸۵,۶۶۰	۸۵,۶۶۰	۰	۸۵,۶۶۰	۵٪	سیمان آهک گچ
۴۰۲,۵۰۸	۴۰۲,۵۰۸	۰	۴۰۲,۵۰۸	۲۵٪	شیمیایی
۵۳۰,۷۵۵	۶۶۱,۵۴۷	۰	۶۶۱,۵۴۷	۴۱٪	خودرو و قطعات
۵,۵۸۷	۵,۵۸۷	۰	۵,۵۸۷	۰٪	استخراج کانه های فلزی
۱۳,۲۹۴	۱۳,۲۹۴	۰	۱۳,۲۹۴	۱٪	رایانه
۱,۱۹۱	۱,۱۹۴	۰	۱,۱۹۴	۰٪	سرمایه گذاریها
۱	۰	۰	۰	۰٪	استخراج نفت گاز جز اکتشاف
۱	۳۲,۱۶۶	۰	۳۲,۱۶۶	۲٪	استخراج زغال سنگ
۹,۶۲۸	۹,۳۸۷	۰	۹,۳۸۷	۱٪	چند رشته ای صنعتی
۱۸,۹۸۵	۰	۰	۰	۰٪	غذایی بجز قند و شکر
۱۶۷,۰۵۲	۱۵۵,۶۳۱	۰	۱۵۵,۶۳۱	۱۰٪	بانکها و موسسات اعتباری
۰	۰	۰	۰	۰٪	فرآورده های نفتی
۲۳,۹۴۶	۲۹,۱۳۳	۰	۲۹,۱۳۳	۲٪	واسطه گریهای مالی و پولی
۰	۰	۰	۰	۰٪	اوراق مشارکت
۹۳,۲۳۷	۹۳,۲۳۷	۰	۹۳,۲۳۷	۶٪	ماشین آلات و تجهیزات
	۱۸,۹۸۵	۰	۱۸,۹۸۵	۱٪	قند و شکر
۱۱۵,۴۱۴	۱۱۵,۴۱۵	۰	۱۱۵,۴۱۵	۷٪	فلزات اساسی
۱,۴۷۷,۲۵۹	۱,۶۲۳,۷۴۴	۰	۱,۶۲۳,۷۴۴	۱۰۰٪	

۱۰-۴ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرا بورسی) ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرا بورسی) به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			درصد به جمع	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	کل	
۱,۴۷۶,۰۶۴	۱,۶۲۲,۵۵۱	۰	۱,۶۲۲,۵۵۱	۱۰۰٪	بورسی و فرا بورسی
۱,۱۹۴	۱,۱۹۳	۰	۱,۱۹۳	۰٪	غیر بورسی
۱,۴۷۷,۲۵۹	۱,۶۲۳,۷۴۴	۰	۱,۶۲۳,۷۴۴	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۱-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۳۹	۶,۳۷۹	۰
۵۵,۸۲۶	۷۷,۵۸۶	۰
۶۵	۶۵	۰
۵۸,۲۳۰	۸۴,۰۳۰	۰

دریافتنی های تجاری:

۱۱-۱-۱ سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته

۱۱-۱-۲ سود سهام دریافتنی - سایر اشخاص

شرکت لیزینگ آریا دانا - اشخاص وابسته

دریافتنی های غیر تجاری:

مالیات بر ارزش افزوده

۳	۳	۰	۳
۳	۳	۰	۳
۵۸,۲۳۳	۸۴,۰۳۳	۰	۸۴,۰۳۳

۱۱-۱-۱-۱ سود سهام دریافتنی اشخاص وابسته :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲,۰۳۰
۲,۳۲۲	۲,۳۲۲
۰	۳۷۰
۰	۱,۶۵۰
۱۰	۰
۷	۷
۲,۳۳۹	۶,۳۷۹

شرکت لیزینگ آریا دانا

شرکت گروه بهمن

سرمایه گذاری آوین

داد و ستد آریا-

کیامهستان

شرکت بیمه ملت

۱۱-۱-۲-۱ سود سهام دریافتنی سایر اشخاص:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۷۵۸	۶۲,۹۵۴
۴,۸۲۶	۱۱,۴۰۰
۰	۳,۰۰۰
۰	۱۷۶
۰	۳۵
۹۰۲	۰
۲۷۰	۰
۴۵۰	۰
۱,۶۰۰	۰
۹	۹
۰	۶
۱۱	۶
۵۵,۸۲۶	۷۷,۵۸۶

سیمان غرب

شرکت صنایع مس شهید باهنر

زغال سنگ پروده طیس

کارت اعتباری کیش

قند نقش جهان

شرکت صنعتی و معدنی چادرملو

قند پیرانشهر

تراکتورسازی ایران

صندوق بازنشستگی کشوری

پتروشیمی نوری

پلی پرو پیلن

سایر

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانمان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۲- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۷۳	۵۶۶	۱۲-۱
۲,۳۷۳	۵۶۶	

موجودی ریالی

۱۲-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

نام بانک	نوع حساب	نام شعبه	شماره حساب	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
				میلیون ریال	میلیون ریال
صادرات	جاری/سپهر	فاطمی	۰۱/۳۹۶۷۳۷/۴	۰	۲,۳۷۳
تجارت	جاری	آزادی	۲۹۶۹۱۴۹۴۰	۵۶۱	۰
تجارت	سپرده	آزادی	۲۹۶۷۴۱۲۵۶	۵	۰
				۵۶۶	۲,۳۷۳

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل به ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی با نام و تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
تعداد	درصد	تعداد	درصد	
۹۹,۶۹۸,۵۰۰	۹۹/۷۰	۹۹,۶۹۸,۵۰۰	۹۹/۷۰	شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
۱۰۰,۵۰۰	۰/۱۰	۱۰۰,۵۰۰	۰/۱۰	شرکت اعتبار آفرین (سهامی عام)
۱۰۰,۰۰۰	۰/۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱۰	شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
۵۰,۵۰۰	۰/۰۵	۵۰,۵۰۰	۰/۰۵	شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
۵۰,۵۰۰	۰/۰۵	۵۰,۵۰۰	۰/۰۵	شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانمان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۴- اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۷۲ اساسنامه شرکت، تاکنون مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب 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.

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:

۱۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پرداختنی های تجاری:
۸۰۴,۳۱۲	۷۲۴,۹۰۲	اشخاص وابسته - سرمایه گذاری بهمن
۸۰۴,۳۱۲	۷۲۴,۹۰۲	۱۵-۱-۱
		پرداختنی های غیر تجاری:
۱۲	۱۲	اشخاص وابسته-اعتبار آفرین
۶	۶	اشخاص وابسته- گروه صنعتی ایرانیان
۱۸	۱۸	
		سایر پرداختنی ها:
۹۰	۱۴۰	ذخیره هزینه حسابرسی
۷	۷	سپرده بیمه
۶۵	۶۵	سایر
۱۶۲	۲۱۲	
۸۰۴,۴۹۲	۷۲۵,۱۳۲	

۱۵-۱-۱- مانده بدهی به شرکت سرمایه گذاری بابت تامین بهای خرید سهام برای شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانین (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

نمایش های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۶- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی برای سالهای ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد :

نوعه تشخیص	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود ابرازی	سال/دوره مالی منتهی به
	مالیات	ماده	پرداختی	فقطی				
فقطی	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۳۹۵	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۴۵۳,۸۱۵	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	-	-	-	-	-	-	۲۴۹,۸۳۷	۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱-۱۶- به استناد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، درآمد حاصل از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر مشمول مالیات نمی باشد و مطابق درآمد حاصل از فروش سهام طبق ماده ۱۴۳ مکرر قانون مزبور مشمول مالیات مقطوع می باشد که در زمان معامله سهام پرداخت و تسویه گردیده است.

۲-۱۶- طی رسیدگی مالیاتی صورت گرفته تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ کلیه درآمدهای شرکت معاف از مالیات شناخته شده است و در ارتباط با سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و دوره مالی مورد گزارش با توجه به معافیت های مندرج در بند بالا ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانسان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۴۶,۰۰۰
.	۴۶,۰۰۰

سود سهام سال ۱۳۹۹

۱۷-۱- سود سهام پرداختنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۴۵,۸۶۱
.	۲۳
.	۲۳
.	۴۶
.	۴۶
.	۴۶,۰۰۰

سرمایه گذاری بهمن

داد و ستد آریا

گروه صنعتی ایرانیان

سرمایه گذاری آوین

اعتبار آفرین

سود سهام نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۴۶۰ ریال مصوب مجمع عمومی می باشد.

۱۸- نقد حاصل از عملیات

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۹,۸۳۷	۱۱۸,۸۰۵	۴۵۲,۸۱۵
۱	۲	۵
۱	۲	۵
(۲۵,۸۰۰)	(۹۱,۸۲۸)	(۴۰,۹۱۴)
(۱۴۶,۴۸۵)	(۱۰۹,۷۶۳)	(۱,۳۱۵,۸۰۱)
.	.	۱۰۲,۰۰۰
(۷۹,۳۶۰)	۷۵,۰۱۱	۷۸۷,۱۴۵
(۲۵۱,۶۴۵)	(۱۲۶,۵۸۰)	(۴۶۷,۵۷۰)
(۱,۸۰۷)	(۷,۷۷۳)	(۱۴,۷۵۰)

سود خالص

تعدیلات:

استهلاک دارایی های غیر جاری

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت

کاهش (افزایش) دارایی نگهداری شده برای فروش

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

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 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 ۱۳۹۹ 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.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانبان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱-۱-۱۹-نسبت اهرمی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۸۰۴,۴۹۲	۷۷۱,۱۳۲
(۲,۳۷۳)	(۵۶۶)
۸۰۲,۱۱۹	۷۷۰,۵۶۶
۷۳۳,۳۷۹	۹۳۷,۳۱۶
۱۰۹٪	۸۳٪

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 گروه، 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 گروه مالی ایرانبان مطابق اساسنامه به دنبال استفاده از فرصت های سرمایه گذاری در بازار های مختلف سرمایه و بدهی با در نظر گرفتن ریسک احتمالی 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. ریسکهای مربوط به قیمت گذاری و قانون گذاری، ریسک نرخ بهره بانکی ریسک بحران جهانی و تحریمها را میتوان از جمله ریسک های موثر بر شرکتهای بازار سرمایه و بالتبع بر سودآوری و فعالیت این شرکت نام برد.

۱۹-۴-مدیریت ریسک نوسانات نرخ 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. شرکت گروه مالی ایرانبان 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 میکند 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.

۱۹-۵- سایر ریسک های قیمت:

از دیگر عوامل مهم و تاثیرگذار بر بازار سرمایه و سودآوری شرکت ها، بازارهای جهانی و تغییرات قیمت کامودیتی ها است. چرا که هر گونه نوسان در اقتصاد کشور های بزرگ، تغییر قیمت های جهانی این کامودیتی ها را در پی خواهد داشت و از آنجا که نرخ فروش محصولات اکثر شرکت های بورسی متأثر از این بازارها است نوسانات قیمت ها در بازارهای جهانی به عنوان عامل ریسک در بازار سرمایه در نظر گرفته میشود.

۱۹-۶- 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 گروه 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 مستقیما 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.

۱۹-۷-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 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.



شیرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانسان (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۹-۸- مدیریت ریسک نقدینگی:

شرکت برای انجام به موقع تعهدات و پیگیری عملیات خود نیازمند آن است که سطح مناسبی از نقدینگی را نزد خود داشته باشد لذا شرکت این ریسک را از طریق نگهداری سیدیه کلنی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و همچنین تطبیق مقاطع سررسید درآمد ها و هزینه ها مدیریت می کند.

۱۹-۹- ریسک نقدشوندگی:

یکی از مهم ترین عواملی که می تواند ریسک نقدینگی شرکت را افزایش دهد بحث ریسک عدم نقدشوندگی بر تقوی سهام است. نقدشوندگی در حقیقت به سرعت و سهولت تبدیل سرمایه گذاری ها به وجه نقد اطلاق می شود و خرابی 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 سهامها برای مدت طولانی، اندک بودن سهام شناور آزاد یک سهم کوچک بودن شرکت و ... نمونه هایی از ریسک های نقدشوندگی در بازار سرمایه هستند. شرکت گروه مالی ایرانسان سعی دارد تا با سرمایه گذاری در سهام شرکت های مختلف، بزرگ و دارای حجم معاملات روزانه مناسب این ریسک را نیز به بهترین نحو مدیریت کند.

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

۲۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت بابت هزینه های شرکت	تفاوت و پرداخت طلبی و بدهی کارگزاری بابت سهام	پرداخت بابت بدهی خرید سهام
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری بهمن	عقد هیئت مدیره	۷	(۹۱)	(۷۵,۸۹۹)	۱۵۵,۴۰۰
جمع				(۹۱)	(۷۵,۸۹۹)	۱۵۵,۴۰۰
جمع کل				(۹۱)	(۷۵,۸۹۹)	۱۵۵,۴۰۲



شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانسان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

نادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۰-۲- مانده حسابهای نهایی انشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سود سهام دریافتی	پرداختی تجاری	سود سهام پرداختی
شرکت اصلی	سرمایه گذاری بهمن	۰	۰	۷۲۴,۹۰۲	۴۵,۸۶۱
	جمع	۰	۰	۷۲۴,۹۰۲	۴۵,۸۶۱
شرکت تحت کنترل مشترک	اعتبار آفرین	۰	۰	۱۲	۲۶
	گروه صنعتی ایرانسان	۰	۰	۶	۲۳
شرکت تحت کنترل مشترک	داد و ستد آریا	۰	۱,۶۵۰	۰	۲۳
شرکت تحت کنترل مشترک	شرکت لیرینگ آریادانا	۶۵	۲,۰۳۰	۰	۰
شرکت تحت کنترل مشترک	سرمایه گذاری آوین	۰	۳۷۰	۰	۴۶
جمع		۶۵	۴,۰۵۰	۰	۱۳۸
انشخاص وابسته	شرکت گروه بهمن	۰	۰	۰	۶۵
انشخاص وابسته	بیجه مات	۰	۰	۰	۲,۳۲۲
جمع		۰	۲,۳۲۹	۰	۷
جمع کل		۶۵	۶,۳۷۹	۷۲۴,۹۰۲	۴۶,۰۰۰

۲۰-۳- معاملات با انشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۲۱- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۲۱-۱- شرکت فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۱-۲- شرکت تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی نداشته است.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشائی باشد، رخ نداده است.

