

شرکت سرمایه‌گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با

صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمنکد

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۸۴۳۷۰۸-۷

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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 ۲۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری 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 پرس‌وجو، 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، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

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 بندهای توضیحی

۴- صورتهای مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و گزارشهای مربوطه در تاریخهای ۵ اسفند ۱۴۰۲ و ۲۸ مرداد ۱۴۰۲ به صورت اظهارنظر و نتیجه گیری "مقبول" صادر شده است.

سایر الزامات گزارشگری

- ۵- 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 می باشد.
- ۶- 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: ۲۷ مرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
رضا آتش (۸۰۰۰۰۳)

لایحه

BEHMAND & CO
مؤسسه حسابرسی
مسئولان رسمی

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۲۷۷۳۱۱۸

شماره :

تاریخ :

پیوست:

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای رضا عزیزمحسنی	شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای رامین مهاجر	شرکت گروه انرژی آریادانا (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 دوکاه	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: ۱۳۹۹۹-۳۹۷۱۱

فکس: ۰۲۱ - ۴۸۰۹۷۳۸۵

تلفن: ۰۲۱ - ۴۸۰۹۷۳۶۰

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

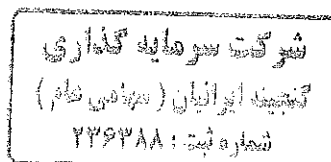
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۲۷,۱۳۶	۳۵,۵۷۱	۵	درآمد سود سهام
۰	۳۹,۳۸۵	۶	درآمد سود تضمین شده
۰	۱۶,۱۲۲	۷	سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۲۷,۱۳۶	۹۱,۰۷۸		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۲۹۸)	(۱,۱۵۸)	۸	سایر هزینه ها
(۲۹۸)	(۱,۱۵۸)		جمع هزینه های عملیاتی
۲۶,۸۳۸	۸۹,۹۲۰		سود عملیاتی
۲۶,۸۳۸	۸۹,۹۲۰		سود قبل از کسر مالیات
۰	۰	۱۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲۶,۸۳۸	۸۹,۹۲۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲۶۸	۸۹۹		عملیاتی (ریال)
۰	۰		غیر عملیاتی (ریال)
۲۶۸	۸۹۹	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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	۶۹,۴۹۷	۳۹,۸۲۰
۱۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۰۲۳,۲۴۰	۷۱۲,۲۵۸
۱۳ موجودی نقد	۲۵۹	۵۹
جمع دارایی های جاری	۱,۰۹۲,۹۹۶	۷۵۲,۱۳۷
جمع دارایی ها	۱,۰۹۴,۲۶۶	۷۵۳,۴۰۸
حقوق مالکانه و بدهی ها:		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۵ اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰	۵,۸۸۵
سود انباشته	۱۷۹,۹۹۱	۹۹,۵۸۶
جمع حقوق مالکانه	۲۸۹,۹۹۱	۲۰۵,۴۷۱
بدهی ها:		
بدهی های جاری		
۱۶ سایر پرداختنی ها	۷۹۸,۸۷۵	۵۴۷,۹۳۷
۱۷ مالیات پرداختنی	۰	۰
۱۸ سود سهام پرداختنی	۵,۴۰۰	۰
جمع بدهی های جاری	۸۰۴,۲۷۵	۵۴۷,۹۳۷
جمع بدهی ها	۸۰۴,۲۷۵	۵۴۷,۹۳۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۰۹۴,۲۶۶	۷۵۳,۴۰۸

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

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت سرمایه گذاری
گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۲۷۶۳۸۸

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۱۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۵	۹۹,۵۸۶	۲۰۵,۴۷۱
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳			
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۸۹,۹۲۰	۸۹,۹۲۰
سود سهام مصوب	۰	(۵,۴۰۰)	(۵,۴۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	(۴,۱۱۵)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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

۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۸	۵۲,۹۱۸	۱۵۶,۱۳۶
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲			
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۲۶,۸۳۸	۲۶,۸۳۸
سود سهام مصوب	۰	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	(۱,۳۴۲)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۴,۵۶۰	۷۴,۴۱۴	۱۷۸,۹۷۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

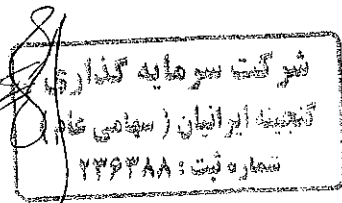
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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



شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

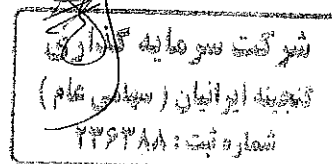
صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
نقد حاصل از عملیات	۴۱,۱۹۰	(۴۰,۱۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۴۱,۱۹۰	(۴۰,۱۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴۱,۱۹۰	(۴۰,۱۸۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافتی از سهامداران	۲۲۵,۳۵۰	۵۲,۱۹۰
پرداختی به سهامداران	(۲۶۶,۳۴۰)	(۱۲,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴۰,۹۹۰)	۴۰,۱۹۰
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۰۰	۷
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۹	۵۲
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۵۹	۵۹

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



شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان در تاریخ ۱۳۸۳/۰۹/۲۲ 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.

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 گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نماید
- 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 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 بیاید
- 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 تمهید پذیره نویسی اوراق بهادار
 - ۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار
- ۳-۱- کارکنان :
 طی 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- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ 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 تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای
 - ۱-۳-۱- اقلام صورتهای مالی میان دورهای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
 - ۲-۳-۱- صورتهای مالی میان دورهای 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 ۱۴۰۳

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 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.

۳-۳-۱-۲ 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 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.

۳-۳-۱-۴ 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.

۳-۳-۱-۵ 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

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 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 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.

۶-۳- 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- 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 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 غیر جاری

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 پرتفوی 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 ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۲۷,۱۳۶	۳۵,۵۷۱	۱۱-۲
۲۷,۱۳۶	۳۵,۵۷۱	سهام

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۰	۳۹,۳۸۵	۱۱-۲
۰	۳۹,۳۸۵	صندوق های سرمایه گذاری

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۰	۱۲۴	۱۱-۲
۰	۱۵,۹۹۸	۱۱-۲
۰	۱۶,۱۲۲	سهام واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۰	۷۵۱	حقوقی بورسی
۲۴۹	۴۰۲	حسابرسی
۹	۲	هزینه های ثبتی
۴۰	۰	آگهی و تبلیغات
۰	۳	سایر
۲۹۸	۱,۱۵۸	

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 ۱۴۰۳

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۶,۸۳۸	۸۹,۹۲۰	سود(زیان) ناشی از عملیات - عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۲۶,۸۳۸	۸۹,۹۲۰	
۲۶,۸۳۸	۸۹,۹۲۰	سود قبل از مالیات
۰	۰	اثر مالیاتی
۲۶,۸۳۸	۸۹,۹۲۰	سود خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
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 ۱۴۰۳

۱۰- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای	جمع
۱۷	۱۷
.	.
۱۷	۱۷
۱۷	۱۷
.	.
۱۷	۱۷
.	.
.	.

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای	جمع
۱۷	۱۷
.	.
۱۷	۱۷
۱۷	۱۷
.	.
۱۷	۱۷
.	.
.	.

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۱- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۱-۱	۵۶۳,۸۰۴	.	۵۶۳,۸۰۴	۲۱۳,۶۲۴
۱۱-۱	۴۵۹,۴۳۶	.	۴۵۹,۴۳۶	۴۹۸,۶۳۴
	۱,۰۲۳,۲۴۰	.	۱,۰۲۳,۲۴۰	۷۱۲,۲۵۸

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

۱,۲۷۰	۱,۲۷۰	.	۱,۲۷۰	۱,۲۷۰
۱,۲۷۰	۱,۲۷۰	.	۱,۲۷۰	۱,۲۷۰
۷۱۳,۵۲۸	۱,۰۲۴,۵۱۰	.	۱,۰۲۴,۵۱۰	

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 دوره		فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		مانده در ابتدای دوره		نام شرکت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰.۳۵٪	۳۰۷,۱۲۱	۱۰۶,۴۱۶,۸۷۰	.	.	۳۰۷,۱۲۱	۱۰۶,۴۱۶,۸۷۰	.	.	سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
۰.۰۸٪	۳۶,۱۴۰	۱۸,۵۶۵,۳۹۷	.	.	.	۶,۷۵۱,۰۱۷	۳۶,۱۴۰	۱۱,۸۱۴,۳۸۰	بیمه ملت
۰٪	۴۰,۶۴۳	۱۸,۰۶۵,۵۵۶	.	.	.	۴,۶۸۳,۶۶۳	۴۰,۶۴۳	۱۳,۳۸۱,۸۹۴	سرمایه گذاری بهمن
۰٪	۳۵۶	۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۵۶	۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰.۱۹٪	۳۰,۷۷۸	۲۰,۵۳۷,۵۷۳	.	.	.	۱۴,۸۳۷,۵۷۳	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	صنایع ریخته گری ایران
۰.۰۰٪	-	-	۵,۷۵۰	۵,۷۵۰,۰۰۰	.	.	۵,۷۵۰	۵,۷۵۰,۰۰۰	بهمن لیزینگ
۰.۳۱٪	۴۸,۰۱۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۸,۰۱۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	بهمن لیزینگ - حق تقدم
۰.۱۹٪	۴۳,۰۵۸	۹,۶۴۴,۶۶۳	۲,۶۹۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۴۹	۱۰,۳۴۴,۶۶۳	-	-	توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
۰.۰۰٪	-	-	۱۴۹,۷۳۲	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۱۴۹,۷۳۲	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی گلستان
۰.۰۰٪	-	-	۳۴۸,۹۰۲	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۳۴۸,۹۰۲	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد ارغوان
۰.۰۰٪	۲۹۹,۵۱۳	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۹۹,۵۱۳	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
۰.۰۰٪	۱۵۹,۹۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۵۹,۹۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق نشان هامرز
۰.۰۰٪	۱,۰۲۳,۳۴۰	۲۲۰,۹۹۴,۹۵۸	۵۰۷,۰۷۵	۵۴,۳۵۰,۰۰۰	۸۱۸,۰۵۶	۱۷۷,۷۹۸,۷۸۴	۷۱۲,۳۵۹	۹۷,۵۴۶,۱۷۴	صندوق سرمایه گذاری افرا
۰٪	۱۱	۸۵,۵۰۰	.	.	.	.	۱۱	۸۵,۵۰۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت:
۰.۵٪	۱۶۵	۱۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۶۵	۱۵۰,۰۰۰	سپیا موتور
۱٪	۱,۰۰۰	۹۹,۸۳۲	.	.	.	.	۱,۰۰۰	۹۹,۸۳۲	داد و ستد آریا
۰.۱٪	۱۰	۱۰۰,۵۰۰	.	.	.	.	۱۰	۱۰۰,۵۰۰	سرمایه گذاری آوین
۰.۰۱٪	۱	۱,۰۰۰	.	.	.	.	۱	۱,۰۰۰	اعتبار آفرین
۰.۰۰٪	۲۳	۳۱,۱۸۶	.	.	.	.	۲۳	۳۱,۱۸۶	مدیریت حفاری آریادانا
۰.۰۱٪	۱۰	۱۰۰,۵۰۰	.	.	.	.	۱۰	۱۰۰,۵۰۰	باقکار
۰.۰۱٪	۱	۱,۰۰۰	.	.	.	.	۱	۱,۰۰۰	گروه صنعتی ایرانیان
۰.۰۱٪	۴۹	۴۹,۰۰۰	.	.	.	.	۴۹	۴۹,۰۰۰	توسعه ساختمانی بهمن
۰.۰۱٪	۱,۲۷۰	۱,۳۲۷,۶۱۸	.	.	.	.	۱,۲۷۰	۱,۳۲۷,۶۱۸	توسعه ساختمانی بهمن - حق تقدم
۱,۰۲۴,۵۱۰	۲۲۲,۳۲۲,۵۷۶	۵۰۷,۰۷۵	۵۴,۳۵۰,۰۰۰	۸۱۸,۰۵۶	۱۷۷,۷۹۸,۷۸۴	۷۱۲,۳۵۹	۹۸,۸۷۳,۷۹۲	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	
									جمع 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 ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			مبلغ دفتری سرمایه گذاری			نام شرکت	
جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین شده	سود سهام	اوش بازار در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد به جمع کل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
									سرمایه گذاری های کوتاه مدت:	
۱۴۱۸	۱۴۱۸		۲,۵۹۹				۸۴,۸۷۲	۴٪	۴۰,۶۴۳	فولاد مبارکه اصفهان
						۲,۵۹۹	۴۰,۴۷۲	۴٪	۳۶,۱۴۰	سرمایه گذاری بهمن
۱۸۴۰	۱۸۴۰		۲,۰۸۷				۲۸۴,۱۶۵	۳۰٪	۳۰,۷۱۲	بیمه ملت
						۲,۰۸۷	۴۰,۵۶۹	۶٪	۵۷,۶۹۲	بهمن لیزینگ
۶۰	۶۰		۶۰					۰٪	۵,۷۵۰	بهمن لیزینگ
						۶۰	۴۱۰	۰٪	۲۵۶	بهمن لیزینگ-حق تقدم
							۲۲,۱۹۰	۵٪	۴۸,۰۱۶	بهمن کاشانه تهران
							۳۶,۹۲۷	۳٪	۳۰,۷۷۸	توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
			۱۲۴				۳۸,۶۹۴	۴٪	۴۳,۰۵۸	صنایع ریخته گری ایران
			۱۶,۶۰۴					۰٪	۱۴۹,۷۳۲	صنایع پتروشیمی گلستان
			۲۸,۵۶۳	(۶۰۶)		۲۹,۱۶۹		۰٪		صندوق سرمایه گذاری اعتماد ارغوان
			۵,۶۴۲			۵,۶۴۲	۳۰,۵۱۷۸	۲۹٪	۲۹۹,۵۱۳	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
			۴,۵۷۴			۴,۵۷۴	۱۶۴,۵۰۹	۱۶٪	۱۵۹,۹۲۳	صندوق نشان هامرز
۳,۳۱۸	۳,۳۱۸	۱۶,۱۲۲	۶۰,۳۵۳	۳۹,۳۸۵	۶,۷۲۶	۱,۱۱۷,۹۸۶	۷۱۲,۳۵۸	۱۰۰٪	۱,۰۳۳,۳۳۰	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			۶۳			۶۳				سرمایه گذاری بلند مدت:
۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰		۲۳,۱۰۰			۲۳,۱۰۰			۱۱	سیبیا موتور
۱۳,۳۱۸	۱۳,۳۱۸		۷,۶۵۹			۷,۶۵۹			۱۶۵	داد و ستد آریا
۱	۱		۳			۳			۱۰۰۰	سرمایه گذاری آوین
									۱۰	اعتبار آفرین
									۱	مدیریت حفاری اربادانا
									۲۳	بافکار
									۱۰	گروه صنعتی ایرانیان
									۱	توسعه ساختمانی بهمن
۳۳,۸۱۹	۳۳,۸۱۹		۳۰,۸۲۶			۳۰,۸۲۶			۴۹	توسعه ساختمانی بهمن حق تقدم
۲۷,۱۳۶	۲۷,۱۳۶	۱۶,۱۲۲	۹۱,۰۷۹	۳۹,۳۸۵		۳۵,۵۷۱	۱,۱۱۷,۹۸۶	۱۰۰٪	۱,۳۷۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
									۱,۰۳۴,۵۱۰	جمع سرمایه گذاری ها

مؤسسه 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 ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۴۰,۶۴۳	۴۰,۶۴۳	۰	۴۰,۶۴۳	۴٪	فلزات اساسی
۰	۳۰۷,۱۲۱	۰	۳۰۷,۱۲۱	۳۰٪	بیمه و بازنگشتی
۳۷,۳۹۹	۳۷,۳۹۸	۰	۳۷,۳۹۸	۴٪	سرمایه گذاریها
۳۰,۷۸۹	۳۰,۷۸۹	۰	۳۰,۷۸۹	۳٪	خودرو و قطعات
۵۷,۶۹۲	۵۷,۶۹۲	۰	۵۷,۶۹۲	۶٪	واسطه گریهای مالی و پولی
۳۵۶	۳۵۶	۰	۳۵۶	۰٪	انبوه سازی املاک و مستغلات
۴۸,۰۱۶	۴۸,۰۱۶	۰	۴۸,۰۱۶	۵٪	استخراج کانه های فلزی
۴۹۸,۶۳۴	۴۵۹,۴۳۶	۰	۴۵۹,۴۳۶	۴۵٪	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۰	۴۳,۰۵۸	۰	۴۳,۰۵۸	۴٪	شیمیایی
۷۱۳,۵۲۸	۱,۰۲۴,۵۱۰	۰	۱,۰۲۴,۵۱۰	۱۰۰٪	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۲۱۳,۶۲۳	۵۶۳,۸۰۴	۰	۵۶۳,۸۰۴	۵۵٪	بورسی
۱,۲۷۰	۱,۲۷۰	۰	۱,۲۷۰	۰٪	غیر بورسی
۴۹۸,۶۳۴	۴۵۹,۴۳۶	۰	۴۵۹,۴۳۶	۴۵٪	صندوق های سرمایه گذاری
۷۱۳,۵۲۸	۱,۰۲۴,۵۱۰	۰	۱,۰۲۴,۵۱۰	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
خالص	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	خالص	کاهش ارزش	
۰	۰	۶۰	۰	حسابهای دریافتنی تجاری
۳۲,۵۰۳	۵۹,۲۱۷	۰	۰	سود سهام دریافتنی - سایر اشخاص
۷,۳۱۴	۱۰,۲۱۶	۰	۰	سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته
۳۹,۸۱۷	۶۹,۴۹۳	۰	۰	سود تحقق یافته صندوق های سرمایه گذاری
۰	۰	۰	۰	سایر حسابهای دریافتنی
۳	۳	۰	۰	اشخاص وابسته - اعتبار آفرین
۳	۴	۰	۰	سایر
۳۹,۸۲۰	۶۹,۴۹۷	۰	۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۶,۶۹۱	۰
۲۰۷	۰
۶۰	۶۰
۶,۹۵۸	۶۰

فولاد مبارکه اصفهان

بیمه ملت

بهساز کاشانه تهران

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۰	۳
۰	۱
۱۰,۳۸۷	۳۳,۴۸۷
۱۳,۳۱۸	۲۰,۹۷۷
۰	۶۳
۰	۲,۵۹۹
۱,۸۴۰	۲,۰۸۷
۲۵,۵۴۵	۵۹,۲۱۷

شرکت اعتبار آفرین

شرکت گروه صنعتی ایرانیان

شرکت داد و ستد آریا

شرکت سرمایه گذاری آوین

شرکت شرکت سیبا موتور

شرکت سرمایه گذاری بهمن

شرکت بهمن لیزینگ

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۰	۲۳,۷۰۵	۴ تا ۶ ماه
۰	۲۳۷۰۵	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳- موجودی نقد
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۹	۲۵۹	موجودی ریالی نزد بانکها
۵۹	۲۵۹	

۱۴- سرمایه
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ 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		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
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	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (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	

۱۴-۱- 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	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱/۵۷	۱/۴	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۵۰	۰/۵۱	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده
۲/۰۷	۱/۹۱	

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۵۷ اساسنامه شرکت طی دوره مبلغ ۴۱۱۵ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی منظور شده است. در حال حاضر مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص 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)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سایر حسابهای پرداختنی:		
۱-۱۶ سرمایه گذاری بهمن- اشخاص وابسته	۷۹۸,۴۹۵	۵۴۶,۵۲۶
گروه انرژی آریادانا- اشخاص وابسته	.	۶۲۸
سرمایه گذاری ارزش آفرینان	.	۴۲۵
اعتبار آفرین- اشخاص وابسته	.	۵۳
سپرده پرداختنی بیمه	۵	۵
ذخیره هزینه حسابرسی	۳۷۵	۳۰۰
	۷۹۸,۸۷۵	۵۴۷,۹۳۷

۱-۱۶- مانده حساب عمدتاً مربوط به تامین منابع جهت خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس و نقل و انتقال حساب فی مابین با کارگزاری در چارچوب مقررات مربوطه بوده است و تسویه بدهی منوط به توافق آتی با شرکت سرمایه گذاری بهمن می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- مالیات پرداختنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نحوه تشخیص	مالیات				سود (زیان)	سال مالی / دوره مالی
	مبایات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	تخصیص		
قطعی	-	-	-	-	۲۸,۴۱۷	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۵۲,۳۳۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۸۹,۹۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	۰	۰	۰	۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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 مطابقا 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 عملکرد دوره مالی مورد گزارش مربوط به سود سهام بوده، لذا احتساب ذخیره در حسابها موضوعیت نداشته است.

۱۸- سود سهام پرداختنی

سود سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۵,۴۰۰

۵,۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۵۲

۷۲

۵۷۴

۸۴۸

۳,۷۵۴

۵,۴۰۰

شرکت داد و ستد آریا

شرکت اعتبار آفرین

شرکت سرمایه گذاری آوین

شرکت گروه انرژی آریا دانا

شرکت سرمایه گذاری بهمن

۱۸-۱-۱ سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۴ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۰ 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 ۱۴۰۳

۱۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۶,۸۳۸	۸۹,۹۲۰	سود خالص
۳۱,۰۵۰	(۲۹,۴۶۷)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۰۰,۱۶۷)	(۳۱۰,۹۸۲)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۰۹۶	۲۹۱,۷۱۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۴۰,۱۸۳)	۴۱,۱۹۰	نقد حاصل از عملیات

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.

۱-۱-۲۰-نسبت اهرمی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۴۷,۹۳۷	۸۰۴,۲۷۵	جمع بدهی ها
(۵۹)	(۲۵۹)	موجودی نقد
۵۴۷,۸۷۸	۸۰۴,۰۱۶	خالص بدهی
۲۰۵,۴۷۱	۲۸۹,۹۹۱	حقوق مالکانه
۲۶۷٪	۲۷۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۰-۲- 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.

۲۰-۳- ریسک بازار

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 ۱۴۰۳

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.

۳-۲۰- 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 متاثر از این بازارها است نوسانات قیمت ها در بازارهای جهانی به عنوان عامل ریسک در بازار سرمایه در نظر گرفته می شود.

۳-۲۰- 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 متاثر 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٪	
۸۵,۲۷۱	۹۰,۰۰۸	۹۴,۷۴۶	۹۹,۴۸۳	۱۰۶,۲۲۱	مازاد ارزش پرتفوی سریع معامله (میلیون ریال)

۴-۲۰- 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 ۱۴۰۳

۵-۲۰- مدیریت ریسک نقدینگی:

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)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
سایر پرداختنی ها	۷۹۸,۸۷۵	.	.	۷۹۸,۸۷۵
سود سهام پرداختنی	.	.	۵,۴۰۰	۵,۴۰۰
جمع	۷۹۸,۸۷۵	.	۵,۴۰۰	۸۰۴,۲۷۵

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه های شرکت	تهاتر طلب و بدهی	دریافت وجه	پرداخت وجه
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری بهمن	عضو هیأت مدیره	۷	۶۲	۲۹۲,۸۹۶	۲۲۵,۳۵۰	۲۶۶,۳۴۰
جمع							
تحت کنترل مشترک	شرکت سرمایه گذاری آوین	عضو هیأت مدیره	۷	.	۲۳,۷۷۰	.	.
تحت کنترل مشترک	شرکت داد و ستد آریا	عضو هیأت مدیره	۷	.	۳۳,۷۸۷	.	.
جمع							
جمع کل				۶۲	۳۵۰,۴۵۳	۲۲۵,۳۵۰	۲۶۶,۳۴۰

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

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
طلب	بدهی	طلب	بدهی					
.	۵۴۶,۵۲۶	.	(۷۹۹,۶۵۰)	(۳,۷۵۴)	(۷۹۸,۴۹۵)	۲,۵۹۹	شرکت سرمایه گذاری بهمن	واحد تجاری اصلی و نهایی
.	۵۴۶,۵۲۶	.	(۷۹۹,۶۵۰)	(۳,۷۵۴)	(۷۹۸,۴۹۵)	۲,۵۹۹	جمع	
۵۳	.	.	(۶۹)	(۷۲)	.	۳	شرکت اعتبار آفرین	تحت کنترل مشترک
.	۱۰,۳۸۷	۳۳,۳۳۵	.	(۱۵۲)	.	۳۳,۴۸۷	شرکت داد و ستد آریا	تحت کنترل مشترک
.	۱۳,۳۱۸	۲۰,۴۰۲	.	(۵۷۴)	.	۲۰,۹۷۶	شرکت سرمایه گذاری آوین	تحت کنترل مشترک
.	.	۲,۰۸۷	.	.	.	۲,۰۸۷	شرکت بهمن لیزینگ	تحت کنترل مشترک
.	.	۱	.	.	.	۱	شرکت گروه صنعتی ایرانیان	تحت کنترل مشترک
۵۳	۲۳,۷۰۵	۵۵,۸۲۵	(۶۹)	(۷۹۸)	.	۵۶,۵۵۴	جمع	
.	.	.	(۸۴۸)	(۸۴۸)	.	.	شرکت های همگروه	
.	.	۶۳	.	.	.	۶۳	شرکت گروه انرژی آریادانا	
.	.	۶۳	(۸۴۸)	(۸۴۸)	.	۶۳	شرکت سیبا موتور	شرکت های همگروه
۵۴۶,۵۷۹	۲۳,۷۰۵	۵۵,۸۸۸	(۸۰۰,۵۶۷)	(۵,۴۰۰)	(۷۹۸,۴۹۵)	۵۹,۲۱۷	جمع	
جمع کل								

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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.