

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲)

ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(۳)

صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(۴)

صورت جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(۵) الی (۲۳)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



مبانی اظهارنظر مشروط

۴- نکات حایز اهمیت در رابطه با سرمایه گذاریهای بلند مدت و پرداختنیهای بلند مدت مندرج در یادداشتهای توضیحی ۷ و ۱۰ به شرح زیر است:

۴-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۰، طبق مندرجات دو فقره قرارداد منعقد با سازمان خصوصی سازی و وکالتنامههای رسمی انجام شده به تبع آن، مقرر گردیده ثمن فروش سهام شرکتها توسط آن سازمان از محل سودهای آتی و هر گونه عواید سهام شرکتهای خریداری شده (یادداشت ۲-۷) به مدت ۱۰ سال، مستهلک گردد. در این خصوص:

- به موجب تبصره ۴ از ماده ۴ قراردادهای منعقد با سازمان خصوصی سازی تعیین قیمت سهام برای تعدادی از شرکتها مورد واگذاری به صورت غیر قطعی درج گردیده لیکن تا این تاریخ مبلغ قطعی آن جهت درج در حسابهای شرکت تعیین نشده است.

- طی بررسی پرتفوی دریافتی از شرکت سپرده گذاری مرکزی ایران بخشی از سهام شرکتهای بورسی (عمدتاً به دلیل افزایش سرمایه، سهام جایزه) تغییر نموده لیکن در دفاتر شرکت منظور نشده و برای شرکتها غیر بورسی نیز مدارک و مستنداتی مبنی بر تعداد سهام ارایه نشده و سود سهام تعدادی از سرمایه گذاری در شرکتها سرمایه پذیر در سالهای قبل و سال جاری عمدتاً مربوط به شرکتها غیر بورسی به دلیل عدم وجود اطلاعات شناسایی نگردیده، طبق مفاد قرارداد ثمن خرید سهام از سازمان خصوصی سازی در سال ۱۳۸۸ از محل سودهای آتی و عواید سهام شرکتها خریداری شده مستهلک خواهد شد. لیکن علیرغم گذشت حدود ۱۰ سال، حسابهای فیمابین با سازمان خصوصی سازی مندرج در یادداشتها ۱-۵-۵ و ۱-۲-۱۰، شرکت کارگزاری سهام عدالت (یادداشت ۲-۲-۱۰) و مشمولین دو دهک (یادداشت ۴-۲-۱۰) حل و فصل نشده است.

۴-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۷، طبق تصمیمات هیات وزیران تعدادی از شرکتها سرمایه پذیر مندرج در یادداشت ۲-۷ از فهرست شرکتها و واگذاری به سهام عدالت خارج گردیده اند. لیکن این موارد از سرفصل مزبور حذف نشده اند.

۴-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۷ مراحل ختم تصفیه شرکت فرعی ژاوشیمی پایان نیافته لذا آثار مالی ناشی از نحوه تسویه، حساب فیمابین به مبلغ ۳,۵۵۱ میلیون ریال و تعیین میزان کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام آن شرکت قابل احتساب نمی باشد.

بنا به مراتب فوق، اگرچه موارد مزبور می باید در دفاتر شرکت تعدیل گردد، لیکن در غیاب مستندات لازم از جمله حل و فصل نهایی با سازمان خصوصی سازی در رابطه با سودهای سهام و سایر عواید سهام دریافتی شرکتها مندرج در یادداشت ۲-۷، و عدم دسترسی به تمامی مصوبات حاکم بر فرآیند سهام عدالت با توجه به عدم به روز بودن سوابق این مصوبه ها در شرکت، که در سالهای قبل توسط سازمان خصوصی سازی دریافت شده و چگونگی تسویه ثمن معامله، تسویه با شرکت کارگزاری سهام عدالت و مشمولین دهکها و سهم سودهای متعلقه شرکت سرمایه گذاری (پس از تسویه ثمن معامله) آثار ناشی از موارد فوق بر اقلام صورتهای مالی قابل تعیین نمی باشد.

۵- پاسخ تاییدیه های ارسالی به شرکتها سرمایه پذیر و سازمان خصوصی سازی به ترتیب به مبالغ ۲۰,۶۹۳ و ۹,۴۷۳ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نگردیده و صورت تطبیق حساب فیمابین با سازمان خصوصی سازی در رابطه با شرکتها سرمایه پذیر شامل تعداد سهام، سودهای دریافت شده و ... تهیه نشده و این موسسه نتوانسته از طریق سایر روشها نسبت به صحت موارد فوق اطمینان حاصل نماید. بنا به مراتب فوق، از آثار احتمالی ناشی از عدم دریافت تاییدیه ها اطلاعی در دست نمی باشد.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۵، در سنوات قبل مبالغی تحت عنوان وام و علی الحساب به شرکتها تعاونی سهام عدالت استان جمعاً بالغ بر ۲۱ میلیارد ریال پرداخت گردیده و در مقابل آن وثیقه معتبر دریافت نشده و قرارداد یا توافقنامه ای مبنی بر چگونگی تسویه این مبالغ و زمان آن منعقد نشده است. در غیاب مستندات فوق از آثار ناشی از تعدیلات احتمالی در صورت عدم وصول این مبلغ اطلاعی حاصل نشده است.



اظهاری نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۴) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای (۵) و (۶) صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۲ دی ماه ۱۳۹۷ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۱ اعضای هیات مدیره انتخاب شده‌اند. لیکن با عنایت به اینکه تایید صلاحیت تمامی نمایندگان اعضای هیات مدیره تاکنون توسط سازمان بورس به طور کامل صورت نگرفته، مفاد ماده ۳۷ اساسنامه و ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و متعاقباً ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با تعیین سمت اعضای هیات مدیره و ثبت صورتجلسه در اداره ثبت شرکتها انجام نشده و صورتهای مالی سال مورد گزارش توسط هیات مدیره منتخب در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۲ تایید شده است.

۹-۲- در سال مورد گزارش به کلیه سهامداران (یادداشت ۱۶) سبد کالایی به عنوان ماه مبارک رمضان پرداخت و همچنین به اعضای هیات مدیره نیز سبد کالایی پرداخت شده که موارد فوق به ترتیب در رعایت مفاد مواد ۱۴۸ و ۱۳۴ اصلاحیه قانون تجارت نبوده و پرداخت سبد کالا به سهامداران در چارچوب عملیات شرکت نیست.

۹-۳- مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص الزام به تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی قبل رعایت نشده است. به شرح یادداشت ۱-۲۴، ضوابط سازمان خصوصی سازی سود سهام سالانه، قابل توزیع بین سهامداران نیست.

۹-۴- مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۶ اساسنامه، در خصوص "تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت" در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌نماید.

۹-۵- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۶ اساسنامه، مبنی بر "حدود اختیارات مدیرعامل باید با ارسال نسخه‌ای از صورتجلسه هیات مدیره به مرجع ثبت شرکتها اعلام و پس از ثبت در روزنامه رسمی آگهی شود" رعایت نشده است.

۹-۶- انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ صاحبان سهام که در ارتباط با پرداخت هزینه‌های جاری سال ۱۳۹۷ شرکتهای تعاونی عدالت شهرستانهای استان گیلان و تسویه چکهای ضمانت شرکتهای تعاونی سهام عدالت از محل سود فروش ساختمان و توزیع الباقی سود فروش ساختمان به نسبت مالکیت سهام، فیمابین سهامداران بوده به دلیل ضوابط سازمان خصوصی سازی و سازمان بورس صورت نگرفته است.



۱۰- طبق یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی و تاییدیه مدیران دریافتی، در سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، به استثنای لیست سهامداران شرکت مندرج در گزارش که با یادداشت ۱۳ صورتهای مالی منطبق نمیباشد. نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص شرکتهای غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان به شرح زیر است:

۱۲-۱- صلاحیت نماینده اعضای هیات مدیره منتخب در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۱ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تایید نشده است.

۱۲-۲- نصاب سرمایه ثبت شده شرکتهای سرمایه گذاری در انطباق با ماده ۲۹ قانون بازار اوراق بهادار منصوب در هیات مدیره سازمان بورس در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۵.

۱۲-۳- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل درخصوص ثبت صورتجلسات مجمع حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ تشکیل و متعاقباً افشای صورتجلسات ثبت شده ظرف مدت یک هفته.

۱۲-۴- بند ۹ ماده ۷ دستورالعمل در رابطه با اطلاعات پرتفوی شرکتهای سرمایه پذیر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، در چارچوب رسیدگیهای این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات و دستورالعمل های یاد شده، برخورد نکرده است.

۷ دی ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

عباس هشی رویا مهدی زاده

۸۰۰۸۹۹

۸۴۱۳۶۸





پیوست:

شماره:

تاریخ:

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتیهای مالی شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتیهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشتیهای توضیحی:
۵	الف - تاریخچه و فعالیت
۶-۷	ب - اهم رویه های حسابداری
۸ تا ۲۴	پ - یادداشتیهای مربوط به اقلام مندرج در صورتیهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتیهای مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	اعضا
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان آستارا	آقای غلامرضا محفوظی	رئیس هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان تالش	آقای علیرضا یوسفیان	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان فومن	آقای کمال عبادزاده	عضو و دبیر هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان آستانه اشرفیه	آقای میر شمس الدین مهدوی سعیدی	عضو هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رشت	خانم دلارام فرج پور	عضو هیات مدیره	
-	آقای ابراهیم قنبرپور سالک معلمی	مدیر عامل	



تلفن: ۰۱۳۱-۵۵۱۶۱۹۱-۳ - فاکس: ۰۱۳۱-۵۵۷۱۸۰۰

خیابان شهید رجایی (رشتیان سابق) نرسیده به کوچه پنجم، شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان گیلان (سهامی خاص)



تَوَازُنَامَه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	پادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	پادداشت	داراییها
۱۵,۸۹۰,۳۷۵,۰۸۰	۳۳,۲۲۶,۹۷۵,۲۹۴	۱۰	بدهیهای جاری :								داراییهای جاری :
۰	۰	۱۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری				۱۴۷,۶۳۷,۰۵۲		۴,۷۳۵,۱۹۰,۹۳۳	۳	موجودی نقد
۶,۵۵۰,۰۰۰	۶,۵۵۰,۰۰۰	۶	مالیات پرداختنی				۰		۴۰,۹۰۰,۱۹۶,۰۳۶	۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت
			بدهی مرتبط با داراییهای ساخته شده برای فروش				۲۱,۸۵۳,۶۱۶,۸۵۸		۲۱,۸۸۵,۵۰۸,۶۸۴	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
			جمع بدهیهای جاری				۴۵,۶۲۶,۰۶۰,۶۴۷		۴۹,۳۴۸,۳۶۷,۶۴۷	۶	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۱۵,۸۹۶,۷۷۵,۰۸۰	۳۳,۲۳۱,۵۲۵,۲۹۴		بدهی های غیر جاری :				۶۷,۶۲۷,۳۱۴,۵۵۷		۸۰,۰۵۹,۲۶۳,۳۰۰		جمع دارایی های جاری
۱۳,۳۴۳,۴۷۷,۵۲۹,۹۳۵	۱۲۰,۱۱۱,۷۷۴,۳۷۷,۶۳۷	۱۰	پرداختنی های بلندمدت				۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰	۵	دریافتنی های بلند مدت
۳۶۵,۹۱۹,۵۵۵	۱۱۴,۰۸۵,۵۲۷	۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				۲۰,۴۹۵,۹۸۶,۴۳۳,۲۱۹		۲۰,۶۹۹,۹۲۹,۵۸۱,۴۳۱	۷	سرمایه گذاری بلندمدت
۱۳,۳۴۳,۷۴۳,۴۴۹,۴۹۰	۱۲۰,۱۱۱,۸۸۸,۴۶۳,۱۶۴		جمع بدهیهای غیر جاری				۸۷,۰۳۰,۰۰۱		۸۷,۰۳۰,۰۰۱	۸	دارایی های نامشهود
۱۳,۲۵۹,۶۴۰,۲۲۴,۵۷۰	۱۲۰,۴۵۱,۱۹,۹۸۸,۴۵۸		جمع بدهیها				۹۳۵,۹۲۸,۷۸۰		۸۰۱,۵۶۳,۵۶۲	۹	دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:				۳۰,۴۹۷,۴۳۱,۰۵۵,۰۰۰		۳۰,۷۰۰,۷۳۹,۸۵۰,۹۸۴		جمع داراییهای غیر جاری
۶۶۱,۶۸۳,۰۰۰	۶۶۱,۶۸۳,۰۰۰	۱۳	سرمایه (۶۶۱,۶۸۳) سهم یک هزار ریالی								
۶۶,۱۶۸,۳۰۰	۶۶,۱۶۸,۳۰۰	۱۴	اندرخته قانونی								
۷,۳۰۴,۶۹۰,۲۲۳,۶۸۷	۸,۷۴۴,۹۵۱,۳۷۴,۵۲۶		سود انباشته								
۷,۳۰۵,۴۱۸,۱۴۴,۹۸۷	۸,۷۳۵,۶۷۹,۱۲۵,۸۲۶		جمع حقوق صاحبان سهام								
۲۰,۵۶۵,۰۵۸,۳۶۹,۵۵۷	۲۰,۷۸۰,۷۹۹,۱۱۴,۲۸۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				۲۰,۵۶۵,۰۵۸,۳۶۹,۵۵۷		۲۰,۷۸۰,۷۹۹,۱۱۴,۲۸۴		جمع داراییها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

more

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۸۹۶,۴۶۸,۹۹۸,۳۳۱	۱,۴۳۵,۷۸۱,۴۱۱,۹۹۴	۱۵ درآمد های عملیاتی
۸۹۶,۴۶۸,۹۹۸,۳۳۱	۱,۴۳۵,۷۸۱,۴۱۱,۹۹۴	سود (زیان) ناخالص
-۳۰,۴۹,۸۵۸,۱۷۲	-۵,۶۹۸,۴۲۵,۶۹۸	۱۶ هزینه های اداری و عمومی
-۳۰,۴۹,۸۵۸,۱۷۲	-۵,۶۹۸,۴۲۵,۶۹۸	
۸۹۳,۴۱۹,۱۴۰,۱۵۹	۱,۴۳۰,۰۸۲,۹۸۶,۲۹۶	سود عملیاتی
۵۴,۲۴۱,۳۸۰	۱۷۷,۹۹۴,۵۴۳	۱۷ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۵۴,۲۴۱,۳۸۰	۱۷۷,۹۹۴,۵۴۳	
۸۹۳,۴۷۳,۳۸۱,۵۳۹	۱,۴۳۰,۲۶۰,۹۸۰,۸۳۹	سود خالص قبل از مالیات
.	.	مالیات
۸۹۳,۴۷۳,۳۸۱,۵۳۹	۱,۴۳۰,۲۶۰,۹۸۰,۸۳۹	سود (زیان) خالص
		سود پایه هر سهم:
۱,۳۵۰,۲۲۲	۲,۱۶۱,۲۸۱	ناشی از عملیات در حال تداوم:
۸۲	۲۶۹	عملیاتی
۱,۳۵۰,۳۰۴	۲,۱۶۱,۵۵۰	غیر عملیاتی
		سود پایه هر سهم:
گردش حساب سود انباشته		
۸۹۳,۴۷۳,۳۸۱,۵۳۹	۱,۴۳۰,۲۶۰,۹۸۰,۸۳۹	سود (زیان) خالص
۶,۴۱۱,۳۱۱,۰۱۴,۱۴۸	۷,۳۰۴,۶۹۰,۲۹۳,۶۸۷	سود انباشته در ابتدای سال
(۹۴,۱۰۲,۰۰۰)	.	تعدیلات ستوانی
۶,۴۱۱,۲۱۶,۹۱۲,۱۴۸	۷,۳۰۴,۶۹۰,۲۹۳,۶۸۷	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۷,۳۰۴,۶۹۰,۲۹۳,۶۸۷	۸,۷۲۴,۹۵۱,۲۷۴,۵۲۶	سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
-۲۳۲,۴۹۹,۳۵۷	۸,۳۰۱,۷۸۵,۸۳۶	۱۹
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
	۸,۰۷۵,۰۴۵	سود سپرده بانکی دریافتی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
	-۳,۷۲۲,۳۰۷,۰۰۰	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نگهداری شده برای فروش
		وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
	-۳,۷۲۲,۳۰۷,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
-۲۳۲,۴۹۹,۳۵۷	۴,۵۸۷,۵۵۳,۸۸۱	خالص افزایش کاهش در وجه نقد
۳۲۵,۸۹۵,۰۲۹	۱۴۷,۶۳۷,۰۵۲	مانده وجه نقد در آغاز سال
۹۳,۳۹۵,۶۷۲	۴,۷۳۵,۱۹۰,۹۳۳	مانده وجه نقد در پایان سال
	۲۰۳,۹۴۳,۱۶۱,۲۰۲	مبادلات غیر نقد
		۲۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

(Handwritten signatures and stamps)

هوشیار بهمن‌دوست
Hoshyar Behmand & Co.
موسسه حسابرسی هوشیار بهمن‌دوست

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان در تاریخ ۱۳۸۵/۸/۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۱۴۵۵ مورخ ۱۳۸۵/۸/۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان رشت به ثبت رسیده است. شناسه ملی شرکت ۱۰۷۲۰۲۴۳۹۷۷ است. شرکت در تاریخ ۲۰ از سهامی خاص به سهامی عام تغییر ماهیت حقوقی داده است، مرکز اصلی شرکت در شهرستان رشت، بلوار شهید رجایی واقع شده است.

۱-۲- الف - فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت، طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می‌باشد:

- ۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- ۲- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.

ب - فعالیت‌های فرعی شرکت

- ۱- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده‌ی بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.
 - ۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
 - ۳- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
 - ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
 - تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.
 - مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار.
 - تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.
- تبصره ۱: ترکیب دارایی‌های شرکت در مقررات مصوب سازمان تعیین می‌شود، ولی در هر حال شرکت باید اکثر دارایی‌های خود را (که از نصف دارایی‌های شرکت کمتر نخواهد بود) با رعایت نصاب‌های مصوب سازمان به موضوع اصلی فعالیت خود، اختصاص دهد. در شرایط خاص و هنگام تبدیل یک نوع از سرمایه‌ها و دارایی‌های موضوع فعالیت اصلی به نوعی دیگر، شرکت موقتاً می‌تواند بخشی از این دارایی‌ها را به صورت دارایی‌ها و سرمایه‌گذاری‌های موضوع فعالیت فرعی نگهداری نماید.
- تبصره ۲: شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
۴	۲	کارکنان



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است، که به دلیل عدم فعالیت مستمر و کم اهمیت بودن آن صورت های مالی تلفیقی ارائه نمیگردد.

۲-۳- سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری

سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در املاک بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای جاری :

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها

شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۴-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان دارایی های "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین داراییهای مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است احراز گردد.

۲-۴-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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 منطقی است که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابر این مخارج متحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۵-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله	مستقیم



۲-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط (و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴) و اصلاحیه بعدی آن بر اساس نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ سال	خط مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در موارد غیر فعال و بلا استفاده ماندن موقت دارایی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی، هزینه استهلاک مزبور به میزان ۳۰ درصد نرخ استهلاک جدول فوق است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد. ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است. به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد. حکم این تبصره در مورد ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی و دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین جاری نمیباشد.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

- ۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.
- ۲-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.
- ۲-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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، می‌باشد.
- ۲-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.
- ۲-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۳- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	موجودی نزد بانکها
۱۳۸,۸۳۱,۳۹۵	۴,۷۰۲,۵۰۸,۳۹۴	موجودی نزد صندوق
۸,۸۰۵,۶۵۷	۳۲,۶۸۲,۵۳۹	
۱۴۷,۶۳۷,۰۵۲	۴,۷۳۵,۱۹۰,۹۳۳	

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۰	۴,۰۹۰,۱۹۶,۰۳۶	۴-۱	سایر سرمایه گذاری ها (خرید و فروش سهام توسط کارگزاری مفید)
۰	۴,۰۹۰,۱۹۶,۰۳۶		

۴-۱ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت انجام شده در تاریخ ترازنامه مربوط به خرید سهام ، به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعدادسهام	شرح
ریال	ریال	ریال		
۰	۸۷۳,۹۱۵,۰۰۰	۸۴۷,۰۱۵,۶۱۶	۲۱,۸۰۰	صندوق سرمایه گذاری کاریس
۰	۲۱۸,۸۴۵,۰۰۰	۱۹۹,۴۸۰,۲۷۱	۲۳,۰۰۰	شرکت کاغذ سازی کاوه
۰	۲۰۹,۹۹۷,۲۰۰	۲۰۳,۷۷۵,۱۴۲	۳,۷۰۰	شرکت کارتن ایران
۰	۱۹۱,۷۶۵,۷۰۰	۱۹۸,۴۶۶,۶۲۵	۲۵,۰۰۰	شرکت پتروشیمی سازند
۰	۱۹۸,۱۸۰,۰۰۰	۱۹۹,۱۷۰,۱۲۹	۳۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۰	۳۱۰,۶۷۷,۸۰۰	۲۰۱,۷۵۹,۳۴۴	۲۴,۹۵۰	شرکت پتروشیمی غدیر
۰	۱۱۸,۸۶۰,۰۰۰	۱۰۶,۹۶۳,۴۰۵	۶۰,۰۰۰	شرکت ذوب آهن اصفهان
۰	۴۸,۳۵۲,۰۰۰	۴۴,۷۶۲,۳۰۲	۱۶,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۰	۱,۰۳۰,۱۷۵,۵۲۸	۱,۰۰۱,۱۲۹,۴۸۱	۱,۱۰۳	اخزا ۶۱۲۱
۰	۱۳۱,۰۷۰,۰۰۰	۱۱۶,۶۲۸,۶۵۲	۳۰,۰۰۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۰	۱۰۹,۵۷۸,۰۰۰	۱۰۳,۳۰۷,۱۲۴	۷,۰۰۰	شرکت باما
۰	۱,۹۱۱,۳۱۲	۱,۲۳۷,۹۹۳	۱۵۶	شرکت جنرال مکانیک
۰	۱۱۳,۶۵۰,۰۰۰	۸۲,۲۵۹,۹۱۶	۵۰,۰۰۰	شرکت ماشین سازی اراک
۰	۱۱۶,۲۳۵,۰۰۰	۷۶,۱۴۴,۱۳۲	۱۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری گردشگری سمگا
۰	۲۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۱۶,۱۳۶	۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۰	۴۸۷,۵۶۵,۰۰۰	۴۵۵,۶۸۰,۱۲۸	۵۰۰	اخزا ۶۰۴
۰	۵۲,۳۸۰,۰۰۰	۳۲,۳۹۹,۶۴۰	۱۵,۰۰۰	شرکت حمل و نقل خلیج فارس
۰	۴,۲۴۷,۶۵۷,۵۴۰	۴,۰۹۰,۱۹۶,۰۳۶		



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

غیر تجاری:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۷۵,۳۷۴,۸۵۸	۱,۲۷۵,۳۷۴,۸۵۸	۵-۱ پرداخت وام به شرکت‌های تعاونی سهام عدالت شهرستانها
۶۵۸,۲۴۲,۰۰۰	۶۵۸,۲۴۲,۰۰۰	۵-۲ مانده بدهی افزایش سرمایه ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت
۱۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳ پرداخت علی‌الحساب به تعاونی‌های سهام عدالت استان
.	۸,۷۹۷,۷۹۲	کارگزاری مفید
.	۲۳,۰۹۴,۰۳۴	سایر
۲۱,۸۵۳,۶۱۶,۸۵۸	۳۱,۸۸۵,۵۰۸,۶۸۴	

۵-۱ وام اعطایی به مبلغ ۱,۲۷۵ میلیون ریال، در ارتباط با پرداخت وام به تعاونی‌های سهام عدالت شهرستان‌های آستانه اشرفیه، رودبار، لاهیجان

می باشد.

۵-۲ مطالبات از ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستانی بابت وجوه پرداختی جهت افزایش سرمایه شرکت‌های مزبور بوده که تا کنون تسویه نگردیده است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۵-۳- پرداخت علی الحساب به تعاونی‌های سهام عدالت استان، که بر اساس مصوبات مجامع عمومی عادی صورت پذیرفته، به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت رشت
۱,۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت تالش
۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت لنگرود
۱,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت رودسر
۱,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شفت
۱,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت صومعه سرا
۱,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت املش
۱,۱۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت ماسال
۱,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت سیاهکل
۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت آستارا
۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت بندرانزلی
۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت رضوانشهر
۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت فومن
۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت آستانه اشرفیه
۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت رودبار
۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت لاهیجان
۱۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۵-۴- از بابت حساب های دریافتی از شرکت های تعاونی شهرستان ها مبلغ ۶,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال اسناد تضمینی اخذ (چک) گردیده است

۵-۵- دریافتی های بلند مدت:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۰۱۷,۱۰۸,۴۲۷,۹۸۷	۸,۴۵۳,۱۸۱,۷۴۱,۴۸۷	۵-۲-۱ سازمان خصوصی سازی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵-۲-۲ تعاونی فرش سه ستاره خزر سیاهکل
۷,۰۱۷,۱۰۸,۴۲۷,۹۸۷	۸,۴۵۳,۱۸۱,۷۴۱,۴۸۷	
(۷,۰۱۷,۱۰۸,۴۲۷,۹۸۷)	(۸,۴۵۳,۱۸۱,۷۴۱,۴۸۷)	انتقال به یادداشت شماره ۲-۱۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	

۵-۵-۱- حسابهای دریافتی تجاری بابت سود قابل تقسیم ناشی از واگذاری سهام شرکتها طی اصل ۴۴ قانون اساسی از سنوات قبل تاکنون می باشد.

۵-۵-۲- مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال در ارتباط با خرید سالن تولیدی و بخش اداری شرکت تعاونی تولیدی فرش سه ستاره خزر لاهیجان به متراژ ۷۲۰

مترمربع اعیانی و ۲۰,۰۰۰ متر مربع عرصه بوده که به موجب رای دادگاه تجدیدنظر استان اموال شرکت یاد شده توقیف و شرکت مذکور ملزم به پرداخت اصل و خسارت وارده گردیده که تا پایان سال تسویه شده است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۶- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۶۲۶,۰۶۰,۶۴۷	۴۹,۳۴۸,۳۶۷,۶۴۷	۶-۱ مجتمع مسکونی، تجاری و اداری
۴۵,۶۲۶,۰۶۰,۶۴۷	۴۹,۳۴۸,۳۶۷,۶۴۷	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱,۵۰۶,۵۵۰,۰۰۰	۶,۵۵۰,۰۰۰	۶-۲ بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
		۶-۱ عمده هزینه‌های تشکیل دهنده دارایی‌های نگهداری شده برای فروش به شرح زیر است:
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۸۰,۸۷۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۸۷۰,۰۰۰	زمین
۱,۶۴۴,۳۰۹,۸۹۹	۱,۶۴۴,۳۰۹,۸۹۹	هزینه صدور پروانه ساختمانی و بیمه مربوط
۹۲,۱۶۳,۰۰۰	۹۲,۱۶۳,۰۰۰	خاکبرداری و پی‌کنی
۳,۶۸۹,۲۶۸,۳۷۰	۳,۶۸۹,۲۶۸,۳۷۰	اسکلت فلزی
۳,۲۷۵,۳۷۸,۸۵۹	۳,۲۷۵,۳۷۸,۸۵۹	آهن آلات مصرفی
۶,۳۴۷,۴۵۹,۴۸۳	۶,۳۴۷,۴۵۹,۴۸۳	مصالح مصرفی (اجر، شن، سیمان و بلوک سقفی، تاسیسات و الکتریکی)
۶۵۶,۷۱۳,۳۷۱	۶۵۶,۷۱۳,۳۷۱	بتن آماده مصرفی
۵,۵۲۴,۸۳۳,۰۹۳	۵,۵۲۴,۸۳۳,۰۹۳	حق الزحمه و دستمزد کارگران
۱۱۸,۳۶۸,۸۸۹	۱۱۸,۳۶۸,۸۸۹	بیمه مسئولیت و بیمه عیوب اساسی
۴,۶۸۶,۹۷۹,۷۳۹	۴,۶۸۶,۹۷۹,۷۳۹	ابزار آلات مصرفی
۳,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت سود مشارکت به اتحادیه تعاونی‌های استان گیلان
۱۲,۱۱۸,۰۱۴,۰۰۰	۱۲,۱۱۸,۰۱۴,۰۰۰	جراتم شهرداری ماده صد
	۳,۶۳۷,۳۰۷,۰۰۰	عوارض ساختمان شرکت
۱,۲۳۳,۷۰۱,۹۴۴	۱,۳۱۸,۷۰۱,۹۴۴	سایر
۴۵,۶۲۶,۰۶۰,۶۴۷	۴۹,۳۴۸,۳۶۷,۶۴۷	

۱-۱-۶: یک قطعه زمین به مساحت ۳۴۰ متر واقع در بلوار شمسی پور که عملیات ساخت آن در سال ۱۳۹۰ آغاز و در سال ۱۳۹۴ پایانه یافته است که اخذ پایان کار آن همچنان در دوره جاری در جریان می‌باشد. به موجب تصمیم هیئت مدیره که در تاریخ ۱۳۹۷/۸/۱۵ به تصویب رسید، فروش ساختمان به مزایده گذاشته شده و مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال از دو نفر (یادداشت ۱-۱۰) جهت شرکت در مزایده و به شش نفر بصورت پیش فروش مبالغی دریافت و در سر فصل پرداختی‌ها منظور شده است.

۲-۶-۲: بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش به شرح زیر است:

شرح	شماره چک	سررسید	مبلغ - ریال
شرکت تیراژه صنعت ساختمان - خرید کاشی	۸۹۱۶۷۰۲	۱۳۹۳/۰۷/۰۱	۶,۵۵۰,۰۰۰
			۶,۵۵۰,۰۰۰

۳-۶-۲: دارائی فوق دارای پوشش بیمه ای است





شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتیابی مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سازمان خصوصی سازی

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها:

۱۳۹۷/۶/۳۱		۱۳۹۸/۶/۳۱		۱۳۹۷/۶/۳۱		۱۳۹۸/۶/۳۱	
خالص	ریال	خالص	ریال	ذخیره کاهش ارزش انباشته	ریال	بهای تمام شده	ریال
۶,۶۴۵,۸۸۸,۲۲۵	۶,۶۴۵,۸۸۸,۲۲۵	۶,۶۴۵,۸۸۸,۲۲۵	۶,۶۴۵,۸۸۸,۲۲۵	-	-	۶,۶۴۵,۸۸۸,۲۲۵	۶,۶۴۵,۸۸۸,۲۲۵
۸۶,۲۰۶,۹۶۰	۸۶,۲۰۶,۹۶۰	۸۶,۲۰۶,۹۶۰	۸۶,۲۰۶,۹۶۰	-	-	۸۶,۲۰۶,۹۶۰	۸۶,۲۰۶,۹۶۰
۶,۷۳۲,۰۹۵,۱۸۵	۶,۷۳۲,۰۹۵,۱۸۵	۶,۷۳۲,۰۹۵,۱۸۵	۶,۷۳۲,۰۹۵,۱۸۵	-	-	۶,۷۳۲,۰۹۵,۱۸۵	۶,۷۳۲,۰۹۵,۱۸۵

سرمایه گذاری در سهام شرکت ژاوشیمی

سرمایه گذاری در سهام شرکت خدمات بیمه ای سهام عدالت ایمن دانا

۷-۱-۱- در ارتباط با سرمایه گذاری در شرکت ژاوشیمی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۷ ختم تصفیه آن در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است بدلیل اینکه نسبت به مالیات عملکرد سالهای آخر فعالیت آن شرکت، اعتراض شده و موضوع در دست بررسی است، انجام ثبت های تصفیه و اصلاح مبلغ سرمایه گذاری در جدول فوق در دوره مالی بعد صورت خواهد گرفت.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۷-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت های مشمول سهام عدالت (سازمان خصوصی سازی) به شرح زیر است:

الف) شرکت های بورسی

شرح	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم	ارزش هر سهم (بهای تمام شده خرد)	بهای تمام شده - ریال	بهای تمام شده - ریال ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
آلومینیوم ایران - ایرالکو	۳,۱۶۰,۸۰۴	۱.۳۱	۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۷	۲۳,۷۸۳,۹۶۹,۴۷۴	۲۳,۷۸۳,۹۶۹,۴۷۴
ایران خودرو	۲,۷۵۰,۱۱۴	۰.۰۴	۱,۰۰۰	۱,۷۰۰	۴,۶۷۵,۱۹۴,۰۷۹	۴,۶۷۵,۱۹۴,۰۷۹
بانک تجارت	۱۸۲,۲۴۷,۶۰۴	۱.۷۵	۱,۰۰۰	۱,۳۲۵	۲۴۱,۴۷۸,۰۷۴,۸۲۷	۲۴۱,۴۷۸,۰۷۴,۸۲۷
بانک صادرات ایران	۲۹۳,۳۹۷,۸۹۴	۱.۷۵	۱,۰۰۰	۱,۰۲۴	۳۰۰,۴۳۹,۴۴۳,۴۱۱	۳۰۰,۴۳۹,۴۴۳,۴۱۱
بانک ملت	۱۷۱,۵۵۴,۷۴۱	۱.۳۱	۱,۰۰۰	۱,۱۳۴	۱۹۴,۵۲۵,۹۲۰,۴۸۹	۱۹۴,۵۲۵,۹۲۰,۴۸۹
پست بانک	۶,۱۲۳,۸۳۹	۱.۰۹	۱,۰۰۰	۲,۳۰۱	۱۴,۰۹۰,۹۵۳,۵۳۹	۱۴,۰۹۰,۹۵۳,۵۳۹
پارس سویتچ	۲,۸۸۰,۰۷۴	۱.۹۹	۱,۰۰۰	۱,۷۶۷	۵,۰۸۸,۶۹۷,۰۷۰	۵,۰۸۸,۶۹۷,۰۷۰
پالایش نفت اصفهان	۵۴,۵۰۸,۰۲۴	۱.۳۱	۱,۰۰۰	۵,۸۰۰	۳۱۶,۱۴۶,۵۳۶,۸۵۶	۳۱۶,۱۴۶,۵۳۶,۸۵۶
پالایش نفت تبریز	۳۴,۳۳۲,۶۴۱	۱.۷۷	۱,۰۰۰	۱,۴۰۲	۴۸,۲۷۴,۵۶۲,۶۸۲	۴۸,۲۷۴,۵۶۲,۶۸۲
پالایش نفت بندرعباس	۲۴۴,۶۶۷,۶۷۹	۱.۷۷	۱,۰۰۰	۲,۱۸۰	۵۳۳,۳۷۵,۵۴۰,۲۲۰	۵۳۳,۳۷۵,۵۴۰,۲۲۰
پالایش نفت شیراز	۱۸,۳۱۷,۹۶۶	۱.۷۷	۱,۰۰۰	۴,۳۰۱	۷۸,۳۵۵,۴۷۱,۷۶۶	۷۸,۳۵۵,۴۷۱,۷۶۶
چادرملو	۲۳,۸۶۱,۰۳۸	۰.۹۰	۱,۰۰۰	۴,۸۷۴	۱۱۶,۲۹۱,۲۴۰,۲۱۸	۱۱۶,۲۹۱,۲۴۰,۲۱۸
حمل و نقل پتروشیمی	۱۰,۱۲۷۴	۱.۳۷	۱,۰۰۰	۳۹,۰۵۷	۳,۹۵۵,۴۸۴,۵۰۳	۳,۹۵۵,۴۸۴,۵۰۳
سایپا	۴,۲۱۴,۲۲۳	۰.۰۴	۱,۰۰۰	۱,۴۸۶	۶,۲۶۲,۳۳۴,۷۲۷	۶,۲۶۲,۳۳۴,۷۲۷
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۷,۶۹۸,۵۹۰	۱.۰۳	۱,۰۰۰	۴۹۸	۳,۸۳۳,۸۹۸,۰۰۰	۳,۸۳۳,۸۹۸,۰۰۰
سرمایه گذاری رنا	۳,۱۴۲,۹۸۸	۰.۳۰	۱,۰۰۰	۱,۴۱۴	۴,۴۴۴,۱۸۴,۴۸۹	۴,۴۴۴,۱۸۴,۴۸۹
سیمان داراب	۵,۴۴۷,۹۷۶	۲.۱۸	۱,۰۰۰	۳,۵۸۰	۱۹,۵۰۳,۷۵۴,۶۴۹	۱۹,۵۰۳,۷۵۴,۶۴۹
صنایع سیمان دشتستان	۴,۴۵۳,۵۶۵	۱.۴۸	۱,۰۰۰	۳,۲۵۵	۱۴,۴۹۳,۰۹۸,۸۰۳	۱۴,۴۹۳,۰۹۸,۸۰۳
فولاد خوزستان	۲۸,۷۰۵,۹۵۴	۱.۳۱	۱,۰۰۰	۳,۳۵۰	۹۶,۱۶۴,۹۴۴,۴۲۵	۹۶,۱۶۴,۹۴۴,۴۲۵
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۸,۲۳۴,۸۵۰	۱.۳۲	۱,۰۰۰	۱,۹۰۰	۳۹۵,۶۶۶,۲۱۴,۳۳۲	۳۹۵,۶۶۶,۲۱۴,۳۳۲
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰۴,۷۶۶,۲۵۳	۱.۰۵	۱,۰۰۰	۱,۴۵۰	۱۵۱,۹۱۱,۰۶۷,۳۳۵	۱۵۱,۹۱۱,۰۶۷,۳۳۵
سنگ آهن گل گهر	۸,۲۰۳,۰۲۳	۰.۴۸	۱,۰۰۰	۶,۳۱۸	۵۱,۰۰۶,۳۴۴,۹۵۲	۵۱,۰۰۶,۳۴۴,۹۵۲
مخابرات ایران	۴۰۰,۵۰۰,۹۲۱	۰.۸۷	۱,۰۰۰	۱,۶۱۷	۶۴۷,۶۰۹,۹۸۹,۴۸۲	۶۴۷,۶۰۹,۹۸۹,۴۸۲
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	۸۸,۷۳۸,۸۱۶	۱.۱۲	۱,۰۰۰	۱,۳۱۵	۱۱۶,۷۳۴,۶۵۹,۶۶۵	۱۱۶,۷۳۴,۶۵۹,۶۶۵
ملی صنایع مس ایران	۹۳,۳۳۳,۴۸۸	۱.۶۱	۱,۰۰۰	۵,۷۶۱	۵۳۷,۶۸۰,۰۵۷,۲۸۷	۵۳۷,۶۸۰,۰۵۷,۲۸۷
نیرو ترانس	۱,۸۰۹,۱۸۲	۱.۳۴	۱,۰۰۰	۱,۹۷۳	۳,۵۶۹,۵۱۶,۵۷۲	۳,۵۶۹,۵۱۶,۵۷۲
پیامه دانا	۳۴,۸۷۹,۹۶۶	۲.۳۲	۱,۰۰۰	۵,۸۴۷	۲۰۳,۹۴۳,۱۶۱,۲۰۲	-
پتروشیمی فجر	۲۲,۷۳۹,۴۵۴	۱.۳۱	۱,۰۰۰	۲,۲۰۰	۷۲,۰۲۶,۷۹۸,۸۰۰	۷۲,۰۲۶,۷۹۸,۸۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (هلدینگ)	۴۲۰,۰۸۷,۶۳۴	۱.۶۹	۱,۰۰۰	۹,۸۸۶	۴,۱۵۲,۹۸۶,۳۴۹,۷۲۴	۴,۱۵۲,۹۸۶,۳۴۹,۷۲۴

ب) شرکت های فرابورسی

پتروشیمی مارون	۵۲,۳۸۳,۱۲۷	۱.۳۱	۱,۰۰۰	۶,۰۴۲	۳۱۶,۴۹۸,۸۵۳,۳۳۴	۳۱۶,۴۹۸,۸۵۳,۳۳۴
پالایش نفت تهران	۲,۳۸۳,۲۵۷	۳.۸۹	۱,۰۰۰	۶۸۰,۳۱۰	۱,۶۲۰,۶۷۳,۲۵۹,۶۷۰	۱,۶۲۰,۶۷۳,۲۵۹,۶۷۰
کارخانجات مخابراتی ایران	۹۳۸,۰۹۴	۱.۵۳	۱,۰۰۰	۸,۶۵۵	۸,۱۱۹,۳۰۷,۸۸۲	۸,۱۱۹,۳۰۷,۸۸۲
پتروشیمی جم	۳۰,۵۰۴,۲۳۶	۰.۶۴	۱,۰۰۰	۵,۱۲۲	۱۵۶,۲۴۲,۶۹۶,۷۹۲	۱۵۶,۲۴۲,۶۹۶,۷۹۲
پالایش نفت لاوان	۲۰,۲۷۲,۳۴۱	۱.۷۷	۱,۰۰۰	۳۳,۱۸۰	۶۷۲,۶۳۰,۱۷۶,۲۴۱	۶۷۲,۶۳۰,۱۷۶,۲۴۱
مشانیر	۳,۲۰۲	۱.۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۵,۵۹۶	۵,۳۴۱,۱۶۱,۷۲۵	۵,۳۴۱,۱۶۱,۷۲۵
	۲,۵۹۰,۳۴۱,۸۳۲	-	-	-	۱۱,۱۳۷,۸۰۲,۷۱۹,۲۲۲	۱۰,۹۳۳,۸۵۹,۵۵۸,۰۲۰



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

(ب) شرکت های غیربورسی

شرح	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم	ارزش هر سهم (بهای تمام شده خرید)	بهای تمام شده - ریال	بهای تمام شده - ریال ۱۳۹۸/۶۰/۳۱
ملی گاز ایران	۱,۲۸۵,۷۷۹,۷۰۵	۱.۸۵	۱,۰۰۰	۲,۱۶۲	۲,۷۸۰,۲۵۶,۱۴۸,۹۴۸	۲,۷۸۰,۲۵۶,۱۴۸,۹۴۸
پالایش نفت کرمانشاه	۲,۳۹۱,۳۳۶	۱.۷۷	۱,۰۰۰	۲۲۷,۰۲۲	۵۴۲,۸۸۶,۰۹۶,۰۸۵	۵۴۲,۸۸۶,۰۹۶,۰۸۵
هوابیمایی جمهوری اسلامی ایران (هما)	۵۴,۳۱۴,۸۷۶	۱.۸۵	۱,۰۰۰	۲,۴۰۹	۱۳۰,۸۴۰,۹۱۴,۳۴۵	۱۳۰,۸۴۰,۹۱۴,۳۴۵
ملی صنایع پتروشیمی	-	۱.۸۵	-	-	۱,۸۵۳,۵۰۴,۰۹۹,۲۹۹	۱,۸۵۳,۵۰۴,۰۹۹,۲۹۹
پتروشیمی بندر امام	۱۷۱,۵۹۴,۰۲۸	۱.۳۱	۱,۰۰۰	۴,۵۴۸	۷۸۰,۴۰۹,۶۳۹,۳۴۴	۷۸۰,۴۰۹,۶۳۹,۳۴۴
ملی حفاری ایران	۶۰۳,۳۹۱	۱.۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۲۳۸	۵۹۹,۹۱۴,۰۶۹,۳۳۴	۵۹۹,۹۱۴,۰۶۹,۳۳۴
پالایش نفت شازند اراک	۱۰۰,۰۸۹,۹۱۶	۱.۷۷	۱,۰۰۰	۵,۴۲۴	۵۴۲,۸۸۵,۹۳۶,۷۳۰	۵۴۲,۸۸۵,۹۳۶,۷۳۰
پایانه های صادراتی مواد نفتی	۲۲۶,۴۷۴	۱.۸۵	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۳۰۶	۴۷۱,۱۳۵,۴۱۳,۶۹۰	۴۷۱,۱۳۵,۴۱۳,۶۹۰
ملی بخش فراورده های نفتی	۵۹۴,۲۳۳	۱.۸۵	۱۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۴۱۷	۳۴۰,۷۴۳,۳۵۱,۱۱۰	۳۴۰,۷۴۳,۳۵۱,۱۱۰
پالایش نفت آبادان	۲۲,۹۸۹,۹۳۳	۱.۳۱	۱,۰۰۰	۱۴,۰۲۹	۳۲۲,۵۲۵,۱۴۳,۱۶۸	۳۲۲,۵۲۵,۱۴۳,۱۶۸
پتروشیمی بوعلی سینا	۶۵۴۷,۸۹۱	۱.۳۱	۱,۰۰۰	۸,۳۹۲	۵۴,۹۴۹,۹۰۱,۲۷۲	۵۴,۹۴۹,۹۰۱,۲۷۲
دخانیت ایران	۳,۶۱۴,۳۳۳	۱.۸۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۱۰۱	۸۸۲,۲۶۲,۴۹۹,۰۰۸	۸۸۲,۲۶۲,۴۹۹,۰۰۸
پتروشیمی تبریز	۲۱,۷۴۷,۷۲۸	۰.۴۴	۱,۰۰۰	۳,۴۷۸	۷۵,۶۳۸,۵۹۷,۹۸۴	۷۵,۶۳۸,۵۹۷,۹۸۴
مگاموتور	۵,۹۲۴,۲۸۲	۰.۳۰	۱,۰۰۰	۵,۳۰۰	۳۱,۳۹۸,۶۹۶,۷۱۹	۳۱,۳۹۸,۶۹۶,۷۱۹
پتروشیمی شهید تندگویان	۲۱,۸۲۳,۳۰۳	۰.۴۴	۱,۰۰۰	۵,۱۷۶	۱۱۲,۹۷۷,۰۰۰,۶۰۰	۱۱۲,۹۷۷,۰۰۰,۶۰۰
پتروشیمی ارومیه	۵۳۶,۹۲۷	۱.۳۱	۱,۰۰۰	۴,۸۶۲	۲,۶۱۰,۵۳۹,۰۷۴	۲,۶۱۰,۵۳۹,۰۷۴
پتروشیمی بیستون	۶,۵۴۷,۸۹۱	۱.۳۱	۱,۰۰۰	۱,۲۴۱	۸,۱۲۵,۹۳۲,۷۳۱	۸,۱۲۵,۹۳۲,۷۳۱
پتروشیمی خوزستان	۴,۷۱۴,۴۸۱	۱.۳۱	۱,۰۰۰	۱۶۷	۷۸۷,۳۱۸,۳۲۷	۷۸۷,۳۱۸,۳۲۷
فولادآلیازی ایران	۱۸,۷۹۶,۸۱۸	۱.۷۳	۱,۰۰۰	۶۹۶	۱۳,۰۸۹,۹۴۹,۹۶۴	۱۳,۰۸۹,۹۴۹,۹۶۴
ساختمان سدوتاسیسات آبیاری (سابیر)	۱۲,۴۸۳,۲۲۰	۲.۱۲	۱,۰۰۰	۴۲۰	۵,۲۴۲,۹۹۴,۳۸۲	۵,۲۴۲,۹۹۴,۳۸۲
شهر صنعتی کاوه	۹۳۳	۰.۹۳	۱,۰۰۰	۱,۳۹۰,۵۵۱	۱,۲۹۷,۳۸۴,۰۳۶	۱,۲۹۷,۳۸۴,۰۳۶
شهر صنعتی البرز	۳۷۴	۱.۰۱	۱۳۵,۰۰۰	۳,۱۰۱,۸۲۷	۱,۱۶۰,۰۸۳,۱۱۴	۱,۱۶۰,۰۸۳,۱۱۴
شهر صنعتی رشت	۸۰,۰۸۷	۱.۳۴	۱,۰۰۰	۹۳,۱۲۰	۷۵۳,۰۶۰,۷۵۰	۷۵۳,۰۶۰,۷۵۰
	۱,۷۴۱,۳۳۳,۲۵۹	-	-	-	۹,۵۵۵,۳۹۴,۷۷۰,۰۱۴	۹,۵۵۵,۳۹۴,۷۷۰,۰۱۴
	۴,۳۳۱,۶۷۵,۰۹۱	-	-	-	۲۰,۶۹۲,۱۹۷,۴۸۹,۲۳۶	۲۰,۶۹۲,۱۹۷,۴۸۹,۲۳۶

۷-۲-۱ - کاهش ارزش سهام در برخی از شرکتهای فوق در ارتباط با نوسانات بازار بوده و کاهش دائمی تلقی نمی گردد.

۷-۲-۲ - در سال جاری بر اساس پرتفوی سهام دریافتی از شرکت سپرده گذاری مرکزی ایران، با توجه به اینکه شرکت بیمه دانا در پرتفوی سهام شرکت سرمایه گذاری استان گیلان بوده لذا بر مبنای قیمت مندرج در تابلوی بورس برای آن محاسبه و در جدول فوق منعکس و به حساب طلب سازمان خصوصی سازی (یادداشت ۱-۲-۱) منظور شده است.

۷-۳ - مصوبات هیأت وزیران و شورای عالی سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی در رابطه با شرکتهای سرمایه پذیر فوق در طی سالهای اخیر به شرح زیر است:

- مطابق تصویبنامه شماره ۵۱۸۸۵/ت/۱۶۱۱۸۱ مورخ ۱۷/۱۲/۱۳۹۵ هیأت وزیران واگذاری جمعا ۴۰ درصد از سهام شرکت هوابیمایی جمهوری اسلامی ایران (هما) به طرح توزیع سهام عدالت لغو گردید.

- مطابق تصویبنامه شماره ۳۱۵۸/ت/۱۵۰۸۹۷ مورخ ۰۱/۱۲/۱۳۹۵ هیأت وزیران در خصوص خروج ۲۰ درصد از سهام شرکت های پالایشی من جمله شرکت پالایش نفت کرمانشاه از طرح توزیع سهام عدالت خارج گردیده و ۲۰ درصد مابقی سهام شرکت پالایش نفت کرمانشاه که جزء شرکت های غیر قطعی می باشد بر اساس تصویبنامه ۱۸۸۷۱۰ مورخ ۰۱/۰۹/۱۳۹۶ شورای عالی اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی از سبد سهام عدالت حذف گردیده است .

- مطابق تصویبنامه شماره ۱۸۸۷۱۰ مورخ ۰۱/۰۹/۱۳۹۶ شورای عالی سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی سهام شرکت های پالایش نفت شازند اراک ، پالایش نفت آبادان و ملی حفاری ایران که دارای ارزش غیر قطعی می باشد از فهرست شرکت های واگذاری به سهام عدالت خارج گردیده اند.

- مطابق تصویبنامه شماره ۴۷۰۶۹/ت/۱۰۲۰۲۹ مورخ ۱۷/۰۵/۱۳۹۰ هیأت وزیران سهام شرکت ملی گاز ایران از لیست سبد سهام عدالت خارج گردیده است.

- مطابق تصویبنامه شماره ۱۶۰۰۲۷/ت/۵۱۰۳۲ مورخ ۲۶/۱۲/۱۳۹۳ هیئت وزیران سهام شرکت های پایانه های مواد نفتی ایران و شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران از طرح توزیع سهام عدالت حذف میگرددند.

تصمیم نسبت به تصویب نامه های فوق در زمان حل و فصل نهایی با سازمان خصوصی سازی صورت خواهد گرفت.





شرکت سرامه گذاری استان گلان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۸- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال	
مانده در ۱۳۹۷/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	افزایش
۱	۱	۲۳,۹۹۹,۹۹۹	۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳,۹۹۳,۰۰۰	۳,۹۹۳,۰۰۰	۰	۰	۳,۹۹۳,۰۰۰	۰
۲,۸۱۰,۰۰۰	۲,۸۱۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۸۱۰,۰۰۰	۰
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۰
۸,۷۰۳,۰۰۱	۸,۷۰۳,۰۰۱	۲۳,۹۹۹,۹۹۹	۰	۳۲,۷۰۳,۰۰۰	۰

نرم افزار حسابداری
حق امتیاز برقی
حق امتیاز تلفن
حق امتیاز تلفن همراه

۹- دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال	
مانده در ۱۳۹۷/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۷/۶/۳۱	افزایش
۸۵۲,۶۱۲,۶۶۵	۷۹۵,۷۷۱,۸۲۱	۸۷۹,۹۰۴,۲۷۹	۵۶,۸۴۰,۸۴۴	۱,۶۷۵,۶۷۶,۱۰۰	۰
۷۴,۷۰۷,۰۳۲	۱	۴۲۴,۹۹۹,۹۹۹	۷۴,۷۰۷,۰۳۱	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۸,۶۰۹,۰۸۳	۵,۷۹۱,۷۴۰	۳۱۷,۵۱۳,۲۶۰	۲,۸۱۷,۳۲۳	۳۲۳,۳۰۵,۰۰۰	۰
۹۳۵,۹۲۸,۷۸۰	۸۰۱,۵۶۳,۵۶۲	۱,۶۲۲,۴۱۷,۵۲۸	۱,۴۴۲,۶۵۲,۲۱۸	۲,۴۲۳,۹۸۱,۱۰۰	۰

ساختمان
وسایل نقلیه
اثاثه و متعلقات

۹-۱- ساختمان مندرج در جدول فوق با یک باب آپارتمان به مساحت ۱۵۸ متر مربع جهت استفاده از دفتر مرکزی شرکت است
۹-۲- داراییهای ثابت از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
غیر تجاری:		
محمد حسن قوامی (سپرده پرداختنی)	۱۰-۱-۱	۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شهرداری (ماده ۱۰۰)		۱۱,۱۱۸,۰۱۴,۰۰۰
حقوق پرداختنی		۲,۱۳۳,۱۰۹,۹۵۴
بیمه پرداختنی		۱۵۹,۹۰۳,۴۲۲
ذخایر		۳۳۲,۹۲۳,۰۰۲
اداره امور مالیاتی رشت		۱۹۶,۲۷۴,۷۰۲
حاج احمدی عذرا	۱۰-۱-۲	۲,۴۶۴,۷۰۰,۰۰۰
سید محمد موسوی	۱۰-۱-۲	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مجتبی رجائی نژاد	۱۰-۱-۲	۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
آبراه ساز ابریشم	۶-۱-۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
محمد قنبر مقدم	۱۰-۱-۲	۳,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صفورا یزدان نژاد	۱۰-۱-۲	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
متفرقه (سایر)	۶-۱-۱	۵۷۲,۲۶۱,۲۹۴
		۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۵,۸۹۰,۴۲۵,۰۸۰
		۳۳,۲۲۴,۹۷۵,۲۹۴

۱۰-۱-۱- سپرده پرداختنی در ارتباط با رهن کامل یکدستگاه واحد اداری مربوط به ملک ساخته شده مندرج در سر فصل دارایی های نگه داری شده برای فروش می باشد.

۱۰-۱-۲- مبالغ مزبور بابت پیش دریافت فروش آپارتمان (یادداشت ۱-۱-۶) دریافت شده است .

۱۰-۲- پرداختنی های بلندمدت:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
تجاری:		
حساب های پرداختنی:		
سازمان خصوصی سازی	۱۰-۲-۱	۹,۴۷۲,۶۳۷,۳۰۸,۴۹۱
شرکت کارگزاری سهام عدالت	۱۰-۲-۲	۲۵۷,۱۲۵,۰۷۲,۰۷۶
شرکتهای گروه : ژاو شیمی	۱۰-۲-۳	۳,۵۵۱,۶۴۷,۰۷۰
مشمولین دو دهک	۱۰-۲-۴	۲,۲۷۸,۴۶۰,۳۵۰,۰۰۰
		۱۳,۲۴۳,۴۷۷,۵۲۹,۹۳۵
		۱۲,۰۱۱,۷۷۴,۳۷۷,۶۳۷

۱۰-۲-۱- گردش حساب سازمان خصوصی سازی در طی سال به شرح زیر است

سال مالی منتهی به	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
مانده ابتدای سال	۱۰,۷۰۴,۲۶۷,۴۶۰,۷۸۹	۱۷,۷۲۱,۳۷۵,۸۸۸,۷۷۶
افزایش طی دوره (یادداشت ۲-۲-۷)	۲۰۳,۹۴۳,۱۶۱,۲۰۲	۰
سود شرکت های پذیرفته شده (یادداشت ۲-۵)	(۱,۴۳۵,۵۷۳,۳۱۳,۵۰۰)	(۷۰۰,۱۷۰,۸۰۴,۲۲۷,۹۸۷)
مانده در پایان سال	۹,۴۷۲,۶۳۷,۳۰۸,۴۹۱	۱۰,۷۰۴,۲۶۷,۴۶۰,۷۸۹



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

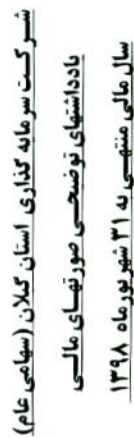
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱-۲-۱- سرمایه گذاری های انجام شده بر روی شرکتهای واگذار شده توسط سازمان خصوصی سازی در اجرای مفاد فصل ششم قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و در راستای اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و مطابق آیین نامه اجرایی توزیع سهام عدالت به شماره ۶۳/۲۲۶۰۳۷ مصوب سال ۸۸ موادی از قانون برنامه، شورای عالی سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و بر اساس مصوبات هیات واگذاری به منظور گسترش مالکیت عمومی و تامین عدالت اجتماعی، پیرو قرارداد ۸۸/۲/۹۳۰۵ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ و متمم قرارداد به شماره ۸۹/۲/۲۵۱۴ مورخ ۱۳۸۹/۳/۲۲ به موجب دو فقره وکالت نامه رسمی به شرکت سرمایه گذاری استان گیلان واگذار و مقرر گردید ثمن معامله جمعا به مبلغ ۱۵,۳۱۷,۶۸۰ میلیون ریال که با تخفیف ۵۰ درصد مربوط به دو دهک به مبلغ ۲,۲۷۸,۴۶۰ میلیون ریال نهایتا بمبلغ ۱۳,۰۳۹,۲۲۰ میلیون ریال طی مدت ۱۰ سال از محل سود های آتی و هرگونه عواید سهام شرکت بدون سود فروش اقساطی مستهلک گردد. در سال ۱۳۸۸ سازمان خصوصی سازی بموجب وکالتنامه ای که از شرکتهای سرمایه گذاری استانی سهام عدالت اخذ کرد بعنوان وکیل شرکتهای سرمایه گذاری تعیین شد که در انجام مورد وکالت (فروش و نقل انتقال سهام و هرگونه سهم ناشی از افزایش سرمایه در آینده، با حق تقدم خرید سهام، و سهام جایزه به هر شخص حقیقی و حقوقی با هر شرایط و قیمتی که وکیل صلاح بداند با حق دریافت و برداشت سود سهام و بهای معامله به حساب اقساط معامله و جبران خسارت وارده باحق امضا دفتر و نقل و انتقال سهام و هر یک از شرکت های فوق الذکر در وکالتنامه و ظهر اوراق سهام مورد معامله و تحویل آن به منتقل الیه، با حق مراجعه به سازمان امور مالیاتی و سایر نهاد های مربوطه به منظور اخذ مفاصا حساب مالیاتی و سایر مفاصا حسابهای لازم و منظور نمودن مبالغ پرداختنی مذکور به حساب موکل با حق مراجعه به کارگزار بورس اوراق بهادار و با حق الوکیل ولو کراراً و با حق عزل وکیل انتخابی و تجدید انتخاب آن دارای اختیارات تام و نامحدود بوده است. سازمان خصوصی سازی به مکاتبات و مطالبات شرکتهای سرمایه گذاری استانی در خصوص وضعیت سبد سهام عدالت و اقدامات انجام شده توسط آن سازمان به عنوان وکیل این شرکتهای طی چند سال اخیر پاسخ نداده و از ارایه مستندات لازم در خصوص تغییرات صورت داده در سبد سهام عدالت خودداری مینماید. مغایرت های فراوانی میان حسابهای دفاتر شرکت های سرمایه پذیر واگذار شده به سهام عدالت با مانده حساب های شرکتهای سرمایه پذیر در دفاتر شرکتهای سرمایه گذاری استانی و آنچه که در سازمان خصوصی سازی تا سال ۱۳۹۴ اعلام داشته وجود دارد. که با شفاف سازی توسط سازمان خصوصی سازی ابهامات موجود در حساب های فی ما بین رفع میشود و به موجب مفاد قراردادهای مزبور کل سهام فوق در وثیقه تمامیت بدهی شرکت سرمایه گذاری استان گیلان بابت ثمن معامله بوده و معادل اقساط تسویه شده سهام از وثیقه خارج و به خریدار تحویل خواهد شد خریدار حق هرگونه دخل و تصرف و تغییر و تحول نسبت به سهام مذکور را تا زمانیکه در وثیقه سازمان است از خود سلب می نمایند. همچنین طبق تبصره ۴ ماده ۴ قرارداد های مزبور تعیین قیمت سهام شرکتهای مورد واگذاری که به صورت غیر قطعی درج گردیده است و مبلغ نهایی ثمن معامله پس از عرضه در سازمان بورس کشف و قیمت (برای شرکتهای بورسی تعیین قیمت به موجب مصوبه هیأت واگذاری (برای شرکتهای غیر بورسی) املاک ثمن قطعی معامله خواهد بود و مبلغ فوق در حسابهای شرکت سرمایه گذاری استان و سازمان خصوصی سازی اصلاح میشود . مانده مطالبات سازمان خصوصی سازی در ارتباط با باقیمانده اقساط خرید سبد سهام عدالت می باشد که مطابق قوانین مربوط هر سال از محل سود سهام اعلام شده شرکت های سرمایه پذیر طی اقساط ۱۰ ساله تسویه میگردد .

- ۱-۲-۲- مانده مطالبات کارگزاری سهام عدالت در ارتباط با پرداخت اقساط سر رسید شده دولت و شرکت در افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر گل گهر، چادرملو، کشتیرانی و حمل و نقل پتروشیمی که طبق اعلامیه های واصله از سازمان خصوصی سازی در حساب ها اعمال شده است.
- ۱-۲-۳- مطالبات شرکت ژاوشیمی در ارتباط با فروش داراییهای شرکت نامبرده و واریز وجوه دریافتی به حساب شرکت می باشد.
- ۱-۲-۴- مانده مطالبات مشمولین دودهک در ارتباط با تخفیف اعطایی دولت به اقشار کم درآمد جامعه در خصوص سهام عدالت می باشد.





۱۱- مالیات پر ادائیگی

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات				درآمد مشمول مالیات	سپرده (زیان) ابرازی	سال مالی
		مانده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تخصیصی			
رسیدگی به دفتر - تسویه شده	-	-	۱۶.۵۲۱.۰۰۰	۱۶.۵۲۱.۰۰۰	۱۶.۵۲۱.۰۰۰	۱۶.۵۲۰.۳۱۲	۷۷۵.۷۰۵.۴۸۲.۸۱۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
قطعی شده	-	-	-	-	-	-	۹۶۱.۳۱۲.۳۸۵.۹۳۶	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
قطعی شده	-	-	-	-	-	-	۷۲۵.۶۰۵.۰۵۷.۳۳۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
قطعی شده	-	-	-	-	-	-	۸۹۳.۴۷۳.۳۸۱.۵۳۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱.۴۳۰.۲۶۰.۹۸۰.۸۳۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	۰							

۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۱-۱۲ مالیات مندرج در برگ تشخیص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ به مبلغ صفر به شرکت ابلاغ شده است.

۱۱-۳- برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ به دلیل معافیت درآمد های اصلی شرکت (سود سهام) ذخیره ای در نظر گرفته نشده است

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۱۷۷,۳۵۴,۸۷۰	۲۶۵,۹۱۹,۵۵۵	مبلغ پرداخت شده طی سال
-۳۲,۶۹۱,۷۰۱	-۷۰,۴۴۸,۰۴۵	ذخیره تامین شده
۱۲۱,۲۵۶,۳۸۶	۵۵۲,۶۴۶,۴۲۵	مانده در پایان سال
۲۶۵,۹۱۹,۵۵۵	۱۱۴,۰۸۵,۵۲۷	

۱۳- سرمایه

۱۳-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۶۶۱,۶۸۳,۰۰۰ ریال شامل ۶۶۱,۶۸۳ سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال			
۱۵۲,۵۷۰	۲۳.۰۶	۱۵۲,۵۷۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۷۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رشت
۶۲,۳۹۳	۹.۴۳	۶۲,۳۹۳,۰۰۰	۶۲,۳۹۳,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان تالش
۵۲,۱۲۲	۷.۸۸	۵۲,۱۲۲,۰۰۰	۵۲,۱۲۲,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لاهیجان
۴۶,۴۹۱	۷.۰۳	۴۶,۴۹۱,۰۰۰	۴۶,۴۹۱,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رودسر
۴۲,۸۶۱	۶.۴۸	۴۲,۸۶۱,۰۰۰	۴۲,۸۶۱,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان فومن
۴۲,۴۹۹	۶.۴۲	۴۲,۴۹۹,۰۰۰	۴۲,۴۹۹,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان صومعه سرا
۳۸,۷۱۰	۵.۸۵	۳۸,۷۱۰,۰۰۰	۳۸,۷۱۰,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لنگرود
۳۴,۳۶۶	۵.۱۹	۳۴,۳۶۶,۰۰۰	۳۴,۳۶۶,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رودبار
۱۸۹,۶۷۱	۲۸.۶۶	۱۸۹,۶۷۱,۰۰۰	۱۸۹,۶۷۱,۰۰۰	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۶۶۱,۶۸۳	۱۰۰	۶۶۱,۶۸۳,۰۰۰	۶۶۱,۶۸۳,۰۰۰	

۱۳-۲- سهامداران کمتر از ۵ درصد به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال			
۳۱۱۲۹	۴.۷۰	۳۱,۱۲۹,۰۰۰	۳۱,۱۲۹,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان استانه اشرفیه
۲۹۴۹۹	۴.۴۶	۲۹,۴۹۹,۰۰۰	۲۹,۴۹۹,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان شفت
۲۶۱۴۲	۳.۹۵	۲۶,۱۴۲,۰۰۰	۲۶,۱۴۲,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان بندرانزلی
۲۲۶۲۴	۳.۴۲	۲۲,۶۲۴,۰۰۰	۲۲,۶۲۴,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان آستارا
۲۱۶۵۶	۳.۲۷	۲۱,۶۵۶,۰۰۰	۲۱,۶۵۶,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان ماسال
۲۰۷۵۴	۳.۱۴	۲۰,۷۵۴,۰۰۰	۲۰,۷۵۴,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رضوانشهر
۱۹۲۱۶	۲.۹۰	۱۹,۲۱۶,۰۰۰	۱۹,۲۱۶,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان سیاهکل
۱۸۶۵۱	۲.۸۲	۱۸,۶۵۱,۰۰۰	۱۸,۶۵۱,۰۰۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان املش
۱۸۹,۶۷۱	۲۸.۶۶	۱۸۹,۶۷۱,۰۰۰	۱۸۹,۶۷۱,۰۰۰	

۱۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ و ماده ۶۹ اساسنامه مبلغ ۶۶,۱۶۸,۳۰۰ 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 جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۵- درآمد های عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۹۶,۵۱۶,۷۰۵,۵۹۱	۱,۴۳۵,۵۷۳,۳۱۳,۵۰۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای واگذار شده
۳,۳۵۰,۴۹۹	۱۴۲,۰۳۳,۰۱۳	درآمد حاصل از سپرده های کوتاه مدت و بلندمدت بانکی
(۵۱,۰۵۷,۷۵۹)	۶۶,۰۶۵,۴۸۱	درآمد(زیان) حاصل از سیدگردانی و خرید و فروش سهام در بورس (کارگزاری مفید)
<u>۸۹۶,۴۶۸,۹۹۸,۳۳۱</u>	<u>۱,۴۳۵,۷۸۱,۴۱۱,۹۹۴</u>	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شماره یاد	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۷۲۷,۱۳۴,۸۱۵	۷۳۲,۹۲۸,۰۴۰		حقوق و دستمزد و مزایا
۲۴۹,۶۵۴,۷۴۰	۳۲۰,۴۴۳,۸۶۳		حق بیمه سهم کارفرما
۶۲۹,۵۷۶,۴۷۹	۷۲۷,۶۹۰,۶۱۲		حق الزحمه مدیرعامل
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور هیات مدیره
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰		هدایا و پاداش (بن غیر نقدی)
۱۲۱,۲۵۶,۳۸۶	۱۸۴,۷۹۶,۶۹۹		عیدی (هزینه و ذخیره)
۱۶۷,۷۳۵,۰۰۰	۱۴۶,۱۶۰,۰۵۰		هزینه حسابرسی (دش و همکاران)
۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی (هشیار بهمنند، ذخیره و هزینه)
۱۳۵,۰۰۰,۷۵۸	۱۳۵,۰۰۰,۷۵۶		استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۱۱۲,۲۳۸,۳۸۲	۵۸۷,۳۰۵,۳۸۴		سنوات و عیدی کارکنان (۹۶/۹۷/۹۸)
۰	۱۱۴,۱۳۷,۵۲۷		سنوات کارکنان (ذخیره)
۴۴,۴۸۰,۰۰۰	۱۲۹,۳۵۵,۰۰۰		تعمیرات و لوازم یدکی خودرو
۱۴,۲۹۸,۴۷۹	۳۵,۵۶۵,۵۰۱		بیمه داراییها
۳۴,۸۵۹,۳۵۰	۸۸,۶۳۹,۵۰۴		پذیرایی و تشریفات
۲۶,۲۸۸,۰۰۰	۴۵,۱۴۵,۰۰۰		آبونمان (برق ، آب ، گاز ، تلفن)
۴۹,۱۷۲,۳۵۷	۵۲,۲۹۱,۳۰۰		هزینه مرخصی کارکنان
۰	۴۰,۲۴۰,۰۰۰		لوازم لوله کشی و تاسیسات
۲۱,۶۱۱,۰۰۰	۸,۵۵۰,۰۰۰		هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۰	۱۷۲,۲۳۵,۰۰۰		هزینه های جاری ساختمان شرکت
۲۷,۶۱۱,۰۰۰	۱۲۷,۸۵۸,۸۵۰		کپی و چاپ و انتشار آگهی
۱۰,۶۵۰,۴۵۰	۶۷,۸۲۹,۰۰۰		هزینه های ثبتی حقوقی
۶,۸۲۶,۶۶۰	۸,۱۷۲,۳۳۰		پشتیبانی وبسایت، اینترنت و لوازم کامپیوتر
۲,۷۶۲,۵۰۰	۸,۶۸۱,۰۰۰		پست
۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۷۰,۰۰۰		حق مشاوره - کارشناسی
	۱۵۴,۳۴۹,۸۹۶		بیمه و مالیات
۷,۴۳۲,۵۰۰	۱۰۶,۷۶۳,۵۸۶		ایاب و ذهاب و هتل
۱,۷۵۵,۳۱۶	۳,۳۵۳,۶۰۰		هزینه های بانکی
۱۲,۸۱۳,۰۰۰	۳۷,۰۶۲,۲۰۰		سایر
۳,۰۴۹,۸۵۸,۱۷۲	۵,۶۹۸,۴۲۵,۶۹۸		

۱۶-۱ طبق تصمیمات متخذه در جلسات هیات مدیره مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸ به شماره ۹۷/۲۶۵ و ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ به شماره ۹۸/۲۶۸، کارت هدیه (بن غیر نقدی) به عنوان سبد کالای ماه مبارک رمضان و سبد کالای عید نوروز به ۱۵ تعاونی استان هریک به مبلغ ۴۰ میلیون ریال، تعاونی عدالت شهرستان رشت به مبلغ ۷۰ میلیون ریال و به سه نفر از پرسنل شرکت جمعاً به مبلغ ۴۵ میلیون ریال و سایر اشخاص به مبلغ ۲۰ میلیون ریال و به ۵ نفر از نمایندگان اعضاء هیات مدیره هریک به مبلغ ۱۵ میلیون ریال پرداخت شده است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	وصول وجه مربوطه از فروش سه ستاره
	۱۶۹,۲۸۲,۹۶۰	درآمد سپرده های بانکی
	۸۰,۷۵۰,۰۴۵	اصلاح حساب دارایی ثابت
	۶۳۶,۵۳۸	سایر
۵۴,۲۴۱,۳۸۰	-	
۵۴,۲۴۱,۳۸۰	۱۷۷,۹۹۴,۵۴۳	

۱۸- سود پایه هر سهم

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴,۲۴۱,۳۸۰	۸۹۳,۴۱۹,۱۴۰,۱۵۹	۱۷۷,۹۹۴,۵۴۳	۱,۴۳۰,۰۸۲,۹۸۶,۳۹۶	سود (زیان) قبل از مالیات
-	-	-	-	اثر مالیاتی
۵۴,۲۴۱,۳۸۰	۸۹۳,۴۱۹,۱۴۰,۱۵۹	۱۷۷,۹۹۴,۵۴۳	۱,۴۳۰,۰۸۲,۹۸۶,۳۹۶	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۶۶۱,۶۸۳	۶۶۱,۶۸۳	۶۶۱,۶۸۳	۶۶۱,۶۸۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۲	۱,۳۵۰,۳۲۲	۲۶۹	۲,۱۶۱,۲۸۱	سود پایه هر سهم

۱-۱۸- با توجه به اینکه طی سال مالی مورد گزارش سهام عادی بالقوه وجود نداشته است، لذا سود تقبیل یافته هر سهم با سود پایه برابر است.



شرکت سرمایه گذاری استان گلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۹۳,۴۱۹,۱۴۰,۱۵۹	۱,۴۳۰,۰۸۲,۹۸۶,۲۹۶	سود عملیاتی
۱۳۵,۰۰۱,۷۵۸	۱۳۴,۳۶۵,۲۱۸	هزینه استهلاك داراییهای ثابت مشهود
۸۸,۵۶۴,۶۸۵	-۱۵۱,۸۳۴,۰۲۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۴۴,۹۲۸,۶۲۰	۴۶۸,۱۰۸,۱۷۴	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
-۸۹۴,۳۲۰,۸۶۶,۴۲۱	-۱,۴۱۸,۳۱۱,۵۶۳,۲۸۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۶۰۰,۷۳۱,۸۴۲	-۴۰۰,۹۰۱,۹۶۰,۰۳۶	(افزایش) کاهش سرمایه گذارهای کوتاه مدت
-۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(افزایش) کاهش دارایی های نگهداری شده برای فروش
۵۴,۲۴۱,۳۸۰	۱۶۹,۹۱۹,۴۹۸	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۳۲,۴۹۹,۳۵۷-	۸,۳۰۱,۷۸۵,۸۳۶	

۲۰- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی در طی سال، مربوط به تعدیل پرتفوی سهام دریافتی از سازمان خصوصی سازی مربوط به شرکت بیمه دانا به مبلغ ۲۰۳,۹۴۳,۱۶۱,۲۰۲ ریال است که طبق توافق با سازمان خصوصی سازی به حساب طلب سازمان منظور شده است.

۲۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۲۰-۲- در تاریخ ترازنامه در ارتباط با هزینه های تغییر کاربری دفتر مورد استفاده شرکت و مجتمع ساخته شده از مسکونی به اداری شرکت دارای بدهی احتمالی بوده که به دلیل عدم قطعی شدن موضوع مورد اشاره، تا کنون مشخص نشده است.

۲۰-۳- تعهدات سرمایه ای شرکت مشتمل بر مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در ارتباط با تکمیل پروژه ساختمان شرکت سرمایه گذاری (واقع در بلوار شمس پور) و نیز تعهدات سهام ۰ می باشد.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱- معاملات عمده انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۲۳-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیر تجاری	۱۳۹۸/۰۶/۳۱ - ریال		۱۳۹۷/۰۶/۳۱ - ریال	
			خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تعاونی سهام عدالت رشت	۱.۸۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۸۷۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱.۸۷۰.۰۰۰.۰۰۰	-
	شرکت تعاونی سهام عدالت تالش	۱.۳۷۹.۸۸۱.۰۰۰	۱.۳۷۹.۸۸۱.۰۰۰	-	۱.۳۷۹.۸۸۱.۰۰۰	-
	شرکت تعاونی سهام عدالت لنگرود	۱.۳۳۱.۱۵۵.۰۰۰	۱.۳۳۱.۱۵۵.۰۰۰	-	۱.۳۳۱.۱۵۵.۰۰۰	-
	شرکت تعاونی سهام عدالت رودسر	۱.۳۱۳.۲۵۵.۰۰۰	۱.۳۱۳.۲۵۵.۰۰۰	-	۱.۳۱۳.۲۵۵.۰۰۰	-
	شرکت تعاونی سهام عدالت شفت	۱.۲۹۶.۹۸۱.۰۰۰	۱.۲۹۶.۹۸۱.۰۰۰	-	۱.۲۹۶.۹۸۱.۰۰۰	-
	شرکت تعاونی سهام عدالت صومعه سرا	۱.۳۰۹.۹۷۵.۰۰۰	۱.۳۰۹.۹۷۵.۰۰۰	-	۱.۳۰۹.۹۷۵.۰۰۰	-
	شرکت تعاونی سهام عدالت املش	۱.۲۵۳.۸۵۷.۰۰۰	۱.۲۵۳.۸۵۷.۰۰۰	-	۱.۲۵۳.۸۵۷.۰۰۰	-
	شرکت تعاونی سهام عدالت ماسال	۱.۲۱۹.۰۶۷.۰۰۰	۱.۲۱۹.۰۶۷.۰۰۰	-	۱.۲۱۹.۰۶۷.۰۰۰	-
	شرکت تعاونی سهام عدالت سیاهکل	۱.۲۱۱.۷۰۸.۰۰۰	۱.۲۱۱.۷۰۸.۰۰۰	-	۱.۲۱۱.۷۰۸.۰۰۰	-
	شرکت تعاونی سهام عدالت آستارا	۱.۱۹۰.۱۱۳.۰۰۰	۱.۱۹۰.۱۱۳.۰۰۰	-	۱.۱۹۰.۱۱۳.۰۰۰	-
	شرکت تعاونی سهام عدالت بندر انزلی	۱.۱۹۳.۶۱۸.۰۰۰	۱.۱۹۳.۶۱۸.۰۰۰	-	۱.۱۹۳.۶۱۸.۰۰۰	-
	شرکت تعاونی سهام عدالت رضوانشهر	۱.۱۸۸.۲۴۳.۰۰۰	۱.۱۸۸.۲۴۳.۰۰۰	-	۱.۱۸۸.۲۴۳.۰۰۰	-
	شرکت تعاونی سهام عدالت فومن	۱.۲۱۰.۳۴۷.۰۰۰	۱.۲۱۰.۳۴۷.۰۰۰	-	۱.۲۱۰.۳۴۷.۰۰۰	-
	شرکت تعاونی سهام عدالت آستانه اشرفیه	۱.۵۲۲.۹۰۵.۹۶۳	۱.۵۲۲.۹۰۵.۹۶۳	-	۱.۵۲۲.۹۰۵.۹۶۳	-
	شرکت تعاونی سهام عدالت رودبار	۱.۷۰۴.۴۶۶.۰۴۶	۱.۷۰۴.۴۶۶.۰۴۶	-	۱.۷۰۴.۴۶۶.۰۴۶	-
	شرکت تعاونی سهام عدالت لاهیجان	۱.۶۶۸.۰۴۴.۸۴۹	۱.۶۶۸.۰۴۴.۸۴۹	-	۱.۶۶۸.۰۴۴.۸۴۹	-
	جمع	۲۱.۸۵۳.۶۱۶.۸۵۸	۲۱.۸۵۳.۶۱۶.۸۵۸	-	۲۱.۸۵۳.۶۱۶.۸۵۸	-

۲۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام است:

مبلغ

میلیون ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸ ۱.۴۳۰.۲۶۱

پیشنهاد هیأت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره

۲۴-۱- با توجه به مقررات وضع شده توسط سازمان خصوصی سازی طبق شماره نامه ۲۱۲۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۴ و سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت های سرمایه گذاری استانی تا تعیین تکلیف وضعیت سهام دریافتی از سازمان خصوصی سازی (یادداشت ۱-۲-۱۰) سود سهام به سهامداران تقسیم نمی نمایند.

