

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲)

صورت سود و زیان برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۳)

صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۴)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۵)

صورت جریانهای نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۶) الی (۲۷)

یادداشتهای توضیحی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند (۴)، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۱۶ و ۳-۱۶، ارزش سهام شرکتهای بوری دریافتی از سازمان خصوصی سازی طبق آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت مندرج در سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به مبلغ ۱۵۸,۹۰۰,۵۶۵ میلیون ریال است. نکات حایز اهمیت در این خصوص به شرح زیر است:

الف- تعداد سهام مربوط به پرتفوی شرکت اعلام شده توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه با تعداد سهام مندرج در حسابهای شرکت (یادداشتهای توضیحی ۱-۱۶ و ۳-۱۶) مندرج در سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت دارای مغایراتی از جمله در تعداد سهام حق تقدم پتروشیمی جم، کشتیرانی جمهوری اسلامی، گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران، شرکت پالایش نفت اصفهان، پتروشیمی ارومیه و پتروشیمی بوعلی است.

ب- طبق ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۷۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ می‌باید معادل ۵ در هزار از داراییهای فوق الذکر به قیمت پایانی روز انتقال به صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه منتقل و ما به ازای آن واحدهای سرمایه گذاری برای شرکت سرمایه گذاری استان گیلان تعلق گیرد. شرکت ۵ در هزار از سهام شرکتهای سرمایه پذیر را کسر نموده لیکن ما به ازای آن را در سود و زیان ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاریها (یادداشت توضیحی ۸) منظور نموده و واحدهای دریافتی از صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه در حسابها لحاظ نشده است. بنا به مراتب فوق، تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم وجود مستندات لازم تعیین میزان آن بر اقلام صورتهای مالی امکان پذیر نیست.



ج- بخش عمده پرتفوی سهام دریافتی از سازمان خصوصی سازی به موجب رهنمود شفاهی سازمان بورس و اوراق بهادار در سرمایه گذاری کوتاه مدت سریع معامله (یادداشت توضیحی ۱-۱۶) منظور شده لیکن به دلیل وثیقه بودن سهام شرکتهای سرمایه پذیر، طبقه بندی آن در سرمایه گذاری کوتاه مدت سریع معامله منطبق با استانداردهای حسابداری نیست و ضروری است در سرفصل سایر سرمایه گذاریهای جاری طبقه بندی گردد.

۴- صورت ریز سهامداران شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ که به تایید شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه رسیده باشد، جهت انطباق با ترکیب سهامداران مندرج در سرفصل سرمایه (یادداشت توضیحی ۱۹) به این موسسه ارایه نشده است. بنا به مراتب فوق، آثار احتمالی ناشی از دریافت لیست سهامداران بر اقلام صورتهای مالی مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۳) و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در نبود محدودیتهای مندرج در بند (۴) ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

تاکید بر مطالب خاص

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۶ به موجب ابلاغیه مقام معظم رهبری مبنی بر موافقت با آزاد سازی سهام عدالت و تصویب آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت توسط شورایی بورس، شرکت سرمایه گذاری استان گیلان بر اساس آیین نامه مزبور و رهنمودهای شفاهی سازمان بورس و اوراق بهادار، پرتفوی سهام اعلامی از سازمان خصوصی سازی در سال مالی قبل را در حسابها اصلاح نموده است. از طرفی سازمان بورس، به استناد تبصره یک ماده ۳ آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت در چارچوب حکم مقام معظم رهبری، سود حاصل از شناسایی سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به روش خالص ارزش فروش (یادداشت توضیحی ۲-۳) را مشمول مالیات ندانسته و به موجب بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۹/۱۸۸ مورخ ۱۹ بهمن ماه ۱۳۹۹ مقام محترم مالیاتی "سود تحقق نیافته ناشی از به کارگیری روش خالص ارزش فروش مشمول مالیات نخواهد بود". قطعیت معافیت مزبور منوط به پذیرش سازمان امور مالیاتی است. مضافاً به موجب تبصره ۲ ماده ۴ آیین نامه فوق، داراییهای شرکت مازاد بر داراییهای مندرج در تبصره مزبور می باید ظرف مدت شش ماه از تاریخ ابلاغ این آیین نامه به ارزش دفتری منعکس در دفاتر قانونی شرکت سرمایه گذاری استانی به شرکت هلدینگ منتقل گردد. در ارتباط با چگونگی تسویه مبالغ داراییهای مزبور (انتقال به زیان یا به بدهی شرکت هلدینگ) در آیین نامه مزبور پیش بینی نشده و تا تاریخ تنظیم این گزارش چگونگی نحوه انتقال این داراییها مشخص نشده است.

۷- مانده مطالبات از سهامداران (شرکتهای تعاونی شهرستانهای استان گیلان) جمعاً به مبلغ ۲۱,۸۵۳ میلیون ریال (یادداشتهای توضیحی ۱۷ و ۲-۳۰) تا پایان دوره مالی مورد گزارش تعیین تکلیف نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص به استثنای آثار ناشی از بند (۳) و آثار احتمالی مندرج در بند (۴) این گزارش، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.



سایر الزامات گزارشگری

۹- دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران در رابطه با موارد تبصره ۶ ماده ۴ درخصوص ارایه اقرارنامه اعضای هیات مدیره به کمیته انتصابات، مواد ۳ و ۵، تدوین و پیاده سازی اخلاق سازمانی و کسب اطمینان از حصول حاکمیت شرکتی، ماده ۲۳ تدوین منشور دبیرخانه هیات مدیره، انجام نشده است.

۱۰- مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی قبل به منظور تصویب صورتهای مالی و سایر الزامات قانونی تا تاریخ تهیه این گزارش تشکیل نشده است. همچنین صورتهای مالی مورد گزارش توسط سه عضو از پنج عضو هیات مدیره تایید شده است.

۱۱- نتیجه عملیات شرکت در دوره مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده که عمدتاً در رابطه با زیان ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری در سهام پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی (یادداشتهای توضیحی ۱-۱۶ و ۳-۱۶) بوده همچنین به موجب مصوبه شورای عالی بورس مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲، شرکتهای سرمایه گذاری استانی نمی توانند از محل سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر در سال ۱۳۹۹ درآمد شناسایی و ثبت نمایند. با توجه به اینکه فعالیت اصلی شرکتهای سرمایه گذاری استانی، درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر می باشد، به دلیل عدم وجود منابع درآمدی، پرداخت مخارج شرکت با مشکل مواجه خواهد شد و عملاً ادامه فعالیت شرکت امکان پذیر نخواهد بود.

۱۲- موارد مرتبط با آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت مصوب در شورای عالی بورس و اوراق بهادار که تاکنون اجرا نشده به شرح زیر است:

- به موجب تبصره ۴ ماده ۶، شرکت مکلف است حداکثر ظرف دو ماه پس از ثبت افزایش سرمایه (مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۶) نسبت به برگزاری مجامع عمومی به منظور تصویب اساسنامه و انتخاب مدیران و سایر موارد اقدام نماید.
- به موجب تبصره ۲ ماده ۴، کلیه داراییهای شرکتهای سرمایه گذاری استانی به جز بخشی از داراییهای مندرج در آیین نامه می باید ظرف مدت شش ماه از تاریخ ابلاغ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ به شرکت هلدینگ منتقل شود. در این خصوص تا تاریخ تهیه این گزارش شرکت هلدینگ که می باید توسط سازمان خصوصی سازی تاسیس می گردید، تاسیس نشده است.

۲۳ مرداد ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

عباس هشیار

رویا مهدی زاده

۸۰۰۸۹۹

۸۴۱۳۶۸





شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم میگردد.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۷

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
۱ شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان تالش	آقای علیرضا یوسفیان	رئیس هیات مدیره	
۲ شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان صومعه سرا	آقای مصطفی شاداب گوراب زرمخی	نایب رئیس هیات مدیره	
۴ شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان آستارا	آقای کمال عبادزاده	دبیر هیات مدیره	
۳ شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان آستانه اشرفیه	آقای عباس بابادوست پهمدانی	عضو هیات مدیره	
۵ شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رشت	آقای ابراهیم قنبریور سالک معلمی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

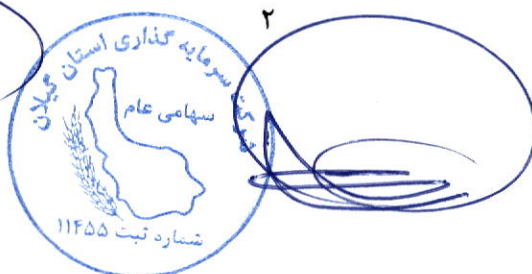
صورت سود و زیان

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
سال مالی منتهی به	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمد های عملیاتی				
درآمد سود سهام	۱,۸۹۲	-	۲,۱۲۳	۵
درآمد سود تضمین شده	۲۹۶	۲۰۷	۳	۶
سود فروش سرمایه گذاری ها	۶,۹۰۰	۱,۳۲۴	۴۰۴	۷
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۵۵,۲۲۸,۵۴۰	(۳,۰۷۲)	(۴۵,۸۴۳,۰۷۵)	۸
جمع درآمد های عملیاتی	۵۵,۲۳۷,۶۲۸	(۱,۵۴۱)	(۴۵,۸۴۰,۵۴۵)	
هزینه های عملیاتی				
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۵,۵۰۶)	(۱,۹۹۶)	(۴,۰۱۴)	۹
سایر هزینه های اداری و عمومی	(۳,۷۲۵)	(۱,۰۴۲)	(۲,۱۴۵)	۱۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۹,۲۳۱)	(۳,۰۳۸)	(۶,۱۵۹)	
سود (زیان) عملیاتی	۵۵,۲۲۸,۳۹۷	(۴,۵۷۹)	(۴۵,۸۴۶,۷۰۴)	
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۱۱۴	۵۶	۹۹۶	۱۱
سود (زیان) قبل از مالیات	۵۵,۲۳۰,۵۱۱	(۴,۵۲۳)	(۴۵,۸۴۵,۷۰۸)	
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۲۹)		(۲۴۹)	۲۳
سود (زیان) خالص	۵۵,۲۲۹,۹۸۲	(۴,۵۲۳)	(۴۵,۸۴۵,۹۵۷)	
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی - (ریال)	۳۶۹	(۶,۸۳۵)	(۳۰۶)	
غیر عملیاتی - (ریال)	-	-	-	
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۳۶۹	(۶,۸۳۵)	(۳۰۶)	۱۲

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signature and date '۱۳۹۹/۰۶/۳۰'.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۳,۳۱۵	۸۰۲
سرمایه گذاری در املاک	۱۴	۵۳,۸۰۳	۴۹,۳۴۸
دارایی های نامشهود	۱۵	۱۱	۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۸۶	۲۰,۶۹۹,۹۳۰
جمع دارایی های غیر جاری		۵۷,۵۲۰	۲۰,۷۵۰,۰۸۹
دارایی های جاری			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۲۳,۵۱۶	۲۱,۸۸۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶	۱۵۸,۹۳۱,۷۵۵	۴,۰۹۰
موجودی نقد	۱۸	۶۶۷	۴,۷۳۵
جمع دارایی های جاری		۱۵۸,۹۵۵,۹۳۸	۳۰,۷۱۰
جمع دارایی ها		۱۵۹,۰۱۳,۴۵۸	۲۰,۷۸۰,۷۹۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۶۶۲
اندوخته قانونی	۲۰	۲,۸۵۵,۶۳۱	۶۶
اندوخته سرمایه ای	۲۱	۵۲,۴۵۴,۵۵۰	-
سود (زیان) انباشته		(۴۵,۸۴۵,۹۵۷)	۸,۷۳۴,۹۵۱
جمع حقوق مالکانه		۱۵۸,۹۷۶,۸۹۳	۸,۷۳۵,۶۷۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۲۴	-	۱۲,۰۱۱,۷۷۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	-	۱۱۴
جمع بدهی های غیر جاری		-	۱۲,۰۱۱,۸۸۸
بدهی های جاری			
مالیات پرداختنی	۲۳	۷۷۸	۵۲۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۱۴,۲۵۲	۳۳,۲۳۲
پیش دریافت ها	۲۵	۲۱,۵۳۵	-
جمع بدهی های جاری		۳۶,۵۶۵	۳۳,۲۳۲
جمع بدهی ها		۳۶,۵۶۵	۱۲,۰۴۵,۱۲۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۵۹,۰۱۳,۴۵۸	۲۰,۷۸۰,۷۹۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۲,۸۵۵,۶۳۱	۵۲,۴۵۴,۵۵۰	۲۰۴,۸۲۲,۸۵۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
سود (زیان) خالص در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۲,۸۵۵,۶۳۱	۵۲,۴۵۴,۵۵۰	۱۵۸,۹۷۶,۸۹۳
سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۶۶۲	۶۶	۸,۷۳۴,۹۵۱	۸,۷۳۵,۶۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
سود (زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۶۲	۶۶	۸,۷۳۰,۴۲۸	۸,۷۳۱,۱۵۶
سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۶۶۲	۶۶	۸,۷۳۴,۹۵۱	۸,۷۳۵,۶۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
اصلاح اشتباهات یادداشت (یادداشت ۲۸)				
سود خالص تجدید ارزیابی شده				
انتقال مانده حساب فی ما بین با سازمان خصوصی سازی به سود انباشته				
اندوخته قانونی	۲,۸۵۵,۵۶۵		(۱,۸۸۰,۷۸۱)	(۱,۸۸۰,۷۸۱)
اندوخته سرمایه ای		۵۲,۴۵۴,۵۵۰	(۵۲,۴۵۴,۵۵۰)	
افزایش سرمایه	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷			۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۲,۸۵۵,۶۳۱	۵۲,۴۵۴,۵۵۰	۲۰۴,۸۲۲,۸۵۰

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



Handwritten signature and circular stamp.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی
دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۷۴	(۱,۳۶۸)	۵۹۳	۲۷
۲,۷۷۴	(۱,۳۶۸)	۵۹۳	
(۲,۶۶۲)	(۳)	(۳۲۴)	
(۲)	(۲۶۷)	-	
(۴,۴۵۵)	(۴,۱۹۰)	(۲۶۹)	
۲۷۵	۳,۴۴۲	۲	
(۶,۸۴۴)	(۱,۰۱۸)	(۵۹۱)	
(۴,۰۷۰)	(۲,۳۸۶)	۲	
-	-	-	
-	-	-	
(۴,۰۷۰)	(۲,۳۸۶)	۲	
۴,۷۳۵	۴,۷۳۵	۶۶۵	
۶۶۵	۲,۳۴۹	۶۶۷	
۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷	.	.	۲۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نا مشهود

پرداخت نقدی برای سرمایه گذاری در املاک

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

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

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی

مانده موجودی نقد در پایان دوره/ سال مالی

معاملات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان از مصادیق نهاد های مالی موضوع بند ۲۱ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار محسوب میگردد. این شرکت شناسه ملی ۱۰۷۲۰۲۴۳۹۷۷ در تاریخ ۱۳۸۵/۸/۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۱۴۵۵ مورخ ۱۳۸۵/۸/۱ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی شهرستان رشت و طی شماره ۱۰۹۵۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۶/۲۰ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده است و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۶ در بورس اوراق بهادار تهران (بازار دوم بورس در گروه سرمایه گذاری ها و سایر واسطه های مالی) پذیرفته شده است. ، مرکز اصلی شرکت در شهرستان رشت، بلوار رشتیان- جنب کوچه پنجم ساختمان مهستان طبقه دوم واقع شده است.

۱-۲- الف - فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت، طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

- 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، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.
- ۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.
- ۳- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش، در رابطه با نگهداری پرتفوی سهام شرکتهایی واگذار شده سهام عدالت و پرتفوی مربوط به سهام خریداری شده توسط شرکت بوده است

ب - فعالیت های فرعی شرکت

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.
 - ۲- 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، مؤسسه 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 دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
 - ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
 - تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.
 - مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار.
 - تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.
- تبصره ۱: ترکیب دارایی های شرکت در مقررات مصوب سازمان تعیین می شود، ولی در هر حال شرکت باید اکثر دارایی های خود را (که از نصف دارایی های شرکت کمتر نخواهد بود) با رعایت نصاب های مصوب سازمان به موضوع اصلی فعالیت خود، اختصاص دهد. در شرایط خاص و هنگام تبدیل یک نوع از سرمایه ها و دارایی های موضوع فعالیت اصلی به نوعی دیگر، شرکت موقتاً می تواند بخشی از این دارایی ها را به صورت دارایی ها و سرمایه گذاری های موضوع فعالیت فرعی نگهداری نماید.
- تبصره ۲: شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های 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 فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۴- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۵	۲	۵

کارکنان

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

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

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است، که بکار گیری استاندارد مزبور اثر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی ندارد .

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه

استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است، شرکت ملزم به رعایت مفاد آن در سال مالی آتی می باشد که انتظار می رود بکارگیری استاندارد جدید فاقد آثار ریالی بر نتایج شرکت باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

به استثنای سرمایه گذاری جاری خالص ارزش فروش و سایر سرمایه گذاری های جاری مربوط به پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی که به خالص ارزش فروش محاسبه شده، سایر اقلام صورتهای مالی به بهای تمام شده تاریخی تهیه گردیده است، لازم به ذکر است مبالغ مرتبط با دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ بر اساس مبالغ استخراجی از دفاتر اعمال و برخی تعدیلات بصورت خارج از

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاریهای جاری :

پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

پرتفوی سهام خریداری شده توسط شرکت :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های سریع معامله پرتفوی سازمان خصوصی سازی شناسایی نمی شوند :

به استناد مصوبه ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ شورای عالی بورس در سال ۱۳۹۹

سرمایه گذاری های سریع معامله پرتفوی خریداری شده توسط شرکت :

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر

۳-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین و ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به پایان رسیده است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش) توسط شرکت نگه داری می شود، لازم به ذکر است مراحل اخذ مجوز از آتش نشانی و اخذ سند تفکیکی باقی مانده است که پس از بر آورد هزینه های تکمیل نسبت به شناسایی هزینه های پروژه در جریان اقدام لازم صورت می پذیرد.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

دارائی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به

منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴) و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱ برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در موارد غیر فعال و بلا استفاده ماندن موقت دارایی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی، هزینه استهلاك مزبور در صورت بلا استفاده ماندن به میزان ۳۰ درصد نرخ استهلاك جدول فوق است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد. ۷۰ درصد مدت زمانی که دارائی مورد استفاده قرار نگرفته است. به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد. حکم این تبصره در مورد ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی جاری نمیباشد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- 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 منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود، بنابراین مخارج متحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های 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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارائی های غیر جاری

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، 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.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت 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.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳-۶- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی 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.

۷-۳- 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 حساب ها ثبت شده است.

۸-۳- مالیات بر درآمد

۱- ۸-۳- 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 صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲- ۸-۳- مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دارایی ها و بدهی برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارش گری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، متحمل 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 شوند. چنین کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کامل متحمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

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

۱- ۴- ۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های جاری به موجب آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت کلیه سرمایه گذاری در سهام شرکت های واگذار شده توسط سازمان خصوصی سازی در دارایی های جاری طبقه بندی شده است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

سال مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	۱۶-۱-۱ درآمد حاصل از سود مجامع شرکت های سرمایه پذیر (پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی)
۱.۸۹۲	.	۲.۱۲۳	۱۶-۲ درآمد حاصل از سود مجامع شرکت های پذیرفته شده در بورس (پرتفوی مدیریت شده توسط شرکت)
۱.۸۹۲	-	۲.۱۲۳	

۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۵	۲۰۷	۲	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
۲۱	-	۱	درآمد کارگزاری مفید
۲۹۶	۲۰۷	۳	

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۹۰۰	۱.۳۲۴	۴۰۴	درآمد حاصل از خرید و فروش سهام در بورس
۶.۹۰۰	۱.۳۲۴	۴۰۴	

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵.۲۱۴.۷۸۶	.	(۴۵.۸۴۳.۰۷۵)	سود (زیان) تغییر ارزش شرکت های سرمایه پذیر (پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی)
۱۶.۸۴۸	.	.	سایر سرمایه گذاری های جاری
(۳.۰۹۴)	(۳.۰۷۲)	.	زیان حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های غیر بورسی (ژاو شیمی)
۵۵.۲۲۸.۵۴۰	(۳.۰۷۲)	(۴۵.۸۴۳.۰۷۵)	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۵۸	۸۴۷	۲,۰۵۶	۹-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵۱۰	۱۶۶	۴۷۰	حق بیمه سهم کارفرما
۱,۳۱۲	۳۵۲	۱۱۳	۹-۲ هدایا و پاداش
۲۴۴	۱۲۹	۸۴۰	عیدی
۴۰۰	۲۱	۲۱۷	۹-۳ مرخصی کارکنان
۱۲۵	۱۷	۱۷۷	سفر و فوق العاده ماموریت
۵۵۷	۴۶۴	۱۴۱	سنوات کارکنان
۵,۵۰۶	۱,۹۹۶	۴,۰۱۴	

۹-۱- افزایش حقوق نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل بابت افزایش حقوق پرسنل به میزان مصوبه قانون کار و افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۹-۲- پرداخت هدایا و پاداش به موجب مصوبات هیات مدیره صورت گرفته است.

۹-۳- پرداخت هزینه مرخصی به موجب مصوبات هیات مدیره صورت گرفته است.

۱۰- سایر هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۰	۲۲۰	۴۸۰	حق حضور هیات مدیره
۱۴۹	۳۰	۲۸۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۶۳۲	۰	۲۱۸	هزینه حسابرسی
۹۵	۲۲	۷۳	تعمیرات و لوازم یدکی خودرو
۱۰۰	۱	۱۶	بیمه داراییها
۲۹۰	۱۱۰	۲۴۸	پذیرایی و تشریفات
۲۱	۲۲	۵۱	آب و نمان (برق، آب، گاز، تلفن)
۷۳	۵۲	۳۰	لوازم لوله کشی و تاسیسات
۱۱۲	۸	۸۵	هزینه های جاری ساختمان شرکت
۵۶	۱۸	۱۵۱	کپی و چاپ و انتشار آگهی
۵۶	۵۶	۴	هزینه های ثبتی حقوقی
۳۳	۷	۳۴	پشتیبانی وبسایت، اینترنت و لوازم کامپیوتر
۱۳	۴	۷	پست
۲۲۰	۱۴۸	۲۰	حق مشاوره - کارشناسی - حق الزحمه
۲۵۱	۱۷۳	۱۷۸	بیمه و مالیات
۴۰۷	۱۶۷	۱۱۸	ایاب و ذهاب و هتل
۳	۱	۳	هزینه های بانکی
۱۵۹	۰	۹۸	ابزار و لوازم و مواد مصرفی
۱۳۵	۳	۴۴	سایر
۳,۷۲۵	۱,۰۴۲	۲,۱۴۵	

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۱۴	۵۶	۹۹۶

درآمد حاصل از اجاره واحد های ساختمان شرکت در بلوار شمسی پور

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۲۲۸,۳۹۷	(۴,۵۷۹)	(۴۵,۸۴۶,۷۰۴)
(-)	(-)	(-)
۵۵,۲۲۸,۳۹۷	(۴,۵۷۹)	(۴۵,۸۴۶,۷۰۴)
۲,۱۱۴	۵۶	۹۹۶
(۵۲۹)	(-)	(۲۴۹)
۱,۵۸۵	۵۶	۷۴۷
۵۵,۲۳۰,۵۱۱	(۴,۵۲۳)	(۴۵,۸۴۵,۹۵۶)
(۵۲۹)	(-)	(۲۴۹)
۵۵,۲۲۹,۹۸۲	(۴,۵۲۳)	(۴۵,۸۴۶,۲۰۵)
تعداد	تعداد	تعداد
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	۶۶۱,۰۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴

سود (زیان) عملیاتی
اثر مالیاتی

سود غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

سود (زیان) خالص
اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱ با توجه به اینکه شرکت در طی دوره هیچگونه اوراق سهام عادی بالقوه نداشته است، لذا سود پایه و تقلیل یافته سهم با هم برابرند.

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاث و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۸۶	۲,۹۸۵	۴۲۵	۱,۶۷۶
۳۲۴	۳۲۴	۰	۰
۵,۴۱۰	۳,۳۰۹	۴۲۵	۱,۶۷۶
-	-	۰	۰
۵,۴۱۰	۳,۳۰۹	۴۲۵	۱,۶۷۶
۱,۷۷۱	۴۰۹	۴۲۵	۹۳۷
۲۸۷	۲۵۹	۰	۲۸
۲,۰۵۸	۶۶۸	۴۲۵	۹۶۵
۲,۰۵۸	۶۶۸	۴۲۵	۹۶۵
۳,۳۵۲	۲,۶۴۱	-	۷۱۱
۳,۳۱۵	۲,۵۷۶	۰	۷۹۵

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۹

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳-۱ ساختمان مندرج در جدول فوق بابت آپارتمان به مساحت ۱۵۸ متر مربع جهت استفاده دفتر مرکزی شرکت است، که در اواخر دوره جاری با انتقال دفتر

مرکزی شرکت به ملک احداث شده در بلوار شمسی پور منتقل گردید و آپارتمان مزبور به عنوان مهمان پذیر مورد استفاده قرار گرفته است.

۱۳-۲ دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱	۵۴۰۷۱	۵۳,۸۰۳
	۵۴۰۷۱	۵۳,۸۰۳

مجتمع مسکونی ، تجاری و اداری

۱۴-۱- عمده هزینه های تشکیل دهنده سرمایه گذاری در املاک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۸۱	۲,۹۸۱	زمین
۱,۶۴۴	۱,۶۴۴	هزینه صدور پروانه ساختمانی و بیمه مربوط
۹۲	۹۲	خاکبرداری و پی کنی
۳,۶۸۹	۳,۶۸۹	اسکلت فلزی
۳,۲۷۵	۳,۲۷۵	آهن آلات مصرفی
۶,۳۴۸	۶,۳۴۸	مصالح مصرفی (آجر، شن، سیمان و بلوک سقفی، تاسیسات و الکتریکی)
۶۵۷	۶۵۷	بتن آماده مصرفی
۵,۵۲۵	۵,۵۲۵	حق الزحمه و دستمزد کارگران
۱۱۸	۱۱۸	بیمه مسئولیت و بیمه عیوب اساسی
۴,۶۸۷	۴,۶۸۷	ابزار آلات مصرفی
۳,۲۵۸	۳,۲۵۸	پرداخت سود مشارکت به اتحادیه تعاونی های استان گیلان
۱۳,۹۷۰	۱۳,۹۷۰	جرانم شهرداری ماده صد
۴,۱۹۱	۴,۱۹۱	عوارض ساختمان شرکت
۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	نظام مهندسی
۱,۷۱۸	۱,۹۸۶	سایر
۵۳,۸۰۳	۵۴,۰۷۱	

۱-۱۴- یک قطعه زمین به مساحت ۳۴۰ متر واقع در بلوار شمسی پور که عملیات ساخت آن در سال ۱۳۹۰ آغاز و در سال ۱۳۹۴ پایان یافته است و 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 یک نفر جهت شرکت در مزایده و به ۶ نفر بصورت پیش فروش مبالغی دریافت و در سر فصل پیش دریافت ها منظور شده است (یادداشت ۲۵) ، انجام عملیات ساختمان و گواهی عدم خلاف در آبان سال مالی ۱۳۹۹ دریافت و مقدمات اخذ سند تفکیکی در جریان است که پس از دریافت اسناد تفکیکی، پیش می شود تا پایان اسفند ماه ۱۴۰۰ آماده گردد، بهای تمام شده هر آپارتمان تعیین و واحد های پیش فروش شده تعیین تکلیف خواهد شد، لازم بذکر است از اواخر سال مالی مورد گزارش دفتر مرکزی شرکت به ساختمان مزبور منتقل شده است و در حال حاضر واحد شماره ۱۲ به متراژ ۲۶۵ متر مربع جهت دفتر مرکزی استفاده می شود، پیش بینی می شود تعداد ۴ واحد نیز طی قرارداد اجاره به مستاجرین واگذار و درآمد اجاره در سر فصل سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۱۱) درج شده است، تا اواخر اسفند ماه اسناد واحد ها آماده و مقدمات انتقال اسناد به صورت رسمی از شرکت سرمایه گذاری استان گیلان به خریداران که طبق مبایعه نامه بصورت پیش فروش به آنها منتقل شد، فراهم خواهد آمد. برآورد تعهدات سرمایه ای به مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار حسابداری	حق امتیاز برق	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز تلفن همراه	جمع
۲۴	۴	۳	۲	۳۳
-	-	-	-	-
۲۴	۴	۳	۲	۳۳
-	-	۲	-	-
۲۴	۴	۵	۲	۳۵
۲۴	-	-	-	۲۴
-	-	-	-	-
۲۴	-	-	-	۲۴
-	-	-	-	-
۲۴	-	-	-	۲۴
-	۴	۵	۲	۱۱
-	۴	۵	۲	۱۱

بهای تمام شده :

مانده درابتدای سال مالی ۱۳۹۹

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته :

مانده درابتدای سال مالی ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱





شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

بهای تمام شده / خالص ارزش فروش	بهای تمام شده / خالص ارزش فروش	کاهش ارزش	بهای تمام شده / خالص ارزش فروش
۲۰۴,۴۲۳,۱۴۱	۱۵۸,۷۵۴,۷۷۸ REF#	(۴۵,۶۶۹,۰۰۶)	۲۰۴,۴۲۳,۱۴۱
۳۳,۰۶۶	۴۱,۱۹۰ REF#	-	۳۳,۰۶۶
۲۰۴,۴۵۶,۲۰۷	۱۶۷,۶۸۷ REF#	(۴۵,۶۶۹,۰۰۶)	۲۰۴,۴۵۶,۲۰۷
۳۲۰,۴۹۹	۱۷۷,۶۸۷ REF#	(۱۵۲,۰۱۳)	۳۲۰,۴۹۹
۳۲۰,۴۹۹	۱۷۷,۶۸۷ REF#	(۱۵۲,۰۱۳)	۳۲۰,۴۹۹
۲۰۴,۷۷۶,۷۰۶	۱۵۸,۹۳۱,۷۵۵ REF#	(۴۵,۸۴۳,۰۷۵)	۲۰۴,۷۷۶,۷۰۶
۸۶	۸۶	-	۸۶
۸۶	۸۶	-	۸۶
۲۰۴,۷۷۶,۷۹۲	۱۵۸,۹۳۳,۷۱۷	(۴۵,۸۴۳,۰۷۵)	۲۰۴,۷۷۶,۷۹۲

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس - از محل شرکت های سرمایه پذیر دریافتی از سازمان خصوصی سازی

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس - خریداری شده توسط شرکت سرمایه گذاری استان گیلان

جمع سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

کارخانجات مخابراتی ایران

جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری سهام سایر شرکت ها

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
گزارش های مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۱- پرتفوی متعلق به شرکت سرمایه گذاری استان گیلان دریافتی از سازمان خصوصی سازی

مبالغ - میلیون ریال

ردیف	نهای تمام شده سرمایه گذاری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				مبالغ - میلیون ریال				نهای تمام شده سرمایه گذاری - ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
	تعداد	مبلغ	درصد به کل	خالص ارزش فروش ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تعداد	مبلغ	درصد به کل	خرید/فروش سرمایه	تعداد	مبلغ	درصد به کل	خالص ارزش فروش ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد	مبلغ	درصد به کل	خالص ارزش شده
۱	آلومینوم ایران - ایراکو	۳۷,۰۹۹,۳۷۷	۹۷۲,۳۷۲	۱	۶۶۲,۶۴۶	۳۷,۰۹۹,۳۷۷	۱	۳۱,۶۳۲,۵۴۴	۶۸,۷۳۱,۸۲۱	۹۹۲,۶۱۰	۹۹۲,۶۱۰	۹۹۲,۶۱۰	۶۸,۷۳۱,۸۲۱	۹۹۲,۶۱۰	۹۹۲,۶۱۰	۹۹۲,۶۱۰
۲	ایران خودرو	۵۶,۳۸۹,۰۳۸	۱۷۱,۶۸۱	۰	۱۶۹,۶۱۳	۵۶,۳۸۹,۰۳۸	۰	۰	۵۶,۳۸۹,۰۳۸	۱۴۱,۷۱۶	۱۴۱,۷۱۶	۱۴۱,۷۱۶	۵۶,۳۸۹,۰۳۸	۱۴۱,۷۱۶	۱۴۱,۷۱۶	۱۴۱,۷۱۶
۳	بانک تجارت	۲,۱۳۱,۰۱۶,۸۳۶	۵,۴۳۴,۰۹۲	۴	۶,۸۲۲,۶۱۲	۲,۱۳۱,۰۱۶,۸۳۶	۰	۰	۲,۱۳۱,۰۱۶,۸۳۶	۶,۱۲۵,۵۶۵	۶,۱۲۵,۵۶۵	۶,۱۲۵,۵۶۵	۲,۱۳۱,۰۱۶,۸۳۶	۶,۱۲۵,۵۶۵	۶,۱۲۵,۵۶۵	۶,۱۲۵,۵۶۵
۴	بانک صادرات ایران	۱,۶۶۸,۷۷۴,۷۴۱	۴,۱۷۱,۹۳۶	۳	۶,۹۳۰,۶۳۵	۱,۶۶۸,۷۷۴,۷۴۱	۰	۰	۱,۶۶۸,۷۷۴,۷۴۱	۴,۴۳۲,۹۶۰	۴,۴۳۲,۹۶۰	۴,۴۳۲,۹۶۰	۱,۶۶۸,۷۷۴,۷۴۱	۴,۴۳۲,۹۶۰	۴,۴۳۲,۹۶۰	۴,۴۳۲,۹۶۰
۵	بانک ملت	۱,۴۷۷,۷۵۹,۰۷۷	۸,۰۹۳,۸۷۴	۵	۸,۰۴۱,۵۰۳	۱,۴۷۷,۷۵۹,۰۷۷	۰	۰	۱,۴۷۷,۷۵۹,۰۷۷	۳,۳۱۳,۰۹۳	۳,۳۱۳,۰۹۳	۳,۳۱۳,۰۹۳	۱,۴۷۷,۷۵۹,۰۷۷	۳,۳۱۳,۰۹۳	۳,۳۱۳,۰۹۳	۳,۳۱۳,۰۹۳
۶	پست بانک	۱۹,۳۳۲,۱۷۵	۴۰,۷۷۲,۲۲۲	۰	۲۰۲,۸۳۰	۱۹,۳۳۲,۱۷۵	۰	۰	۱۹,۳۳۲,۱۷۵	۳۸۶,۳۱۵	۳۸۶,۳۱۵	۳۸۶,۳۱۵	۱۹,۳۳۲,۱۷۵	۳۸۶,۳۱۵	۳۸۶,۳۱۵	۳۸۶,۳۱۵
۷	پارس سویتج	۱۰,۸۲۵,۴۸۵	۸۴۳,۵۳۱	۱	۵۱۳,۷۶۳	۱۰,۸۲۵,۴۸۵	۰	۰	۱۰,۸۲۵,۴۸۵	۵۶۶,۶۶۳	۵۶۶,۶۶۳	۵۶۶,۶۶۳	۱۰,۸۲۵,۴۸۵	۵۶۶,۶۶۳	۵۶۶,۶۶۳	۵۶۶,۶۶۳
۸	پالایش نفت اصفهان	۳۴۲,۶۷۳,۴۶۴	۴,۸۲۱,۹۲۲	۳	۷,۳۲۹,۱۹۱	۳۴۲,۶۷۳,۴۶۴	۰	۱۱۸,۹۵۷,۵۸۰	۳۶۱,۶۳۱,۰۴۴	۵,۳۵۸,۴۴۲	۵,۳۵۸,۴۴۲	۵,۳۵۸,۴۴۲	۳۶۱,۶۳۱,۰۴۴	۵,۳۵۸,۴۴۲	۵,۳۵۸,۴۴۲	۵,۳۵۸,۴۴۲
۹	پالایش نفت تبریز	۴۷,۵۸۳,۰۳۱	۱,۴۹۸,۳۹۰	۱	۱,۷۸۶,۱۱۲	۴۷,۵۸۳,۰۳۱	۰	۰	۴۷,۵۸۳,۰۳۱	۱,۵۵۶,۴۴۲	۱,۵۵۶,۴۴۲	۱,۵۵۶,۴۴۲	۴۷,۵۸۳,۰۳۱	۱,۵۵۶,۴۴۲	۱,۵۵۶,۴۴۲	۱,۵۵۶,۴۴۲
۱۰	پالایش نفت بندر عباس	۱۳۶,۵۰۶,۲۰۰	۳,۷۱۰,۳۳۹	۲	۵,۶۱۲,۴۴۹	۱۳۶,۵۰۶,۲۰۰	۰	۰	۱۳۶,۵۰۶,۲۰۰	۳,۹۳۷,۳۷۴	۳,۹۳۷,۳۷۴	۳,۹۳۷,۳۷۴	۱۳۶,۵۰۶,۲۰۰	۳,۹۳۷,۳۷۴	۳,۹۳۷,۳۷۴	۳,۹۳۷,۳۷۴
۱۱	پالایش نفت شیراز	۴,۸۸۹,۳۸۷	۵۴۶,۰۴۷	۰	۵۰۷,۰۱۷	۴,۸۸۹,۳۸۷	۰	۰	۴,۸۸۹,۳۸۷	۵۶۵,۳۳۸	۵۶۵,۳۳۸	۵۶۵,۳۳۸	۴,۸۸۹,۳۸۷	۵۶۵,۳۳۸	۵۶۵,۳۳۸	۵۶۵,۳۳۸
۱۲	چادرملو	۲۷۳,۳۹۴,۸۴۷	۴,۷۵۱,۶۰۲	۳	۵,۳۷۶,۴۲۱	۲۷۳,۳۹۴,۸۴۷	۰	۰	۲۷۳,۳۹۴,۸۴۷	۶,۵۵۲,۵۱۳	۶,۵۵۲,۵۱۳	۶,۵۵۲,۵۱۳	۲۷۳,۳۹۴,۸۴۷	۶,۵۵۲,۵۱۳	۶,۵۵۲,۵۱۳	۶,۵۵۲,۵۱۳
۱۳	حمل و نقل پتروشیمی	۱,۳۷۹,۹۰۵	۵۳,۰۵۷	۰	۴۴,۰۵۶	۱,۳۷۹,۹۰۵	۰	۰	۱,۳۷۹,۹۰۵	۷۴,۲۴۲	۷۴,۲۴۲	۷۴,۲۴۲	۱,۳۷۹,۹۰۵	۷۴,۲۴۲	۷۴,۲۴۲	۷۴,۲۴۲
۱۴	سایپا	۴۶,۵۱۴,۹۱۹	۱۱۲,۵۶۶	۰	۱۲۱,۲۵۸	۴۶,۵۱۴,۹۱۹	۰	۰	۴۶,۵۱۴,۹۱۹	۱۰۸,۸۰۹	۱۰۸,۸۰۹	۱۰۸,۸۰۹	۴۶,۵۱۴,۹۱۹	۱۰۸,۸۰۹	۱۰۸,۸۰۹	۱۰۸,۸۰۹
۱۵	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲۲,۳۲۸,۷۵۳	۲۳۳,۴۰۲	۰	۳۳۸,۶۴۹	۲۲,۳۲۸,۷۵۳	۰	۰	۲۲,۳۲۸,۷۵۳	۲۶۴,۱۷۷	۲۶۴,۱۷۷	۲۶۴,۱۷۷	۲۲,۳۲۸,۷۵۳	۲۶۴,۱۷۷	۲۶۴,۱۷۷	۲۶۴,۱۷۷
۱۶	سرمایه گذاری رنا	۴,۰۳۶,۳۲۸	۴۱,۹۳۶	۰	۴۶,۸۴۸	۴,۰۳۶,۳۲۸	۰	۰	۴,۰۳۶,۳۲۸	۲۲,۲۸۴	۲۲,۲۸۴	۲۲,۲۸۴	۴,۰۳۶,۳۲۸	۲۲,۲۸۴	۲۲,۲۸۴	۲۲,۲۸۴
۱۷	سیمان داراب	۱۴,۹۸۸,۶۲۵	۲۴۵,۳۷۸	۰	۱۹۳,۱۳۷	۱۴,۹۸۸,۶۲۵	۰	۰	۱۴,۹۸۸,۶۲۵	۲۵۵,۳۳۹	۲۵۵,۳۳۹	۲۵۵,۳۳۹	۱۴,۹۸۸,۶۲۵	۲۵۵,۳۳۹	۲۵۵,۳۳۹	۲۵۵,۳۳۹
۱۸	صنایع سیمان دشتستان	۹,۵۴۵,۱۵۲	۳۶۱,۲۸۴	۰	۳۵۱,۹۵۵	۹,۵۴۵,۱۵۲	۰	۰	۹,۵۴۵,۱۵۲	۵۳۵,۷۸۵	۵۳۵,۷۸۵	۵۳۵,۷۸۵	۹,۵۴۵,۱۵۲	۵۳۵,۷۸۵	۵۳۵,۷۸۵	۵۳۵,۷۸۵
۱۹	فولاد خوزستان	۱۳۵,۹۵۹,۲۱۵	۴,۳۵۳,۴۱۴	۳	۶,۴۸۰,۷۴۲	۱۳۵,۹۵۹,۲۱۵	۰	۲۲۰,۹۱۳,۵۲۸	۳۵۶,۸۷۲,۷۴۳	۵,۵۱۸,۲۲۳	۵,۵۱۸,۲۲۳	۵,۵۱۸,۲۲۳	۱۳۵,۹۵۹,۲۱۵	۵,۵۱۸,۲۲۳	۵,۵۱۸,۲۲۳	۵,۵۱۸,۲۲۳
۲۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۰۱,۲۵۵,۲۶۷	۱۹,۳۰۶,۱۴۳	۱۳	۲۹,۰۶۱,۵۰۴	۱,۵۰۱,۲۵۵,۲۶۷	۰	۰	۱,۵۰۱,۲۵۵,۲۶۷	۲۱,۰۸۵,۵۸۷	۲۱,۰۸۵,۵۸۷	۲۱,۰۸۵,۵۸۷	۱,۵۰۱,۲۵۵,۲۶۷	۲۱,۰۸۵,۵۸۷	۲۱,۰۸۵,۵۸۷	۲۱,۰۸۵,۵۸۷
جمع نقل به صفحه بعد		۶,۰۱۳۰,۴۷۸	۴۰	۸۰,۵۹۲,۹۴۱	۸۰,۵۹۲,۹۴۱	۸۰,۵۹۲,۹۴۱	۴۰	۰	۸۰,۵۹۲,۹۴۱	۶۴,۶۹۳,۲۵۷	۶۴,۶۹۳,۲۵۷	۶۴,۶۹۳,۲۵۷	۸۰,۵۹۲,۹۴۱	۶۴,۶۹۳,۲۵۷	۶۴,۶۹۳,۲۵۷	۶۴,۶۹۳,۲۵۷

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبالغ - میلیون ریال

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - سود

سود

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - سود

مبالغ - میلیون ریال

پهای تمام شده سرمایه گذاری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

ردیف	توضیحات	درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - سود		درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - سود		مبالغ - میلیون ریال		پهای تمام شده سرمایه گذاری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درصد به کل	مبلغ	تعداد	خالص ارزش فروش ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		سود	زیان	سود	زیان	فروش	خالص ارزش مالی	فروش	خرید/فروش سرمایه				
۲۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۶۴,۶۹۳,۲۵۷	۸,۳۱۳,۴۵۵,۲۷۴	۱۳۳,۱۰۶,۸۱۲	۱۳۳,۱۰۶,۸۱۲	۰	۶,۷۱۶,۷۸۲,۸۲۳	۸۰,۵۹۲,۹۴۱	۰	۴۰	۶۰,۱۳۰,۴۷۸	۷,۸۴۱,۹۵۱,۶۲۲	۷,۸۴۱,۹۵۱,۶۲۲
۲۲	سنگ آهن گل مهر	۳,۳۶۴,۳۷۵	۱۳۳,۱۰۶,۸۱۲	۱۹۲,۹۳۹,۶۶۴	۱۹۲,۹۳۹,۶۶۴	۰	۱۳۳,۱۰۶,۸۱۲	۳,۷۲۶,۵۹۷	۰	۳	۳,۸۵۵,۷۰۶	۱۳۳,۱۰۶,۸۱۲	۱۳۳,۱۰۶,۸۱۲
۲۳	مخابرات ایران	۳,۸۳۸,۲۲۳	۱۹۲,۹۳۹,۶۶۴	۲۸۵,۴۹۸,۱۹۴	۲۸۵,۴۹۸,۱۹۴	۰	۱۹۲,۹۳۹,۶۶۴	۶,۶۳۳,۷۸۹	۰	۲	۳,۱۶۹,۹۹۹	۱۹۲,۹۳۹,۶۶۴	۱۹۲,۹۳۹,۶۶۴
۲۴	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	۲۹,۰۶۰,۲۶۵	۲۴۳,۳۴۲,۶۷۲	۲۴۳,۳۴۲,۶۷۲	۲۴۳,۳۴۲,۶۷۲	۰	۲۴۳,۳۴۲,۶۷۲	۵,۷۰۷,۸۲۴	۰	۳	۵,۱۰۴,۷۰۸	۲۸۵,۴۹۸,۱۹۴	۲۸۵,۴۹۸,۱۹۴
۲۵	ملی صنایع مس ایران	۲۳,۷۰۵,۳۸۲	۱,۷۵۷,۳۲۵,۶۵۲	۱,۷۵۷,۳۲۵,۶۵۲	۱,۷۵۷,۳۲۵,۶۵۲	۰	۱,۷۵۷,۳۲۵,۶۵۲	۴,۵۳۹,۱۶۶	۰	۴	۵,۴۲۳,۷۴۲	۱۶۶,۲۵۶,۳۰۴	۱۶۶,۲۵۶,۳۰۴
۲۶	نیرو ترانس	۱۶۵,۲۸۵	۱۰,۶۸۶,۱۳۲	۱۰,۶۸۶,۱۳۲	۱۰,۶۸۶,۱۳۲	۰	۱۰,۶۸۶,۱۳۲	۲۹,۸۲۹,۰۴۹	۰	۱۴	۲۰,۳۱۴,۸۲۵	۸۹۰,۹۱۳,۴۰۶	۸۹۰,۹۱۳,۴۰۶
۲۷	بیمه دانا	۳۲۶,۰۰۴	۵۲,۳۲۲,۳۰۳	۵۲,۳۲۲,۳۰۳	۵۲,۳۲۲,۳۰۳	۰	۵۲,۳۲۲,۳۰۳	۳,۸۶۰,۲۲۴	۰	۰	۲۱۲,۶۵۹	۳,۶۵۲,۰۴۴	۳,۶۵۲,۰۴۴
۲۸	پتروشیمی فجر	۱,۰۹۳,۰۶۸	۴۶,۳۹۳,۴۵۴	۴۶,۳۹۳,۴۵۴	۴۶,۳۹۳,۴۵۴	۰	۴۶,۳۹۳,۴۵۴	۱,۳۳۴,۴۹۰	۰	۱	۱,۹۱۳,۷۳۰	۴۶,۳۹۳,۴۵۴	۴۶,۳۹۳,۴۵۴
۲۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (هلدینگ)	۲۹,۰۷۵,۶۶۰	۲,۷۳۱,۳۶۶,۰۹۸	۲,۷۳۱,۳۶۶,۰۹۸	۲,۷۳۱,۳۶۶,۰۹۸	۰	۲,۷۳۱,۳۶۶,۰۹۸	۴۰,۵۵۴,۳۲۰	۰	۱۷	۲۴,۶۲۲,۳۶۴	۱,۳۶۵,۶۳۳,۰۴۹	۱,۳۶۵,۶۳۳,۰۴۹
۳۰	پتروشیمی مارون	۹,۲۰۳,۰۲۸	۵۷,۰۹۹,۶۲۸	۵۷,۰۹۹,۶۲۸	۵۷,۰۹۹,۶۲۸	۰	۵۷,۰۹۹,۶۲۸	۷,۲۴۲,۱۷۳	۰	۴	۵,۵۹۴,۳۲۳	۵۷,۰۹۹,۶۲۸	۵۷,۰۹۹,۶۲۸
۳۱	پالایش نفت تهران	۱۲,۰۴۶,۳۵۱	۱,۳۴۹,۰۵۴,۵۰۵	۱,۳۴۹,۰۵۴,۵۰۵	۱,۳۴۹,۰۵۴,۵۰۵	۰	۱,۳۴۹,۰۵۴,۵۰۵	۲۰,۲۰۶,۵۰۶	۰	۹	۱۳,۵۵۶,۴۰۵	۷۳۲,۷۷۸,۶۴۲	۷۳۲,۷۷۸,۶۴۲
۳۲	پتروشیمی جم	۱,۸۴۸,۱۳۷	۴۹,۳۴۸,۴۳۸	۴۹,۳۴۸,۴۳۸	۴۹,۳۴۸,۴۳۸	۰	۴۹,۳۴۸,۴۳۸	۲,۲۶۵,۵۰۶	۰	۱	۲,۰۴۹,۷۳۰	۴۹,۳۴۸,۴۳۸	۴۹,۳۴۸,۴۳۸
۳۳	پالایش نفت لاریان	۵,۳۰۷,۲۲۱	۵,۴۴۰,۷۴۶	۵,۴۴۰,۷۴۶	۵,۴۴۰,۷۴۶	۰	۵,۴۴۰,۷۴۶	۶۵۹,۴۷۲	۰	۰	۶۸۲,۰۶۳	۵,۴۴۰,۷۴۶	۵,۴۴۰,۷۴۶
۳۴	فولاد آلیاژی ایران	۱,۸۱۱,۷۸۴	۹۳,۸۸۱,۳۱۰	۹۳,۸۸۱,۳۱۰	۹۳,۸۸۱,۳۱۰	۰	۹۳,۸۸۱,۳۱۰	۱,۵۶۸,۹۱۰	۰	۱	۱,۳۸۵,۱۲۵	۵۶,۳۲۸,۷۸۶	۵۶,۳۲۸,۷۸۶
۳۵	پتروشیمی تندگوین	۵۶۰,۳۹۷	۵۶,۹۹۸,۹۲۰	۵۶,۹۹۸,۹۲۰	۵۶,۹۹۸,۹۲۰	۰	۵۶,۹۹۸,۹۲۰	۹۰,۴۶۳,۵	۰	۰	۷۴۱,۵۵۶	۵۶,۹۹۸,۹۲۰	۵۶,۹۹۸,۹۲۰
۳۶	حق تقدم پتروشیمی جم	۴۵۴,۷۶۵	۱۴,۹۸۸,۶۶۵	۱۴,۹۸۸,۶۶۵	۱۴,۹۸۸,۶۶۵	۵۶۳,۵۸۸	۱۴,۹۸۸,۶۶۵	۲۰,۴۲۳,۱۴۱	۱۰۰	۱۰۰	۱۴۹,۲۰۸,۳۵۵	۱۴۹,۲۰۸,۳۵۵	۱۴۹,۲۰۸,۳۵۵
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت:													۱۴۹,۲۰۸,۳۵۵
مبلغ دفتری													۱۴۹,۲۰۸,۳۵۵

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۶- مقام معظم رهبری در نهم اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۹، به منظور موافقت با آزاد سازی سهام عدالت، مقرر نمودند، مقررات مورد نیاز جهت انتقال سهام به صاحبان سهام عدالت توسط شورای عالی بورس تدوین و تصویب شود. و این مصوبات را برای کلیه دستگاه های اجرایی لازم الاجرا نمودند. متعاقباً آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت توسط شورای عالی بورس و اوراق بهادار به تصویب رسید، طبق ماده ۶ آیین نامه مزبور پس از دریافت اطلاعات لازم از سازمان خصوصی سازی شرکتهای سرمایه گذاری استانی، مکلفند مجمع فوق العاده به منظور افزایش سرمایه بر اساس قیمت پایانی روز ۱۳۹۹/۴/۱ را از محل سهام واگذار شده به نام دارندگان سهام عدالت همان استان را برگزار نمایند. لذا بر مبنای تبصره یک ماده ۳ آیین نامه مزبور، شرکت های سرمایه گذاری استانی مکلفند برای سرمایه گذاری در سهام از روش حسابداری خالص ارزش فروش استفاده کنند و سود های تحقق نیافته ناشی از بکارگیری روش خالص ارزش فروش طبق استاندارد های حسابداری مشمول مالیات نخواهد بود. مضافاً مطابق تبصره ۲ ماده ۴ آیین نامه فوق، کلیه داراییهای شرکت های سرمایه گذاری استانی بجز دفتر مرکزی تا متراژ ۲۵۰ متر و مبلغ حداکثر ۵ میلیارد ریال وجه نقد و ملزومات مصرفی دارای ارزش دفتری تا سقف ۵ میلیون ریال و مطالبات شرکتهای تعاونی شهرستانی طی شش ماه از تاریخ ابلاغ آیین نامه به ارزش دفتری منعکس در دفاتر قانونی شرکت های سرمایه گذاری استانی، به هلدینگ منتقل گردد، در ارتباط با چگونگی تسویه مبالغ داراییهای مزبور (انتقال به زیان یا بدهی شرکت هلدینگ) در این آیین نامه پیش بینی نشده و تا تاریخ تنظیم این گزارش چگونگی نحوه انتقال این داراییها مشخص نشده است، همچنین به موجب مصوبه شورای عالی بورس ۱۳۹۹/۱۲/۱۲، از آنجایی که پرداخت سود سهام از محل سود تقسیمی در مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت های سرمایه پذیر سهام عدالت که در سال ۱۳۹۹ برگزار شده، توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه دریافت، جمع شده و به حساب مشمولین سهام عدالت واریز شده است، شرکت های سرمایه گذاری استانی نمی توانند از محل سود سهام شرکت های سرمایه پذیر درآمد شناسایی و ثبت نمایند، در این خصوص اقلام مقایسه ای به شرح یادداشت ۱-۱۶ اصلاح شده است.

۱۶-۲ گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت (سهام خریداری شده توسط شرکت سرمایه گذاری استان گیلان) به شرح زیر است:

مبالغ - میلیون ریال		کاهش		افزایش		ماتده در ابتدای سال		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فروش/کاهش سرمایه سرمایه	خرید / افزایش سرمایه	خرید / افزایش سرمایه	فروش/کاهش سرمایه سرمایه	قیمت تمام شده	تعداد	
سود سهام	سود سهام	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	
۱,۸۸۳	۲,۱۲۳	۳۰,۱۵۸	۵,۳۰۸,۵۴۴	-	-	۳۰,۱۵۸	۵,۳۰۸,۵۴۴	شرکت توسعه صنعتی ایران
		۲۹۵	۷۸,۰۰۷	۲,۶۰۵	۴۹,۴۹۳	۲,۹۰۰	۱۲۷,۵۰۰	شرکت کاغذ سازی کاوه
۹	۰	۷۲۷	۳۶,۵۸۷	۲,۴۰۰	۱,۸۴۲	۲۷۱,۳۷۵	۸	۱,۹۲۹
۱,۸۹۲	۲,۱۲۳	۳۱,۱۹۰	۵,۰۰۵	۳,۱۲۹	۳,۱۲۹	۳۳,۰۶۶		کمتر از ۳ درصد

۱-۲-۱۶- ارزش بازار پرتفوی سهام مندرج در جدول فوق به مبلغ ۶۵,۳۲۱ میلیون ریال است.

۱۶-۳ سایر سرمایه گذاری های جاری، مربوط به سهام شرکت کارخانجات مخابراتی ایران به تعداد ۲۶,۹۴۰,۹۵۷ سهم به ارزش فروش ۱۶۷,۴۸۷ میلیون ریال که توسط سازمان خصوصی سازی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۶ به شرکت سرمایه گذاری استان گیلان واگذار شده است.

۱۶-۴ گردش سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۲۸	۲,۸	۸۶	-	۸۶	۸۶	سرمایه گذاری در سهام شرکت خدمات بیمه ای سهام عدالت ایمن دانا
		۸۶	۰	۸۶	۸۶	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بهای تمام شده / ابتدای دوره	اضافه/کسورات کاهش ارزش	خالص ارزش فروش	
درصد به جمع کل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵	۱۰,۰۱۰,۲۱۰	۳۸۰,۵۲۶	۱۰,۳۹۰,۷۳۶	استخراج کانه های فلزی
۱۸	۳۶,۱۰۰,۷۴۷	(۱۲,۲۳۳,۰۹۹)	۲۳,۸۶۷,۶۴۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰	۷۷۵,۳۰۲	(۴۳,۳۵۳)	۷۳۱,۹۴۸	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۳	۵,۷۰۷,۸۲۴	(۲,۸۰۱,۵۶۰)	۲,۹۰۶,۲۶۴	مخابرات
۰	۳۸۶,۲۲۴	(۵۰,۲۱۹)	۳۳۶,۰۰۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۱	۲۱,۹۹۷,۵۷۷	(۴,۷۳۹,۷۴۵)	۱۷,۲۵۷,۸۳۲	بانک ها و موسسات اعتباری
۰	۳۸۵,۴۹۸	(۹۹,۰۳۷)	۲۸۶,۴۶۱	سرمایه گذاری ها
۰	۵۴۵,۰۹۲	۲۴۵,۹۳۲	۷۹۱,۰۲۴	سیمان آهک و گچ
۲۶	۵۲,۳۰۱,۱۲۵	(۱۰,۰۶۶,۰۶۰)	۴۲,۲۳۵,۰۶۵	محصولات شیمیایی
۰	۳۲۰,۴۹۹	(۱۵۳,۰۱۲)	۱۶۷,۴۸۷	ساخت دستگاه ها و وسایل ارتباطی
۳۳	۶۷,۶۱۳,۸۵۱	(۱۴,۴۹۹,۲۶۵)	۵۳,۱۱۳,۵۸۶	فلزات اساسی
۰	۲۹۰,۸۷۱	(۴۰,۳۴۶)	۲۵۰,۵۲۵	خودرو و ساخت قطعات
۲	۳,۷۷۰,۶۵۳	(۱,۳۳۴,۰۳۶)	۲,۴۳۶,۶۱۷	حمل و نقل انبار داری و ارتباطات
۲	۴,۵۳۹,۱۶۷	(۴۰۹,۸۰۱)	۴,۱۲۹,۳۶۶	خدمات فنی مهندسی
۰	۳۳,۱۵۲		۳۱,۲۷۶	سایر ارقام کمتر از ۳ درصد جمع کل
۱۰۰	۲۰۴,۷۷۶,۷۹۲	(۴۵,۸۴۳,۰۷۵)	۱۵۸,۹۳۳,۷۱۷	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
حسابهای دریافتنی		
کارگزاری مفید	۴	۰
سایر حسابهای دریافتنی		
پرداخت علی الحساب به تعاونیهای سهام عدالت استان	۱۷-۱	۱۹,۹۲۰
پرداخت وام به شرکتهای تعاونی سهام عدالت شهرستانها	۱۷-۲	۱,۲۷۵
مانده بدهی افزایش سرمایه ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت	۱۷-۳	۶۵۸
مانده مطالبات اجاره واحد های ساختمان بلوار شمسی پور	۱۷-۴	۲,۰۴۲
سایر		۱۳۴
	۲۳,۵۱۶	۲۴,۰۲۹

۱۷-۲ وام اعطایی به مبلغ ۱,۲۷۵ میلیون ریال، در ارتباط با پرداخت وام به تعاونی های سهام عدالت شهرستان های آستانه اشرفیه، رودبار، لاهیجان می باشد.
۱۷-۳ مطالبات از ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستانی بابت وجوه پرداختی جهت افزایش سرمایه شرکت های مزبور بوده که تاکنون تسویه نگردیده است
۱۷-۴ مطالبات از واحد های اجاره داده شده ساختمان در حال تکمیل شرکت سرمایه گذاری استان گیلان واقع در بلوار شمسی پور رشت.

۱۷-۱ مطالبات از ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستانی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۱۸	۱,۷۱۸	شرکت تعاونی سهام عدالت رشت
۱,۳۱۸	۱,۳۱۸	شرکت تعاونی سهام عدالت تالش
۱,۲۸۳	۱,۲۸۳	شرکت تعاونی سهام عدالت لنگرود
۱,۲۶۸	۱,۲۶۸	شرکت تعاونی سهام عدالت رودسر
۱,۲۶۸	۱,۲۶۸	شرکت تعاونی سهام عدالت شفت
۱,۲۶۸	۱,۲۶۸	شرکت تعاونی سهام عدالت صومعه سرا
۱,۲۳۸	۱,۲۳۸	شرکت تعاونی سهام عدالت املش
۱,۱۹۸	۱,۱۹۸	شرکت تعاونی سهام عدالت ماسال
۱,۱۹۲	۱,۱۹۲	شرکت تعاونی سهام عدالت سیاهکل
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	شرکت تعاونی سهام عدالت آستارا
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	شرکت تعاونی سهام عدالت بندرانزلی
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	شرکت تعاونی سهام عدالت رضوانشهر
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	شرکت تعاونی سهام عدالت قومن
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	شرکت تعاونی سهام عدالت آستانه اشرفیه
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	شرکت تعاونی سهام عدالت رودبار
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	شرکت تعاونی سهام عدالت لاهیجان
۱۹,۹۲۰	۱۹,۹۲۰	

از بابت حساب های دریافتنی از شرکت های تعاونی شهرستان ها مبلغ ۶,۷۰۸ میلیون ریال اسناد تضمینی (چک) اخذ گردیده است.

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۹	۶۳۶	موجودی نزد بانکها
۶۸	۲۹	موجودی نزد صندوق
۶۶۷	۶۶۵	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه

۱۹-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴ ریال شامل ۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷,۸۷۱	۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷,۸۷۱	تعداد ۱,۱۳۹,۴۰۷ نفر سهامدار سهام عدالت روش غیر مستقیم
۰.۰۰	۱۵۲,۵۷۰	۰.۰۰	۱۵۲,۵۷۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رشت
۰.۰۰	۶۲,۳۹۳	۰.۰۰	۶۲,۳۹۳	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان تالش
۰.۰۰	۵۲,۱۲۲	۰.۰۰	۵۲,۱۲۲	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لاهیجان
۰.۰۰	۴۶,۴۹۱	۰.۰۰	۴۶,۴۹۱	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رودسر
۰.۰۰	۴۲,۸۶۱	۰.۰۰	۴۲,۸۶۱	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان قومن
۰.۰۰	۴۲,۴۹۹	۰.۰۰	۴۲,۴۹۹	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان صومعه سرا
۰.۰۰	۳۸,۷۱۰	۰.۰۰	۳۸,۷۱۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لنگرود
۰.۰۰	۳۴,۳۶۶	۰.۰۰	۳۴,۳۶۶	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رودبار
۰.۰۰	۱۸۹,۶۷۱	۰.۰۰	۱۸۹,۶۷۱	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۰	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴		۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	

۱۹-۲ طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب نامه شماره ۱۱۵۶۸ مورخ ۱۳۹۹/۵/۱۱ سازمان خصوصی سازی و نامه شماره ۱۲۲/۶۸۹۲۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه شرکت از محل آزاد سازی سهام عدالت به میزان ۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷ میلیون ریال می باید افزایش یابد به همین منظور مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۹/۵/۲۳ تشکیل و مصوب گردید، و در تاریخ ۱۳۹۹/۶/۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات تجاری شهر رشت به ثبت رسید، و همچنین مطابق ماده ۶ تبصره ۳ آیین نامه آزاد سازی سهام عدالت، با توجه به لزوم تسریع در پذیرش شرکت های سرمایه گذاری استانی، افزایش سرمایه از تشریفات و ترتیبات تغییرات در سرمایه شرکت بجز تشریفات مربوط به دعوت و برگزاری توسط مجمع عمومی فوق العاده مستثنی گردید، مضافاً مطابق ماده ۱۲ آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت هرگونه نقل و انتقال مرتبط با اجرای آیین نامه مزبور از جمله نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع مواد (۳)، (۴)، (۵) و نقل انتقال دارایی از بزه صندوق سرمایه گذاری پروژه و شرکت در پروژه و هم چنین افزایش سرمایه شرکت های سرمایه گذاری استانی موضوع مواد (۴)، (۶) آیین نامه مزبور برای اولین بار معاف از مالیات می باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ و ماده ۶۹ اساسنامه مبلغ ۲,۸۵۵,۶۳۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، و قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- اندوخته سرمایه ای

به موجب ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۱/۱۲۷۹۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۹/۵ سود حاصل از تغییر ارزش و سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل می شود، سود حاصل از فروش سهام و تغییر ارزش آن باید به میزانی به اندوخته سرمایه ای منتقل شود که منجر به زیان انباشته شرکت نگردد. در صورتیکه با شرایط فوق تمام یا بخشی از سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت و تغییر ارزش آن در یک سال به اندوخته سرمایه ای منتقل نشده باشد، در صورت تکافوی سود انباشته در سال های آتی، باید به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل شود، و بر اساس رهنمود های شفاف سازی سازمان بورس و اوراق بهادار صرفاً تغییر ارزش و سود حاصل از فروش سهام دریافتی از سازمان خصوصی سازی مشمول این ابلاغیه است، شرکت های مزبور هر سال میتوانند حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمایند. به همین منظور در سال مالی ۱۳۹۹ سود خالص پس از احتساب اندوخته قانونی و سود انباشته موجود در دفاتر شرکت جمعاً به مبلغ ۵۲,۴۵۴,۵۵۰ میلیون ریال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور شده است.





شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره ۶ منتهی به	سال مالی
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲	۱۱۵
(۹۲)	(۳۷۰)
-	۲۴۷
-	۹۲

مانده در ابتدای سال مالی
مبلغ پرداخت شده طی سال مالی
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان دوره اسال مالی

۲۳- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	پرداخت سال مالی / دوره مالی	یادداشت
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداخت شده	قطعی	تخصیصی	ابرازی				
برگ تشخیص - هیات تجدید نظر	۰	۰	۰	۱۲۲	۰	۰	۹۶۱,۳۱۲	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۲۳-۱
قطعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۵,۶۰۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۲۳-۲
قطعی شده	۰	۰	۰	۱۳	۰	۰	۸۹۳,۴۷۳	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۳-۳
برگ تشخیص - هیات حل اختلاف مالیاتی	۰	۰	۰	۲۰۰	۰	۰	۱,۴۳۰,۲۶۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲۳-۴
رسیدگی نشده	۰	۵۲۹	۰	۰	۵۲۹	۲,۱۱۴	۵۵,۲۲۹,۹۸۲	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲۳-۵
	۲۴۹				۲۴۹		(۴۵,۸۴۵,۹۵۷)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۳-۶
	۷۷۸								

۲۳-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵، برگ تشخیص به مبلغ ۱۲۲ میلیون ریال ابراز شده و به دلیل اعتراض شرکت در هیئت تجدید نظر مطرح شده است.

۲۳-۲- مالیات مندرج در برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به نرخ صفر به شرکت ابراز شده است.

۲۳-۳- برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به دلیل معافیت درآمد های اصلی شرکت (سود سهام) ذخیره ای در نظر گرفته نشده است

۲۳-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به معافیت های مالیاتی ذخیره ای در نظر گرفته نشده و برگ تشخیص آن به میزان ۲۰۰ میلیون ریال صادر شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض دارد.

۲۳-۵- شرکت با توجه به تبصره (۱) ماده (۳) آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت، خود را مشمول مالیات برای عملکرد ۱۳۹۹ ندانسته است. و مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، با توجه به درآمد اجاره مبلغ ۵۲۹ میلیون ریال در حساب ها شده است.

۲۳-۶- مالیات عملکرد دوره شش ماهه با در نظر گرفتن معافیت های مالیاتی و مالیات مربوط به درآمد اجاره، مبلغ ۲۴۹ میلیون ریال مالیات در حسابها لحاظ شده است.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب های پرداختنی :		
۲۴-۱	۰	۲۰۰
شرکت نوین گستر ایده سازه توکان گیلان		
۲۴-۱	۴۰۰	۱۰۰
ایمان غلامی		
۲۴-۱	۵۰۰	۵۰۰
رایا سبز اندیش		
۲۴-۱	۶۰۰	۶۰۰
میر صفوتی		
۲۴-۱	۱,۰۰۰	
حبیب عادل		
سایر حساب های پرداختنی :		
	۱۱,۱۱۸	۱۱,۱۱۸
شهرداری (ماده ۱۰۰)		
	۷۷	۴۸
حسابهای پرداختنی- حق بیمه پرسنل		
	۳۸۵	۲۷۹
حسابهای پرداختنی- اداره امور مالیاتی رشت		
متفرقه (سایر)	۱۷۲	۷۶۴
	۱۴,۲۵۲	۱۳,۶۰۹

۲۴-۱- سپرده پرداختنی در ارتباط با رهن کامل ۴ دستگاه واحد اداری مربوط به ملک ساخته شده مندرج در سر فصل سرمایه گذاری در املاک می باشد.

۲۵- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت ها :		
۲۵-۱	۶,۴۸۰	۶,۴۸۰
محمد حسن قوامی		
۲۵-۱	۰	
۲۵-۱	۲,۴۶۵	۲,۴۶۵
حاج احمدی عذرا		
۲۵-۱	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰
سید محمد موسوی		
۲۵-۱	۳,۳۱۰	۳,۳۱۰
محمد قنبر مقدم		
۲۵-۱	۳,۱۰۰	۳,۱۰۰
صفورا یزدان نژاد		
۲۵-۱	۳,۴۳۰	۳,۴۳۰
مجتبی رجائی نژاد		
۲۵-۱	۵۰۰	۵۰۰
آبراه ساز ابریشم		
	۲۱,۵۳۵	۲۱,۵۳۵

۲۵-۱- مبالغ مزبور بابت پیش فروش آپارتمان های واقع در بلوار شمسی پور (یادداشت ۱-۱-۱) دریافت شده است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

یادداشت	مبلغ
	میلیون ریال
۲۶-۱	(۱,۸۸۰,۷۸۱)
	(۱,۸۸۰,۷۸۱)

اصلاح در آمد سود سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس واگذار شده توسط سازمان خصوصی سازی

۲۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط به صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت مالی	اصلاحات اشتباهات حسابداری	صورت وضعیت مالی
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱,۹۰۴,۲۹۷	(۱,۸۸۰,۷۸۱)	۲۳,۵۱۶
۱,۸۸۲,۶۷۳	۱,۸۸۰,۷۸۱	۱,۸۹۲
۳۸۲	۱۳	۳۶۹

صورت وضعیت مالی

دریافتنی های تجاری

صورت سود و زیان (درآمد سود سهام)

سود پایه هر سهم

۲۷- نقد حاصل از عملیات

سود (زیان) خالص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به
تعدیلات:	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۵,۸۴۵,۹۵۷)	(۴,۵۲۳)	۵۵,۲۲۹,۹۸۲
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴۹	۰	۵۲۹
استهلاک دارایی های غیر جاری	(۹۲)	۴۲	(۲۳)
درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله به روش خالص ارزش فروش	۲۸۷	۳۰	۱۴۹
سود سپرده بانکی	۴۵,۸۴۴,۹۵۱	۶,۶۲۳	(۵۵,۲۲۸,۵۴۰)
	(۲)	۰	(۲۷۵)
	۴۵,۸۴۵,۳۹۳	۲,۱۷۲	(۵۵,۲۲۸,۱۶۰)
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	۵۱۳	۸	(۲,۱۴۳)
افزایش / کاهش پرداختنی های عملیاتی	۶۴۴	(۳,۵۴۸)	۲۸,۵۱۶
خالص (کاهش) سرمایه گذاری ها	-	-	(۲۵,۴۲۱)
نقد حاصل از عملیات	۵۹۳	(۱,۳۶۸)	۲,۷۷۴

۲۸- معاملات غیر نقدی

به شرح یادداشت ۱-۲ مطابق آیین نامه اجرای آزاد سازی سهام عدالت، افزایش سرمایه در جریان از محل پرتفوی ارائه شده توسط سازمان خصوصی سازی مندرج در سر فصل سرمایه گذاری کوتاه مدت تامین گردیده است.

دوره مالی شش ماهه	سال مالی	(مبالغ به میلیون ریال)
منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	-	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷

افزایش سرمایه از محل شرکت های سهام عدالت واگذار شده توسط سازمان خصوصی سازی



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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 و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال بدلیل ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۹ مقام معظم رهبری و آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت مصوب ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ شورای عالی بورس اوراق بهادار تغییر کرده است. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت شرکت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است، نسبت اهرمی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۲۰ درصد نسبت به درصد اهرمی پایان سال مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ که ۱۲۸ درصد بوده است. کاهش یافته که عمدتاً ناشی از افزایش سرمایه به شرح یادداشت ۱-۱۹ می باشد.

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۳۵,۷۶۵	۳۶,۵۶۵	موجودی نقد
(۶۶۵)	(۶۶۷)	خالص بدهی
۳۵,۱۰۰	۳۵,۸۹۸	حقوق مالکانه
۲۰۴,۸۲۲,۸۵۰	۱۵۸,۹۷۶,۸۹۳	
۰.۰۲٪	۰.۰۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی 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 و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد به همین منظور رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری از ریسک های موجود توسط مدیریت به طور مستمر مورد بررسی قرار میگیرد.

۲۹-۳- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳-۲۹- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده اند. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه دارای نوسانات زیادی برای سال مالی مزبور می باشد تغییرات عمده ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل به نحو با اهمیتی افزایش یافته است.

۴-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود.

۵-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی را از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱ - شرکت در طی دوره معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت را نداشته است.

۳۰-۲ - مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال		۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	
			خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تعاونی سهام عدالت رشت	۱,۸۷۰	۱,۸۷۰	.	۱,۸۷۰	.
	شرکت تعاونی سهام عدالت تالش	۱,۳۸۰	۱,۳۸۰	.	۱,۳۸۰	.
	شرکت تعاونی سهام عدالت لنگرود	۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	.	۱,۳۲۱	.
	شرکت تعاونی سهام عدالت رودسر	۱,۳۱۳	۱,۳۱۳	.	۱,۳۱۳	.
	شرکت تعاونی سهام عدالت شفت	۱,۲۹۷	۱,۲۹۷	.	۱,۲۹۷	.
	شرکت تعاونی سهام عدالت صومعه سرا	۱,۳۱۰	۱,۳۱۰	.	۱,۳۱۰	.
	شرکت تعاونی سهام عدالت املش	۱,۲۵۴	۱,۲۵۴	.	۱,۲۵۴	.
	شرکت تعاونی سهام عدالت ماسال	۱,۲۱۹	۱,۲۱۹	.	۱,۲۱۹	.
	شرکت تعاونی سهام عدالت سیاهکل	۱,۲۱۲	۱,۲۱۲	.	۱,۲۱۲	.
	شرکت تعاونی سهام عدالت آستارا	۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	.	۱,۱۹۰	.
	شرکت تعاونی سهام عدالت بندر انزلی	۱,۱۹۴	۱,۱۹۴	.	۱,۱۹۴	.
	شرکت تعاونی سهام عدالت رضوانشهر	۱,۱۸۸	۱,۱۸۸	.	۱,۱۸۸	.
	شرکت تعاونی سهام عدالت فومن	۱,۲۱۰	۱,۲۱۰	.	۱,۲۱۰	.
	شرکت تعاونی سهام عدالت آستانه اشرفیه	۱,۵۲۳	۱,۵۲۳	.	۱,۵۲۳	.
	شرکت تعاونی سهام عدالت رودبار	۱,۷۰۴	۱,۷۰۴	.	۱,۷۰۴	.
	شرکت تعاونی سهام عدالت لاهیجان	۱,۶۶۸	۱,۶۶۸	.	۱,۶۶۸	.
جمع		۲۱,۸۵۴	۲۱,۸۵۴	.	۲۱,۸۵۴	.

۳۱ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱ - شرکت تعهداتی در رابطه با ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است.

۳۱-۲ - تعهدات سرمایه ای مربوط به ساختمان بلوار شمسی پور به مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال است.

۳۱-۳ - سایر بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی در ارتباط با هزینه های تغییر کاربری دفتر مورد استفاده شرکت و مجتمع ساخته شده از مسکونی به اداری بوده که به دلیل عدم قطعی شدن موضوع مورد اشاره، تا کنون مشخص نشده است.

۳۲ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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