

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 ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب- صورتهای مالی:

(۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲) صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

(۳) صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

(۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

(۵) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

(۶) الی (۲۹)

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 صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ 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 گونه‌ای 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 می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 خطرهای 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌مدیره 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 بازرسی 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- به شرح یادداشت توضیحی ۱۶، ارزش سهام شرکتهای بورسی دریافتی از سازمان خصوصی سازی طبق آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت مندرج در سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به مبلغ ۱۶۵,۵۷۹ میلیارد ریال است. نکات حایز اهمیت در این خصوص به شرح زیر است:

۴-۱- تعداد سهام مربوط به پرتفوی شرکت اعلام شده توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سمات) با تعداد سهام مندرج در حسابهای شرکت مندرج در سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت (یادداشت توضیحی ۱-۱۶) دارای مغایراتی از جمله در تعداد سهام شرکت پالایش نفت اصفهان، پتروشیمی ارومیه و پتروشیمی بوعلی است. همچنین خالص ارزش فروش سهام پتروشیمی مارون (یادداشت توضیحی ۱-۱۶) به مبلغ ۵,۶۶۰ میلیارد ریال بیشتر برآورد شده که در صورت تعدیل مبلغ مزبور زیان خالص دوره و سرمایه گذاری کوتاه مدت به این مبلغ به ترتیب افزایش و کاهش می یابد.

۴-۲- طبق ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۷۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ سازمان بورس می باید 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 ننموده لذا تعداد سهام مندرج در یادداشت توضیحی ۱۶ در مقایسه با پرتفوی سهام دریافتی از شرکت سپرده گذاری مرکزی (سمات) دارای مغایرت به میزان ۵ در هزار تعداد سهام هر یک از شرکتهای سرمایه پذیر علاوه بر موضوع بند ۱-۴ است. همچنین سود سهام دریافتنی در رابطه با تعداد سهام مربوط به ۵ در هزار پرتفوی مزبور نیز شناسایی و جزو سرفصل درآمد سود سهام (یادداشت توضیحی ۵) منعکس شده است. بنا به مراتب فوق، تعدیل حسابها از بابت موارد مزبور ضروری است، لیکن به دلیل عدم وجود مستندات لازم شامل عدم دریافت پاسخ تاییدیه ارسالی به صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه تعیین میزان آن بر اقلام صورتهای مالی امکان پذیر نیست.

۵- پرتفوی سهام دریافتی از سازمان خصوصی سازی به استناد تبصره یک ماده ۳ آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت در سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت (یادداشت توضیحی ۱-۱۶) منظور شده لیکن به دلیل مسدود بودن سهام شرکتهای سرمایه پذیر، طبقه بندی آن در سرمایه گذاری کوتاه مدت منطبق با استانداردهای حسابداری نیست.

۶- صورت ریز سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ارایه شده توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه قابل انطباق با ترکیب سهامداران مندرج در سرفصل سرمایه (یادداشت توضیحی ۱۹) نمی باشد. بنا به مراتب فوق، آثار احتمالی ناشی از دریافت لیست سهامداران از شرکت سپرده گذاری منطبق با دفاتر شرکت، بر اقلام صورتهای مالی مشخص نمی باشد.

اظهارنظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۴) و (۵) و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند (۶) صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

۸- به شرح یادداشت توضیحی 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 شورای عالی 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 و اوراق بهادار، 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 مورخ ۱۹ بهمن ماه ۱۳۹۹ مقام محترم مالیاتی "سود تحقق نیافته ناشی از به کارگیری روش خالص ارزش فروش مشمول مالیات نخواهد بود". همچنین به موجب تبصره ۲ ماده ۴ آیین نامه فوق، داراییهای شرکت مازاد بر داراییهای مندرج در تبصره مزبور میباید 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 این آیین نامه پیش بینی نشده و تا تاریخ تنظیم این گزارش چگونگی نحوه انتقال این داراییها مشخص نشده است. مضافاً با عنایت به اطلاعیه سازمان بورس مبنی بر عدم شناسایی سود شرکتهای سرمایه پذیر (پرتفوی سهام دریافتی از سازمان خصوصی سازی) در سال مالی ۱۳۹۹ در دفاتر شرکتهای سرمایه گذاری استانی، در رابطه با سود شرکتهای مزبور در شش ماهه اول سال مالی ۱۴۰۰ اطلاعیه ای از طرف سازمان بورس تا تاریخ تهیه این گزارش صادر نشده و شرکت در این ارتباط مبلغ ۵,۴۹۸ میلیارد ریال سود سهام در سرفصل درآمد سود سهام (یادداشت توضیحی ۵) شناسایی نموده است.

۹- مانده مطالبات از سهامداران (شرکتهای تعاونی شهرستانهای استان گیلان) جمعاً به مبلغ ۲۱,۸۵۳ میلیون ریال (یادداشتهای توضیحی ۱۷ و ۲-۳۰) تا تاریخ تهیه این گزارش تعیین تکلیف نشده است.

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۳۲، به موجب ابلاغیه مورخ ۱۳/۱۱/۱۴۰۰، تبصره یک ماده ۳ آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت، مبنی بر استفاده از روش حسابداری خالص ارزش فروش برای سرمایه گذاری در سهام در طبقه دارایی جاری برای سالهای مالی آتی حذف شده است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۸) الی (۱۰) فوق، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

در ارتباط با حسابرسی 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 حسابرسی 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، آثار احتمالی مورد مندرج در بند (۶) و همچنین آثار موارد مندرج در بندهای (۴) و (۵) بر سایر اطلاعات موثر بوده که آثار آنها به نحوه مناسب در گزارش مزبور منعکس نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۲-۱- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۱ اعضای هیات مدیره انتخاب شده اند. در این خصوص نماینده اعضای هیات مدیره و سمت آنها در جلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۷ تعیین و سه نفر از اعضای هیات مدیره توسط سازمان بورس تایید صلاحیت شده اند لیکن به دلیل عدم تایید صورتجلسه هیات مدیره مزبور توسط سازمان بورس، مفاد ماده ۳۷ اساسنامه و ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و متعاقباً مواد ۱۰۶ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت رعایت نشده است.



۱۲-۲- در اجرای مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۶ اساسنامه سهام وثیقه مدیران توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه مسدود نشده است.

۱۲-۳- به موجب نامه سازمان بورس به شماره ۱۲۲/۸۸۰۳۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۴، سازمان خصوصی سازی به عنوان نماینده سهامداران عدالت نسبت به برگزاری مجامع عمومی سالیانه شرکتهای سرمایه گذاری استانی انتخاب شده اند لذا مفاد بند یک ماده ۲۰ اساسنامه در رابطه با تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و ماده ۵۶ اساسنامه مبنی بر تهیه صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ظرف مدت ۴ ماه بعد از تاریخ پایان سال مالی رعایت نشده است.

۱۲-۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲۱ به موجب نامه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۱/۱۲۷۹۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۵، سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل می شود و 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. همچنین طبق رهنمودهای شفاهی سازمان صرفاً تغییر ارزش و سود حاصل از فروش سهام دریافتی از سازمان خصوصی سازی مشمول این ابلاغیه است. شرکتهای سرمایه گذاری استانی می توانند حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد بین صاحبان سهام تقسیم نمایند. این موضوع در اساسنامه شرکت پیش بینی نشده است.

۱۳- با عنایت به این مطلب که مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام برای عملکرد سال ۱۳۹۹ تشکیل نشده و بازرس قانونی برای سال مالی ۱۴۰۰ نیز تعیین نشده است. لیکن به موجب مصوبه شورای عالی بورس مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ این موسسه وظیفه بازرس قانونی و حسابرسی سال مالی ۱۴۰۰ را انجام داده است.

۱۴- همان طوریکه از صورتهای مالی شرکت مشهود است، نتیجه عملیات شرکت در سال مالی مورد گزارش دارای زیانی بالغ بر ۳۳,۶۷۱ میلیارد ریال بوده که ناشی از تغییر ارزش پرتفوی شرکتهای سرمایه پذیر می باشد. همچنین بیش از ۹۶ درصد دارایی شرکت، سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر است که درآمد سود سهام شش ماهه اول سال مالی مورد گزارش با توجه به اطلاعیه سازمان بورس و اوراق بهادار شناسایی نشده و درخصوص درآمد سود سهام شش ماهه دوم سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۵,۴۹۸ میلیارد ریال اطلاعیه ای از سوی سازمان بورس منتشر نشده است. با توجه به اینکه روش شناسایی سرمایه گذاریهای مزبور در سال مالی جاری به روش خالص ارزش فروش است. شرکت در سال مالی مورد گزارش متحمل زیانی به مبلغ ۳۹,۱۶۴ میلیارد ریال گردیده که نهایتاً نتیجه عملیات شرکت بالغ بر ۳۳,۶۷۱ میلیارد ریال زیان شده است. به دلیل اینکه بازدهی از بخش عمده داراییهای شرکت که عمدتاً سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر است و با توجه به اطلاعیه سازمان بورس، درآمد مزبور در شش ماهه اول سال مالی شناسایی نشده و برای شش ماهه دوم سال مالی نیز تعیین تکلیف نشده، در صورت ادامه این روند داراییهای شرکت قابلیت درآمدزایی نخواهد داشت.

۱۵- طبق یادداشت توضیحی ۱-۳۰ صورتهای مالی و تاییدیه مدیران دریافتی، در سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است. این موسسه در رسیدگیهای خود نیز به شواهدی حاکی از انجام چنین معاملاتی برخورد ننموده است.

۱۶- 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، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- چک لیست ضوابط و مقررات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل حاکمیت شرکتی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته در این خصوص به مورد با اهمیتی که قابل درج در این گزارش باشد، برخورد نشده است.

۱۸- گزارش کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به استثنای برخی مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی فوق، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

۷ اسفند ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

عکاس هشیار

رویا مهدی زاده

۸۰۰۸۹۹

۸۴۱۳۶۸





شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۹

• صورت سود و زیان

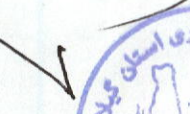
• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تعاونی سهام عدالت تالش	آقای علیرضا یوسفیان	رئیس هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت صومعه سرا	آقای سید مصطفی شاداب گوراب زرمخی	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان آستارا	آقای کمال عباد زاده	عضو و دبیر هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت آستانه اشرفیه	آقای عباس بابادوست بهمدانی	عضو هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت رشت	آقای ابراهیم قنبرپور سالک معلمی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم		
درآمد های عملیاتی		
۵	۵,۵۰۰,۰۹۲	۱,۸۹۲
درآمد سود سهام		
۶	۵	۲۹۶
درآمد سود تضمین شده		
۷	۲,۲۶۷	۶,۹۰۰
سود فروش سرمایه گذاری ها		
۸	(۳۹,۱۶۴,۳۴۵)	۵۵,۲۲۸,۵۴۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها		
	(۳۳,۶۶۱,۹۸۱)	۵۵,۲۳۷,۶۲۸
جمع درآمد های عملیاتی		
هزینه های عملیاتی		
۹	(۸,۵۷۹)	(۵,۵۰۶)
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا		
۱۰	(۴,۶۵۵)	(۳,۷۲۵)
سایر هزینه های اداری و عمومی		
	(۱۳,۲۳۴)	(۹,۲۳۱)
جمع هزینه های عملیاتی		
	(۳۳,۶۷۵,۲۱۵)	۵۵,۲۲۸,۳۹۷
سود (زیان) عملیاتی		
۱۱	۴۰,۱۹	۲,۱۱۴
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
	(۳۳,۶۷۱,۱۹۶)	۵۵,۲۳۰,۵۱۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		
۲۳	.	(۵۲۹)
هزینه مالیات بر درآمد		
	(۳۳,۶۷۱,۱۹۶)	۵۵,۲۲۹,۹۸۲
سود (زیان) خالص		
سود (زیان) پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)		
۱۲	(۲۲۵)	۳۶۹
غیر عملیاتی (ریال)		
	-	-
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)		
	(۲۲۵)	۳۶۹

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص 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 وضعیت مالی

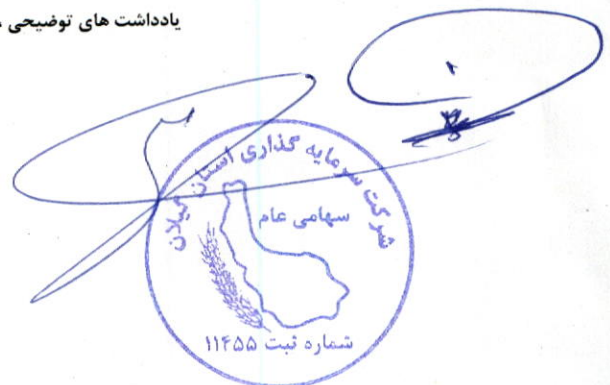
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۳,۲۵۱	۸۰۲
سرمایه گذاری در املاک	۱۴	۵۵,۰۲۹	۴۹,۳۴۸
دارایی های نامشهود	۱۵	۱۱	۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۱۷۶	۲۰,۶۹۹,۹۳۰
جمع دارایی های غیر جاری		۵۸,۴۶۷	۲۰,۷۵۰,۰۸۹
دارایی های جاری			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۵,۵۲۴,۹۴۴	۲۱,۸۸۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸	۱۶۵,۶۰۶,۳۴۱	۴۰,۹۰
موجودی نقد	۱۸	۲,۸۵۶	۴,۷۳۵
جمع دارایی های جاری		۱۷۱,۱۳۴,۱۴۱	۳۰,۷۱۱
جمع دارایی ها		۱۷۱,۱۹۲,۶۰۸	۲۰,۷۸۰,۸۰۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۶۶۱
اندوخته قانونی	۲۰	۲,۸۵۵,۶۳۱	۶۶
اندوخته سرمایه ای	۲۱	۵۲,۴۵۴,۵۵۰	-
سود (زیان) انباشته		(۳۳,۶۷۱,۲۶۱)	۸,۷۳۴,۸۸۶
جمع حقوق مالکانه		۱۷۱,۱۵۱,۵۸۹	۸,۷۳۵,۶۱۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۲۴	-	۱۲,۰۱۱,۷۷۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۱۷۵	۱۱۵
جمع بدهی های غیر جاری		۱۷۵	۱۲,۰۱۱,۸۹۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۱۸,۷۸۰	۱۱,۷۶۲
مالیات پرداختنی	۲۳	۵۲۹	-
پیش دریافت ها	۲۵	۲۱,۵۳۵	۲۱,۵۳۵
جمع بدهی های جاری		۴۰,۸۴۴	۳۳,۲۹۷
جمع بدهی ها		۴۱,۰۱۹	۱۲,۰۴۵,۱۸۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۷۱,۱۹۲,۶۰۸	۲۰,۷۸۰,۸۰۰

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



۳



سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی ۱۴۰۰ میلیون ریال	سال مالی ۱۳۹۹ میلیون ریال
۲۷	۳.۹۴۹	۲.۷۷۴
	۳.۹۴۹	۲.۷۷۴
	(۵۳۲)	(۲.۶۶۲)
	-	(۲)
	(۱.۲۲۶)	(۴.۴۵۵)
	-	۲۷۵
	(۱.۷۵۸)	(۶.۸۴۴)
	۲.۱۹۱	(۴.۰۷۰)
	۲.۱۹۱	(۴.۰۷۰)
	۶۶۵	۴.۷۳۵
	۲.۸۵۶	۶۶۵
۲۸	۰	۱۴۹.۵۱۲.۰۰۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود 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 نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل 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 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

مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی

مانده موجودی نقد در پایان سال مالی

معاملات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 با 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 شرکتها، 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 رأی 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

الف- فعالیت 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 شرکتها، 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 بیابد.

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 بازرگردانی اوراق بهادار.

-مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان، طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۳۹۹
نفر	نفر
۶	۵

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال 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 بکارگیری استاندارد مزبور اثر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- 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 است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۲- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

به استثنای سرمایه گذاری جاری سریع معامله 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.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی:

خالص ارزش فروش

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

خالص ارزش فروش

سایر سرمایه گذاری های جاری

پرتفوی سهام خریداری شده توسط شرکت:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

شناخت درآمد:

پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی:

سرمایه گذاری کوتاه مدت:

در شش ماهه اول سال مالی به استناد مصوبه ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ شورای عالی بورس شناسایی نشده / شش ماهه دوم سال مالی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

پرتفوی سهام خریداری شده توسط شرکت:

سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها : در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت های سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار:

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

۳-۴-۱- دارایی 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 یا 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
وسایل نقلیه	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	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.
۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای 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 ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۶-۳- مبلغ باز یافتنی 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 باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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 صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- 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 حساب ها ثبت شده است.

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- 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 گزارشگری برای اطمینان از قابلیت باز یافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، متحمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای باز یافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارائی های مزبور تا میزان قابل باز یافت کاهش داده می شوند. چنین کاهشی در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کامل محتمل باشد.

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

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

۴-۱-۱- 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.

۴-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری در طبقه دارایی غیر جاری

۴-۲-۱- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد، این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-درآمد سود سهام

سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵,۴۹۷,۹۶۶	۱۶-۱-۱ درآمد حاصل از سود مجامع شرکت های سرمایه پذیر (پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی)
۱,۸۹۲	۲,۱۲۶	۱۶-۲ درآمد حاصل از سود مجامع شرکت های پذیرفته شده در بورس (پرتفوی مدیریت شده توسط شرکت)
۱,۸۹۲	۵,۵۰۰,۰۹۲	

۶-درآمد سود تضمین شده

سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۵	۴	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
۲۱	۱	درآمد کارگزاری مفید
۲۹۶	۵	

۷-سود فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۰۰	۲,۲۶۷	درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۶,۹۰۰	۲,۲۶۷	

۸-سود و (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۲۳۱,۶۳۴	(۳۹,۱۶۴,۳۴۵)	۱۶-۱ سود (زیان) تغییر ارزش شرکت سرمایه پذیر (پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی)
(۳۰,۹۴)	-	زیان حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های غیر بورسی (ژاو شیچی)
۵۵,۲۲۸,۵۴۰	(۳۹,۱۶۴,۳۴۵)	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۵۸	۵,۱۸۹	۹-۱ هزینه‌های حقوق دستمزد و مزایا
۵۱۰	۱,۱۹۱	۹-۲ حق بیمه سهم کارفرما
۱,۳۱۲	۱۱۳	هدایا و پاداش
۲۴۴	۱,۱۵۹	عیدی
۴۰۰	۲۱۷	مرخصی کارکنان
۱۲۵	۳۹۴	سفر و فوق‌العاده مأموریت
۵۵۷	۳۱۶	سنوات کارکنان
۵,۵۰۶	۸,۵۷۹	

۹-۱ افزایش حقوق و مزایا نسبت به سال قبل بابت افزایش حقوق پرسنل به میزان مصوبه قانون کار و افزایش تعداد پرسنل و تصمیمات مدیریت می‌باشد.

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

۱۰- سایر هزینه‌های اداری و عمومی

سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۰	۱,۱۰۴	حق حضور هیات مدیره و کمیته حسابرسی
۱۴۹	۵۹۶	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۶۳۲	۵۴۵	هزینه حسابرسی
۴۵	۸۰	تعمیرات لوازم اداری
۵۰	۱۵۳	تعمیرات اوزم یدکی و خودرو
۱۰۰	۴۹	بیمه داراییها
۲۹۰	۳۶۹	پذیرایی و تشریفات
۲۱	۸۶	آب‌ونمان (برق و آب و گاز و تلفن)
۷۳	۱۰	لوازم لوله کشی و تاسیسات
۱۱۲	۲۶۱	هزینه‌های جاری ساختمان شرکت
۵۶	۷۳	کپی چاپ و انتشار آگهی
۵۶	۱۴۲	هزینه‌های ثبتی حقوقی
۳۳	۲۹۲	پشتیبانی وب سایت، اینترنت و لوازم کامپیوتر
۱۳	۳۹	پست
۲۲۰	۲۰	حق مشاوره- کارشناسی- حق الزحمه
۲۵۱	۳۳۸	بیمه و مالیات
۴۰۷	۲۰۶	ایاب و ذهاب و هتل
۳	۴	هزینه‌های بانکی
۱۵۹	۱۷۳	ابزار و لوازم و مواد مصرفی
۱۳۵	۱۱۵	سایر
۳,۷۲۵	۴,۶۵۵	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۱۴	۴,۰۱۹
۲,۱۱۴	۴,۰۱۹

درآمد حاصل از اجاره واحد‌های ساختمان شرکت در بلوار شمسی پور



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۲۲۸,۳۹۷	(۳۳,۶۷۵,۲۱۵)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(-)	(-)	اثر مالیاتی
۵۵,۲۲۸,۳۹۷	(۳۳,۶۷۵,۲۱۵)	
۲,۱۱۴	۴,۰۱۹	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۵۲۹)	-	اثر مالیاتی
۱,۵۸۵	۴,۰۱۹	
-	-	
۵۵,۲۲۹,۹۸۲	(۳۳,۶۷۱,۱۹۶)	سود (زیان) خالص
(۵۲۹)		اثر مالیاتی
۵۵,۲۲۹,۴۵۳	(۳۳,۶۷۱,۱۹۶)	
سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱ با توجه به اینکه شرکت در طی سال مالی هیچگونه اوراق سهام عادی بالقوه نداشته است، لذا سود (زیان) پایه با سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم برابر است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ میلیون ریال)

ساختمان	وسایل تقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
-	-	-	-
۱,۶۷۶	۴۲۵	۳۲۳	۲,۴۲۴
-	-	۲,۶۶۲	۲,۶۶۲
۱,۶۷۶	۴۲۵	۲,۹۸۵	۵,۰۸۶
-	-	۵۳۲	۵۳۲
۱,۶۷۶	۴۲۵	۳,۵۱۷	۵,۶۱۸
۸۸۰	۴۲۵	۳۱۷	۱,۶۲۲
۵۷	-	۹۲	۱۴۹
۹۳۷	۴۲۵	۴۰۹	۱,۷۷۱
۵۸	-	۵۳۸	۵۹۶
۹۹۵	۴۲۵	۹۴۷	۲,۳۶۷
۶۸۱	-	۲,۵۷۰	۳,۲۵۱
۷۳۹	-	۲,۵۷۶	۳,۳۱۵

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۹
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳-۱- ساختمان مندرج در جدول فوق بابت آپارتمان به مساحت ۱۵۸ متر مربع می باشد که در حال حاضر به عنوان مهمان پذیر مورد استفاده قرار می گیرد.

۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۵,۱۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۸۰۳	۵۵,۰۲۹	۱۴-۱
۵۳,۸۰۳	۵۵,۰۲۹	مجتمع مسکونی، اداری و تجاری

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
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، 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	جرائم شهرداری ماده صد
۴,۱۹۱	۴,۱۹۱	عوارض ساختمان شرکت
۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	نظام مهندسی
۱,۷۱۸	۲,۹۴۴	سایر
۵۳,۸۰۳	۵۵,۰۲۹	

۱-۱-۱۴- 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 سالجاری 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 توضیحی ۲۵)، انجام عملیات ساختمان پایان یافته 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 بینی می شود تا پایان اسفند ماه ۱۴۰۰ واحد های پیش فروش شده منتقل گردد، بهای تمام شده هر آپارتمان تعیین و واحد های پیش فروش شده تعیین تکلیف خواهد شد، لازم به ذکر است از اواخر سال مالی قبل 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، همچنین 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 مالکیت واحد ها آماده و مقدمات انتقال اسناد به صورت رسمی از شرکت سرمایه گذاری استان گیلان به خریداران که طبق مباحثه نامه بصورت پیش فروش به آنها منتقل شد، فراهم خواهد آمد. د. ضمنا پوشش بیمه ای سرمایه گذاری در املاک به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع
۲۴	۱۱	۳۵
-	-	-
۲۴	۱۱	۳۵
-	-	-
۲۴	۱۱	۳۵
۲۴	-	۲۴
-	-	-
۲۴	-	۲۴
-	-	-
۲۴	-	۲۴
-	۱۱	۱۱
-	۱۱	۱۱

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۹
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
افزایش
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹
استهلاک طی سال
ماده در پایان سال مالی ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱





شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری ها
۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت
	بهای تمام شده / خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده / خالص	افزایش (کاهش) ارزش	
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس - از محل شرکت های سرمایه پذیر واگذار شده سهام عدالت	۲۰۴,۷۴۳,۶۴۰	(۳۹,۱۶۴,۳۴۵)	۱۶۵,۵۷۹,۲۹۶	(۳۹,۱۶۴,۳۴۵)	۱۶-۱
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس - خریداری شده توسط شرکت	۳۳,۰۶۶	(۶,۰۳۱)	۲۷,۰۴۵	(۶,۰۳۱)	۱۶-۲
جمع سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	۲۰۴,۷۷۶,۷۰۶	(۳۹,۱۷۰,۳۶۶)	۱۶۵,۶۰۶,۳۴۱	(۳۹,۱۷۰,۳۶۶)	
سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار:					
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۰۴,۷۷۶,۷۰۶	(۳۹,۱۷۰,۳۶۶)	۱۶۵,۶۰۶,۳۴۱	(۳۹,۱۷۰,۳۶۶)	
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۶	۹۰	۱۷۶	۹۰	۱۶-۳
	۲۰۴,۷۷۶,۷۹۲	(۳۹,۱۷۰,۲۷۶)	۱۶۵,۶۰۶,۵۱۷	(۳۹,۱۷۰,۲۷۶)	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

(مبالغ - میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

بهای تمام شده سرمایه گذاری - ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

بهای تمام شده سرمایه گذاری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

درصد مالکیت	سود سهام	انفصال (کاهش) ارزش سهام	مبالغ در پایان سال مالی		افزایش/کاهش حق تقدم	افزایش سرمایه	تعداد	درصد به کل	مبلغ	تعداد	ردیف
			خالص ارزش	تعداد							
۰/۰۷	۴۴,۶۷۵	۵۸۵,۴۴۰	۱,۲۴۸,۰۸۶	۶۸,۷۳۱,۸۲۱	۰	۳۱,۶۲۲,۵۴۴	۲۷,۰۹۹,۲۷۷	۰	۶۶۲,۶۶۶	۲۷,۰۹۹,۲۷۷	۱
۰/۰۲	-	(۶۸,۴۰۳)	۱۰۱,۲۰۹	۵۶,۲۸۹,۰۳۸	۰	-	۵۶,۲۸۹,۰۳۸	۰	۱۶۹,۶۱۳	۵۶,۲۸۹,۰۳۸	۲
۰/۱۵	۶,۳۹۲	(۲,۳۵۰,۹۴۹)	۴,۴۷۱,۶۶۲	۲,۱۳۱,۰۱۶,۸۳۶	۰	-	۲,۱۳۱,۰۱۶,۸۳۶	۲	۶,۸۳۲,۶۱۲	۲,۱۳۱,۰۱۶,۸۳۶	۳
۰/۱۵	۱۸,۳۵۷	(۳,۵۱۳,۳۸۶)	۳,۴۷۷,۳۴۹	۱,۶۶۸,۷۷۶,۷۶۱	۰	-	۱,۶۶۸,۷۷۶,۷۶۱	۳	۶,۸۳۰,۶۳۵	۱,۶۶۸,۷۷۶,۷۶۱	۴
۰/۷۱	۹۷,۵۳۲	(۲,۶۷۷,۵۷۲)	۵,۲۶۳,۸۳۲	۱,۴۷۷,۷۵۹,۰۷۷	۰	-	۱,۴۷۷,۷۵۹,۰۷۷	۴	۸,۰۴۱,۵۰۳	۱,۴۷۷,۷۵۹,۰۷۷	۵
۰/۵۹	-	۲۶۲,۱۱۵	۶۶۴,۹۴۵	۱۹,۳۲۲,۱۷۵	۰	-	۱۹,۳۲۲,۱۷۵	۰	۲,۰۴۸,۳۰۰	۱۹,۳۲۲,۱۷۵	۶
۱/۰۰۸	۵,۴۱۳	(۲۲,۰۶۲)	۴۷۱,۷۰۱	۲۱,۶۵۰,۸۷۰	۰	-	۱۰,۸۲۵,۴۸۵	۰	۵۱۳,۷۶۲	۱۰,۸۲۵,۴۸۵	۷
۰/۴۸	۴۳۳,۸۵۷	(۲,۸۷۰,۰۸۹)	۴,۴۵۹,۱۰۲	۲۶۱,۶۳۱,۰۴۴	۰	-	۱۸۸,۹۵۷,۵۸۰	۴	۷,۳۳۹,۱۹۱	۲۴۲,۶۷۳,۶۶۶	۸
۰/۴۸	۱۹۸,۶۵۹	۲۱,۲۲۴	۱,۸۰۷,۳۲۶	۴۷,۵۸۳,۰۳۱	۰	-	۴۷,۵۸۳,۰۳۱	۱	۱,۷۸۶,۱۱۲	۴۷,۵۸۳,۰۳۱	۹
۰/۴۸	۵۲۵,۵۴۹	(۱,۸۲۹,۷۷۲)	۳,۷۸۲,۶۷۷	۶۳۹,۳۳۹,۵۸۷	۰	-	۱۳۶,۵۰۶,۲۰۰	۲	۵,۶۱۲,۴۴۹	۱۳۶,۵۰۶,۲۰۰	۱۰
۰/۴۸	۶۹,۰۸۷	۷۰,۷۴۲	۵۷۷,۷۵۹	۴,۸۸۸,۳۸۷	۰	-	۴,۸۸۸,۳۸۷	۰	۵۰۷,۰۱۷	۴,۸۸۸,۳۸۷	۱۱
۰/۴۹	۵۸۲,۳۳۱	۱,۷۸۰,۳۹۸	۷,۱۵۶,۸۱۹	۲۷۳,۲۹۴,۸۴۷	۰	-	۲۷۳,۲۹۴,۸۴۷	۲	۵,۲۷۶,۳۲۱	۲۷۳,۲۹۴,۸۴۷	۱۲
۰/۶۹	۵۱	(۱,۹۱۵)	۴۲,۱۴۱	۱,۳۷۹,۹۰۵	۰	-	۱,۳۷۹,۹۰۵	۰	۴۴,۰۵۶	۱,۳۷۹,۹۰۵	۱۳
۰/۰۲	-	(۴۳,۴۷۸)	۷۷,۷۸۰	۴۶,۵۱۴,۹۱۹	۰	-	۴۶,۵۱۴,۹۱۹	۰	۱۳۱,۳۵۸	۴۶,۵۱۴,۹۱۹	۱۴
۰/۸۴	-	(۱۳۵,۲۸۳)	۲۰,۳۲۶	۲۲,۳۲۸,۷۵۲	۰	-	۲۲,۳۲۸,۷۵۲	۰	۳۳۸,۶۶۹	۲۲,۳۲۸,۷۵۲	۱۵
۰/۰۵	-	(۲۸,۳۴۵)	۱۸,۴۸۳	۴,۰۳۶,۳۲۸	۰	-	۴,۰۳۶,۳۲۸	۰	۴۶,۸۴۸	۴,۰۳۶,۳۲۸	۱۶
۱/۱۱۹	۱۲,۷۲۰	۸۷,۳۵۸	۲۸۰,۴۹۵	۱۴,۹۸۸,۶۲۵	۰	-	۱۴,۹۸۸,۶۲۵	۰	۱۹۳,۱۳۷	۱۴,۹۸۸,۶۲۵	۱۷
۱/۸۱	-	۱۰۹,۷۲۹	۴۶۱,۷۰۴	۹,۵۴۵,۱۵۲	۰	-	۹,۵۴۵,۱۵۲	۰	۳۵۱,۹۵۵	۹,۵۴۵,۱۵۲	۱۸
۱/۷۱	۲۸۵,۴۹۸	(۸۱۰,۲۱۴)	۵,۶۷۰,۳۲۸	۲۵۶,۸۷۳,۷۴۳	۰	-	۲۲,۰۸۱۳,۵۲۸	۳	۶,۴۸۰,۷۴۲	۱۳۵,۹۵۹,۳۱۵	۱۹
۱/۷۲	۸۴۱,۸۵۲	(۷,۹۹۱,۷۹۴)	۲۱,۰۶۹,۷۱۰	۲,۱۰۶,۶۳۰,۵۹۰	۰	-	۶۰۳,۳۷۵,۳۳۳	۱۴	۲۹,۰۶۱,۵۰۴	۱,۵۰۱,۲۵۵,۲۶۷	۲۰
	۳,۱۲۲,۰۹۴	(۱۹,۲۴۶,۳۵۶)	۶۱,۱۶۶,۵۸۵	-	۰	-	-	۳۹	۸۰,۵۹۲,۹۶۱	-	جمع نقل به سلبه بند



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ - میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری ۱۳۰۰:۰۶:۳۱

بهای تمام شده سرمایه گذاری - ۱۳۰۰:۰۶:۳۱

بهای تمام شده سرمایه گذاری در ۱۳۹۹:۰۶:۳۱

درصد مالکیت	سود سهام	انشائه / (کاهش) ارزش سهام	مبالغه در پایان سال مالی		تعداد	افزایش سرمایه	افزایش / کاهش حق تقدم	تعداد	درصد به کل	مبلغ	تعداد	ردیف
			خالص ارزش	فروشی								
۰/۵۷	۲,۱۲۲,۰۹۴	(۱۹,۴۶۶,۳۵۶)	۶۱,۱۶۶,۵۸۵		۱۳۳,۱۰۶,۸۱۲	-	۰	۱۳۳,۱۰۶,۸۱۲	۴۰	۸۰,۵۹۲,۹۶۱		۲۱
۰/۴۶	۲۵۰,۸۲۲	(۱,۸۸۴,۱۰۲)	۱,۷۴۲,۴۹۵		۱۳۳,۱۰۶,۸۱۲	-	۰	۱۳۳,۱۰۶,۸۱۲	۲	۳,۷۲۶,۵۸۷	۱۳۳,۱۰۶,۸۱۲	۲۲
۰/۴۸	۸۵,۶۴۹	۳۶۱,۵۱۴	۴۰۸,۱۶۳		۱۹۲,۹۳۹,۶۶۶	(۹۰۸,۶۶۶)	۰	۱۹۲,۹۳۹,۶۶۶	۲	۶,۶۳۳,۷۸۹	۱۹۲,۹۳۹,۶۶۶	۲۳
۰/۶۱	۰	(۳,۲۵۱,۵۰۶)	۲,۶۵۶,۳۱۸		۲۸۵,۴۹۸,۱۹۲	-	۰	۲۸۵,۴۹۸,۱۹۲	۳	۵,۷۰۷,۸۲۴	۲۸۵,۴۹۸,۱۹۲	۲۴
۰/۸۸	۴۹۲,۰۳۳	(۲۱۶,۴۲۸)	۶,۳۲۴,۷۳۸		۲۴۲,۳۴۴,۶۷۲	۷۱,۸۸۶,۴۶۸	۰	۱۶۴,۲۵۶,۳۰۴	۲	۴,۵۳۹,۱۶۶	۱۶۴,۲۵۶,۳۰۴	۲۵
۰/۷۱	۵,۴۷۸	(۸,۸۵۰,۸۱۶)	۲۰,۹۸۸,۲۳۳		۱,۷۵۷,۳۲۵,۶۵۲	۸۶۶,۳۱۲,۲۲۶	۰	۸۹۰,۹۱۳,۰۰۶	۱۵	۲۹,۸۳۹,۰۴۹	۸۹۰,۹۱۳,۰۰۶	۲۶
۰/۱۳۱	۲,۶۱۲	(۱۰,۲۳۹)	۱۶,۰۲۴۷		۶۸,۹۹۵,۷۰۴	۶۵,۱۳۳,۶۶۰	۰	۳,۶۵۲,۰۴۴	۰	۲,۶۱۲,۵۳۹	۳,۶۵۲,۰۴۴	۲۷
۰/۷۱	۹۲,۷۸۷	۶۴,۸۳۹	۱,۳۹۹,۳۲۹		۵۲,۳۲۲,۰۰۳	-	۰	۵۲,۳۲۲,۰۰۳	۰	۳,۸۶,۳۲۴	۵۲,۳۲۲,۰۰۳	۲۸
۰/۹۵	۰	(۷,۷۹۶,۸۲۵)	۳۲,۷۵۷,۴۹۵		۲۶,۳۹۳,۰۵۴	-	۰	۲۶,۳۹۳,۰۵۴	۱	۱,۳۳۴,۴۹۰	۲۶,۳۹۳,۰۵۴	۲۹
۰/۷۱	۶۵,۶۶۶	۸,۸۲۷,۶۶۶	۱۶,۰۸۸,۳۷		۵۷,۰۹۹,۶۳۸	-	۰	۵۷,۰۹۹,۶۳۸	۴	۷,۲۴۲,۱۷۳	۵۷,۰۹۹,۶۳۸	۳۰
۰/۳۶	۳۲۰,۱۱۵	(۷,۳۲۰,۶۵۳)	۱۲,۸۷۵,۸۵۳		۱,۳۴۹,۰۵۴,۵۰۵	۵۱۶,۳۷۵,۸۶۲	۰	۷۳۲,۷۷۸,۶۴۳	۱۰	۲۰,۳۰۶,۵۰۶	۷۳۲,۷۷۸,۶۴۳	۳۱
۰/۴۸	۶۸,۴۴۵	(۷۳,۶۰۱)	۵۵۵,۸۷۱		۴۹,۳۲۸,۴۳۸	-	۰	۴۹,۳۲۸,۴۳۸	۱	۲,۲۴۵,۵۰۶	۴۹,۳۲۸,۴۳۸	۳۲
۰/۱۱۳	۱۰۷,۰۲۵	۱۸۵,۳۶۶	۱,۷۵۴,۳۷۶		۵۴۰,۷۲۶	-	۰	۵۴۰,۷۲۶	۰	۶۵۹,۴۷۳	۵۴۰,۷۲۶	۳۳
۰/۳۴	۴۴,۶۵۹	(۳۱۱,۱۳۱)	۵۹۳,۵۰۴		۱۱۲,۶۵۷,۵۷۲	۵۶,۳۲۸,۷۸۶	۰	۵۶,۳۲۸,۷۸۶	۱	۱,۵۶۸,۹۱۰	۵۶,۳۲۸,۷۸۶	۳۴
۰/۰۹	۰	(۱۷۶,۷۳۸)	۱۳۲,۷۶۲		۷۵,۷۳۷,۷۲۶	-	۰	۷۵,۷۳۷,۷۲۶	۰	۹۰,۶۳۵	۷۵,۷۳۷,۷۲۶	۳۵
۰/۱۱	۰	(۱۰۸,۸۳۳)	۲۵۲,۷۶۵		۱۴,۹۸۸,۶۶۵	۱۴,۹۸۸,۶۶۵	۵۶۲,۵۸۸	۱۴,۹۸۸,۶۶۵	۰	۳۲۰,۵۰۰	۱۴,۹۸۸,۶۶۵	۳۶
۰/۴۶	۵۳۱,۳۱۷	۵۳۱,۳۱۷	۱,۳۳۹,۷۸۳		۶۶,۳۸۷,۸۲۲	۶۶,۳۸۷,۸۲۲	۹۰۸,۴۶۶	۶۶,۳۸۷,۸۲۲	۰	۳۰,۷۴۴,۶۴۱	۶۶,۳۸۷,۸۲۲	۳۷
	۵,۴۹۷,۹۶۶	(۳۹,۱۶۲,۳۴۵)	۱۶۵,۵۷۹,۴۹۶			-	-		۹۹	۳۰,۷۴۴,۶۴۱		۳۸

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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. متعاقبا 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. مضافا مطابق تبصره ۲ ماده ۴ آیین نامه فوق، کلیه داراییهای شرکت های سرمایه گذاری استانی بجز دفتر مرکزی تا متر 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.

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

ماتده در ابتدای سال مالی		افزایش		کاهش		(مبالغ - میلیون ریال)	
تعداد	قیمت تمام شده - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
۵,۲۰۸,۵۴۴	۳,۰۱۵۸	-	-	۶۰۰,۰۰۰	(۳,۲۰۹)	۴,۷۰۸,۵۴۴	۲۶,۷۴۹
۱۲۷,۵۰۰	۲,۹۰۰	-	-	۴۹,۴۹۳	(۲,۶۰۵)	۷۸,۰۰۷	۲۹۵
۱,۹۲۹	۸	۳۰۶,۰۱۵	۳,۱۳۰	۳۰۷,۸۵۷	(۳,۱۳۷)	۷۴	۱
۳۳,۰۶۶		۳,۱۳۰		(۹,۱۵۱)		۲۷,۰۴۵	۲,۱۲۶
						۱,۸۸۳	۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱-۱۶- ارزش بازار پرتفوی سهام مندرج در جدول فوق به مبلغ ۴۴,۵۶۰ میلیون ریال است.

۳-۱۶- گردش سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		تغییرات	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
۲۸	۲.۸	۸۶	۸.۶	۵۸	۵.۸
۱۸۰	۰	۹۰	۹.۰	۷۲	۷.۲
		۱۷۶	۱۷.۶	۱۴۸	۱۴.۸

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



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۱۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت‌ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		درصد به جمع کل	بهای تمام شده / ابتدای سال مالی	اضافه/کسورات کاهش ارزش	خالص ارزش فروش
میلیون ریال	میلیون ریال				میلیون ریال
۵	۱۰,۰۱۰,۲۱۰	۲,۸۵۸,۵۹۵	۷,۱۵۱,۶۱۵	استخراج کانه های فلزی	
۱۸	۳۶,۱۰۰,۷۴۷	(۱۱,۹۴۱,۴۰۷)	۲۴,۱۵۹,۳۴۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۰	۷۷۵,۲۱۶	(۴۲,۰۶۲)	۷۳۳,۱۵۴	ماشین آلات و دستگاه های برقی	
۳	۵,۷۰۷,۸۲۴	(۳,۲۵۷,۵۲۸)	۲,۴۵۰,۲۹۶	مخابرات	
۰	۳۸۶,۲۲۴	(۱۰۴,۵۸۰)	۲۸۱,۶۴۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	
۱۱	۲۱,۶۷۷,۰۷۸	(۸,۲۷۹,۶۹۲)	۱۳,۳۹۷,۳۸۶	بانک ها و موسسات اعتباری	
۰	۳۸۵,۴۹۸	(۱۳۵,۲۸۳)	۲۵۰,۲۱۵	سرمایه گذاری ها	
۰	۵۴۵,۰۹۲	۱۹۷,۱۰۷	(۳۴۷,۹۸۵)	سیمان آهک و گچ	
۲۶	۵۲,۶۲۱,۷۱۱	۱,۲۲۶,۸۱۰	۵۳,۸۴۸,۵۲۱	محصولات شیمیایی	
۰	۳۲۰,۴۹۹	(۱۷۶,۷۳۷)	۱۴۳,۷۶۲	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	
۳۳	۶۷,۶۱۲,۸۵۱	(۱۷,۰۶۷,۵۸۴)	(۱,۹۸۶,۰۱۷)	فلزات اساسی	
۰	۲۹۰,۸۷۱	(۱۴۰,۲۴۶)	۱۵۰,۶۲۵	خودرو و ساخت قطعات	
۲	۳,۷۷۰,۶۵۳	(۱,۹۸۶,۰۱۷)	۱,۷۸۴,۶۳۶	حمل و نقل انبار داری و ارتباطات	
۲	۴,۵۳۹,۱۶۷	(۳۱۵,۷۲۱)	۴,۲۲۳,۴۴۶	خدمات فنی مهندسی	
۰/۰	۳۳,۰۶۶	(۶,۰۲۱)	۲۷,۰۴۵	سایر ارقام کمتر از ۳ درصد جمع کل	
۱۰۰	۲۰۴,۷۷۶,۷۰۷	(۳۹,۱۷۰,۳۶۶)	۱۶۵,۶۰۶,۳۴۱		



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
۱۶-۱ سود سهام دریافتنی از شرکت های سرمایه پذیر	۵,۴۹۷,۹۶۶	-
سایر حسابهای دریافتنی ها:		
۱۷-۱ پرداخت علی الحساب به تعاونی های سهام عدالت استان گیلان	۱۹,۹۲۰	۱۹,۹۲۰
۱۷-۲ پرداخت وام به شرکتهای تعاونی سهام عدالت شهرستانی	۱,۲۷۵	۱,۲۷۵
۱۷-۳ مانده بدهی افزایش سرمایه ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت	۶۵۸	۶۵۸
۱۷-۴ مانده مطالبات اجاره واحد های ساختمان بلوار شمسی پور	۴,۷۳۳	۲,۰۴۲
سایر	۳۹۲	۱۳۴
	<u>۵,۵۲۴,۹۴۴</u>	<u>۲۴,۰۲۹</u>

۱۷-۱- مطالبات از ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستانی

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تعاونی سهام عدالت رشت	۱,۷۱۸	۱,۷۱۸
شرکت تعاونی سهام عدالت تالش	۱,۳۱۸	۱,۳۱۸
شرکت تعاونی سهام عدالت لنگرود	۱,۲۸۳	۱,۲۸۳
شرکت تعاونی سهام عدالت رودسر	۱,۲۶۸	۱,۲۶۸
شرکت تعاونی سهام عدالت شفت	۱,۲۶۸	۱,۲۶۸
شرکت تعاونی سهام عدالت صومعه سرا	۱,۲۶۸	۱,۲۶۸
شرکت تعاونی سهام عدالت املش	۱,۲۳۸	۱,۲۳۸
شرکت تعاونی سهام عدالت ماسال	۱,۱۹۸	۱,۱۹۸
شرکت تعاونی سهام عدالت سیاهکل	۱,۱۹۲	۱,۱۹۲
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	۱,۱۶۷	۱,۱۶۷
	<u>۱۹,۹۲۰</u>	<u>۱۹,۹۲۰</u>

۱۷-۱-۱ از بابت حساب های دریافتنی از شرکت های تعاونی شهرستان ها مبلغ ۶,۷۰۸ میلیون ریال اسناد تضمینی (چک) اخذ گردیده است.

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 شرکت سرمایه گذاری استان گیلان واقع در بلوار شمسی پور رشت.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۶	۲,۷۲۵	موجودی نزد بانک ها
۲۹	۱۳۱	موجودی نزد صندوق
۶۶۵	۲,۸۵۶	

۱۹- سرمایه

۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴ ریال شامل ۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷,۸۷۱	۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷,۸۷۱	تعداد ۱.۱۳۹.۴۰۷ نفر سهامدار سهام عدالت روش غیر مستقیم
-	۱۵۲,۵۷۰	-	۱۵۲,۵۷۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رشت
-	۶۲,۳۹۳	-	۶۲,۳۹۳	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان تالش
-	۵۲,۱۲۲	-	۵۲,۱۲۲	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لاهیجان
-	۴۶,۴۹۱	-	۴۶,۴۹۱	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رودسر
-	۴۲,۸۶۱	-	۴۲,۸۶۱	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان فومن
-	۴۲,۴۹۹	-	۴۲,۴۹۹	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان صومعه سرا
-	۳۸,۷۱۰	-	۳۸,۷۱۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لنگرود
-	۳۴,۳۶۶	-	۳۴,۳۶۶	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رودبار
-	۱۸۹,۶۷۱	-	۱۸۹,۶۷۱	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	

۱۹-۲ طی سال مالی قبل سرمایه شرکت به موجب نامه شماره ۱۱۵۶۸ مورخ ۱۳۹۹/۵/۱۱ سازمان خصوصی سازی و نامه شماره ۱۲۲/۶۸۹۲۵ مورخ ۱۳۹۹/۵/۱۲ 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 زله 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 در سنوات قبل 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 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 جمعا به مبلغ ۵۲,۴۵۴,۵۵۰ میلیون ریال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور شده است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال مالی
۱۱۵	۹۲	پرداخت شده طی سال مالی
(۳۷۰)	(۹۲)	ذخیره تأمین شده
۲۴۷	۱۷۵	مانده در پایان سال مالی
۹۲	۱۷۵	

۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات							
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مالیات	ماده	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی
مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات
هیات تجدید نظر	-	-	-	-	-	۱۲۲	-	-	۹۶۱,۳۱۲
قطعی شده	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۲۵,۶۰۵
قطعی شده	-	-	۱۳	۱۳	۱۳	-	-	-	۸۹۳,۴۷۳
قطعی شده	-	-	-	۶	۶	-	-	-	۱,۴۳۰,۲۶۱
قطعی شده	۵۲۹	۵۲۹	-	۴۰۳	۵۲۹	۵۲۹	۲,۱۱۴	۵۷,۱۱۰,۷۶۳	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۶۷۱,۱۹۶)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵۲۹	۵۲۹								

۲۳-۱- مالیات مندرج در برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ به میزان ۱۲۲ میلیون ریال می باشد، که پرونده آن در هیات تجدید نظر در دست بررسی می باشد

۲۳-۲- مالیات مندرج در برگ تشخیص مالیات عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ قطعی گردیده و تسویه شد.

۲۳-۳- برای مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱، برگ قطعی به مبلغ ۶ میلیون ریال صادر گردید است که در سال مالی بعد تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده است.

۲۳-۴- 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 به مبلغ ۵۲۹ میلیون ریال در حساب ها منظور شده، که برگ قطعی آن به میزان ۴۰۳ میلیون ریال صادر گردیده است، که در سال مالی بعد تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب‌های پرداختنی :		
شرکت نوین گستر ایده سازه توکان گیلان	۲۴-۱	۲۰۰
ایمان غلامی	۲۴-۱	۱۰۰
رایا سبز اندیش	۲۴-۱	۵۰۰
میر صفوتی	۲۴-۱	۶۰۰
حبیب عادل	۲۴-۱	۱,۰۰۰
حامد جوادی	۲۴-۱	۱,۵۰۰
هاشمی	۲۴-۱	۱,۵۰۰
سایر حساب‌های پرداختنی :		
شهرداری (ماده ۱۰۰)	۲۴-۲	۱۱,۱۱۸
حسابهای پرداختنی - حق بیمه پرسنل		۴۸
حسابهای پرداختنی - اداره امور مالیاتی رشت		۲۷۹
سایر		۸۲۹
	۱۸,۷۸۰	۱۳,۶۷۴

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

۲۴-۲- به موجب توافق به عمل آمده با شهرداری، به ازاء عوارض مندرج در کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری، یک واحد تجاری به مساحت ۵۴ متر مربع از واحد های ساختمان مزبور (یادداشت توضیحی ۱۴) به موجب ارزیابی انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۱۲/۲۰۸ میلیون ریال در سال مالی بعد با دریافت پایان کار ساختمان مزبور مطابق تهاتر انجام شده به شهرداری ارائه شده است.

۲۵- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت ها :		
محمد حسن قوامی	۲۵-۱	۶,۴۸۰
حاج احمدی عذرا	۲۵-۱	۲,۴۶۵
سید محمد موسوی	۲۵-۱	۲,۲۵۰
محمد قنبر مقدم	۲۵-۱	۳,۳۱۰
صفورا یزدان نژاد	۲۵-۱	۳,۱۰۰
مجتبی رجائی نژاد	۲۵-۱	۳,۴۳۰
آبراه ساز ابریشم	۲۵-۱	۵۰۰
	۲۱,۵۳۵	۲۱,۵۳۵

۲۵-۱- مبالغ مزبور بابت پیش فروش آپارتمان های واقع در بلوار شمسی پور (یادداشت ۱-۱۴) دریافت شده است .



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	
۶۵	۲۶-۱
۶۵	

مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۳

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)

صورت وضعیت مالی	طبق صورت مالی	اصلاحات اشتباهات حسابداری	(تجدید ارائه شده)
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۹۰۴,۸۱۰	(۱,۸۸۰,۷۸۱)	۲۴,۰۲۹
صورت سود و زیان (درآمد سود سهام)	۱,۸۸۲,۶۷۳	۱,۸۸۰,۷۸۱	۱,۸۹۲
سود پایه هر سهم	۳۸۲	(۱۳)	۳۶۹
سود انباشته ابتدای سال	۸,۷۳۴,۹۵۱	(۶۵)	۸,۷۳۴,۸۸۶
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۳,۶۰۹	۶۵	۱۳,۶۷۴

۲۷- نقد حاصل از عملیات

سود (زیان) خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۳۳,۶۷۱,۱۹۶)	۵۵,۲۲۹,۹۸۲
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۸۳	۵۲۹
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۹۶	(۲۳)
استهلاک دارایی های غیر جاری	۳۹,۱۶۴,۳۴۵	۱۴۹
درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به روش خالص ارزش فروش	-	(۵۵,۲۲۸,۵۴۰)
سود سپرده بانکی	۳۹,۱۶۵,۰۲۴	(۲۷۵)
	(۵,۵۰۰,۹۱۵)	(۵۵,۲۲۸,۱۶۰)
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	۵,۱۰۶	(۲,۱۴۳)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۵,۹۳۰	۲۸,۵۱۶
(افزایش) کاهش سرمایه گذاری ها	۳,۹۴۹	(۲۵,۴۲۱)
نقد حاصل از عملیات		۲,۷۷۴

۲۸- معاملات غیر نقدی

به شرح یادداشت ۱-۲-۱۶ 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	۱۴۹,۵۱۳,۰۰۷

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



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 مالی قبل 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

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۳۵,۸۳۰	۴۱,۰۱۹	موجودی نقد
(۶۶۵)	(۲,۸۵۶)	خالص بدهی
۳۵,۱۶۵	۳۸,۱۶۳	حقوق مالکانه
۲۰۴,۸۲۲,۸۵۰	۱۷۱,۱۵۱,۵۸۹	
۰/۰۱۷۲٪	۰/۰۲۲۳٪	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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹-۳-۱- 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.

۲۹-۴- 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.

۲۹-۵- 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.

برای



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱ - شرکت در طی سال مالی 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	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ - 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	۰	۱,۸۷۰	۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت تالش	۱,۳۸۰	۱,۳۸۰	۰	۱,۳۸۰	۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت لنگرود	۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	۰	۱,۳۲۱	۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت رودسر	۱,۳۱۳	۱,۳۱۳	۰	۱,۳۱۳	۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت شفت	۱,۲۹۷	۱,۲۹۷	۰	۱,۲۹۷	۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت صومعه سرا	۱,۳۱۰	۱,۳۱۰	۰	۱,۳۱۰	۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت املش	۱,۲۵۴	۱,۲۵۴	۰	۱,۲۵۴	۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت ماسال	۱,۲۱۹	۱,۲۱۹	۰	۱,۲۱۹	۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت سیاهکل	۱,۲۱۲	۱,۲۱۲	۰	۱,۲۱۲	۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت آستارا	۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	۰	۱,۱۹۰	۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت بندر انزلی	۱,۱۹۴	۱,۱۹۴	۰	۱,۱۹۴	۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت رضوانشهر	۱,۱۸۸	۱,۱۸۸	۰	۱,۱۸۸	۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت فومن	۱,۲۱۰	۱,۲۱۰	۰	۱,۲۱۰	۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت آستانه اشرفیه	۱,۵۲۳	۱,۵۲۳	۰	۱,۵۲۳	۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت رودبار	۱,۷۰۴	۱,۷۰۴	۰	۱,۷۰۴	۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت لاهیجان	۱,۶۶۸	۱,۶۶۸	۰	۱,۶۶۸	۰
	جمع	۲۱,۸۵۴	۲۱,۸۵۴	۰	۲۱,۸۵۴	۰

۳۱ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱ - شرکت تعهداتی در رابطه با ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است.

۳۱-۲ - تعهدات سرمایه ای مربوط به ساختمان بلوار شمسی پور که منجر به انعقاد قرارداد باشد وجود ندارد.

۳۱-۳ - سایر بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی در ارتباط با هزینه های تغییر اخذ صورت مجلس تفکیکی و سند تک برگ از اداره ثبت و پرداخت مبلغ مالیات موضوع ماده ۵۹ ق.م.م بابت نقل انتقال واحد های پیش فروش شده می باشد.

۳۲ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۲-۱ - به موجب مصوبه جلسه ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ شورای عالی بورس، تبصره یک ماده ۳ آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت مبنی بر استفاده از روش حسابداری خالص ارزش فروش برای سرمایه گذاری در سهام در طبقه دارایی جاری حذف شده است، و موسسات حسابرسی معتمدی سازمان بورس که توسط شرکت های سرمایه گذاری استانی در آخرین مجامع عمومی به عنوان بازرس و حسابرس مستقل قانونی انتخاب شده اند همچنان تا زمان برگزاری مجامع عمومی شرکتهای مذکور و انتخاب بازرس و حسابرس جدید، بازرس شرکت تلقی می شوند.

