

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۳)

صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۴)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۵)

صورت جریانهای نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۴) الی (۲۹)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ 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 ۲۹ 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

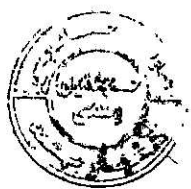
۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۰۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است 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.

مبنای نتیجه گیری مشروط

۳- به موجب ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۷۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، می‌باید معادل ۵ در هزار از سرمایه گذاری در سهام دریافتی از سازمان خصوصی سازی مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۱۵ به قیمت پایانی روز انتقال به صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه منتقل و ما به ازای آن واحدهای سرمایه گذاری از این صندوق، برای شرکت سرمایه گذاری استان گیلان تعلق گیرد. در این خصوص شرکت ۵ در هزار از سهام شرکتهای سرمایه پذیر را کسر ننموده لذا تعداد سهام مندرج در یادداشت توضیحی مزبور 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 مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۱۵ است. بنا به مراتب فوق، تعدیل حسابها از بابت موارد مزبور ضروری است، لیکن به دلیل عدم وجود مستندات لازم شامل دریافت گواهی واحدهای مزبور متعلق به شرکت سرمایه گذاری استان گیلان از صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه، تعیین مبلغ آن بر اقلام صورتهای مالی امکان پذیر نیست.

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۳)، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.



تاکید بر مطالب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۵ 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 را در مرداد ماه ۱۳۹۹ در حسابها اعمال و پرتفوی غیر بورسی را طبق رهنمود شفاهی سازمان بورس از حسابهای شرکت خارج نموده است. لیکن شرکت سرمایه گذاری استان گیلان تا تاریخ تهیه این گزارش عضو هیات مدیره یکی از شرکتهای غیر بورسی مزبور می باشد. همچنین 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 زبان 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 عدم شناسایی سود شرکتهای مزبور در حسابهای شرکت سرمایه گذاری استان گیلان در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ اطلاعیه ای از طرف سازمان بورس تا تاریخ تهیه این گزارش صادر نشده لیکن با عنایت به مصوبه شورای بورس مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ که مقرر گردیده پرداخت سود سهام عدالت سال ۱۴۰۰ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی پرداخت گردد، مبلغ سود سهام شناسایی شده در دو سال قبل برگشت و صورتهای مالی تجدید ارایه شده با توجه به اینکه رویه پرداخت سود طی دو سال گذشته به همین صورت بوده برای دوره مالی مورد گزارش، درآمد سود سهام نیز به مبلغ ۱,۷۰۵,۹۶۵ میلیون ریال شناسایی نشده است.

۶- مانده مطالبات از سهامداران (شرکتهای تعاونی شهرستانهای استان گیلان) جمعاً به مبلغ ۲۱,۸۵۴ میلیون ریال (یادداشتهای توضیحی ۱۶ و ۲۷) تا پایان دوره مالی مورد گزارش تعیین تکلیف نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- 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) این گزارش، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۸- 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 ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ تعیین و توسط سازمان بورس تایید صلاحیت شده اند، لیکن به دلیل عدم تایید صورتجلسه هیات مدیره مزبور توسط سازمان بورس، نمایندگان منتخب در جلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ در روزنامه رسمی ثبت نشده است. لازم به ذکر است صورتهای مالی مورد گزارش و گزارش تفسیری توسط اعضای هیات مدیره فوق الذکر تایید شده است.



۹- به موجب نامه سازمان بورس و اوراق بهادار 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 که تا تاریخ تهیه این گزارش، مجامع عمومی برگزار نشده است. در این خصوص مفاد بند یک ماده ۲۰ اساسنامه در رابطه با تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ رعایت نشده است.

۱۰- به طوریکه از صورتهای مالی شرکت مشهود است، ۹۹ درصد از داراییهای شرکت مربوط به پرتفوی سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی دریافتی از سازمان خصوصی سازی است که به موجب اطلاعیه سازمان بورس به دلیل پرداخت سود به سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی تا پایان سال ۱۴۰۰، سود حاصل از درآمد سهام در حسابها شناسایی نشده است. سود شرکت در دوره مالی مورد گزارش عمدتاً از محل سود حاصل از فروش تعدادی از آپارتمانهای شرکت که در دوره جاری تکمیل گردیده (به موجب ارزیابی انجام شده توسط کارشناس رسمی در مقطع انعقاد مبادعه نامه فروش در سال ۱۳۹۸ بوده) می باشد. در صورت ادامه این روند داراییهای شرکت قابلیت درآمدزایی نخواهد داشت. همچنین به موجب افزایش سرمایه انجام شده در سال ۱۳۹۹، سهامداران شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲۰ تغییر نموده است. اگرچه تعداد سهام مندرج در یادداشت مزبور منطبق با گزارش سهامداران دریافتی از شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه بوده لیکن سهامداران شرکتهای تعاونی استان گیلان در صورت ریز دریافتی از شرکت سپرده گذاری مرکزی درج نشده است.

۱۱- موارد 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.

۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

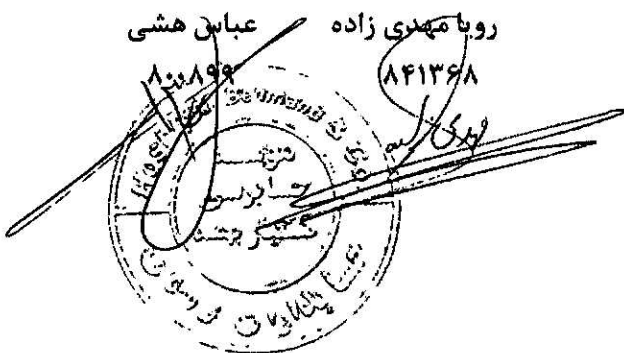
مؤسسه حسابرسی هشیار بهمن

عباس هشی

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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۹	• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ 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 زرمعی	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان آستارا	آقای کمال عباد زاده	عضو هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت آستانه اشرفیه	آقای عباس بابادوست پهمدانی	عضو هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت رشت	آقای ابراهیم قنبرپور سالک ممسی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

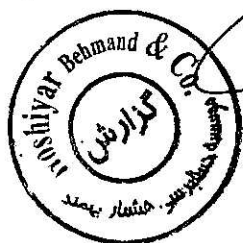
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال
درآمد های عملیاتی		
۵	۲,۱۱۸	۲,۱۲۳
درآمد سود سهام		
۶	۱	۳
درآمد سود تضمین شده		
۷	۲۱,۷۴۶	۴۰۴
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها		
۸	۶۳۰	۹۹۶
درآمد اجاره		
	۲۴,۴۹۵	۳,۵۲۶
جمع درآمد های عملیاتی		
هزینه های عملیاتی		
۹	(۶,۸۸۳)	(۴,۰۱۴)
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا		
۱۰	(۲,۲۷۵)	(۲,۱۴۵)
سایر هزینه های اداری و عمومی		
	(۹,۱۵۸)	(۶,۱۵۹)
جمع هزینه های عملیاتی		
	۱۵,۳۳۷	(۲,۶۳۳)
سود (زیان) عملیاتی		
	۱۵,۳۳۷	(۲,۶۳۳)
سود (زیان) قبل از مالیات		
۲۱	(۲۱۰)	(۲۴۹)
هزینه مالیات بر درآمد		
	۱۵,۱۲۷	(۲,۸۸۲)
سود (زیان) خالص		
سود (زیان) هر سهم		
عملیاتی - (ریال)		
	-	-
غیر عملیاتی - (ریال)		
	-	-
۱۱	-	-
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)		

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 .



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

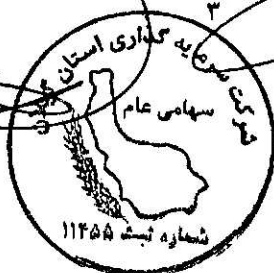
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۲,۱۵۲	۳,۳۱۵
سرمایه گذاری در املاک	۱۳	۲۳,۷۸۱	۵۳,۸۰۳
دارایی های نامشهود	۱۴	۳۴	۱۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱۴۹,۵۷۸,۵۷۱	۱۴۹,۵۱۲,۰۹۲
جمع دارایی های غیر جاری		۱۴۹,۶۱۴,۵۳۸	۱۴۹,۵۶۹,۲۲۱
دارایی های جاری			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۲۷,۱۸۶	۲۴,۰۲۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵	۲۷,۰۳۶	۳۳,۰۶۶
موجودی نقد	۱۷	۷,۱۱۷	۶۶۵
جمع دارایی های جاری		۶۱,۳۳۹	۵۷,۷۶۰
جمع دارایی ها		۱۴۹,۶۷۵,۸۷۷	۱۴۹,۶۲۶,۹۸۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۸	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹
اندوخته قانونی	۱۹	۳,۱۴۴	۳,۱۴۴
سود (زیان) انباشته		۱۵۲,۰۳۶	۷۸,۴۱۶
جمع حقوق مالکانه		۱۴۹,۶۶۷,۸۴۹	۱۴۹,۵۹۱,۱۵۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	-	۱۷۵
جمع بدهی های غیر جاری		-	۱۷۵
بدهی های جاری			
مالیات پرداختنی	۲۱	۳۳۶	۵۲۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲	۷,۶۹۲	۱۳,۶۷۴
پیش دریافت ها	۲۳	-	۲۱,۵۳۵
جمع بدهی های جاری		۸,۰۲۸	۳۵,۷۳۸
جمع بدهی ها		۸,۰۲۸	۳۵,۸۳۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۴۹,۶۷۵,۸۷۷	۱۴۹,۶۲۶,۹۸۱

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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹,۵۱۲,۶۶۹	۳,۱۴۴	-	۱۳۶,۹۰۹	۱۳۹,۶۵۲,۷۲۲
-	-	-	۱۵,۱۲۷	۱۵,۱۲۷
-	-	-	۱۵,۱۲۷	۱۵,۱۲۷
۱۳۹,۵۱۲,۶۶۹	۳,۱۴۴	-	۱۵۲,۰۳۶	۱۳۹,۶۶۷,۸۳۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۳۹,۵۱۲,۶۶۹	۲,۸۵۵,۶۲۱	۵۲,۴۵۴,۵۵۰	(۴۵)	۲۰۴,۸۲۲,۷۸۵
-	(۲,۸۵۵,۵۶۵)	(۵۲,۴۵۴,۵۵۰)	۵۵,۳۱۰,۱۱۵	-
-	-	-	(۵۵,۲۳۱,۶۳۴)	(۵۵,۲۳۱,۶۳۴)
۱۳۹,۵۱۲,۶۶۹	۶۶	-	۷۸,۴۱۶	۱۳۹,۵۹۱,۱۵۱
-	-	-	(۴۵,۸۴۵,۹۵۷)	(۴۵,۸۴۵,۹۵۷)
-	-	-	۴۵,۸۴۳,۰۷۵	۴۵,۸۴۳,۰۷۵
-	-	-	(۲,۸۸۲)	(۲,۸۸۲)
۱۳۹,۵۱۲,۶۶۹	۶۶	-	۷۵,۵۳۴	۱۳۹,۵۸۸,۲۶۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)

تغییر در رویه حسابداری (یادداشت ۲۴)

مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود (زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییر در رویه حسابداری (یادداشت ۲۴)

سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به

۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

۲۵۱	۴,۷۶۵	۲۵
(۲۴۹)	(۴۰۳)	
۲	۴,۳۶۲	
	(۷۸)	
	(۲۳)	
۰	(۱۰۱)	
۲	۴,۲۶۱	
-	-	
۲	۴,۲۶۱	
۶۶۵	۲,۸۵۶	
۶۶۷	۷,۱۱۷	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان دوره

تاریخ

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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 به موجب ماده ۵ اساسنامه با تصویب هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۸ به شهرستان رشت، بلوار شمسی پور- ساختمان شرکت سرمایه گذاری استان گیلان طبقه پنجم تغییر داده شد.

۱-۲- فعالیت اصلی

الف- 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 فرعی
- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده 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.
 - تأمین مالی بازگردانی اوراق بهادار.
 - مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۵	۵

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه آثار بااهمیتی بر صورت های مالی نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی 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 ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز، آثار بااهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

به استثنای سرمایه گذاری های جاری که مربوط به پرتفوی سهام خریداری شده توسط شرکت است، سایر اقلام صورتهای مالی به بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار از جمله پرتفوی دریافتی

از سازمان خصوصی سازی

سرمایه گذاری های جاری:

پرتفوی سهام خریداری شده توسط شرکت:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

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

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

شناخت در آمد:

پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی:

به استناد مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ شورای عالی بورس و واریز سود سهام عدالت بطور مستقیم به حساب

سرمایه گذاری بلند مدت:

سهامداران، سود سهام متعلقه به پرتفوی مزبور شناسایی نمی شود.

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 به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۱۰-۳-۵-۶ 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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶-۳- مبلغ بازیاقتنی یک دارایی یا واحد مولد وجه نقد، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردنی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی 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 بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی 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.

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

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است، مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقت 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 بازیاقت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، متحمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیاقت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیاقت کاهش داده می شوند. چنین کاهشی در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کامل محتمل باشد.

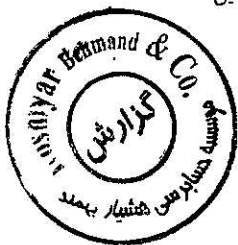
۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر 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 غیر 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)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۲۳	۲,۱۱۸	۱۵-۱	درآمد حاصل از سود مجامع شرکت های پذیرفته شده در بورس (پرتفوی مدیریت شده توسط شرکت)
<u>۲,۱۲۳</u>	<u>۲,۱۱۸</u>		

۶- درآمد سود تضمین شده

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۱	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
۱	۰	درآمد کارگزاری مفید
<u>۳</u>	<u>۱</u>	

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۱,۷۴۸	سرمایه گذاری در املاک
۴۰۴	(۲)	سهام
<u>۴۰۴</u>	<u>۲۱,۷۴۶</u>	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- درآمد اجاره

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۶	۶۳۰	درآمد حاصل از اجاره واحد های ساختمان شرکت در بلوار شمسی پور
۹۹۶	۶۳۰	

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۵۶	۳۰۲۸۷	۹-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۷۰	۷۴۹		حق بیمه سهم کارفرما
			حق الزحمه مدیرعامل
۱۱۳	۵۳۰	۹-۲	هدایا و پاداش و بن خرید
۸۴۰	۵۷۸		عیدی
۲۱۷	۳۷۰	۹-۳	مرخصی کارکنان
۱۷۷	۲۷۱		سفر و فوق العاده ماموریت
۱۴۱	۱۰۹۸		سنوات کارکنان
۴۰۱۴	۶,۸۸۳		

۹-۱- افزایش حقوق نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل بابت افزایش حقوق پرسنل به میزان مصوبه قانون کار 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

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۰	۴۸۰	حق حضور هیات مدیره
۲۸۷	۳۵۶	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲۱۸	۵۴۵	هزینه حسابرسی
۷۳	۸۹	تعمیرات و لوازم یدکی خودرو و تعمیرات اداری
۱۶	-	بیمه داراییها
۲۴۸	۲۱۶	پذیرایی و تشریفات
۵۱	۴۳	آبونمان (برق، آب، گاز، تلفن)
۳۰	۱۹	لوازم لوله کشی و تاسیسات
۸۵	۷۳	هزینه های جاری ساختمان شرکت
۱۵۱	۵۰	کپی و چاپ و انتشار آگهی
۴	۰	هزینه های ثبتی حقوقی
۳۴	۱۲	پشتیبانی وبسایت، اینترنت و لوازم کامپیوتر
۷	۸	پست
۲۰	۲۷	حق مشاوره - کارشناسی - حق الزحمه
۱۷۸	۲۸	بیمه و مالیات
۱۱۸	۱۴۶	ایاب و ذهاب و هتل
۳	۲۰	هزینه های بانکی
۹۸	۶۵	ابزار و لوازم و مواد مصرفی اداری
۴۴	۹۸	سایر
۲,۱۴۵	۲,۲۷۵	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) عملیاتی
(۲,۶۳۳)	۱۵,۳۳۷	اثر مالیاتی
(۲۴۹)	(۲۱۰)	
(۲,۸۸۲)	۱۵,۱۲۷	
-	-	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
-	-	
(۲,۶۳۳)	۱۵,۳۳۷	سود (زیان) قبل از مالیات
(۲۴۹)	(۲۱۰)	اثر مالیاتی
(۲,۸۸۲)	۱۵,۱۲۷	سود (زیان) خالص
تعداد	تعداد	
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

۱۱-۱ 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.

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۱۸	۳,۵۱۷	۴۲۵	۱,۶۷۶	۰
-	۰	۰	۰	۰
۵,۶۱۸	۳,۵۱۷	۴۲۵	۱,۶۷۶	۰
۷۸	۷۸	۰	۰	۰
۹,۱۷۹	۰	۰	۵,۹۶۲	۳,۲۱۹
۱۴,۸۷۵	۳,۵۹۵	۴۲۵	۷,۶۳۸	۳,۲۱۹
۱,۷۷۱	۴۰۹	۴۲۵	۹۳۷	۰
۵۹۶	۵۳۸	۰	۵۸	۰
۲,۳۶۷	۹۴۷	۴۲۵	۹۹۵	۰
۳۵۶	۳۲۸	۰	۲۸	۰
۲,۷۲۳	۱,۲۷۵	۴۲۵	۱,۰۲۳	۰
۱۲,۱۵۲	۲,۳۲۰	۰	۶,۶۱۵	۳,۲۱۹
۳,۲۵۱	۲,۵۷۰	۰	۶۸۱	۰

- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

افزایش

نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۲-۱ دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۵/۱۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.

۱۲-۲ نقل و انتقالات در رابطه با بهای تمام شده یک واحد آپارتمان واقع در خیابان رشتیان، بلوار شمسی پور بوده (یادداشت ۱-۱۳) که در زمان احداث مخارج مربوطه در سرفصل سرمایه گذاری در املاک ثبت و در دوره مالی مورد گزارش به دلیل اتمام عملیات و دریافت پایان کار، بهای تمام شده یک واحد که به منظور استفاده دفتر مرکزی شرکت صورت گرفته، به سرفصل فوق منتقل شده است.





شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱	۳۳,۷۸۱	۵۵,۰۲۹
	۳۳,۷۸۱	۵۵,۰۲۹

مجموع مسکونی، تجاری و اداری

۱۳-۱- در راستای دریافت پایان کار ساختمان و اتمام عملیات ساخت، بهای تمام شده هر یک از واحد ها محاسبه و به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	متراژ واحد های اداری و تجاری	سهم از زمین و امتیاز کاربری	بهای ساخت	جمع کل بهای تمام شده	کسر می شود فروش تعدادی از واحد ها	انتقال بهای تمام شده واحد دفتر مرکزی به دارایی ثابت	مانده بهای تمام شده در پایان دوره
۱	منازه ۱	۱۰۳	۱,۳۵۳	۲,۵۰۶	۳,۸۵۹			۳,۸۵۹
۲	منازه ۲	۶۴	۸۷۹	۱,۶۲۹	۲,۵۰۸			۲,۵۰۸
۳	منازه ۳	۵۱	۶۲۹	۱,۱۶۶	۱,۷۹۵	۱,۷۹۵		-
۴	طبقه ۱ واحد ۱	۱۰۴	۱,۳۸۷	۲,۵۶۹	۳,۹۵۶	۳,۹۵۶		-
۵	طبقه ۱ واحد ۲	۸۶	۱,۰۳۰	۱,۹۰۸	۲,۹۳۸	۲,۹۳۸		-
۶	طبقه ۲ واحد ۱	۷۵	۹۰۷	۱,۶۸۱	۲,۵۸۸	۲,۵۸۸		-
۷	طبقه ۲ واحد ۲	۱۰۴	۱,۳۴۰	۲,۳۹۶	۳,۷۳۶			۳,۷۳۶
۸	طبقه ۳ واحد ۱	۸۶	۱,۰۳۰	۱,۹۰۸	۲,۹۳۸	۲,۹۳۸		-
۹	طبقه ۳ واحد ۲	۷۵	۹۰۷	۱,۶۸۱	۲,۵۸۸	۲,۵۸۸		-
۱۰	طبقه ۴ واحد ۱	۱۱۶	۱,۵۸۸	۲,۸۳۱	۴,۴۱۹			۴,۴۱۹
۱۱	طبقه ۴ واحد ۲	۱۴۸	۱,۷۵۲	۳,۳۴۶	۵,۱۰۰			-
جمع		۲۶۵	۳,۲۱۹	۳۵,۵۶۴	۵۶,۷۶۱	۲۱,۸۰۱	۹,۱۷۹	۲۳,۷۸۱

پیش فروش واحد های فوق در طی سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ بر مبنای پایه کارشناسی انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری و ۱۳-۱-۱ مزایده صورت گرفته و طبق قرارداد فی مابین بخشی از وجه قرارداد دریافت (یادداشت توضیحی ۲۵) و در دوره مالی جاری با دریافت پایان کار تحویل املاک و انتقال اسناد مالکیت، سود حاصل از فروش شناسائی و در سر فصل سود فروش سرمایه گذاری ها (یادداشت توضیحی ۷) درج شده است، و تعداد ۲ واحد تجاری و ۳ واحد اداری طی قرارداد اجاره در اختیار مستاجرین می باشد و درآمد مزبور (یادداشت توضیحی ۸) در سر فصل سایر درآمد های غیر عملیاتی درج شده است

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
نرم افزار حسابداری	حق امتیاز برق	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز تلفن همراه	جمع
۲۴	۴	۵	۲	۳۵
-	-	-	-	-
۲۴	۴	۵	۲	۳۵
۲۳	-	-	-	۲۳
۴۷	۴	۵	۲	۵۸
بهای تمام شده				
مانده درابتدای سال مالی ۱۴۰۰				
افزایش				
مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱				
افزایش				
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
استهلاک انباشته				
مانده درابتدای سال مالی ۱۴۰۰				
استهلاک				
مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱				
استهلاک				
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
۲۳	۴	۵	۲	۳۴
-	۴	۵	۲	۱۱





شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			یادداشت	سرمایه گذاری ها
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	پادداشت		
۲۷۰.۴۵	۲۷۰.۲۶	-	۲۷۰.۲۶	۱۵-۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۲۷۰.۴۵	۲۷۰.۳۶	-	۲۷۰.۳۶		سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس - خریداری شده توسط شرکت سرمایه گذاری استان گیلان	جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۲۷۰.۴۵	۲۷۰.۳۶	-	۲۷۰.۳۶		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت :
۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷	۱۴۹,۵۷۸,۳۹۵	-	۱۴۹,۵۷۸,۳۹۵	۱۵-۳	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس - از محل شرکت های سرمایه پذیر دریافتی از سازمان خصوصی سازی	سرمایه گذاری سهام شرکت ها
۱۷۶	۱۷۶	-	۱۷۶	۱۵-۲		جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴۹,۵۱۲,۱۸۳	۱۴۹,۵۷۸,۵۷۱	-	۱۴۹,۵۷۸,۵۷۱			جمع سرمایه گذاری ها
۱۴۹,۵۲۹,۲۲۸	۱۴۹,۶۰۵,۶۰۷	-	۱۴۹,۶۰۵,۶۰۷			جمع سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۱ گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت (سهام خریداری شده توسط شرکت سرمایه گذاری استان گیلان) به شرح زیر است:

مبالغ - میلیون ریال		کاهش		افزایش		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مانده در ابتدای سال مالی	
مبلغ دفتری	سود سهام	مبلغ دفتری	تعداد	مبلغ دفتری	تعداد	مبلغ دفتری	تعداد	قیمت تمام شده - میلیون ریال	تعداد
۲۶,۷۴۹	۲,۱۱۸	۲۶,۷۴۹	۴,۷۰۸,۵۴۴	-	-	۲۶,۷۴۹	۴,۷۰۸,۵۴۴	۲۶,۷۴۹	۴,۷۰۸,۵۴۴
۲۹۵		۲۸۶	۷۷,۰۰۰	۹	۱,۰۰۷			۲۹۵	۷۸,۰۰۷
۱	۰	۱	۷۴					۱	۷۴
۲۷,۰۴۵	۲,۱۱۸	۲۷,۰۳۶		۹				۲۷,۰۴۵	

شرکت توسعه صنعتی ایران
 شرکت کاغذ سازی کاوه
 کمتر از ۳ درصد

۱۵-۱-۱ ارزش بازار بر تقوی سهام مندرج در جدول فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴۵/۵۴۷ میلیون ریال است.

۱۵-۲ گردش سرمایه گذاری بلند مدت در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

مبالغ - میلیون ریال		کاهش		افزایش		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مانده در ابتدای سال مالی	
مبلغ دفتری	سود سهام	مبلغ دفتری	تعداد	مبلغ دفتری	تعداد	مبلغ دفتری	تعداد	قیمت تمام شده - میلیون ریال	تعداد
۸۶	-	۸۶	۲۸	-	-	۸۶	۲۸	۸۶	۲۸
۹۰	-	۹۰	۱۸۰	-	-			۹۰	۱۸۰
۱۷۶	-	۱۷۶		-	-			۱۷۶	

خدمات پسته ای سهام عدالت این
 دانا
 حق تقدم

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۳- پرتفوی متعلق به شرکت سرمایه گذاری استان گیلان دریافتی از سازمان خصوصی سازی

(مبالغ - میلیون ریال)

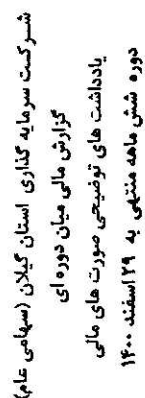
۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - فرآید سرمایه گذاری - ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تهای تمام شده سرمایه گذاری - ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تهای تمام شده سرمایه گذاری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درصد مالکیت	سود سهام	مبالغ در پایان سال مالی		تعداد	افزایش سرمایه	افزایش / کاهش حق تقدم	تعداد	درصد به کل	مبلغ	تعداد	ردیف
		مبلغ دفتری	تعداد								
۰۰۰۷	-	۹۷۲,۳۷۲	۶۸,۷۳۱,۸۶۱	-	-	-	-	۱	۹۷۲,۳۷۲	۶۸,۷۳۱,۸۶۱	۱
۰۰۰۲	-	۱۷۱,۵۸۲	۵۶,۳۸۹,۰۳۸	-	-	-	-	۰	۱۷۱,۵۸۲	۵۶,۳۸۹,۰۳۸	۲
۰۰۰۵	-	۵,۴۳۴,۰۹۳	۲,۱۳۱,۰۱۶,۵۳۶	-	-	-	-	۴	۵,۴۳۴,۰۹۳	۲,۱۳۱,۰۱۶,۵۳۶	۳
۰۰۰۵	-	۶,۱۷۱,۹۳۷	۱,۶۶۸,۷۷۴,۷۴۱	-	-	-	-	۳	۶,۱۷۱,۹۳۷	۱,۶۶۸,۷۷۴,۷۴۱	۴
۰۰۰۷	-	۸,۰۹۳,۸۷۴	۱,۴۷۷,۷۵۹,۰۷۷	-	-	-	-	۵	۸,۰۹۳,۸۷۴	۱,۴۷۷,۷۵۹,۰۷۷	۵
۰۰۰۹	-	۶,۰۷۷,۲۲۲	۹۷,۴۹۰,۰۷۸	-	-	-	۷۸,۴۵۸,۵۳۳	۰	۶,۰۷۷,۲۲۲	۱۹,۳۳۲,۱۷۵	۶
٪۱,۰۰۸	-	۸۴۳,۵۳۳	۳۱,۵۵۰,۹۷۰	-	-	-	-	۱	۸۴۳,۵۳۳	۳۱,۵۵۰,۹۷۰	۷
۰۰۰۴۸	-	۲,۸۳۱,۹۱۲	۶۶۳,۶۶۱,۷۶۱	-	-	-	۳۰,۴۰۲,۰۷۷	۳	۲,۸۳۱,۹۱۲	۳۶۱,۶۳۱,۰۴۴	۸
۰۰۰۴۸	-	۱,۴۹۸,۳۹۰	۳۷,۵۵۳,۰۳۱	-	-	-	-	۱	۱,۴۹۸,۳۹۰	۴۷,۵۵۳,۰۳۱	۹
۰۰۰۴۸	-	۳,۷۱۰,۳۳۹	۶۳۱,۳۳۹,۵۸۷	-	-	-	-	۲	۳,۷۱۰,۳۳۹	۶۳۱,۳۳۹,۵۸۷	۱۰
۰۰۰۴۹	-	۵۴۶,۰۴۶	۲,۸۸۹,۳۸۷	-	-	-	-	۰	۵۴۶,۰۴۶	۲,۸۸۹,۳۸۷	۱۱
۰۰۰۴۹	-	۶,۷۵۱,۶۰۲	۵۸۶,۱۹۷,۹۶۰	-	-	-	۳۱۲,۸۰۳,۱۱۳	۳	۶,۷۵۱,۶۰۲	۲۷۳,۳۹۴,۸۴۷	۱۲
۰۰۰۲	-	۵۳۰,۵۷	۱,۳۷۹,۹۰۵	-	-	-	-	۰	۵۳۰,۵۷	۱,۳۷۹,۹۰۵	۱۳
۰۰۰۸۴	-	۱۱۲,۵۶۶	۴۶,۵۱۴,۹۱۹	-	-	-	-	۰	۱۱۲,۵۶۶	۴۶,۵۱۴,۹۱۹	۱۴
۰۰۰۵	-	۳۲۲,۶۰۲	۳۲,۳۲۸,۷۵۲	-	-	-	-	۰	۳۲۲,۶۰۲	۳۲,۳۲۸,۷۵۲	۱۵
٪۱,۱۱۹	-	۴۱,۹۳۶	۵,۸۲۰,۰۲۴	-	-	-	۱,۸۸۳,۷۹۶	۰	۴۱,۹۳۶	۶,۰۳۶,۳۲۸	۱۶
۰۰۰۸۱	-	۲۲۵,۳۷۸	۱۴,۹۸۸,۶۳۵	-	-	-	-	۰	۲۲۵,۳۷۸	۱۴,۹۸۸,۶۳۵	۱۷
۰۰۰۷۱	-	۳۶۱,۳۸۴	۹,۵۴۵,۱۵۲	-	-	-	-	۰	۳۶۱,۳۸۴	۹,۵۴۵,۱۵۲	۱۸
۰۰۰۷۲	-	۲,۳۵۳,۰۱۴	۸۵۶,۴۹۴,۵۸۳	-	-	-	۴۹۹,۶۲۱,۸۴۰	۳	۲,۳۵۳,۰۱۴	۳,۵۶,۸۷۳,۷۴۳	۱۹
۰۰۰۷۲	-	۱۹,۳۰۶,۱۴۳	۲,۱۰۴,۶۳۳,۵۹۰	-	-	-	-	۱۳	۱۹,۳۰۶,۱۴۳	۲,۱۰۴,۶۳۳,۵۹۰	۲۰
	-	۶۰,۱۳۰,۴۸۱		-	-	-			۶۰,۱۳۰,۴۸۱		جمع نقل به مقصد بعد





(مبالغ - مېليون ريال)

درآمد سرعایه ملکی - ۱۲۲۳۹-۱۲۰۰

بهای تمام شده سرمایه مخداری - ۱۳۳۹/۴۰

یهای امام شده سرمایه گذاری در ۱۳۰۰/۰۶/۳۱

درصد مالکیت	سود سهام	مابده در پایان سال مالی		تعداد	مبلغ دفتری	مبلغ	درصد به کل	مبلغ	تعداد	درصد به کل	شرح	ردیف
		مبلغ	تعداد									
۰.۵۷	-	۶۰.۱۳۰.۶۸۱	۱۷۳.۱۰۶.۸۲۳	-	-	۶۰.۱۳۰.۶۸۱	۴۰	۱۷۳.۱۰۶.۸۲۳	۱۷۳.۱۰۶.۸۲۳	۱۷۳.۱۰۶.۸۲۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۱
۰.۴۸	-	۵۱۰.۴۰۷-۸	۳۸۵.۳۹۸.۱۹۴	-	-	۳۸۵.۳۹۸.۱۹۴	۳	۵۱۰.۴۰۷-۸	۳۸۵.۳۹۸.۱۹۴	۳۸۵.۳۹۸.۱۹۴	مخابرات ایران	۳۳
۰.۶۱	-	۵.۴۳۳.۷۳۳	۳۴۲.۳۴۲.۵۷۲	-	-	۳۴۲.۳۴۲.۵۷۲	۴	۵.۴۳۳.۷۳۳	۳۴۲.۳۴۲.۵۷۲	۳۴۲.۳۴۲.۵۷۲	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (صنعا)	۳۴
۰.۸۸	-	۲۰.۳۱۴.۸۲۵	۳.۵۱۴.۴۵۱.۳۰۴	-	-	۳.۵۱۴.۴۵۱.۳۰۴	۱۴	۲۰.۳۱۴.۸۲۵	۱.۷۵۷.۲۲۵.۴۵۲	۱.۷۵۷.۲۲۵.۴۵۲	ملی صنایع مس ایران	۳۵
۰.۷۱	-	۲۲۲.۵۵۹	۶۸.۷۸۵.۷۰۴	-	-	۶۸.۷۸۵.۷۰۴	-	۲۲۲.۵۵۹	۶۸.۷۸۵.۷۰۴	۶۸.۷۸۵.۷۰۴	نیروی ترانس	۳۶
۱/۱.۳۱	-	۵۵۱۰-۵۱	۲۵۴.۰۷۱.۲۶۷	-	-	۲۵۴.۰۷۱.۲۶۷	-	۵۵۱۰-۵۱	۵۱.۳۳۲.۳۰۳	۵۱.۳۳۲.۳۰۳	بیمه دانا	۳۷
۰.۷۱	-	۹۱۰-۷۰۴	۲۶.۳۹۳.۲۵۴	(۱۰۰۰۳۰۰۲۶)	-	۲۶.۳۹۳.۲۵۴	۱	۹۱۱۳.۷۳۰	۶۶.۳۹۳.۲۵۴	۶۶.۳۹۳.۲۵۴	پتروشیمی فجر	۳۸
۰.۷۱	-	۱۰۰۳۰۰۳۶	۹۲.۷۸۶.۹۰۸	۱۰۰۳۰۰۳۶	-	۹۲.۷۸۶.۹۰۸	۱	۹۲.۷۸۶.۹۰۸	۹۲.۷۸۶.۹۰۸	۹۲.۷۸۶.۹۰۸	بیمه دانا	۳۹
۰.۹۵	-	۲۴.۶۳۲.۳۶۴	۴.۶۵۸.۳۷۸.۹۳۷	-	-	۴.۶۵۸.۳۷۸.۹۳۷	۱۶	۲۴.۶۳۲.۳۶۴	۲.۷۶۱.۲۶۶-۹۸	۲.۷۶۱.۲۶۶-۹۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس (صنایع)	۴۰
۰.۷۱	-	۵۰۹۴.۲۲۲	۵۷۰-۹۹.۶۳۸	-	-	۵۷۰-۹۹.۶۳۸	۴	۵۰۹۴.۲۲۲	۵۷۰-۹۹.۶۳۸	۵۷۰-۹۹.۶۳۸	پتروشیمی مارون	۴۱
۱/۱.۶۷	-	۱۳.۵۵۶.۲۰۵	۲.۸۳۱.۱۹۰.۳۱۱	-	-	۲.۸۳۱.۱۹۰.۳۱۱	۹	۱۳.۵۵۶.۲۰۵	۱.۳۴۱-۵۲.۵۰۵	۱.۳۴۱-۵۲.۵۰۵	پالایش نفت تهران	۴۲
۰.۳۶	-	۱.۴۸۶.۱۴۷	۲۹.۲۴۸.۴۳۸	-	-	۲۹.۲۴۸.۴۳۸	۱	۱.۴۸۶.۱۴۷	۲۹.۲۴۸.۴۳۸	۲۹.۲۴۸.۴۳۸	پتروشیمی جم	۴۳
۰.۱۱	-	۵۶۳.۵۷۳	۱۶.۸۸۸.۶۶۵	-	-	۱۶.۸۸۸.۶۶۵	-	۵۶۳.۵۷۳	۱۶.۸۸۸.۶۶۵	۱۶.۸۸۸.۶۶۵	حق تقدم پتروشیمی جم	۴۴
۰.۴۸	-	۶۸۲۰-۶۳	۵۴۴۰.۷۴۶	-	-	۵۴۴۰.۷۴۶	-	۶۸۲۰-۶۳	۵۴۴۰.۷۴۶	۵۴۴۰.۷۴۶	پالایش نفت لاریان	۴۵
۱/۱.۱۳	-	۱.۳۸۵.۱۲۵	۲۲۵.۳۱۵.۱۴۴	-	-	۲۲۵.۳۱۵.۱۴۴	۱	۱.۳۸۵.۱۲۵	۱۱۲.۶۵۷.۵۷۲	۱۱۲.۶۵۷.۵۷۲	فولاد آلیاژی ایران	۴۶
۰.۳۴	-	۷۶۱.۵۵۶	۵۶.۹۹۸.۹۲۰	-	-	۵۶.۹۹۸.۹۲۰	-	۷۶۱.۵۵۶	۵۶.۹۹۸.۹۲۰	۵۶.۹۹۸.۹۲۰	پتروشیمی تندگوستان	۴۷
۰.۲۰	-	۳۰۳.۶۵۱	۷۵.۷۳۸۰-۸۶	-	-	۷۵.۷۳۸۰-۸۶	-	۳۰۳.۶۵۱	۷۵.۷۳۸۰-۸۶	۷۵.۷۳۸۰-۸۶	کارخانجات مخابراتی ایران	۴۸
۰.۳۶	-	۲.۲۸۱۰۰۶۱	۲۵۹.۳۳۸.۵۰۶	۲۰-۵۱۴	-	۲۵۹.۳۳۸.۵۰۶	۲	۲.۲۸۱.۵۲۷	۱۱۲.۱۳۹.۶۶۴	۱۱۲.۱۳۹.۶۶۴	سنگ آهن گل کهر	۴۹
۰.۲۶	-	۹۵۴.۳۲۵	۲۵۹.۳۳۷.۵۰۵	(۹۰-۸۴۵۱)	-	۲۵۹.۳۳۷.۵۰۵	-	۹۰-۸۴۵۱	۶۶.۳۰۷.۸۴۲	۶۶.۳۰۷.۸۴۲	حق تقدم سنگ آهن گل کهر حق تقدم	۴۰
۰.۲۶	-	۱۴۹.۵۷۸.۳۹۵	۱۴۹.۵۷۸.۳۹۵	۹۵۴.۳۲۵	-	۱	-	۱۴۹.۵۷۸.۳۹۵	۱۴۹.۵۷۸.۳۹۵	۱۴۹.۵۷۸.۳۹۵	حق تقدم سنگ آهن گل کهر حق تقدم	۴۱
	-			۶۶.۳۰۸	-	۱۴۹.۵۷۸.۳۹۵	-	۱۴۹.۵۷۸.۳۹۵	۱۴۹.۵۷۸.۳۹۵	۱۴۹.۵۷۸.۳۹۵	حوزه تجاری	
	-				-		-				جمع سرمایه گذاری ها	

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۱- 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 دستگاههای 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. همچنین به موجب مصوبه شورای عالی بورس ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ از آنجایی که پرداخت سود سهام از محل سود تقسیمی در مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت های سرمایه پذیر سهام عدالت که در سال ۱۴۰۰ برگزار شده، توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه دریافت، تجمیع 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، لذا سود سهام مصوب مجامع شرکت های سرمایه پذیر پرتفوی مزبور مربوط به سالهای قبل برگشت و تجدید ارائه شده و برای دوره مالی مورد گزارش درآمد سود سهام به مبلغ ۱/۷۰۵/۹۶۵ میلیون ریال مصوب شده در مجامع در سال ۱۴۰۰ شناسایی نشده است. همچنین مصوب گردید شورا با حذف تبصره (۱) ماده (۳) آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت موافقت نمود و این ماده در آیین نامه اجرایی اصلاح و فقط یک تبصره خواهد داشت، شورا همچنین بر رعایت استاندارد های حسابداری در شرکت های استانی سهام عدالت تاکید نموده است. به دلیل اینکه شرکت اجازه فروش پرتفوی سرمایه گذاری مزبور را ندارد طبق استانداردهای حسابداری سرمایه گذاری های مزبور به سرمایه گذاری های بلندمدت منتقل گردید و به روش بهای تمام شده شناسایی می گردد. همچنین به موجب ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۱/۱۲۷۹۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۹/۵ مقرر شده بود 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 شفاهی سازمان بورس و اوراق بهادار صرفاً تغییر ارزش و سود حاصل از فروش سهام دریافتی از سازمان خصوصی سازی مشمول این ابلاغیه است، شرکتهای 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. متعاقب دریافت مصوبه شورای بورس مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ و انتقال سرمایه گذاری دریافتی از سازمان خصوصی سازی به سرمایه گذاری بلندمدت و به دلیل واریز سود سهام شرکتهای مزبور مستقیا به حساب سهامداران سهام عدالت و نهایتاً عدم شناسایی سود در حسابهای شرکت مبلغی برای انتقال به اندوخته سرمایه ای تا تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۱۵-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/ فرابورسی/ ثبت شده (غیربورسی و غیرفرابورسی) و سایر بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مبلغ دفتری
			مبلغ دفتری	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
بورسی	۹۴٪	۱۴۰.۲۳۹.۵۰۳	۱۴۰.۲۳۹.۵۰۳	۱۴۰.۱۷۳.۱۲۴	
فرابورسی	۶٪	۹.۳۶۵.۹۲۸	۹.۳۶۵.۹۲۸	۹.۳۶۵.۹۲۸	
واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری	۰٪	-	۰	۰	
سهام سایر شرکتها	۰٪	۱۷۶	۱۷۶	۱۷۶	
۱۰۰٪	۱۴۹.۶۰۵.۶۰۷	۰	۱۴۹.۶۰۵.۶۰۷	۱۴۹.۵۳۹.۲۲۸	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			درصد به جمع کل	
مبلغ دفتری	کاهش	بهای تمام شده / ابتدای دوره		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۲۰۲,۸۱۳	-	۲۸,۲۰۲,۸۱۳	۱۹	استخراج کانه های فلزی
۲۴,۸۱۵,۰۶۵	-	۲۴,۸۱۵,۰۶۵	۱۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۰۵۶,۱۸۱	-	۱,۰۵۶,۱۸۱	۱	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۵,۱۰۴,۷۰۸	-	۵,۱۰۴,۷۰۸	۳	مخابرات
۵۵۱,۰۵۱	-	۵۵۱,۰۵۱	۰	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۱۸,۱۰۷,۶۲۶	-	۱۸,۱۰۷,۶۲۶	۱۲	بانک ها و موسسات اعتباری
۲۷۵,۳۳۸	-	۲۷۵,۳۳۸	۰	سرمایه گذاری ها
۶۰۶,۵۶۲	-	۶۰۶,۵۶۲	۰	سیمان آهک و گچ
۳۴,۹۲۱,۵۹۲	-	۳۴,۹۲۱,۵۹۲	۲۳	محصولات شیمیایی
۳۰۳,۶۵۱	-	۳۰۳,۶۵۱	۰	ساخت دستگاه ها و وسایل ارتباطی
۲۶,۰۱۷,۰۵۴	-	۲۶,۰۱۷,۰۵۴	۱۷	فلزات اساسی
۲۸۴,۳۴۸	-	۲۸۴,۳۴۸	۰	خودرو و ساخت قطعات
۳,۹۰۸,۷۶۳	-	۳,۹۰۸,۷۶۳	۳	حمل و نقل انبار داری و ارتباطات
۵,۴۲۳,۷۴۳	-	۵,۴۲۳,۷۴۳	۴	خدمات فنی مهندسی
۲۷,۲۱۲	-	۲۷,۲۱۲	۰	سایر ارقام کمتر از ۳ درصد جمع کل
۱۴۹,۶۰۵,۶۰۷	-	۱۴۹,۶۰۵,۶۰۷	۱۰۰	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۹۲۰	۱۹,۹۲۰	۱۶-۱ سایر حسابهای دریافتنی
۱,۲۷۵	۱,۲۷۵	پرداخت علی الحساب به تعاونیهای سهام عدالت استان
۶۵۸	۶۵۸	پرداخت وام به شرکتهای تعاونی سهام عدالت شهرستانها
۴,۷۳۳	۳,۰۹۸	مانده پدهی افزایش سرمایه ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت
-	۲,۱۱۹	مانده مطالبات اجاره واحد های ساختمان بلوار شمسی پور
۶۶,۳۸۸	-	سود سهام توسعه صنعتی ایران
۳۹۲	۱۱۶	سود سهام گل گهر
۹۳,۳۶۶	۲۷,۱۸۶	سایر

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
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 فومن
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 لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعاونی سهام عدالت شهرستان رشت ۷۵٪ از مطالبات خود با این شرکت را تسویه نموده است.

۱۶-۲ 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.

۱۶-۳ مطالبات از ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستانی بابت وجوه پرداختی جهت افزایش سرمایه شرکت های مزبور بوده که تا تاریخ تهیه گزارش شرکت تعاونی سهام عدالت رشت ۷۵٪ از مطالبات خود را تسویه نموده است و باقی تعاونی ها تسویه ننموده اند.

۱۶-۴ مطالبات ناشی از واحد های اجاره داده شده ساختمان در حال تکمیل شرکت سرمایه گذاری استان گیلان واقع در بلوار شمسی پور رشت است.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۲۵	۷,۰۱۳	موجودی نزد بانکهای ریالی
۱۳۱	۱۰۵	موجودی نزد صندوق
۲,۸۵۶	۷,۱۱۷	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷,۸۷۱	۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷,۸۷۱
۰,۰۰	۱۵۲,۵۷۰	۰,۰۰	۱۵۲,۵۷۰
۰,۰۰	۶۲,۳۹۳	۰,۰۰	۶۲,۳۹۳
۰,۰۰	۵۲,۱۲۲	۰,۰۰	۵۲,۱۲۲
۰,۰۰	۴۶,۴۹۱	۰,۰۰	۴۶,۴۹۱
۰,۰۰	۴۲,۸۶۱	۰,۰۰	۴۲,۸۶۱
۰,۰۰	۴۲,۴۹۹	۰,۰۰	۴۲,۴۹۹
۰,۰۰	۳۸,۷۱۰	۰,۰۰	۳۸,۷۱۰
۰,۰۰	۳۴,۳۶۶	۰,۰۰	۳۴,۳۶۶
۰,۰۰	۱۸۹,۶۷۱	۰,۰۰	۱۸۹,۶۷۱
	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴		۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴

تعداد ۱,۱۳۹,۴۰۷ نفر سهامدار سهام عدالت روش غیر مستقیم

شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رشت

شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان تالش

شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لاهیجان

شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رودسر

شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان فومن

شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان صومعه سرا

شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لنگرود

شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رودبار

سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)

۱۸-۲- طی سال ۱۳۹۹ 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 ۱۳۹۹/۶/۱۶ 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/به 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.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ و ماده ۶۹ اساسنامه، 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، جزء در هنگام انحلال شرکت، و قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.





شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره عملکرد منتهی به	سال مالی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلون ریال	میلون ریال
۱۷۵	۹۲
(۱,۶۶۲)	(۹۲)
۱۷۵	۱۰۰۸
۱۷۵	-

مقدار در ابتدای سال مالی
مبلغ پرداخت شده طی سال مالی
ذخیره تعیین شده
مقدار در پایان دوره کسر مالی

۲۱- مالیات پرداختنی

میانگ به میلیون ریال	مالیات	میانگ به میلیون ریال	مالیات
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مالیات پرداختنی	مالیات پرداخت شده	مالیات پرداختنی	مالیات پرداخت شده
۵۲۹	۱۲۶	۵۲۹	۱۲۶
۵۲۹	۲۱۰	۵۲۹	۲۱۰
۵۲۹	۲۳۶	۵۲۹	۲۳۶

نوع تشخیص
برگ تشخیص - هیات بدوی

قلمی
قلمی و تسویه شده است
قلمی و پرداخت شده
قلمی و پرداخت شده
رسیدگی نشده
رسیدگی نشده

۲۱-۱ برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵، برگ تشخیص به مبلغ ۱۲۲ میلیون ریال ابلاغ شده و به دلیل اعتراض شرکت، در هیات بدوی مطرح و اجرای قرار صادر شده است.
۲۱-۲ مالیات مندرج در برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به نرخ صفر به شرکت ابلاغ شده است.
۲۱-۳ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ در سال مالی قبل تسویه شده است.
۲۱-۴ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به سالیانه های مالیاتی ذخیره ای در نظر گرفته نشده و برگ تشخیص آن به مبلغ ۶ میلیون ریال در سال مالی قبل صادر و تسویه شده است.
۲۱-۵ برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، برگ تشخیص صادر و با توجه به اعتراض شرکت برگ قلمی به مبلغ ۴۰۳ میلیون ریال به شرکت ابلاغ و تسویه شده است.
۲۱-۵ برای مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰، تاکنون رسیدگی صورت پذیرفته است.
۲۱-۶ مالیات عملکرد دوره شش ماهه با در نظر گرفتن معافیت های مالیاتی و مالیات مربوطه به درآمد اجازه مبلغ ۲۱۰ 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		حساب های پرداختنی
۴۰۰	۴۰۰	۲۲-۱ ایمان غلامی
۱۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۲-۱ میر صفوتی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۲-۱ حبیب عادل
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	هاشمی
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	حامد جوادی
		سایر حساب های پرداختنی
۱۱,۱۱۸	.	شهرداری (ماده ۱۰۰)
۱۳۰	۱۳۰	حسابهای پرداختنی- حق بیمه پرسنل
۱,۳۷۱	۱,۴۰۴	حسابهای پرداختنی- اداره امور مالیاتی رشت
۷۶۱	۱,۱۵۸	متفرقه (سایر)
۱۸,۷۸۰	۷,۶۹۲	

۲۲-۱- مبالغ مندرج در جدول فوق در ارتباط با رهن کامل ۵ دستگاه واحد اداری مربوط به ملک ساخته شده مندرج در سر فصل سرمایه گذاری در املاک می باشد.

۲۳- پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش دریافت ها :
۶,۴۸۰	.	۲۳-۱ محمد حسن قوامی
	.	۲۳-۱
۲,۴۶۵	.	۲۳-۱ حاج احمدی عذرا
۲,۲۵۰	.	۲۳-۱ سید محمد موسوی
۳,۳۱۰	.	۲۳-۱ محمد قنبر مقدم
۳,۱۰۰	.	۲۳-۱ صفورا یزدان نژاد
۳,۴۳۰	.	۲۳-۱ مجتبی رجائی نژاد
۵۰۰	.	۲۳-۱ آبراه ساز ابریشم
۲۱,۵۳۵	.	

۲۳-۱- مبالغ مزبور بابت پیش فروش آپارتمان های واقع در بلوار شمسی پور (یادداشت ۱-۱۳) دریافت شده است که در دوره جاری با دریافت پایان کار و انتقال اسناد مالکیت به نام خریداران، مبالغ مزبور از حساب فوق کسر و سود حاصل از فروش املاک در دوره جاری شناسایی شده است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۲۴-۱- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	(۵,۴۳۱,۵۷۸)	سود سهام بر تقوی شرکت های سرمایه پذیر دریافتی از سازمان خصوصی سازی
۵۲,۴۵۴,۵۵۰	.	اصلاح اندوخته سرمایه ای
۲,۸۵۵,۵۶۵	.	اصلاح اندوخته قانونی
۵۵,۳۱۰,۱۱۵	(۵,۴۳۱,۵۷۸)	
۴۵,۸۴۳,۰۷۵	۳۹,۱۶۴,۳۴۵	۲۴-۲- تغییر در رویه های حسابداری
۱۰۱,۱۵۳,۱۹۰	۳۳,۷۳۲,۷۶۷	تغییر در رویه، روش شناسایی سرمایه گذاری در سهام شرکت های واگذار شده از سازمان خصوصی

۲۴-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در 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.

۲۴-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارزیاب شده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	صورت وضعیت مالی
۳۳,۰۶۶	(۲۰۴,۷۴۳,۶۴۰)	(۱۴۹,۵۱۲,۰۰۶)	(۵۵,۲۳۱,۶۳۴)		۲۰۴,۷۷۶,۷۰۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶۶	(۲,۸۵۵,۵۶۵)			(۲,۸۵۵,۵۶۵)	۲,۸۵۵,۶۳۱	اندوخته قانونی
.	(۵۲,۴۵۴,۵۵۰)			(۵۲,۴۵۴,۵۵۰)	۵۲,۴۵۴,۵۵۰	اندوخته سرمایه ای
۷۸,۴۱۶	۷۸,۴۸۱		(۵۵,۲۳۱,۶۳۴)	۵۵,۳۱۰,۱۱۵	(۶۵)	سود انباشته
۱۴۹,۵۱۲,۰۹۲	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۶	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۶			۸۶	سرمایه گذاری بلندمدت
						صورت سود و زیان
(۲۰,۰۹۴)	(۵۵,۲۳۱,۶۳۴)		(۵۵,۲۳۱,۶۳۴)		۵۵,۲۲۸,۵۴۰	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری

۲۴-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارزیاب شده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	صورت وضعیت مالی
۲۷,۰۴۵	(۱۶۵,۵۷۹,۲۹۶)	(۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷)	(۱۶,۰۶۷,۲۸۹)		۱۶۵,۶۰۶,۳۴۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۳,۳۶۶	(۵,۴۳۱,۵۷۸)			(۵,۴۳۱,۵۷۸)	۵,۵۲۴,۹۴۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۱۴۴	(۲,۸۵۲,۴۸۷)		۳,۰۷۸	(۲,۸۵۵,۵۶۵)	۲,۸۵۵,۶۳۱	اندوخته قانونی
-	(۵۲,۴۵۴,۵۵۰)			(۵۲,۴۵۴,۵۵۰)	۵۲,۴۵۴,۵۵۰	اندوخته سرمایه ای
۱۳۶,۹۰۹	۳۳,۸۰۸,۱۷۰		(۳۱,۵۰۱,۹۴۵)	۵۵,۳۱۰,۱۱۵	(۳۳,۶۷۱,۲۶۱)	سود انباشته
۱۴۹,۵۱۲,۱۸۳	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷			۱۷۶	سرمایه گذاری بلندمدت
						صورت سود و زیان
۶۸,۵۱۴	(۵,۴۳۱,۵۷۸)			(۵,۴۳۱,۵۷۸)	۵,۵۰۰,۰۹۲	درآمد سود سهام
-	۳۹,۱۶۴,۳۴۵		۳۹,۱۶۴,۳۴۵		(۳۹,۱۶۴,۳۴۵)	زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
(۲,۸۸۲)	۱۵,۱۲۷	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
۲۴۹	۲۱۰	هزینه مالیات بر درآمد
(۹۲)	(۱۷۵)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷	۳۵۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۶۸۸)	۱۵,۵۱۸	
۵۱۳	(۲۰۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۶۴۳	(۱۱,۰۸۸)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲۶۸)	۲۲,۰۶۹	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری در املاک
	(۲۱,۵۳۵)	کاهش در پیش دریافت ها
۲,۵۶۴	۹	کاهش در سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۵۱	۴,۷۶۵	نقد حاصل از عملیات

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۶- 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.

۱-۱-۲۶- 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۰ درصد نسبت به درصد اهرمی پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ که ۱۲۸ درصد بوده است، کاهش یافته که عمدتاً ناشی از افزایش سرمایه به شرح یادداشت ۱-۱۸ می باشد.

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۰۱۹	۸,۰۲۸	جمع بدهی ها
(۲,۸۵۶)	(۷,۱۱۷)	موجودی نقد
۳۸,۱۶۳	۹۱۱	خالص بدهی
۱۲۹,۶۵۲,۷۲۲	۱۴۹,۶۶۷,۸۴۹	حقوق مالکانه
۰,۰۲۴٪	۰,۰۰۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۶- 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.

۳-۲۶- 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.

۱-۳-۲۶- 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.

۴-۲۶- 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.

۵-۲۶- 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- شرکت در طی دوره معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت را نداشته است.

۲۷-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹- میلیون ریال		سایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی			
۰	۱,۸۷۰	۰	۱,۸۷۰	۱,۸۷۰	شرکت تعاونی سهام عدالت رشت	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۰	۱,۳۸۰	۰	۱,۳۸۰	۱,۳۸۰	شرکت تعاونی سهام عدالت تالش	
۰	۱,۳۲۱	۰	۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	شرکت تعاونی سهام عدالت لنگرود	
۰	۱,۳۱۳	۰	۱,۳۱۳	۱,۳۱۳	شرکت تعاونی سهام عدالت رودسر	
۰	۱,۲۹۷	۰	۱,۲۹۷	۱,۲۹۷	شرکت تعاونی سهام عدالت شفت	
۰	۱,۳۱۰	۰	۱,۳۱۰	۱,۳۱۰	شرکت تعاونی سهام عدالت صومعه سرا	
۰	۱,۲۵۴	۰	۱,۲۵۴	۱,۲۵۴	شرکت تعاونی سهام عدالت املش	
۰	۱,۲۱۹	۰	۱,۲۱۹	۱,۲۱۹	شرکت تعاونی سهام عدالت ماسال	
۰	۱,۲۱۲	۰	۱,۲۱۲	۱,۲۱۲	شرکت تعاونی سهام عدالت سیاهکل	
۰	۱,۱۹۰	۰	۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	شرکت تعاونی سهام عدالت آستارا	
۰	۱,۱۹۴	۰	۱,۱۹۴	۱,۱۹۴	شرکت تعاونی سهام عدالت بندر لنگی	
۰	۱,۱۸۸	۰	۱,۱۸۸	۱,۱۸۸	شرکت تعاونی سهام عدالت رضوانشهر	
۰	۱,۲۱۰	۰	۱,۲۱۰	۱,۲۱۰	شرکت تعاونی سهام عدالت فومن	
۰	۱,۵۲۳	۰	۱,۵۲۳	۱,۵۲۳	شرکت تعاونی سهام عدالت آستانه اشرفیه	
۰	۱,۷۰۴	۰	۱,۷۰۴	۱,۷۰۴	شرکت تعاونی سهام عدالت رودبار	
۰	۱,۶۶۸	۰	۱,۶۶۸	۱,۶۶۸	شرکت تعاونی سهام عدالت لاهیجان	
۰	۲۱,۸۵۴	۰	۲۱,۸۵۴	۲۱,۸۵۴	جمع	

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- شرکت تعهداتی در رابطه با ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است.

۲۹- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

پس از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

