

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 ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱

(۳) صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

(۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

(۵) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

(۶) الی (۲۹) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

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 ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف 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 موجب ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۷۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، معادل ۵ در هزار از سرمایه گذاری در سهام دریافتی از سازمان خصوصی سازی مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۱۵ می باید 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 که در این ارتباط به منظور بازارگردانی سهام شرکتهای سرمایه گذاری استانی سهام عدالت طی سال ۱۴۰۰ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت تاسیس و مقرر گردید منابع اولیه جهت بازارگردانی از جمله از محل واگذاری ۵ در هزار سهام مربوط به پرتفوی شرکت مورد گزارش تامین گردد. در این خصوص شرکت ۵ در هزار از سهام شرکتهای سرمایه پذیر را کسر ننموده، لیکن ۵ در هزار سهام مربوط به پرتفوی شرکت طبق ابلاغیه فوق الذکر از اواسط سال ۱۳۹۹ طبق گواهی دریافتی از شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سمات) از پرتفوی شرکت کسر شده و در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای مغایرت است. همچنین به موجب مکاتبات انجام شده و طبق مضمون دو فقره نامه دریافتی از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸ و ۱۴۰۱/۱۰/۲۰، صندوق مزبور تعداد گواهی های عادی متعلق به شرکت مورد گزارش را برابر ۷۸۰,۱۷۸ واحد و مبلغ پرداخت شده بابت صدور واحدها را در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ (پس از تاریخ صورت وضعیت مالی) معادل ۷۸۰ میلیارد ریال اعلام نموده است. بنا به مراتب فوق، در غیاب اطلاعات مورد نیاز از جمله چگونگی و محل انتقال ۵ در هزار پرتفوی سرمایه گذاری طبق گواهی دریافتی از شرکت سپرده گذاری مرکزی از اواسط سال ۱۳۹۹ لغایت تاریخ صورت وضعیت مالی مورد گزارش، آثار این امر بر اقلام صورتهای مالی مشخص نمی باشد.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۴)، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ 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

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۱۵ به موجب ابلاغیه مقام معظم رهبری مبنی بر موافقت با آزاد سازی سهام عدالت و آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت و اصلاحیه بعدی آن (مصوب شده 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 الذکر، 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 شرکت (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 (مربوط به پرتفوی سهام دریافتی از سازمان خصوصی سازی) در سال مالی ۱۳۹۹ و علیرغم عدم ارایه اطلاعیه از طرف سازمان بورس تا تاریخ تهیه این گزارش و با عنایت به مصوبات شورای عالی بورس مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ و ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ که به ترتیب مقرر گردیده پرداخت سود سهام عدالت سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی پرداخت گردد، در سال مالی مورد گزارش مبلغ سود سهام شناسایی شده در سال مالی قبل برگشت و صورتهای مالی تجدید ارایه گردیده و با توجه به اینکه رویه پرداخت سود طی دو سال گذشته به همین صورت بوده، برای سال مالی مورد گزارش نیز درآمد سود سهام به مبلغ ۱۲,۲۳۰ میلیارد ریال در حسابها منظور نشده است.



۷- پیگیریهای شرکت جهت وصول مطالبات از سهامداران (شرکتهای تعاونی شهرستانهای استان گیلان) جمعاً به مبلغ ۱۹/۸ میلیارد ریال (یادداشتهای توضیحی ۱۶ و ۲-۲۷) تا تاریخ تهیه این گزارش از طریق سازمان خصوصی سازی در جریان می باشد.

۸- وضعیت سرمایه گذاری در سهام شرکت پیشتر ازان سازندگی گیلان (سهامی خاص) طی سال مالی مورد گزارش، شرایط تحصیل آن و توافقات فیما بین با فروشنده سهام و شرکت مزبور به تفصیل در یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۵ اشاره شده است. در این خصوص مستند ارزیابی عملکرد شرکت خریداری شده، گزارش کارشناس رسمی دادگستری (رشته حسابداری و حسابرسی) می باشد.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۶) الی (۸) فوق، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- 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 اظهارنظر 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 مورد مندرج در بند (۴) 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

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

۱۰-۱- 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 ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ تعیین و 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. مضافاً در اجرای مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت، نماینده اشخاص حقوقی عضو هیات مدیره (شرکت تعاونی سهام عدالت آستانه اشرفیه) از تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ تا تاریخ تهیه این گزارش معرفی نگردیده و صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۳ مبنی بر تغییرات اعضای هیات مدیره و نیز تغییر آدرس دفتر مرکزی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ در اداره ثبت شرکتهای به ثبت نرسیده است (مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت).

۱۰-۲- در اجرای مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۶ اساسنامه سهام وثیقه مدیران توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه (سمات) مسدود نشده است.

۱۰-۳- 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 است. لذا مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت و بند یک ماده ۲۰ اساسنامه در رابطه با تشکیل مجامع عمومی عادی سالیانه سالهای مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ رعایت نشده است.



۱۱- با عنایت به این مطلب که مجامع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام برای عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ تشکیل نشده و بازرس قانونی برای سال مالی ۱۴۰۱ نیز تعیین نشده است. لیکن به موجب مصوبه شورای عالی بورس مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ این موسسه وظیفه بازرس قانونی و حسابرسی سال مالی ۱۴۰۱ را انجام داده است.

۱۲- 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 مصوبه شورای عالی بورس مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ به دلیل پرداخت سود به سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی (سمات) به شرح مندرجات بند (۶) این گزارش و یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۵، سود حاصل از درآمد سهام در حسابها منعکس نشده است. سود خالص شرکت در سال مالی مورد گزارش شامل سود حاصل از فروش تعدادی از آپارتمانهای شرکت که در سال مالی جاری تکمیل گردیده (به موجب ارزیابی انجام شده توسط کارشناس رسمی در مقطع انعقاد مبیعه 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 ۱۸ تغییر نموده است. اگرچه تعداد سهام مندرج در یادداشت مزبور منطبق با گزارش سهامداران دریافتی از شرکت سپرده گذاری مرکزی بوده لیکن سهامداران شرکتهای تعاونی استان گیلان در صورت ریز دریافتی از شرکت سپرده گذاری مرکزی توسط این موسسه ملاحظه نشده است.

۱۳- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۷ 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.

۱۴- 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

۱۵- صورتهای مالی پیوست، گزارش فعالیت هیات مدیره و گزارش تفسیری مدیریت توسط ۴ عضو هیات مدیره تایید شده است.

۱۶- موارد چک لیست ضوابط و مقررات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ با در نظر گرفتن ابلاغیه های بعدی آن تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته در این خصوص به مورد با اهمیتی که قابل درج در این گزارش باشد، برخورد نشده است.

۱۷- گزارش کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ 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 ننموده است.

۱۸- طبق الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت جاری و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده محاسبه و در یادداشت توضیحی ۴-۱۸ درج شده است. در این خصوص این موسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور باشد، برخورد ننموده است.



۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های 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.

۲۶ دی ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

عبدالله هاشمی

۸۰۰۸۹۹

مصطفی فضلی

۹۵۲۲۵۶





شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می گردد. 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 صورت های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۵ 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	فاقد نماینده		
شرکت تعاونی سهام عدالت رشت	آقای عباس بابادوست بهمدانی	عضو هیات مدیره	
	آقای ابراهیم قنبرپور سالک معلمی	مدیر عامل	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

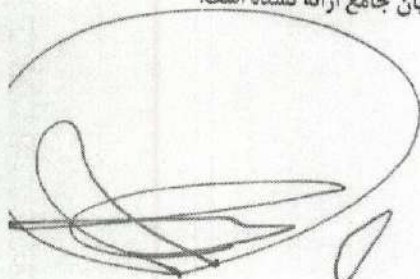
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	سال مالی ۱۴۰۱ میلیون ریال	سال مالی ۱۴۰۰ میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی		
۵ درآمد سود سهام	۲۳۷,۴۴۸	۶۸,۵۱۴
۶ درآمد سود تضمین شده	۶	۵
۷ سود فروش سرمایه گذاری ها	۲۳,۰۸۰	۲,۲۶۷
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۶۰,۵۳۴	۷۰,۷۸۶
هزینه های عملیاتی		
۸ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۱۵,۵۰۸)	(۸,۵۷۹)
۹ سایر هزینه های اداری و عمومی	(۸,۹۵۴)	(۴,۶۵۵)
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۴,۴۶۲)	(۱۳,۲۳۴)
سود عملیاتی	۲۳۶,۰۷۲	۵۷,۵۵۲
۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۸۳۳	۴,۰۱۹
سود قبل از مالیات	۲۳۶,۹۰۵	۶۱,۵۷۱
۲۱ هزینه مالیات بر درآمد	-	-
سود خالص	۲۳۶,۹۰۵	۶۱,۵۷۱
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم	۲	-
عملیاتی - (ریال)	-	-
غیر عملیاتی - (ریال)	-	-
سود پایه هر سهم (ریال)	۲	-

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

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




شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
دارایی ها					
دارائیهای غیر جاری	۱۲	۳۶,۴۱۶	۳,۲۱۵	۳,۲۱۵	۳,۲۱۵
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	-	۵۵,۰۲۹	۵۳,۸۰۳	۵۳,۸۰۳
سرمایه گذاری در املاک	۱۴	۳۵	۱۱	۱۱	۱۱
دارایی های نامشهود	۱۵	۱۴۹,۶۷۱,۳۵۸	۱۴۹,۵۱۲,۱۸۳	۱۴۹,۵۱۲,۰۹۲	۱۴۹,۵۱۲,۰۹۲
سرمایه گذاری های بلند مدت		۱۴۹,۷۰۷,۸۰۹	۱۴۹,۵۷۰,۴۷۴	۱۴۹,۵۶۹,۲۲۱	۱۴۹,۵۶۹,۲۲۱
جمع دارایی های غیر جاری					
دارایی های جاری	۱۶	۱۶۲,۸۰۶	۹۲,۳۶۶	۲۴,۰۲۹	۲۴,۰۲۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۲۷,۰۴۰	۲۷,۰۴۵	۲۲,۰۶۶	۲۲,۰۶۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۷	۳,۴۲۵	۲,۸۵۶	۶۶۵	۶۶۵
موجودی نقد		۱۹۲,۳۷۱	۱۲۲,۳۶۷	۵۷,۷۶۰	۵۷,۷۶۰
جمع دارایی های جاری		۱۴۹,۹۰۱,۰۸۰	۱۴۹,۶۹۳,۷۴۱	۱۴۹,۶۲۶,۹۸۱	۱۴۹,۶۲۶,۹۸۱
جمع دارایی ها					
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه	۱۸	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹
سرمایه	۱۹	۱۴,۹۸۹	۳,۱۴۴	۶۶	۶۶
انبوخته قانونی		۳۶۱,۹۶۹	۱۳۶,۹۰۹	۷۸,۴۱۶	۷۸,۴۱۶
سود انباشته		۱۴۹,۸۸۹,۶۲۷	۱۴۹,۶۵۲,۷۲۲	۱۴۹,۵۹۱,۱۵۱	۱۴۹,۵۹۱,۱۵۱
جمع حقوق مالکانه					
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری	۲۰	۳۰۱	۱۷۵	۹۲	۹۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۳۰۱	۱۷۵	۹۲	۹۲
جمع بدهی های غیر جاری					
بدهی های جاری					
مالیات پرداختنی	۲۱	-	۵۲۹	۵۲۹	۵۲۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲	۱۱,۱۵۲	۱۸,۷۸۰	۱۲,۶۷۴	۱۲,۶۷۴
پیش دریافت ها	۲۳	-	۲۱,۵۳۵	۲۱,۵۳۵	۲۱,۵۳۵
جمع بدهی های جاری		۱۱,۱۵۲	۴۰,۸۴۴	۳۵,۷۳۸	۳۵,۷۳۸
جمع بدهی ها		۱۱,۴۵۳	۴۱,۰۱۹	۳۵,۸۳۰	۳۵,۸۳۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۴۹,۹۰۱,۰۸۰	۱۴۹,۶۹۳,۷۴۱	۱۴۹,۶۲۶,۹۸۱	۱۴۹,۶۲۶,۹۸۱



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

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۲,۸۵۵,۶۲۱	۵۲,۴۵۴,۵۵۰	(۶۵)	۲۰۴,۸۲۲,۷۸۵
-	(۲,۸۵۵,۵۶۵)	(۵۲,۴۵۴,۵۵۰)	۵۵,۳۱۰,۱۱۵	-
-	-	-	(۵۵,۲۳۱,۶۳۴)	(۵۵,۲۳۱,۶۳۴)
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۶۶	-	۷۸,۴۱۶	۱۴۹,۵۹۱,۱۵۱
-	-	-	(۳۳,۶۷۱,۱۹۶)	(۳۳,۶۷۱,۱۹۶)
-	-	-	(۵,۴۳۱,۵۷۸)	(۵,۴۳۱,۵۷۸)
-	-	-	۳۹,۱۶۴,۳۴۵	۳۹,۱۶۴,۳۴۵
-	-	-	۶۱,۵۷۱	۶۱,۵۷۱
-	-	-	۶۱,۵۷۱	۶۱,۵۷۱
-	۳,۰۷۸	-	(۳,۰۷۸)	-
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۳,۱۴۴	-	۱۳۶,۹۰۹	۱۴۹,۶۵۲,۷۲۲
-	-	-	۲۳۶,۹۰۵	۲۳۶,۹۰۵
-	-	-	۲۳۶,۹۰۵	۲۳۶,۹۰۵
-	۱۱,۸۴۵	-	(۱۱,۸۴۵)	-
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۱۴,۹۸۹	-	۳۶۱,۹۶۹	۱۴۹,۸۸۹,۶۲۷

مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)

تغییر در رویه حسابداری (یادداشت ۲۴)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)

تغییر در رویه حسابداری (یادداشت ۲۴)

سود خالص تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود جامع سال مالی ۱۴۰۰

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی ۱۴۰۱

سود جامع سال مالی ۱۴۰۱

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۵	۳,۹۴۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۰۳)	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶۶۶	۳,۹۴۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷۳)	(۵۳۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۴)	-
پرداخت نقدی برای سرمایه گذاری در املاک	-	(۱,۲۳۶)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۷)	(۱,۷۵۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵۶۹	۲,۱۹۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
جریان خالص خروج ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	-	-
خالص افزایش در موجودی نقد	۵۶۹	۲,۱۹۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی	۲,۸۵۶	۶۶۵
مانده موجودی نقد در پایان سال مالی	۳,۴۲۵	۲,۸۵۶

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



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) از مصادیق نهاد های مالی موضوع بند ۲۱ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار محسوب می گردد. 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 رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۶/۲۰ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۶ 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 رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب- فعالیت فرعی

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، 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 نیابد.
- 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
 - تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش، در رابطه با نگهداری پرتفوی سهام شرکتهایی واگذار شده سهام عدالت و پرتفوی مربوط به سهام خریداری شده توسط شرکت بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

سال مالی	سال مالی
۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۶	۶

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و آثار با اهمیتی 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 که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و آثار با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملهای نظاممند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار از جمله پرتفوی دریافتی بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

از سازمان خصوصی سازی

سرمایه گذاری های جاری

پرتفوی سهام خریداری شده توسط شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

شناخت درآمد

پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی

به استناد مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ شورای عالی بورس تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به استثنای کسر وجوه لازم جهت مشارکت در افزایش سرمایه انجام شده درآمد شناسایی نگردیده است.

سرمایه گذاری بلند مدت

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)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۴- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت 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.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۵-۲- 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	۳-۶-۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳-۵-۶-۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
۳-۶-۲- 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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- 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 بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.
۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی 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



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی 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.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیرقابل اجتناب آنها برای ایفاء تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیرقابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادها، شناسایی می شود.

۳-۸-۲- 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 و در حساب ها منظور شده است.

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- 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 ارقام 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.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۹-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و 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 یا 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-درآمد سود سهام

سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۳۸۸	۲۳۵,۲۹۸	۱۵-۳ درآمد حاصل از سود مجامع شرکت های سرمایه پذیر (پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی)
۲,۱۲۶	۲,۱۵۰	۱۵-۱ درآمد حاصل از سود مجامع شرکت های پذیرفته شده در بورس (پرتفوی مدیریت شده توسط شرکت)
۶۸,۵۱۴	۲۳۷,۴۴۸	

۶-درآمد سود تضمین شده

سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۵	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
۱	۱	درآمد کارگزاری مفید
۵	۶	

۷-سود فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۳,۰۷۰	۷-۱ سرمایه گذاری در املاک
۲,۲۶۷	۱۰	درآمد حاصل از خرید و فروش سهام در بورس
۲,۲۶۷	۲۳,۰۸۰	

۷-۱-جدول مقایسه ای درآمد فروش و بهای تمام شده املاک فروخته شده :

سود فروش	بهای تمام شده	درآمد فروش	واحد های فروخته شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۴۰	۲,۴۸۲	۱۲,۵۲۲	طبقه همکف مغازه ۳
۱,۹۴۷	۳,۲۷۱	۵,۲۱۸	طبقه اول واحد ۱
۱,۵۳۹	۲,۷۵۴	۴,۲۹۳	طبقه اول واحد ۲
۱,۴۲۸	۲,۳۲۵	۳,۷۵۳	طبقه اول واحد ۳
۱,۹۶۸	۲,۷۵۴	۴,۷۲۲	طبقه دوم واحد ۵
۱,۸۰۸	۲,۳۲۵	۴,۱۳۳	طبقه دوم واحد ۶
۴,۳۴۰	۴,۵۶۴	۸,۹۰۴	طبقه چهارم واحد ۱۱
۲۳,۰۷۰	۲۰,۴۷۵	۴۳,۵۴۵	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا		
سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۸۹	۸,۶۴۷	۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۹۱	۱,۹۸۶	حق بیمه سهم کارفرما
۱۱۳	۹۸۰	۸-۲ هدایا و پاداش و بن خرید
۱,۱۵۹	۱,۱۸۷	عیدی
۲۱۷	۸۹۸	۸-۳ مرخصی کارکنان
۳۹۴	۴۱۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۳۱۶	۱,۴۰۰	سنوات کارکنان
۸,۵۷۹	۱۵,۵۰۸	

۸-۱- افزایش حقوق نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش حقوق پرسنل به میزان مصوبه قانون کار می باشد.

۸-۲- پرداخت هدایا و پاداش به موجب مصوبات هیات مدیره صورت گرفته است.

۸-۳- پرداخت هزینه مرخصی به موجب مصوبات هیات مدیره صورت گرفته است.

۹- سایر هزینه های اداری و عمومی		
سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۴	۱,۱۰۴	حق حضور هیات مدیره و کمیته ها
۵۹۶	۱,۱۹۳	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۵۴۵	۱,۹۳۰	هزینه حسابرسی
۲۳۴	۱۸۴	تعمیرات و لوازم یدکی خودرو و تعمیرات اداری
۴۹	۱۳۹	بیمه داراییها
۳۶۹	۵۳۶	پذیرایی و تشریفات
۸۶	۱۱۸	آبونمان (برق، آب، گاز، تلفن)
۱۰	-	لوازم لوله کشی و تاسیسات
۲۶۱	۱۳۲	هزینه های جاری ساختمان شرکت
۷۳	۸۴	کپی و چاپ و انتشار آگهی
۱۴۲	۲,۶۸۶	۹-۱ هزینه های ثبتی حقوقی
۲۹۲	۱۹۰	پشتیبانی وبسایت، اینترنت و لوازم کامپیوتر
۳۹	۱۷	پست
۲۰	۲۷	حق مشاوره - کارشناسی - حق الزحمه
۳۳۸	۷	بیمه و مالیات
۲۰۶	۵۱۵	ایاب و ذهاب و هتل
۴	۶	هزینه های بانکی
۱۷۳	۹۹	ابزار و لوازم و مواد مصرفی اداری
۱۱۴	۲۸۰	سایر
۴,۶۵۵	۸,۹۵۴	

۹-۱ - عمده مبلغ فوق مربوط به حق درج نماد در شرکت بورس برای سالهای ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ جمعا به مبلغ ۲/۴۰۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۱۹	۸۳۳	درآمد حاصل از اجاره واحد های ساختمان شرکت در بلوار شمسی پور
		۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۵۵۲	۲۳۶,۰۷۲	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۵۷,۵۵۲	۲۳۶,۰۷۲	
۴,۰۱۹	۸۳۳	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۴,۰۱۹	۸۳۳	
۶۱,۵۷۱	۲۳۶,۹۰۵	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۶۱,۵۷۱	۲۳۶,۹۰۵	
سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۱ با توجه به اینکه شرکت در طی سال 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	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰
۵,۰۸۶	۲,۹۸۵	۴۲۵	۱,۶۷۶	-	افزایش
۵۳۲	۵۳۲	-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵,۶۱۸	۳,۵۱۷	۴۲۵	۱,۶۷۶	-	افزایش
۷۳	۷۳	-	-	-	نقل و انتقالات
۲۴,۲۸۵	-	-	۲۲,۳۴۰	۱۱,۹۴۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۹,۹۷۶	۳,۵۹۰	۴۲۵	۲۴,۰۱۶	۱۱,۹۴۵	استهلاک انباشته
۱,۷۷۱	۴۰۹	۴۲۵	۹۳۷	-	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰
۵۹۶	۵۳۸	-	۵۸	-	استهلاک
۲,۳۶۷	۹۴۷	۴۲۵	۹۹۵	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۱۹۳	۵۴۰	-	۶۵۳	-	استهلاک
۳,۵۶۰	۱,۴۸۷	۴۲۵	۱,۶۴۸	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۶,۴۱۶	۳,۱۰۳	-	۲۲,۳۶۸	۱۱,۹۴۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۲۵۱	۳,۵۷۰	-	۶۸۱	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۲-۱ دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۹۷/۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.

۱۲-۲ نقل و انتقالات در رابطه با بهای تمام شده ۶ واحد آپارتمان اداری و ۱ واحد تجاری واقع در بلوار رشتیان، بلوار شمسی پور بوده (یادداشت توضیحی ۱-۱۳) که در زمان احداث مخارج مربوطه در سر فصل سرمایه گذاری در املاک منظور و در سال مالی جاری به دلیل اتمام عملیات و دریافت پایان کار، بهای تمام شده واحد های مزبور به سر فصل زمین و ساختمان منتقل شده است.





شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۰,۳۹	۰	۱۳-۱

مجتمع 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:

تفصیل بهای تمام شده واحد دفاتر مرکزی به دارایی ثابت	تعداد از واحد ها	کسر می شود فروش تعدادی از واحد ها	جمع کل بهای تمام شده	بهای ساخت	سهم از زمین و اسباب کاربری	متراژ واحد های اداری و تجاری	شرح	ردیف
۵,۴۸۸	-	-	۵,۴۸۸	۳,۶۲۸	۱,۸۶۰	۱۰۳	منازه ۱	۱
۴,۰۰۰	-	-	۴,۰۰۰	۲,۶۵۹	۱,۳۴۱	۶۴	منازه ۲	۲
-	۲,۴۸۲	۲,۴۸۲	۲,۴۸۲	۱,۶۴۲	۸۵۰	۵۱	منازه ۳	۳
-	۳,۲۷۱	۳,۲۷۱	۳,۲۷۱	۲,۱۰۷	۱,۱۶۴	۱۰۴	طبقه ۱ واحد ۱	۴
-	۲,۷۵۴	۲,۷۵۴	۲,۷۵۴	۱,۷۷۵	۹۷۹	۸۶	طبقه ۱ واحد ۲	۵
-	۲,۳۲۵	۲,۳۲۵	۲,۳۲۵	۱,۵۰۰	۸۲۵	۷۵	طبقه ۱ واحد ۳	۶
۳,۷۳۷	-	-	۳,۷۳۷	۲,۴۲۸	۱,۳۰۹	۱۰۴	طبقه ۲ واحد ۳	۷
-	۲,۷۵۴	۲,۷۵۴	۲,۷۵۴	۱,۷۷۵	۹۷۹	۸۶	طبقه ۲ واحد ۴	۸
-	۲,۳۲۶	۲,۳۲۶	۲,۳۲۶	۱,۵۰۰	۸۲۶	۷۵	طبقه ۲ واحد ۵	۹
۳,۷۳۵	-	-	۳,۷۳۵	۲,۴۲۶	۱,۳۰۹	۱۰۴	طبقه ۳ واحد ۷	۱۰
۲,۸۲۴	-	-	۲,۸۲۴	۱,۸۲۳	۱,۰۰۱	۸۶	طبقه ۳ واحد ۸	۱۱
۲,۴۰۲	-	-	۲,۴۰۲	۱,۵۵۳	۸۴۹	۷۵	طبقه ۳ واحد ۹	۱۲
۳,۹۵۴	-	-	۳,۹۵۴	۲,۵۶۷	۱,۳۸۷	۱۱۶	طبقه ۴ واحد ۱۰	۱۳
-	۴,۵۶۳	۴,۵۶۳	۴,۵۶۳	۲,۹۳۵	۱,۶۲۸	۱۴۸	طبقه ۴ واحد ۱۱	۱۴
۸,۱۴۵	-	-	۸,۱۴۵	۵,۲۵۶	۲,۸۸۹	۲۶۵	طبقه ۵ واحد ۱۲	۱۵
۳۴,۳۸۵	۲۰,۲۷۵	۲۰,۲۷۵	۵۴,۷۶۰	۳۵,۵۶۴	۱۹,۱۹۶		جمع	

۱۳-۱-۱

پیش فروش واحد های فوق در طی سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ بهای پایه کارشناسی انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری و برآمده صورت گرفته و طبق قرارداد فی مابین بخشی از وجه قرارداد دریافت (یادداشت توضیحی ۲۳ کو در سال مالی جاری با دریافت پایان کار، تحویل املاک و انتقال اسناد مالکیت، سود حاصل از فروش شناسایی 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 مستأجرین می باشد و درآمد متبوی (یادداشت توضیحی ۱۰) در سر فصل سایر درآمدها و هزینه های جاری درج شده است.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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
۲۴	-	-	-	۲۴
۴۸	۴	۵	۲	۵۹
۲۴	-	-	-	۲۴
-	-	-	-	-
۲۴	-	-	-	۲۴
-	-	-	-	-
۲۴	-	-	-	۲۴
۲۴	۴	۵	۲	۳۵
۲۴	۴	۵	۲	۱۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت سرمایه‌گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		کاهش ارزش آینداشته		بهای تمام شده		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آینداشته	بهای تمام شده	یادداشت	۱۵- سرمایه‌گذاری‌های سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس - خریداری‌شده توسط شرکت سرمایه‌گذاری استان گیلان	۱۵-۱	۲۷,۰۴۰
۲۷,۰۴۵	۲۷,۰۴۰	۲۷,۰۴۰	۲۷,۰۴۰	-	۲۷,۰۴۰	۱۵-۱	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۲۷,۰۴۰	۲۷,۰۴۰
۲۷,۰۴۵	۲۷,۰۴۰	۲۷,۰۴۰	۲۷,۰۴۰	-	۲۷,۰۴۰	۱۵-۱	جمع سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار	۲۷,۰۴۰	۲۷,۰۴۰
۲۷,۰۴۵	۲۷,۰۴۰	۲۷,۰۴۰	۲۷,۰۴۰	-	۲۷,۰۴۰	۱۵-۱	جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۲۷,۰۴۰	۲۷,۰۴۰
۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷	۱۴۹,۶۷۱,۱۸۳	۱۴۹,۶۷۱,۱۸۳	۱۴۹,۶۷۱,۱۸۳	-	۱۴۹,۶۷۱,۱۸۳	۱۵-۳	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۴۹,۶۷۱,۱۸۳	۱۴۹,۶۷۱,۱۸۳
۱۷۶	۱۷۶	۱۷۶	۱۷۶	-	۱۷۶	۱۵-۲	سرمایه‌گذاری‌های پذیرفته‌شده در بورس - از محل شرکت‌های سرمایه‌پذیر دریافتی از سازمان خصوصی‌سازی	۱۷۶	۱۷۶
۱۴۹,۵۱۲,۱۸۳	۱۴۹,۶۷۱,۳۵۸	۱۴۹,۶۷۱,۳۵۸	۱۴۹,۶۷۱,۳۵۸	-	۱۴۹,۶۷۱,۳۵۸	۱۵-۳	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۴۹,۶۷۱,۳۵۸	۱۴۹,۶۷۱,۳۵۸
۱۴۹,۵۳۹,۳۲۸	۱۴۹,۶۹۸,۳۹۸	۱۴۹,۶۹۸,۳۹۸	۱۴۹,۶۹۸,۳۹۸	-	۱۴۹,۶۹۸,۳۹۸	۱۵-۳	جمع سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۴۹,۶۹۸,۳۹۸	۱۴۹,۶۹۸,۳۹۸



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

مبالغ - میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				افزایش				مبالغ در ابتدای سال مالی	
	سود سهام	مبلغ دفتری	سود سهام	ارزش بازار	مبلغ دفتری	تعداد	مبلغ دفتری	تعداد	قیمت تمام شده - میلیون ریال	تعداد
۲,۱۲۳	۲۶,۷۴۹	۲,۱۱۹	۳۴,۹۳۷	۲۶,۷۴۹	۴,۷۰۸,۵۴۴	-	-	-	۲۶,۷۴۹	۴,۷۰۸,۵۴۴
۳	۲۹۵	۳۱	۵۲۴	۲۸۲	۷۵,۷۱۱	(۱۳)	۲,۳۹۶	-	۲۹۵	۷۸,۰۰۷
۰	۱	۰	۶	۹	۳۹۶	-	۸	۳۰۹	۱	۸۷
۲,۱۲۶	۲۷,۰۴۵	۲,۱۵۰	۳۵,۴۶۷	۲۷,۰۴۰	(۱۳)	-	۸	-	۲۷,۰۴۵	-

۱۵-۱- ارزش بازار پرتفوی سهام مندرج در جدول فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۵/۴۶۷ میلیون ریال است.

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

مبالغ - میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				افزایش				مبالغ در ابتدای سال مالی	
	سود سهام	مبلغ دفتری	سود سهام	مبلغ دفتری	تعداد	مبلغ دفتری	تعداد	مبلغ دفتری	قیمت تمام شده - میلیون ریال	تعداد
-	-	۸۶	-	۸۶	۲۸	-	-	-	۸۶	۲۸
-	-	۹۰	-	۹۰	۱۸۰	-	-	-	۹۰	۱۸۰
-	-	-	-	-	۱۰	-	-	۱۰	-	-
-	۱۷۶	-	-	۱۷۶	-	-	-	-	۱۷۶	-

شرکت خدمات بیمه ای سهام عدالت
ایمن دانا
حق تقدم شرکت خدمات بیمه ای سهام
عدالت ایمن دانا
شرکت پیشخان سازندگی گیلان (۱۰ درصد از کل شرکت)

۱۵-۳-۱ به موجب صورت جلسه هیات مدیره شرکت و بر اساس توافق به یکی از سهامداران شرکت پیشخان سازندگی گیلان (سهامی خاص) ۱۰٪ از سهام آن شرکت به صورت هدیه به مبلغ دفتری به شرکت سرمایه گذاری استان گیلان انتقال یافته است. کل سرمایه شرکت در تاریخ انتقال سهام به مبلغ ۱ میلیون ریال بوده است. فعالیت آن شرکت در زمینه گردشگری، آموزش های گردشگری و - می باشد. همچنین بر اساس نظام نامه با شرکت مزبور مقرر گردید که در صورت برنده شدن در مزایده احاطه مدیریتی پارک جنگلی قلعه رودخان تا پایان مدت قرارداد با منابع طبیعی استان ادامه داشته باشد. در غیر این صورت شرکت سرمایه گذاری استان گیلان از شرکت فوق خارج می شود ضمن اینکه مقرر گردید سود حاصل از عملیات مالی آن شرکت به میزان سهام واکاار شده به شرکت سرمایه گذاری استان گیلان اختصاص یابد و شرکت سرمایه گذاری استان گیلان هیچ گونه مسئولیتی تحت هیچ عنوان نسبت به ضرر و زیان احتمالی شرکت پیشخان سازندگی نداشته باشد. مضافاً به موجب گزارش کارشناس رسمی دادگستری (رشته حسابداری و حسابرسی) مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۵ نسبت به گزارش عملکرد شرکت پیشخان سازندگی گیلان، شرکت مزبور در طی سالهای گذشته از زمان تأسیس (سال ۱۳۸۷) تا کنون فعالیت اقتصادی به جز تغییرات اساسنامه و سهامداران و اخذ چند مجوز فعالیت، فعالیت دیگری نداشته و فاقد هرگونه بدهی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ - میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

درصد مالکیت	سود سهام	ارزش بازار	ماده در پایان سال مالی		افزایش انتقال به حق تقدم	افزایش سرمایه	تعداد	پای تمام شده سرمایه گذاری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درصد به کل	مبلغ	تعداد	نوع	نام شرکت	ردیف
			مبلغ دفتری	تعداد				درآمد	تعداد						
۰/۰۷	*	۱,۱۲۳,۱۷۷	۹۷۳,۳۷۲	۶۸,۳۲۱,۸۲۱	.	.	.	.	.	۱	۹۷۳,۳۷۲	۶۸,۳۲۱,۸۲۱	آزمایشگاه ایران - ابرکتو	۱	
۰/۰۲	*	۱۱۳,۲۵۳	۱۷۱,۶۸۲	۵۶,۲۸۹,۳۸۸	.	.	.	.	.	.	۱۷۱,۶۸۲	۵۶,۲۸۹,۳۸۸	ایران خودرو	۲	
۰/۰۹۵	*	۳۰,۱۱۱,۱۷۷	۵,۲۳۴,۰۹۳	۲,۱۳۱,۱۶,۸۲۶	.	.	.	.	.	۴	۵,۲۳۴,۰۹۳	۲,۱۳۱,۱۶,۸۲۶	بانک تجارت	۳	
۰/۰۹۵	*	۳,۷۷۹,۶۷۳	۲,۱۷۱,۹۳۷	۱,۶۶۸,۷۷۴,۷۴۱	.	.	.	.	.	۳	۲,۱۷۱,۹۳۷	۱,۶۶۸,۷۷۴,۷۴۱	بانک صادرات ایران	۴	
۰/۰۷۱	*	۲,۴۶۵,۱۲۴	۸۰۹,۲۸,۸۷۲	۱,۸۷۰,۳۱۹,۰۹۳	.	.	.	.	.	۵	۸۰۹,۲۸,۸۷۲	۱,۸۷۰,۳۱۹,۰۹۳	بانک ملت	۵	
۰/۰۵۹	*	۴۰۰,۱۹۹	۴۰۷,۷۲۲	۹۷,۴۹۰,۷۰۸	.	.	.	.	.	.	۴۰۷,۷۲۲	۹۷,۴۹۰,۷۰۸	پست بانک	۶	
۱/۰/۰۸	*	۱,۳۵۲,۶۹۹	۸۲۴,۵۲۳	۸۵,۲۱۲,۹۴۶	.	.	.	.	.	۱	۸۲۴,۵۲۳	۸۵,۲۱۲,۹۴۶	پارس سوئچ	۷	
۰/۰۴۸	*	۹,۵۵۲,۳۲۵	۳,۸۱۹,۱۲۲	۹۰,۴۰۷,۷۴۱	.	.	.	.	.	۳	۳,۸۱۹,۱۲۲	۹۰,۴۰۷,۷۴۱	پالایش نفت اصفهان	۸	
۰/۰۴۸	*	۱,۶۴۹,۹۲۱	۹۹۱,۰۱۳	۱۱۸,۹۵۷,۵۷۷	(۵۰۷,۳۷۷)	.	.	.	.	۱	۹۹۱,۰۱۳	۱۱۸,۹۵۷,۵۷۷	پالایش نفت تبریز	۹	
۰/۰۴۸	۲۳,۷۷۲	۳۳۱,۵۵۴	۵۰۷,۳۷۷	۳۳,۷۷۱,۵۱۶	۵۰۷,۳۷۷	.	.	.	.	.	.	.	حق تقدم پالایش نفت تبریز	۱۰	
۰/۰۴۸	*	۱,۴۲۲,۳۲۳	۳,۷۱۰,۳۳۹	۶۳۹,۳۳۹,۵۸۷	.	.	.	.	.	۲	۳,۷۱۰,۳۳۹	۶۳۹,۳۳۹,۵۸۷	پالایش نفت بندرعباس	۱۱	
۰/۰۴۸	*	۶۶۶,۳۰۵	۵۶۶,۰۴۶	۵۲,۳۳۱,۳۰۷	.	.	.	.	.	.	۵۶۶,۰۴۶	۵۲,۳۳۱,۳۰۷	پالایش نفت شیراز	۱۲	
۰/۰۴۹	*	۶,۱۹۶,۱۱۳	۲,۷۵۱,۶۰۲	۵۸۶,۱۹۷,۹۶۰	.	.	.	.	.	۳	۲,۷۵۱,۶۰۲	۵۸۶,۱۹۷,۹۶۰	چادرملو	۱۳	
۰/۰۶۹	*	۶۵,۷۸۰	۵۳۰,۵۷	۱,۳۷۹,۰۰۵	.	.	.	.	.	.	۵۳۰,۵۷	۱,۳۷۹,۰۰۵	حمل و نقل پتروشیمی	۱۴	
۰/۰۲	*	۸۲,۱۹۳	۱۱۲,۵۶۶	۶۶,۵۱۴,۹۱۹	.	.	.	.	.	.	۱۱۲,۵۶۶	۶۶,۵۱۴,۹۱۹	سایپا	۱۵	
۰/۰۸۴	*	۱۶۴,۹۷۷	۳۳۲,۶۰۲	۳۲,۳۲۸,۷۵۳	.	.	.	.	.	.	۳۳۲,۶۰۲	۳۲,۳۲۸,۷۵۳	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۶	
۰/۰۵	*	۲۹,۸۳۷	۴۱,۹۳۶	۵,۹۲۰,۰۴۴	.	.	.	.	.	.	۴۱,۹۳۶	۵,۹۲۰,۰۴۴	سرمایه گذاری رنا	۱۷	
۱/۰/۱۹	*	۲۶,۰۲۰	۳۴۵,۲۷۸	۱۴,۹۸۸,۶۲۵	.	.	.	.	.	.	۳۴۵,۲۷۸	۱۴,۹۸۸,۶۲۵	سیپان دیارب	۱۸	
۰/۰۸۱	*	۲۶۵,۸۲۳	۳۶۱,۲۸۴	۹,۵۴۵,۱۵۲	.	.	.	.	.	.	۳۶۱,۲۸۴	۹,۵۴۵,۱۵۲	صنایع سیمان دشتستان	۱۹	
۰/۰۷۱	*	۳,۰۷۱,۶۰۴	۴,۳۵۳,۴۱۴	۱,۳۵۶,۱۱۶,۳۳۳	.	.	.	.	.	۳	۴,۳۵۳,۴۱۴	۱,۳۵۶,۱۱۶,۳۳۳	فولاد مبارکه اصفهان	۲۰	
۰/۰۷۲	*	۱۹,۱۱۱,۱۹۵	۱۹,۳۰۶,۱۳۳	۳,۸۰۷,۰۱۰,۵۶۴	.	.	.	.	.	۱۳	۱۹,۳۰۶,۱۳۳	۳,۸۰۷,۰۱۰,۵۶۴	فولاد مبارکه اصفهان	۲۱	
	۲۳,۷۷۲	۵۶,۷۰۴,۵۰۳	۶۰,۱۳۰,۴۸۱	.	.	.	.	.	.	۴۰	۶۰,۱۳۰,۴۸۱	.	جمع نقل به سلفه بند		



۱-۱۵-۳-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱۵-۳-۲ سود سهام شرکت های سرمایه پذیر فوق شناسایی نشده است. با توجه به اطلاعات دریافتی از شرکت سپرده گذاری مرکزی، حق تقدم متعلق گرفته در افزایش سرمایه تعدادی از شرکت های سرمایه پذیر به شرح فوق، از محل مطالبات حال شده بوده و سود سهام به میزان حق تقدم متعلق گرفته از محل مطالبات حال شده شناسایی و در صورت ثبت افزایش سرمایه در روزنامه رسمی، در سال مورد گزارش به سر فصل سرمایه گذاری بلند مدت و در صورت ثبت افزایش سرمایه در سال مالی بعد (تا تاریخ تهیه صورت های مالی) در سر فصل حساب های دریافتن یادداشت توضیحی ۱۶ منظور و در سال مالی بعد، پس از ثبت افزایش سرمایه در شرکت سرمایه پذیر به سر فصل سرمایه گذاری بلند مدت منظور خواهد شد.

(مبلغ - میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	نوع از مشاهده قبل	پایان نامه شده سرمایه گذاری در ۱۳۹۱:۰۱:۰۱				پایان نامه شده سرمایه گذاری در ۱۳۹۱:۰۱:۰۱			
			درصد به کل	مبلغ	تعداد	افزایش سرمایه	تعداد	افزایش سرمایه	تعداد	مبلغ
۲۲	محل از مشاهده قبل	محل از مشاهده قبل	۲۰	۶۰,۱۳۰,۶۸۱	۱۲۳,۱۰۶,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳	کمیته هیئت مدیره جمهوری اسلامی ایران	کمیته هیئت مدیره جمهوری اسلامی ایران	۳	۳,۸۵۵,۷۰۶	۱۲۳,۱۰۶,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴	مخابرات ایران	مخابرات ایران	۳	۵,۱۰۴,۷۰۸	۲۸۵,۳۹۸,۱۹۴	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	۲	۵,۶۲۳,۷۶۳	۲۲۳,۳۳۲,۶۷۲	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	۱۴	۲۰,۱۲۳,۸۲۵	۱,۷۵۷,۳۲۵,۶۵۲	۰	۰	۰	۰	۰
۲۷	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	۰	۱۱۲,۶۵۹	۶۸,۷۹۵,۷۰۴	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	۰	۵۵۱,۰۵۱	۲,۰۱۸,۳۸۰,۹۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	۱	۱,۹۱۳,۳۲۰	۹۳,۷۹۵,۹۰۸	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	۱۶	۲۶,۶۲۳,۳۶۴	۱,۹۳۷,۱۲۳,۸۳۹	۰	۰	۰	۰	۰
۳۱	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	۲	۵,۵۹۲,۳۳۳	۱,۵۸۲,۱۲۵,۷۰۶	۰	۰	۰	۰	۰
۳۲	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	۱	۱,۶۱۵,۱۷۷	۱۲,۹۸۸,۶۶۵	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	۰	۵۶۳,۵۷۳	۲۸,۶۶۶,۶۰۸	۰	۰	۰	۰	۰
۳۴	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	۱	۱,۳۸۵,۱۲۵	۲۳,۶۲۵,۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۳۵	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	۰	۶۸۲,۰۶۳	۱۲,۹۸۸,۶۶۵	۰	۰	۰	۰	۰
۳۶	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	۰	۷۴۱,۵۵۶	۲۳,۶۲۵,۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	۰	۳۰۳,۶۵۱	۱۲,۹۸۸,۶۶۵	۰	۰	۰	۰	۰
۳۸	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	۲	۲,۶۶۱,۵۶۷	۲۳,۶۲۵,۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۳۹	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	۰	۹۰,۸۵۱	۲۳,۶۲۵,۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	شرکت پتروشیمی پارس (ایستاد)	۰	۱۰۳,۷۳۱,۰۰۲	۲۳,۶۲۵,۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری ها			۱۰۰	۱۶۸,۵۱۳,۰۰۷	۱۶۸,۵۱۳,۰۰۷	۰	۰	۰	۰	۰

پایان نامه شده سرمایه گذاری در ۱۳۹۱:۰۱:۰۱

پایان نامه شده سرمایه گذاری در ۱۳۹۱:۰۱:۰۱

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵-۳-۲- مقام معظم رهبری در نهم اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۹، به منظور موافقت با آزاد سازی سهام عدالت، مقرر نمودند، مقررات مورد نیاز جهت انتقال سهام به صاحبان سهام عدالت توسط شورای عالی بورس تدوین و تصویب شود. و این مصوبات را برای کلیه دستگاه های اجرایی لازم الاجرا نمودند. متعاقباً آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت و اصلاحیه بعدی آن 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. شرکت سرمایه گذاری استان گیلان بر اساس آیین نامه مزبور و رهنمود های شفاهی سازمان بورس و اوراق بهادار، پرتفوی سهام اعلامی از سازمان خصوصی سازی را در مرداد ماه سال ۱۳۹۹ در حساب ها اعمال و پرتفوی غیر بورسی را طبق رهنمود شفاهی سازمان بورس از حساب های شرکت خارج نموده است. لیکن شرکت سرمایه گذاری استان گیلان تا تاریخ تهیه صورت های مالی، عضو هیات مدیره یکی از شرکت های غیر بورسی (شهر صنعتی رشت) می باشد. همچنین به موجب تبصره ۲ ماده ۴ آیین نامه فوق، دارایی های شرکت مازاد بر دارایی های 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 دارایی های مزبور (انتقال به زیان یا بدهی شرکت هلدینگ) در این آیین نامه پیش بینی نشده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی، چگونگی نحوه انتقال دارایی ها مشخص نشده است. همچنین به موجب مصوبه شورای عالی بورس مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳، از آنجایی که پرداخت سود سهام از محل سود تقسیمی در مجامع عمومی عادی سالیانه شرکت های سرمایه پذیر سهام عدالت در سال ۱۴۰۰ برگزار شده، توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سمات) دریافت، تجمیع شده و به حساب مشمولین سهام عدالت واریز شده است، شرکت های سرمایه گذاری استانی نمیتوانند از محل سود سهام شرکت های سرمایه پذیر درآمد شناسایی و تقسیم نمایند ضمن اینکه به موجب بند ۸ مصوبه جلسه شورای عالی بورس مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ در خصوص نحوه پرداخت سود سهام عدالت که مقرر نمود برای تسریع در تقسیم سود سهام عدالت مقرر شد در روش مستقیم و غیر مستقیم سود پس از کسر وجوه لازم جهت مشارکت در افزایش سرمایه انجام شده در سال ۱۴۰۱ و در جریان شرکت های سرمایه پذیر از محل آورده نقدی و مطالبات از طریق شرکت سمات به صورت منسجم پرداخت گردد. در این راستا کنون شرکت های سرمایه گذاری سهام عدالت تعاملات مقتضی جهت تفاهم شرکت های سرمایه گذاری استانی با شرکت سپرده گذاری مرکزی (سمات) را انجام دهند و با توجه به اینکه رویه پرداخت سود طی دو سال گذشته به همین صورت بوده برای سال مالی مورد گزارش، درآمد سود سهام به مبلغ ۱۲/۲۳۰/۵۶۰ میلیون ریال در حساب ها منظور نشده است. لذا سود سهام مصوب مجامع شرکت های سرمایه پذیر پرتفوی مزبور به سالیهای قبل برگشت و تجدید ارائه شده 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 استاندارد های حسابداری سرمایه گذاری های مزبور به سرمایه گذاری بلند مدت 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 پرتفوی شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل می شود، سود حاصل از فروش سهام و تغییر ارزش آن باید به میرانی به اندوخته سرمایه ای منتقل شود که منجر به زیان انباشته 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 گردد، 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. شرکت های مزبور هر سال می توانند 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 عالی بورس مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ و انتقال سرمایه گذاری دریافتی از سازمان خصوصی سازی به سرمایه گذاری بلند مدت مبلغی برای انتقال به اندوخته سرمایه ای تا تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۱۵-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک (بورسی / فرابورسی / ثبت شده / غیر بورسی و غیر فرابورسی) و سایر به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۹۳/۷۲	۱۴۰.۳۲۲.۲۹۵	۰	۱۴۰.۳۲۲.۲۹۵	۱۴۰.۱۷۳.۱۲۴
۶/۲۶	۹.۳۶۵.۹۲۷	۰	۹.۳۶۵.۹۲۷	۹.۳۶۵.۹۲۸
۰/۰۰	۱۷۶	۰	۱۷۶	۱۷۶
۱۰۰	۱۴۹.۶۹۸.۳۹۸	-	۱۴۹.۶۹۸.۳۹۸	۱۴۹.۵۳۹.۳۲۸



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد به جمع کل	بهای تمام شده / ابتدای سال مالی	افزایش (کاهش)	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹	۲۸,۱۳۶,۴۲۵	۶۶,۳۸۸	۲۸,۲۰۲,۸۱۳
استخراج کانه های فلزی			
۱۷	۲۴,۸۱۵,۰۶۵	-	۲۴,۸۱۵,۰۶۵
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای			
۱	۱,۰۵۶,۱۸۱	-	۱,۰۵۶,۱۸۱
ماشین آلات و دستگاه های برقی			
۳	۵,۱۰۴,۷۰۸	-	۵,۱۰۴,۷۰۸
مخابرات			
۰	۵۵۱,۰۵۱	-	۵۵۱,۰۵۱
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی			
۱۲	۱۸,۱۰۷,۶۲۶	-	۱۸,۱۰۷,۶۲۶
بانک ها و موسسات اعتباری			
۰	۲۷۵,۳۳۸	-	۲۷۵,۳۳۸
سرمایه گذاری ها			
۰	۶۰۶,۵۶۲	-	۶۰۶,۵۶۲
سیمان آهک و گچ			
۲۳	۳۴,۹۲۱,۵۹۲	۹۲,۷۸۳	۳۵,۰۱۴,۳۷۵
محصولات شیمیایی			
۰	۳۰۳,۶۵۱	-	۳۰۳,۶۵۱
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی			
۱۷	۲۶,۰۱۷,۰۵۴	-	۲۶,۰۱۷,۰۵۴
فلزات اساسی			
۰	۲۸۴,۲۴۸	-	۲۸۴,۲۴۸
خودرو و ساخت قطعات			
۳	۳,۹۰۸,۷۶۳	-	۳,۹۰۸,۷۶۳
حمل و نقل انبار داری و ارتباطات			
۴	۵,۴۲۳,۷۴۳	-	۵,۴۲۳,۷۴۳
خدمات فنی مهندسی			
۰	۲۷,۲۲۱	(۱)	۲۷,۲۲۰
سایر ارقام کمتر از ۳ درصد جمع کل			
۱۰۰	۱۴۹,۵۳۹,۲۲۸	۱۵۹,۱۷۰	۱۴۹,۶۹۸,۳۹۸



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۳-۱ سود سهام شرکت های سرمایه پذیر	۱۴۲,۵۱۱	۶۶,۳۸۸
۱۶-۱ پرداخت علی الحساب به تعاونیهای سهام عدالت شهرستانها	۱۷,۹۵۲	۱۹,۹۲۰
۱۶-۲ پرداخت وام به شرکت های تعاونی سهام عدالت شهرستانها	۱,۲۷۵	۱,۲۷۵
۱۶-۳ مانده بدهی افزایش سرمایه ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت	۶۵۸	۶۵۸
۱۶-۴ مانده مطالبات اجاره واحد های ساختمان بلوار شمسی پور	۱۹۰	۴,۷۲۳
سایر	۲۲۰	۳۹۲
	۱۶۲,۸۰۶	۹۳,۳۶۶

مطالبات از ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستانی به شرح زیر است :	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تعاونی سهام عدالت رشت	۳۱۸	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 فومن	۱,۱۶۷	۱,۱۶۷
شرکت تعاونی سهام عدالت آستانه اشرفیه	۱,۱۶۷	۱,۱۶۷
شرکت تعاونی سهام عدالت رودبار	۵۹۹	۱,۱۶۷
شرکت تعاونی سهام عدالت لاهیجان	۱۷,۹۵۲	۱۹,۹۲۰

۱۶-۱-۱ از بابت حساب های دریافتنی از شرکت های تعاونی شهرستان ها مبلغ ۶,۷۰۸ میلیون ریال استناد تضمینی (چک) اخذ گردیده است، همچنین طی سال مالی جاری بر اساس پیگیری های انجام شده توسط شرکت از طریق سازمان خصوصی سازی، مبلغ ۱,۴۰۰ و ۵۶۸ میلیون ریال به ترتیب از شرکت های تعاونی شهرستان رشت و تعاونی شهرستان لاهیجان وصول شده است، مضافاً پیگیری های شرکت از طریق سازمان خصوصی سازی جهت وصول مطالبات از طریق شرکت های تعاونی در جریان می باشد.

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 است.

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

۱۷- موجودی نقد

موجودی نزد بانکها	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی صندوق و تنخواه گردان	۳,۴۳۹	۲,۷۲۵
	۸۶	۱۳۱
	۳,۴۲۵	۲,۸۵۶



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴ ریال شامل ۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۸-۲- ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تعداد ۱,۱۳۹,۴۰۷ نفر سهامدار سهام عدالت روش غیر مستقیم
درصد سهام	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷,۸۷۱	۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷,۸۷۱	تعداد ۱,۱۳۹,۴۰۷ نفر سهامدار سهام عدالت روش غیر مستقیم
۰/۰۰	۱۵۲,۵۷۰	۰/۰۰	۱۵۲,۵۷۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رشت
۰/۰۰	۶۲,۳۹۳	۰/۰۰	۶۲,۳۹۳	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان تالش
۰/۰۰	۵۲,۱۲۲	۰/۰۰	۵۲,۱۲۲	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لاهیجان
۰/۰۰	۴۶,۴۹۱	۰/۰۰	۴۶,۴۹۱	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رودسر
۰/۰۰	۴۲,۸۶۱	۰/۰۰	۴۲,۸۶۱	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان قومن
۰/۰۰	۴۲,۴۹۹	۰/۰۰	۴۲,۴۹۹	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان صومعه سرا
۰/۰۰	۳۸,۷۱۰	۰/۰۰	۳۸,۷۱۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لنگرود
۰/۰۰	۳۴,۳۶۶	۰/۰۰	۳۴,۳۶۶	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رودبار
۰/۰۰	۱۸۹,۶۷۱	۰/۰۰	۱۸۹,۶۷۱	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	

۱۸-۳- طی سال مالی 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 افزایش یافت 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، 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 (۴)، (۳)، (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.

۱۸-۴- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است:

نسبت جاری تعدیل شده	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۱۳,۲۲۴	۳,۶۶۲
	۰/۰۰	۰/۰۰

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ و ماده ۶۹ اساسنامه مبلغ ۱۴/۹۸۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، و قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱



۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال مالی	۱۷۵	۹۲
مبلغ پرداخت شده طی سال مالی	(۱,۳۳۳)	(۹۲)
ذخیره تأمین شده	۱,۳۳۹	۱۷۵
مانده در پایان سال مالی	۳۰۱	۱۷۵

۲۰-۱ افزایش مبلغ مزبور به دلیل افزایش حقوق پرسنل به میزان معصوبه قانون کار و تصمیمات مدیریت شرکت می باشد.

۲۱- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات	برگ تشخیص	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ارزی	سال مالی/ دوره مالی	یادداشت
برگ تشخیص - هیات بدوی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۲۲	۵۲۹	۹۶۱,۳۱۲	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۲۱-۲
قطعی و پرداخت شده	۵۲۹	۴۰۳	۵۲۹	۵۲۹	۶۱,۵۷۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲۱-۳
صادر برگ تشخیص	۰	۰	۱,۰۰۴	۱,۰۰۷	(۳۳,۶۷۱,۱۹۶)	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۱-۴
در جریان ارسال اظهارنامه	۰	۰	۰	۰	۲۳۶,۹۰۵	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۱-۵
	۵۲۹	-	-	-	-	-	-

۲۱-۱ مالیات سنوات ما قبل سال مالی ۱۳۹۹ (به استثنای سال مالی ۱۳۹۵) قطعی و تسویه شده است.
۲۱-۲ 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.
۲۱-۳ برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، برگ تشخیص صادر و با توجه به اعتراض شرکت برگ قطعی به مبلغ ۴۰۳ میلیون ریال به شرکت ابلاغ و تسویه شده است.
۲۱-۴ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰، رسیدگی گردیده و مبلغ ۱,۰۰۴ میلیون ریال بابت درآمد اجازه مطالبه شده و در سال مالی بعد تسویه خواهد شد.
۲۱-۵ بابت مالیات عملکرد سال مالی جاری با در نظر گرفتن معافیت های قانونی شرکت ذخیره ای در حسابها منظور نموده است.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب های پرداختنی		
۲۲-۱ ایمان غلامی	۴۰۰	۴۰۰
۲۲-۱ رایا سبز اندیش	۱	۱
۲۲-۳ میر صفوتی	۱,۰۰۰	۰
۲۲-۱ حبیب عادل	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲۲-۱ هاشمی	۱,۵۰۰	۲,۰۰۰
۲۲-۱ مصطفی علیزاده	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
	۵,۴۰۱	۴,۹۰۱
سایر حساب های پرداختنی		
شهرداری (ماده ۱۰۰)	۱۱,۱۱۸	۰
حسابهای پرداختنی- حق بیمه پرسنل	۱۳۰	۲۴۹
حسابهای پرداختنی- اداره امور مالیاتی رشت	۱,۳۷۱	۱,۸۷۱
سایر	۷۶۰	۴,۱۳۱
	۱۳,۳۷۹	۶,۲۵۱
	۱۸,۷۸۰	۱۱,۱۵۲

۲۲-۱ سپرده پرداختنی در ارتباط با رهن کامل ۴ دستگاه واحد اداری مربوط به ساختمان مرکزی شرکت است.

۲۲-۲ در ارتباط با ذخیره هزینه کارمزد شرکت بورس- ذخیره هزینه حسابرسی ذخیره عیدی می باشد.

۲۲-۳ از بابت رهن یک دستگاه واحد تجاری واقع در بلوار شمسی پور شهر رشت طبق توافق طرفین مقرر گردیده اجاره بهای پرداخت نشده از مبلغ رهن کسر گردد.

۲۳- پیش دریافت ها	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت ها			
۲۳-۱ محمد حسن قوامی	۲۳-۱	۶,۴۸۰	۰
۲۳-۱ حاج احمدی عذرا	۲۳-۱	۲,۴۶۵	۰
۲۳-۱ سید محمد موسوی	۲۳-۱	۲,۲۵۰	۰
۲۳-۱ محمد قنبر مقدم	۲۳-۱	۳,۳۱۰	۰
۲۳-۱ صفورا یزدان نژاد	۲۳-۱	۳,۱۰۰	۰
۲۳-۱ مجتبی رجائی نژاد	۲۳-۱	۳,۴۳۰	۰
۲۳-۱ آبراه ساز ابریشم	۲۳-۱	۵۰۰	۰
		۲۱,۵۳۵	۰

۲۳-۱-۱ مبالغ مزبور بابت پیش فروش آپارتمان های واقع در بلوار شمسی پور (یادداشت ۱-۱-۱۳) دریافت شد. که در سال 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 سال جاری شناسایی شده است. (یادداشت ۷-۱)

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی
۲۴-۱ اصلاح اشتباهات

سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۵,۴۳۱,۵۷۸)	-
	۵۲,۴۵۴,۵۵۰
	۲,۸۵۵,۵۶۵
(۵,۴۳۱,۵۷۸)	۵۵,۳۱۰,۱۱۵
سود سهام پرتقوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی	
اصلاح اندوخته سرمایه ای	
اصلاح اندوخته قانونی	
۲-۲ تغییر در رویه های حسابداری	
تغییر در رویه روش شناسایی سرمایه گذاری در سهام شرکت های واکذا	
شده از سازمان خصوصی سازی	
۳۹,۱۶۴,۳۴۵	۵۵,۲۳۱,۶۳۴
۳۹,۱۶۴,۳۴۵	۵۵,۲۳۱,۶۳۴

۲۴-۲ 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.

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

طبق صورت مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	اصلاحات اشتباهات حسابداری	تغییر در رویه های حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
صورت وضعیت مالی					
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۵۵,۲۳۱,۶۳۴)	(۱۴۹,۵۱۲,۰۰۶)	(۲۰۴,۷۴۳,۶۴۰)	۳۳,۰۶۶
اندوخته قانونی	(۲,۸۵۵,۵۶۵)	-	-	(۲,۸۵۵,۵۶۵)	۶۶
اندوخته سرمایه ای	(۵۲,۴۵۴,۵۵۰)	-	-	(۵۲,۴۵۴,۵۵۰)	-
سود انباشته	۵۵,۳۱۰,۱۱۵	(۵۵,۲۳۱,۶۳۴)	-	۷۸,۴۸۱	۷۸,۴۱۶
سرمایه گذاری بلند مدت	-	-	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۶	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۶	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۶
صورت سود و زیان	-	-	-	-	-
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری	-	(۵۵,۲۳۱,۶۳۴)	-	(۵۵,۲۳۱,۶۳۴)	(۳,۰۹۴)

۲۴-۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

طبق صورت مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	اصلاحات اشتباهات حسابداری	تغییر در رویه های حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
صورت وضعیت مالی					
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۱۶,۰۶۷,۲۸۹)	(۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷)	(۱۶۵,۵۷۹,۲۹۶)	۲۷,۰۴۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	(۵,۴۳۱,۵۷۸)	-	-	(۵,۴۳۱,۵۷۸)	۹۳,۳۶۶
اندوخته قانونی	(۲,۸۵۵,۵۶۵)	-	۳,۰۷۸	(۲,۸۵۲,۴۸۷)	۳,۱۴۴
اندوخته سرمایه ای	(۵۲,۴۵۴,۵۵۰)	-	-	(۵۲,۴۵۴,۵۵۰)	-
سود انباشته	۴۹,۸۷۸,۵۳۷	(۱۶,۰۶۷,۲۸۹)	(۳,۰۷۸)	۳۲,۸۰۸,۱۷۰	۱۳۳,۸۳۱
سرمایه گذاری بلند مدت	-	-	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷	۱۴۹,۵۱۲,۱۸۳
صورت سود و زیان	-	-	-	-	-
درآمد سود سهام	(۵,۴۳۱,۵۷۸)	-	-	(۵,۴۳۱,۵۷۸)	۶۸,۵۱۴
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری	-	۳۹,۱۶۴,۳۴۵	-	۳۹,۱۶۴,۳۴۵	-



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- نقد حاصل از عملیات

سال مالی	سال مالی	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۱,۵۷۱	۲۳۶,۹۰۵	سود خالص
-	-	تعدیلات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۸۳	۱۲۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۹۶	۱,۱۹۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۶۲,۲۵۰	۲۳۸,۲۲۴	
(۶۹,۳۳۷)	(۶۹,۴۴۰)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۵,۱۰۶	(۷,۷۵۴)	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
-	۲۰,۷۴۴	کاهش سرمایه گذاری در املاک
-	(۲۱,۵۳۵)	(کاهش) پیش دریافت ها
(۹۱)	(۱۵۹,۱۷۵)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۰۲۱	۵	کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳,۹۴۹	۱,۰۶۹	نقد حاصل از عملیات

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ با نرخ صفر درصد نسبت به درصد اهرمی پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که ۰/۰۱ درصد بوده است.

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۵۳	۴۱,۰۱۹	جمع بدهی ها
(۳,۴۲۵)	(۲,۸۵۶)	موجودی نقد
۸,۰۲۸	۳۸,۱۶۳	خالص بدهی
۱۴۹,۸۸۹,۶۲۷	۱۴۹,۶۵۲,۷۲۲	حقوق مالکانه
۰/۰۱٪	۰/۰۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶-۲- 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.

۲۶-۳- 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.

۲۶-۳-۱- 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.

۲۶-۴- 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.

۲۶-۵- 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.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی
 ۲۷-۱ - شرکت در طی سال معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت را نداشته است.
 ۲۷-۲ - مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها - میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		۱۴۰۰/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	
			خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تعاونی سهام عدالت رشت	۴۷۰	۴۷۰	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	۱,۷۰۳	۱,۷۰۳	۰	۱,۷۰۴	۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت لاهیجان	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۰	۱,۶۶۸	۰
جمع		۱۹,۸۸۵	۱۹,۸۸۵	۰	۲۱,۸۵۴	۰

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 تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۰ - سود سهام پیشنهادی

سود سهام پیشنهادی طبق مفاد قانون تجارت می باید ۱۰ درصد سود خالص سالانه باشد با عنایت به ضوابط سازمان بورس و شرایط مندرج به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۱۵ سود سهام قابل تقسیم در مجمع عمومی عادی سالیانه تصمیم گیری خواهد شد، هیات مدیره بدلیل ضوابط سازمان بورس در خصوص شرکتهای سرمایه گذاری سهام عدالت مبلغی پیش بینی ننموده است.

