

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی میان دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱
(۳)	صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱
(۴)	صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱
(۵)	صورت جریانهای نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱
(۶) الی (۲۸)	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- 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 ۳-۱۴ می‌باید 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 نامه دریافتی از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸، 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 ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ معادل ۷۸۰ میلیارد ریال اعلام نموده است. بنا به مراتب فوق، در غیاب اطلاعات مورد نیاز از جمله چگونگی و محل سرمایه گذاری بهای ۵



در هزار پرتفوی سرمایه گذاری بلند مدت (طبق گواهی دریافتی از شرکت سپرده گذاری مرکزی) از اواسط سال ۱۳۹۹ لغایت تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۰ و سپس انتقال آن به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت، آثار این امر بر اقلام صورتهای مالی مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

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

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳-۱۴ 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 و با توجه به اینکه رویه پرداخت سود طی سالهای گذشته به همین صورت بوده، برای دوره مالی مورد گزارش نیز درآمد سود سهام در حسابها منظور نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این مؤسسه 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 مؤسسه 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 مؤسسه 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

۷- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۱ اعضای هیات مدیره انتخاب شده اند. متعاقباً نمایندگان اعضای هیات مدیره (تایید صلاحیت شده توسط سازمان بورس) در جلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ تعیین سمت شده اند، لیکن به دلیل عدم تایید صورتجلسه هیات مدیره مزبور توسط سازمان بورس تا تاریخ تهیه این گزارش، آن صورتجلسه در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است. لازم به ذکر است صورتهای مالی پیوست و گزارش تفسیری توسط اعضای هیات مدیره فوق الذکر تایید شده است.

۸- 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 سالیانه مطابق با مفاد بند یک ماده ۲۰ اساسنامه برای سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ برگزار نشده است.

۹- بر اساس تصمیمات متخذه توسط شورایعالی بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳، موسسات حسابرسی معتمد سازمان بورس که توسط شرکتهای سرمایه گذاری استانی در آخرین مجامع عمومی مرتبط به عنوان حسابرس و بازرس شرکت انتخاب شده اند، همچنان تا زمان برگزاری مجامع عمومی شرکتهای مذکور و انتخاب بازرس و حسابرس جدید، بازرس و حسابرس شرکت تلقی می شوند. با عنایت به نحوه تصمیم فوق و توضیحات مندرج در بند (۸)، این گزارش صادر گردیده است.

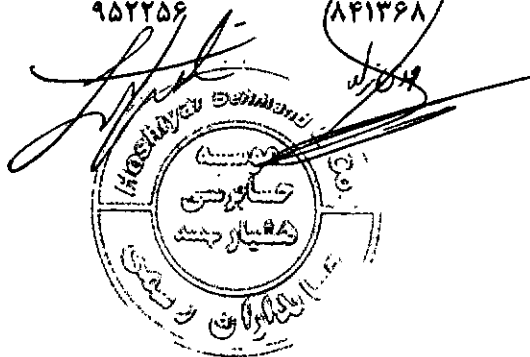
۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

رویا مهدی زاده مصطفی فضلی

۹۵۲۲۵۶

۸۴۱۳۶۸





شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

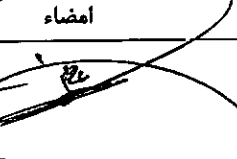
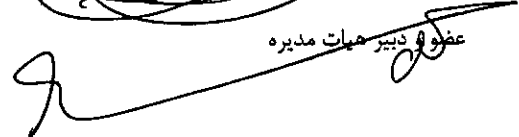
شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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
۶-۲۸	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ 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 هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت آستانه اشرفیه	فاقد نماینده		
شرکت تعاونی سهام عدالت رشت	آقای عباس بابادوست پهمدانی	عضو هیات مدیره	
	آقای ابراهیم قنبرپور سالک معلمی	مدیر عامل	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

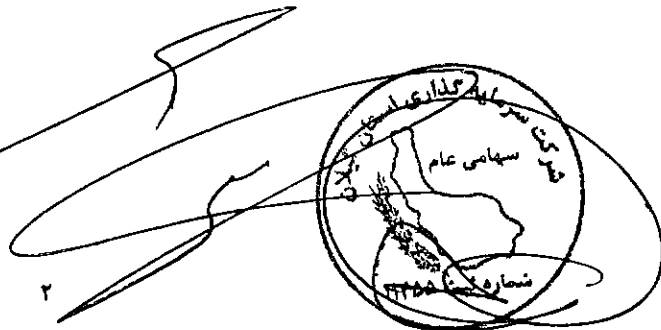
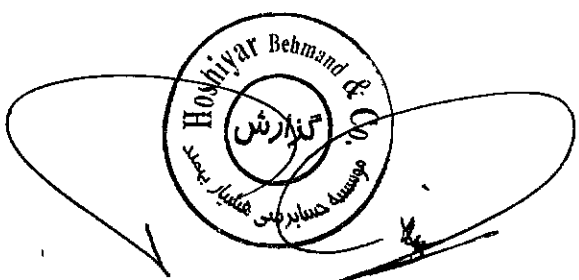
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمدهای عملیاتی
۲,۱۱۸	۳,۰۶۵	۵ درآمد سود سهام
۱	۳	۶ درآمد سود تضمین شده
۲۱,۷۴۶	۲۵۷	۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
۲۳,۸۶۵	۳,۳۲۵	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۶,۸۸۳)	(۱۲,۱۷۴)	۸ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲,۲۷۵)	(۴,۰۰۴)	۹ سایر هزینه های اداری و عمومی
(۹,۱۵۸)	(۱۶,۱۷۸)	جمع هزینه های عملیاتی
۱۴,۷۰۷	(۱۲,۸۵۳)	(زیان) سود عملیاتی
۶۳۰	۱,۸۶۰	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵,۳۳۷	(۱۰,۹۹۳)	(زیان) سود قبل از مالیات
(۲۱۰)	-	۲۰ هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۱۲۷	(۱۰,۹۹۳)	(زیان) سود خالص
		سود (زیان) هر سهم
		سود (زیان) پایه 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 (زیان) سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

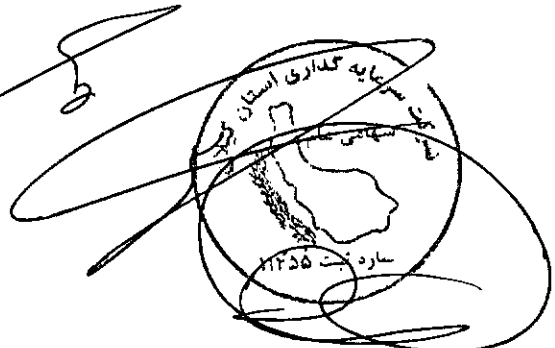
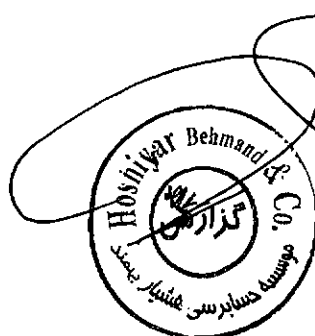
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۳۵,۵۶۳
دارایی های نامشهود	۱۳	۱۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۱۴۹,۶۷۱,۳۵۸
جمع دارایی های غیر جاری		۱۴۹,۷۰۷,۸۰۹
دارایی های جاری		
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۱۸,۲۸۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶	۲۶,۷۵۸
موجودی نقد	۱۶	۷۹۰
جمع دارایی های جاری		۱۹۳,۲۷۱
جمع دارایی ها		۱۴۹,۹۰۱,۰۸۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۷	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹
اندوخته قانونی	۱۸	۱۴,۹۸۹
سود انباشته		۳۶۱,۹۶۹
جمع حقوق مالکانه		۱۴۹,۸۸۹,۶۲۷
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۱,۵۹۸
جمع بدهی های غیر جاری		۱,۵۹۸
بدهی های جاری		
مالیات پرداختنی	۲۰	-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱	۱۱,۱۵۲
جمع بدهی های جاری		۱۱,۱۵۲
جمع بدهی ها		۱۱,۴۵۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۴۹,۹۰۱,۰۸۰

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



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۱۴,۹۸۹	۳۶۱,۹۶۹	۱۴۹,۸۸۹,۶۲۷
.	.	(۱۰,۹۹۳)	(۱۰,۹۹۳)
.	.	(۱۰,۹۹۳)	(۱۰,۹۹۳)
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۱۴,۹۸۹	۳۵۰,۹۷۶	۱۴۹,۸۷۸,۶۳۴

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(زیان) جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۳,۱۴۲	۱۳۶,۹۰۹	۱۴۹,۶۵۲,۷۲۲
.	.	۱۵,۱۲۷	۱۵,۱۲۷
.	.	۱۵,۱۲۷	۱۵,۱۲۷
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۳,۱۴۴	۱۵۲,۰۳۶	۱۴۹,۶۶۷,۸۴۹

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

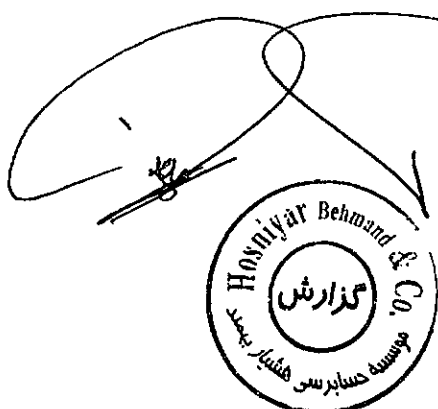
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

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



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد (مصرف شده در) حاصل از عملیات	۲۳	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۴۹۳)	۴,۷۶۵
	-	(۲۰۳)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲,۴۹۳)	۴,۳۶۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۴۱)	(۷۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۰	(۲۳)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۴۱)	(۱۰۱)
جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۶۳۵)	۴,۲۶۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد	(۲,۶۳۵)	۴,۲۶۱
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره مالی	۳,۴۲۵	۲,۸۵۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره مالی	۷۹۰	۷,۱۱۷

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



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

ب- فعالیت فرعی

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری یا هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.

- ۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

- ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری،
- تامین مالی بازگردانی 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 دوره 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۵	۵

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 میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ لازم الاجرا می باشد، که در صورت های مالی شرکت موضوعیت ندارد.



۳-۴ اهم رویه های حسابداری

۱-۳- افلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شوند.

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعديل‌نشده) در بازارهای فعال پراي دارايي‌ها يا بدهي‌هاي هماتند است كه واحد تجاري مي‌تواند در تاريخ اندازه‌گيري به آنها دست پايذ.

ج - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

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

ششاخت در آمد

پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی

به استناد مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۳ شورای عالی بورس تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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

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

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

۴-۳- 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 برآورده ای 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.

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

3-5-1- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۵-۲- 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	۶ 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 حسابها 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 حسابها 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 بازیافتنی 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 بازیافتنی 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 برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازپاینتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازپاینتی 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 بازپاینتی از زمان شناسایی آخرین زیان که پیشتر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازپاینتی 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.

۳-۸- 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 انکارپذیر 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 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 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.

۳-۹-۲- 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 بازپاینت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازپاینت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازپاینت 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 به قصد تسویه بر صنادی خالص، یا بازپاینت 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 فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت ها در فرایند 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 به موجب آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت صورت گرفته است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-درآمد سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۱۸	۳,۰۶۵	۱۴-۱	درآمد حاصل از سود مجامع شرکت های پذیرفته شده در بورس (پرتفوی مدیریت شده توسط شرکت)
<u>۲,۱۱۸</u>	<u>۳,۰۶۵</u>		

۶-درآمد سود تضمین شده

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱	۲		درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
۰	۱		سایر
<u>۱</u>	<u>۳</u>		

۷-سود فروش سرمایه گذاری ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۷۴۸	-		سرمایه گذاری در املاک
(۲)	۲۵۷		درآمد حاصل از خرید و فروش سهام در بورس
<u>۲۱,۷۴۶</u>	<u>۲۵۷</u>		



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۸۷	۵,۵۷۵	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۴۹	۱,۳۳۶		حق بیمه سهم کارفرما
۵۳۰	۱,۳۲۰	۸-۲	هدایا و پاداش و بن خرید
۵۷۸	۲,۰۰۲		عیدی
۳۷۰	۷۲۱	۸-۳	مرخصی کارکنان
۲۷۱	۲۳		سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۰۹۸	۱,۳۹۷		سنوات کارکنان
۶,۸۸۳	۱۲,۱۷۴		

- ۸-۱- افزایش حقوق نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش حقوق پرسنل به میزان مصوبه قانون کار و همچنین افزایش یک نفر پرسنل در طی سال (در پایان سال شمسی مجدداً تعداد پرسنل ۵ نفر شده است)
- 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.

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	۹- سایر هزینه های اداری و عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۰	۲۸۰		حق حضور هیات مدیره و کمیته ها
۳۵۶	۱,۰۱۸	۹-۱	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۵۲۵	۸۷۰		هزینه حسابرسی
۸۱	۲۶۵	۹-۲	تعمیرات و لوازم یدکی خودرو و تعمیرات اداری
-	۳۹		بیمه داراییها و بیمه تکمیلی
۲۱۶	۲۸۵	۹-۳	پذیرایی و تشریفات
۲۳	۳۹		آب و نمان (برق، آب، گاز، تلفن)
۱۶	۱۱		لوازم لوله کشی و تاسیسات
۷۳	۲۶۲	۹-۱	هزینه های جاری ساختمان شرکت
۵۰	۲۳		کپی و چاپ و انتشار آگهی
-	۱		هزینه های ثبتی حقوقی
۱۲	۱۷		پشتیبانی وبسایت، اینترنت و لوازم کامپیوتر
۸	۱۰		پست
۲۷	-		حق مشاوره - کارشناسی - حق الزحمه
۲۸	-		بیمه و مالیات
۱۲۶	۳۱۲	۹-۳	ایاب و ذهاب و هتل
۲۰	۲		هزینه های بانکی
۶۵	۱۳۳	۹-۳	ابزار و لوازم و مواد مصرفی اداری
۹۸	۱۵		سایر
۲,۲۷۵	۴,۰۰۴		

- ۹-۱- با توجه به انتقال تعدادی از واحد های ساخته شده به سر فصل داراییهای ثابت در سال مالی قبل (یادداشت توضیحی ۱۲-۲) هزینه استهلاک و هزینه هایی جاری ساختمان نسبت به سال قبل افزایش پیدا کرده است.
- ۹-۲- افزایش هزینه تعمیر وسیله نقلیه عمدتاً مربوط به تعمیرات وسیله نقلیه شرکت است.
- ۹-۳- افزایش سایر اقلام هزینه عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۶۰	۶۳۰

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

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۲,۸۵۳)	۱۴,۷۰۷
-	(۲۱۰)
(۱۲,۸۵۳)	۱۴,۴۹۷
۱,۸۶۰	۶۳۰
-	-
۱,۸۶۰	۶۳۰
(۱۰,۹۹۳)	۱۵,۳۳۷
-	(۲۱۰)
(۱۰,۹۹۳)	۱۵,۱۲۷

(زیان) سود عملیاتی

اثر مالیاتی

(زیان) سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

(زیان) سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

(زیان) سود خالص

سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰
تعداد	تعداد
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴

میانگین موزون تعداد سهام عادی

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.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
۱۱,۹۴۵	۲۴,۰۱۶	۴۲۵	۳,۶۱۴	۴۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۱
۰	۰	۰	۱۴۱	۱۴۱	افزایش
۱۱,۹۴۵	۲۴,۰۱۶	۴۲۵	۳,۷۵۵	۴۰,۱۴۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۰	۱,۶۴۸	۴۲۵	۱,۴۸۷	۳,۵۶۰	استهلاک انباشته
۰	۷۱۹	-	۲۹۹	۱,۰۱۸	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۱
۱۱,۹۴۵	۲,۳۶۷	۴۲۵	۱,۷۸۶	۴,۵۷۸	استهلاک
۱۱,۹۴۵	۲۱,۶۴۹	-	۱,۹۶۹	۳۵,۵۶۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۱,۹۴۵	۲۲,۳۶۸	-	۲,۱۲۷	۳۶,۴۴۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۱,۹۴۵	۲۲,۳۶۸	-	۲,۱۲۷	۳۶,۴۴۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
۰	۱,۶۷۶	۴۲۵	۳,۵۱۷	۵,۶۱۸	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰
۰	۰	۰	۷۸	۷۸	افزایش
۳,۲۱۹	۵,۹۶۲	۰	۰	۹,۱۷۹	نقل انتقالات
۳,۲۱۹	۷,۶۳۸	۴۲۵	۳,۵۹۵	۱۴,۸۷۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۰	۹۹۵	۴۲۵	۹۴۷	۲,۳۶۷	استهلاک انباشته
۰	۲۸	۰	۳۲۸	۳۵۶	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰
۰	۱,۰۲۳	۴۲۵	۱,۲۷۵	۲,۷۲۳	استهلاک
۳,۲۱۹	۶,۶۱۵	-	۲,۳۲۰	۱۲,۱۵۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳,۲۱۹	۶,۶۱۵	-	۲,۳۲۰	۱۲,۱۵۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

۱۲-۲- در سال گذشته نقل و انتقالات در رابطه با بهای تمام شده ۶ واحد آپارتمان اداری و ۲ واحد تجاری واقع در بلوار رشتیان، بلوار شمسی پور بوده، که در زمان احداث مخارج مربوطه در سر فصل سرمایه گذاری در املاک منظور و در سال مالی گذشته 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های نامشهود

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

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
سایر نقل انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نرم افزار حسابداری	حق امتیاز برق	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز تلفن همراه	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴	۴	۵	۲	۳۵
۲۳	-	-	-	۲۳
۴۷	۴	۵	۲	۵۸
۲۴	-	-	-	۲۴
-	-	-	-	-
۲۴	-	-	-	۲۴
۲۳	۴	۵	۲	۳۴

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹





شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-سرمایه گذاری ها				
(مبلغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				
۲۷۰.۴۰	۲۶.۷۵۸	-	۲۶.۷۵۸	۱۴-۱
۲۷۰.۴۰	۲۶.۷۵۸	-	۲۶.۷۵۸	
۲۷۰.۴۰	۲۶.۷۵۸	-	۲۶.۷۵۸	
سرمایه گذاری های بلند مدت				
۱۴۹,۶۷۱,۱۸۲	۱۴۹,۸۱۳,۶۹۳	-	۱۴۹,۸۱۳,۶۹۳	۱۴-۳
۱۷۶	۱۷۶	-	۱۷۶	۱۴-۲
۱۴۹,۶۷۱,۳۵۸	۱۴۹,۸۱۳,۸۶۹	-	۱۴۹,۸۱۳,۸۶۹	
۱۴۹,۶۹۸,۳۹۸	۱۴۹,۸۴۰,۶۲۷	-	۱۴۹,۸۴۰,۶۲۷	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت (سهام خریداری شده توسط شرکت سرمایه گذاری استان گیلان) به شرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	افزایش				کاهش				مبلغه در ابتدای سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	لرزش بازار	سود سهام	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
سود سهام									
۲,۱۱۸	۲۶,۷۴۹	۴۵,۹۵۵	۲۶,۷۴۹	۲,۰۶۰	۴۵,۹۵۵	۲۶,۷۴۹	-	۲۶,۷۴۹	۴,۷۰۸,۵۴۴
۰	۲۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۲)	۲۸۲	۷۵,۷۱۱
۰	۹	۱۲	۹	۵	۱۲	۹	۰	۹	۳۹۶
۲,۱۱۸	۲۷,۰۴۰	۴۵,۹۶۷	۲۶,۷۵۸	۲,۰۶۵	۴۵,۹۶۷	۲۶,۷۵۸	-	۲۶,۷۵۸	۴,۷۰۸,۵۴۴

شرکت توسعه منتهی دوران (سهامی عام)
شرکت کلاک سازی تور، (سهامی عام)
کمتر از ۳ درصد

۱۴-۱-۱- ارزش بازار بر تقوی سهام مندرج در جدول فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴۵/۹۶۷ میلیون ریال است.

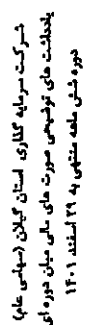
۱۴-۲- گردش سرمایه گذاری بلند مدت در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

مبلغ - میلیون ریال

مبلغه در ابتدای سال مالی	افزایش				کاهش				مبلغه در ابتدای سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	سود سهام	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
سود سهام									
-	۸۶	-	-	۸۶	۲۸	-	-	-	۲۸
-	۹۰	-	-	۹۰	۱۸۰	-	-	-	۱۸۰
-	-	-	-	-	۱۰	-	-	-	-
-	۱۷۶	-	-	۱۷۶	-	-	-	-	۱۷۶

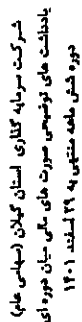
شرکت خدمات بیمه ای سهام عدالت
ایمن وفا
حق تقدم شرکت خدمات بیمه ای سهام
عدالت ایمن وفا
شرکت پستخوار سازندگی گیلان (۱۰)
درآمد از کل شرکت

۱۴-۲-۱- به موجب صورت جلسه هیات مدیره شرکت و بر اساس توافق با یکی از سهامداران شرکت پستخوار سازندگی گیلان (سهامی خاص) ۷۱۰٪ از سهام آن شرکت به صورت همه به مبلغ دفتری به شرکت سرمایه گذاری استان گیلان منتقل یافته است. کل سرمایه شرکت در تاریخ انتقال سهام به مبلغ ۱ میلیون ریال بوده است. فعالیت آن شرکت در زمینه گردشگری، پروژه های گردشگری و - می باشد. همچنین بر اساس تقاضای شرکت 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 واکتار شده به شرکت سرمایه گذاری استان گیلان منتقل گردد. همچنین شرکت سرمایه گذاری استان گیلان هیچ گونه مسئولیتی تحت عنوان نسبت به ضرر و زیان احتمالی شرکت پستخوار سازندگی گیلان نداشته باشد. معافاً به موجب گزارش کارشناس رسمی دادگستری (رشته حسابداری و حسابداری) مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ نسبت به گزارش عملکرد شرکت پستخوار سازندگی گیلان، شرکت مزبور در طی سالهای گذشته از زمان تاسیس (سال ۱۳۸۷) تا کنون فعالیت اقتصادی به جز تغییرات اساسنامه و سهامداران واحد چند مجوز فعالیت، فعالیت دیگری نداشته و فاقد هرگونه بدهی می باشد.



۱۴-۳- پرتوی متعلق به شرکت سرمایه گذاری استان چیلان دره‌التی از سازمان خصوصی سازی

[illegible]



۱۹۰۲-۲۳ در دوره سوره‌گزارش راهبرای شرکت‌های پتروشیمی جدید معنی معنای شرکتی که هر، و پالایش نفت تبریز در روزنامه رسمی ثبت و بهای افسی حق تقدم شایع گرفته شرکت‌های میزبان (پامدلت ۱۵) چسما به مبلغ ۱۲۶۵۱۱ میلیون ریال به بهای تمام شده راهبرای گزاری های مشروح در جدول فوق منظور شده است.

۱۹۰۳-۲۴ به شرح بهای شرکت های راهبرای پذیرش فوقی شناسایی نشده است با توجه به اطلاعات مالیاتی که شرکت های راهبرای پذیر به شرح فوقی در سجل معاملات سال شده بوده و سود سهام به میزان حق تقدم شایع گرفته در سال ۱۳۰۳-۱۳۰۴ سهام شرکت های راهبرای پذیر فوقی شناسایی نشده است با توجه به اطلاعات مالیاتی که شرکت های راهبرای پذیر به شرح فوقی در سجل معاملات سال شده شناسایی و در صورت ثبت افزایش سرمایه در روزنامه رسمی. در دوره مورد گزارش به هر فصل راهبرای گزاری بلند مدت و در صورت ثبت افزایش سرمایه در هر فصل مسکب های متعلق به پامدلت تخمینی ۱۵ منظور و در ثبت افزایش سرمایه در شرکت راهبرای پذیر به هر فصل راهبرای گزاری بلند مدت منظور خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۳-۳- 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، جمع 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 سمارت به صورت منسجم پرداخت گردد. در این راستا کانون 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 سه سال گذشته به همین صورت بوده برای دوره مالی مورد گزارش، درآمد سود سهام به مبلغ ۲/۸۲۱/۲۲۴ میلیون ریال در حساب ها منظور 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 نفرد 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 ۱۲۱/۱۲۹۶۷ 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 میزانی 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.

۱۴-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک (بورسی /غیربورسی/ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی) و سایر به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۹۲/۷۵	۱۴۰,۴۷۴,۵۲۴	-	۱۴۰,۴۷۴,۵۲۴	۱۴۰,۴۷۴,۵۲۴	بورسی
۶/۷۵	۹,۳۶۵,۹۲۷	.	۹,۳۶۵,۹۲۷	۹,۳۶۵,۹۲۷	غیربورسی
۰/۰۰	۱۷۶	-	۱۷۶	۱۷۶	سایر
۱۰۰	۱۴۹,۸۴۰,۶۲۷	-	۱۴۹,۸۴۰,۶۲۷	۱۴۹,۶۹۸,۳۹۸	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده / ابتدای سال مالی	مردد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۳۰۶,۵۴۴	-	۲۸,۳۰۶,۵۴۴	۱۹	استخراج کانه های فلزی
۲۴,۸۲۸,۸۵۶	-	۲۴,۸۲۸,۸۵۶	۱۷	فرآورده 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 بازنشستگی 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	سهامان آهک و گچ
۳۵,۰۲۹,۳۶۴	-	۳۵,۰۲۹,۳۶۴	۲۳	محصولات شیمیایی
۳۰۳,۶۵۱	-	۳۰۳,۶۵۱	۰	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی
۲۶,۰۱۷,۰۵۴	-	۲۶,۰۱۷,۰۵۴	۱۷	فلزات اساسی
۲۸۴,۲۴۸	-	۲۸۴,۲۴۸	۰	خودرو و ساخت قطعات
۳,۹۰۸,۷۶۳	-	۳,۹۰۸,۷۶۳	۳	حمل و نقل، تبار داری و ارتباطات
۵,۴۲۳,۷۴۳	-	۵,۴۲۳,۷۴۳	۴	خدمات فنی مهندسی
۲۶,۹۳۸	-	۲۶,۹۳۸	۰	سایر ارقام کمتر از ۳ درصد جمع کل
۱۴۹,۸۴۰,۶۲۷	-	۱۴۹,۸۴۰,۶۲۷	۱۰۰	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴۲,۵۱۱	۱۴۰۳-۲	سود سهام شرکت های سرمایه پذیر
۱۷,۹۵۲	۱۵-۱	پرداخت علی الحساب به تعاونیهای سهام عدالت شهرستانها
۱,۲۷۵	۱۵-۲	پرداخت وام به شرکتهای تعاونی سهام عدالت شهرستانها
۶۵۸	۱۵-۳	مانده بدهی افزایش سرمایه ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت
۱۹۰	۱۵-۴	مانده مطالبات اجاره واحد های ساختمان بلوار شمسی پور
-	۱۵-۵	استاد دریافتنی - آقای زمانی
۲۲۰	۱۲۸	سایر
۱۶۲,۸۰۶	۱۸,۲۸۶	

(مبالغ میلیون ریال)		۱۵-۱ - مطالبات از ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستانی به شرح زیر است:
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳۱۸	۰	شرکت تعاونی سهام عدالت رشت
۱,۳۱۸	۳۴۵	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	۴۶۰	شرکت تعاونی سهام عدالت صومعه سرا
۱,۲۳۸	۱,۲۳۸	شرکت تعاونی سهام عدالت امالش
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
۵۹۹	۵۹۹	شرکت تعاونی سهام عدالت لاهیجان
۱۷,۹۵۲	۱۵,۸۵۳	

از بابت حساب های دریافتنی از شرکت های تعاونی شهرستان ها مبلغ ۶,۷۰۸ میلیون ریال اسناد تضمینی (چک) اخذ گردیده است، همچنین طی دوره مالی جاری بر اساس پیگیری های انجام شده توسط شرکت از طریق سازمان خصوصی سازی، مبلغ ۱,۸۷۰ و ۵۶۸ و ۱/۰۳۴ و ۸۵۰ میلیون ریال به ترتیب از شرکت های تعاونی شهرستان رشت و تعاونی شهرستان لاهیجان و تعاونی شهرستان تالش و تعاونی شهرستان صومعه سرا وصول شده است، مضافاً پیگیری های شرکت از طریق سازمان خصوصی سازی جهت وصول مطالبات از طریق شرکت های تعاونی در جریان می باشد.

۱۵-۲- وام اعطایی به مبلغ ۱۰,۰۲۷ میلیون ریال، در ارتباط با پرداخت وام به تعاونی های سهام عدالت شهرستان های آستانه اشرفیه، رودبار، لاهیجان می باشد.

۱۵-۳- مطالبات از ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستانی بابت وجوه پرداختی جهت افزایش سرمایه شرکت های مزبور بوده است.

۱۵-۴- مطالبات بابت واحد های اجاره داده شده ساختمان شرکت سرمایه گذاری استان گیلان واقع در بلوار شمسی پور رشت است.

۱۵-۵- مربوط به یک فقره چک ارائه شده از یکی از مستاجران شرکت که در دوره مالی بعد وصول شده است.

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ میلیون ریال)		موجودی نزد بانکها
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان
۳,۳۳۹	۷۶۵	
۸۶	۲۵	
۳,۴۲۵	۷۹۰	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴ ریال شامل ۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۷-۲- ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		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	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رشت
۰/۰۰	۱۵۲,۵۷۰	۰/۰۰	۱۵۲,۵۷۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان تالش
۰/۰۰	۶۲,۳۹۳	۰/۰۰	۶۲,۳۹۳	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لاهیجان
۰/۰۰	۵۲,۱۲۲	۰/۰۰	۵۲,۱۲۲	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رودسر
۰/۰۰	۴۶,۴۹۱	۰/۰۰	۴۶,۴۹۱	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان فومن
۰/۰۰	۴۲,۸۶۱	۰/۰۰	۴۲,۸۶۱	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان صومعه سرا
۰/۰۰	۴۲,۴۹۹	۰/۰۰	۴۲,۴۹۹	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لنگرود
۰/۰۰	۳۸,۷۱۰	۰/۰۰	۳۸,۷۱۰	شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رودبار
۰/۰۰	۳۴,۳۶۶	۰/۰۰	۳۴,۳۶۶	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۰/۰۰	۱۸۹,۶۷۱	۰/۰۰	۱۸۹,۶۷۱	
۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	

۱۷-۳- طی سال مالی ۱۳۹۹ سرمایه شرکت به موجب نامه شماره ۱۱۵۶۸ مورخ ۱۳۹۹/۵/۱۱ سازمان خصوصی سازی و نامه شماره ۱۲۲/۶۸۹۲۵ مورخ ۱۳۹۹/۵/۱۲ 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، مشافا مطابق ماده ۱۲ آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت هر گونه نقل و انتقال مرتبط با اجرای آیین نامه مزبور از جمله نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع مواد (۳)، (۴)، (۵) و نقل انتقال دارای مزایه 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.

۱۷-۴- 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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۹,۹۶۰	۱۳,۴۲۴
	۰/۰۰	۰/۰۰

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ و ماده ۶۹ اساسنامه مبلغ ۱۴/۹۸۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، و قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.





شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۱
پایان خدمت	پایان خدمت
سهایون ریال	سهایون ریال
۱۷۵	۳۰۱
(۱,۳۲۳)	-
۱,۳۲۹	۱,۳۲۷
۳۰۱	۱,۵۹۸

ملکه در ابتدای سال مالی
مبلغ پرداخت شده علی دوره مالی
ذخیره تعیین شده
ملکه در پایان دوره مالی

۱۹-۱ گزارش مبلغ مزبور به دلیل افزایش حقوق پوسنل به میزان معویه کلون کار و تصحیلات مدیریت شرکت می باشد

۲۰- مالیات پرداختی

نوع تشخیص	مالیات		درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ارزی	مالیات عملکرد سال مالی دوره مالی
	مالیات پرداختی	مالیات پرداخت شده			
نوع تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۱
قلمی	-	-	۱۳۲	۹۶۱,۳۱۲	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
قلمی و پرداخت شده	-	۴۰۳	۵۳۹	۱۵۸,۱۲۷	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
مدیر برک تشخیص	-	-	۱,۰۰۴	(۳۳,۶۹۱,۱۹۶)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	۳۳۶,۹۰۵	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	(۱۰,۸۹۳)	۱۴۰۱/۱۲/۳۱

۲۰-۱ مالیات سنوات ماقبل سال مالی ۱۳۹۹ قلمی و تسویه شده است.

۲۰-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵، برگ تشخیص به مبلغ ۱۲۲ سهایون ریال ایلان شده و به دلیل اعتراض شرکت در هیات بدوی مطرح و اجرای قرار صادر شد که طی دوره مالی جاری پس از بررسی مالیات تشخیصی به مبلغ صفر ریال صادر گردید.

۲۰-۳ برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، برگ تشخیص صادر و با توجه به اعتراض شرکت برگ قلمی به مبلغ ۴۰۳ سهایون ریال به شرکت ایلان و تسویه شده است.

۲۰-۴ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰، رسیدگی گردیده و مبلغ ۱,۰۰۴ سهایون ریال بابت درآمد اجاره مطالبه شده و در دوره مالی بعد تسویه خواهد شد.

۲۰-۵ بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ با در نظر گرفتن معافیت های قانونی شرکت ذخیره ای در حسابها منظور نموده است و تا تاریخ تهیه این گزارش رسیدگی نشده است.

۲۰-۶ جاری با بدهی مالیات انتظامی در شرکت موضوعیت نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب های پرداختنی		
۲۱-۱ ایمان غلامی	۴۰۰	۴۰۰
۲۱-۱ آرش زمانی	۲,۰۰۰	.
۲۱-۱ حبیب عادل	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲۱-۱ هاشمی	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۲۱-۱ مصطفی علیزاده	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
۲۱-۱ آقای زربینی	۱,۵۰۰	
	۸,۴۰۰	۴,۹۰۰
سایر حساب های پرداختنی		
حق بیمه های پرداختنی	۲۳۱	۲۴۹
مالیات های تکلیفی - اداره امور مالیاتی رشت	۲۱-۳	۱,۸۷۱
سایر	۲۱-۲	۴,۱۳۲
	۶,۶۴۵	۶,۲۵۲
	۱۵,۰۴۵	۱۱,۱۵۲

۲۱-۱ سپرده پرداختنی در ارتباط با رهن کامل ۴ دستگاه واحد اداری و دو دستگاه واحد تجاری مربوط به ساختمان مرکزی شرکت است.

۲۱-۲ در ارتباط با ذخیره هزینه کارمزد شرکت بورس- ذخیره هزینه حسابرسی ذخیره عیدی می باشد .

۲۱-۳ عمدتا مربوط به مالیات تکلیفی مکسوره از اجاره دریافتی از مستاجرین شرکت و بعضی از آن مربوط به مالیات حقوق آخرین

۲۱-۴ دوره مالی مورد گزارش می باشد.

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

۲۲-۱ در دوره مالی قبل مبلغ ۶۳۰ میلیون ریال درآمد اجاره که به عنوان درآمد عملیاتی طبقه بندی شده بود، در سر فصل سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی طبقه بندی شده است. همچنین مبلغ ۲۴ میلیون ریال در سال قبل به عنوان دارایی نامشهود طبقه بندی شده بود، بعنوان دارایی ثابت مشهود طبقه بندی شده است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- نقد حاصل از عملیات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۵,۱۲۷	(۱۰,۹۹۳)	(زیان) سود خالص
		تعدیلات
۲۱۰		هزینه مالیات بر درآمد
(۱۷۵)	۱,۲۹۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۵۶	۱,۰۱۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۵,۵۱۸	(۸,۶۷۸)	
۹	۲۸۲	سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۰۸)	۱۴۴,۵۲۰	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۱,۰۸۸)	۳,۸۹۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	(۱۴۲,۵۱۱)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۲,۰۶۹	-	کاهش سرمایه گذاری در املاک
(۲۱,۵۳۵)	-	(کاهش) پیش دریافت ها
۴,۷۶۵	(۲,۴۹۴)	نقد (مصرف شده در) حاصل از عملیات

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- 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.

۱-۲۴- 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۰/۰۱ درصد نسبت به درصد اهرمی پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که ۰/۰۱ درصد بوده است.

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱۱,۴۵۳	۱۶,۶۴۳	موجودی نقد
(۳,۴۲۵)	(۷۹۰)	خالص بدهی
۸,۰۲۸	۱۵,۸۵۳	حقوق مالکانه
۱۴۹,۸۸۹,۶۲۷	۱۴۹,۸۷۸,۶۳۴	
۰/۰۱٪	۰/۰۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۴- 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.

۳-۲۴- 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.

۱-۳-۲۴- 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.

۴-۲۴- 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.

۵-۲۴- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته در طی دوره مالی

۲۵-۱ - شرکت در طی دوره معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت را نداشته است.

۲۵-۲ - مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	سایر در رفتنی ها - میلیون ریال	۱۴۰۱/۱۲/۳۱ - میلیون ریال		۱۴۰۱/۰۹/۳۱ - میلیون ریال	
			خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تعاونی سهام عدالت رشت	۰	۰	۰	۰	۴۷۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت تالش	۳۴۵	۳۴۵	۰	۰	۱,۳۸۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت لنگرود	۱,۳۳۱	۱,۳۳۱	۰	۰	۱,۳۳۱
	شرکت تعاونی سهام عدالت رودسر	۱,۳۱۳	۱,۳۱۳	۰	۰	۱,۳۱۳
	شرکت تعاونی سهام عدالت شفت	۱,۲۹۷	۱,۲۹۷	۰	۰	۱,۲۹۷
	شرکت تعاونی سهام عدالت صومعه سرا	۴۶۰	۴۶۰	۰	۰	۱,۳۱۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت لالش	۱,۲۵۴	۱,۲۵۴	۰	۰	۱,۲۵۴
	شرکت تعاونی سهام عدالت ماسال	۱,۲۱۹	۱,۲۱۹	۰	۰	۱,۲۱۹
	شرکت تعاونی سهام عدالت سیاهکل	۱,۲۱۲	۱,۲۱۲	۰	۰	۱,۲۱۲
	شرکت تعاونی سهام عدالت آستارا	۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	۰	۰	۱,۱۹۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت بندر انزلی	۱,۱۹۴	۱,۱۹۴	۰	۰	۱,۱۹۴
	شرکت تعاونی سهام عدالت رضوانشهر	۱,۱۸۸	۱,۱۸۸	۰	۰	۱,۱۸۸
	شرکت تعاونی سهام عدالت فومن	۱,۲۱۰	۱,۲۱۰	۰	۰	۱,۲۱۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت آستاقه انزلی	۱,۵۲۷	۱,۵۲۷	۰	۰	۱,۵۲۳
	شرکت تعاونی سهام عدالت رودبار	۱,۷۰۸	۱,۷۰۸	۰	۰	۱,۷۰۳
	شرکت تعاونی سهام عدالت لامیجان	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۰	۰	۱,۱۰۰
	جمع	۱۷,۵۳۸	۱۷,۵۳۸	۰	۰	۱۹,۸۸۵

۲۶ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دلزایی های احتمالی

۲۶-۱ - شرکت تعهداتی در رابطه با ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است.

۲۷ - 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.

