

شرکت سرمایه‌گذاری استان گیلان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت سرمایه‌گذاری استان گیلان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۷)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۳۰)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(۱) تا (۱۴)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۶

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری استان گیلان (سهامی عام) گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری استان گیلان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند (۲) بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری استان گیلان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- به شرح جدول یادداشت توضیحی ۳-۱۴، ارزش بازار سهام برخی از سرمایه‌گذاریها از بهای تمام شده آنها کمتر می‌باشد. در این شرایط ضروری بود در چارچوب ضوابط پیش بینی شده در رویه حسابداری مربوطه در یادداشت توضیحی ۲-۳، نسبت به برآورد ارزش بازیافتی این سرمایه‌گذاریها اقدام می‌گردید. به دلیل در اختیار نبودن مدارک و شواهد قابل اتکا درخصوص ارزش بازیافتی سرمایه‌گذاریهای مذکور، تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از این موضوع برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از



شرکت سرمایه‌گذاری استان گیلان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل مندرج در بند (۲) مبنای اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

۵- وضعیت سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت براساس آئین نامه اجرایی آزادسازی سهام عدالت به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳-۱۴ و با عنایت به اطلاعیه سازمان بورس مبنی بر عدم شناسایی سود شرکتهای سرمایه‌پذیر 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 که مقرر گردیده پرداخت سود سهام عدالت از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی پرداخت گردد و با توجه به اینکه رویه پرداخت سود طی سالهای گذشته به همین صورت بوده، برای سال مالی مورد گزارش نیز درآمد سود سهام به مبلغ حدود ۱۷,۳۰۰ میلیارد ریال در حسابها منظور نشده است.

۶- وضعیت مطالبات از شرکت‌های تعاونی سهام عدالت شهرستانی پیگیریهای شرکت جهت وصول مطالبات از شرکت‌های تعاونی شهرستانهای استان گیلان جمعاً به مبلغ حدود ۱۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۵) تا تاریخ این گزارش از طریق سازمان خصوصی‌سازی در جریان می‌باشد.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مربوطه در تاریخ ۲۷ دی ۱۴۰۲ به صورت اظهارنظر "مشروط" صادر شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند.

این مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد مفاد بند (۲) دریافت کند. لذا، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف

نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه، به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

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

۱۱-۱- در اجرای مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۶ اساسنامه، سهام وثیقه مدیران توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه مسدود نشده است.

۱۱-۲- تغییر آدرس دفتر مرکزی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

۱۱-۳- مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت و بند ۱ ماده ۲۰ اساسنامه درخصوص تشکیل مجمع عمومی عادی ظرف مدت چهار ماه از تاریخ پایان سال مالی در رابطه با سال مالی قبل.

۱۱-۴- مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۶ اساسنامه در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل منتخب در جلسه مورخ ۱۴۰۳/۹/۱۷ هیأت مدیره و ثبت صورتجلسه مذکور در اداره ثبت شرکتها.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۴، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۳- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسان

۱۴- صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش توسط ۴ عضو از ۵ عضو هیأت مدیره تأیید و امضا گردیده است.

۱۵- اهم موارد عدم رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	ابلاغیه ها:	
۱-۱	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰	اصلاح برخی از مفاد اساسنامه شرکت های سهامی عام
۲		دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:
۲-۱	ماده ۸	تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی و گزارش به هیأت مدیره هر سه ماه یکبار.
۲-۲	ماده ۱۱	سازوکار مناسبی جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های اشخاص.
۲-۳	ماده ۱۷	طراحی و اجرای مناسب سازوکارهای برقراری روابط مؤثر با سرمایه گذاران.
۲-۴	ماده ۳۳	انعکاس تصمیمات مجمع نسبت به بندهای گزارش حسابرس و بازرس قانونی در صورتجلسه مجمع یا صورت خلاصه مذاکرات سال مالی قبل.
۲-۴	ماده ۳۹	درج اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.

۱۶- در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، طبق مندرجات گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره و بررسی‌های انجام شده به موردی حاکی از پرداخته‌هایی در رابطه با کمک‌های عام‌المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی برخورد نگردیده است.

۱۷- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. در این زمینه با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۸- نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده براساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی بطور خلاصه در یادداشت توضیحی ۴-۱۷ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و ضرایب مورد استفاده برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل مزبور برخوردار می‌باشد.

۱۹- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۸ دی ۱۴۰۳

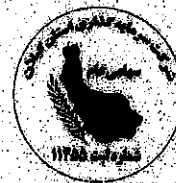
مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

محمدرضا آرزومند
(۸۵۱۴۳۰)



Handwritten signature of the auditor.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تاریخ:
شماره:
پیوست:

مجمع عمومی صاحبان سهام

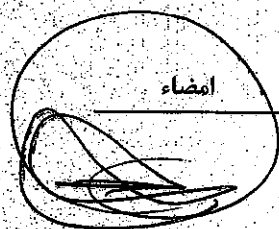
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

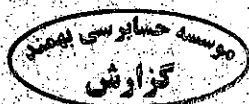
شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶-۳۰

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

صورت‌های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.



اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان صومعه سرا	آقای سید مصطفی شاداب گوراب زرمخی	رئیس هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لاهیجان	خانم دلارام فرج پور	عضو موظف و نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان تالش	آقای کمال عبادزاده	عضو هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان شفت	آقای غلامرضا محفوظی	عضو هیات مدیره	
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رشت	آقای ابراهیم قنبرپور سالک معلمی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
درآمدهای عملیاتی			
۵۱۷,۹۹۲	۸۶۵,۱۴۹	۵	درآمد سود سهام
۵	۶	۶	درآمد سود تضمین شده
۶,۱۲۸	۴,۸۴۵	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
۵۲۴,۱۲۵	۸۷۰,۰۰۰		جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی			
۲۲,۹۹۱	۲۷,۷۷۲	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۵۶۹	۱۴,۳۸۷	۹	سایر هزینه های اداری و عمومی
۳۲,۵۶۰	۴۲,۱۵۹		جمع هزینه های عملیاتی
۴۹۱,۵۶۵	۸۲۷,۸۴۱		سود عملیاتی
۵,۸۸۰	۹,۹۱۲	۱۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴۹۷,۴۴۵	۸۳۷,۷۵۳		سود قبل از مالیات
(۱,۲۷۲)	(۲,۴۷۸)	۲۱	هزینه مالیات بر درآمد
۴۹۶,۱۷۳	۸۳۵,۲۷۵		سود خالص
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم			
۳	۶		عملیاتی - (ریال)
-	-		غیر عملیاتی - (ریال)
۳	۶	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

سود خالص به سود محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۳۴,۵۳۶	۳۲,۷۰۱	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱۱	۳۱۴	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۴۹,۸۱۲,۸۶۹	۱۵۰,۵۷۲,۹۲۸	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴۹,۸۴۸,۴۱۶	۱۵۰,۶۰۶,۹۴۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۳۱,۴۳۷	۶۳۲,۸۹۹	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۲,۲۶۵	۱۵,۲۴۵	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۸۲	۱۶,۴۹۵	۱۶ موجودی نقد
۵۵۴,۲۸۶	۶۶۴,۶۳۹	جمع دارایی های جاری
۱۵۰,۴۰۲,۷۰۰	۱۵۱,۲۷۱,۵۸۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۱۷ سرمایه
۳۹,۷۹۸	۸۱,۵۶۲	۱۸ اندوخته قانونی
۸۳۳,۳۳۳	۱,۶۲۶,۸۴۴	سود انباشته
۱۵۰,۴۸۵,۸۰۰	۱۵۱,۲۲۱,۰۷۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۳۹	۸۲۰	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳۹	۸۲۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۴,۶۳۱	۴۶,۱۷۲	۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۷۳۰	۳,۵۱۵	۲۱ مالیات پرداختنی
۱۶,۳۶۱	۴۹,۶۸۷	جمع بدهی های جاری
۱۶,۹۰۰	۵۰,۵۰۷	جمع بدهی ها
۱۵۰,۴۰۲,۷۰۰	۱۵۱,۲۷۱,۵۸۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

۳



موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

۴۹۶,۱۷۳	۴۹۶,۱۷۳	.	.
۴۹۶,۱۷۳	۴۹۶,۱۷۳	.	.
.	(۲۴,۸۰۹)	۲۴,۸۰۹	.
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۳۹,۷۹۸	۸۳۳,۳۳۳	۱۵۰,۳۸۵,۸۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود جامع سال مالی ۱۴۰۲

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۸۳۵,۲۷۵	۸۳۵,۲۷۵	.	.
۸۳۵,۲۷۵	۸۳۵,۲۷۵	.	.
.	(۴۱,۷۶۴)	۴۱,۷۶۴	.
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹	۸۱,۵۶۲	۱,۶۲۶,۸۴۴	۱۵۱,۲۲۱,۰۷۵

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۶۹۸)	۱۷,۳۴۴	۲۲
(۱,۰۰۴)	(۶۹۳)	
(۲,۷۰۲)	۱۶,۶۵۱	
(۱۴۱)	(۳۸۸)	
	(۳۵۰)	
(۱۴۱)	(۷۳۸)	
(۲,۸۴۳)	۱۵,۹۱۳	
(۲,۸۴۳)	۱۵,۹۱۳	
۳,۴۴۵	۵۸۲	
۵۸۲	۱۶,۴۹۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد (مصرف شده در) حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی

مانده موجودی نقد در پایان سال مالی

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 ۱۴۰۳

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 هیات 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 شرکتها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه 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، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه 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 بازارگردانی 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 ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۲
نفر	نفر
۴	۵

کارکنان قراردادی

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

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نشده است، محدود به استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان است که از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که بکارگیری آن آثار با اهمیتی نخواهد داشت.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

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

۳-۲- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری		اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار از جمله پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
نوع سرمایه گذاری		شناخت درآمد
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری بلند مدت	به استناد مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ شورای عالی بورس به استثنای کسر وجوه لازم جهت مشارکت در افزایش سرمایه انجام شده درآمد شناسایی نگردیده است.
	پرتفوی خریداری شده توسط شرکت	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)

۳-۳- 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 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.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 ۱۴۰۳

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	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵-۶ 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 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- 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 اتکاذیر 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 موقت 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 بازیاقت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیاقت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیاقت کاهش داده می 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 بازیاقت 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 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۴,۹۳۱	۸۶۸,۵۷۱	۱۴-۳ درآمد حاصل از سود مجامع شرکت های سرمایه پذیر (پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی)
۳,۰۶۱	۳,۶۶۱	۱۴-۱ درآمد حاصل از سود مجامع شرکت های پذیرفته شده در بورس (پرتفوی مدیریت شده توسط شرکت)
	(۷,۰۸۳)	۵-۱ اصلاح حساب شناسایی درآمد حق تقدم های سنوات ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲
۵۱۷,۹۹۲	۸۶۵,۱۴۹	

۵-۱- در سال جاری 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 موضوع یادداشت ۱۴-۳ می بایست به قیمت پایانی روز انتقال به صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه منتقل و ما به ازای آن واحد های سرمایه گذاری از این صندوق، دریافت نمود، لذا تعدیلات در سال جاری اعمال گردید و مبلغ ۷/۰۸۳ میلیون ریال از بابت شناسایی بهای تمام شده حق تقدم های مزبور از درآمد سود سهام کسر گردید.

۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۴	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
۱	۲	درآمد کارگزاری مفید ناشی از سپرده موجودی نقد
۵	۶	

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۲۸	۴,۸۴۵	درآمد حاصل از خرید و فروش سهام در بورس
۶,۱۲۸	۴,۸۴۵	

۷-۱- در سال جاری جهت تامین نقدینگی با نظر مدیریت، بخشی از سهام سرمایه گذاری های کوتاه مدت (یادداشت توضیحی ۱۴-۱) از طریق بازار بورس فروخته شده است، که بابت فروش سهام شرکت توسعه صنعتی ایران بوده است.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۷۵۴	۱۷,۲۵۰	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۸۳۰	۳,۶۶۵		حق بیمه سهم کارفرما
۱,۸۱۵	۲,۳۴۰	۸-۲	هدایا و پاداش و بن خرید
۲,۴۰۰	۱,۷۳۱		عیدی
۱,۰۴۷	۴۷۲	۸-۳	مرخصی کارکنان
۳۰۹	۳۵۵		سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۸۳۶	۱,۹۵۹		مزایا پایان خدمت کارکنان
۲۲,۹۹۱	۲۷,۷۷۲		

۸-۱- افزایش حقوق نسبت به سال مالی قبل، بابت افزایش حقوق پرسنل به میزان مصوبه قانون کار و تصمیمات مدیریتی 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 منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۰۴	۴,۲۶۰		حق حضور هیات مدیره و کمیته ها
۲,۰۴۵	۲,۲۷۰	۹-۱	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲,۱۱۴	۲,۰۰۰		هزینه حسابرسی
۵۹۷	۸۱۴	۹-۲	تعمیرات و لوازم یدکی خودرو و تعمیرات اداری
۸۹	۴۵		بیمه داراییها و بیمه تکمیلی
۶۱۵	۱,۱۱۳		پذیرایی و تشریفات
۲۳۹	۴۱		آب و نمان (برق، آب، گاز، تلفن)
۶۵۱	۲۸۲		هزینه های جاری ساختمان شرکت
۴۴	۸۱		کپی و چاپ و انتشار آگهی
۲۵۲	۸۵		هزینه های ثبتی حقوقی
۲۶۰	۶۴۴		پشتیبانی وبسایت، اینترنت و لوازم کامپیوتر
۱۱	۲۱		پست
۸۰۰	۱,۴۴۳	۹-۳	حق مشاوره - کارشناسی - حق درج سازمان بورس و سپرده گذاری
۵۴۴	۶۷۵		ایاب و ذهاب و هتل
۱۰	۱۰		کارمزد بانکی
۱۶۹	۲۵۰		ابزار و لوازم و مواد مصرفی اداری
۲۵	۳۵۳		سایر
۹,۵۶۹	۱۴,۳۸۷		

۹-۱- افزایش هزینه تعمیرات عمدتا مربوط به تعمیرات وسیله نقلیه شرکت است.

۹-۲- افزایش سایر اقلام هزینه عمدتا ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها است.

۹-۳- افزایش هزینه فوق به دلیل ثبت حق پذیرش سالانه سازمان بورس می باشد.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۸۸۰	۹,۹۱۲

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

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۱,۵۶۵	۸۲۷,۸۴۱
-	-
۴۹۱,۵۶۵	۸۲۷,۸۴۱
۵,۸۸۰	۹,۹۱۲
(۱,۲۷۲)	(۲,۴۷۸)
۴,۶۰۸	۷,۴۳۴
۴۹۶,۱۷۳	۸۳۵,۲۷۵
-	-
۴۹۶,۱۷۳	۸۳۵,۲۷۵
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴

(زیان) سود عملیاتی

اثر مالیاتی

(زیان) سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

(زیان) سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

(زیان) سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

۱۱-۱ با توجه به اینکه شرکت در طی دوره هیچگونه اوراق سهام عادی بالقوه نداشته است، لذا سود پایه و تقلیل یافته سهم با هم برابرند.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۱,۹۴۵	۲۴,۰۱۶	۴۲۵	۳,۵۹۰	۳۹,۹۷۶
افزایش	۰	۰	۰	۱۴۱	۱۴۱
سایر نقل انتقالات	۰	۰	۰	۲۴	۲۴
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۱,۹۴۵	۲۴,۰۱۶	۴۲۵	۳,۷۵۵	۴۰,۱۴۱
افزایش	۰	۰	۰	۳۸۸	۳۸۸
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۱,۹۴۵	۲۴,۰۱۶	۴۲۵	۴,۱۴۳	۴۰,۵۲۹
استهلاک انباشته	۰	۱,۶۴۸	۴۲۵	۱,۴۸۷	۳,۵۶۰
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۱,۴۳۸	۰	۶۰۷	۲,۰۴۵
افزایش	۰	۳,۰۸۶	۴۲۵	۲,۰۹۴	۵,۶۰۵
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۱,۴۳۸	۰	۶۳۴	۲,۰۷۲
استهلاک	۰	۱۵۳	۰	(۲)	۱۵۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۴,۶۷۷	۴۲۵	۲,۷۲۶	۷,۸۲۸
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۱,۹۴۵	۱۹,۳۳۹	۰	۱,۴۱۷	۳۲,۷۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۱,۹۴۵	۲۰,۹۳۰	۰	۱,۶۶۱	۳۴,۵۳۶
مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۸۷/۲۰۳ میلیون ریال از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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
۴۸	۴	۵	۲	۵۹
(۲۴)	-	-	-	(۲۴)
۲۴	۴	۵	۲	۳۵
۳۵۰	-	-	-	۳۵۰
۳۷۴	۴	۵	۲	۳۸۵
۲۴	-	-	-	۲۴
۴۷	-	-	-	۴۷
۷۱	-	-	-	۷۱
۳۰۳	۴	۵	۲	۳۱۴
-	۴	۵	۲	۱۱

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سایر نقل و انتقالات
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
افزایش
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک
مانده در مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرمایه گذاری ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۲۲,۲۶۵	۱۵,۲۴۵	۱۵,۲۴۵	-	۱۵,۲۴۵	۱۴-۱
۲۲,۲۶۵	۱۵,۲۴۵	۱۵,۲۴۵	-	۱۵,۲۴۵	جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۲۲,۲۶۵	۱۵,۲۴۵	۱۵,۲۴۵	-	۱۵,۲۴۵	
۱۴۸,۸۲۵,۷۲۳	۱۴۹,۵۸۵,۷۸۳	۱۴۹,۵۸۵,۷۸۳	-	۱۴۹,۵۸۵,۷۸۳	۱۴-۳
۹۸۸,۱۴۶	۹۸۸,۱۴۵	۹۸۸,۱۴۵	-	۹۸۸,۱۴۵	۱۴-۲
۱۴۹,۸۱۳,۸۶۹	۱۵۰,۵۷۳,۹۲۸	۱۵۰,۵۷۳,۹۲۸	-	۱۵۰,۵۷۳,۹۲۸	

سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس - خریداری شده توسط شرکت سرمایه گذاری استان گیلان
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس - از محل شرکت های سرمایه پذیر دریافتی از سازمان خصوصی سازی
سایر سرمایه گذاری ها
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

	(مبالغ - میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		افزایش		کاهش		مانده در ابتدای سال مالی	
	سود سهام	مبلغ دفتری	مبلغ سود سهام	ارزش بازار	مبلغ دفتری	تعداد	مبلغ دفتری	تعداد	قیمت تمام شده - میلیون ریال	تعداد
۳,۰۶۰	۲۲,۲۶۵	۲۲,۲۶۵	۳۶۶۰	۲۴,۸۵۶	۱۵,۲۴۶	۲۳,۴۶۲,۵۸۷	(۷,۰۲۰)	۱۰,۸۱۶,۱۲۵	۲۲,۲۶۵	۳۴,۲۷۸,۷۱۲
۰	۹	۹	۱	۱۰	۹	۱,۳۵۵	۰	۹۵۹	۹	۳۹۶
۳,۰۶۰	۲۲,۲۶۵	۲۲,۲۶۵	۳,۶۶۱	۲۴,۸۵۶	۱۵,۲۴۵		(۷,۰۲۰)		۲۲,۲۶۵	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
 کمتر از ۲ درصد

۱۴-۱-۱ ارزش بازار بر تقوی سهام مندرج در جدول فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۴,۸۵۵ میلیون ریال است.



۲-۱۴- گرسنایر سربامیه گذاری های بلند مدت شرح زیر می باشد:

۱۴-۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت خدمات بیمه ای سهام عدالت ایمن دانا که در سال مالی قبل پرداخت شده تا تاریخ تهیه این صورت های مالی نهایی و سرمایه آن شرکت در روزنامه رسمی به ثبت نرسیده است.

به موجب صورت جلسه هیات مدیره شرکت و بر اساس توافق با یکی از سهامداران شرکت پست سازمان 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، پروژه های گردشگری و ... می باشد. همچنین بر اساس تفاهم نامه با شرکت مزبور مقدر گردید که در صورت برنده شدن در مزایده احاله 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 مقدر گردید سود حاصل از عملیات مالی آن شرکت به میزان سهام واگذار 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. مضافا به موجب گزارش کارشناس رسمی دادگستری (رشته حسابداری و حسابرسی) مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ نسبت به گزارش عملکرد شرکت پیشخان سازندگی گیلان، شرکت مزبور در طی سالهای گذشته از زمان تاسیس (سال ۱۳۸۷) تا کنون فعالیت اقتصادی به جز تغییرات اساسنامه و سهامداران و اخذ چند مجوز فعالیت، فعالیت دیگری نداشته و فاقد هر گونه بدهی می باشد.

۳-۱۴- 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 متعین 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 ۱۳۹۰/۱۱/۱۳، از آنجایی که پرداخت سود سهام از محل سود تقسیمی در مجامع عمومی عادی سالانه 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 ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ 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 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 چهار سال گذشته به همین صورت بوده برای دوره مالی مورد گزارش، درآمد سود سهام به مبلغ ۱۷,۲۹۹,۸۷۷ 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 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 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، 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.

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

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری
بورسی	۹۳%	۱۴۰,۲۲۳,۱۳۹	-	۱۳۹,۴۶۲,۰۸۰
فرا بورسی	۶%	۹,۳۶۲,۶۴۳	۰/۰۰	۹,۳۶۲,۶۴۳
سایر	۰%	۹۸۸,۱۴۶	۰	۹۸۸,۱۴۶
	۱۰۰%	۱۵۰,۵۷۳,۹۲۸	-	۱۴۹,۸۱۳,۸۶۹

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۵۵۶,۶۸۴	۸,۵۵۶,۶۸۴	۶٪	استخراج کانه های فلزی
۲۴,۶۷۶,۰۱۳	۲۴,۶۷۶,۰۱۳	۱۶٪	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۰۵۲,۵۷۵	۱,۰۵۲,۵۷۵	۱٪	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۵,۰۸۰,۱۹۸	۵,۰۸۰,۱۹۸	۳٪	مخابرات
۵۴۹,۵۴۶	۵۴۹,۵۴۶	۰٪	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۷,۹۹۱,۸۴۶	۱۷,۹۹۱,۸۴۶	۱۲٪	بانک ها و موسسات اعتباری
۲۷۳,۷۰۶	۲۷۳,۷۰۶	۰٪	سرمایه گذاری ها
۶۰۳,۷۲۹	۶۰۳,۷۲۹	۰٪	سیمان آهک و گچ
۳۴,۷۶۰,۲۹۲	۳۴,۷۶۰,۲۹۲	۲۳٪	محصولات شیمیایی
۳۰۲,۰۸۶	۳۰۲,۰۸۶	۰٪	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی
۴۵,۴۱۸,۱۶۹	۴۶,۱۷۸,۲۲۸	۳۱٪	فلزات اساسی
۲۸۲,۷۰۷	۲۸۲,۷۰۷	۰٪	خودرو و ساخت قطعات
۳,۸۸۰,۱۹۹	۳,۸۸۰,۱۹۹	۳٪	حمل و نقل انبار داری و ارتباطات
۵,۳۹۷,۹۷۳	۵,۳۹۷,۹۷۳	۴٪	خدمات فنی مهندسی
۱۴۸,۸۲۵,۷۲۳	۱۴۹,۵۸۵,۷۸۲	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۵۱۴,۹۳۱	۶۱۶,۳۵۹	۱۴-۳-۲
۱۵,۲۵۴	۱۵,۲۵۴	۱۵-۱
۵۲۷	۵۲۷	۱۵-۲
۶۵۸	۶۵۸	۱۵-۳
.	۵۰	
۶۷	۵۱	
۵۳۱,۴۳۷	۶۳۲,۸۹۹	

سود سهام شرکت های سرمایه پذیر
پرداخت علی الحساب به تعاونیهای سهام عدالت شهرستانها
پرداخت وام به شرکتهای تعاونی سهام عدالت شهرستانها
مانده بدهی افزایش سرمایه ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت
مانده مطالبات اجاره واحد های ساختمان بلوار شمسی پور
سایر

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۴۵	۳۴۵
۱,۲۸۳	۱,۲۸۳
۱,۲۶۸	۱,۲۶۸
۱,۲۶۸	۱,۲۶۸
۴۶۰	۴۶۰
۱,۲۳۸	۱,۲۳۸
۱,۱۹۸	۱,۱۹۸
۱,۱۹۲	۱,۱۹۲
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷
۱۵,۲۵۴	۱۵,۲۵۴

۱۵-۱- مطالبات از ۱۶ شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستانی به شرح زیر است :

شرکت تعاونی سهام عدالت تالش
شرکت تعاونی سهام عدالت لنگرود
شرکت تعاونی سهام عدالت رودسر
شرکت تعاونی سهام عدالت شفت
شرکت تعاونی سهام عدالت صومعه سرا
شرکت تعاونی سهام عدالت املش
شرکت تعاونی سهام عدالت ماسال
شرکت تعاونی سهام عدالت سیاهکل
شرکت تعاونی سهام عدالت آستارا
شرکت تعاونی سهام عدالت بندرانزلی
شرکت تعاونی سهام عدالت رضوانشهر
شرکت تعاونی سهام عدالت قومن
شرکت تعاونی سهام عدالت آستانه اشرفیه
شرکت تعاونی سهام عدالت رودبار

۱۵-۲- وام اعطایی به مبلغ ۵۲۷ 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- از بابت حساب های دریافتنی از شرکت های تعاونی شهرستان ها مبلغ ۶,۷۰۸ میلیون ریال اسناد تضمینی (چک) اخذ گردیده است، همچنین طی سنوات گذشته بر اساس پیگیری های انجام شده توسط شرکت از طریق سازمان خصوصی سازی، مبلغ ۴۷۰,۱۰۰,۰۰۰ و ۱۰,۰۳۵,۰۰۰ 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، مضافا پیگیری های شرکت از طریق سازمان خصوصی سازی جهت وصول مطالبات از طریق شرکت های تعاونی در جریان می باشد.

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۸۲	۱۶,۴۹۵
.	.
۵۸۲	۱۶,۴۹۵

۱۶- موجودی نقد

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق و تنخواه گردان

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷,۸۷۱	۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۷,۸۷۱	۱۰۰
۱۵۲,۵۷۰	۰.۰۰	۱۵۲,۵۷۰	۰.۰۰
۶۲,۳۹۳	۰.۰۰	۶۲,۳۹۳	۰.۰۰
۵۲,۱۲۲	۰.۰۰	۵۲,۱۲۲	۰.۰۰
۴۶,۴۹۱	۰.۰۰	۴۶,۴۹۱	۰.۰۰
۴۲,۸۶۱	۰.۰۰	۴۲,۸۶۱	۰.۰۰
۴۲,۴۹۹	۰.۰۰	۴۲,۴۹۹	۰.۰۰
۳۸,۷۱۰	۰.۰۰	۳۸,۷۱۰	۰.۰۰
۳۴,۳۶۶	۰.۰۰	۳۴,۳۶۶	۰.۰۰
۱۸۹,۶۷۱	۰.۰۰	۱۸۹,۶۷۱	۰.۰۰
۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	۱۰۰	۱۴۹,۵۱۲,۶۶۹,۵۵۴	۱۰۰

تعداد حدود ۱/۲۰۰/۰۰۰ نفر سهامدار سهام عدالت روش غیر مستقیم
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رشت
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان تالش
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لاهیجان
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رودسر
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان فومن
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان صومعه سرا
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان لنگرود
شرکت تعاونی سهام عدالت شهرستان رودبار
سایر سهامداران

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، 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 (۳)، (۴)، (۵) و نقل انتقال دارایی 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.

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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹,۱۵۹	۵/۴۹
۰.۰۰	۰.۰۰

نسبت جاری تعدیل شده
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ و ماده ۶۹ اساسنامه مبلغ ۸۱/۵۶۲ 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.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۳۹	۳۰۱
	(۱,۵۱۰)	(۱,۵۹۸)
	۱,۷۹۱	۱,۸۳۶
	۸۲۰	۵۳۹

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

۱۹-۱- افزایش مبلغ مزبور به دلیل افزایش حقوق پرسنل به میزان مصوبه قانون کار و تصمیمات مدیریت شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	حساب های پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۰	۰	۲۰-۱	ایمان غلامی
۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲۰-۱	آرش زمانی
۱,۰۰۰	۰	۲۰-۱	حبیب عادل
۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۰-۱	هاشمی
۰	۱,۵۰۰	۲۰-۱	امیری فر
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲۰-۱	آقای زربینی
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲۰-۱	آقای بختیار نیا
۰	۲,۰۰۰	۲۰-۱	خانم نوربخش
۸,۴۰۰	۱۲,۰۰۰		
			سایر حساب های پرداختنی
	۲۳,۷۶۰	۲۰-۳	سپرده گذاری مرکزی
۲۶۶	۳۶۵		حق بیمه های پرداختنی
۳۶۸	۷۰۴		مالیات حقوق
۵,۵۹۷	۹,۳۴۳	۲۰-۲	سایر
۶,۲۳۱	۳۴,۱۷۲		
۱۴,۶۳۱	۴۶,۱۷۲		

۲۰-۱- سپرده پرداختنی در ارتباط با رهن کامل ۵ دستگاه واحد اداری و دو دستگاه واحد تجاری مربوط به ساختمان مرکزی شرکت است.

۲۰-۲- در ارتباط با ذخیره هزینه کارمزد شرکت بورس- ذخیره هزینه حسابرسی و ذخیره عیدی می باشد.

۲۰-۳- با توجه به مقررات اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و عدم اعمال درآمد سود سهام شرکت های سرمایه پذیر به شرح یادداشت (۳-۳-۱۴) فعالیت های ناشی از عملیات شرکت منجر به خروج نقدینگی شده و لذا در سال جاری بر اساس مصوبات شورای عالی بورس مبلغ ۳۰ میلیارد ریال از محل منابع متعلق به شرکت های سرمایه گذاری استانی سهام عدالت نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق و تسویه وجوه به حساب شرکت واریز شده تا صرف هزینه های برگزاری مجامع شرکت و تامین مخارج شرکت های تعاونی شهرستانی در برگزاری مجامع آنها باشد.

۲۰-۴- با توجه به مندرجات یادداشت ۲۰-۳ فوق و در جهت تامین هزینه های برگزاری مجامع عمومی شرکت های تعاونی شهرستانی استان گیلان و به موجب مصوبات هیات مدیره مطالبی از منابع رسوبی تامین شده جهت پرداخت هزینه های شرکت هر تعاونی به هر یک از آنها به شرح زیر پرداخت و از حساب فی مابین شرکت سپرده گذاری مرکزی کسر گردیده است.

شرکت تعاونی سهام عدالت رشت ۶۶۰ میلیون ریال - شرکت های تعاونی سهام تالش و رودسر هر کدام ۵۰۰ میلیون ریال - شرکت های تعاونی سهام عدالت رودبار و صومعه سرا و آستانه اشرفیه هر کدام ۴۲۰ میلیون ریال - و شرکت های تعاونی سهام عدالت لاهیجان، انزلی، آستارا، سیاهکل، فومن، شفت، املش، لنگرود، رضوانشهر هر کدام ۳۴۰ میلیون ریال و تعاونی سهام عدالت ماسال ۲۶۰ میلیون ریال پرداخت گردید. لازم به توضیح است جمع مبلغ پرداختی از محل ۳۰/۰۰۰ ریال فوق به ۶,۲۴۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- مالیات پرداختی

۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختی شامل حساب ذخیره به قرار زیر است.

سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال مالی	۱,۴۶۲
ذخیره مالیات عملکرد سال مالی	۱,۷۳۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۲,۲۴۳
پرداختی طی سال مالی	۰
	۳۳۵
	(۶۹۳)
	۱,۷۳۰
	۳,۵۱۵

۲-۱-۱- طبق پخشنامه ۴۹۸۴۳۰۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۳ در ارتباط با حکم موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م. شرکت در سال مالی جاری از معافیت سود شرکت های سرمایه پذیر استفاده نموده است.

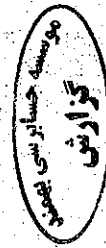
۲-۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات شرکت به شرح زیر می باشد.

مالیات				درآمد		سود (زیان) ابرازی	سال مالی	یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مشمول مالیات			
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	پرداخت شده	قطعی	تشنیصی	ابرازی		
قطعی و پرداخت شده	۴۵۸	۰	۶۹۳	۶۹۳	۱۰۳۱	۳۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۱-۲-۲
رسیدگی نشده	۱,۲۷۲	۱,۲۷۲			۱,۲۷۲		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۱-۲-۳
		۲,۲۴۳				۲,۴۷۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۱-۲-۴
	۱,۷۳۰	۳,۵۱۵						

۲-۱-۲- مالیات سنوات ما قبل سال مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱-۲-۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ برگ تشخیص به مبلغ ۱,۰۳۱ میلیون ریال صادر شده که مبلغ ۶۹۳ میلیون ریال با اداره امور مالیاتی توافق گردید و پرداخت شد.

۲-۱-۲-۳- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.



شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲۱- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۲۷۲	۲,۲۴۳
۴۵۸	۲۳۵
۱,۷۳۰	۲,۴۷۸

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال قبل

۲۲- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۹۶,۱۷۳	۸۳۵,۲۷۵
۱,۲۷۲	۲,۴۷۸
۲۳۸	۲۸۱
۲,۰۴۵	۲,۲۷۰
۴۹۹,۷۲۸	۸۴۰,۳۰۴
۴,۷۷۵	۷,۰۳۳
(۳۶۸,۶۳۱)	(۱۰۱,۴۶۲)
۴,۹۴۰	۳۱,۵۴۱
(۱۴۲,۵۱۰)	(۷۶۰,۰۷۲)
(۱,۶۹۸)	۱۷,۳۴۴

(زیان) سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت

نقد (مصرف شده در) حاصل از عملیات

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال ۱۳۹۹ 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.

۱-۲۳- 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ ۰/۰۱ درصد و درصد اهرمی پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ که ۰/۰۱ درصد بوده است.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۹۰۰	۵۰,۵۰۷
(۵۸۲)	(۱۶,۴۹۵)
۱۶,۳۱۸	۳۴,۰۱۲
۱۵۰,۳۸۵,۸۰۰	۱۵۱,۲۲۱,۰۷۵
۰.۰۱٪	۰.۰۲٪

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۳- 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.

۳-۲۳- 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.

۱-۳-۲۳- 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.

۴-۲۳- 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.

۵-۲۳- 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 ۱۴۰۳

۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته
۲۴-۱ - معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش.

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت علی الحساب
سهامدار	شرکت تعاونی سهام عدالت رشت	عضو هیات مدیره	✓	۶۶۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت تالش	عضو هیات مدیره	✓	۵۰۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت لنگرود	سهامدار		۳۴۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت رودسر	سهامدار		۵۰۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت شفت	عضو هیات مدیره	✓	۳۲۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت صومعه سرا	عضو هیات مدیره	✓	۴۲۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت املش	سهامدار		۳۴۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت ماسال	سهامدار		۲۶۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت سیاهکل	سهامدار		۳۴۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت آستارا	سهامدار		۳۴۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت بندر انزلی	سهامدار		۳۴۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت رضوانشهر	سهامدار		۳۲۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت فومن	سهامدار		۳۴۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت آستانه اشرفیه	سهامدار		۴۲۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت رودبار	سهامدار		۴۲۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت لاهیجان	عضو هیات مدیره	✓	۳۴۰
	جمع			۶,۲۴۰

۲۴-۲ - مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	خالص طلب	خالص بدهی
	شرکت تعاونی سهام عدالت تالش	۳۴۶	۳۴۶	۰	۳۴۶	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	۴۶۰	۴۶۰	۰	۴۶۰	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	۱,۵۲۸	۱,۵۲۸	۰	۱,۵۲۸	۰
	شرکت تعاونی سهام عدالت رودبار	۱,۷۰۸	۱,۷۰۸	۰	۱,۷۰۸	۰
جمع		۱۶,۴۳۹	۱۶,۴۳۹	۰	۱۶,۴۳۹	۰

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۵-۱- شرکت تعهداتی در رابطه با ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است.

۲۵-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۲۵-۲-۱- مالیات حقوق از سال ۱۳۹۴ تا کنون رسیدگی نشده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال ۱۴۰۰ و قبل آن تسویه شده و برای سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار خواهد گرفت. در رابطه با حق بیمه های سازمان تامین اجتماعی از سال ۱۳۹۸ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته و بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن پس از رسیدگی مراجع مربوطه تعیین میگردد.

۲۶- 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.

۲۷- سود سهام پیشنهادی

با عنایت به ضوابط سازمان بورس و شرایط مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳-۱۴ سود سهام قابل تقسیم در مجمع عمومی عادی سالیانه تصمیم گیری خواهد شد، هیات مدیره به دلیل ضوابط سازمان بورس در خصوص شرکت های سرمایه گذاری سهام عدالت مبلغی پیش بینی ننموده است.