

شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه متوجهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

## شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۱۴	صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

# مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر



خیابان وصال شیرازی \_ بزرگمهر غربی \_ کوی اسکو \_ پلاک ۱۴  
تلفن : ۰۶۴۹۲۸۷۱ - ۰۶۴۹۸۰۲۵ - ۰۶۴۰۸۲۲۶  
WWW.fateraudit.com

شماره ثبت ۲۲۹۱  
(صلبداران رسمی)  
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالیٰ“

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)

### مقدمه

(۱) صورت وضعیت مالی شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

(۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### نتیجه گیری

(۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تأکید بر مطلب خاص

(۴) طبق صورتهای مالی مورد بررسی و به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴ صورتهای مالی، شرکت طی دوره‌های مالی اخیر دارای فعالیت عملیاتی نبوده و برنامه آتی شرکت انجام عملیات در موضوع فعالیت شرکت خواهد بود. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعديل نشده است.





### سایر بندهای توضیحی

(۵) صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه متنهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ و صورتهای مالی سال مالی متنهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ شرکت مورد گزارش، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری به ترتیب، مورد بررسی اجمالی و مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارشات مورخ ۱۲ مرداد ماه ۱۳۹۸ و مورخ ۹ دی ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای میان دوره‌ای نتیجه‌گیری مقبول و نسبت به صورتهای مالی مذبور اظهار نظر مقبول، ارائه شده است.

۱۳۹۹ مرداد ماه ۱۵

مهدی کشاورز بهادری  
محمد رضا نادریان  
شماره عضویت: ۸۰۸۷۴  
شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷  
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر  
جامعة حسابداران رسمی ایران

## شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۵۶۱۱۵۷

پیوست:

شماره:

تاریخ:

## شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)

## صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

با احترام

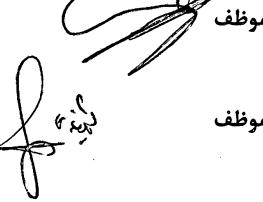
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ تقدیم می گردد.  
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

## شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۱۴ الی

- \* صورت سود و زیان
- \* صورت وضعیت مالی
- \* صورت تغییرات حقوق مالکانه
- \* جریان های نقدی
- \* یاداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری بهمن	آقای رضا عزیز محسنی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری آوین	آقای اسماعیل نوروزی	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت اعتبار آفرین	آقای سید محمد رضا میرمحمدی	مدیر عامل عضو هیات مدیره	
شرکت گروه مالی ایرانیان	آقای ابراهیم اعتمادی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت داد و ستد آریا	آقای روح الله عسگر شهبازی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

دفتر مرکزی : تهران - کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج ، روبروی شرکت ایساکو - پلاک ۲۷۹ شرکت گروه بهمن

کدپستی : ۱۳۹۹-۳۹۷۱۱

فکس: ۰۲۱ - ۴۸۰۹۷۳۸۵

تلفن: ۰۲۱ - ۴۸۰۹۷۳۶۰



شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

درآمد عملیاتی	۲۱	.	۲۹	۵
درآمد سود سهام	۲۱	.	۲۹	
جمع درآمدهای عملیاتی				
هزینه های عملیاتی	(۷۴)	(۱۴)	(۲۶)	۶
هزینه های عمومی و اداری	(۷۴)	(۱۴)	(۲۶)	
جمع هزینه های عملیاتی	(۵۳)	(۱۴)	۳	
سود (زیان) عملیاتی	(۵۳)	(۱۴)	۳	
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	.	.	.	۱۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۳)	(۱۴)	۳	
سود (زیان) خالص				

سود(زیان) پایه هر سهم:

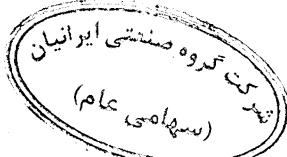
عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود(زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم (ریال)

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، به صورت جداگانه ارائه نگردیده است.

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



2 3 4 5

شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

دارایی ها:

**دارایی های غیر جاری**

دارایی های نامشهود

۱۰	۸	۸
۱۶۵	۲۱۱	۹
<b>۱۷۵</b>	<b>۲۱۹</b>	

سرمایه گذاری های بلند مدت

**جمع دارایی های غیر جاری**

**دارایی های جاری:**

دربافتني های تجاری و سایر دربافتني ها

۱۰۰۸۰۸	۱۰۰۷۴۴	۱۰
۲	۲	۱۱
<b>۱۰۰۸۱۰</b>	<b>۱۰۰۷۴۶</b>	
<b>۱۰۰۹۸۵</b>	<b>۱۰۰۹۶۵</b>	

موجودی نقد

**جمع دارایی های جاری**

**جمع داراییها**

**حقوق مالکانه و بدھی ها :**

**حقوق مالکانه**

سرمایه

۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۲
۸۳۹	۸۳۹	۱۳
(۶۷)	(۶۴)	
<b>۱۰۰۷۷۲</b>	<b>۱۰۰۷۷۵</b>	

اندوخته قانونی

سود (زیان) انباشته

**جمع حقوق مالکانه**

**بدھی ها:**

**بدھی های جاری**

پرداختني های تجاری و غیر تجاری

۲۱۳	۱۹۰	۱۴
۰	۰	۱۵
<b>۲۱۳</b>	<b>۱۹۰</b>	
<b>۲۱۳</b>	<b>۱۹۰</b>	
<b>۱۰۰۹۸۵</b>	<b>۱۰۰۹۶۵</b>	

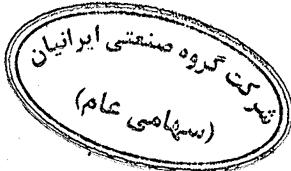
مالیات پرداختني

**جمع بدھی های جاری**

**جمع بدھی ها**

**جمع حقوق مالکانه و بدھی ها**

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



Handwritten signatures of the audited parties.

شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندוחته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۷۷۲	(۶۷)	۸۳۹	۱۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۳	۳	.	.
۳	۳	.	.
۱۰,۷۷۵	(۶۴)	۸۳۹	۱۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سود خالص طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سود جامع طی دوره

۱۰,۸۲۵	(۱۴)	۸۳۹	۱۰,۰۰۰
--------	------	-----	--------

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سود خالص طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

سود جامع طی دوره

(۱۴)	(۱۴)	.	.
(۱۴)	(۱۴)	.	.
۱۰,۸۱۱	(۲۸)	۸۳۹	۱۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

۱۰,۸۲۵	(۱۴)	۸۳۹	۱۰,۰۰۰
--------	------	-----	--------

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

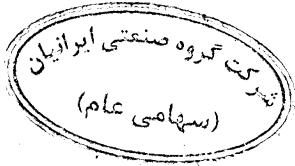
سود خالص طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود جامع سال

(۵۳)	(۵۳)	.	.
(۵۳)	(۵۳)	.	.
۱۰,۷۷۲	(۶۷)	۸۳۹	۱۰,۰۰۰

مانده ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

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



۴

۱

۲

۳

شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت حربانهای نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

جريان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

.	.	.	۱۶
.	.	.	
.	.	.	
.	.	.	
.	.	.	
.	.	.	
.	.	.	
۲	۲	۲	
۲	۲	۲	

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات عملکرد

جريان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

جريان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود

جريان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

سود سهام پرداختی

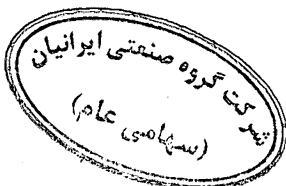
جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال

مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال

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



5

لطفاً لطفاً لطفاً

## شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

#### **۱- تاریخچه فعالیت شرکت**

##### **۱-۱- کلیات:**

شرکت گروه صنعتی ایرانیان در تاریخ ۱۴/۱۰/۱۳۸۲ بصورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۱۴۷۱۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۶۱۱۵۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) بوده و مرکز اصلی شرکت در تهران، بزرگراه شهید لشگری (کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج) - خیابان خاکی - پلاک ۲۷۹ - طبقه همکف - واقع است.

#### **۲- فعالیت شرکت :**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

##### **الف - موضوع فعالیت اصلی :**

- خرید و پذیره نویسی سهام شرکتهای تولیدی، بازرگانی و خدماتی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و خارج از بورس - سرمایه گذاری و مشارکت در سرمایه، خرید سهام، بازسازی، نوسازی و راه اندازی انواع شرکتهای داخلی و خارجی، مؤسسات، طرحها، پروژه ها، فروش سهام و واگذاری سهام شرکتها
- خرید و فروش اموال منقول و انجام فعالیتهای بازرگانی و تجارتی داخلی و خارجی، واردات و صادرات انواع کالاهای بازرگانی مجاز و تولید و توزیع آنها
- ارائه خدمات مشاوره ای در زمینه سرمایه گذاریها و کلیه امور بازرگانی اعم از داخلی و خارجی
- آماده سازی شرکتهای مورد سرمایه گذاری جهت ورود به بورس اوراق بهادار
- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها، شرکتهای بیمه، مؤسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی
- شرکت در مناقصات و مزایادات و عقد قرارداد با کلیه سازمانها، نهادها، وزارتاخانه ها و شرکتهای دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی
- اخذ و اعطای نمایندگی اشخاص حقیقی و حقوقی و ایجاد شعبه در داخل یا خارج از کشور
- ارائه خدمات مشاوره ای در زمینه تولید، سرمایه گذاریهای جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی و بودجه بندی، تأمین منابع مالی و اعتباری، طراحی نظمهای مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارایی شرکتها
- انجام کلیه امور و فعالیتهایی که بصورت مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف و موضوع فعالیت شرکت لازم و مفید باشد و یا در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت ضرورت داشته باشد.

##### **۳- تعداد کارکنان :**

طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل شرکت فاقد نیروی انسانی شاغل بوده است.

##### **۴- تداوم فعالیت :**

فعالیت شرکت در دوره مالی مورد گزارش محدود به خرید سهام شرکت های گروه بوده و برنامه شرکت برای سال مالی آتی انجام عملیات در موضوع فعالیت شرکت خواهد بود.

#### **۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:**

##### **۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»**

اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»، تأثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی طی دوره نداشته است.

##### **۳- اهم رویه های حسابداری**

###### **۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای نمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشها جاری نیز استفاده شده است.



# شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

**۳-۲ سرمایه گذاریها**

**اندازه گیری:**

**سرمایه گذاری های بلندمدت:**

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاری ها

**سرمایه گذاری های جاری:**

اقل بهای تمام شده سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

مجموع سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

**سایر سرمایه گذاری های جاری**

**شناخت درآمد:**

**سود سهام:**

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

**۴-۳ دارایی های نامشهود**

۳-۴-۱ دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۴-۲ استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های

زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک	خط مستقیم
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم	

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و براوردها

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

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدينگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری ها برای دوره کوتاه مدت را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

**۵- درآمد سود سهام**

سال مالی منتهی	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷	۰	۲۳
۴	۰	۶
<b>۲۱</b>	<b>۰</b>	<b>۲۹</b>

شرکت داد و سند آریا  
شرکت گروه مالی ایرانیان

**۶- هزینه های اداری و عمومی:**

سال مالی منتهی	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹	۱۲	۲۴
۴	۱	۲
۱	۱	۰
<b>۷۴</b>	<b>۱۴</b>	<b>۲۶</b>

حسابرسی  
هزینه استهلاک  
سایر

۱-۶- از آجایی که مدیر عامل و سایر پرسنل مالی و اداری شرکت که امور جاری از طریق ایشان انجام می گردد کارمندان موظف شرکت سرمایه گذاری بهمن و گروه بهمن هستند و هزینه های پرسنلی ایشان از آن محل پرداخت می گردد از این بابت هیچ گونه هزینه ای در حساب ها منظور نگردیده است.

**۷- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم**

سال مالی منتهی	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵۳)	(۱۴)	۳
-	-	-
(۵۳)	(۱۴)	۳
-	-	-
(۵۳)	(۱۴)	۳
-	-	-
(۵۳)	(۱۴)	۳

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی  
اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی  
اثر مالیاتی

سود خالص  
اثر مالیاتی

سال	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی  
میانگین موزون تعداد سهام



شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

- دارایی های نام مشهود

بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای
.	.
۱۳	۱۳
۱۳	۱۳
.	.
۱۳	۱۳

مانده ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

۳	۳
.	.
۳	۳
۲	۲
۵	۵
۸	۸
۱۰	۱۰

مانده ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۳/۳۱ میلیون ریال	تعداد سهام
۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۰	۱۰	۱۰,۰۵۰
۵	۵۱	۵۰,۵۰۰
۱۶۵	۲۱۱	

شرکت داد و ستد آریا

شرکت اعتبار آفرین

شرکت گروه مالی ایرانیان



**شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹**

- ۱۰- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

- ۱۰-۱ دریافتني های کوتاه مدت

بادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	تاریخ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
غیر تجاری:					
شرکت سرمایه گذاری بهمن	۱۰,۶۹۶	۱۰,۶۹۶	۱۰,۷۸۴	۱۰,۶۹۶	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
شرکت داد و ستد آریا	۳۹	۳۹	۱۷	۳۹	
شرکت گروه مالی ایرانیان	۶	۶	۴	۶	
سایر	۳	۳	۳	۳	
۱۰-۱-۱	۱۰,۶۹۶	۰	۱۰,۷۸۴	۱۰,۶۹۶	
۱۰,۷۴۴	۱۰,۷۴۴	۰	۱۰,۷۸۴	۱۰,۷۴۴	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۱۰,۷۴۴	۱۰,۷۴۴	۰	۱۰,۷۸۴	۱۰,۷۴۴	۱۳۹۹/۰۳/۳۱

- ۱۰-۱-۱- گردش مطالبات از شرکت سرمایه گذاری بهمن به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۷۸۴	۱۰,۶۹۶
(۴۸)	(۴۷)
۰	(۴۱)
(۱۳)	۰
۱۰,۷۸۴	۱۰,۶۹۶

مانده در ابتدای سال

پرداخت هزینه ها

پرداخت بابت افزایش سرمایه

بهای نرم افزار مالی

مانده در پایان سال / دوره



شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

**11 - موجودی نقد**

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲	۲
۲	۲

جاری سپهر شماره ۱۰۰۴۹۶۷۴۲۰۰۸ بانک صادرات میدان فاطمی

**12 - سرمایه**

12-1- سرمایه شرکت مبلغ ۱۰ میلیارد ریال شامل به ۱۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سهامداران		
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد	تعداد	
۹,۹۶۰	۹,۹۶۰	۹۹,۶۰	۹,۹۵۹,۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
۱۰	۱۰	۰,۱۰	۱۰,۰۵۰	شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
۱۰	۱۰	۰,۱۰	۱۰,۰۵۰	گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)
۱۰	۱۰	۰,۱۰	۱۰,۰۵۰	اعتبار آفرین (سهامی عام)
۱۰	۱۰	۰,۱۰	۱۰,۰۵۰	سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتظری به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۳ - اندوخته قانوونی

محل ۱۳۸ و ۱۴۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته غرق الذکر اولی است. اندوخته قانونی مبلغ ۱۱۹ و ۲۳۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی مستقبل شده است. به موجب قانونی متصدی شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته غرق الذکر اولی است.

١٣٩٨/٠٩/٣٠ میلیون ریال  
١٣٩٩/٠٣/٣١ میلیون ریال

۱۴- پیدا ختنی های تجارتی و سایر پیدا ختنی ها:

۱۰۷

ذخیرہ حسابوں

11

۱۵-مالیات پرداختنی

۶۰

۱۴۹۸

10

۱۰۴

بِرَهْمَان

四

二



شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

**۱۶- صورت تطبیق سود عملیاتی**

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۳)	(۱۴)	۳	سود (زیان) خالص
۳	۱	۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۰)	(۱۳)	۵	جمع تعديلات
			تغییرات در سرمایه در گردش :
۲۷	۴۰	۶۴	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
۲۳	۱۳۹	(۲۳)	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
.	(۱۶۶)	(۴۶)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۰	۱۳	(۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
.	.	.	

**۱۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۱۷-۱- 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 حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کارشناسان سرمایه گذاری شرکت با برگزاری منظم و مستمر جلسات سرمایه گذاری ، ساختار سرمایه شرکت را به صورت مداوم بررسی می کنند. به عنوان بخشی از این بررسی، تیم کارشناسی ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.



شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)

گزارش مالی مبان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱۷-۱-نسبت اهرمی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۲۱۳	۱۹۰
(۲)	(۲)
۲۱۱	۱۸۸
۱۰,۷۷۲	۱۰,۷۷۵
۲%	۲%

جمع بدھی ها	
موجودی نقد	
خالص بدھی	
حقوق مالکانه	
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	

۱۷-۲- مدیریت ریسک نقدینگی:

شرکت برای انجام به موقع تمهیدات و پیگیری عملیات خود نیازمند آن است که سطح مناسبی از نقدینگی را نزد خود داشته باشد لذا شرکت این ریسک را از طریق نگهداری سپرده کافی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و همچنین تطبیق مقاطع سرسید درآمد ها و هزینه ها مدیریت می کند.

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

دریافت وجه نقد	دریافت مطالبات	هزینه ها	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	(۴۱)	(۴۷)	۷	همگروه	شرکت سرمایه گذاری بهمن	واحد تجاری اصلی

۱۸- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۸/۰۳/۲۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سود سهام دریافتی	پرداختنی های غیر تجاری	دریافتندنی های غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدھی طلب	بدھی طلب	دریافتی	غیر تجاری	دریافتی		
۰	۱۰,۷۸۴	۰	۱۰,۶۹۶	۰	۱۰,۶۹۶	شرکت سرمایه گذاری بهمن واحد تجاری اصلی
۱۶۵	۰	۱۶۵	۰	۱۶۵	۰	شرکت کارگزاری بهمن شرکت های همگروه
۰	۰	۰	۶	۰	۶	شرکت گروه مالی ایرانیان شرکت های همگروه
۰	۰	۰	۳۹	۰	۳۹	شرکت داد و ستد آریا شرکت های همگروه

۱۹- تعهدات سرمایه ای و بدھی های احتمالی

۱۹-۱- شرکت در پایان دوره فاقد تعهدات سرمایه ای و تعهدات و بدھیهای موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی یا افشاگری باشد، رخ نداده است.

