

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

باضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

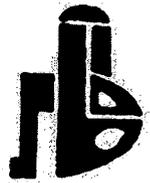
<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۴	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





مبانی اظهار نظر مشروط

۴) طی سال مالی مورد گزارش، شرکت اقدام به شناسایی واگذاری سهام سرمایه گذاری خود در شرکت کارگزاری بهمن، موضوع یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی، از طریق سهامدار عمده نموده و از این بابت به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰ صورتهای مالی، مبلغ ۵۷ ۸۶۰ میلیون ریال سود حاصل از واگذاری محاسبه و شناسایی نموده است. با توجه به عدم وجود مستندات لازم جهت اطمینان از اتمام فرآیند واگذاری و تحقق سود ناشی از آن، امکان اثبات صحت عملیات مزبور و تعیین آثار احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد رسیدگی برای این مؤسسه میسر نبوده است.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۶) صورتهای مالی سال مالی ۱۳۹۸ شرکت مورد گزارش، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۵ دی ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مقبول، ارائه شده است.

گزارش سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) در راستای مفاد مواد ۱۰۶، ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت، تا تاریخ این گزارش مفاد صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۸/۶/۲۴ که طی آن تصمیماتی در خصوص تعیین اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل و مشخص نمودن حدود اختیارات و سمت ایشان اتخاذ شده و ثبت آن نزد مرجع ثبت شرکتها، رعایت نشده است.

۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت گردیده و مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگرندیده است.

۹) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.





گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) با توجه به اینکه موضوع فعالیت شرکت مورد گزارش در اساسنامه آن سرمایه گذاری می باشد، می بایست دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار مصوب ۱۳۹۰/۸/۲۱، هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار را رعایت می نمود که در این خصوص اقدامات لازم جهت پذیرش در سازمان بورس و اوراق بهادار در دست پیگیری می باشد.

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۵ اسفند ماه ۱۳۹۹

علی رضا درباری
مجید بمانی
شماره عضویت ۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰ و شماره عضویت: ۸۶۲۴۸۴
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

بسمه تعالی

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۶۱۲۱۶

تاریخ: شماره: پیوست:

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶ الی ۲۴

* صورت سود و زیان

* صورت وضعیت مالی

* صورت تغییرات حقوق مالکانه

* جریان‌های نقدی

* یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	آقای حمیدرضا علیزاده	شرکت اعتبار آفرین
	نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	آقای غلامرضا محمدی	شرکت گروه صنعتی ایرانیان
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	آقای اسمعیل نوروزی	شرکت سرمایه گذاری آوین
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	آقای رضا عزیز محسنی	شرکت سرمایه گذاری بهمن
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	آقای روح اله عسگر شهبازی	شرکت داد و ستد آریا

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

تلفن: ۰۲۱ - ۴۸۰۹۷۳۶۰ فکس: ۰۲۱ - ۴۸۰۹۷۳۸۵ کدپستی: ۱۳۹۹۹-۳۹۷۱۱

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۲۱۴۷۷۲۳

موسسه حسابرسی فاطمی
گزارشی

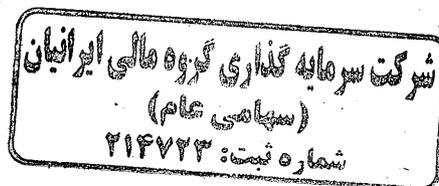
شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمد های عملیاتی
۱۷,۷۸۹	۵۹,۹۶۲	۵ درآمد سود سهام
۹۲,۷۱۳	۳۹۳,۰۸۹	۶ سود فروش سرمایه گذاری ها
۱۱۰,۵۰۲	۴۵۳,۰۵۱	جمع درآمد های عملیاتی
(۱۰۷)	(۲۳۶)	۷ هزینه های اداری و عمومی
۱۱۰,۳۹۵	۴۵۲,۸۱۵	سود عملیاتی
۱۱۰,۳۹۵	۴۵۲,۸۱۵	سود قبل از کسر مالیات عملیات در حال تدوام
		۱۷ هزینه مالیات بر درآمد- سال جاری
۱۱۰,۳۹۵	۴۵۲,۸۱۵	سود خالص
		سود(زیان) پایه هر سهم:
۱۱,۰۴۵	۵,۱۳۶	عملیاتی (ریال)
		غیر عملیاتی (ریال)
۱۱,۰۴۰	۵,۱۳۶	سود پایه هر سهم (ریال)

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



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



شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰	۵	۹	دارایی های غیر جاری
۵۶.۶۷۷	۵۶۵.۸۹۵	۱۰	دارایی های نامشهود
۵۶.۶۸۷	۵۶۵.۹۰۰		سرمایه گذاریهای بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری:
۱۷.۳۱۹	۵۸.۲۳۳	۱۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰۴.۷۸۲	۹۱۱.۳۶۵	۱۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱.۸۰۳	۲.۳۷۳	۱۲	موجودی نقد
۱۲۳.۹۰۴	۹۷۱.۹۷۲		
۱۰۲.۰۰۰	.	۱۳	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۲۵.۹۰۴	۹۷۱.۹۷۱		جمع دارایی های جاری
۲۸۲.۵۹۲	۱.۵۳۷.۸۷۱		جمع داراییها
			حقوق مالکانه و بدهی ها:
			حقوق مالکانه
۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۴	سرمایه
۱۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۵	اندوخته قانونی
۱۹۱.۵۶۴	۶۲۳.۳۷۹		سود انباشته
۲۰۲.۵۶۴	۷۲۳.۳۷۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
۷۱.۰۲۸	۸۰۴.۴۹۲	۱۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۱۷	مالیات پرداختنی
۹.۰۰۰	.	۱۸	سود سهام پرداختنی
۸۰.۰۲۸	۸۰۴.۴۹۲		جمع بدهی های جاری
۸۰.۰۲۸	۸۰۴.۴۹۲		جمع بدهی ها
۲۸۲.۵۹۲	۱.۵۳۷.۸۷۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

گزارش حسابرسی فاطمه گزاردی

Handwritten signatures and stamps of the company and auditors.

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام) شماره ثبت: ۲۱۴۷۲۳

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۳۶۹	۸۹,۳۶۹	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۱۰,۳۹۵	۱۱۰,۳۹۵	.	.
۱۱۰,۳۹۵	۱۱۰,۳۹۵	.	.
(۸,۲۰۰)	(۸,۲۰۰)	.	.
۲۰۲,۵۶۴	۱۹۱,۵۶۴	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲۰۲,۵۶۴	۱۹۱,۵۶۴	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۴۵۲,۸۱۵	۴۵۲,۸۱۵	.	.
۴۵۲,۸۱۵	۴۵۲,۸۱۵	.	.
(۱۲,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰)	.	.
۹۰,۰۰۰	.	.	۹۰,۰۰۰
.	(۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰	.
۷۳۳,۳۷۹	۶۲۳,۳۷۹	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود جامع سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب - یادداشت ۱۸

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود جامع سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب - یادداشت ۱۸

افزایش سرمایه - یادداشت ۱۴

تخصیص اندوخته قانونی - یادداشت ۱۵

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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

حسابرسی فاطمه
۱۳۹۹/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۲۱۴۷۲۳

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانین (سهامی عام)

صورت جریانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۰۲	(۱۴,۷۵۰)	۱۹
۰	۰	
۱,۸۰۲	(۱۴,۷۵۰)	
۰	۰	
۰	۰	
۱,۸۰۲	(۱۴,۷۵۰)	
۰	۱۵,۳۲۰	
۰	۰	
۰	۱۵,۳۲۰	
۱,۸۰۲	۵۷۰	
۱	۱,۸۰۳	
۱,۸۰۳	۲,۳۷۳	
۰	۷۴,۶۸۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات عملکرد

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

سود سهام پرداختی

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

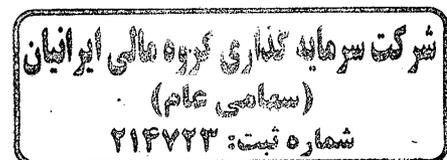
مبادلات غیر نقدی - افزایش سرمایه از محل مطالبات سررسید شده سهامداران

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom left of the page.

Handwritten signature and stamp at the bottom center of the page.



شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت گروه مالی ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۸۲/۱۱/۱۴ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۱۴۷۲۳ و شناسه ملی ۱۰۲۵۶۱۲۱۶ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت گروه مالی ایرانیان (سهامی عام) جز واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) می باشد. نام شرکت طبق به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۸ و مجوز شماره ۱۲۲/۷۷۲۳۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ نام شرکت به سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان تغییر یافت. مرکز اصلی شرکت در تهران، جاده مخصوص کیلومتر ۱۳ پلاک ۲۷۹ واقع است.

۱-۱-۱ عدم ارائه صورتهای مالی مجموعه

شرکت دارای واحد تجاری وابسته است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۱۳ استاندارد حسابداری شماره ۲۰ را داراست، بنابراین، صورتهای مالی مجموعه ارائه نمی کند و این صورتهای مالی، صرفا صورتهای مالی جداگانه شرکت گروه مالی ایرانیان (سهامی عام) می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

- مشاوره در زمینه تامین منابع مالی شرکتهای و بنگاههای اقتصادی
- مشاوره در زمینه سرمایه گذاری در انواع اوراق بهادار و مدیریت بر آنها
- مشاوره در زمینه ارزیابی، درجه بندی و ارزش گذاری شرکتهای و بنگاههای اقتصادی و انواع اوراق بهادار.
- مشاوره در زمینه مطالعات و تحقیقات اقتصادی و مالی و تهیه گزارشات توجیه اقتصادی طرحها و پروژه ها.
- مشاوره در زمینه انجام تشریفات و اقدامات لازم جهت آماده سازی بنگاههای اقتصادی برای پذیرش در بورس اوراق بهادار و انتشار، عرضه و پذیره نویسی انواع اوراق بهادار توسط شرکتهای خصوصی، دولتی و دیگر نهادها.
- مشاوره در زمینه خرید و ادغام شرکتهای
- سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای داخلی و خارجی و مدیریت بر آنها.
- طراحی و توسعه سیستم های اقتصادی، مالی و اعتباری بنگاه های اقتصادی و دیگر نهادها در داخل و خارج از کشور.
- دریافت مجوزهای لازم بعنوان کارگزاری یا سایر نهادهای بورس اوراق بهادار ایران و بورس اوراق بهادار دیگر در داخل و خارج از کشور.
- خرید و فروش سهام، اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار
- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها، شرکتهای بیمه و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی.
- اخذ و اعطای نمایندگی اشخاص حقیقی و حقوقی و ایجاد شعبه در داخل یا خارج از کشور
- شرکت در مناقصات و مزایدات و عقد قرارداد با کلیه سازمانها نهادها وزارتخانه ها و شرکتهای دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی.
- انجام کلیه امور و فعالیتهایی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف و موضوع فعالیت شرکت لازم و مفید باشد و یا در جهت تحقق موضوع فعالیت شرکت ضرورت داشته باشد.

۱-۲-۱ فعالیت شرکت طی سال مالی جاری شامل سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی و غیر بورسی کسب بازدهی از شرکتهای مذکور بوده است.

۱-۳ تعداد کارکنان

شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد نیروی تمام وقت بوده است.



شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و برای شرکت هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف استاندارد مذکور تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. با این وجود به نظر می رسد بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی داشته باشد.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان «صورتهای مالی جداگانه» و استاندارد ۲۰ «سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکتهای خاص» و استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان «مشارکتهای» و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان «افشای منافع در واحد های تجاری دیگر»

باتوجه به الزام اجرای استاندارد فوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لیکن اجرای این استاندارد آثار با اهمیتی بر عملکرد شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

سرمایه گذاری های جاری:

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

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

نحوه شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۳-۳- 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 گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.

۳-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) 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.

۳-۴- دارایی های غیر نگهداری شده برای فروش

۳-۴-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز میشود که داراییهای غیر جاری جهت فروش فوری و در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارائی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۴-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می گردد.

۳-۵- دارایی نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۵-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی 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 سرمایه گذاری گروه مالی ایرانبان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۷۸۹	۵۹,۹۶۲	۱۰-۲
۱۷,۷۸۹	۵۹,۹۶۲	سهام

۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۷۱۳	۳۹۳,۰۸۹	۱۰-۲
۹۲,۷۱۳	۳۹۳,۰۸۹	سهام

۷- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه های حسابرسی
۱۰۲	۱۸۵	استهلاک
۳	۵	نرم افزارهای رایانه ای
۱	۰	مالیات افزایش سرمایه
۰	۴۵	سایر
۱	۱	
۱۰۷	۲۳۶	

۷-۱ از آنجایی که مدیر عامل و سایر پرسنل شرکت که امور جاری از طریق ایشان انجام می گردد، کارمندان شرکت سرمایه گذاری بهمین و گروه بهمین هستند، هزینه پرسنلی ایشان از آن محل پرداخت می گردد و محل فعالیت شرکت در شرکتهای یاد شده است. از این بابت هیچگونه هزینه ای در حسابها منظور نگردیده است.

۸- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۱۱۰,۳۹۵	۴۵۲,۸۱۵	اثر مالیاتی
-	-	
۱۱۰,۳۹۵	۴۵۲,۸۱۵	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
-	-	
۱۱۰,۳۹۵	۴۵۲,۸۱۵	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۱۱۰,۳۹۵	۴۵۲,۸۱۵	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی (یادداشت ۱۴)- سهم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۱۶۴,۳۸۴	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام- با توجه به افزایش سرمایه



شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

(میلیون ریال)		۹- دارایی های نامشهود
جمع	نرم افزار مالی	بهای تمام شده :
۰	۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۱۳	۱۳	افزایش
۱۳	۱۳	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۰	۰	افزایش
۱۳	۱۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۰	۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۰	۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۳	۳	افزایش
۳	۳	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۵	۵	افزایش
۸	۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵	۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۰	۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

موسسه حسابداری فاطمی
گزارشی

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۰- سرمایه گذاری ها:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
					سرمایه گذاری کوتاه مدت:
					سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۱۰۴,۷۸۲	۹۱۱,۳۶۶	۰	۹۱۱,۳۶۶	۱۰-۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی و فرابورسی
۱۰۴,۷۸۲	۹۱۱,۳۶۶	۰	۹۱۱,۳۶۶		جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۱۰۴,۷۸۲	۹۱۱,۳۶۶	۰	۹۱۱,۳۶۶		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
					سرمایه گذاری های بلند مدت:
۵۵,۴۸۳	۵۶۵,۷۰۰	۰	۵۶۵,۷۰۰	۱۰-۱	سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای بورسی و فرابورسی
۱,۱۹۴	۱۹۵	۰	۱۹۵	۱۰-۱	سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای غیربورسی
۵۶,۶۷۷	۵۶۵,۸۹۵	۰	۵۶۵,۸۹۵		جمع سرمایه گذاری بلند مدت
۱۶۱,۴۶۰	۱,۴۷۷,۲۶۱	۰	۱,۴۷۷,۲۶۱		جمع کل سرمایه گذاری



شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱-۱- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

نام شرکت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		درصد مالکیت
	تعداد	مبلغ	خرید/افزایش سرمایه		فروش/کاهش سرمایه		
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سرمایه گذاری کوتاه مدت :							
شرکت سیمان غرب	۴۳,۴۱۶,۶۶۶	۸۵,۶۶۰	.	.	.	.	۸۶٪
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۳۸۸,۰۰۰	۶,۷۱۱	.	.	۱,۱۲۴	۵,۵۸۷	۰.۰۰٪
بانک تجارت	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۳۱	.	.	۵,۱۷۲	۱,۴۵۹	۰.۰۰٪
پالایش نفت تهران	۷۶,۰۸۳۳	۲,۱۶۹	.	.	۲,۱۶۹	.	۰.۰۰٪
شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۶۹۵,۴۳۳	۲,۵۸۴	.	۶۹۵,۴۳۳	۲,۵۸۴	.	۰.۰۰٪
شرکت پتروشیمی نوری	۵۳۳	۱۷	۱,۰۶۴	.	.	۱۷	۰.۰۰٪
شرکت پلی پروپیلن جم	۴۲۵	۱۰	.	.	۴۴۵	۱۰	۰.۰۰٪
سر صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	۹,۶۷۸	۰.۰۱٪
فرآورد های غذایی وفد پیرانشهر	.	.	۱۵۰,۰۰۰	.	.	۹,۷۰۲	۰.۰۸٪
صنایع مس شهید باهنر	.	.	۲۵,۳۴۸	.	.	۲۵,۳۴۸	۰.۱۸٪
حق تقدم شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	۳۳۶,۶۳۶	۱,۱۲۴	۱,۱۲۴	.	۰.۰۰٪
تراکتور سازی ایران	.	.	۹۳,۳۳۷	۳۱,۸۶۸	۳۱,۸۶۸	۹۳,۳۳۷	۰.۰۸٪
سرمایه گذاری صنعت نفت	.	.	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۱,۰۶۵	۳,۰۱۱,۰۶۵	.	۰.۰۰٪
بیمه ملت	.	.	۶,۷۱۲	۶,۷۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۰.۰۰٪
فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	۸۰,۱۶۷	۲۳۳,۷۳۸	۲۳۳,۷۳۸	۸۰,۱۶۷	۰.۰۳٪
بهمین دیزل	.	.	۵,۰۴۶,۶۳۵	۵,۰۴۶,۶۳۵	.	.	۰.۰۰٪
بانک پاسارگاد	.	.	۵۸,۵۵۲	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۵۲	۰.۰۱٪
بانک ملت	.	.	۱۶,۵۶۳,۴۲۸	۱۶,۵۶۳,۴۲۸	.	.	۰.۰۱٪
پتروشیمی پارس	.	.	۴۰۲,۴۸۱	۲,۵۳۱,۸۶۷	۲,۵۳۱,۸۶۷	۴۰۲,۴۸۱	۰.۰۴٪
کارت اعتباری کیش	.	.	۱۳,۲۹۴	۶۵۳,۳۵۳	۶۵۳,۳۵۳	۱۳,۲۹۴	۰.۰۳٪
فقد نقش جهان	.	.	۹,۲۸۳	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۹,۲۸۳	۰.۰۸٪
جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶۱,۱۶۱,۸۹۹	۱۰۴,۷۸۳	۴۵,۰۹۹,۰۴۸	۲۳,۵۰۰,۵۹۳	۲۸۵,۴۹۱	۸۳,۷۱۰,۳۵۵	۹۱۱,۳۲۶



شرکت گروه مالی ایرانلین (سهامی عام)
 تاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱-۱- گردش سرمایه گذاریهای بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

نام شرکت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		درصد مالکیت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
سرمایه گذاری بلند مدت:									
لیزینگ آریادانا (سهامی عام)	۴۰,۳۷۷	۴۰,۱۹۴,۷۹۹	۶,۴۲۹	۶,۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۹	۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۹۴,۷۹۹	۲۳,۹۳۸	۳۳,۷۹٪
شرکت گروه بهمن	۱۱,۳۰۶	۵۸۵,۰۰۰	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۳۹,۸۵۴	۷۸۷,۶۶۶	۱۶,۳۳۹,۸۵۴	۲۰,۴۱۰,۱۳۶	۵۱۶,۹۵۲	۰,۲۰٪
شرکت ایران خودرو	۱۶۰,۵۷۰	۹۹۹,۸۳۲	۳۰,۰۵۲,۴۱۴	۰	۰	۰	۳۱,۶۵۸,۱۱۴	۳,۷۹۹	۰,۰۱٪
سرمایه گذاری آوبین (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۹,۸۳۲	۱,۰۰۰	۱,۰۰٪
دادوستد آریا (سهامی عام)	۱۶۵	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۶۵	۰,۵۰٪
اعتبار آفرین (سهامی عام)	۱۰	۱۰,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۵۰	۱۰	۰,۱۰٪
گروه صنعتی ایرانلین (سهامی عام)	۱۰	۱۰,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۵۰	۱۰	۰,۱۰٪
سرمایه گذاری کاروان امین (سپینا موتور)	۴	۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۰	۴	۰,۰۰٪
بانفکار	۲	۱	۰	۰	۰	۰	۱	۲	۰,۰۰٪
سرمایه گذاری جاری	۱	۱,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۹۹	۱	۰,۰۰٪
سرمایه گذاری توسعه ساختمانی بهمن	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱	۰,۰۱٪
حفاظی آریادانا	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱	۰,۰۱٪
سرمایه گذاری پویا همگام	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱	۰,۰۰٪
سرمایه گذاری وثوق امین	۱	۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۹	۱	۰,۰۰٪
شرکت کیا مهبستان	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰,۰۰٪
جمع سرمایه گذاری بلند مدت	۵۶۵,۸۹۵	۴۹۸,۲۳۳	۲۴۶,۰۹۵	۲۲,۲۳۹,۸۵۴	۲۴۶,۰۹۵	۲۲,۲۳۹,۸۵۴	۸۷,۰۴۴,۳۴۱	۵۶۵,۸۹۵	
جمع سرمایه گذاری ها	۱,۴۷۷,۳۶۰	۱,۰۹۹,۹۹۱,۱۳۳	۵۷۹,۵۸۶	۴۵,۱۹۰,۴۴۶	۵۷۹,۵۸۶	۴۵,۱۹۰,۴۴۶	۱۷۰,۷۵۴,۵۹۶	۱,۴۷۷,۳۶۰	



شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱-۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها بشرح زیر است :

نام شرکت	بهای تمام شده سرمایه گذاری		درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۹		سود سرمایه گذاری سال ۱۳۹۸		جمع
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			سود سهام	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود (زیان) فروش	
سرمایه گذاری کوتاه مدت :									
شرکت سیمان غرب	۸۵,۶۶۰	۸۵,۶۶۰	۵.۸٪	۵۷,۰۹۲۹	۴۷,۷۵۸	۰	۲۷,۷۵۸	۰	۱۴,۵۳۲
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۶,۷۱۱	۶,۷۱۱	۰.۴٪	۳۷,۰۲۳	۹۰۲	۵,۹۱۲	۶,۸۱۴	۰	۰
بانک تجارت	۱,۴۵۹	۶,۶۳۱	۰.۱٪	۱۱,۱۸۷	۰	۵,۷۳۳	۵,۷۳۳	۰	۰
شرکت پالایش نفت تهران	۰	۲,۱۶۹	۰.۰٪	۰	۰	۲,۰۲۴	۲,۰۲۴	۰	۱۲۵
شرکت کشت و صنعت شهداب نوب خراسان	۰	۲,۵۸۴	۰.۰٪	۰	۰	۲,۵۰۷	۲,۵۰۷	۰	۰
شرکت پتروشیمی نوری	۱۷	۱۷	۰.۰٪	۱۱۲	۵	۰	۵	۰	۳
شرکت پلی پروپیلن چم	۱۰	۱۰	۰.۰٪	۲۸	۲	۰	۲	۰	۲
شرکت سیمان میانهان	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت شیراز	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سر. صندوق بازتسهیلی	۹,۶۲۸	۰	۰.۷٪	۳۱,۳۲۰	۱,۶۰۰	۰	۱,۶۰۰	۰	۰
فرآورد های غذایی وقت پیرانشهر	۹,۷۰۲	۰	۰.۷٪	۱۳,۱۸۲	۳۷۰	۰	۳۷۰	۰	۰
صنایع مس شهید باهنر	۳۵,۳۴۸	۰	۲.۴٪	۱۰,۸۸۰	۴,۸۲۶	۰	۴,۸۲۶	۰	۰
تراکتور سازی ایران	۹۳,۳۳۷	۰	۶.۳٪	۷۶,۵۰	۴۵۰	۰	۴۵۰	۰	۰
سرمایه گذاری صنعت نفت	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
یمنه ملت	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد کاه جنوب کیش	۸۰,۱۶۷	۰	۵.۴٪	۹۱,۰۰۰	۱,۳۸۰	۰	۱,۳۸۰	۰	۰
یمن دیزل	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	۵۸,۵۵۲	۰	۴.۰٪	۶۱,۷۷۶	۲۰۰	۰	۲۰۰	۰	۰
بانک ملت	۱۰۷,۰۴۱	۰	۷.۲٪	۸۰,۹۹۵	۱۰۴	۰	۱۰۴	۰	۰
پتروشیمی پارس	۴۰,۳۴۸	۰	۲.۷٪	۴۰,۷۰۷	۰	۰	۰	۰	۰
کارت اعتباری کیش	۱۳,۳۹۴	۰	۰.۹٪	۱۳,۴۵۲	۰	۰	۰	۰	۰
قند نقش جهان	۹,۲۸۳	۰	۰.۶٪	۷,۹۵۷	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۹۱۱,۳۳۶	۱۰۴,۷۸۱	۱۳٪	۱,۴۹۹,۰۰۷	۵۷,۳۹۷	۷۴,۳۶۹	۱۳۱,۶۶۶	۱۶,۶۷۲	۵,۳۷۴
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲,۰۴۶	۰	۰.۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰



شرکت گروه مالی ایرانسان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)
 درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۸
 درآمد سرمایه گذاری سال ۱۳۹۹
 بهای تمام شده سرمایه گذاری

نام شرکت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
سرمایه گذاری بلند مدت :													
لیزینگ آریادانا (سهامی عام)	۲۳,۹۴۸	۴,۳۷۷	۲۳٪	۷۹۴,۳۱۳	۷۰۹	۱۱۱,۵۵۶	۱۱۲,۲۷۵	۵۴۶	۸۷,۳۳۹	۱۱۲,۲۷۵	۵۴۶	۸۷,۳۳۹	۱۱۲,۲۷۵
شرکت گروه بهمن	۵۲۶,۹۵۲	۱۱,۳۰۷	۳۵٪	۵۸۲,۰۹۷	۱,۷۸۰	۱۴۹,۳۹۴	۱۵۱,۱۷۴	۵۴۲	۰	۱۵۱,۱۷۴	۵۴۲	۰	۱۵۱,۱۷۴
شرکت ایران خودرو	۳,۷۹۹	۲,۷۹۹	۰.۳٪	۱۱۱,۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۱٪	۱,۰۰۰	۵۳	۰	۵۳	۱۳	۰	۵۳	۱۳	۰	۵۳
دادوستد آریا (سهامی عام)	۱۶۵	۱۶۵	۰.۰٪	۱۶۵	۲۳	۰	۲۳	۱۶	۰	۲۳	۱۶	۰	۲۳
اعتبار آفرین (سهامی عام)	۱۰	۱۰	۰.۰٪	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه صنعتی ایرانسان (سهامی عام)	۱۰	۱۰	۰.۰٪	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری کردان امین (سپینا موتور)	۴	۴	۰.۰٪	۴	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰
سرمایه گذاری کردان امین (سپینا موتور) بانک	۲	۲	۰.۰٪	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری جامی	۱	۱	۰.۰٪	۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه ساختنی بهمن	۱	۱	۰.۰٪	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حفاظی آریادانا	۱	۱	۰.۰٪	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری پویا همگام	۱	۱	۰.۰٪	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت کیا مهستان	۰	۰	۰.۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری وثوق امین	۱	۱	۰.۰٪	۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری بلند مدت	۵۶۵,۸۹۵	۵۱,۶۷۷	۳۸٪	۱,۴۸۸,۷۷۳	۲,۵۶۵	۲۶۰,۹۶۰	۲۶۲,۵۲۵	۱,۱۱۸	۸۷,۳۳۹	۲۶۲,۵۲۵	۱,۱۱۸	۸۷,۳۳۹	۲۶۲,۵۲۵
جمع مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها	۱,۴۷۷,۲۶۰	۱۶۱,۴۶۰	۱۰۰٪	۲,۹۸۸,۳۸۰	۵۹,۹۶۲	۲۳۵,۳۲۹	۲۹۵,۱۹۱	۱۷,۷۸۹	۹۲,۷۱۳	۲۹۵,۱۹۱	۱۷,۷۸۹	۹۲,۷۱۳	۲۹۵,۱۹۱
واگذاری سهام کارگزاری بهمن - یادداشت ۱۳	۱,۴۷۷,۲۶۰	۱۶۱,۴۶۰	۱۰۰٪	۲,۹۸۸,۳۸۰	۵۹,۹۶۲	۲۹۳,۰۸۹	۲۵۲,۰۵۱	۱۷,۷۸۹	۹۲,۷۱۳	۲۵۲,۰۵۱	۱۷,۷۸۹	۹۲,۷۱۳	۲۵۲,۰۵۱



شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانبان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۰-۳ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع	
خالص	خالص				
۸۵,۶۶۰	۸۵,۶۶۰	۰	۸۵,۶۶۰	۶٪	سیمان آهک گچ
۲۷	۴۰۲,۵۰۸	۰	۴۰۲,۵۰۸	۲۷٪	شیمیایی
۱۵,۱۰۹	۵۳۰,۷۵۵	۰	۵۳۰,۷۵۵	۳۶٪	خودرو و قطعات
۶,۷۱۱	۵,۵۸۷	۰	۵,۵۸۷	۰٪	استخراج کانه های فلزی
	۱۳,۲۹۴		۱۳,۲۹۴	۱٪	رایانه
۱,۱۹۱	۱,۱۹۱	۰	۱,۱۹۱	۰٪	سرمایه گذاریها
۱	۱	۰	۱	۰٪	استخراج نفت گاز جز اکتشاف
۰	۹,۶۲۸	۰	۹,۶۲۸	۱٪	چندرشته ای صنعتی
۲,۵۸۴	۱۸,۹۸۵	۰	۱۸,۹۸۵	۱٪	غذایی بجز قند و شکر
۶,۶۳۱	۱۶۷,۰۵۲	۰	۱۶۷,۰۵۲	۱۱٪	بانکها و موسسات اعتباری
۳,۱۶۹	۰	۰	۰	۰٪	فرآورده های نفتی
۴۰,۳۷۸	۳۳,۹۴۶	۰	۳۳,۹۴۶	۲٪	واسطه گریهای مالی و پولی
۰	۹۳,۲۳۷	۰	۹۳,۲۳۷	۶٪	ماشین آلات و تجهیزات
۰	۱۱۵,۴۱۶	۰	۱۱۵,۴۱۶	۸٪	فلزات اساسی
۱۶۱,۴۶۰	۱,۴۷۷,۲۶۰	۰	۱,۴۷۷,۲۶۰	۱۰۰٪	

۱۰-۴ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی) ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی) به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری				
۱۶۰,۲۶۳	۱,۴۷۶,۰۶۴	۰	۱,۴۷۶,۰۶۴	۱۰۰٪	بورسی و فرابورسی
۱,۱۹۶	۱,۱۹۵	۰	۱,۱۹۵	۰٪	غیر بورسی
۱۶۱,۴۶۰	۱,۴۷۷,۲۶۰	۰	۱,۴۷۷,۲۶۰	۱۰۰٪	

۱۰-۵ - باتوجه به شرایط ذکر شده در بند ۱۳ استاندارد حسابداری شماره ۲۰ و با در نظر گرفتن شرایط احراز شده طبق استاندارد مزبور (ارائه صورتهای مالی تلفیقی توسط واحد تجاری اصلی نهایی، مالکیت ۹۹/۷ درصد شرکت سرمایه گذاری بهمین و نیز عدم معامله سهام شرکت در بازارهای بورس و اوراق بهادار) در خصوص سرمایه گذاری در شرکت لیرینگ آریادانا صورتهای مالی مجموعه ارائه نشده و روش ارزش ویژه در این ارتباط انجام نگردیده است.



شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانبان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

		(مبالغ به میلیون ریال)		
		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۶۰۴	۰	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	۱۱-۱-۱
۱۶,۶۸۰	۰	۵۵,۸۲۶	۵۵,۸۲۶	۱۱-۱-۲
۳۲	۰	۶۵	۶۵	
۱۷,۳۱۶	۰	۵۸,۲۳۰	۵۸,۲۳۰	
۳	۰	۳	۳	
۳	۰	۳	۳	
۱۷,۳۱۹	۰	۵۸,۲۳۳	۵۸,۲۳۳	

دریافتنی های تجاری:

سود سهام دریافتنی اشخاص وابسته
سود سهام دریافتنی سایر اشخاص
شرکت لیزینگ آریا دانا - اشخاص وابسته

دریافتنی های غیر تجاری:

مالیات بر ارزش افزوده

۱۱-۱-۱- سود سهام دریافتنی اشخاص وابسته :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۲	۲,۳۲۲
۱۳	۰
۳۲	۰
۱۰	۱۰
۷	۷
۶۰۴	۲,۳۳۹

شرکت گروه بهمن
سرمایه گذاری آوین
داد و ستد آریا
کیامهستان (سهامی عام)
شرکت بیمه ملت

۱۱-۱-۲- سود سهام دریافتنی سایر اشخاص :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۵۴۲	۴۷,۷۵۸
۰	۴,۸۲۶
۱۲۵	۰
۰	۹۰۲
۰	۲۷۰
۰	۴۵۰
۰	۱,۶۰۰
۰	۹
۱۳	۱۱
۱۶,۶۸۰	۵۵,۸۲۶

سیمان غرب
شرکت صنایع مس شهید باهنر
شرکت پالایش نفت تهران
شرکت صنعتی معدنی چادر ملو
قند پیرانشهر
تراکتورسازی
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
پتروشیمی نوری
سایر

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۲- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی ریالی
۱,۸۰۳	۲,۳۷۳	۱۲-۱	
۱,۸۰۳	۲,۳۷۳		

۱۲-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شماره حساب	نام شعبه	نوع حساب	نام بانک
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱,۸۰۳	۲,۳۷۳	۰۱/۳۹۶۷۳۷/۴	فاطمی	جاری/سپهر	صادرات
۱,۸۰۳	۲,۳۷۳				

۱۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۲,۰۰۰	.	۱۳-۱	کارگزاری بهمن
۱۰۲,۰۰۰	.		

۱۳-۱- واگذاری سهام سرمایه گذاری فوق از طریق سهامدار عمده در سال جاری نهایی شده و سود حاصل از آن به شرح یادداشت ۶ صورتهای مالی شناسایی و در جدول یادداشت ۲-۱۰ صورتهای مالی نیز لحاظ گردیده است.

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال شامل به ۱۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی با نام و تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سهامداران
درصد	تعداد	درصد	تعداد	
۹۹.۷۰	۹,۹۶۹,۸۵۰	۹۹.۷۰	۹۹,۶۹۸,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
۰.۱۰	۱۰,۰۵۰	۰.۱۰	۱۰۰,۵۰۰	شرکت اعتبار آفرین (سهامی عام)
۰.۱۰	۱۰,۰۰۰	۰.۱۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
۰.۰۵	۵,۰۵۰	۰.۰۵	۵۰,۵۰۰	شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
۰.۰۵	۵,۰۵۰	۰.۰۵	۵۰,۵۰۰	شرکت گروه صنعتی ایرانیان (سهامی عام)
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران مورد تصویب قرار گرفته و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۹ در مرجع ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است و براساس تاریخ ثبت افزایش سرمایه مزبور محاسبات لازم در خصوص میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال به شرح یادداشت ۸ صورتهای مالی برای سال مالی مورد گزارش انجام شده است.



شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۷۲ اساسنامه شرکت، تاکنون مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال (در سال جاری به مبلغ ۹۰۰۰۰ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:

۱۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵,۶۰۴	۸۰۴,۳۱۲
۶۵,۶۰۴	۸۰۴,۳۱۲
۵,۳۴۴	۶
.	۱۲
۵,۳۴۴	۱۸
۴۵	۹۰
.	۷
۳۵	۶۵
۸۰	۱۶۲
۵,۴۲۴	۱۸۰
۷۱,۰۲۸	۸۰۴,۴۹۲

پرداختنی های تجاری:

اشخاص وابسته- سرمایه گذاری بهممن

پرداختنی های غیر تجاری:

گروه صنعتی ایرانیان- اشخاص وابسته

اعتبار آفرین- اشخاص وابسته

سایر پرداختنی ها:

ذخیره هزینه حسابرسی

سپرده بیمه

سایر



شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- مالیات پرداختنی
 خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹/۹/۳۰ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۸/۹/۳۰		۱۳۹۹/۹/۳۰		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	۸۱,۱۹۱	۱۳۹۷
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	۱۱۰,۳۹۵	۱۳۹۸
	-	-	-	-	-	۴۵۳,۸۱۵	۱۳۹۹
	-	-	-	-	-	۰	
	-	-	-	-	-	۰	

۱۷-۱- به استناد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، درآمد حاصل از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر مشمول مالیات نمی باشد و مطابق درآمد حاصل از فروش سهام طبق ماده ۱۴۳ مکرر قانون مزبور مشمول مالیات مقطوع می باشد که در زمان معامله سهام پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۷-۲- طی رسیدگی مالیاتی صورت گرفته تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۰ کلیه درآمدهای شرکت معاف از مالیات شناخته شده است و در ارتباط با سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۹/۳۰ و سال مالی مورد گزارش، با توجه به معافیتهای مندرج در یادداشت ۱-۱۷ فوق ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.



شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانبان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۱۳۹۸	.	.
سال ۱۳۹۷	.	۹,۰۰۰
۱۸-۱	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰

۱۸-۱- سود سهام پرداختنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه گذاری بهمن	.	۸,۹۷۹	
اعتبار آفرین	.	۸	
داد و ستد	.	۹	
گروه صنعتی ایرانبان	.	۴	
	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	

۱۸-۲- سود سهام سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (۱۲۰ ریال برای هر سهم) و برای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۸,۲۰۰ میلیون ریال (۸۲ ریال برای هر سهم) بوده که عمدتاً به حساب سهامداران انتقال یافته است.

۱۹- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۳۹۵	۴۵۲,۸۱۵	سود خالص
۳	۵	تعدیلات:
۱۱۰,۳۹۸	۴۵۲,۸۲۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
		جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۵,۲۵۰)	(۴۰,۹۱۴)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
(۸۷,۱۷۸)	۷۸۷,۱۴۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۶,۱۶۸)	(۱,۳۱۵,۸۰۱)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت
.	۱۰۲,۰۰۰	(افزایش) کاهش دارایی نگهداری شده برای فروش
(۱۰۸,۵۹۶)	(۴۶۷,۵۷۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۸۰۲	(۱۴,۷۵۰)	نقد حاصل از عملیات



شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- 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.

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰
۸۰,۰۲۸	۸۰۴,۴۹۲
(۱,۸۰۳)	(۲,۳۷۳)
۷۸,۲۲۵	۸۰۲,۱۱۹
۲۰۲,۵۶۴	۷۳۳,۳۷۹
۳۹٪	۱۰۹٪

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی:

تیم سرمایه گذاری شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و 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 تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت از جمله کامودیتی ها و بازارهای جهانی)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی و ریسک تغییرات مدیریتی می باشد. این شرکت مطابق اساسنامه به دنبال استفاده از فرصت های سرمایه گذاری در بازار های مختلف سرمایه و بدهی با در نظر گرفتن ریسک تحمیلی می باشد.

۲۰-۳- ریسک بازار سهام:

با توجه به اینکه عمده فعالیت شرکت در بازار سرمایه می باشد بنابراین نوسانات این بازار بر روی سودآوری پرتفوی شرکت تاثیرگذار خواهد بود. ریسک های مربوط به قیمت گذاری و قانون گذاری ریسک نرخ بهره بانکی ریسک بحران جهانی و تحریم ها را می توان از جمله ریسک های مؤثر بر شرکت های بازار سرمایه و بالتبع بر سودآوری و فعالیت این شرکت نام برد.

۲۰-۴- مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز:

نوسانات نرخ ارزهای خارجی و بالاخص نرخ دلار از مهم ترین فاکتورهای اثرگذار بر اقتصاد کشور است و از آنجا که قسمت قابل توجه شرکت های بورسی صادرات محور بوده و یا مواد اولیه خود را به صورت وارداتی از کشورهای خارجی تامین می کنند لذا نوسانات نرخ ارز سودآوری این شرکت ها و در نهایت بازار بورس را نیز تحت تاثیر قرار می دهند. شرکت گروه مالی ایرانیان با در نظر گرفتن اصل انعطاف در مدیریت پرتفوی خود به طور مستمر صورت های مالی شرکت های سرمایه پذیر را بررسی کرده و پیش بینی های خود از روند آتی عملیات و سودآوری این شرکت ها را متناسب با نوسانات ارزی به روز رسانی می کند تا در صورت مشاهده هر گونه تغییر مؤثر در آنها استراتژی سرمایه گذاری خود را با شرایط جدید مطابقت دهد تا کمترین تاثیر منفی را از این نوسانات ارزی متحمل شود.

۲۰-۵- سایر ریسک های قیمت:

از دیگر عوامل مهم و تاثیرگذار بر بازار سرمایه و سودآوری شرکت ها، بازارهای جهانی و تغییرات قیمت کامودیتی ها است. چرا که هر گونه نوسان در اقتصاد کشور های بزرگ، تغییر قیمت های جهانی این کامودیتی ها را در پی خواهد داشت و از آنجا که نرخ فروش محصولات اکثر شرکت های بورسی متأثر از این بازارها است نوسانات قیمت ها در بازارهای جهانی به عنوان عامل ریسک در بازار سرمایه در نظر گرفته می شود.

۲۰-۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه:

پرتفوی شرکت در معرض ریسک قیمت بازار ناشی از نامعلوم بودن ارزش آتی سهام هستند. تیم سرمایه گذاری شرکت به دلیل اهمیت این ریسک و تاثیر مستقیم آن بر سودآوری شرکت، اخبار سیاسی و اقتصادی مربوط به بازار های جهانی و قیمت های کامودیتی ها را هر روزه رصد می کند و با بهره گیری از ابزار های تحلیل تکنیکال و بنیادی و با ایجاد یک پرتفوی متنوع از سهام شرکت های مختلفی که فعالیت آنها مستقیماً متأثر از نوسانات بازارهای جهانی است و خرید و فروش به موقع آنها در تلاش است تا ضمن بهره گیری هر چه بیشتر از رونق ها و پتانسیل های ایجاد شده در بازار سرمایه ریسک ناشی از نوسانات این بازار ها را برای پرتفوی تحت مدیریت خود به حداقل برساند.

۲۰-۷- مدیریت ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی شرکت شود. با توجه به اینکه بخشی از درآمد شرکت از طریق سودهای تقسیمی شرکت های سرمایه پذیر سپرده های بانکی و سود انواع اوراق با درآمد ثابت نظیر مشارکت و خزانه می باشد، این امکان وجود دارد که این شرکت ها طرف مهلت مقرر به پرداخت سود سهام خود اقدام ننموده و شرکت را با ریسک اعتباری مواجه کنند. لذا شرکت با ایجاد سازو کار منظم و پیگیری به موقع مطالبات سعی نموده است تا وصول مطالبات را در زمان مقرر انجام داده و این ریسک را به حداقل برساند. همچنین در صورت عدم عمل به تعهدات شرکت های سرمایه پذیر در خصوص پرداخت سود های تقسیمی طرف مهلت قانونی، واحد حقوقی شرکت پیگیری های لازم را در اسرع وقت و تا زمان حصول نتیجه انجام خواهد داد.



شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانسان (سهامی عام)

بازرسی حسابرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۴-۲-۸- مدیریت ریسک نقدینگی:

شرکت برای انجام به موقع تعهدات 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 سبده گامی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و همچنین تطبیق مقاطع سررسید درآمد ها و هزینه ها مدیریت می کند.

۴-۲-۹- ریسک نقدشوندگی:

یکی از مهم ترین عواملی که می تواند ریسک نقدینگی شرکت را افزایش دهد بیث ریسک عدم نقدشوندگی برتقوی سهام است. نقدشوندگی در حقیقت به سرعت و سهولت تبدیل سرمایه گذاری ها به وجه نقد اطلاق می شود و هرآنچه که این سرعت و سهولت را تحت الشعاع قرار دهد منجر به افزایش ریسک نقدشوندگی خواهد شد. به عنوان مثال دامنه محدود نوسان در طول یک روز، بسته شدن نمادها برای مدت طولانی، اندک بودن سهام شناور آزاد یک سهم، کوچک بودن شرکت و ... نمونه هایی از ریسک های نقدشوندگی در بازار سرمایه هستند. شرکت گروه مالی ایرانسان سعی دارد تا با سرمایه گذاری در سهام شرکت های شفاف، بزرگ و دارای حجم معاملات روزانه مناسب این ریسک را نیز به بهترین نحو مدیریت کند.

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ سود سهام دریافتی و پرداختی	سود سهام	پرداخت وجه نقد فروش سهام	وصول وجه نقد فروش سهام	تاریخ خرید و فروش سهام	کاربرد معاملات	پرداخت بابت هزینه	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شرکت	شرح
۰	(۷۱۱,۰۵۰)	۳۱۲,۳۷۱	۳۹۸,۵۴۴	۰	۰	۱۳۵	۷	عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری بهمن	شرکت اصلی
۰	(۷۱۱,۰۵۰)	۳۱۲,۳۷۱	۳۹۸,۵۴۴	۰	۰	۱۳۵	۷	عضو هیئت مدیره	جمع	شرکت اصلی
۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۲۲	۰	۷	شرکت همگروه	کارگزاری بهمن	شرکت های تحت کنترل مشترک
۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	سرمایه گذاری آوین	شرکت های تحت کنترل مشترک
۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷	عضو مشترک هیئت مدیره	داد و ستد آریا	شرکت های تحت کنترل مشترک
۱۲۲	۰	۰	۰	۰	۳,۳۲۲	۰	۰	جمع	جمع کل	
۱۲۲	(۷۱۱,۰۵۰)	۳۱۲,۳۷۱	۳۹۸,۵۴۴	۰	۳,۳۲۲	۱۳۵				



شرکت سرمایه گذاری گروه مالی ایرانینان (سهامی عام)
بالاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سود سهام دریافتی	پرداختنی تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	سرمایه گذاری بهمن	۰	۰	۸۰۴,۳۱۲	۰	۰	۸۰۴,۳۱۲	۰	۰
						۰	۸۰۴,۳۱۲	۰	۰
جمع		۰	۰	۸۰۴,۳۱۲	۰	۰	۸۰۴,۳۱۲	۰	۰
شرکت تحت کنترل مشترک	اعتبار آفرین	۰	۰	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
						۰	۰	۰	۰
شرکت تحت کنترل مشترک	گروه صنعتی ایرانینان	۰	۰	۶	۰	۰	۰	۰	۰
						۰	۰	۰	۰
شرکت تحت کنترل مشترک	داد و ستد آریا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
						۰	۰	۰	۰
شرکت تحت کنترل مشترک	سرمایه گذاری آفرین	۰	۰	۱۸	۰	۰	۰	۰	۰
						۰	۰	۰	۰
جمع		۰	۰	۱۸	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت وابسته	شرکت لیزینگ آریادانا	۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
						۰	۰	۰	۰
شرکت تجاری نهایی	شرکت گروه بهمن	۶۵	۲,۳۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
						۰	۰	۰	۰
جمع		۶۵	۲,۳۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل		۶۵	۲,۳۲۲	۸۰۴,۳۳۰	۰	۰	۸۰۴,۳۱۲	۰	۰

۲۱- مانده حسابهای نهایی انباشته وابسته به شرح زیر است :

- ۲۱-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.
- ۲۲- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی
- ۲۲-۱- شرکت فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
- ۲۲-۲- شرکت تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی نداشته است.
- ۲۳- روینادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی
- روینادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی با افشا در آن باشد، رخ نداده است.
- ۲۴- سود سهام پیشنهادی
- ۲۴-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۴۵,۲۸۲ میلیون ریال (۴۵۲ ریال برای هر سهم) است.

۲۴-۲- هیئت مدیره باتوجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود تقسیم شده در سال مالی گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال مالی گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال مالی گذشته از حیث مهلت انتقال سود و وضعیت انتقال سود به سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه نمود است.

