

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

فهرست مدرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الى (۳)
صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الى ۱۳

مُؤسَّسَةٌ حَسَابِرْسِيٌّ وَخَدْمَاتِ مَالِيٍّ فَاطِرْ

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

تلفن: ۰۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۰۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران دسم)

حسابرس محمد بورس لوران بهادر

”بسم الله تعالى“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورت وضعیت مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۱۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئلولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئلولیت حسابرس و بازرس قانونی

(۳) مسئلولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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.





اظهارنظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مدیریت سرمایه گذاری گمینه ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵) شرکت در سال مالی مورد رسیدگی دارای فعالیت عملیاتی نبوده، لیکن نحوه و ادامه فعالیت آن، به شرح یادداشت ۱-۴ صورتهای مالی، افشاء شده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعديل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶) صورتهای مالی سال مالی ۱۳۹۸ شرکت مورد گزارش، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۹ دی ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مذبور اظهار نظر تعديل نشده، ارائه شده است.

گزارش سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح ذیل می‌باشد:

۷-۱) مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در راستای مفاد ۲۹ اساسنامه، در خصوص ثبت صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۹۸/۱۱/۲۱ نزد مرجع ثبت شرکتها.

۷-۲) مفاد ماده ۱۱۹ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در راستای مفاد ۴۳ اساسنامه، در خصوص ثبت صورت جلسه انتخاب رئیس و نایب رئیس هیأت مدیره در اولین جلسه هیأت مدیره و ثبت انتخاب مدیر عامل و مشخص نمودن حدود اختیارات و سمت ایشان، نزد مرجع ثبت شرکتها.

۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۷ 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 مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده 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 می‌باشد، می‌باشد دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادر مصوب ۱۳۹۰/۸/۲۱، هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادر را رعایت می‌نمود که در این خصوص اقدامات لازم جهت پذیرش در سازمان بورس و اوراق بهادر در دست پیگیری می‌باشد.

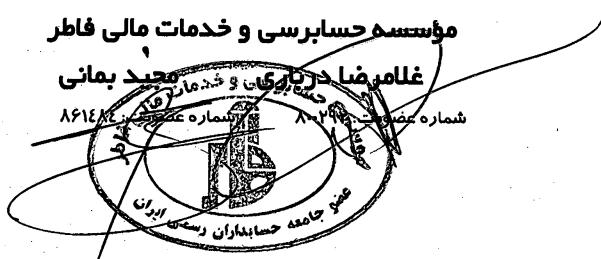




شماره ثبت
۲۳۹۱
(احیان اسلامی و مس)
سلیمان سعدی بورس اوراق بهادر

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت مدیریت سرمایه گذاری گلمند ایرانیان (سهامی فاصل)

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 ذیربطر و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به حجم و نحوه فعالیت شرکت در سال مالی مورد رسیدگی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.



۱۳۹۹ ماه ۲۹

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

شناسه ملی: ۱۰۱۲۷۷۳۱۱۸

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)صورتهای مالیسال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

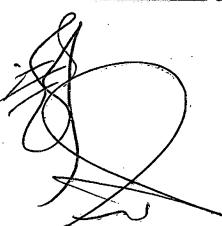
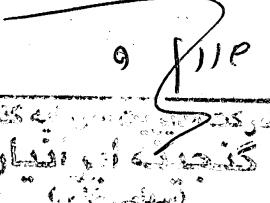
به پیوست صورت های شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۹ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶
- ۱۳ الی

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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵ 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 عزیزمحسنی	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت اعتبار آفرین	آقای علی ابن مهدی	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت داد و ستاد آریا	آقای متین فلکی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	۹ / ۱۱۲

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

تلفن: ۰۲۱ - ۴۸۰۹۷۳۶۰ - ۰۲۱ - ۴۸۰۹۷۳۸۵ فکس: ۰۲۱ - ۴۸۰۹۷۳۱۱ - ۰۲۱



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

(۱۱۳)

(۲۱۰)

۵

درآمدهای عملیاتی

هزینه های عمومی و اداری

سود(زیان) عملیاتی

سود(زیان) قبل از کسر مالیات

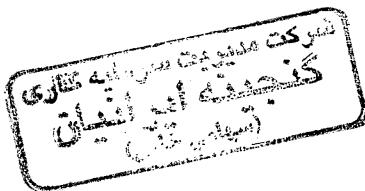
هزینه مالیات بر درآمد

سود(زیان) خالص

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

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

۱۱۳



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

دارایی ها:

۱۳

۷

۶

دارایی های غیر جاری

دارایی های نامشهود

۱۳

۷

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری:

۳۲۵

۳

۷

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

.

۸۸.۸۴۲

۸

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۲

۹۹.۹۰۲

۹

موجودی نقد

۳۲۷

۱۸۸.۷۴۷

جمع دارایی های جاری

۳۴۰

۱۸۸.۷۵۴

جمع داراییها

۱۰۰

۱۰۰

۱۰

سرمایه

.

۹۹.۹۰۰

۱۱

افزایش سرمایه در جریان

۱۰

۱۰

۱۲

اندوفته قانونی

۱۸۷

(۲۲)

سود (زیان) انباشته

۲۹۷

۹۹.۹۸۷

جمع حقوق مالکانه

۴۳

۸۸.۷۶۷

۱۳

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

.

۱۴

مالیات پرداختی

۴۳

۸۸.۷۶۷

جمع بدهی های جاری

۴۳

۸۸.۷۶۷

جمع بدهی ها

۳۴۰

۱۸۸.۷۵۴

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۱۱۱۸



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

جمع کل میلیون ریال	سود انباشته میلیون ریال	اندוחته قانونی میلیون ریال	افزایش سرمایه در جریان میلیون ریال	سرمایه میلیون ریال
۴۰	۳۰۰	۱۰	۰	۱۰۰
(۱۱۳)	(۱۱۳)	۰	۰	۰
(۱۱۳)	(۱۱۳)	۰	۰	۰
۲۹۷	۱۸۷	۱۰	۰	۱۰۰
۲۹۷	۱۸۷	۱۰	۰	۱۰۰
(۲۱۰)	(۲۱۰)	۰	۰	۰
(۲۱۰)	(۲۱۰)	۰	۰	۰
۹۹,۹۰۰	۰	۰	۹۹,۹۰۰	۰
۹۹,۹۸۷	(۲۲)	۱۰	۹۹,۹۰۰	۱۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:

سود(زیان) خالص طی سال ۱۳۹۸

سود(زیان) جامع سال ۱۳۹۸

مانده ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییر در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود(زیان) خالص در سال ۱۳۹۹

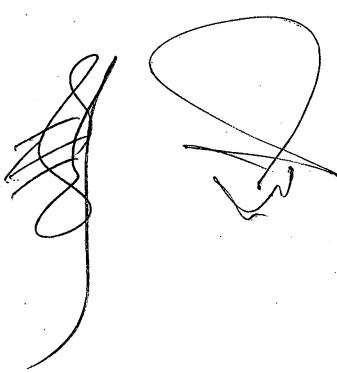
سود(زیان) جامع سال ۱۳۹۹

افزایش سرمایه در جریان - یادداشت ۱۱

مانده ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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

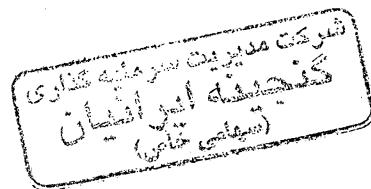
۱۱۸



فوسسه چابوی فاطر
گزارشی



شرکت مدیریت سرمایه گذاری
گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)
(شعبه خارجی)



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

صورت حریانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	

جواب: جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات	۱۵	
پرداخت های نقدی بابت مالیات عملکرد	۰	
جویان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۰	

جزیان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود

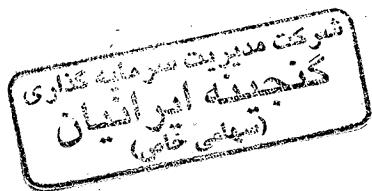
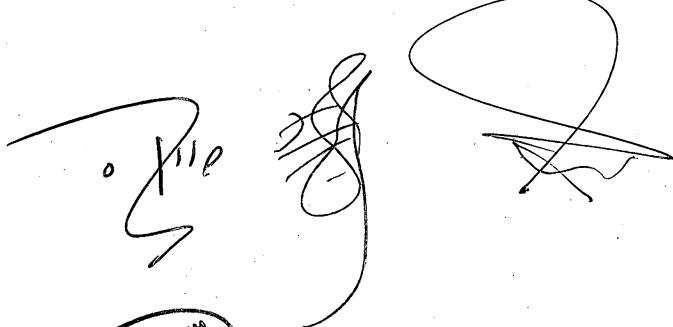
جیان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه‌گذاری

جیان خالص، ورد (خروج) و حه نقد قیام از فعالیت های تامین مالی

جزیان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

۰	۹۹,۹۰۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۹۹,۹۰۰	جویان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱)	۹۹,۹۰۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳	۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲	۹۹,۹۰۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کیلای:

شرکت سرمایه گذاری آزمون اعتماد در تاریخ ۱۳۸۳/۰۹/۲۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۳۶۳۸۸ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۷۳۱۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. برابر مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۵/۰۶/۱۹ نام شرکت به مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۸۵/۰۷/۲۵ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص) جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) بوده و مرکز اصلی شرکت در تهران، کیلومتر ۱۳ بزرگراه لشگری (ایران خودرو) 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 شرکتها تولیدی ، بازارگانی و خدماتی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و خارج از بورس
- سرمایه گذاری و مشارکت در سرمایه ، خرید سهام ، بازارسازی ، نوسازی و آماده سازی انواع شرکتها داخلی و خارجی، مؤسسات، طرحها، پژوهه ها، فروش سهام و واگذاری سهام شرکتها
- انجام فعالیتهاي بازارگانی و تجاری داخلی و خارجی ، واردات و صادرات انواع کالاهای مجاز بازارگانی و تولید و توزیع آنها
- خرید اوراق مشارکت
- ارائه خدمات مشاوره ای در زمینه سرمایه گذاری ها و کلیه امور بازارگانی اعم از داخلی و خارجی
- آماده سازی شرکتهاي مورد سرمایه گذاری جهت ورود به بورس اوراق بهادار
- استفاده از تسهیلات مالي و اعتباری بانکها ، شرکتهاي بيمه ، موسسات مالي و اعتباری داخلی و خارجی
- شرکت در مناقصات و مزایادات و عقد قرارداد با کلیه سازمانها ، نهادها ، وزارتاخانه ها و شرکتهاي دولتي 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 گذاری های جدید ، توسعه ، تکمیل ، برنامه ریزی و بودجه بندی ، تامین منابع مالي و اعتباری ، طراحی نظامهای مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارآیی شرکتها
- برابر مقررات و با رعایت تشریفات ، انجام کلیه امور و فعالیتهاي که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف و موضوع فعالیت شرکت لازم و مفید باشد و با درجه تحقیق موضوع فعالیت شرکت ضرورت داشته باشد.

۳- تعداد کارکنان :

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

۴- تداوم فعالیت

شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ فاقد فعالیت عملیاتی بوده ، لیکن از طریق تامین مالی سهامدار عمد، طی بادداشت ۸ صورتهای مالی اقدام به تحصیل سرمایه گذاری نموده و برنامه شرکت برای سال مالی آتی انجام عملیات در موضوع فعالیت شرکت خواهد بود و در این راستا نیز و به شرح مندرجات بادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی، با توجه به الزامات بورس اوراق بهادار مبنی بر ثبت شرکت به عنوان نهاد مالی نزد آن سازمان محترم، اقدامات لازم در این خصوص در جریان بوده و در این راستا گزارش توجیهی افزایش سرمایه تا مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال تهیه و تصویب شده و مراحل قانونی عملی بودن آن در جریان انجام می باشد.

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

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 شرکتهاي که سال مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد آن شروع می شود لازم الاجراست. 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- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان "صورتهای مالی جداگانه" و استاندارد ۲۰ "سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهاي خاص" و

استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان "مشارکتها" و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر"

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

۳- اهم رویه های حسابداری

۱- ۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳-۲-درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.
د. آمد اانه خدمات، د. زمان: اانه خدمات، شناسایی، می گردد.

۳-۳- دارایی های نامشهود

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

۲-۳-۳- استهلاک دارایی های نا مشهد با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نم افزایان	ساله ۳	خط مستقیم

۴-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری		اندازه‌گیری
سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (برتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	
شناخت درآمد		
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعيت مالی)	
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۵-۳- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۵-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال برآمکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

-۳-۵- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از رخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مخصوص دارایی، که جریان‌های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۵-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی 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 بلافصله در سود وزیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می گردد.

-۳-۵-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۵- هزینه‌های اداری و عمومی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰	۲۰	هزینه‌های ثبتی
۹۷	۱۸۴	هزینه حسابرسی
۴	۶	هزینه استهلاک
۲	۰	سایر
۱۱۳	۲۱۰	

۵-۱ از آنجایی که مدیر عامل و سایر پرسنل شرکت که امور جاری از طریق ایشان انجام می‌گردد، کارمندان شرکت سرمایه گذاری بهمن و گروه بهمن هستند، هزینه پرسنلی ایشان از آن محل پرداخت می‌گردد و محل فعالیت شرکت در شرکتهای یاد شده است. از این بابت هیچگونه هزینه‌ای در حسابها منظور نگردیده است.

۶- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	
۱۷	۱۷	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۰	۰	افزایش
۱۷	۱۷	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۰	۰	افزایش
۱۷	۱۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت ہائی مالی

سال مالی منتهی ہے ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۷- دریافتی های تجارتی و سایر دریافتی ها

۷-۱ - دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

خالص	خالص	خالص
کاهش ارزش	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

۳۲۶

۳

۳

۳

۳

۳

۳

۳

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

تعداد

۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

غیر تجاری:

شرکت سرمایه گذاری بهمن - اشخاص وابسته
مالیات ارزش افزوده دریافتی

مبلغ دفتری	خالص ارزش فروش	مبلغ دفتری	خالص ارزش ارزش	مبلغ دفتری	خالص تمام شده	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ دفتری	میلیون ریال										
۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳
۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳
۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳
۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳

مبلغ دفتری	میلیون ریال																		
۷،۰۵,۰۰۰	۸۸,۸۴۲	۷,۰۵,۰۰۰	۸۸,۸۴۲	۷,۰۵,۰۰۰	۸۸,۸۴۲	۷,۰۵,۰۰۰	۸۸,۸۴۲	۷,۰۵,۰۰۰	۸۸,۸۴۲	۷,۰۵,۰۰۰	۸۸,۸۴۲	۷,۰۵,۰۰۰	۸۸,۸۴۲	۷,۰۵,۰۰۰	۸۸,۸۴۲	۷,۰۵,۰۰۰	۸۸,۸۴۲	۷,۰۵,۰۰۰	۸۸,۸۴۲
۱۰۷,۳۲۹	۸۸,۸۴۲	۱۰۷,۳۲۹	۸۸,۸۴۲	۱۰۷,۳۲۹	۸۸,۸۴۲	۱۰۷,۳۲۹	۸۸,۸۴۲	۱۰۷,۳۲۹	۸۸,۸۴۲	۱۰۷,۳۲۹	۸۸,۸۴۲	۱۰۷,۳۲۹	۸۸,۸۴۲	۱۰۷,۳۲۹	۸۸,۸۴۲	۱۰۷,۳۲۹	۸۸,۸۴۲	۱۰۷,۳۲۹	۸۸,۸۴۲
۱۳۹۹	۸۸,۸۴۲	۱۳۹۹	۸۸,۸۴۲	۱۳۹۹	۸۸,۸۴۲	۱۳۹۹	۸۸,۸۴۲	۱۳۹۹	۸۸,۸۴۲	۱۳۹۹	۸۸,۸۴۲	۱۳۹۹	۸۸,۸۴۲	۱۳۹۹	۸۸,۸۴۲	۱۳۹۹	۸۸,۸۴۲	۱۳۹۹	۸۸,۸۴۲



صندوق سرمایه گذاری پارامد ثابت تصمیم

۸۸,۸۴۲

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بادداشت	موجودی نزد بانکها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲	۹۹,۹۰۲	۹-۱	
۲	۹۹,۹۰۲		

۹-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

نام بانک	نوع حساب	نام شعبه	شماره حساب	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
اقتصادنوین	جاری	ونک	۱۵۵-۲-۴۰۵۲۴۰۵-۱	میلیون ریال	میلیون ریال
				۲	۹۹,۹۰۲
				۲	۹۹,۹۰۲

پیرو انجام مراحل افزایش سرمایه از مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، در این خصوص معادل مبلغ ۹۹,۹۰۰ میلیون ریال وجه نقد توسط بانک مسدود گردیده است.

۱۰- سرمایه

۱۰-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال شامل به ۱۰۰,۰۰۰ اسهم یک هزار ریالی با نام عادی و تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به شرح زیر است :

سهامداران	تعداد	درصد	مبلغ - میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)	۶۷,۵۰۹	۶۸	۶۸	۵۲	۶۸
شرکت گروه انرژی آریادانا (سهامی عام)	۱۵,۷۰۱	۱۶	۱۶	۱۶	۱۶
شرکت بیمه ملت (سهامی عام)	.	.	.	۱۶	۰
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام)	۱۰,۶۲۷	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱
شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)	۲,۸۱۷	۳	۳	۳	۳
شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)	۱,۷۵۰	۲	۲	۲	۲
شرکت اعتبار آفرین (سهامی عام)	۱,۳۴۲	۱	۱	۱	۱
شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)	۲۵۴	۰	۰	۰	۰
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰

۱۱- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۱ از محل آورده نقدي و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۹۹,۹۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است که مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.



۱۲ - اندوخته قانونی

۱۳- بیاناتی های تجاری و غیر تجاری :
باداشت ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۱۳-۱	۸۸,۹۵۰.
۹.	
۷.	
۴.	
۳.	
۲.	
۱.	

۱۳-۱-۱۳۹۹۰۹۱۳۰
اولیش بدھی بابت پرداخت بدھی به کارگزاری پھمن جہت خرید صندوق با درآمد ثابت تصمیم توسعہ سرمایہ گزاری بھمن می باشد

۱۳- افزایش بدھی بابت پرداخت بدهی به کارگزاری بهمن چهت خرد صندوق با درآمد ثابت تضمیم توسط سرمایه گذاری بهمن می باشد.

مقطوع می باشد که در زمان مسلطه سهم از دارد از مدت ۱۴۵ تا ۱۳۹۷ هـ در آمد حاصل از اوراق مشارک طبق بند ۵ ماده ۱۴۵ قانون مالیاتی مستحب است همچنان که در این مدت می باشد.



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۵- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سود (زیان) خالص
میلیون ریال (۱۱۳)	میلیون ریال (۲۱۰)	
۴	۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴	۶	جمع تعديلات
۹۰	۳۲۲	تغییرات در سرمایه در گردش :
.	(۸۸,۸۴۲)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
۱۸	۸۸,۷۲۴	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰۸	۲۰۴	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱)	۰	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات

۱۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۶-۱- 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 بدھی حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

کارشناسان سرمایه گذاری سهامدار عمدہ 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 مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۶-۱-نسبت اهرمی

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
۴۳	۸۸,۷۶۷		جمع بدھی ها
(۲)	(۹۹,۹۰۲)		موجودی نقد
۴۱	(۱۱,۱۳۵)		خالص بدھی
۲۹۷	۹۹,۹۸۷		حقوق مالکانه
۱۴%	-۱۱%		نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

۱۶-۲- 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 سپرده کافی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و همچنین تطبیق مقاطع سرسیز درآمد ها و هزینه ها مدیریت می کند.

۱۷-۱- معاملات با اشخاص وابسته

۱۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال						
فروش	برداخت هزینه	تامین مالی بابت خرید سهام	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۱۵۰	۸۸,۸۴۲	۷	عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری بهمن	واحد تجاری اصلی و نهایی

۱۷-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		پرداختنی های غیرتجاری	دریافتندنی های غیرتجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدھی	طلب	بدھی	طلب				
۰	۳۲۲	۸۸,۶۷۰	۰	۸۸,۶۷۰	۰	شرکت سرمایه گذاری بهمن	واحد تجاری اصلی و نهایی

۱۸- تعهدات سرمایه ای و بدھی های احتمالی

شرکت در بیان سال فاقد تعهدات سرمایه ای و تعهدات و بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاگری باشد، به استثناء مراحل ثبت افزایش سرمایه که در جریان می باشد، رخ نداده است.

