

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

## شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الى (۲)
صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الى ۱۴

# مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر



خیابان وصال شیرازی \_ بزرگمهر غربی \_ کوی اسکو \_ پلاک ۱۴  
تلفن : ۰۶۴۹۲۸۷۱ - ۰۶۴۹۰۲۵ - ۰۶۴۰۸۲۲۶  
[WWW.fateraudit.com](http://WWW.fateraudit.com)

شماره ثبت ۲۲۹۱  
(سازمان اسناد و کتابخانه ملی)  
حسابرس معتمد سازمان بودجه و لزوای بادار

”بسمه تعالیٰ“

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

### مقدمه

(۱) صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص) 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 ۱۹ 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 فاقد درآمد عملیاتی بوده و برنامه شرکت برای دوره‌های مالی آتی، انجام عملیات در راستای موضوع فعالیت آن خواهد بود. در این خصوص و به شرح یادداشت توضیحی ۱۱، گزارش توجیهی افزایش سرمایه تا مبلغ ۱۰۰ ۰۰۰ میلیون ریال تصویب و مراحل قانونی عملی نمودن آن در جریان انجام می‌باشد. همچنین در طی دوره مالی جاری نیز، شرکت از طریق تأمین مالی سهامدار عمده، سرمایه گذاری کوتاه مدتی در اوراق بهادر، موضوع یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی، داشته است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعديل نشده است.



سایر بندهای توضیحی

(۵) صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ و صورتهای مالی سال مالی منتهی 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 مزبور اظهار نظر مقبول، ارائه شده است.

۶) تاریخ این گزارش، مفاد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ و صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۸/۲/۲۱ که طی آن تصمیماتی در رابطه با تصویب حسابهای سال مالی ۱۳۹۷، انتخاب بازرسان اصلی و علی البدل، انتخاب روزنامه کثیرالانتشار شرکت، تعیین اعضای هیأت مدیره و انتخاب مدیرعامل و مشخص نمودن حدود اختیارات و سمت ایشان اتخاذ گردیده، نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است. همچنین صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی گذشته نیز در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

۷) با توجه به گزارش توجیهی افزایش سرمایه موضوع یادداشت ۱۱ و از آنجایی که در نام شرکت واژه "سرمایه گذاری" عنوان شده، شرکت ملزم به رعایت و اجرای دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار مصوب ۱۳۹۰/۸/۲۱ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

فاطر مالی خدمات سپر حسابی موسسه

۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۹

**شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)**  
**صورتهای مالی**

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

**با احترام**

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)، مربوط به دوره مالی 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 ۶

- \* 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 ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ 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 هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت اعتبار آفرین	آقای علی ابن مهدی	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت داد و ستد آریا	آقای متین فلکی	مدیر عامل عضو هیات مدیره	

دفتر مرکزی : تهران - کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج ، روبروی شرکت ایساکو - پلاک ۲۷۹ شرکت گروه بهمن  
 کد پستی : ۱۳۹۹۹-۳۹۷۱۱ فکس : ۰۲۱ - ۴۸۰۹۷۳۸۵ تلفن : ۰۲۱ - ۴۸۰۹۷۳۶۰



**شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)**

**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
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱۳)	(۲۵)	(۳۵)	هزینه های عمومی و اداری
(۱۱۳)	(۲۵)	(۳۵)	سود(زیان) عملیاتی
(۱۱۳)	(۲۵)	(۳۵)	سود(زیان) قبل از کسر مالیات
•	•	•	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۱۳)	(۲۵)	(۳۵)	سود(زیان) خالص

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

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



5/11/20

**شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)**

**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

سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳ ۱۱ ۶

۰ ۰ ۸

۱۳ ۱۱

**جمع دارایی های غیر جاری**

**دارایی های جاری:**

دربافتی های تجاری و سایر دربافتی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۲۲۵ ۳ ۷

۰ ۸

۲ ۹۹,۹۰۲

۹

۲۲۷ ۱۸۸,۷۴۷

۳۴۰ ۱۸۸,۷۵۸

**جمع دارایی های جاری**

**جمع داراییها**

**حقوق مالکانه و بدھی ها :**

**حقوق مالکانه**

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

۱۰۰ ۱۰۰ ۱۰

۰ ۹۹,۹۰۰ ۱۱

۱۰ ۱۰ ۱۲

۱۸۷ ۱۵۲

۲۹۷ ۱۰۰,۱۶۲

**جمع حقوق مالکانه**

**بدھی ها:**

**بدھی های جاری**

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

۴۳ ۸۸,۵۹۶ ۱۳

۰ ۰ ۱۴

۴۳ ۸۸,۵۹۶

۴۳ ۸۸,۵۹۶

۳۴۰ ۱۸۸,۷۵۸

**جمع بدھی های جاری**

**جمع بدھی ها**

**جمع حقوق مالکانه و بدھی ها**



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

Signature: ۰۱۱۸

شرکت مدیریت سرمایه گذاری  
گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

افزایش

جمع کل	سرمایه در اندوخته قانونی	سود انباشته	سرمایه	افزایش
جریان				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

۲۹۷	۱۸۷	۱۰	۰	۱۰۰
-----	-----	----	---	-----

(۳۵)	(۳۵)	۰	۰	۰
------	------	---	---	---

۹۹,۹۰۰	۰	۰	۹۹,۹۰۰	۰
--------	---	---	--------	---

۱۰۰,۱۶۲	۱۵۲	۱۰	۹۹,۹۰۰	۱۰۰
---------	-----	----	--------	-----

۴۱۰	۳۰۰	۱۰	۰	۱۰۰
-----	-----	----	---	-----

(۲۵)	(۲۵)	۰	۰	۰
------	------	---	---	---

(۲۵)	(۲۵)	۰	۰	۰
------	------	---	---	---

۳۸۵	۲۷۵	۱۰	۰	۱۰۰
-----	-----	----	---	-----

۴۱۰	۳۰۰	۱۰	۰	۱۰۰
-----	-----	----	---	-----

(۱۱۳)	(۱۱۳)	۰	۰	۰
-------	-------	---	---	---

(۱۱۳)	(۱۱۳)	۰	۰	۰
-------	-------	---	---	---

۲۹۷	۱۸۷	۱۰	۰	۱۰۰
-----	-----	----	---	-----

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییر در حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱:

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

سود(زیان) جامع دوره

افزایش سرمایه در جریان - یادداشت ۱۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

تغییر در حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱:

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

سود(زیان) جامع دوره

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:

سود(زیان) خالص طی سال

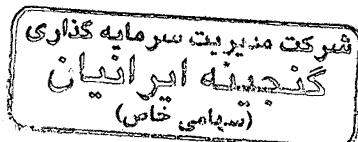
سود(زیان) جامع سال

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

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



Signature 1



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت حربانهای نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	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 :

(۱)	(۱)	.	۱۵
.	.	.	
(۱)	(۱)	.	

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات عملکرد

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

.	.	.
.	.	.
(۱)	(۱)	.

جريان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :

.	.	.
.	.	.
(۱)	(۱)	.

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود

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

.	.	.
.	.	.
(۱)	(۱)	.

جريان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

.	.	۹۹,۹۰
.	.	.
.	.	۹۹,۹۰

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

سود سهام پرداختی

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

.	.	۹۹,۹۰
(۱)	(۱)	.
۳	۳	۲

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.



5/110

شئون کنترل مدیریت سرمایه گذاری  
گذاری چهارمین آیینه ای  
(سهامی خاص)

# شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

## 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 سرمایه گذاری آزمون اعتماد در تاریخ ۲۲/۹/۱۳۸۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۲۶۳۸۸ و شناسه ملی ۱۰۰۲۷۷۳۱۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. برابر مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۹/۶/۱۳۸۵ نام شرکت به مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان تغییر یافته و در تاریخ ۲۵/۷/۱۳۸۵ به ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) بوده و مرکز اصلی شرکت در تهران، کیلومتر ۱۳ بزرگراه لشکری (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 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 اماده سازی انواع شرکتهای داخلی و خارجی، مؤسسات، طرحها، بروژه ها، فروش سهام و اگذاری سهام شرکتها
- انجام فعالیتهای بازرگانی و تجاری داخلی و خارجی، واردات و صادرات انواع کالاهای محاذ بازرگانی و تولید و توزیع آنها
- خرید اوراق مشارکت
- ارائه خدمات مشاوره ای در زمینه سرمایه گذاری ها 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، موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی
- شرکت در مناقصات و مزایادات و عقد قرارداد با کلیه سازمانها، نهادها، وزارت‌خانه 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 گذاری های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی و بودجه بندی، تامین منابع مالی و اعتباری، طراحی نظامهای مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارایی شرکتها
- برای مقررات و با رعایت تشریفات، انجام کلیه امور و فعالیتهایی که بطور 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

شرکت در سال مالی گذشته فاقد فعالیت بوده و برنامه شرکت برای دوره مالی مورد گزارش انجام عملیات در موضوع فعالیت شرکت خواهد بود. در این راستا و به شرح یادداشت توضیحی ۱۱، 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»

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

#### 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 ارزشها جاری نیز استفاده شده است.



# شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

## گزارش مالی میان دوره ای

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

#### ۳-۲ دارایی های نامشهود

۳-۲-۱ دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

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

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

#### ۳-۳ سرمایه گذاری ها

شرکت
اندازه گیری
سرمایه گذاری های جاری
ارزش بازار مجموعه (پرفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکار گیری رویه های حسابداری و براوردها

۱- قضاوت ها در فرآیند بکار گیری رویه های حسابداری

۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها

هیات مدیره با بررسی نگهداری 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 پرفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



**شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

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

**۵- هزینه های فروش ، اداری و عمومی:**

سال مالی منتهی	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	هزینه های ثبتی
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	حسابرسی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	استهلاک
۱۰	۹	۱۹	نرم افزار رایانه ای
۹۷	۱۲	۱۴	سایر
۴	۱	۲	
.	۱	.	
۲	.	.	
<b>۱۱۳</b>	<b>۲۵</b>	<b>۳۵</b>	

۱-۵- از آنجایی 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 پرسنلی ایشان از آن محل پرداخت می گردد از این بابت هیچگونه هزینه ای در حسابها منظور نگردیده است.



**شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**دادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

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

**۶- دارایی های نامشهود**

**بهای تمام شده :**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای
۱۷	۱۷
•	•
۱۷	۱۷
•	•
۱۷	۱۷
•	•
۴	۴
۴	۴
۲	۲
۶	۶
۱۱	۱۱
۱۳	۱۳

**استهلاک انباشته :**

مانده ابتدای سال ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مانده ابتدای سال ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰



شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۷- دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها

۷-۱- دریافتمنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۲	.	.	.
۳	۳	.	۳
۳۲۵	۳	.	۳
۳۲۵	۳	.	۳

غیر تجاری:

شرکت سرمایه گذاری بهمن

مالیات ارزش افزوده

-۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تعداد		
مبلغ دفتری	حالص ارزش فروش - ارزش ابطال	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۸۹,۴۶۵	۸۸,۸۴۲	.	۸۸,۸۴۲
۸۹,۴۶۵	۸۸,۸۴۲	۸۸,۸۴۲	.	۸۸,۸۴۲

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم



**شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

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

**۹- موجودی نقد**

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	بادداشت	موجودی نزد بانکها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲	۹۹,۹۰۲	۷-۱	
۲	۹۹,۹۰۲		

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	شماره حساب	نام بانک	نوع حساب
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲	۹۹,۹۰۲	۱۵۵-۲-۴۰۵۲۴۰۵-۱	ونک	اقتصادنوین
۲	۹۹,۹۰۲		جاری	

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- سرمایه شرکت مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال شامل به ۱۰۰,۰۰۰ اسهم 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	
۵۲	۶۸	شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
۱۶	۱۶	شرکت گروه انرژی آریادانا (سهامی عام)
۱۶	.	شرکت بیمه ملت (سهامی عام)
۱۱	۱۱	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام)
۳	۳	داد و ستد آریا (سهامی عام)
۲	۲	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
۱	۱	اعتبار آفرین (سهامی عام)
.	.	شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
۱۰۰	۱۰۰	جمع
	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰

**۱۱- افزایش سرمایه در جریان**

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



بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۳۹۹ خرداد ماه شش هزار هشتاد و سی هزار

۱۲ - اندوخته قانوونی

١٣٩٩/٠٣/٣١	١٣٩٨/٠٩/٣٠	١٣٩٧/٠٣/٣١
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال

۱۳- برواخنی های تجارتی و غیر تجارتی :

شرکت مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

**۱۵- نقد حاصل از عملیات**

سال مالی منتهی	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سود(زیان) خالص
(۱۱۳)	(۲۵)	(۳۵)	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴	۱	۲	جمع تعديلات
(۱۰۹)	(۲۴)	(۳۳)	تغییرات در سرمایه در گردش :
۹۰	۵۲۳	۳۲۲	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
.	.	(۸۸,۸۴۲)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸	(۵۰۰)	۸۸,۵۵۳	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۰۸	۲۳	۳۳	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱)	(۱)	.	

**۱۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۱۶-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حقین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی 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 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 مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی خاص)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

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

**۱۶-۱-۱-نسبت اهرمی**

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	جمع بدھی ها
۴۲	۸۸,۵۹۶	موجودی نقد
(۲)	(۹۹,۹۰۲)	خالص بدھی
۴۱	(۱۱,۳۶)	حقوق مالکانه
۲۹۷	۱۰۰,۱۶۲	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۴%	-۱۱%	

**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 سرسیست درآمد ها و هزینه ها مدیریت می کند.

**۱۷- معاملات با اشخاص وابسته :**

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

مبالغ به میلیون ریال

فروش	خرید	خرید سهام	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	*	۸۸,۹۰۳	۷	همگروه	شرکت سرمایه گذاری بهمن	واحد تجاری اصلی و نهایی

**۱۷-۱- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :**

خالص ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		برداختنی های غیرتجاری	دربافتنتی های غیرتجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدھی	طلب	بدھی	طلب				
*	۳۲۲	۸۸,۵۸۱	*	۸۸,۵۸۱	*	شرکت سرمایه گذاری بهمن	واحد تجاری اصلی و نهایی

**۱۸- تعهدات سرمایه ای و بدھی های احتمالی**

**۱۸-۱- شرکت در پایان دوره 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 تاریخ تهیه صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تغییر اقلام صورتهای مالی یا افشاء باشد، به استثناء مراحل ثبت افزایش سرمایه که در جریان می باشد، رخ نداده است.

