

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سرمایه‌گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۵ اسفند ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

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

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

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه، به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۱، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری (باتوجه به ترکیب اعضای هیأت مدیره) انجام گردیده و بادر نظر گرفتن روابط تجاری فی مابین شرکتهای همگروه، این مؤسسه به

شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- ضوابط و مقررات وضع شده برای شرکت‌های سرمایه‌گذاری سهامی عام ثبت شده پذیرفته نشده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در شرکت مورد بررسی قرار گرفته و مواردی حاکی از عدم رعایت الزامات مقرر، برخورد نگردیده است.

۹- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار در یادداشت توضیحی ۱-۱۴ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

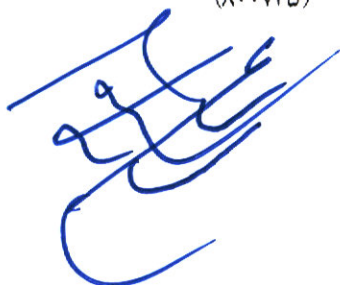
۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای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

۶ بهمن ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۲۷۷۳۱۱۸ شماره: تاریخ: پیوست:

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۱	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	رضا عزیز محسنی	شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	رامین مهاجر	شرکت گروه انرژی آریادانا (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	سید مجتبی حسینی	شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	حسین خادم دوگاهه	شرکت اعتبار آفرین (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	سید محمد رضا میر محمدی	شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)

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

شرکت سرمایه گذاری
گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۲۳۶۳۸۸

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

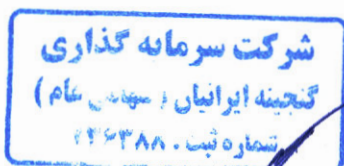
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۳۴,۰۰۷	۴۸,۳۳۷	۵	درآمد سود سهام
۷,۳۱۴	۱۰۲,۶۵۳	۶	درآمد سود تضمین شده
۱۲,۷۰۵	۲۳,۴۸۹	۷	سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۵۴,۰۲۵	۱۷۴,۴۷۹		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۶۹۰)	(۱,۶۱۷)	۸	سایر هزینه ها
(۶۹۰)	(۱,۶۱۷)		جمع هزینه های عملیاتی
۵۳,۳۳۵	۱۷۲,۸۶۲		سود عملیاتی
۵۳,۳۳۵	۱۷۲,۸۶۲		سود قبل از کسر مالیات
.	.	۱۷	هزینه مالیات بر درآمد
۵۳,۳۳۵	۱۷۲,۸۶۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۵۳۳	۱,۷۲۹		عملیاتی (ریال)
.	.		غیر عملیاتی (ریال)
۵۳۳	۱,۷۲۹	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۰ دارایی های نامشهود	.	.
۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۲۷۰	۱,۲۷۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۲۷۰	۱,۲۷۰
دارایی های جاری		
۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷۰,۶۳۵	۳۹,۸۲۱
۱۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۳۱۲,۰۲۶	۷۱۲,۲۵۸
۱۳ موجودی نقد	۲۳۴	۵۹
جمع دارایی های جاری	۱,۳۸۲,۸۹۵	۷۵۲,۱۳۸
جمع دارایی ها	۱,۳۸۴,۱۶۵	۷۵۳,۴۰۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۵ اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰	۵,۸۸۵
سود انباشته	۲۶۲,۹۳۳	۹۹,۵۸۶
جمع حقوق مالکانه	۳۷۲,۹۳۳	۲۰۵,۴۷۱
بدهی ها		
بدهی های جاری		
۱۶ حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۰۱۱,۲۳۲	۵۴۷,۹۳۷
۱۷ مالیات پرداختنی	.	.
جمع بدهی های جاری	۱,۰۱۱,۲۳۲	۵۴۷,۹۳۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۳۸۴,۱۶۵	۷۵۳,۴۰۸

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

شرکت سرمایه گذاری

گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

شماره ثبت: ۲۳۶۳۸۸

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۳,۲۱۸	۵۲,۹۱۸	۱۵۶,۱۳۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۵۳,۳۳۵	۵۳,۳۳۵
سود سهام مصوب	۰	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۲,۶۶۷	(۲,۶۶۷)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵,۸۸۵	۹۹,۵۸۶	۲۰۵,۴۷۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۰	۰	۱۷۲,۸۶۲	۱۷۲,۸۶۲
۰	۰	(۵,۴۰۰)	(۵,۴۰۰)
۰	۴,۱۱۵	(۴,۱۱۵)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰	۲۶۲,۹۳۳	۳۷۲,۹۳۳

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

شرکت سرمایه گذاری
گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۲۳۶۳۸۸

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۵۴۲,۷۶۷)	(۲۰,۵۱۸)	۱۸ نقد حاصل از عملیات
(۵۴۲,۷۶۷)	(۲۰,۵۱۸)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۵۶,۵۷۵	۴۷۹,۳۵۰	وجوه دریافتی از سهامداران عمده
(۱۳,۸۰۰)	(۴۵۷,۷۴۰)	وجوه پرداختی به سهامداران عمده
-	(۹۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵۴۲,۷۷۵	۲۰,۶۹۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷	۱۷۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۵۲	۵۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۹	۲۳۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت سرمایه گذاری
گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
تسلسل شماره ثبت: ۲۳۶۳۸۸

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان در تاریخ ۱۳۸۳/۰۹/۲۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۳۶۳۸۸ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۷۳۱۱۸ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۵/۰۶/۱۹ نام شرکت از سرمایه گذاری آزمون اعتماد به مدیریت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان و سپس بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ نام شرکت به سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان تغییر یافته و نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده است همچنین بر اساس مجوز شماره ۱۲۲۷۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۲ سازمان بورس به عنوان نهاد مالی پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام) و شرکت اصلی نهایی گروه شرکت گروه بهمن (سهامی عام) بوده مرکز اصلی شرکت در تهران، کیلومتر ۱۳ بزرگراه لشگری (ایران خودرو) خیابان خاکی، پلاک ۲۷۹- طبقه همکف واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از :

الف - موضوع فعالیت اصلی :

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد
- ۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد

ب - موضوع فعالیت های فرعی :

- ۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتهای، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد
- ۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع
- ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - ۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
 - ۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار
 - ۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
 - ۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار
- ۳-۱- کارکنان :
 طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل شرکت فاقد نیروی انسانی شاغل بوده است و طبق روال سالهای اخیر اداره امور و عملیات شرکت توسط کارکنان شرکت سرمایه گذاری بهمن و تحت نظر مدیرعامل شرکت انجام شده است
- ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است به شرح زیر می باشد:

شماره استاندارد	نام استاندارد	منافع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۳۳	درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان	تعیین اصولی که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گیرد	فاقد تاثیر عمده خواهد بود

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۲ سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

زمان شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام

شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۳ دارایی های نامشهود

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

بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج

تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری،

عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که

دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ

دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۳-۲ 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:

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

۳-۴ زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۴-۱ 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.

۳-۴-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور

سالانه انجام می شود.

۳-۴-۳ 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.

۳-۴-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۴-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ

دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۵- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۶- مالیات بر درآمد

۳-۶-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق مالکانه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۶-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۶-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۶-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی 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 گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۳۴,۰۰۷	۴۸,۳۳۷	۱۱-۲
۳۴,۰۰۷	۴۸,۳۳۷	سهام

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۷,۳۱۴	۱۰۲,۶۵۳	۱۱-۲
۷,۳۱۴	۱۰۲,۶۵۳	صندوق های سرمایه گذاری

۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۲,۷۰۵	۷,۵۰۸	۱۱-۲
-	۱۵,۹۸۱	۱۱-۲
۱۲,۷۰۵	۲۳,۴۸۹	سهام واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۳	۷۶۴	حقوقی بورسی
۶۲۹	۸۴۰	حسابرسی و بازرسی قانونی
۴۰	۰	چاپ و آگهی
۸	۱۳	سایر
۶۹۰	۱,۶۱۷	

۸-۱- از آنجایی که مدیر عامل و سایر پرسنل مالی و اداری 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 سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵۳,۳۳۵	۱۷۲,۸۶۲	سود عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
۵۳,۳۳۵	۱۷۲,۸۶۲	
۵۳,۳۳۵	۱۷۲,۸۶۲	سود قبل از مالیات
.	.	اثر مالیاتی
۵۳,۳۳۵	۱۷۲,۸۶۲	سود خالص
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۰- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزارها	
۱۷	۱۷۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
.	.	افزایش
۱۷	۱۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
.	.	افزایش
۱۷	۱۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع	نرم افزارها	
۱۷	۱۷	استهلاک انباشته
.	.	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱۷	۱۷	استهلاک
.	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۷	۱۷	استهلاک
.	.	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۷	۱۷	مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	.	مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار				
۲۱۳,۶۲۴	۹۸۷,۹۲۳	.	۹۸۷,۹۲۳	۱۱-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرا بورس
۴۹۸,۶۳۴	۳۲۴,۱۰۳	.	۳۲۴,۱۰۳	۱۱-۱ واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۷۱۲,۲۵۸	۱,۳۱۲,۰۲۶	.	۱,۳۱۲,۰۲۶	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت				
سهام شرکت ها				
۱,۲۷۰	۱,۲۷۰	.	۱,۲۷۰	۱۱-۱
۱,۲۷۰	۱,۲۷۰	.	۱,۲۷۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۱۳,۵۲۸	۱,۳۱۳,۲۹۶	.	۱,۳۱۳,۲۹۶	جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	مانده در پایان سال		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	نام شرکت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۰/۸۸٪	۷۵۴,۲۸۹	۲۴۰,۴۳۶,۳۰۵	۰	۰	۷۵۴,۲۸۹	۲۴۰,۴۳۶,۳۰۵	۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۱,۹۴۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۹۳	۱۷,۵۶۵,۴۹۷	۰	۶,۷۵۱,۰۱۷	۳۶,۱۴۰	بیمه ملت
-	۴۰,۶۴۳	۱۸۰,۶۵۵,۵۵۶	۰	۰	۰	۴,۶۸۳,۶۶۲	۴۰,۶۴۳	سرمایه گذاری بهمن
-	۳۵۶	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۶	فولاد مبارکه اصفهان
۰/۱۹٪	۳۰,۷۷۸	۲۰,۵۳۷,۵۷۳	۰	۰	۰	۱۴,۸۳۷,۵۷۳	۳۰,۷۷۸	بهمن کاشانه تهران
۰/۳۹٪	۵۷,۶۹۲	۱۸,۹۷۴,۹۹۹	۰	۰	۵,۷۵۰	۹,۷۷۴,۹۹۹	۵۱,۹۴۲	صنایع ریخته گری ایران
-	-	۰	۵,۷۵۰	۵,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۵,۷۵۰	بهمن لیزینگ
۰/۳۱٪	۴۸,۰۱۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۰۱۶	بهمن لیزینگ- حق تقدم
۰/۳۵٪	۵۴,۳۰۲	۱۲,۴۳۱,۰۳۴	۲,۶۹۱	۶۰۰,۰۰۰	۵۶,۸۹۳	۱۳,۰۳۱,۰۳۴	-	توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
-	-	۰	۱۴۹,۷۳۲	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۴۹,۷۳۲	صنایع پتروشیمی گلستان
-	-	۰	۳۴۸,۹۰۲	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۴۸,۹۰۲	صندوق سرمایه گذاری اعتماد ارغوان
-	۱۶۴,۱۸۰	۱۰,۴۱۵,۰۰۰	۱۳۵,۳۳۲	۸,۵۸۵,۰۰۰	۲۹۹,۵۱۳	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز
-	۱۵۹,۹۳۳	۶,۰۹۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵۹,۹۳۳	۶,۰۹۰,۰۰۰	-	صندوق نشان هامرز
-	۱,۳۱۲,۰۲۶	۳۳۱,۶۵۰,۴۶۷	۶۷۶,۶۰۰	۸۰,۵۰۰,۲۹۷	۱,۲۷۶,۳۶۸	۳۱۴,۶۰۴,۵۹۰	۷۱۲,۲۵۸	صندوق سرمایه گذاری افرا
-	۱۱	۸۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۱	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
۰/۵٪	۱۶۵	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۵	سینا موتور
۱٪	۱,۰۰۰	۹۹۹,۸۳۲	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	داد و ستد آریا
۰/۱٪	۱۰	۱۰,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	سرمایه گذاری آوین
۰/۰۱٪	۱	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱	اعتبار آفرین
-	۳۳	۲۱,۱۸۶	۰	۰	۰	۰	۳۳	مدیریت حفاری آریادانا
۰/۰۱٪	۱۰	۱۰,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	بافکار
۰/۰۱٪	۵۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۴۹	۴۹,۰۰۰	۱	گروه صنعتی ایرانیان
-	-	۰	۴۹	۴۹,۰۰۰	۰	۰	۴۹	توسعه ساختمانی بهمن
-	۱,۳۷۰	۱,۳۲۷,۶۱۸	۴۹	۴۹,۰۰۰	۴۹	۴۹,۰۰۰	۱,۳۷۰	توسعه ساختمانی بهمن-حق تقدم
۱,۳۱۳,۲۹۶	۳۳۲,۹۷۸,۰۸۵	۶۷۶,۶۴۹	۸۰,۵۴۹,۲۹۷	۱,۳۷۶,۴۱۷	۳۱۴,۶۵۳,۵۹۰	۷۱۳,۵۲۸	۹۸,۸۷۳,۷۹۲	جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱-۳ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
۴۰,۶۴۳	۴۰,۶۴۳	۰	۴۰,۶۴۳	۳٪	فلزات اساسی
۰	۷۵۴,۲۸۹	۰	۷۵۴,۲۸۹	۵۷٪	بیمه و بازنشتی
۳۷,۳۹۹	۳,۲۰۴	۰	۳,۲۰۴	۰٪	سرمایه گذاریها
۳۰,۷۸۹	۳۰,۷۸۹	۰	۳۰,۷۸۹	۲٪	خودرو و قطعات
۵۷,۶۹۲	۵۷,۶۹۲	۰	۵۷,۶۹۲	۴٪	واسطه گریهای مالی و پولی
۳۵۶	۳۵۶	۰	۳۵۶	۰٪	انبوه سازی املاک و مستغلات
۴۸,۰۱۶	۴۸,۰۱۶	۰	۴۸,۰۱۶	۴٪	استخراج کانه های فلزی
۴۹۸,۶۳۴	۳۲۴,۱۰۴	۰	۳۲۴,۱۰۴	۲۵٪	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۰	۵۴,۲۰۲	۰	۵۴,۲۰۲	۴٪	شیمیایی
۷۱۳,۵۲۸	۱,۳۱۳,۲۹۶	۰	۱,۳۱۳,۲۹۶	۱۰۰٪	

۱۱-۴ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
۲۱۳,۶۲۳	۹۸۷,۹۲۳	۰	۹۸۷,۹۲۳	۷۵٪	بورسی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰٪	ثبت شده و پذیرفته نشده
۲۷۰	۲۷۰	۰	۲۷۰	۰٪	غیر بورسی
۴۹۸,۶۳۴	۳۲۴,۱۰۳	۰	۳۲۴,۱۰۳	۲۵٪	صندوق های سرمایه گذاری
۷۱۳,۵۲۸	۱,۳۱۳,۲۹۶	۰	۱,۳۱۳,۲۹۶	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
یادداشت		مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
حسابهای دریافتنی تجاری					
۱۲-۱	سود سهام دریافتنی - سایر اشخاص	۷,۲۸۹	۰	۷,۲۸۹	۶,۷۵۱
۱۲-۲	سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته	۴,۷۸۹	۰	۴,۷۸۹	۲۵,۷۵۳
۱۲-۳	سود تحقق یافته صندوق های سرمایه گذاری	۵۸,۵۵۴	۰	۵۸,۵۵۴	۷,۳۱۴
		<u>۷۰,۶۳۲</u>	<u>۰</u>	<u>۷۰,۶۳۲</u>	<u>۳۹,۸۱۸</u>
سایر حسابهای دریافتنی					
	سایر	۳	۰	۳	۳
		<u>۳</u>	<u>۰</u>	<u>۳</u>	<u>۳</u>
		<u>۷۰,۶۳۵</u>	<u>۰</u>	<u>۷۰,۶۳۵</u>	<u>۳۹,۸۲۱</u>

۱۲-۱- تفکیک سود سهام دریافتنی سایر اشخاص بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
فولاد مبارکه اصفهان		۷,۲۲۶	۶,۶۹۱		
توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد		۳	۰		
بهساز کاشانه تهران		۶۰	۶۰		
		<u>۷,۲۸۹</u>	<u>۶,۷۵۱</u>		

۱۲-۲ تفکیک سود سهام دریافتنی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
بیمه ملت		۴,۷۸۹	۲۰۷		
شرکت داد و ستد آریا		۰	۱۰,۳۸۷		
شرکت سرمایه گذاری آوین		۰	۱۳,۳۱۸		
شرکت بهمن لیزینگ		۰	۱,۸۴۰		
		<u>۴,۷۸۹</u>	<u>۲۵,۷۵۲</u>		

۱۲-۳ تفکیک سود سهام تحقق یافته صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار		۲۹,۰۹۸	۰		
صندوق سرمایه گذاری نشان هامرز		۲۹,۴۵۵	۰		
صندوق سرمایه گذاری اعتماد هامرز		۰	۷,۳۱۴		
		<u>۵۸,۵۵۳</u>	<u>۷,۳۱۴</u>		

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵۹	۲۳۴
۵۹	۲۳۴

موجودی ریالی نزد بانکها

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال شامل به ۱۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام عادی و تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد	درصد	تعداد	
۶۹	۶۹,۵۱۰,۹۹۶	۶۹	۶۹,۵۱۰,۹۹۶	شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
۱۶	۱۵,۷۰۱,۰۰۰	۱۶	۱۵,۷۰۱,۰۰۰	شرکت گروه انرژی آریادانا (سهامی عام)
۰	۱۰,۶۲۷,۰۰۰	۱۱	۱۰,۶۲۷,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آوین (سهامی عام)
۳	۲,۸۱۷,۰۰۰	۳	۲,۸۱۷,۰۰۰	شرکت داد و ستد آریا (سهامی عام)
۰	۱,۷۵۰	۰	۱,۷۵۰	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
۱	۱,۳۴۲,۰۰۰	۱	۱,۳۴۲,۰۰۰	شرکت اعتبار آفرین (سهامی عام)
۰	۲۵۴	۰	۲۵۴	شرکت سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۴-نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱/۵۷	۱/۷۲
۰/۵۰	۰/۴۵
۲/۰۷	۲/۱۷

نسبت جاری تعدیل شده
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و همچنین ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۴,۱۱۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منظور شده است. بموجب 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- حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
حسابهای پرداختنی تجاری		
کارگزاری فارابی	۱,۷۳۹	.
کارگزاری بانک پاسارگاد	۱,۷۶۱	.
	<u>۳,۵۰۰</u>	<u>.</u>
سایر حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته		
سرمایه گذاری بهمن	۱۰۰۷,۳۲۷	۵۴۶,۵۲۶
گروه انرژی آریادانا	.	۶۲۸
سرمایه گذاری ارزش آفرینان	.	۴۲۵
اعتبار آفرین	.	۵۳
سایر اشخاص		
سپرده پرداختنی بیمه	۵	۵
ذخیره هزینه پرداختنی	۴۰۰	۳۰۰
	<u>۱,۰۰۷,۷۳۲</u>	<u>۵۴۷,۹۳۷</u>
	<u>۱,۰۱۱,۲۳۲</u>	<u>۵۴۷,۹۳۷</u>

۱۶-۱ گردش حساب فی مابین با سرمایه گذاری بهمن به شرح زیر است:

پدیه کار (پستانکار)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ابتدای سال	۵۴۶,۵۲۶	(۴۶,۰۹۵)	
انتقال طلب (بدهی) به کارگزاری ها	۵۲۴,۱۷۱	.	
انتقال طلب از حساب سایر اشخاص وابسته	(۶۸,۴۶۱)	۴۸,۰۱۶	
پرداخت هزینه های جاری شرکت توسط سرمایه گذاری بهمن	۶۲	۴۶۷	
سود سهام پرداختنی ۱۴۰۱	.	۲,۷۸۰	
سود سهام پرداختنی ۱۴۰۲	۳,۷۵۴	.	
سود سهام دریافتنی از شرکت سرمایه گذاری بهمن	(۲۰,۳۳۵)	(۱,۴۱۷)	
وجوه پرداختی	(۴۵۷,۷۴۰)	(۱۳,۸۰۰)	
وجوه دریافتی	۴۷۹,۳۵۰	۵۵۶,۵۷۵	
مانده	<u>۱,۰۰۷,۳۲۷</u>	<u>۵۴۶,۵۲۶</u>	

۱۶-۱-۱ سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۴ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۰ ریال بوده که باتوجه به موافقت سرمایه گذاری بهمن به حساب فی مابین منظور شده است. ضمناً پیرو توافق با سرمایه گذاری بهمن مقرر گردید بدهی به ایشان نهایتاً تا پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تسویه گردد.

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
	مالیات پرداختنی		مالیات پرداختنی		مالیات		درآمد مشمول	
	ماده پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیص	ابرازی	مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی
قطعی	-	-	-	-	-	-	-	۳۸,۴۱۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵۳,۳۳۵
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۸۶۲
								۱۴۰۱/۰۹/۳۰
								۱۴۰۲/۰۹/۳۰
								۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 مضافاً درآمد حاصل از فروش سهام طبق تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مزبور مشمول مالیات مقطوع می باشد که در زمان معامله سهام پرداخت و تسویه گردیده است همچنین درآمد حاصل از اوراق مشارکت طبق بند ۵ ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم از پرداخت مالیات معاف می باشد.

۱۷-۲ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ قطعی و حسب مورد تسویه شده است. همچنین عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. از آنجائی که درآمدهای عملیاتی شرکت در سال مالی مورد گزارش و سال قبل ناشی از درآمدهای سرمایه گذاری ها بوده، لذا احتساب ذخیره در حسابها موضوعیت نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۷۲,۸۶۲	۵۳,۳۳۵	سود خالص
(۳۱,۵۴۳)	۱۸,۴۰۴	تعدیلات
(۵۹۹,۷۶۸)	(۶۱۵,۴۶۳)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی
۴۳۷,۹۳۱	۹۵۷	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۰,۵۱۸)	(۵۴۲,۷۶۷)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات

۱۸-۱ دریافت های حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳۶,۷۹۳	۱۲,۰۹۸	
۳۶,۷۹۳	۱۲,۰۹۸	

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۹-۱- 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 سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کارشناسان سرمایه گذاری گروه 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.

۱۹-۱-۱-نسبت اهرمی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	جمع بدهی ها
۱,۰۱۱,۲۳۲	۵۴۷,۹۳۷	موجودی نقد
(۲۳۴)	(۵۹)	خالص بدهی
۱,۰۱۰,۹۹۸	۵۴۷,۸۷۸	حقوق مالکانه
۳۷۲,۹۳۳	۲۰۵,۴۷۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۷۱٪	۲۶۷٪	

۱۹-۲- 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. شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان 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.

۱۹-۳- 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 موثر بر شرکت های بازار سرمایه و بالتبع بر سودآوری و فعالیت این شرکت نام برد.

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹-۳-۱- 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. در صورت نوسان ارزش اوراق و سهام شرکت های سرمایه پذیر ، مازاد (کاهش) ارزش پرتفوی کوتاه مدت بورسی شرکت به شرح جدول زیر خواهد بود.

میزان تغییر ارزش سهم (درصد)					شرح
۱۰٪-	۵٪-	۰٪	۵٪	۱۰٪	
۳۲۰,۳۷۹	۳۳۸,۱۷۸	۳۵۵,۹۷۷	۳۷۳,۷۷۶	۳۹۱,۵۷۵	مازاد ارزش پرتفوی سریع معامله کوتاه مدت (میلیون ریال)

۱۹-۳-۲- مدیریت ریسک 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. این شرکت 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 موثر در آنها استراتژی سرمایه گذاری خود را با شرایط جدید مطابقت دهد تا کمترین تاثیر منفی را از این نوسانات ارزی متحمل شود.

۱۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ظرف 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 ظرف مهلت قانونی، واحد حقوقی شرکت پیگیری های لازم را در اسرع وقت و تا زمان حصول نتیجه انجام خواهد داد.

شرکت سرمایه گذاری گنجینه ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹-۵- مدیریت ریسک نقدشوندگی

یکی از مهم ترین عواملی که می تواند ریسک نقدینگی شرکت را افزایش دهد بحث ریسک عدم نقدشوندگی پرتفوی 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 بنول 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. این ریسک 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	عندالمطالیه	بین ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	جمع
حسابهای پرداختی تجاری و سایر پرداختی	۱,۰۱۱,۳۳۲	۰	۱,۰۱۱,۳۳۲
جمع	۱,۰۱۱,۳۳۲	۰	۱,۰۱۱,۳۳۲

۲۰- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی و سال قبل فاقد دارایی ها و بدهی های پولی ارزی نمی باشد.

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت هزینه های شرکت	انتقال طلب (بدهی) به حساب کارگزاری ها	انتقال طلب از حساب سایر اشخاص وابسته	انتقال طلب به حساب سایر اشخاص وابسته	دریافت وجه	پرداخت وجه
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری بهمن	عضو هیات مدیره	۷	۶۲	۵۲۴,۷۱۱	۶۸,۴۶۱	۰	۴۷۹,۳۵۰	۴۵۷,۷۴۰
جمع				۶۲	۵۲۴,۷۱۱	۶۸,۴۶۱	۰	۴۷۹,۳۵۰	۴۵۷,۷۴۰
تحت کنترل مشترک	شرکت سرمایه گذاری آوین	عضو هیات مدیره	۷	۰	۲۳,۷۷۰	۰	۲۴,۶۷۳	۰	۰
	شرکت داد و ستد آریا	عضو هیات مدیره	۷	۰	۲۳,۷۸۷	۰	۵۴,۱۲۲	۰	۰
جمع				۰	۵۷,۵۵۷	۰	۳۴,۶۷۳	۰	۰
جمع کل				۶۲	۵۸۲,۲۶۸	۶۸,۴۶۱	۳۴,۶۷۳	۴۷۹,۳۵۰	۴۵۷,۷۴۰

۲۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر حسابهای پرداختی ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری بهمن	۰	(۱,۰۰۷,۳۲۷)	۰	(۱,۰۰۷,۳۲۷)	۰	(۵۴۶,۵۲۶)
جمع		۰	(۱,۰۰۷,۳۲۷)	۰	(۱,۰۰۷,۳۲۷)	۰	(۵۴۶,۵۲۶)
تحت کنترل مشترک	شرکت اعتبار آفرین	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳)
	شرکت داد و ستد آریا	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۸۷	۰
	بهمن لیزینگ	۰	۰	۰	۰	۱,۸۴۰	۰
	پیمه ملت	۴,۷۸۹	۰	۴,۷۸۹	۰	۲۰۷	۰
	گروه انرژی آریادانا	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳۸)
	ارزش آفرینان	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲۵)
	شرکت سرمایه گذاری آوین	۰	۰	۰	۰	۱۳,۳۱۸	۰
جمع		۴,۷۸۹	۰	۴,۷۸۹	۰	۲۵,۷۵۲	(۱,۱۰۶)
جمع کل		۴,۷۸۹	(۱,۰۰۷,۳۲۷)	۴,۷۸۹	(۱,۰۰۷,۳۲۷)	۲۵,۷۵۲	(۵۴۷,۶۳۲)

۲۲- تعهدات بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی بوده، رخ نداده است.

۲۴- سود سهام پیشنهادی

۲۴-۱ پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۷,۳۰۰ میلیون ریال (۱۷۳ ریال برای هر سهم) است.