

شرکت: سرمایه گذاری استان خوزستان	سرمایه ثبت شده: 256,860,075
نماد: وسخوز (وخوز)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 569956	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1400/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1400/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی	سرمایه گذاری استان خوزستان
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1. مقدمه</p> <p>1- صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریور 1400 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 30، توسط این سازمان حسابرسی شده است. 1. صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریور 1400 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 30، توسط این سازمان حسابرسی شده است</p>	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
<p>2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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. 2. ت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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.</p>	

3.3- مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان 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 حسابرسان، 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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویههای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی استعقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، 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.3. سنولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان 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 حسابرسان، 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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویههای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی استعقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، 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.

4. اهم نکات قابل ذکر درخصوص سرفصل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه مدت به شرح يادداشت توضيحي 3-1-16، به شرح زير است:
- 4-1 طبق ابلاغيه شماره 110200275 مورخ 15/5/1399 سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردیده شرکت سپرده‌گذاري مرکزي معادل پنج در هزار از دارايي‌هاي تخصيص يافته به شرکتهاي سرمايه‌گذاري استاني را از سيد دارايي‌هاي شرکتهاي مذکور کسر نموده و به قيمت پاياني روز انتقال، به صندوق سرمايه‌گذاري مشترک توسعه بازار سرمايه (به منظور بازارگرداني) منتقل و ما به ازاي آن واحدهاي سرمايه‌گذاري براي شرکت‌هاي مزبور صادر گردد ليکن شرکت رويداد فوق را در حسابها اعمال نموده و همين موضوع منجر به مغايرت تعداد سهام طبق دفاتر شرکت در مقايسه با پرتفوي سهام دريافتي از شرکت سپرده‌گذاري مرکزي گردیده است. همچنين در رابطه با تعداد سهام مربوط به 5 در هزار پرتفوي مزبور درآمد سود سهام به شرح (يادداشت توضيحي 5) نيز شناسايي شده است. با توجه به مراتب فوق، تعديل حسابها از بابت موارد مزبور ضروري است، ليکن به دليل عدم وجود مستندات مورد لزوم، تعيين آثار مالي آن بر صورتهاي مالي براي اين سازمان، امکان‌پذير نشده است.
4. 2-4 پرتفوي سهام دريافتي از سازمان خصوصي‌سازي به استناد تبصره يک ماده 3 آيين‌نامه اجرائي آزادسازي سهام عدالت در سرفصل سرمايه‌گذاري کوتاه مدت (يادداشت توضيحي 3-1-16) منظور شده ليکن به دليل مسدود بودن سهام شرکتهاي سرمايه‌پذير، طبقه‌بندي آن در سرفصل سرمايه‌گذاري کوتاه مدت منطبق با استانداردهاي حسابداري نيست.
4. 3-4 تايبديه‌هاي درخواستي از سازمان خصوصي‌سازي، شرکت سپرده‌گذاري مرکزي اوراق بهادار و تسويه وجوه و همچنين 16 فقره از سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه مدت موضوع (قانون اصلاح موادي از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادي، اجتماعي و فرهنگي جمهوري اسلامي ايران و اجرائي سياست‌هاي کلي اصل 44 قانون اساسي) به مبلغ 99,741,829 ميليون ريال که عمدتاً مربوط به شرکت‌هاي صنايع پتروشيمي خليج فارس، فولاد خوزستان، پالايش نفت اصفهان و بانک صادرات ايران بوده، دريافت نگردیده و همچنين بانک تجارت علاوه بر مغايرت مندرج در بند 4-1 اين گزارش، طبق تايبديه دريافتي سهام شرکت را به تعداد 999,999,000 سهم کمتر از دفاتر شرکت اعلام نموده است و اين سازمان نيز نتوانسته از طريق اجرائي ساير روشهاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت تايبديه‌هاي مزبور و رفع مغايرت احتمالي تايبديه فوق‌الذکر را بر صورتهاي مالي مورد گزارش تعيين کند.
4. 4-4 صورت ريز سهامداران شرکت در تاريخ 31/6/1400 که به تايبيد شرکت سپرده‌گذاري مرکزي اوراق بهادار و تسويه وجوه رسیده باشد جهت انطباق با ترکيب سهامداران مندرج در سرفصل سرمايه (يادداشت توضيحي 18) به اين سازمان ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق، آثار احتمالي ناشي از دريافت ليست سهامداران بر اقلام صورتهاي مالي مشخص نمي‌باشد.
5. 5-در سال مالي قبل طبق مصوبه هيئت‌مديره مبلغ 64,589 ميليون ريال مطالبات از شرکتهاي تعاوني سهام عدالت از دفاتر شرکت حذف مستقيم و به حساب بدهکار سود انباشته منظور گردیده که با توجه به مصوبه مورخ 16/9/1400 شوراي عالي بورس و همچنين واريز مبلغ 6,918 ميليون ريال از مطالبات فوق در سال مالي بعد از طرف سازمان خصوصي‌سازي، احتمال بازيافت مبالغ حذف شده متصور مي‌باشد. با توجه به مراتب فوق، در صورت اعمال تعديلات مورد لزوم، سرفصل حسابهاي دريافتي و زيان انباشته، هر يک به مبلغ فوق به ترتيب افزايش و کاهش خواهند يافت.

اظهار نظر

6. 6- به نظر اين سازمان، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 4-1، 4-2 و 5 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 3-4 و 4-4 صورتهاي مالي ياد شده، در بالا، وضعيت مالي شرکت سرمايه‌گذاري استان خوزستان (سهامي عام) در تاريخ 31 شهريور 1400 و عملکرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

7.7- به شرح یادداشت توضیحی 1-16، به موجب ابلاغیه مقام معظم رهبری مبنی بر موافقت با

آزاد سازی سهام عدالت و تصویب آیین‌نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت توسط شورایی عالی بورس، شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان براساس آیین‌نامه مزبور و رهنمودهای شفاهی سازمان بورس و اوراق بهادار، پرتفوی سهام اعلامی از سازمان خصوصی سازی در سال مالی قبل را در حسابها اصلاح نموده است. همچنین به موجب تبصره 2 ماده 4 آیین‌نامه فوق، دارایی‌های شرکت مازاد بر دارایی‌های مندرج در تبصره مزبور می‌باید طرف مدت شش ماه از تاریخ ابلاغ این آیین‌نامه به ارزش دفتری منعکس در دفاتر قانونی شرکت سرمایه‌گذاری استانی به شرکت هلدینگ منتقل گردد. در ارتباط با چگونگی تسویه مبالغ دارایی‌های مزبور (انتقال به زیان یا به بدهی شرکت هلدینگ) در این آیین‌نامه پیش‌بینی نشده و تا تاریخ تنظیم این گزارش چگونگی نحوه انتقال این دارایی‌ها مشخص نشده است. مضافاً به استناد تبصره یک

ماده 3 آیین‌نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت در چارچوب حکم مقام معظم رهبری، سود حاصل از شناسایی سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت به روش خالص ارزش فروش (یادداشت توضیحی 3-23) رامشمول مالیات ندانسته و به موجب بخشنامه مورخ 19 بهمن ماه 1399 مقام محترم مالیاتی "سود تحقق نیافته ناشی از به کارگیری روش خالص ارزش فروش مشمول مالیات نخواهد بود". از سوی دیگر به شرح یادداشت توضیحی 1-5، طبق اطلاعیه سازمان بورس مبنی بر عدم شناسایی سود شرکت‌های سرمایه‌پذیر در سال 1399 در دفاتر شرکت‌های سرمایه‌گذاری استانی، در رابطه با سود شرکت‌های مزبور در شش ماهه اول سال 1400 اطلاعیه‌ای از طرف سازمان بورس تا تاریخ تهیه این گزارش صادر نشده و شرکت در این ارتباط مبلغ 9,445,298 میلیون ریال سود سهام در سرفصل درآمد شناسایی نموده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

8.8- صورتهای مالی سال مالی منتهی به 31 شهریور ماه 1399 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 23/1/1400 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

9.9- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این سازمان به این نتیجه رسیده است که مبالغ مندرج در گزارش تفسیری درخصوص بندهای 1-4، 2-4 و 5 به‌طور بااهمیت تحریف شده است. همچنین این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص مطالب مندرج در بندهای 3-4 و 4-4 این گزارش بدست آورد از این رو، این سازمان نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. 10-موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

10-1 مفاد مواد 25 و 26 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص صدور اوراق سهام با توجه به افزایش سرمایه ثبت شده

10-2 مفاد مواد 89 و 138 اصلاحیه قانون تجارت و بند (1) ماده (20) اساسنامه، درخصوص موضوع "تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام طرف مهلت مقرر در اساسنامه" و دعوت مجمع عمومی سالیانه طرف مهلت مقرر در اساسنامه برای تصویب صورتهای مالی.

10-3 مفاد ماده 109 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 35 اساسنامه، موضوع "انقضای مدت مدیریت مدیران".

10-4 مفاد مواد 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده 36 اساسنامه در رابطه با اخذ و تودیع 100 سهم از سهام شرکت توسط هیئت مدیره نزد صندوق شرکت.

10-5 مفاد تبصره ماده 4 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص درج عبارت "شرکت سهامی عام" قبل یا بعد از نام شرکت در کلیه اوراق.

10-6 مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام برای عملکرد سال 1399 تشکیل نشده و بازرسی قانونی برای سال مالی 1400 نیز تعیین نشده است لیکن به موجب مصوبه شورایی بورس مورخ 13/11/1400 این سازمان وظیفه بازرسی قانونی و حسابرسی سال مالی 1400 را انجام داده است.

11. 11-طبق یادداشت توضیحی 28 و تأییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

12. 12-گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده (و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای 4 و 5 فوق)، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

13. 13-علیرغم اینکه براساس مفاد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 1/4/1399 سرمایه شرکت از مبلغ 04/5 میلیون ریال به مبلغ 256,860,075 میلیون ریال شامل 256,860,074,925 سهم 1000 ریالی از محل سهام شرکتهای واگذار شده توسط سازمان خصوصی سازی افزایش یافته و مفاد ماده 7 اساسنامه نیز در این خصوص اصلاح و در اداره ثبت شرکتهای و مؤسسات غیرتجاری احوال ثبت و آگهی شده است. لیکن با توجه به یادداشت توضیحی 18، تعداد و مبلغ سرمایه مندرج در صورتهای مالی به ترتیب به میزان 5,040 سهم و 04/5 میلیون ریال کمتر منعکس شده است. لذا مفاد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 1/4/1399 رعایت نشده است.

14. -موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شماره بند و ماده شرح

قانون بازار اوراق بهادار:

ماده 45 درخصوص رعایت دستورالعمل اجرایی در مورد ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده، میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده و صورتهای مالی سه ماهه، گزارش هیئت مدیره به مجامع و اظهارنظر حسابرس و اطلاعاتی که اثر بااهمیتی بر قیمت اوراق بهادار و تصمیمگیری سرمایه گذاران دارد به سازمان بورس و اوراق بهادار.

دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:

بند 3 ماده 7 افشای اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای 6 و 9 ماهه حسابرسی نشده حداکثر 30 روز پس از پایان مقاطع 3 ماهه.

بند 4 ماده 7 افشای صورتهای مالی میان دوره ای 6 ماهه حسابرسی شده حداکثر 60 روز پس از پایان دوره 6 ماهه.

بند 9 ماده 7 افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاری های شرکت در پایان هر ماه حداکثر 10 روز پس از پایان هر ماه.

ماده 13 افشای فوری رویدادهای مؤثر بر فعالیت، وضعیت مالی و نتایج عملکرد ناشر درخصوص تغییر در روش یا رویه حسابداری به همراه دلایل و آثار مالی ناشی از آن و تعدیلات سنواتی با اهمیت.

دستورالعمل انضباطی ناشران:

ماده 9 ارائه دلایل زیان دهی و برنامه آتی شرکت برای رفع موانع و سودآور شدن به سازمان بورس.

ماده 49 ارائه صورتهای مالی سالانه شرکت به ضمیمه گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت حداکثر ظرف مدت 3 ماه پس از پایان سال مالی به بازرسی قانونی.

شماره بند و ماده شرح

دستورالعمل حاکمیتی شرکت:

ماده 8 تشکیل واحد حسابرسی داخلی.

ماده 9 بررسی سیستم کنترل های داخلی حداقل به صورت سالانه و درج و افشاء آن در گزارش کنترل های داخلی توسط هیئت مدیره.

ماده 15 تشکیل کمیته های حسابرسی و انتصابات.

تبصره 6 ماده 4 ارائه اقرانامه اعضای هیئت مدیره به کمیته انتصابات مبنی بر عدم عضویت در هیئت مدیره شرکتهای دیگر.

تبصره ماده 23 تدوین و استقرار منشور دیرخانه هیئت مدیره.

ماده 30 فراهم نمودن امکان حضور در مجامع عمومی شرکت و اعمال حق رای از طریق الکترونیکی طبق تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار.

ماده 42 افشاء یادداشت جداگانه اطلاعات بااهمیت در گزارش تفسیری مدیریت از قبیل مشخصات کامل و حقوق و مزایای مدیران اصلی شرکت.

ماده 43 ارائه ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی و ارائه گزارش اقدامات شرکت در این خصوص در گزارش تفسیری مدیریت.

آیین نامه اجرایی آزادسازی سهام عدالت:

تبصره 4 ماده 6 درخصوص، "برگزاری مجامع عمومی حداکثر ظرف 2 ماه پس از ثبت افزایش سرمایه به منظور تصویب اساسنامه، انتخاب مدیران و سایر موارد توسط شرکتهای سرمایه گذاری استانی"

تصره 2 ماده 4 انتقال دارایی‌های مازاد بر دارایی‌های مندرج در تصره مزبور طرف مدت شش ماه از تاریخ ابلاغ این آیین‌نامه به ارزش دفتری منعکس در دفاتر قانونی شرکت سرمایه‌گذاری استانی از طریق تنظیم صورتجلسه به شرکت هلدینگ.

دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار: کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ 31 شهریور 1400 طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به استثنای موارد عدم تشکیل کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی، ارزیابی ریسک، تدوین آیین‌نامه‌های انضباطی و ساختار سازمانی و آموزش مستمر مدیران و کارکنان شرکت، نظر این سازمان به مورد بااهمیت دیگری که حاکی از وجود نقاط ضعف کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

15. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت

مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم به مرکز اطلاعات مالی و اتخاذ ترتیبات لازم جهت برقراری دوره‌های آموزش مستمر برای کارکنان با همکاری دبیرخانه شورای عالی مبارزه با پولشویی، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

1401دس24

1

سازمان حسابرسی

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1401/12/09 12:48:33	831210	[Darab Nejati [Sign	مدیر گروه سازمان حسابرسی
1401/12/09 15:42:31	811023	[Soleiman Seraj [Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1401/12/09 15:44:24	800043	[Alireza Asaadi [Sign	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۶	۲,۳۰۶	۳,۴۸۹	پرداختنی‌های تجاری	(۸۲)	۱۵۲	۲۸	موجودی نقد
۰	۰	۰	پرداختنی‌های غیرتجاری	(۲۳)	۳۵۴,۹۰۱,۳۸۰	۲۷۷,۲۸۲,۵۲۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	مالیات پرداختنی	۵۲,۱۶۴	۱۷,۷۵۲	۹,۴۵۵,۴۵۰	دریافتنی‌های تجاری
۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	دریافتنی‌های غیرتجاری
۰	۰	۰	تسهیلات مالی	۰	۰	۰	پیش پرداخت‌ها و سفارشات
۰	۰	۰	ذخایر	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌های جاری	(۱۹)	۲۵۴,۹۱۹,۲۸۴	۲۸۶,۸۳۷,۹۹۸	جمع دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				دارایی‌های غیرجاری
۶	۲,۳۰۶	۳,۴۸۹	جمع بدهی‌های جاری	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
			بدهی‌های غیرجاری	۰	۵۴	۵۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	(۲۸)	۱۱۶	۸۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۸	۱۲۰	۱۶۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۰۰	۱	۶	سایر دارایی‌ها
۲۸	۱۲۰	۱۶۶	جمع بدهی‌های غیرجاری	(۱۶)	۱۷۱	۱۴۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
۷	۲,۴۲۶	۳,۶۵۵	جمع بدهی‌ها				
			حقوق صاحبان سهام				
۰	۲۵۶,۸۶۰,۰۷۰	۲۵۶,۸۶۰,۰۷۰	سرمایه				
۰	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
۰	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
۰	۰	۰	سهام خزانه				
۰	۴,۹۰۰,۳۲۲	۴,۹۰۰,۳۲۲	اندرخته قانونی				
۰	۹۳,۱۵۵,۶۳۷	۹۳,۱۵۵,۶۳۷	سایر اندرخته‌ها				
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش				
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
۰	۰	۰	اندرخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
--	۰	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)	سود (زیان) انباشته				

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
(۱۹)	۲۵۴,۹۱۶,۰۳۹	۲۸۶,۸۳۴,۴۸۷	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۱۹)	۲۵۴,۹۱۹,۴۵۵	۲۸۶,۸۳۸,۱۴۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۱۹)	۳۵۴,۹۱۹,۴۵۵	۲۸۶,۸۳۸,۱۴۲	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			سود (زیان) خالص
			درآمدهای عملیاتی
	۰	۹,۴۴۵,۳۹۸	درآمد سود سهام
۱	۵,۸۸۸	۵,۹۴۱	درآمد سود تضمین شده
۰	۰	۰	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
--	۹۸,۰۱۰,۳۲۰	(۷۷,۵۲۰,۱۳۴)	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۰	۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
--	۹۸,۰۱۶,۱۱۸	(۶۸,۰۶۸,۸۸۵)	جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
۳۱	(۹,۶۹۰)	(۱۲,۶۵۷)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	سایر هزینه‌های عملیاتی
۳۱	(۹,۶۹۰)	(۱۲,۶۵۷)	جمع هزینه های عملیاتی
--	۹۸,۰۰۶,۴۲۸	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)	سود (زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه‌های مالی
۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
--	۹۸,۰۰۶,۴۲۸	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد
--	۹۸,۰۰۶,۴۲۸	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
--	۹۸,۰۰۶,۴۲۸	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۰	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
•	•	•	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
•	•	•	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
•	•	•	سود (زیان) پایه هر سهم
			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
•	•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
•	•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
•	•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
•	•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
--	۹۸,۰۰۶,۴۲۸	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)	سود (زیان) خالص
--	۱۱,۹۲۴,۳۸۱	•	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
--	۲۴۴,۹۸۵,۲۱۴	•	تعدیلات سنواتی
--	۲۵۶,۹۰۹,۵۹۵	•	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
•	•	•	سود سهام مصوب
--	(۲۵۶,۸۶۰,۰۶۵)	•	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
--	۴۹,۵۳۰	•	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
--	۲,۸۱۴,۸۷۹	•	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
--	۱۰۱,۸۷۰,۸۳۷	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)	سود قابل تخصیص
--	(۵,۰۹۱,۰۶۵)	•	انتقال به اندوخته قانونی
--	(۹۶,۷۷۹,۷۷۲)	•	انتقال به سایر اندوخته‌ها
--	•	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)	سود (زیان) انباشته پایان دوره
--	۲۸۲	(۲۶۵)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
•	۲۵۶,۸۶۰,۰۷۵	۲۵۶,۸۶۰,۰۷۵	سرمایه
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرح
--------------	--------------------------------	------------------------------------	-----

درصد تغییرات	واقعی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	واقعی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شرح
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
			فعالیت‌های عملیاتی
--	۳۴	(۱۳۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
۰	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
--	۳۴	(۱۳۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۰	۰	۰	سود پرداختی بابت استقراض
۰	۰	۰	سود سهام پرداختی
۰	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۰	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
--	(۱۲)	۰	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	تسهیلات اعطایی به اشخاص
۰	۰	۰	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
--	(۱۲)	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۲۲	(۱۳۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
۰	۰	۰	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	وجه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	وجه دریافتی حاصل از استقراض
۰	۰	۰	بازپرداخت اصل استقراض
۰	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	۲۲	(۱۳۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۷	۱۳۰	۱۵۲	موجودی نقد در ابتدای دوره
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس						خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری			
	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			تغییرات			انتهای دوره			
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار
سرمایه گذاریها	۱	۵۸۶,۹۶۱	۵۸۶,۹۶۱	۰	۱	۵۸۶,۹۶۱	۵۸۶,۹۶۱	۰	۰	۰	۰	۲۵۲,۴۸۳	۵۸۶,۹۶۱	۱	۵۸۶,۹۶۱	۵۸۶,۹۶۱
سیمان، آهک و گچ	۲	۹۴۴,۷۷۶	۹۴۴,۷۷۶	۰	۲	۹۴۴,۷۷۶	۹۴۴,۷۷۶	۰	۰	۰	۰	۱,۲۸۶,۴۱۰	۹۴۴,۷۷۶	۲	۹۴۴,۷۷۶	۹۴۴,۷۷۶
محصولات شیمیایی	۴	۸۸,۲۳۷,۵۱۴	۸۸,۲۳۷,۵۱۴	۰	۴	۸۸,۲۳۷,۵۱۴	۸۸,۲۳۷,۵۱۴	۰	۰	۰	۰	۸۰,۵۸۹,۱۱۷	۸۸,۲۳۷,۵۱۴	۵	۸۸,۲۳۷,۵۱۴	۸۸,۲۳۷,۵۱۴
فلزات اساسی	۵	۱۱۷,۱۸۹,۴۳۶	۱۱۷,۱۸۹,۴۳۶	۰	۵	۱۱۷,۱۸۹,۴۳۶	۱۱۷,۱۸۹,۴۳۶	۰	۰	۰	۰	۸۷,۹۲۸,۴۶۵	۱۱۷,۱۸۹,۴۳۶	۵	۱۱۷,۱۸۹,۴۳۶	۱۱۷,۱۸۹,۴۳۶
خودرو و ساخت قطعات	۳	۵۸۵,۳۴۷	۵۸۵,۳۴۷	۰	۳	۵۸۵,۳۴۷	۵۸۵,۳۴۷	۰	۰	۰	۰	۳۴۲,۲۶۷	۵۸۵,۳۴۷	۳	۵۸۵,۳۴۷	۵۸۵,۳۴۷
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲	۶,۵۳۵,۴۵۴	۶,۵۳۵,۴۵۴	۰	۲	۶,۵۳۵,۴۵۴	۶,۵۳۵,۴۵۴	۰	۰	۰	۰	۳,۰۹۳,۲۰۶	۶,۵۳۵,۴۵۴	۲	۶,۵۳۵,۴۵۴	۶,۵۳۵,۴۵۴
خدمات فنی و مهندسی	۱	۷,۸۶۷,۴۷۴	۷,۸۶۷,۴۷۴	۰	۱	۷,۸۶۷,۴۷۴	۷,۸۶۷,۴۷۴	۰	۰	۰	۰	۷,۴۹۵,۸۱۸	۷,۸۶۷,۴۷۴	۱	۷,۸۶۷,۴۷۴	۷,۸۶۷,۴۷۴
سایر صنایع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۲۵	۲۵۴,۳۱۴,۷۷۶	۲۵۴,۳۱۴,۷۷۶	۰	۲۵	۲۵۴,۳۱۴,۷۷۶	۲۵۴,۳۱۴,۷۷۶	۰	۰	۰	۰	۳۷۶,۷۹۴,۶۵۳	۲۵۴,۳۱۴,۷۷۶	۲۷	۲۵۴,۳۱۴,۷۷۶	۲۵۴,۳۱۴,۷۷۶

میلیون ریال

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها

لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ی دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ی دوره قبل را وارد نمایید

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای پذیرفته شده در بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی (هر سهم ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره		
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
آلومینیوم ایران	۵,۱۹۷,۸۳۱	۱,۰۰۰	۶۳,۷۳۶,۱۷۱	۱,۱۴۸,۵۲۵	۱,۱۴۸,۵۲۵	۰	۵۴,۳۴۴,۳۸۱	۱,۰۱۴,۷۱۰	۱,۰۱۴,۷۱۰	۱,۰۱۴,۷۱۰	
ایران خودرو	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۱,۰۰۰	۹۶,۷۰۳,۹۸۰	۲۹۳,۹۸۰	۲۹۳,۹۸۰	۰	۰	۱,۸۱۴	۱,۸۱۴	۱,۸۱۴	
بانک تجارت	۲۳۲,۹۳۶,۱۲۷	۱,۰۰۰	۳,۶۶۱,۰۶۴,۷۰۱	۱۱,۸۲۵,۲۳۸	۱۱,۸۲۵,۲۳۸	۰	۰	۲,۱۱۷	۲,۱۱۷	۲,۱۱۷	
بانک صادرات ایران	۱۷۵,۳۵۳,۹۷۲	۱,۰۰۰	۲,۸۶۶,۹۳۷,۵۹۹	۱۲,۰۱۲,۴۶۸	۱۲,۰۱۲,۴۶۸	۰	۰	۲,۰۶۶	۲,۰۶۶	۲,۰۶۶	

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد مالکیت
بانک ملت	۲۰۷,۰۴۲,۸۶۲	۱,۰۰۰	۲,۵۳۸,۷۷۴,۶۷۹	۱۲,۹۳۷,۸۷۲	۱۲,۹۳۷,۸۷۲	۰	۰	۱۲,۹۳۷,۸۷۲	۰	۰	۱.۲۳	(۴,۶۴۰,۸۸۰)
پارس سوییج	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸,۵۹۸,۰۷۰	۸۹۰,۴۷۵	۸۹۰,۴۷۵	۰	۰	۱۸,۵۹۸,۰۷۰	۰	۰	۲.۷۲	(۷۲,۹۰۴)
پالایش نفت بندرعباس	۲۸,۶۸۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۳۴,۵۱۶,۲۲۸	۹,۷۳۷,۷۳۲	۹,۷۳۷,۷۳۲	۰	۰	۸۶۲,۶۹۰,۷۱۶	۰	۰	۲.۸۳	(۲,۱۷۱,۴۳۸)
شرکت پالایش نفت تهران	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۲۵۸,۹۰۶,۰۶۰	۲۵,۰۲۲,۷۶۶	۲۵,۰۲۲,۷۶۶	۰	۰	۸۸۶,۹۵۶,۵۴۲	۰	۰	۴.۸۸	(۲,۷۰۵,۷۹۵)
پالایش نفت شیراز	۱,۰۲۷,۵۴۹	۱,۰۰۰	۸,۳۹۹,۹۱۶	۸۷۸,۷۸۲	۸۷۸,۷۸۲	۰	۰	۸۷۸,۷۸۲	۰	۰	۰.۸۲	۱۳۲,۶۱۳
پالایش نفت اصفهان	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۱۶,۹۱۰,۴۷۹	۱۲,۷۰۳,۲۶۲	۱۲,۷۰۳,۲۶۲	۰	۰	۲۰۴,۳۶۷,۸۸۲	۰	۰	۱.۲۳	(۴,۹۷۴,۵۶۰)
پالایش نفت تبریز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۱,۷۴۷,۱۵۱	۳,۰۹۵,۷۶۴	۳,۰۹۵,۷۶۴	۰	۰	۳,۰۹۵,۷۶۴	۰	۰	۰.۸۲	۳۶,۷۸۶
پتروشیمی مارون	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۸,۰۹۶,۵۸۲	۱۲,۵۵۲,۴۲۸	۱۲,۵۵۲,۴۲۸	۰	۰	۱۲,۵۵۲,۴۲۸	۰	۰	۱.۲۳	۵,۵۲۵,۴۸۶
پست بانک	۳,۲۳۳,۴۵۱	۱,۰۰۰	۳۳,۰۴۰,۶۷۶	۳۵۱,۵۵۲	۳۵۱,۵۵۲	۰	۰	۳۵۱,۵۵۲	۰	۰	۱.۰۲	۴۵۴,۳۱۰
معدنی و صنعتی چادر ملو	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۶۹,۶۸۹,۴۹۵	۹,۳۱۸,۶۳۹	۹,۳۱۸,۶۳۹	۰	۰	۹,۳۱۸,۶۳۹	۰	۰	۱.۰۷	۳,۰۸۵,۸۶۰
حمل و نقل جاده ای داخلی بازرگانی پتروشیمی	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۳۷۰,۶۶۲	۷۶,۲۵۹	۷۶,۲۵۹	۰	۰	۷۶,۲۵۹	۰	۰	۱.۱۹	(۳,۳۱۹)
شرکت ایرانی تولید انومبیل (سایپا)	۱۹۵,۵۱۰,۵۵۰	۱,۰۰۰	۷۹,۹۱۲,۱۴۶	۲۱۰,۱۶۸	۲۱۰,۱۶۸	۰	۰	۲۱۰,۱۶۸	۰	۰	۰.۰۴	(۷۵,۳۵۷)
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۸,۱۸۸,۷۶۵	۵۸۶,۹۶۱	۵۸۶,۹۶۱	۰	۰	۵۸۶,۹۶۱	۰	۰	۰.۹۵	(۲۳۴,۴۷۹)
سیمان داراب	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵,۷۵۰,۳۰۲	۲۳۴,۷۵۲	۲۳۴,۷۵۲	۰	۰	۲۳۴,۷۵۲	۰	۰	۲.۰۴	۱۵۱,۴۱۲
صنایع سیمان دشتستان	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۶,۳۹۸,۴۷۱	۶۱۰,۰۲۳	۶۱۰,۰۲۳	۰	۰	۶۱۰,۰۲۳	۰	۰	۱.۳۹	۱۹۰,۲۲۲
فولاد خوزستان	۱۹,۰۴۸,۶۹۷	۱,۰۰۰	۲۳۳,۵۷۶,۵۱۴	۱۱,۲۳۲,۶۹۴	۱۱,۲۳۲,۶۹۴	۰	۰	۳۷۹,۵۲۷,۱۲۸	۰	۰	۲.۲۲	(۱,۴۰۴,۶۴۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۵۷۹,۱۴۰,۸۸۹	۵۰,۳۷۰,۶۲۱	۵۰,۳۷۰,۶۲۱	۰	۰	۱,۰۲۶,۵۹۳,۵۱۰	۰	۰	۱۲.۴۷	(۱۳,۸۵۱,۷۱۴)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۶,۳۹۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۱۱,۴۹۶,۲۳۶	۶,۴۵۹,۰۹۵	۶,۴۵۹,۰۹۵	۰	۰	۶,۴۵۹,۰۹۵	۰	۰	۱.۲۹	(۲,۴۳۸,۹۲۹)
سنگ آهن گل گهر	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۳۱,۴۶۸,۳۳۲	۸,۰۳۱,۴۷۷	۸,۰۳۱,۴۷۷	۰	۰	۸,۰۳۱,۴۷۷	۰	۰	۰.۶۹	(۹۴۷,۹۹۹)(۱,۵۶۰,۸۳۴)
مخابرات ایران	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۹۰,۴۸۲,۹۲۱	۹,۸۹۳,۰۴۰	۹,۸۹۳,۰۴۰	۰	۰	۹,۸۹۳,۰۴۰	۰	۰	۰.۸۲	(۵,۶۳۵,۶۴۹)
گروه مینا	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۸۲,۱۹۰,۶۱۸	۷,۸۶۷,۴۷۴	۷,۸۶۷,۴۷۴	۰	۰	۱۳۵,۸۶۹,۵۵۷	۰	۰	۱.۵۵	(۳۷۱,۶۵۶)
ملی صنایع مس ایران	۱۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۲۰,۵۷۹,۹۴۰	۵۱,۷۱۸,۲۹۶	۵۱,۷۱۸,۲۹۶	۰	۰	۱,۴۸۸,۳۱۵,۳۹۳	۰	۰	۲.۹۸	(۵,۲۴۰,۶۰۸)
نیرو ترانس	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۳۷۴,۱۷۴	۴۵۲,۳۰۹	۴۵۲,۳۰۹	۰	۰	۸۱,۸۶۹,۰۸۴	۰	۰	۱۷.۶۳	(۳۴۶,۱۷۳)
بیمه دانا	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۹,۷۳۴,۵۵۲	۶۶۹,۴۱۹	۶۶۹,۴۱۹	۰	۰	۶۶۹,۴۱۹	۰	۰	۲.۲۴	(۱۸۱,۲۶۴)
پالایش نفت لاوان	۱,۱۴۲,۴۲۳	۱,۰۰۰	۹,۳۴۷,۱۴۴	۱,۱۴۳,۰۳۴	۱,۱۴۳,۰۳۴	۰	۰	۱,۱۴۳,۰۳۴	۰	۰	۰.۸۲	(۱۳۷,۵۶۹)

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره						
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)		
فجر انرژی خلیج فارس (پتروشیمی فجر)	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۹,۷۰۳,۴۷۱	۲,۳۱۲,۹۹۴	۲,۳۱۲,۹۹۴	۰	۰	۲,۳۱۲,۹۹۴	۰	۱۱۲,۳۸۲	۱.۲۳	۲,۴۲۵,۳۷۶	۲۹,۰۲۰	۳۰,۴۳۰	۱۱۲,۳۸۲
پتروشیمی جم	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۴,۶۰۸,۳۰۳	۳,۹۳۶,۶۷۱	۳,۹۳۶,۶۷۱	۰	۰	۳,۹۳۶,۶۷۱	(۹۶۸,۳۱۳)	۵۵,۸۴۱	۰.۶۱	۲,۹۵۸,۴۵۸	۳۴,۹۶۷	۴۷,۰۷۰	۱,۰۳۴,۰۵۴
پتروشیمی تندگویان	۳۳,۹۵۷,۶۶۶	۱,۰۰۰	۹۷,۹۳۳,۵۵۰	۱,۵۶۷,۹۵۱	۱,۵۶۷,۹۵۱	۰	۰	۱,۵۶۷,۹۵۱	۰	(۵۲۹,۲۶۵)	۰.۴۱	۱,۵۶۷,۹۵۱	۱۶,۰۱۲	۱۰,۵۰۵	(۵۲۹,۲۶۵)
هلدینگ گروه صنعتی رنا	۷,۹۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۹۳۴,۱۹۸	۸۱,۱۹۹	۸۱,۱۹۹	۰	۰	۸۱,۱۹۹	۰	(۴۹,۱۶۴)	۰.۰۹	۸۱,۱۹۹	۱۱,۷۱۰	۴,۶۳۰	(۴۹,۱۶۴)
فولاد آلبازی ایران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۶,۷۷۲,۲۶۹	۲,۷۱۹,۳۰۰	۲,۷۱۹,۳۰۰	۰	۰	۲,۷۱۹,۳۰۰	۹۶,۷۷۲,۲۶۹	۳۲۱,۳۸۴	۳.۲۳	۲,۷۱۹,۳۰۰	۱۴,۰۵۰	۱۵,۷۱۰	۳۲۱,۳۸۴
مادر (هلدینگ) صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۳۴۶,۱۴۳,۳۳۹	۷۰,۳۹۰,۴۵۴	۷۰,۳۹۰,۴۵۴	۰	۰	۲,۳۴۶,۱۴۳,۳۳۹	۷۰,۳۹۰,۴۵۴	(۲,۵۱۳,۷۸۶)	۲.۲۷	۷۰,۳۹۰,۴۵۴	۱۴,۹۸۰	۱۲,۱۰۰	(۲,۵۱۳,۷۸۶)
پتروشیمی جم	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۷۵۰,۳۵۳	۷۲۳,۳۲۷	۰.۶۱	۹۶۸,۳۱۳	۳۷,۶۰۰	۲۸,۰۹۰	(۲۴۴,۸۸۶)
سنگ آهن گل گهر	۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۶۰,۸۳۴	۲,۴۹۵,۴۹۳	۰.۴۵	۱,۵۶۰,۸۳۴	۱۳,۶۸۵	۳۱,۸۸۰	۹۳۴,۶۶۹
جمع										(۷۷,۵۲۰,۱۳۴)					(۷۷,۵۲۰,۱۳۴)

صورت وضعیت پورتنفوی شرکتهای خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه های آتی در شرکت های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
کارخانجات مخابراتی ایران	۹,۰۹۵,۴۵۰	۱,۰۰۰	۴۶,۲۸۴,۳۸۳	۵۲۱,۶۷۰	۰	۸۳,۷۷۴,۵۵۳	۵۲۱,۶۷۰	۴,۰۱۱	
سایر شرکت های خارج از بورس	۱	۱,۰۰۰	۵۴	۵۴	۰	۰	۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	
سپرده های بانکی	۱	۱,۰۰۰	۱	۳۲,۰۹۸	۰	۰	۳۲,۰۹۸	۳۲,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	
جمع				۵۵۳,۸۲۲	۰		۵۵۳,۸۲۲		

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
آلومینیوم ایران	۵۴,۳۴۴,۳۸۱	۰	۰	۰
پارس سویچ	۱۸,۵۹۸,۰۷۰	۰	۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۸۶۳,۶۹۰,۷۱۶	۰	۰	۰
شرکت پالایش نفت تهران	۸۸۶,۹۵۶,۵۴۳	۰	۰	۰

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
پالایش نفت اصفهان	۲۰۴,۳۶۷,۸۸۲	۰	۰	۰
فولاد خوزستان	۳۷۹,۵۲۷,۱۲۸	۰	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۳۶,۵۹۳,۵۱۰	۰	۰	۰
سنگ آهن گل گهر	۱	۰	۰	۰
گروه مپنا	۱۳۵,۸۶۹,۵۵۷	۰	۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۱,۴۸۸,۳۱۵,۳۹۳	۰	۰	۰
نیرو ترانس	۸۱,۸۶۹,۰۸۴	۰	۰	۰
پتروشیمی جم	۱	۰	۰	۰
فولاد الیازی ایران	۹۶,۷۷۳,۲۶۹	۰	۰	۰
مادر (هلدینگ) صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۳۴۶,۱۴۳,۲۳۹	۰	۰	۰
پتروشیمی جم	۲۵,۷۵۰,۲۵۲	۳۷,۵۹۹	۹۶۸,۲۱۳	۰
سنگ آهن گل گهر	۱۱۴,۰۵۳,۶۱۹	۱۳,۶۸۵	۱,۵۶۰,۸۲۴	۰
کارخانجات مخابراتی ایران	۸۳,۷۷۴,۵۵۲	۰	۰	۰
جمع			۲,۵۲۹,۰۳۷	۰

توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاری برخی از شرکتها ناشی از اجرای افزایش سرمایه، مراتب به نحو مقتضی در این بخش ارائه گردد.

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود(زیان) واگذاری
سنگ آهن گل گهر	۱	۱,۵۶۰,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۸۲۴	۱,۵۶۰,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۸۲۴	۰
پتروشیمی جم	۱	۹۶۸,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۲۱۳	۹۶۸,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۲۱۳	۰
جمع			۲,۵۲۹,۰۳۷		۲,۵۲۹,۰۳۷	۰

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۰	۹,۴۴۵,۳۹۸	درآمد سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۰	۰	
سود سپرده بانکی	۵,۸۸۸	۵,۹۴۱	سود سپرده بلند مدت بانکی
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۹۸,۰۱۰,۳۳۰	(۷۷,۵۲۰,۱۲۴)	سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری شرکت های پذیرفته شده در بورس
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۰	

سایر توضیحات با اهمیت

شرکت در نظر دارد پرتفوی شرکت را مدیریت کند و در پروژه های سودآور و زود بازده سرمایه گذاری کند
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

درآمد سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعیت پورتفوی				وضعیت سودآوری				
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم	درصد مالکیت	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد
									۱۳۹۹/۰۶/۳۱ *
جمع									۱۴۰۰/۰۶/۳۱
									۹,۴۴۵,۲۹۸
									۹,۴۴۵,۲۹۸
*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکت های فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آنها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورت های مالی شرکت سرمایه گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه گذار شناسایی می شود.									
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱									
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱									

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
سهام عدالت شهرستان باغملک	سهام عدالت شهرستان باغملک	10420056624	محسن غنیمی	محسن غنیمی	2002774668	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف			<input checked="" type="checkbox"/>
سهام عدالت شهرستان بهبهان	سهام عدالت شهرستان بهبهان	10420171820	جمشید مسعودفر	جمشید مسعودفر	1861016727	عضو هیئت مدیره	موظف			<input checked="" type="checkbox"/>
سهام عدالت رامهرمز	سهام عدالت رامهرمز	10420143486	سید منوچهر سیدجلالی	سید منوچهر سیدجلالی	4819313673	عضو هیئت مدیره	غیر موظف			<input checked="" type="checkbox"/>
سهام عدالت شهرستان ماهشهر	سهام عدالت شهرستان ماهشهر	10860712615	عبدالرسول ممتازان	عبدالرسول ممتازان	6419717061	عضو هیئت مدیره	غیر موظف			<input checked="" type="checkbox"/>
سهام عدالت شهرستان ایذه	سهام عدالت شهرستان ایذه	10420194739	حمید حسینی	کبری فرج نژادی	1880279071	عضو هیئت مدیره	غیر موظف			<input checked="" type="checkbox"/>

شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ و ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ و ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ ، هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار ، ناشران پذیرفته در بورس مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع ۳، ۶ و ۹ ماهه و سالانه می باشد.

گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های ۶ ماهه هیئت مدیره ، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورتهای مالی ارائه می نماید. گزارش تفسیری مدیریت شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام) سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ طبق ضوابط گزارش تفسیری مدیریت، تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده	سمت	امضا
قدرت اله ممبینی	شرکت تعاونی سهام عدالت رامهرمز	رئیس هیئت مدیره	
محسن غنیمی	شرکت تعاونی سهام عدالت مسجد سلیمان	نایب رئیس هیئت مدیره	
جمشید مسعود فر	شرکت تعاونی سهام عدالت بهبهان	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
شهرزاد جلیلیان	شرکت تعاونی سهام عدالت بندر ماهشهر	عضو هیئت مدیره	
کبری فرج نژادی	شرکت تعاونی سهام عدالت ایذه	عضو هیئت مدیره	

شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۹۰۳۳۶۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۵۴۴۰ مورخ ۱۳۸۵/۷/۲۴ کلاسه ۸۵-۲۵۷۰۱ در اداره کل ثبت شرکتهای استان خوزستان به ثبت رسیده است. و براساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۳ صاحبان سهام و مصوبه شماره ۴۴۷/۴۱۹۵۹ مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ مجلس شورای اسلامی و ابلاغیه شماره ۱۴۷۲۳۴ مورخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۳ ریاست محترم جمهوری از سهامی خاص به سهامی عام، تغییر یافت. و براساس نامه شماره ۱۲۱/۱۵۰۱۷۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۶ مدیریت نظارت بر نهاده های مالی با شماره ۱۰۹۰۱ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۱ در سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است و مرکز اصلی شرکت در اهواز، کیان آباد بین خیابان ۱۲ و ۱۳ شرقی پلاک ۳۵ مجتمع مسکونی ناصر طبقه چهارم واحد ۱۰ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه شامل دو گروه به شرح زیر می باشد:

الف- موضوع فعالیت اصلی: ۱- 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 سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد. ۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که بطور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب- موضوع فعالیت فرعی: ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری مجاز ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار حق رای شرکت، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نماید ۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله ۱-۴- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری ۲-۴- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار ۳-۴- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار ۴-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سوداواراق بهادار.

شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورتهای مالی و یادداشت‌های مربوطه به آن مطالعه شود. این گزارش شامل جملاتی آینده‌نگر است. حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها، پیش بینی جاری از رویدادها و عملکردهای مالیاتی است. به طور قطع آینده نگری در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مقروضات غیر قطعی قرار دارد. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند این گزارش شامل موارد ذیل می باشد:

- (۱) محیط حقوقی شرکت.
- (۲) اطلاعات مدیران،
- (۳) استراتژی شرکت
- (۴) اهداف مدیریت و راهبردهای دستیابی به آن
- (۵) منابع و ریسک‌ها
- (۶) نتایج عملیات
- (۷) تحلیل بازار و چشم اندازهای آینده

محیط حقوقی شرکت

محیط حقوقی شرکت که در برگیرنده مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت میباشد، عبارتند از:

- (۱) قانون تجارت
- (۲) قوانین بازار بورس و اوراق بهادار
- (۳) قوانین مالیات مستقیم و مالیات ارزش افزوده
- (۴) قوانین کار رفاه و تامین اجتماعی
- (۵) قوانین اداره ثبت شرکت‌ها
- (۶) اساسنامه شرکت و آیین نامه مصوب هیئت مدیره
- (۷) سایر قوانین

شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

اطلاعات مدیران شرکت

اعضای هیات مدیره	نماینده	سمت
قدرت اله ممبینی	شرکت تعاونی سهام عدالت رامهرمز	رئیس هیئت مدیره
محسن غنیمی	شرکت تعاونی سهام عدالت مسجد سلیمان	نایب رئیس هیئت مدیره
جمشید مسعود فر	شرکت تعاونی سهام عدالت بهبهان	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره
شهرزاد جلیلیان	شرکت تعاونی سهام عدالت بندر ماهشهر	عضو هیئت مدیره
کبری فرج نژادی	شرکت تعاونی سهام عدالت ایذه	عضو هیئت مدیره

استراتژی شرکت

عمده ترین استراتژی آینده شرکت در چند بخش به شرح زیر خلاصه میشود:

- (۱) افزایش سود سهامداران
- (۲) کاهش هزینه های اداری عمومی
- (۳) سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
- (۴) خرید و فروش سهام شرکت های سرمایه پذیر بورسی و فرابورسی

شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سرمایه:

سرمایه شامل ۲۵۶,۸۶۰,۰۷۰ سهم عادی با نام ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۰۰	۲۵۶,۸۶۰,۰۷۰	۱۰۰	۲۵۶,۸۶۰,۰۷۰	مشمولین سهام عدالت
۱۰۰	۲۵۶,۸۶۰,۰۷۰	۱۰۰	۲۵۶,۸۶۰,۰۷۰	

اهداف مدیریت

مقام معظم رهبری در ۱۲ سال گذشته و از سال ۱۳۸۷ یعنی یک سال قبل از شروع نام گذاری دهه‌ی پیشرفت و عدالت، راهبردهای کلان اقتصادی سال را با توجه به عملیاتی نمودن پیشرفت و عدالت در دهه‌ی چهارم انقلاب، مطرح نموده و هر سال قطعه‌ای دیگر از این مجموعه‌ی به هم پیوسته را ارائه نموده است. سال ۱۳۸۷ سال هوآوری و شکوفایی، سال ۱۳۸۸ سال اصلاح الگوی مصرف، سال ۱۳۸۹ سال همت مضاعف، کار مضاعف سال ۱۳۹۰ سال دجهاد اقتصادی و سال ۱۳۹۱ سال تولید ملی، حمایت از کار و سرمایه‌ی ایرانی، سال ۹۲ را سال حماسه سیاسی و حماسه اقتصادی و سال ۹۳ را سال اقتصاد و فرهنگ با عزم ملی و مدیریت جهادی و سال ۹۴ را دولت و ملت، همدلی و همزبانی، سال ۹۵ را سال «اقتصاد مقاومتی، اقدام و عمل» و سال ۹۶ را سال اقتصاد مقاومتی و تولید و اشتغال و سال ۹۷ را سال «حمایت از کالای ایرانی و سال ۹۸ را سال «رونق تولید و سال ۹۹ را سال جهش تولید» نامگذاری کردند، که هر کدام وجوهی از مجموعه‌ی پیشرفت و عدالت را ارائه کرده‌اند. این نام گذاری‌ها با توجه به شرایط محیط داخلی بین‌المللی و تبیین روندهای گذشته‌ی مجموعه‌ی اقتصاد کشور نیز همراه بوده است.

و دولت نهم و دهم نیز در همین راستا و با سرعت بخشیدن به تخصیص سهام عدالت و اقدام جهت تقد شونددگی سهام عدالت در دست مردم اقداماتی را انجام داده و با تصویب آیین‌نامه دستور العمل آماده‌سازی ورود شرکت‌های سرمایه‌گذاری استانی سهام عدالت به بازار سرمایه و معاملاتی شدن سهام آنها راه را تسهیل نمود. هم‌اکنون سهام عدالت در آستانه یک تحول بزرگ و پایان دادن به انتظار چندین ساله است البته اگر به اهداف و قوانین سهام عدالت عمل شود و به آن توجه ویژه‌ی لذا موضوع اشتغال نیز می‌تواند تا حدود زیادی مرتفع شود که این ملزم به همکاری همه دستگاه‌های مرتبط با سهام عدالت می‌باشد.

شرکت‌های سرمایه‌گذاری استانی نیز در صورت پذیرش در بورس با فرابورس و تعیین قیمت هر سهم برای معاملاتی شدن سهام عدالت در دست مردم می‌توانند آماده شوند که این خود مستلزم نهایی شدن فهرست سهامداران و قطعی شدن قیمت سبد سهام واگذار شده و تعیین تکلیف و عمل به قانون به ایا برلیا ان است. همزمان با اقدامات فول سهام بورسی شرکت‌های سرمایه‌گذاری به میزانی که اقساط آن پرداخت شده است می‌بایست از وثیقه آزاد گردد. لذا هیات مدیره شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان امیدوار است بتواند با بهره‌گیری از نیروی انسانی کارآمد و شرایط مناسب سرمایه‌گذاری و اقتصادی کشور حقوق سهامداران عدالت را به بهترین نحو حفظ و ارتقاء بخشد.

شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مهمترین منابع و ریسک‌ها

مهمترین منابع شرکت انتقال سهام سهامداران که در آزادسازی سهام عدالت شود روش غیر م‌نقبم را انتخاب نموده اند که از طرف سازمان خصوصی سازی به واسطه گری شرکت مرکزی سپرده گذاری ت ویه وجوه به سهام این شرکت اضافه شده است و با توجه به اینکه عمده فعالیت شرکت در حال حاضر سرمایه گذاری در اوراق بهادار است، چنانچه در بازار سرمایه نوسانات قابل توجهی رخ دهد سرمایه این شرکت نیز بی تاثیر از آن نوسانات نخواهد بود از جمله مهم ترین ریسک های مرتبط با فعالیت شرکت می توان به موارد زیر اشاره نمود:

(۱) ریسک رقابتی

در فضای کسب و کار ورود و خروج رقبا امر اجتناب ناپذیر است که رقبا نیز همانند این شرکت در حال فعالیت هستند که این امر بر بازار اثرگذار است بنابراین فضای فعالیت از جمله عواملی است که در روند حرکت شرکت تاثیر گذار خواهند بود.

(۲) ریسک تجاری

عدم حصول اطمینان از خرید و فروش سهام شرکت در بازار سرمایه به علت وجود نوسانات قیمت های سهام شرکت ها و نتایج عملکرد شرکت و روند سودآوری آن تاثیر گذار خواهد بود

(۳) ریسک ناشی از انتشار ویروس کرونا

تداوم شیوع بیماری کرونا و تاثیر آن بر اشخاص حقیقی و حقوقی بر سرمایه گذار در بازار سرمایه میتواند به این نتیجه رسید که در آینده اشخاص آنچنان رغیننی به سرمایه گذاری در بازار سرمایه نداشته باشد و معاملات در بازار سرمایه از رونق کمتری برخوردار شود که این عوامل بی تاثیر بر درآمدهای شرکت نخواهد بود.

(۴) سایر ریسک‌ها

(۴-۱) ریسک تغییر سود بانکی

(۴-۲) صدور بخشنامه های متعدد و تغییر سیاست های کلان اقتصادی و اعمال قوانین محدود کننده

شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

نتایج عملیات:

۱- مطالبات

مطالبات شرکت نسبت به سال قبل، مبلغ قابل توجهی افزایش یافته است که حاصل ورود ۳۶ شرکت بورسی با تعداد سهام و سرمایه بالا می باشد.

۲- دارایی های ثابت

دارایی های ثابت شرکت نسبت به سال قبل تغییر فوق العاده ای نداشته است.

۳- سرمایه گذاری ها

با توجه به ورود ۳۶ شرکت بورسی از طرف سازمان خصوصی سازی با سهام بالا به این شرکت تعداد مبلغ سهام به مراتب بالاتر از سال قبل شده است

۴- سود سهام پرداختنی

با توجه به اینکه طبق قرارداد فی مابین شرکت و سازمان خصوصی سازی شرکتهای سرمایه پذیر سود خود را به سازمان خصوصی سازی واریز می کرده اند و سازمان مزبور به حساب دارندگان سهام عدالت بود را واریز می کرده است لذا این شرکت در پرداخت سود سهام در سنوات قبل نقشی نداشته است. همچنین، با توجه به آزادسازی سهام عدالت و پرداخت مستقیم سود شرکت های سرمایه پذیر توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ شورای عالی بورس، شرکت همانند سنوات گذشته نقشی در پرداخت سود ندارد.

شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

صورت وضعیت مقایسه‌ای شرکت از این قرار است:

شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی
 در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۱۶	۸۴	۱۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۵۴	۵۴	۱۳	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱	۶	۱۴	سایر دارایی‌ها
<u>۱۷۱</u>	<u>۱۴۴</u>		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۷,۷۵۲	۹,۴۵۵,۴۵۰	۱۵	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۵۴,۹۰۱,۳۸۰	۳۷۷,۳۸۲,۵۲۰	۱۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۵۲	۲۸	۱۷	موجودی نقد
<u>۳۵۴,۹۱۹,۲۸۴</u>	<u>۳۸۶,۸۳۷,۹۹۸</u>		جمع دارایی‌های جاری
<u>۳۵۴,۹۱۹,۴۵۵</u>	<u>۳۸۶,۸۳۸,۱۴۲</u>		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲۵۶,۸۶۰,۰۷۰	۲۵۶,۸۶۰,۰۷۰	۱۸	سرمایه
۴,۹۰۰,۳۲۲	۴,۹۰۰,۳۲۲	۱۹	اندوخته قانونی
۹۳,۱۵۵,۶۳۷	۹۳,۱۵۵,۶۳۷	۲۰	اندوخته سرمایه‌ای
-	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)		سود(زیان) انباشته
<u>۳۵۴,۹۱۶,۰۲۹</u>	<u>۳۸۶,۸۳۴,۴۸۷</u>		جمع حقوق مالکانه بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۱۳۰	۱۶۶	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۳۰</u>	<u>۱۶۶</u>		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۳,۳۰۶	۳,۴۸۹	۲۲	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
<u>۳,۳۰۶</u>	<u>۳,۴۸۹</u>		جمع بدهی‌های جاری
۳,۴۲۶	۳,۶۵۵		جمع بدهی‌ها
<u>۳۵۴,۹۱۹,۴۵۵</u>	<u>۳۸۶,۸۳۸,۱۴۲</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی همراه، بحث جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

هزینه‌های مقایسه‌ای شرکت از این قرار است:

شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
 صورت سود و زیان
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی		
-	۹,۴۴۵,۲۹۸	۵
۵,۸۸۸	۵,۹۴۱	۶
۹۸,۰۱۰,۲۳۰	(۷۷,۵۲۰,۱۲۴)	۷
۹۸,۰۱۶,۱۱۸	(۶۸,۰۶۸,۸۸۵)	
هزینه‌های عملیاتی		
(۷,۹۱۴)	(۱۰,۳۳۵)	۸
(۳۷)	(۳۲)	۹
(۱,۷۴۰)	(۲,۲۹۰)	۱۰
(۹,۶۹۱)	(۱۲,۶۵۷)	
۹۸,۰۰۶,۴۲۷	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)	
۹۸,۰۰۶,۴۲۷	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)	
-	-	۲۳
۹۸,۰۰۶,۴۲۷	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)	
سود(زیان) پایه هر سهم		
۳۸۲	(۲۶۵)	
-	-	
۳۸۲	(۲۶۵)	۱۱

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان خالص دوره و تعدیلات سنواتی بوده بنابراین صورت سود زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

صورت تغییرات حقوق مالکانه به شرح زیر است:

شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)					
صورت تغییرات در حقوق مالکانه					
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰					
سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه‌ای	سایر اندوخته‌ها	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۱	-	۱۵,۲۷۴,۸۴۲	۱۱,۹۲۴,۳۸۱	۲۷,۱۹۹,۲۲۹
مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱					
-	-	-	(۱۵,۲۷۴,۸۴۲)	۲۴۴,۹۸۵,۲۱۴	۲۲۹,۷۱۰,۳۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
-	-	-	(۱۵,۲۷۴,۸۴۲)	۲۴۴,۹۸۵,۲۱۴	۲۲۹,۷۱۰,۳۷۲
انتقال مانده حساب فی مابین یا سازمان خصوصی سازی به سود انباشته (۲-۲۴)					
-	-	-	-	(۳,۸۱۴,۸۷۹)	(۳,۸۱۴,۸۷۹)
سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
-	-	-	-	(۲۵۶,۸۶۰,۰۶۵)	(۲۵۶,۸۶۰,۰۶۵)
تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۲۴)					
-	۴,۹۰۰,۳۲۱	-	-	۱,۰۱۸,۲۱,۳۰۷	۱۰۱,۸۲۱,۳۰۷
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
-	-	۹۳,۱۵۵,۶۳۷	-	(۴,۹۰۰,۳۲۱)	(۴,۹۰۰,۳۲۱)
افزایش سرمایه					
-	-	-	-	(۹۳,۱۵۵,۶۳۷)	(۹۳,۱۵۵,۶۳۷)
تخصیص به اندوخته قانونی					
۲۵۶,۸۶۰,۰۷۰	۴,۹۰۰,۳۲۲	۹۳,۱۵۵,۶۳۷	-	-	۳۵۴,۹۱۶,۰۲۹
تخصیص به اندوخته سرمایه‌ای					
مانده تجدید ارائه شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
-	-	-	-	(۶۸,۰۰۸۱,۵۴۲)	(۶۸,۰۰۸۱,۵۴۲)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
۲۵۶,۸۶۰,۰۷۰	۴,۹۰۰,۳۲۲	۹۳,۱۵۵,۶۳۷	-	(۶۸,۰۰۸۱,۵۴۲)	۲۸۶,۸۲۴,۴۸۷
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					

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

شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تحلیل بازار و چشم انداز

سرمایه گذاری استان خوزستان با توجه به عملکرد شرکت در سال مالی مورد گزارش، هیئت مدیره شرکت اعتقاد دارند که نتایج حاصل از عملکرد آنها در شش ماهه اول سال مالی با توجه به رونق بازار سرمایه رضایتمند می باشد هرچند که در دو ماهه پایانی سال مالی، بازار سرمایه دارای نوسانات زیادی بوده است ولیکن هیئت مدیره امیدوار است که با تدابیری که توسط وزارت اقتصاد و دارایی و بانک مرکزی اتخاذ می گردد، بازار سرمایه مجدداً تا حدودی رونق یابد و اگر چنین مهمی، اتفاقی بیند آنگاه گردش معاملات شرکت نیز به حرکت در آمده و در نهایت سودآوری بیشتری برای سهامداران به ارمغان خواهد آورد.

هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان
Khuzestan Investment Co.

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

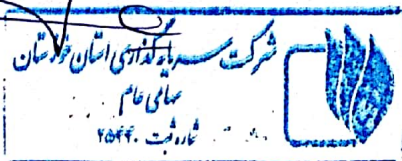
به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۲	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده ائلیت خاص حقوقی	اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	قدرت اله ممبینی	شرکت تعاونی سهام عدالت رامهرمز
	نایب رئیس هیئت مدیره	محسن غنیمی	شرکت تعاونی سهام عدالت مسجد سلیمان
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	جمشید مسعود فر	شرکت تعاونی سهام عدالت بهبهان
	عضو هیئت مدیره	شهرزاد جلیلیان	شرکت تعاونی سهام عدالت بندر ماهشهر
	عضو هیئت مدیره	کبری فرج نژادی	شرکت تعاونی سهام عدالت ایذه



آدرس: اهواز-کیان آباد-بین خیابان ۱۲ و ۱۳ شرقی - پلاک ۳۵ - مجتمع مسکونی ناصر - طبقه چهارم واحد ۱۰ کد پستی: ۶۱۵۵۷۳۶۷۸۷

www.kinvest.ir
info@kinvest.ir

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
درآمدهای عملیاتی			
-	۹,۴۴۵,۲۹۸	۵	درآمد سود سهام
۵,۸۸۸	۵,۹۴۱	۶	درآمد سود تضمین شده
۹۸,۰۱۰,۲۳۰	(۷۷,۵۲۰,۱۲۴)	۷	سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری
۹۸,۰۱۶,۱۱۸	(۶۸,۰۶۸,۸۸۵)		جمع درآمدها(زیان های) عملیاتی
هزینه های عملیاتی			
(۷,۹۱۴)	(۱۰,۳۳۵)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۳۷)	(۳۲)	۹	هزینه استهلاک
(۱,۷۴۰)	(۲,۲۹۰)	۱۰	سایر هزینه ها
(۹,۶۹۱)	(۱۲,۶۵۷)		جمع هزینه های عملیاتی
۹۸,۰۰۶,۴۲۷	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)		سود (زیان) عملیاتی
۹۸,۰۰۶,۴۲۷	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۹۸,۰۰۶,۴۲۷	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)		سود (زیان) خالص
سود(زیان) هر سهم			
سود(زیان) پایه هر سهم:			
۳۸۲	(۲۶۵)		عملیاتی-ریال
-	-		غیر عملیاتی-ریال
۳۸۲	(۲۶۵)	۱۱	سود(زیان) پایه هر سهم(ریال)

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان خالص دوره و تعدیلات سنواتی بوده بنابراین صورت سود زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۱۶	۸۴	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۵۴	۵۴	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱	۶	۱۴	سایر دارایی ها
۱۷۱	۱۴۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۷,۷۵۲	۹,۴۵۵,۴۵۰	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۵۴,۹۰۱,۳۸۰	۲۷۷,۳۸۲,۵۲۰	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۵۲	۲۸	۱۷	موجودی نقد
۳۵۴,۹۱۹,۲۸۴	۲۸۶,۸۳۷,۹۹۸		جمع دارایی های جاری
۳۵۴,۹۱۹,۴۵۵	۲۸۶,۸۳۸,۱۴۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۵۶,۸۶۰,۰۷۰	۲۵۶,۸۶۰,۰۷۰	۱۸	سرمایه
۴,۹۰۰,۳۲۲	۴,۹۰۰,۳۲۲	۱۹	اندوخته قانونی
۹۳,۱۵۵,۶۳۷	۹۳,۱۵۵,۶۳۷	۲۰	اندوخته سرمایه ای
-	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)		(زیان) انباشته
۳۵۴,۹۱۶,۰۲۹	۲۸۶,۸۳۴,۴۸۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۲۰	۱۶۶	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۰	۱۶۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳,۳۰۶	۳,۴۸۹	۲۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳,۳۰۶	۳,۴۸۹		جمع بدهی های جاری
۳,۴۲۶	۳,۶۵۵		جمع بدهی ها
۳۵۴,۹۱۹,۴۵۵	۲۸۶,۸۳۸,۱۴۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه‌ای	سایر اندوخته‌ها	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۱	-	۱۵,۲۷۴,۸۴۲	۱۱,۹۲۴,۳۸۱	۲۷,۱۹۹,۲۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت‌تهای مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	-	-	(۳,۸۱۴,۸۷۹)	(۳,۸۱۴,۸۷۹)
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)	-	-	-	-	-
سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	-	-	۹۸,۰۰۶,۴۲۸	۹۸,۰۰۶,۴۲۸
تغییر در رویه های حسابداری (انتقال مانده حساب فیما بین با سازمان خصوصی سازی و کارگزاری سهام عدالت) (یادداشت ۲-۲)	-	-	(۱۵,۲۷۴,۸۴۲)	۲۴۴,۹۸۵,۲۱۴	۲۲۹,۷۱۰,۳۷۲
افزایش سرمایه	۲۵۶,۸۶۰,۰۶۵	-	-	(۲۵۶,۸۶۰,۰۶۵)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۵,۰۹۱,۰۶۵	-	(۵,۰۹۱,۰۶۵)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه‌ای	-	-	۹۶,۷۷۹,۷۷۲	(۹۶,۷۷۹,۷۷۲)	-
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	-	(۱۹۰,۷۴۴)	(۳,۶۲۴,۱۳۵)	۳,۸۱۴,۸۷۹	-
مانده تجدید ارائه شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴,۹۰۰,۳۲۲	۹۳,۱۵۵,۶۳۷	-	-	۳۵۴,۹۱۶,۰۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	-	(۶۸,۰۰۱,۵۴۲)	(۶۸,۰۰۱,۵۴۲)
سود خالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	-	(۶۸,۰۰۱,۵۴۲)	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۴,۹۰۰,۳۲۲	۹۳,۱۵۵,۶۳۷	-	(۶۸,۰۰۱,۵۴۲)	۲۸۶,۸۲۴,۴۸۷

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

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳۴	(۱۲۴)	نقد حاصل از عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۴	(۱۲۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۲)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۲)	-	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۲	(۱۲۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۰	۱۵۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی
۱۵۲	۲۸	مانده موجودی نقد در پایان سال مالی
۲۵۶,۸۶۰,۰۷۰	-	معاملات غیرنقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۹۰۳۳۶۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۵۴۴۰ مورخ ۱۳۸۵/۰۷/۲۴ کلاسه ۸۵-۲۵۷۰۱ در اداره کل ثبت شرکتهای استان خوزستان به ثبت رسیده است. و براساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۳ صاحبان سهام و مصوبه شماره ۴۱۹۵۹/۴۴۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ مجلس شورای اسلامی و ابلاغیه شماره ۱۴۷۲۳۴ مورخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۳ ریاست محترم جمهوری از سهامی خاص به سهامی عام، تغییر یافت. و براساس نامه شماره ۱۲۱/۱۵۰۱۷۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی با شماره ۱۰۹۰۱ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۱۳ در سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است و مرکز اصلی شرکت در اهواز، کیانپارس خیابان هفتم غربی، فاز سه، نبش خرداد، پلاک ۱۳۶، ساختمان سام، طبقه سوم واحد ۹ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه شامل دو گروه به شرح زیر می باشد:

الف- موضوع فعالیت اصلی: ۱- 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 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 بطور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب- موضوع فعالیت فرعی: ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری مجاز ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار حق رای شرکت، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیاید ۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های 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- ۴- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار ۳- ۴- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار ۴- ۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۳۹۹/۶/۳۱	به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۵	۵
۵	۵

کارکنان قراردادی

۲- به کار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند، به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، اجرای استاندارد حسابداری فوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. لیکن آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت ندارد.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۱ افشای منابع در واحدهای تجاری دیگر که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد لیکن در مورد فعالیت شرکت موضوعیت نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

به استثنا سرمایه گذاری های جاری که مربوط به پرتفوی سهام خریداری شده توسط شرکت است سایر اقلام صورت های مالی به بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاری ها:

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلندمدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

خالص ارزش فروش

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری

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

سرمایه گذاری ها در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود:

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳- با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق است.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می‌گردد.

۳-۵- مالیات بر درآمد

۳-۵-۱- 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 صاحبان سهام مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۵-۲- مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شوند. چنین کاهش‌هایی در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کامل محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه بندی طبقه دارایی‌های جاری به موجب آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت کلیه سرمایه گذاری در سهام شرکت واگذار شده سازمان خصوصی سازی در دارایی‌های جاری طبقه بندی شده است.

۴-۱-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های مشمول اصل ۴۴
-	۹,۴۴۵,۲۹۸	
-	۹,۴۴۵,۲۹۸	

۵-۱- مطابق مصوبه شورای عالی بورس (ابلاغیه مدیریت نظارت بر ناشران سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۴) مبنی بر اینکه سود قابل تقسیم شرکت‌های سرمایه پذیر سهام عدالت متعلق به تمامی مشمولین سهام عدالت از محل سود تقسیمی در مجامع عمومی عادی سالیانه آنها که در سال ۱۳۹۹ برگزار شده، توسط شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه دریافت و بین مشمولین سهام عدالت توزیع می‌شود، لذا سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ از دفاتر شرکت برگشت شده است. لیکن سازمان بورس سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر که مجامع آنها در سال ۱۴۰۰ تا تاریخ صورت وضعیت مالی برگزار شده اطلاعیه‌ای صادر ننموده و شرکت درآمد سود سهام این شرکت‌ها را در سرفصل درآمد سود سهام شناسایی نموده است.

درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود هر سهم	شرح
مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	ریال	
-	۷۶,۷۵۲	۶۵۰	آلومینیوم ایران
-	۱۰,۸۳۳	۳	بانک تجارت
-	۳۱,۵۳۶	۱۱	بانک صادرات ایران
-	۱۶۷,۵۵۹	۶۶	بانک ملت
-	۹,۲۹۹	۲۵۰	پارس سویچ
-	۹۰۲,۸۸۷	۳۸۵۰	پالایش نفت بندر عباس
-	۴۲۹,۱۷۳	۲۰۰	پالایش نفت تهران
-	۱۱۸,۶۹۱	۱۴۱۳۰	پالایش نفت شیراز
-	۷۴۵,۵۳۴	۱,۲۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۳۴۱,۲۹۴	۴,۱۷۵	پالایش نفت تبریز
-	۱,۱۲۸,۱۱۱	۱۱,۵۰۰	پتروشیمی مارون
-	۱,۰۰۰,۴۳۹	۲,۱۳۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
-	۸۸	۳۷	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی
-	۲۱,۸۸۸	۸۵۰	سیمان داراب
-	۱۸۳,۸۶۷	۹۵۰	فولاد آلیاژی ایران
-	۴۹۰,۴۸۳	۸۰۰	فولاد خوزستان
-	۱,۴۴۶,۲۹۳	۴۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۴۳۰,۹۰۹	۱,۳۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
-	۱۴۷,۱۴۵	۳۰۰	مخابرات ایران
-	۸۴۵,۲۹۱	۲۸۰	ملی صنایع مس ایران
-	۹,۴۱۱	۵۰۰	نیرو ترانس
-	۴,۴۸۷	۵۰	بیمه دانا
-	۱۱۷,۵۸۷	۱۲,۵۸۰	پالایش نفت لاوان
-	۱۵۹,۴۰۷	۲,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
-	۵۴۹,۹۵۴	۶,۵۰۰	پتروشیمی جم
-	۷۶,۳۸۰	۷۸۰	پتروشیمی تندگویان
-	۹,۴۴۵,۲۹۸		جمع

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- درآمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۸۸	۵,۹۴۱	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی کوتاه مدت
۵,۸۸۸	۵,۹۴۱	

۷- سود(زیان) ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۸,۰۱۰,۲۳۰	(۷۷,۵۲۰,۱۲۴)	۱۶-۱-۳	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری شرکت‌های سرمایه پذیر (پرتفوی دریافتی از سازمان خصوصی سازی)
۹۸,۰۱۰,۲۳۰	(۷۷,۵۲۰,۱۲۴)		

۷-۱- زیان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری شرکت های سرمایه پذیر ناشی از کاهش ارزش بازار سهام در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه قبل می‌باشد.

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۴۱۲	۸,۶۱۵	۸-۱	حقوق و دستمزد
۶۶۱	۸۹۹		بیمه سهم کارفرما
۲۵۰	۲۷۲		عیدی و پاداش کارکنان
۱۶۰	۱۷۱		مرخصی کارکنان
۴۳۱	۳۷۸		سنوات خدمت کارکنان
۷,۹۱۴	۱۰,۳۳۵		

۸-۱- افزایش حقوق نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل ناشی از افزایش حقوق پرسنل به میزان مصوبه قانون کار می باشد.

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- هزینه استهلاک

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه استهلاک اثاثه و منصوبات
۳۷	۳۲	
۳۷	۳۲	

۱۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۶	۲۷۳	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۷۲۸	۵۴۹	سفر، اقامت و ماموریت
-	۴۵۷	خدمات حسابرسی
۳۵۰	۳۵۰	اجاره محل
۲۰	۲۸	آب، برق، گاز و تلفن
۸	۲۴	تعمیر و نگهداری
۷۵	۸۰	پذیرایی
۳۵	۱۲۴	مطبوعات و ملزومات
۳۰۸	۴۰۵	سایر
۱,۷۴۰	۲,۲۹۰	۱۰-۱

۱۰-۱- سایر هزینه ها شامل هزینه لوازم مصرفی و هزینه ارسال نامه و کارمزد بانکی و دیگر هزینه های جانبی شرکت میباشد

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود(زیان) عملیاتی
۹۸,۰۰۶,۴۲۷	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)	اثر مالیاتی
-	-	
۹۸,۰۰۶,۴۲۷	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)	سود(زیان) غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
-	-	
۹۸,۰۰۶,۴۲۷	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)	سود(زیان) خالص
-	-	اثر مالیاتی
۹۸,۰۰۶,۴۲۷	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲۵۶,۸۶۰,۰۶۹,۸۸۵	۲۵۶,۸۶۰,۰۶۹,۸۸۵	

۱۱-۱- باتوجه به اینکه شرکت در طی سال هیچگونه اوراق سهام عادی بالقوه نداشته است، لذا سود پایه و تقلیل یافته سهم با هم برابرند

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۲- دارایی های ثابت مشهود
		بهای تمام شده
جمع	اثاثه و منسوبات	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۸۵۰	۸۵۰	افزایش
۱۲	۱۲	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
۸۶۲	۸۶۲	افزایش
-	-	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۸۶۲	۸۶۲	استهلاک انباشته
		مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۷۰۹	۷۰۹	استهلاک
۳۷	۳۷	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
۷۴۶	۷۴۶	استهلاک
۳۲	۳۲	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۷۷۸	۷۷۸	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰
۸۴	۸۴	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹
۱۱۶	۱۱۶	

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه‌ای هستند.

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته
۵۰	۵۰	۵۰	-
۴	۴	۴	-
۵۴	۵۴	۵۴	-

شرکت پتروفن اکسین
شرکت بنیاد توسعه کارآفرین

۱۴- سایر داراییها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۶
۱	۶

ودیعه تلفن

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰۲	۹,۴۴۵,۹۰۰	۱۵-۱-۱	سود سهام دریافتنی - شرکت های بورسی
۱۵,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱۵-۱-۲	ناصر طاهری - خریدار ساختمان خیابان ۱۲ غربی کیانپارس
۱۵,۶۰۲	۹,۴۵۲,۹۰۰		
			غیر تجاری:
۲,۱۰۰	۲,۵۰۰		سپرده اجاره دفتر
۵۰	۵۰		وام کارکنان - سید فاخر موسوی
۲,۱۵۰	۲,۵۵۰		
۱۷,۷۵۲	۹,۴۵۵,۴۵۰		

۱۵-۱-۱- سود سهام دریافتنی شامل مبلغ ۹,۴۴۵,۲۹۸ میلیون ریال مربوط به سود سهام جاری و مبلغ ۶۰۲ میلیون ریال مربوط به سود سهام سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی در سنوات قبل میباشد. که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی سود سهام دریافت نشده است.

۱۵-۱-۲- مانده بدهی ناصر طاهری بابت معامله فروش ساختمان ۱۲ غربی کیانپارس می‌باشد و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است.

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
۵۵۵,۵۰۳	۵۵۵,۵۰۳	-	۵۵۵,۵۰۳	۱۶-۱-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیربورسی - کارخانجات مخابراتی ایران
۳۵۴,۳۱۴,۷۷۶	۲۷۶,۷۹۴,۶۵۲	(۷۷,۵۲۰,۱۲۴)	۳۵۴,۳۱۴,۷۷۶	۱۶-۱-۳	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای واگذار شده سهام عدالت
۲۴۷	۲۴۷	-	۲۴۷		سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
۳۰,۸۳۴	۳۲,۰۹۸	-	۳۲,۰۹۸		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲۰	۲۰		۲۰		سایر
۳۵۴,۹۰۱,۳۸۰	۲۷۷,۳۸۲,۵۲۰	(۷۷,۵۲۰,۱۲۴)	۳۵۴,۹۰۲,۶۴۴		

۱-۱۶- پس از ابلاغیه مقام معظم رهبری در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۹ امکان انتخاب یکی از دو روش سهامداری (مستقیم یا غیرمستقیم) برای سهامداران فراهم گردید که در نهایت ۲,۰۰۷,۲۳۶ نفر از کل دارندگان سهام عدالت در استان خوزستان روش غیرمستقیم را انتخاب کردند، که مطابق با آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت مصوب شورای عالی بورس در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ در سال مالی قبل مبلغ ۲۵۶,۸۶۰,۰۶۵ میلیون ریال (مطابق با ارزش روز سهام در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱) از سهام شرکتهای بورسی در ازای افزایش سرمایه طبق اعلام کتبی سازمان خصوصی سازی به شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان منتقل گردید و پرتفوی بورسی قبلی از حسابها خارج گردید. به دستور بورس و اوراق بهادار «بطور شفاهی» دو سند ثبت گردید. در سند اول مانده حساب خصوصی سازی و کارگزاری سهام عدالت صفر گردید و پرتفوی بورسی قبلی از حسابها خارج و مابه التفاوت آن از سود انباشته جبران گردید. در سند دوم پرتفوی بورسی جدید به اندازه مبلغ ۲۵۶,۸۶۰,۰۶۵ میلیون ریال تحت سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت به طرفیت سرفصل افزایش سرمایه در جریان در سال مالی قبل در حسابها منعکس گردید. و همچنین به موجب تبصره ۲ ماده ۴ آیین نامه فوق، داراییهای شرکت مازاد بر داراییهای مندرج در تبصره مزبور می باید ظرف مدت ۶ ماه از ابلاغ این آیین نامه به ارزش دفتری منعکس در دفاتر قانونی شرکت سرمایه گذاری استانی به شرکت هلدینگ منتقل گردد. در ارتباط با چگونگی تسویه مبالغ داراییهای مزبور (انتقال به زبان یا به بدهی شرکت هلدینگ) در این آیین نامه پیش بینی نشده و تا کنون چگونگی نحوه انتقال این داراییها مشخص نشده است.

۱-۱۶- هر چند که شرکت همانند سنوات گذشته اختیار عمل مالکیت و مدیریت حتی یک سهم از سهام شرکتهای واگذار شده طبق آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت را در تاریخ صورت وضعیت مالی نداشته است (محدودیت در مالکیت و مدیریت) و نیز با توجه به فراهم نمودن شرایط لازم برای اجرای استاندارد حسابداری تجدید نظر شده شماره ۱۵ (حسابداری سرمایه گذاریها) طبق مصوبه مجمع عمومی سازمان حسابرسی سال ۱۳۹۴ لذا هیئت مدیره معتقد است سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی می بایست به ارزشهای انتقالی از سازمان خصوصی سازی در حسابها منعکس گردد. ولیکن به استناد تبصره ۱ ماده ۳ آیین نامه اجرایی و ابلاغیه شورای عالی بورس مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ شرکتهای سرمایه گذاری استانی مکلفند برای سرمایه گذاری در سهام که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شوند از روش حسابداری خالص ارزش فروش استفاده کنند و افشاهای لازم را براساس استانداردهای حسابداری در صورتهای مالی انجام دهند. لذا هیئت مدیره به ناچار از روش خالص ارزش فروش استفاده نموده است. همچنین طبق ماده ۱۲ آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ هر گونه نقل و انتقال مرتبط با آیین نامه و همچنین افزایش سرمایه شرکت هلدینگ و شرکت های سرمایه گذاری استانی برای اولین بار معاف از مالیاتی می باشد.

۲-۱۶- کارخانجات مخابراتی ایران به تعداد ۱۳۰,۱۱۷,۲۴۲ سهم در طی سال مالی به شرکت های بازار پایه زرد فرابورسی لغو پذیرش شده انتقال یافته است.

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶-۱-۳- شرکت‌های واگذار شده طبق آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

شرح	یادداشت	بهای تمام شده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			افزایش سرمایه			ارزش بازار در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
		تعداد سهام	قیمت	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	افزایش (کاهش) ارزش	تعداد سهام	قیمت	مبلغ
آلومینیوم ایران		۶۳,۷۳۶,۱۷۱	۱۸,۰۲۰	۱,۱۴۸,۵۲۵	۵۴,۳۴۴,۳۸۱	-	۱۱۸,۰۰۰,۵۵۲	۱۸,۳۳۰	۲,۱۶۳,۳۳۵	
ایران خودرو		۹۶,۷۰۳,۹۸۰	۳,۰۴۰	۲۹۳,۹۸۰	-	(۱۱۸,۵۵۹)	۹۶,۷۰۳,۹۸۰	۱,۸۱۴	۱۷۵,۴۲۱	
بانک تجارت		۳,۶۶۱,۰۶۴,۷۰۱	۳,۲۳۰	۱۱,۸۲۵,۳۳۸	-	(۴,۰۷۴,۷۶۵)	۳,۶۶۱,۰۶۴,۷۰۱	۲,۱۱۷	۷,۷۵۰,۴۷۳	
بانک صادرات ایران		۲,۸۶۶,۹۳۷,۵۹۹	۴,۱۹۰	۱۲,۰۱۲,۴۶۸	-	(۶,۰۸۹,۳۷۵)	۲,۸۶۶,۹۳۷,۵۹۹	۲,۰۶۶	۵,۹۲۳,۰۹۳	
بانک ملت		۲,۵۳۸,۷۷۴,۶۷۹	۵,۴۹۰	۱۳,۹۳۷,۸۷۲	-	(۴,۶۴۰,۸۸۰)	۲,۵۳۸,۷۷۴,۶۷۹	۳,۶۶۲	۹,۲۹۶,۹۹۲	
پارس سوچ		۱۸,۵۹۸,۰۷۰	۸۹۰,۴۷۵	۱۸,۵۹۸,۰۷۰	-	(۷۲,۹۰۴)	۳۷,۱۹۶,۱۴۰	۲۱,۹۸۰	۸۱۷,۵۷۱	
پالایش نفت بندر عباس		۲۳۴,۵۱۶,۲۲۸	۴۱,۴۸۰	۹,۷۲۷,۷۳۳	۸۶۳,۶۹۰,۷۱۶	(۳,۱۷۱,۴۳۸)	۱,۰۹۸,۲۰۶,۹۴۴	۵,۹۷۰	۶,۵۵۶,۲۹۵	
پالایش نفت تهران		۱,۲۵۸,۹۰۶,۰۶۰	۲۷,۸۲۰	۳۵,۰۲۲,۷۶۶	۸۸۶,۹۵۶,۵۴۲	(۱۲,۷۰۵,۷۹۵)	۲,۱۴۵,۸۶۲,۶۰۲	۱۰,۴۰۰	۲۲,۳۱۶,۹۷۱	
پالایش نفت شیراز		۸,۳۹۹,۹۱۶	۱۰۴,۶۱۸	۸۷۸,۷۸۲	-	۱۲۲,۶۱۳	۸,۳۹۹,۹۱۶	۱۱۹,۲۱۵	۱,۰۰۱,۳۹۵	
پالایش نفت اصفهان		۴۱۶,۹۱۰,۴۷۹	۳۰,۴۷۰	۱۲,۷۰۳,۲۶۲	۲۰۴,۳۶۷,۸۸۲	(۴,۹۷۴,۵۶۰)	۶۲۱,۲۷۸,۳۶۱	۱۳,۴۴۰	۷,۷۲۸,۷۰۲	
پالایش نفت تبریز		۸۱,۷۴۷,۱۵۱	۳۷,۸۷۰	۳,۰۹۵,۷۶۴	-	۳۶,۷۸۶	۸۱,۷۴۷,۱۵۱	۲۸,۳۳۰	۳,۱۳۲,۵۵۰	
پتروشیمی مارون		۹۸,۰۹۶,۵۸۳	۱۲۷,۹۶۰	۱۲,۵۵۲,۴۳۸	-	۵۵۲۵,۴۸۶	۹۸,۰۹۶,۵۸۳	۱۸۴,۲۸۷	۱۸۰,۷۷۰,۹۲۴	
پست بانک ایران		۳۳,۰۴۰,۶۷۶	۱۰,۶۴۰	۳۵۱,۵۵۲	-	۴۵۴,۳۱۰	۳۳,۰۴۰,۶۷۶	۲۴,۳۹۰	۸۰۵,۸۶۲	
معننی و صنعتی جادر ملو		۴۶۹,۶۸۹,۴۹۵	۱۹,۸۴۰	۹,۳۱۸,۶۳۹	-	۳,۰۸۵,۸۶۰	۴۶۹,۶۸۹,۴۹۵	۲۶,۴۱۰	۱۲,۴۰۴,۴۹۹	
مهندسی حمل و نقل پتروشیمی		۲,۳۷۰,۶۶۲	۳۲,۲۱۰	۷۶,۲۵۹	-	(۳,۳۱۹)	۲,۳۷۰,۶۶۲	۳۰,۸۱۰	۷۳,۰۴۰	
سایپا		۷۹,۹۱۲,۱۴۶	۲,۶۲۰	۲۱۰,۱۶۸	-	(۷۵,۳۵۷)	۷۹,۹۱۲,۱۴۶	۱,۶۸۷	۱۳۴,۸۱۱	
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران		۳۸,۱۸۸,۷۶۵	۱۵,۳۷۰	۵۸۶,۹۶۱	-	(۲۳۴,۴۷۹)	۳۸,۱۸۸,۷۶۵	۹,۲۳۰	۳۵۲,۴۸۲	
سرمایه گذاری رنا		۶,۹۳۴,۱۹۸	۱۱,۷۱۰	۸۱,۱۹۹	-	(۴۹,۱۶۴)	۶,۹۳۴,۱۹۸	۴,۶۲۰	۲۲,۰۳۵	
سیمان داراب		۲۵,۷۵۰,۳۰۲	۱۳,۰۰۰	۳۳۴,۷۵۲	-	۱۵۱,۴۱۲	۲۵,۷۵۰,۳۰۲	۱۸,۸۸۰	۴۸۶,۱۶۵	
صنایع سیمان دشتستان		۱۶,۳۹۸,۴۷۱	۳۷,۲۰۰	۶۱۰,۳۳۲	-	۱۹۰,۲۲۲	۱۶,۳۹۸,۴۷۱	۴۸,۸۰۰	۸۰۰,۳۴۵	
فولاد آلیاژی ایران		۹۶,۷۷۲,۳۶۹	۲۸,۱۰۰	۲,۷۱۹,۳۰۰	۹۶,۷۷۲,۳۶۹	۳۲۱,۲۸۴	۱۹۳,۵۴۴,۵۳۸	۱۵,۷۱۰	۳,۰۴۰,۵۸۴	
فولاد خوزستان		۲۳۳,۵۷۶,۵۱۴	۴۸,۰۹۰	۱۱,۲۳۲,۶۹۴	۳۷۹,۵۲۷,۱۲۸	(۱,۴۰۴,۶۴۳)	۶۱۳,۱۰۳,۵۲۲	۱۶,۰۳۰	۹,۸۲۸,۰۵۱	
فولاد مبارکه اصفهان		۲,۵۷۹,۱۴۰,۸۸۹	۱۹,۵۲۰	۵۰,۳۷۰,۶۲۱	۱,۰۳۶,۵۹۲,۵۱۰	(۱۳,۸۵۱,۷۱۴)	۳,۶۱۵,۷۲۳,۳۹۹	۱۰,۱۰۰	۳۶,۵۱۸,۹۰۷	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران		۲۱۱,۴۹۶,۲۳۶	۳۰,۵۴۰	۶,۴۵۹,۰۹۵	-	-	۲۱۱,۴۹۶,۲۳۶	۱۴,۲۸۰	۳,۰۲۰,۱۶۶	
معننی و صنعتی گل گهر		۳۳۱,۴۶۸,۳۳۲	۲۴,۲۳۰	۸,۰۳۱,۴۷۷	(۱۵۶۰,۸۲۴)	(۹۴۷,۹۹۹)	۳۳۱,۴۶۸,۳۳۲	۲۱,۳۷۰	۷,۰۸۲,۴۷۸	
مخابرات ایران		۴۹۰,۴۸۲,۹۲۱	۲۰,۱۷۰	۹,۸۹۳,۰۴۰	-	(۵,۶۳۵,۶۴۹)	۴۹۰,۴۸۲,۹۲۱	۸,۶۸۰	۴,۲۵۷,۳۹۱	
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مینا		۲۸۲,۱۹۰,۶۱۸	۲۷,۸۸۰	۷,۸۶۷,۴۷۴	۱۳۵,۸۶۹,۵۵۷	(۳۷۱,۶۵۶)	۴۱۸,۰۶۰,۱۷۵	۱۷,۹۳۰	۷,۴۹۵,۸۱۸	
ملی صنایع مس ایران		۱,۵۳۰,۵۷۹,۹۴۰	۳۳,۷۹۰	۵۱,۷۱۸,۲۹۶	۱,۴۸۸,۳۱۵,۳۹۳	(۱۵,۳۴۰,۶۰۸)	۳,۰۱۸,۸۹۵,۳۳۳	۱۲,۰۵۰	۳۶,۳۷۷,۶۸۸	
نیرو ترانس		۶,۲۷۴,۱۷۴	۷۲,۲۵۰	۴۵۳,۳۰۹	۱۲,۵۴۸,۳۴۸	(۲۴۶,۱۷۳)	۱۸,۸۲۳,۵۲۲	۲,۲۵۰	۲۰,۷۱,۱۳۶	
بیمه دانا		۸۹,۷۳۴,۵۵۳	۷,۴۶۰	۶۶۹,۴۱۹	-	(۱۸۱,۳۶۴)	۸۹,۷۳۴,۵۵۳	۵,۴۴۰	۴۸۸,۱۵۵	
پالایش نفت لاوان		۹,۳۴۷,۱۴۴	۱۲۲,۲۸۶	۱,۱۴۳,۰۲۴	-	(۱۲۷,۵۶۹)	۹,۳۴۷,۱۴۴	۱۰۸,۶۳۸	۱,۰۱۵,۴۵۵	
فجر انرژی خلیج فارس		۷۹,۷۰۳,۴۷۱	۲۹,۰۲۰	۲,۳۱۲,۹۹۴	-	۱۱۲,۴۸۲	۷۹,۷۰۳,۴۷۱	۳۰,۴۳۰	۲,۴۲۵,۳۷۶	
پتروشیمی جم		۸۴,۶۰۸,۳۰۳	۴۶,۴۱۰	۳,۹۲۶,۶۷۱	-	(۹۶۸,۲۱۳)	۸۴,۶۰۸,۳۰۳	۴۷,۰۷۰	۳,۹۸۲,۵۱۲	
پتروشیمی جم (حق تقدم)		-	-	-	۹۶۸,۲۱۳	۲۵,۷۵۰,۳۵۲	۹۶۸,۲۱۳	۲۷۲,۳۲۷	۷۲۳,۳۲۷	
سنگ آهن گل گهر (حق تقدم)		-	-	-	۱۱۴,۰۵۳,۶۱۹	۱,۵۶۰,۸۲۴	۲,۴۹۵,۴۹۳	۲۱,۸۸۰	۲,۴۹۵,۴۹۳	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس		۲,۳۴۶,۱۴۳,۳۳۹	۲۹,۹۶۰	۷,۰۲۹,۴۵۴	۲,۳۴۶,۱۴۳,۳۳۹	(۱۳,۵۱۳,۷۸۶)	۴,۶۹۲,۲۸۶,۶۷۸	۱۲,۱۰۰	۵۶,۷۷۶,۶۶۸	
پتروشیمی تندگوگان		۹۷,۹۲۳,۵۵۰	۱۶,۰۱۲	۱,۵۶۷,۹۵۱	۵۴,۳۴۴,۳۸۱	(۵۳۹,۳۶۵)	۱۵۲,۳۶۷,۹۳۱	۱۰,۵۰۵	۱,۰۲۸,۶۸۶	
جمع		۲۰,۴۸۶,۱۸۵,۵۸۵		۳۵۴,۳۱۴,۷۷۶	۷,۷۱۷,۸۷۴,۴۹۸	(۷۷,۵۲۰,۱۲۴)	۲۸,۲۰۳,۹۹۳,۰۸۲		۲۷۶,۷۹۴,۶۵۲	

۱-۳-۱-۱۶- افزایش سرمایه (تعداد سهام) ناشی از افزایش سرمایه شرکت‌های سرمایه پذیر از محل سود انباشته یا تجدید ارزیابی دارایی‌ها بوده است.

۲-۳-۱-۱۶- بهای تمام شده پرتفوی سرمایه گذاری‌ها برابر با ارزش بازار سرمایه گذاری‌ها در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
موجودی نزد بانک	۱۷-۱	
تنخواه گردانها		
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۷	۱۵۱
	۱	۱
	۲۸	۱۵۲

۱۷-۱- موجودی نزد بانک ها

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴	۴
-	-
۱۸	۱۴۲
۵	۵
۲۷	۱۵۱

بانک توسعه تعاون اهواز
بانک سپه شعبه سلمان فارسی اهواز
بانک صادرات شعبه فلکه سوم کیانپارس اهواز
بانک ملت شعبه فلکه سوم کیانپارس اهواز

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۵۶,۸۶۰,۰۷۰ میلیون ریال، شامل ۲۵۶,۸۶۰,۰۶۹,۸۵۵ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۲۵۶,۸۶۰,۰۶۹,۸۵۵	۲۵۶,۸۶۰,۰۶۹,۸۵۵
درصد مالکیت	درصد
۱۰۰	۱۰۰
مشمولین سهام عدالت	
۲۵۶,۸۶۰,۰۶۹,۸۵۵	۲۵۶,۸۶۰,۰۶۹,۸۵۵
۱۰۰	۱۰۰

۱۸-۱- در سال مالی قبل به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ در اجرای ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۹ مقام معظم رهبری و مجوز شماره ۱۲۲/۶۹۸۲۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت، سرمایه شرکت از مبلغ ۵,۰۴۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۲۵۶,۸۶۰,۰۶۹,۸۵۵ ریال منقسم به ۲۵۶,۸۶۰,۰۶۹,۸۵۵ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام از محل سود انباشته که سود سهام شرکتهای واگذار شده توسط سازمان خصوصی سازی به شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان می باشد، افزایش یافت. افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۵ در اداره ثبت شرکت ها ثبت گردید.

۱۸-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۲۵۶,۸۶۰,۰۶۹,۸۸۵	۵,۰۴۰
-	۲۵۶,۸۶۰,۰۶۴,۸۴۵
مانده ابتدای دوره	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
مانده پایان دوره	۲۵۶,۸۶۰,۰۶۹,۸۸۵

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۴,۹۰۰,۳۲۲ 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 یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- اندوخته سرمایه‌ای

به موجب ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۵ لزوم انتقال سود تغییر ارزش و سود فروش سرمایه گذاری‌های جاری در شرکت‌های سرمایه گذاری استانی به اندوخته سرمایه‌ای از طرف مدیریت نظارت بر ناشران و مدیریت نظارت بر نهاد ها، سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها و سود تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها از محل تخصیص سود انباشته پس از کسر اندوخته قانونی مبلغ ۹۳,۱۵۵,۶۳۷ میلیون ریال می باشد. مبلغ انتقال آن مشروط بر این است که مانده سود انباشته منجر به زیان انباشته نگردد و افزایش سرمایه از محل آن مشابه افزایش سرمایه از محل سود انباشته می باشد و اندوخته سرمایه‌ای تا زمان فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص که مورد تایید سازمان بورس باشد و برای حفظ روند تقسیم سود شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه‌ای منظور می گردد بین صاحبان سهام قابل تقسیم می باشد. مضافاً طی دوره مالی فاقد گردش بوده است.

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶	۱۲۰	مانده در ابتدای سال مالی
(۹۶)	(۲۴۰)	۲۱-۱ پرداخت شده طی سال مالی
۱۲۰	۲۸۶	۲۱-۱ ذخیره تامین شده
۱۲۰	۱۶۶	مانده در پایان سال مالی

۲۱-۱- مبلغ ۲۸۶ میلیون ریال ذخیره تامین شده مربوط به سنوات ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۰ کارکنان می باشد، که بر اساس آخرین حکم کارگزینی محاسبه شده است. همچنین با توجه به اینکه قرارداد پرسنل سالانه است در پایان هر سال با آنها تسویه حساب می شود.

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر پرداختنی ها:
۹۶۴	۱,۰۰۲	مالیات پرداختنی
۶۱۰	۸۱۰	حقوق پرداختنی
۷۹۴	۷۹۴	۲۲-۱-۱ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۲۸۷	۲۲۹	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۶۶	۲۰۶	بیمه پرداختنی
-	۲۰۰	ذخیره حسابرسی
۱۳۳	۱۳۱	ذخیره عیدی کارکنان
۹	۲۸	هزینه های پرداختنی
۲۵۵	-	موسسه رهبین
۸۸	۸۹	سایر
۳,۳۰۶	۳,۴۸۹	

۲۲-۱-۱- سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۷۹۴ میلیون ریال مربوط به سپرده حسن انجام کار شرکت فنی مهندسی طلایه پامچال می باشد که تسویه حساب کامل با شرکت مذکور صورت گرفته است.

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۳- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات		دوره/سال مالی
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			ابرازی	سود (زیان) ابرازی	
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	ابرازی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۹۸,۰۰۶,۴۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۶۸,۰۸۱,۵۴۲)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	-	-						

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- بر اساس برگ تشخیص مالیات جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به شماره ۱۰۰۰۰۰۱۳۱۷۱۵۴۹۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ زیان تایید شده به مبلغ ۹,۱۱۲ میلیون ریال می باشد.

۲۳-۳- شرکت با توجه به مفاد تبصره (۱) ماده (۳) آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت و بخشنامه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۹ مقام محترم مالیاتی مبنی بر اینکه سودهای تحقق نیافته ناشی از به کار گیری روش خالص ارزش فروش طبق استانداردهای حسابداری مشمول مالیات نخواهد بود، خود را مشمول مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۰ ندانسته است.

۲۳-۴- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ، با در نظر گرفتن معافیت های مالیاتی و هم چنین زیان ابرازی ، ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴- اصلاح اشتباهات، تغییر روبه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۴-۱- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
(۳,۸۱۴,۸۷۹)	۲۴-۲	اصلاح سود سهام پرتفوی شرکت‌های سرمایه پذیر دریافتی از سازمان خصوصی سازی (سهام عدالت)
۱۹۰,۷۴۴	۲۴-۲	اصلاح اندوخته قانونی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
۳,۶۲۴,۱۳۵	۲۴-۲	اصلاح اندوخته سرمایه ای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
-		

۲۴-۱-۲- مطابق با مصوبه شورای عالی بورس مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ مقرر گردید: سود قابل تقسیم شرکت های سرمایه پذیر سهام عدالت (شامل شرکت های بورسی و غیربورسی) مستقیماً به حساب سپرده گذاری مرکزی واریز و شرکت های سرمایه گذاری استانی از این محل هیچگونه سودی شناسایی ننماید. با توجه به حذف سود سال قبل بنا به مصوبه شورای عالی بورس لذا اندوخته قانونی و سرمایه ای نیز به تناسب آن کاهش یافته است.

۲۴-۲- به موجب ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار و بر اساس آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت که بر مبنای ابلاغیه ۱۳۹۹/۰۲/۰۹ مقام معظم رهبری به تصویب شورای عالی بورس رسیده است، مانده حساب‌های سازمان خصوصی سازی و کارگزاری سهام عدالت به مبلغ ۱۱,۸۷۴,۸۵۵ میلیون ریال و سرمایه گذاری بلند مدت به مبلغ ۲۵۶,۸۶۰,۰۶۹ میلیون ریال به طرفیت سود انباشته اصلاح و لذا مبلغ ۲۴۴,۹۸۵,۲۱۴ میلیون ریال سود انباشته ابتدای سال تعدیل شده است.

۲۴-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط به صورت مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۴-۳-۱- اصلاح ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

طبق صورت مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تغییر در روبه های حسابداری	(تجدید ارئه شده) ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	صورت وضعیت مالی
۵,۰۹۱,۰۶۶	(۱۹۰,۷۴۴)	۴,۹۰۰,۳۲۲	اندوخته قانونی
۹۶,۷۷۹,۷۷۲	(۳,۶۲۴,۱۳۵)	۹۳,۱۵۵,۶۳۷	اندوخته سرمایه ای
۳,۸۳۲,۶۳۱	(۳,۸۱۴,۸۷۹)	۱۷,۷۵۲	حساب های دریافتنی
۳۹۶	(۱۴)	۳۸۲	صورت سود و زیان
۳,۸۱۴,۸۷۹	(۳,۸۱۴,۸۷۹)	-	سود پایه هر سهم درآمد سود سهام

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال ۹۸,۰۰۶,۴۲۷	میلیون ریال (۶۸,۰۸۱,۵۴۲)	سود (زیان) خالص
۲۴	۴۶	تعدیلات:
۳۷	۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۱	۷۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵,۰۲۷	(۹,۴۳۷,۶۹۸)	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
۶۴,۲۱۳	(۵)	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
۲۲۹,۷۱۰,۳۷۲	-	مابه التفاوت بستن حساب های سازمان خصوصی سازی در ۱۳۹۹/۰۵/۱۵
(۱,۵۱۳,۴۸۰)	۱۸۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۸,۵۹۹,۱۱۹	-	کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۵۴,۸۷۱,۷۰۵)	۷۷,۵۱۸,۸۶۰	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹۸,۰۰۶,۴۵۴)	۶۸,۰۸۱,۳۴۰	
۳۴	(۱۲۴)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۲۶- معاملات غیر نقدی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال ۲۵۶,۸۶۰,۰۶۵	میلیون ریال -	افزایش سرمایه از محل سود انباشته

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

مدیریت سرمایه

۲۷-۱- شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سالهای گذشته بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۲۶	۳,۶۵۵	جمع بدهی ها
(۱۵۲)	(۲۸)	موجودی نقد
۳,۲۷۴	۳,۶۲۷	خالص بدهی ها
۳۵۴,۹۱۶,۰۲۹	۲۸۶,۸۳۴,۴۸۷	حقوق مالکانه
۰.۰۰۰۹	۰.۰۰۱۳	نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره 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 عوارض و درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیأت مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲۷-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

۲۷-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد .

ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۸- شرکت در طی دوره، معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است.

۲-۲۸- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به دلیل انتقال به حساب سود و زیان در سنوات قبل صفر می باشد.

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۹- شرکت تعهداتی در رابطه با ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است.

۲-۲۹- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشند.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۹)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۲	صورت‌های مالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این سازمان حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه) شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- اهم نکات قابل ذکر درخصوص سرفصل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۶، به شرح زیر است:

۴-۱- طبق ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۷۵ مورخ ۱۳۹۹/۵/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردیده شرکت سپرده‌گذاری مرکزی معادل پنج در هزار از دارایی‌های تخصیص یافته به شرکتهای سرمایه‌گذاری استانی را از سبد دارایی‌های شرکتهای مذکور کسر نموده و به قیمت پایانی روز انتقال، به صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه (به منظور بازارگردانی) منتقل و ما به ازای آن واحدهای سرمایه‌گذاری برای شرکتهای مزبور صادر گردد لیکن شرکت رویداد فوق را در حسابها اعمال ننموده و همین موضوع منجر به مغایرت تعداد سهام طبق دفاتر شرکت در مقایسه با پرتفوی سهام دریافتی از شرکت سپرده‌گذاری مرکزی گردیده است. همچنین در رابطه با تعداد سهام مربوط به ۵ در هزار پرتفوی مزبور درآمد سود سهام به شرح (یادداشت توضیحی ۵) نیز شناسایی شده است. با توجه به مراتب فوق، تعدیل حسابها از بابت موارد مزبور ضروری است، لیکن به دلیل عدم وجود مستندات مورد لزوم، تعیین آثار مالی آن بر صورتهای مالی برای این سازمان، امکان‌پذیر نشده است.

۴-۲- پرتفوی سهام دریافتی از سازمان خصوصی‌سازی به استناد تبصره یک ماده ۳ آیین‌نامه اجرایی آزادسازی سهام عدالت در سرفصل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت (یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۶) منظور شده لیکن به دلیل مسدود بودن سهام شرکتهای سرمایه‌پذیر، طبقه‌بندی آن در سرفصل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت منطبق با استانداردهای حسابداری نیست.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

۳-۴- تاییدیه‌های درخواستی از سازمان خصوصی‌سازی، شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و همچنین ۱۶ فقره از سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت موضوع (قانون اصلاح موادی از قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی) به مبلغ ۹۹,۷۴۱,۸۲۹ میلیون ریال که عمدتاً مربوط به شرکت‌های صنایع پتروشیمی خلیج فارس، فولاد خوزستان، پالایش نفت اصفهان و بانک صادرات ایران بوده، دریافت نگردیده و همچنین بانک تجارت علاوه بر مغایرت مندرج در بند ۱-۴ این گزارش، طبق تاییدیه دریافتی سهام شرکت را به تعداد ۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰ سهم کمتر از دفاتر شرکت اعلام نموده است و این سازمان نیز نتوانسته از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه‌های مزبور و رفع مغایرت احتمالی تاییدیه فوق‌الذکر را بر صورتهای مالی مورد گزارش تعیین کند.

۴-۴- صورت ریز سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۶/۳۱ که به تایید شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه رسیده باشد جهت انطباق با ترکیب سهامداران مندرج در سرفصل سرمایه (یادداشت توضیحی ۱۸) به این سازمان ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق، آثار احتمالی ناشی از دریافت لیست سهامداران بر اقلام صورتهای مالی مشخص نمی‌باشد.

۵- در سال مالی قبل طبق مصوبه هیئت‌مدیره مبلغ ۶۴,۵۸۹ میلیون ریال مطالبات از شرکتهای تعاونی سهام عدالت از دفاتر شرکت حذف مستقیم و به حساب بدهکار سود انباشته منظور گردیده که با توجه به مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۹/۱۶ شورایعالی بورس و همچنین واریز مبلغ ۶,۹۱۸ میلیون ریال از مطالبات فوق در سال مالی بعد از طرف سازمان خصوصی سازی، احتمال بازیافت مبالغ حذف شده متصور می‌باشد. با توجه به مراتب فوق، در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم، سرفصل حسابهای دریافتنی و زیان انباشته، هر یک به مبلغ فوق به ترتیب افزایش و کاهش خواهند یافت.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۱-۴، ۲-۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳-۴ و ۴-۴ صورتهای مالی یاد شده، در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۶، به موجب ابلاغیه مقام معظم رهبری مبنی بر موافقت با آزاد سازی سهام عدالت و تصویب آیین‌نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت توسط شورایی عالی بورس، شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان براساس آیین‌نامه مزبور و رهنمودهای شفاهی سازمان بورس و اوراق بهادار، پرتفوی سهام اعلامی از سازمان خصوصی سازی در سال مالی قبل را در حسابها اصلاح نموده است. همچنین به موجب تبصره ۲ ماده ۴ آیین‌نامه فوق، دارایی‌های شرکت مزبور بر دارایی‌های مندرج در تبصره مزبور می‌باید ظرف مدت شش ماه از تاریخ ابلاغ این آیین‌نامه به ارزش دفتری منعکس در دفاتر قانونی شرکت سرمایه‌گذاری استانی به شرکت هلدینگ منتقل گردد. در ارتباط با چگونگی تسویه مبالغ دارایی‌های مزبور (انتقال به زیان یا به بدهی شرکت هلدینگ) در این آیین‌نامه پیش‌بینی نشده و تا تاریخ تنظیم این گزارش چگونگی نحوه انتقال این دارایی‌ها مشخص نشده است. مضافاً به استناد تبصره یک ماده ۳ آیین‌نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت در چارچوب حکم مقام معظم رهبری، سود حاصل از شناسایی سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت به روش خالص ارزش فروش (یادداشت توضیحی ۳-۲۳) رامشمول مالیات ندانسته و به موجب بخشنامه مورخ ۱۹ بهمن ماه ۱۳۹۹ مقام محترم مالیاتی "سود تحقق نیافته ناشی از به کارگیری روش خالص ارزش فروش مشمول مالیات نخواهد بود". از سوی دیگر به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵، طبق اطلاعیه سازمان بورس مبنی بر عدم شناسایی سود شرکتهای سرمایه‌پذیر در سال ۱۳۹۹ در دفاتر شرکتهای سرمایه‌گذاری استانی، در رابطه با سود شرکتهای مزبور در شش ماهه اول سال ۱۴۰۰ اطلاعیه‌ای از طرف سازمان بورس تا تاریخ تهیه این گزارش صادر نشده و شرکت در این ارتباط مبلغ ۹۴۴۵۲۹۸ ریال سود سهام در سرفصل درآمد شناسایی نموده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه) **شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)**

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۴۰۰/۱/۲۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این سازمان به این نتیجه رسیده است که مبالغ مندرج در گزارش تفسیری درخصوص بندهای ۱-۴، ۲-۴ و ۵ به‌طور بااهمیت تحریف شده است. همچنین این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص مطالب مندرج در بندهای ۳-۴ و ۴-۴ این گزارش بدست آورد از این رو، این سازمان نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد مواد ۲۵ و ۲۶ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص صدور اوراق سهام با توجه به افزایش سرمایه ثبت شده

۱۰-۲- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و بند (۱) ماده (۲۰) اساسنامه، درخصوص موضوع "تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام ظرف مهلت مقرر در اساسنامه" و دعوت مجمع عمومی سالیانه ظرف مهلت مقرر در اساسنامه برای تصویب صورتهای مالی.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

- ۱۰-۳- مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۵ اساسنامه، موضوع "انقضای مدت مدیریت مدیران".
- ۱۰-۴- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۳۶ اساسنامه در رابطه با اخذ و تودیع ۱۰۰ سهم از سهام شرکت توسط هیئت‌مدیره نزد صندوق شرکت.
- ۱۰-۵- مفاد تبصره ماده ۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص درج عبارت "شرکت سهامی عام" قبل یا بعد از نام شرکت در کلیه اوراق.
- ۱۰-۶- مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام برای عملکرد سال ۱۳۹۹ تشکیل نشده و بازرسی قانونی برای سال مالی ۱۴۰۰ نیز تعیین نشده است لیکن به موجب مصوبه شورایی بورسی مورخ ۱۳/۱۱/۱۴۰۰ این سازمان وظیفه بازرسی قانونی و حسابرسی سال مالی ۱۴۰۰ را انجام داده است.
- ۱۱- طبق یادداشت توضیحی ۲۸ و تأییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.
- ۱۲- گزارش هیئت‌مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده (و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ فوق)، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۳- علیرغم اینکه براساس مفاد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۹/۴/۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۵/۰۴ میلیون ریال به مبلغ ۲۵۶٫۸۶۰٫۰۷۵ میلیون ریال شامل ۲۵۶٫۸۶۰٫۰۷۴۹۲۵ سهم ۱۰۰۰ ریالی از محل سهام شرکتهای واگذار شده توسط سازمان خصوصی سازی افزایش یافته و مفاد ماده ۷ اساسنامه نیز در این خصوص اصلاح و در اداره ثبت شرکتهای و مؤسسات غیرتجاری اهواز ثبت و آگهی شده است. لیکن با توجه به یادداشت توضیحی ۱۸، تعداد و مبلغ سرمایه مندرج در صورتهای مالی به ترتیب به میزان ۵۰۴۰ سهم و ۵/۰۴ میلیون ریال کمتر منعکس شده است. لذا مفاد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۹/۴/۱ رعایت نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۴- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شماره بند و ماده	شرح
قانون بازار اوراق بهادار:	
ماده ۴۵	درخصوص رعایت دستورالعمل اجرایی در مورد ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده، میان‌دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده و صورتهای مالی سه ماهه، گزارش هیئت‌مدیره به مجامع و اظهارنظر حسابرس و اطلاعاتی که اثر بااهمیتی بر قیمت اوراق بهادار و تصمیم‌گیری سرمایه‌گذاران دارد به سازمان بورس و اوراق بهادار.
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:	
بند ۳ ماده ۷	افشای اطلاعات و صورتهای مالی میان‌دوره‌ای ۶ و ۹ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه.
بند ۴ ماده ۷	افشای صورتهای مالی میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
بند ۹ ماده ۷	افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه‌گذاری‌های شرکت در پایان هر ماه حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه.
ماده ۱۳	افشای فوری رویدادهای مؤثر بر فعالیت، وضعیت مالی و نتایج عملکرد ناشر درخصوص تغییر در روش یا رویه حسابداری به همراه دلایل و آثار مالی ناشی از آن و تعدیلات سنواتی با اهمیت.
دستورالعمل انطباقی ناشران:	
ماده ۹	ارائه دلایل زبان‌دهی و برنامه آتی شرکت برای رفع موانع و سودآور شدن به سازمان بورس.
ماده ۴۹	ارائه صورتهای مالی سالانه شرکت به ضمیمه گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت حداکثر ظرف مدت ۳ ماه پس از پایان سال مالی به بازرسی قانونی.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل حاکمیتی شرکت:	
ماده ۸	تشکیل واحد حسابرسی داخلی.
ماده ۹	بررسی سیستم کنترل‌های داخلی حداقل به صورت سالانه و درج و افشاء آن در گزارش کنترل‌های داخلی توسط هیئت‌مدیره.
ماده ۱۵	تشکیل کمیته‌های حسابرسی و انتصابات.
تبصره ۶ ماده ۴	ارائه اقرارنامه اعضای هیئت‌مدیره به کمیته انتصابات مبنی بر عدم عضویت در هیئت‌مدیره شرکتهای دیگر.
تبصره ماده ۲۳	تدوین و استقرار منشور دبیرخانه هیئت‌مدیره.
ماده ۳۰	فراهم نمودن امکان حضور در مجامع عمومی شرکت و اعمال حق رای از طریق الکترونیکی طبق تایید سازمان بورس و اوراق بهادار.
ماده ۴۲	افشاء یادداشت جداگانه اطلاعات بااهمیت در گزارش تفسیری مدیریت از قبیل مشخصات کامل و حقوق و مزایای مدیران اصلی شرکت.
ماده ۴۳	ارائه ارزیابی میزان تحقق برنامه‌های راهبردی و ارائه گزارش اقدامات شرکت در این خصوص در گزارش تفسیری مدیریت.
آیین‌نامه اجرایی آزادسازی سهام عدالت:	
تبصره ۴ ماده ۶	درخصوص، "برگزاری مجامع عمومی حداکثر ظرف ۲ ماه پس از ثبت افزایش سرمایه به منظور تصویب اساسنامه، انتخاب مدیران و سایر موارد توسط شرکتهای سرمایه‌گذاری استانی"
تبصره ۲ ماده ۴	انتقال دارایی‌های مازاد بر دارایی‌های مندرج در تبصره مزبور ظرف مدت شش ماه از تاریخ ابلاغ این آیین‌نامه به ارزش دفتری منعکس در دفاتر قانونی شرکت سرمایه‌گذاری استانی از طریق تنظیم صورتجلسه به شرکت هلدینگ.
دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار:	کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به استثنای موارد عدم تشکیل کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی، ارزیابی ریسک، تدوین آیین‌نامه‌های انضباطی و ساختارسازمانی و آموزش مستمر مدیران و کارکنان شرکت، نظر این سازمان به مورد بااهمیت دیگری که حاکی از وجود نقاط ضعف کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری استان خوزستان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم به مرکز اطلاعات مالی و اتخاذ ترتیبات لازم جهت برقراری دوره‌های آموزش مستمر برای کارکنان با همکاری دبیرخانه شورایی عالی مبارزه با پولشویی، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۴ دی ۱۴۰۱

سلیمان سراج

داراب نجاتی