

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایرانیان	نماد: وایرانیان(شرکت)	شماره اطلاعیه: ۱۲۹۷۸۵۵	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۲۹۷,۶۷۲	۲۳۱,۹۶۰	۲۸	پرداختی های تجاری	۸۳,۱۰۷	۳۷,۵۰۰	۱۲۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱۳,۹۲۱,۱۶۵	۱۰۹,۴۳۹,۴۲۸	۴	پرداختی های غیر تجاری	۳۱,۷۳۰	۱۱,۳۴۸	۱۸۰
دریافتی های تجاری	۱۵,۳۶۶,۹۳۳	۱۳,۲۳۱,۱۵۴	۱۶	مالیات پرداختی	۰	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۴۵,۱۵۹,۵۱۶	۳۵,۱۷۶,۵۹۸	۲۸	سود سهام پرداختی	۴۱,۹۶۶,۸۸۵	۲۱,۲۶۴,۴۸۵	۹۷
پیش پرداخت ها و سفارشات	۶,۶۰۰	۱۲,۰۰۴	(۴۵)	تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱۷۴,۷۵۱,۸۸۶	۱۵۸,۰۹۱,۱۴۴	۱۱	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتی های بلندمدت	۱,۰۲۶,۴۷۶	۲,۵۵۸,۴۱۶	(۶۰)	جمع بدهی های جاری	۴۲,۰۸۱,۷۲۲	۲۱,۳۱۳,۳۳۳	۹۷
سرمایه گذاری های بلندمدت	۶,۰۰۱,۴۱۰	۲,۷۴۲,۲۰۶	۱۱۹	بدهی های غیر جاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۵۲,۲۵۲	۹۷,۶۴۳	(۴۶)	پرداختی های بلندمدت	۹۰,۴۶۴,۴۷۶	۹۱,۳۹۹,۸۰۲	(۱)
دارایی های نامشهود	۲۲۹	۴۴۳	(۴۸)	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۸۵۳,۸۱۸	۸۳۴,۷۳۲	۲	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۴۹۳	۷,۴۳۸	۴۱
جمع دارایی های غیر جاری	۸,۹۳۴,۱۸۵	۷,۲۳۳,۴۴۰	۲۴	جمع بدهی های غیر جاری	۹۰,۴۷۴,۹۶۹	۹۱,۴۰۷,۲۴۰	(۱)
				جمع بدهی ها	۱۳۲,۵۵۶,۶۹۱	۱۱۲,۷۲۰,۵۷۳	۱۸
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۹,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۰

شرکت: سرمایه گذاری ایرانیان	نماد: وایرانیان(شرکت)	شماره اطلاعیه: ۱۳۹۷۸۵۵	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته‌ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
(۴)	۳۹,۳۴۴,۰۱۱	۳۷,۸۶۹,۳۸۰	سود (زیان) انباشته				
(۳)	۵۲,۶۰۴,۰۱۱	۵۱,۱۲۹,۳۸۰	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۱	۱۶۵,۳۲۴,۵۸۴	۱۸۳,۶۸۶,۰۷۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱	۱۶۵,۳۲۴,۵۸۴	۱۸۳,۶۸۶,۰۷۱	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایرانیان	نماد: وایرانیان(شرکت)	شماره اطلاعیه: ۱۲۹۷۸۵۵	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۹ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی			--	
درآمد سود سهام	۱۷,۰۸۰,۴۲۷	۱۸,۶۸۵,۹۸۳	(۹)	۱۹,۵۲۶,۳۵۹
درآمد سود تضمین شده	۱,۶۸۴,۶۱۸	۲۵۳,۰۴۰	۳۷۷	۸۴۵,۲۰۸
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	(۴۰۴,۴۰۸)	۸,۶۴۴,۲۳۰	--	۱۱,۶۷۷,۹۶۶
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۱۱,۱۴۵	*	--	*
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۸,۳۷۱,۷۸۲	۲۷,۶۸۳,۲۵۳	(۳۴)	۳۲,۰۴۹,۵۳۳
هزینه های عملیاتی			--	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۶۳,۷۶۷)	(۱۵۸,۸۳۴)	۶۶	(۲۳۴,۱۰۹)
سایر هزینه های عملیاتی	*	*	--	*
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۶۳,۷۶۷)	(۱۵۸,۸۳۴)	۶۶	(۲۳۴,۱۰۹)
سود (زیان) عملیاتی	۱۸,۱۰۸,۰۱۵	۲۷,۵۲۴,۴۱۹	(۳۴)	۳۱,۸۱۵,۴۲۴
هزینه های مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۴۱۹,۷۵۴	۱,۲۲۰,۵۹۲	۱۶	۱,۶۱۹,۹۶۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۹,۵۲۷,۷۶۹	۲۸,۷۴۵,۰۱۱	(۳۲)	۳۳,۴۳۵,۳۸۸
مالیات بر درآمد	*	(۱,۴۰۵)	--	(۱,۴۰۵)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۹,۵۲۷,۷۶۹	۲۸,۷۴۳,۶۰۶	(۳۲)	۳۳,۴۳۳,۹۸۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۱۹,۵۲۷,۷۶۹	۲۸,۷۴۳,۶۰۶	(۳۲)	۳۳,۴۳۳,۹۸۳
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	۷,۶۴۶	--	۸,۸۳۷
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	*	۳۳۹	--	۴۵۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	۷,۹۸۵	--	۹,۲۸۷
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایرانیان		نماد: وایرانیان(شرکت)		شماره اطلاعیه: ۱۲۹۷۸۵۵	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص	۱۹,۵۲۷,۷۶۹	۲۸,۷۴۳,۶۰۶	۳۳,۴۳۳,۹۸۳	(۳۲)			
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۹,۳۴۴,۰۱۱	۱۷,۷۱۲,۰۲۸	۱۷,۷۱۲,۰۲۸	۱۲۲			
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰	--			
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۹,۳۴۴,۰۱۱	۱۷,۷۱۲,۰۲۸	۱۷,۷۱۲,۰۲۸	۱۲۲			
سود سهام مصوب	(۲۱,۰۰۲,۴۰۰)	(۲,۵۰۲,۰۰۰)	(۲,۵۰۲,۰۰۰)	۷۳۹			
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	(۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۰۰,۰۰۰)	--			
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۸,۳۴۱,۶۱۱	۵,۹۱۰,۰۲۸	۵,۹۱۰,۰۲۸	۲۱۰			
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰	--			
سود قابل تخصیص	۳۷,۸۶۹,۳۸۰	۳۴,۶۵۳,۶۳۴	۳۹,۳۴۴,۰۱۱	۹			
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	--			
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	--			
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۷,۸۶۹,۳۸۰	۳۴,۶۵۳,۶۳۴	۳۹,۳۴۴,۰۱۱	۹			
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۵,۴۲۴	۷,۹۸۴	۹,۲۸۷	(۳۲)			
سرمایه	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰			

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایرانیان	نماد: وایرانیان(شرکت)	شماره اطلاعیه: ۱۲۹۷۸۵۵	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۹ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	واقعی دوره ۹ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۶,۷۸۸,۹۰۷	۱,۹۶۹,۶۵۰	۲۴۵	۱۹,۴۵۷,۵۳۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۶,۷۸۸,۹۰۷	۱,۹۶۹,۶۵۰	۲۴۵	۱۹,۴۵۷,۵۳۳
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	(۳۰۰,۰۰۰)	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳۰۰,۰۰۰)	۰	--	۰
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۱,۴۰۵)	--	(۱,۴۰۵)
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴,۱۴۸)	(۳,۳۳۰)	۲۵	(۳,۸۹۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	(۳)
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(۶,۴۱۹,۸۰۰)	۰	--	(۱۹,۴۵۰,۰۰۰)
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶,۴۲۳,۹۴۸)	(۳,۳۳۰)	۱۹۲,۸۱۱	(۱۹,۴۵۳,۸۹۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۶۴,۹۵۹	۱,۹۶۴,۹۱۵	(۹۷)	۲,۲۳۴
فعالیت های تأمین مالی			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایرانیان		نماد: وایرانیان(شرکت)	شماره اطلاعیه: ۱۲۹۷۸۵۵	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	.	.	.	--	.
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	.	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	.	.	.	--	.
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	.	.	.	--	.
بازپرداخت اصل استقراض	.	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	.	.	.	--	.
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۴,۹۵۹	۱,۹۶۴,۹۱۵	(۹۷)	۲,۲۳۴	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۳۱,۹۶۰	۲۲۹,۶۰۹	۱	۲۲۹,۶۰۹	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۷۵۳	۳۵	۲,۰۵۱	۱۱۷	
موجودی نقد در پایان دوره	۲۹۷,۶۷۲	۲,۱۹۴,۵۵۹	(۸۶)	۲۳۱,۹۶۰	
مبادلات غیر نقدی	.	.	--	.	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایرانیان	نماد: وایرانیان(شرکت)	شماره اطلاعیه: ۱۲۹۷۸۵۵	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتحاصله سرمایه گذاریها

شرح سرمایه گذاری																																												
پذیرفته شده در بورس						خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری																																
ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره																				
تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار																		
۳	۲,۰۹۸,۰۶۵	۲,۷۴۲,۰۲۵	۳	۲,۰۹۸,۰۶۵	۲,۷۴۲,۰۲۵	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۲,۰۹۸,۰۶۵	۲,۷۴۲,۰۲۵	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۲,۰۹۸,۰۶۵	۲,۷۴۲,۰۲۵	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استخراج کانه های فلزی								
۳	۷۸,۱۲۸,۷۴۹	۱۵۴,۲۴۳,۸۳۶	۳	۷۸,۱۲۸,۷۴۹	۱۵۴,۲۴۳,۸۳۶	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۷۸,۱۲۸,۷۴۹	۱۵۴,۲۴۳,۸۳۶	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۷۸,۱۲۸,۷۴۹	۱۵۴,۲۴۳,۸۳۶	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای								
۱	۲,۳۵۹	۲,۳۵۲	۱	۲,۳۵۹	۲,۳۵۲	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲,۳۵۹	۲,۳۵۲	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲,۳۵۹	۲,۳۵۲	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ماشین آلات و تجهیزات								
۲	۲,۲۴۶,۹۷۱	۱,۸۸۸,۰۸۰	۲	۲,۲۴۶,۹۷۱	۱,۸۸۸,۰۸۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۲,۲۴۶,۹۷۱	۱,۸۸۸,۰۸۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۲,۲۴۶,۹۷۱	۱,۸۸۸,۰۸۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی								
۱	۱۱	۲۸	۱	۱۱	۲۸	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۱	۲۸	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۱	۲۸	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن							
۱	۳۱۹,۴۲۶	۴,۵۶۵,۴۵۲	۱	۳۱۹,۴۲۶	۴,۵۶۵,۴۵۲	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۳۱۹,۴۲۶	۴,۵۶۵,۴۵۲	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۳۱۹,۴۲۶	۴,۵۶۵,۴۵۲	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی						
۲	۱,۰۶۶,۸۴۷	۶,۰۳۵,۰۳۵	۲	۱,۰۶۶,۸۴۷	۶,۰۳۵,۰۳۵	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۱,۰۶۶,۸۴۷	۶,۰۳۵,۰۳۵	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۱,۰۶۶,۸۴۷	۶,۰۳۵,۰۳۵	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط						
۱	۲۱,۱۵۷	۱۴,۲۰۲	۱	۲۱,۱۵۷	۱۴,۲۰۲	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲۱,۱۵۷	۱۴,۲۰۲	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲۱,۱۵۷	۱۴,۲۰۲	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هتل و رستوران						
۱	۴	۵	۱	۴	۵	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۴	۵	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۴	۵	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم					
۵	۸,۳۲۷,۳۳۲	۸,۴۹۹,۰۹۵	۶	۸,۳۲۷,۳۳۲	۸,۴۹۹,۰۹۵	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۵	۸,۳۲۷,۳۳۲	۸,۴۹۹,۰۹۵	۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵	۸,۳۲۷,۳۳۲	۸,۴۹۹,۰۹۵	۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور				
۴	۹,۸۱۶,۲۱۷	۸,۵۲۵,۷۶۶	۵	۹,۸۱۶,۲۱۷	۸,۵۲۵,۷۶۶	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۴	۹,۸۱۶,۲۱۷	۸,۵۲۵,۷۶۶	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴	۹,۸۱۶,۲۱۷	۸,۵۲۵,۷۶۶	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانکها و موسسات اعتباری				
۱	۵	۱۱	۱	۵	۱۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵	۱۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵	۱۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر واسطه گریهای مالی					
۱	۵۰۳	۳,۶۰۰	۱	۵۰۳	۳,۶۰۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵۰۳	۳,۶۰۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵۰۳	۳,۶۰۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاریها				
۴	۲,۰۱۰,۰۲۰	۲,۲۶۲,۲۸۲	۴	۲,۰۱۰,۰۲۰	۲,۲۶۲,۲۸۲	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۴	۲,۰۱۰,۰۲۰	۲,۲۶۲,۲۸۲	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴	۲,۰۱۰,۰۲۰	۲,۲۶۲,۲۸۲	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	محصولات شیمیایی			
۲	۲۱۹,۶۰۷	۱,۸۹۷,۱۷۹	۲	۲۱۹,۶۰۷	۱,۸۹۷,۱۷۹	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۲۱۹,۶۰۷	۱,۸۹۷,۱۷۹	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۲۱۹,۶۰۷	۱,۸۹۷,۱۷۹	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مواد و محصولات دارویی			
۰	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مواد و محصولات شیمیایی					
۰	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری				
۰	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف			
۰	۰	۰	۲	۰	۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۰	۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۰	۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر فعالیت های خدماتی			
۱	۵۳,۱۶۱	۱,۳۲۲,۱۸۹	۱	۵۳,۱۶۱	۱,۳۲۲,۱۸۹	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵۳,۱۶۱	۱,۳۲۲,۱۸۹	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵۳,۱۶۱	۱,۳۲۲,۱۸۹	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق تامین مالی	
۳	۳,۷۳۲,۶۷۷	۵,۵۹۹,۸۱۸	۴	۳,۷۳۲,۶۷۷	۵,۵۹۹,۸۱۸	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۳,۷۳۲,۶۷۷	۵,۵۹۹,۸۱۸	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۳,۷۳۲,۶۷۷	۵,۵۹۹,۸۱۸	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فلزات اساسی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایرانیان										نماد: وایرانیان(شرکت)										شماره اطلاعیه: ۱۳۹۷۸۵۵			کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۵			سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال												
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)										سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰										سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال																		
سایر صنایع																				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری در سهام																				۳۵	۱۰۷,۹۹۹,۹۵۰	۱۹۷,۳۸۹,۷۶۷	(۵,۱۹۳,۶۴۶)	۳۷	۳۳,۶۰۶,۵۵۷	۱۰۲,۸۰۶,۳۰۴	۱۷۴,۶۸۳,۲۱۰	۱۵	۴,۱۲۱,۴۳۸	۳,۱۶۵,۸۳۲	۷,۲۸۷,۲۷۰	۱۱۲,۱۲۱,۳۸۸	۱۰۰	(۲,۰۳۷,۸۱۴)	۱۰۰	۱۱۰,۰۹۳,۵۷۴	۵۲	۱۰۰

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها + میلیون ریال

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایرانیان	نماد: وایرانیان(شرکت)	شماره اطلاعیه: ۱۲۹۷۸۵۵	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در پایان دوره

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)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
پالایش نفت اصفهان	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۶,۴۴۰,۰۷۰,۴۷۷	۴۲,۶۹۷,۸۰۳	۹۳,۰۵۰,۷۹۸	۰	۰	۰	۴,۴۳	(۱۴,۶۸۰,۹۸۳)	۷۸,۳۶۹,۸۱۵	۲,۵۹۷	۴,۷۶۷	۲۵,۶۷۲,۰۱۲
شرکت پالایش نفت تهران	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸,۵۷۳,۳۳۸,۳۱۳	۳۴,۵۶۰,۳۱۵	۵۹,۹۵۴,۷۳۶	۰	۰	۰	۴,۷۶	(۵,۹۴۳,۴۶۹)	۵۴,۰۱۱,۲۶۷	۱,۸۶۱	۲,۹۰۸	۱۹,۴۵۰,۹۵۲
بانک تجارت	۳۳۵,۸۸۹,۱۹۰	۱,۰۰۰	۴,۵۶۹,۷۸۶,۲۴۰	۸,۷۳۳,۸۴۵	۶,۹۴۱,۵۰۵	۱۸۶,۱۳۰,۸۱۹	۲۵۸,۴۳۴	۲,۱۲۸,۰۲۸	۱,۴۲	۲,۱۲۸,۰۲۸	۸,۹۹۲,۳۷۹	۱,۸۹۱	۱,۹۰۷	۷۷,۲۵۴
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۶۲۶,۰۱۳,۴۵۶	۱,۰۰۰	۱,۵۸۰,۹۰۱,۶۸۱	۲,۳۳۵,۹۴۰	۱,۸۷۶,۵۳۰	۰	۰	۰	۰,۱۰	۳۳۶,۷۳۲	۲,۳۳۵,۹۴۰	۱,۴۱۴	۱,۴۰۰	(۲۲,۶۷۸)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۸۵,۵۲۶,۷۸۹	۱,۹۱۸,۵۵۲	۲,۹۱۳,۵۸۱	۰	۰	۰	۰,۰۵	۴۳۵,۶۳۲	۱,۹۱۸,۵۵۲	۳,۳۷۷	۵,۷۲۰	۱,۴۳۰,۶۶۱
بیمه تجارت نو (حق تقدم)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۸۰۸,۹۰۸,۷۳۵	۱,۸۲۲,۶۴۴	۱,۱۱۲,۴۷۸	۱۲,۰۶	۱,۱۱۲,۴۷۸	۱,۸۲۲,۶۴۴	۱,۰۰۸	۶۱۵	(۷۱۰,۱۶۶)
ملي صنایع مس ایران	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۵۶,۵۹۰,۷۶۷	۱,۵۵۹,۹۶۰	۲,۴۳۹,۰۸۰	۰	۰	۰	۰,۰۵	۳۲۰,۹۳۲	۱,۵۵۹,۹۶۰	۴,۳۷۵	۷,۷۴۰	۱,۲۰۰,۰۵۲
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۲,۵۰۴,۸۱۸	۱,۳۷۰,۱۹۶	۱,۶۲۷,۸۲۶	۰	۰	۰	۰,۱۰	۲۸۲,۳۴۳	۱,۳۷۰,۱۹۶	۱۳,۳۶۷	۱۹,۶۳۰	۶۴۱,۹۷۳
سرمایه گذاری صدر تامین	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۶۸,۱۶۴,۶۴۰	۱,۳۹۲,۰۴۰	۲,۳۳۱,۱۲۹	۰	۰	۰	۰,۴۰	۸۰۷,۱۷۶	۹۹۶,۶۵۴	۳,۷۱۷	۱۱,۳۳۰	۲,۰۴۱,۶۵۱
پالایش نفت بندر عباس	۱۳۴,۳۴۱,۹۲۲	۱,۰۰۰	۱۱۱,۳۵۸,۱۶۷	۸۸۰,۶۳۱	۱,۲۳۸,۳۰۲	۰	۰	۰	۰,۰۸	(۲۲۴,۹۴۳)	۱,۰۱۳,۳۵۹	۷,۹۰۸	۹,۱۰۰	۱۳۲,۷۲۸
تأمین سرمایه کاردان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۵۰۳,۶۳۷,۳۷۱	۸۳۶,۸۰۵	۵,۹۰۱,۰۷۳	۵۰۰,۷۲۷,۴۵۴	۰	۰	۱۰,۰۱	۵۲۸,۲۶۷	۸۳۶,۸۰۵	۲۷۹	۲,۱۴۰	۵,۵۹۲,۵۳۵
بانک ملت	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۲,۵۸۲,۴۴۴	۶۱۹,۳۹۰	۱,۱۹۹,۱۶۴	۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۴۹۰	۵۵۶,۸۴۲	۰,۰۸	۷۱۵,۸۸۰	۱,۷۵۶,۰۰۶	۱,۳۰۸	۳,۲۰۸	۱,۰۴۰,۱۲۶
بانک پاسارگاد	۳۲۲,۹۶۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۹۹,۹۰۱,۶۶۵	۶۹۳,۵۱۳	۷۸۱,۵۴۳	۰,۰۹	۶۹۳,۵۱۳	۶۹۳,۵۱۳	۲,۳۱۲	۲,۶۰۶	۸۸,۰۳۰
پلي پروپيلن جم	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۲۳۸,۵۸۲	۵۲۳,۶۳۷	۱,۰۸۵,۰۷۶	۰	۰	۰	۰,۳۱	(۳۸,۵۵۴)	۱,۰۴۶,۵۲۲	۸۳,۹۲۵	۱۶۷,۷۵۰	۵۲۲,۸۸۵
هلدینگ توسعه معادن و فلزات	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱۰,۳۰۴,۶۳۷	۳۸۸,۳۷۲	۳۷۲,۰۵۷	۰	۰	۰	۰,۰۴	۵۶,۴۷۶	۴۲۸,۵۳۳	۳,۵۲۱	۳,۸۸۵	۴۰,۱۶۱
بیمه تجارت نو	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۹۱,۰۹۱,۲۶۶	۳۱۹,۴۲۶	۴,۵۶۵,۴۵۲	۰	۰	۰	۷,۹۴	(۲,۰۹۹,۸۹۴)	۲,۴۶۵,۵۵۸	۲۶۸	۲,۰۷۰	۲,۱۴۶,۱۳۲
باما	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۱,۷۵۵,۵۶۰	۳۱۷,۶۵۳	۱۳۹,۸۳۹	۰	۰	۰	۰,۱۴	(۱۰,۰۶۳)	۱۲۹,۷۷۶	۷,۶۰۷	۳,۱۰۸	(۱۸۷,۸۷۷)
بانک اقتصاد نوین	۶۰,۸۵۱,۴۶۸	۱,۰۰۰	۹۷,۳۷۴,۹۸۴	۳۰۱,۸۸۶	۲۸۳,۰۷۰	۰	۰	۰	۰,۱۶	۱۲۶,۵۵۴	۳۰۱,۸۸۶	۳,۱۰۳	۴,۲۱۱	۱۰۷,۷۳۸
فولاد خوزستان	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۳,۷۶۶,۰۶۱	۲۵۴,۱۶۵	۲۴۷,۱۵۷	۰	۰	۰	۰,۰۳	(۳۸,۹۶۱)	۲۵۴,۱۶۵	۳,۹۸۶	۳,۲۶۵	(۴۵,۹۶۹)
مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۳,۷۸۳,۰۹۰	۲۵۲,۵۱۱	۲۵۶,۵۶۸	۰,۰۲	۲۵۶,۵۶۸	۲۵۲,۵۱۱	۵,۷۶۷	۵,۸۶۰	۴,۰۵۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایرانیان	نماد: وایرانیان(شرکت)	شماره اطلاعیه: ۱۲۹۷۸۵۵	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های خارج از بورس

مبلغ به میلیون ریال									
انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره		ارزش اسمی	سرمایه	نام شرکت
بهای تمام شده هر سهم (ریال)	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	هر سهم (ریال)	(میلیون ریال)	
۹۹۰,۱۲۰	۲,۹۴۸,۸۰۰	۶.۳۴	۴۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۴۲۴	۲,۵۴۸,۸۰۰	۲,۵۴۸,۸۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۶۹,۹۰۱	اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
۱,۰۰۰	۱,۸۱۵,۸۱۴	۲۲.۷۰	۱,۴۲۵,۴۱۴	۱,۴۲۵,۴۱۳,۵۸۱	۳۹۰,۴۰۰	۳۹۰,۳۹۹,۸۹۸	۱,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی آرمان سپاهان
۳,۳۱۴,۷۳۷	۱,۳۲۲,۱۸۹	۰.۰۴	۱,۲۶۹,۰۲۸	۳۵۶,۳۲۶	۵۳,۱۶۱	۴۲,۵۵۶	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختصاصی بازارگردانی تجارت ایرانیان اعتماد
۳۸,۸۸۸,۸۸۹	۸۷۵,۰۰۰	۵۰.۰۰	۰	۰	۸۷۵,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	صنایع معدنی و تولیدی مهر اصل
۱,۰۰۰	۹۹,۹۹۸	۱۰۰.۰۰	۰	۰	۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان
۱,۰۰۰	۹۹,۹۹۴	۹۹.۹۹	۰	۰	۹۹,۹۹۴	۹۹,۹۹۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سامان ایرانیان
۱,۱۰۳	۷۱,۳۹۰	۴.۶۳	۷۱,۳۹۰	۶۰,۲۴۴,۸۲۳	۰	۴,۴۵۷,۰۵۵	۱,۰۰۰	۱,۳۹۶,۷۷۹	سامانه های یکپارچه سیمرغ تجارت
۷۵۰	۳۹,۹۹۹	۴۰.۰۰	۰	۰	۳۹,۹۹۹	۳۹,۹۹۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	توسعه انرژی تجارت آسیا
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱.۴۷	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳,۶۴۲	ندای ثابت کیان
۱,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱.۰۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	توسعه ارتباطات الکترونیک تجارت ایرانیان
۱۰,۸۶۰,۰۰۰	۱,۰۸۶	۰.۰۰	۰	۰	۱,۰۸۶	۱۰۰	۱,۰۰۰	۲,۱۳۶,۳۹۰	توسعه کسب و کار های نوگرای تجارت
۰	۰	۵.۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	توسعه صنایع پائین دستی پتروشیمی
۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۲,۹۳۶,۳۹۰	تدبیرگران فن آوری اطلاعات تجارت ایرانیان
۰	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مولدسازی و مدیریت دارایی تجارت
۰	۰	۲.۱۰	۰	۰	۰	۲۰,۹۹۹	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	آبفر
	۷,۲۸۷,۳۷۰		۳,۱۶۵,۸۳۲		۴,۱۲۱,۴۲۸				جمع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایرانیان	نماد: وایرانیان(شرکت)	شماره اطلاعیه: ۱۲۹۷۸۵۵	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت ریز معاملات سهام - تحصیل شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
بانک پاسارگاد	۲,۳۱۲	۶۹۳,۵۱۳	*
کارت اعتباری ایران کیش	۴۳۷	۲	*
بانک ملت	۲,۱۵۳	۹۶,۴۹۰	*
سرمایه گذاری صدر تامین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	*
بانک تجارت	۱,۴۶۱	۳۱۵,۷۷۰	*
مادر (هلدینگ) صنایع پتروشیمی خلیج فارس	*	*	*
سامانه های یکپارچه سیمرغ تجارت	۱,۱۸۴	*	۷۱,۳۹۰
اختصاصی بازارگردانی تجارت ایرانیان اعتماد	۳,۵۶۱,۱۲۹	*	۱,۲۶۹,۱۱۹
پتروشیمی آرمان سپاهان	۱,۰۰۰	*	۱,۴۲۵,۴۱۴
بیمه تجارت نو	۹۹۳	۱,۸۳۸,۷۰۲	*
ثبات ویستا	۲۰,۹۵۶	۲,۸۶۴,۹۰۲	*
اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند	۹۳۱,۴۸۰	*	۴۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه کاردان	*	*	*
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۲۸,۱۲۹	۳۶۴,۹۸۰	*
با درآمد ثابت نگین سامان	۱۰,۹۷۸	۳,۰۴۸,۳۰۴	*
مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۵,۷۶۷	۲۵۲,۵۱۱	*
سپر سرمایه بیدار	۲۳,۴۲۹	۲۱۰,۸۶۶	*
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان (□□□)	۶۴,۵۵۸	۳۶,۱۵۳	*
جمع		۹,۷۲۲,۱۹۴	۳,۱۶۵,۹۲۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ایرانیان	نماد: وایرانیان(شرکت)	شماره اطلاعیه: ۱۲۹۷۸۵۵	کد صنعت: ۴۶۴۹۹۰۴۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت ریز معاملات سهام - واگذار شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	(قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
سرمایه گذاری صدر تامین	۳۹۵,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۳۸۷	۰	۰	(۳۹۵,۳۸۷)
بانک تجارت	۱,۹۱۱	۵۷,۳۳۶	۱,۲۲۱	۳۶,۶۳۳	(۲۰,۷۰۳)
اختصاصی بازارگردانی تجارت ایرانیان اعتماد	۱,۶۵۴,۵۴۵	۹۱	۸,۱۲۷,۲۷۲	۴۴۷	۳۵۶
سرمایه گذاری پارس آریان	۵۵۸	۵۰۳	۳,۴۰۵	۳,۰۶۵	۲,۵۶۲
بیمه تجارت نو	۳۹۲	۱۶,۰۵۸	۶۱۳	۲۵,۱۰۵	۹,۰۴۷
ثبات ویستا	۱۹,۹۴۶	۳,۶۶۴,۴۴۳	۲۱,۳۸۹	۳,۹۲۹,۵۲۹	۲۶۵,۰۸۶
تولید تجهیزات سنگین هیکو	۲,۳۵۹	۲,۳۵۹	۲,۴۳۰	۲,۴۳۰	۷۱
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۲۵,۳۴۸	۱,۰۹۱,۲۵۶	۳۰,۵۴۶	۱,۳۱۵,۰۱۶	۲۲۳,۷۶۰
با درآمد ثابت نگین سامان	۱۰,۲۸۰	۹,۶۸۸,۴۹۸	۱۰,۷۰۶	۱۰,۰۹۰,۰۰۷	۴۰۱,۵۰۹
جمع		۱۴,۹۱۵,۹۳۱		۱۵,۴۰۲,۲۳۲	۴۸۶,۳۰۱

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان
(سهامی خاص)

صورت های سال مالی منتهی
به

۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

صورت های مالی اصلی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

با احترام

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

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۴	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۴* به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای فرهاد حنیفی	شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان (سهامی خاص)
	نائب رئیس و عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای مجید دارابی	شرکت مولدسازی و مدیریت دارایی تجارت (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای کوروش ناصری	شرکت بانک تجارت (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای محمدرضا دهقانی احمدآباد	شرکت سرمایه گذاری سامان ایرانیان (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	آقای محمدابراهیم آقابابایی	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری ایرانمان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی:
۱۹,۵۲۶,۳۵۹	۱۷,۰۸۰,۴۲۷	۵	درآمد سود سهام
۸۴۵,۲۰۸	۱,۶۸۴,۶۱۸	۶	درآمد سود تضمین شده
۱۱,۶۷۷,۹۶۶	(۴۰۴,۴۰۸)	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۰	۱۱,۱۴۵	۸	سود(زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۳۲,۰۴۹,۵۳۲	۱۸,۳۷۱,۷۸۳		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی:
(۱۲۹,۵۰۹)	(۱۴۱,۷۳۳)	۹-۱	هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا
(۶۷,۰۶۶)	(۹۱,۲۰۴)	۹-۲	سایر هزینه های اداری و عمومی
(۳۷,۵۳۴)	(۳۰,۸۳۰)	۹-۳	هزینه استهلاک
(۲۳۴,۱۰۹)	(۲۶۳,۷۶۸)		جمع هزینه های عملیاتی
۳۱,۸۱۵,۴۲۴	۱۸,۱۰۸,۰۱۵		سود عملیاتی
۱,۶۱۹,۹۶۴	۱,۴۱۹,۷۵۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۳,۴۳۵,۳۸۸	۱۹,۵۲۷,۷۶۹		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۴۰۵)	۰		دوره قبل
۳۳,۴۳۳,۹۸۳	۱۹,۵۲۷,۷۶۹		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۸,۸۳۸	۵,۰۳۰		عملیاتی (ریال)
۴۵۰	۳۹۴		غیر عملیاتی (ریال)
۹,۲۸۸	۵,۴۲۴	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری ایرانسان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۸۳۴,۷۳۲	۸۵۳,۸۱۸	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۹۷,۶۴۳	۵۲,۲۵۲	۱۳	سرمایه گذاری در املاک
۴۴۳	۲۲۹	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۹۹,۹۹۲	۱۹۹,۹۹۲	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲,۴۵۱,۶۲۹	۵,۶۹۹,۶۸۸	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۹۰,۵۸۵	۱۰۱,۷۳۰	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۵۵۸,۴۱۶	۱,۰۲۶,۴۷۶	۲۰	دریافتی های بلند مدت
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سایر دارایی ها
۷,۲۳۳,۴۴۰	۸,۹۳۴,۱۸۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۲,۰۰۴	۶,۶۰۰	۱۹	پیش پرداخت ها
۴۸,۴۰۷,۷۵۲	۶۰,۵۲۶,۴۴۹	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۰۹,۴۳۹,۴۲۸	۱۱۳,۹۲۱,۱۶۵	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۳۱,۹۶۰	۲۹۷,۶۷۲	۲۲	موجودی نقد
۱۵۸,۰۹۱,۱۴۴	۱۷۴,۷۵۱,۸۸۶		جمع دارایی های جاری
۱۶۵,۳۲۴,۵۸۴	۱۸۳,۶۸۶,۰۷۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۹,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۴	افزایش سرمایه در جریان
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۲۵	اندوخته قانونی
۳۹,۳۴۴,۰۱۱	۳۷,۸۶۹,۳۸۰		سود انباشته
۵۲,۶۰۴,۰۱۱	۵۱,۱۲۹,۳۸۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹۱,۳۹۹,۸۰۲	۹۰,۴۶۴,۴۷۶	۲۶	پرداختی های بلند مدت
۷,۴۳۸	۱۰,۴۹۴	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۱,۴۰۷,۲۴۰	۹۰,۴۷۴,۹۶۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۸,۸۴۸	۱۱۴,۸۳۷	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۱,۲۶۴,۴۸۵	۴۱,۹۶۶,۸۸۵	۲۸	سود سهام پرداختنی
۲۱,۳۱۳,۳۳۳	۴۲,۰۸۱,۷۲۲		جمع بدهی های جاری
۱۱۲,۷۲۰,۵۷۳	۱۳۲,۵۵۶,۶۹۱		جمع بدهی ها
۱۶۵,۳۲۴,۵۸۴	۱۸۳,۶۸۶,۰۷۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

صورت های مالی اصلی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۲۱,۶۷۲,۰۲۸	۱۷,۷۱۲,۰۲۸	۳۶۰,۰۰۰	۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۳۳,۴۳۳,۹۸۳	۳۳,۴۳۳,۹۸۳	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۲,۵۰۲,۰۰۰)	(۲,۵۰۲,۰۰۰)	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	(۹,۳۰۰,۰۰۰)	۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۵۲,۶۰۴,۰۱۱	۳۹,۳۴۴,۰۱۱	۳۶۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۱۹,۵۲۷,۷۶۹	۱۹,۵۲۷,۷۶۹	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۳
(۲۱,۰۰۲,۴۰۰)	(۲۱,۰۰۲,۴۰۰)	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
۵۱,۱۲۹,۳۸۰	۳۷,۸۶۹,۳۸۰	۳۶۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱۹,۴۵۷,۵۳۲	۶,۷۸۸,۹۰۷	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۱,۴۰۵)	۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۹,۴۵۶,۱۲۷	۶,۷۸۸,۹۰۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۳,۸۹۱)	(۴,۱۴۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳,۸۹۴)	(۴,۱۴۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۹,۴۵۲,۲۳۳	۶,۷۸۴,۷۵۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۱۹,۴۵۰,۰۰۰)	(۶,۴۱۹,۸۰۰)	پرداخت نقدی بابت تسهیلات اعطایی به شرکت وابسته
۰	(۳۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۹,۴۵۰,۰۰۰)	(۶,۷۱۹,۸۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲,۲۳۳	۶۴,۹۵۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۲۹,۶۰۹	۲۳۱,۹۶۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۱۷	۷۵۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۳۱,۹۶۰	۲۹۷,۶۷۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی و وابسته آن است.

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ه ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید محسوب می گردد. این شرکت سرمایه گذاری به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۵۴۶۲۱ در تاریخ ۱۳۸۲/۰۳/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۰۳۷۷۲ مورخ ۱۳۸۲/۰۳/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۰۹۹۴ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است (ثبت شده - پذیرفته نشده). در حال حاضر شرکت جزء شرکت های فرعی بانک تجارت و شرکت نهایی گروه بانک تجارت می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد و فعالیت شرکت های فرعی و وابسته آن عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری در سهام به شرح یادداشت های مربوطه است.

۱-۲-۱- موضوع فعالیت اصلی

۱-۲-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

۱-۲-۱-۲- 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.

۱-۲-۲- موضوع فعالیت های فرعی

۱-۲-۲-۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری مجاز

۱-۲-۲-۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.

۱-۲-۲-۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع

۱-۲-۲-۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله :

الف- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

ب- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

ج- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

د- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۱-۲-۲-۵- شرکت میتواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اعتبار اسنادی بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیتهای شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۱۴	۱۶	کارکنان (قراردادی)
۲	۲	کارکنان (موقت)
۱۶	۱۸	جمع

۲-۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته اند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- با توجه به شرایط کنونی فعالیت شرکت، اجرای استاندارد حسابداری ۱۶، آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است آثار بااهمیتی بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت .

۲-۲- در دوره مالی جاری استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست، موضوعیت نداشته است .

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص) و دو شرکت فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند..

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل " سهام خزانه " منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان و سرمایه گذاری سامان ایرانیان در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی مزبور به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان درمورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شوند.

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مازاد حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) بر خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی ها تقبل شده در تاریخ تحصیل، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

۳-۶-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۳-۷- داراییهای ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت 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 دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود.

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
۳-۹-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك خط مستقیم	نرخ استهلاك ۳ ساله	دارایی افزارهای رایانه
--------------------------	-----------------------	---------------------------

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.
۳-۱۰-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
۳-۱۰-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
۳-۱۰-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۱۱- ذخایر

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

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-درآمد سود سهام

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۶۱۱,۶۲۹	۰	سود سهام شرکت های فرعی
۳۷,۸۹۷	۰	سرمایه گذاری سامان ایرانیان
۶۴۹,۵۲۶	۰	سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان
۰	۳۷۵,۵۴۶	سود سهام شرکت های وابسته
۷۶,۴۵۱	(۱۱۴,۱۶۲)	تامین سرمایه کاردان
۴,۸۵۹	۰	صنایع تولیدی و معدنی مهر اصل
۸۱,۳۰۹	۲۶۱,۳۸۴	پتروشیمی آرمان سپاهان
۹,۰۵۳,۱۱۷	۱۰,۰۲۸,۴۴۳	سود سهام سایر شرکت ها
۷,۸۵۷,۹۵۱	۴,۸۲۹,۰۶۸	پالایش نفت اصفهان
۱۷۶,۶۹۸	۲۹۹,۶۲۶	پالایش نفت تهران
۲۶۲,۸۲۶	۲۵۴,۷۵۶	بانک تجارت
۱۴۷,۹۳۸	۲۳۷,۱۳۵	سرمایه گذاری صدر تامین
۱۷۶,۶۶۲	۲۳۴,۲۱۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲۸۰,۸۶۳	۲۰۵,۰۱۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲۲۲,۷۱۶	۱۶۷,۰۳۷	نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۳۱,۰۱۰	۱۵۱,۵۹۸	پالایش نفت بندر عباس
۱۰۸,۰۰۴	۱۴۸,۵۰۵	پلی پروپیلن جم
۹۹,۴۰۸	۱۳۱,۹۳۹	داروسازی سینا
۴۰,۹۳۴	۴۱,۲۱۲	ملی صنایع مس ایران
۲۸,۳۰۱	۳۹,۷۱۰	بانک ملت
۲۲,۶۲۶	۲۲,۰۷۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۵,۹۴۲	۱۶,۲۶۰	تولید ژلاتین کپسول ایران
۶,۰۸۰	۷,۹۷۷	فولاد خوزستان
۱,۵۸۹	۱,۴۶۷	بانک اقتصاد نوین
۰	۱,۰۲۸	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
۱۵۰	۹۳۹	سرمایه گذاری ملی ایران
۱,۳۰۸	۷۹۳	بانک صادرات
۱۴۰	۱۶۶	باما
۵۰,۴۹۶	۹۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۰۵,۴۰۰	۰	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان
۳,۱۱۷	۰	نفت و گاز پارسیان
۱,۹۱۱	۰	تامین سرمایه بانک ملت
۳۲۳	۰	سامانه های یکپارچه سیمرغ تجارت
۱۴	۰	توسعه ارتباطات الکترونیک تجارت ایرانیان
۰	۱	بین المللی توسعه ساختمان
۱۸,۷۹۵,۵۲۳	۱۶,۸۱۹,۰۴۳	مولد نیروگاهی تجارت فارس
۱۹,۵۲۶,۳۵۹	۱۷,۰۸۰,۴۲۷	

یادداشت های ۱-۵

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵-۱- درآمدهای عملیاتی حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت شرکت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				درآمد سرمایه گذاری - سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				مبلغ دفتری سرمایه گذاری				
جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:												
۶۱۱,۶۲۹	.	.	۶۱۱,۶۲۹	.	.	.	.	۹۹,۹۹۴	۰.۱٪	۹۹,۹۹۴	۹۹,۹۹۴	سرمایه گذاری سامان ایرانیان
۳۷,۸۹۷	.	.	۳۷,۸۹۷	.	.	.	.	۹۹,۹۹۸	۰.۱٪	۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹۸	سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان
۶۴۹,۵۲۶	.	.	۶۴۹,۵۲۶	.	.	.	.	۱۹۹,۹۹۲	۰.۲٪	۱۹۹,۹۹۲	۱۹۹,۹۹۲	
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:												
۷۶,۴۵۱	.	.	۷۶,۴۵۱	(۱۱۴,۱۶۲)	.	.	(۱۱۴,۱۶۲)	۸۷۵,۰۰۰	۰.۷٪	۸۷۵,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰	صنایع تولیدی و معدنی مهر اصل
۳,۰۳۸,۵۹۵	۳,۰۳۳,۷۳۶	.	۴,۸۵۹	.	.	.	.	۱,۸۱۵,۸۱۳	۱.۵٪	۳۹۰,۴۰۰	۱,۸۱۵,۸۱۳	پتروشیمی آرمان سپاهان
۴,۵۷۷,۵۶۲	۴,۵۷۷,۵۶۲	.	.	۳۷۵,۵۴۶	.	.	۳۷۵,۵۴۶	۶,۴۲۹,۳۴۱	۰.۷٪	۸۳۶,۸۰۵	۸۳۶,۸۰۵	تامین سرمایه کاردان
.	.	.	.	۹,۰۴۷	۹,۰۴۷	.	.	۶,۲۱۰,۰۰۰	۱.۸٪	۳۱۹,۴۲۶	۲,۱۴۲,۰۷۱	بیمه تجارت نو
.	.	.	.	.	.	.	.	۲۹,۹۹۹	۰.۰٪	۲۹,۹۹۹	۲۹,۹۹۹	توسعه انرژی تجارت آسیا
۷,۶۹۲,۶۰۷	۷,۶۱۱,۲۹۸	.	۸۱,۳۰۹	۲۷۰,۴۳۱	۹,۰۴۷	.	۲۶۱,۳۸۴	۱۵,۳۶۰,۱۵۳	۴.۸٪	۲,۴۵۱,۶۳۰	۵,۶۹۹,۶۸۸	
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت:												
.	.	.	.	.	.	.	.	۲۶,۲۵۰	۰.۰٪	۲۶,۲۵۰	۲۶,۲۵۰	صندوق اختصاصی بازارگردان تجارت ایرانیان - واحد ممتاز
۳۲۳	.	.	۳۲۳	.	.	.	.	۳,۰۰۰	۰.۰٪	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	توسعه ارتباطات الکترونیک تجارت ایرانیان
.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۸۶	۰.۰٪	۱,۰۸۶	۱,۰۸۶	بازرگانی آتی گستر آسیا
.	.	.	.	.	.	.	.	۷۱,۳۹۰	۰.۱٪	.	۷۱,۳۹۰	سامانه های یکپارچه سیمرغ تجارت
۱,۹۱۱	.	.	۱,۹۱۱	۱	.	.	۱	۴	۰.۰٪	۴	۴	سایر
۲,۲۳۴	.	.	۲,۲۳۴	۱	.	.	۱	۱۰۱,۷۳۰	۰.۱٪	۳۰,۳۴۰	۱۰۱,۷۳۰	
۲۰۸,۲۵۴	.	۲۰۸,۲۵۴	.	۳۹۰,۴۵۶	.	۳۹۰,۴۵۶	.	.		.	.	سود سپرده های بانکی بلند مدت
۸,۵۵۲,۶۲۲	۷,۶۱۱,۲۹۸	۲۰۸,۲۵۴	۷۳۳,۰۷۰	۶۶۰,۸۸۷	۹,۰۴۷	۳۹۰,۴۵۶	۲۶۱,۳۸۵	۱۵,۶۶۱,۸۷۵	۵.۰٪	۲,۶۸۱,۹۶۳	۶,۰۰۱,۴۱۰	

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵-۱ درآمدهای عملیاتی حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت شرکت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				میلغ دفتری سرمایه گذاری				سرمایه گذاری کوتاه مدت:
جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقصین	سود سهام	ارزش بازار در	درصد به	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	جمع نقل از صفحه قبل
۸,۵۵۲,۶۲۲	۷,۶۱۱,۳۹۸	شده ۲۰۸,۲۵۴	۷۳۳,۰۷۰	۶۶۰,۸۸۷	۹,۰۴۷	شده ۳۹۰,۴۵۶	۲۶۱,۳۸۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ۱۵,۶۶۱,۸۷۵	جمع ۵۰٪	۲,۶۸۱,۹۶۳	۶,۰۰۱,۴۱۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹,۰۵۳,۱۱۷	.	.	۹,۰۵۳,۱۱۷	۱۰,۰۲۸,۴۴۳	.	.	۱۰,۰۲۸,۴۴۳	۷۸,۳۶۹,۸۱۶	۳۵٪	۴۲,۶۹۷,۸۰۳	۴۲,۶۹۷,۸۰۳	پالایش نفت اصفهان
۷,۸۵۷,۹۵۱	.	.	۷,۸۵۷,۹۵۱	۴,۸۲۹,۰۶۸	.	.	۴,۸۲۹,۰۶۸	۵۴,۰۱۱,۳۶۸	۲۸٪	۳۴,۵۶۰,۳۱۵	۳۴,۵۶۰,۳۱۵	پالایش نفت تهران
۱۷۶,۶۹۸	.	.	۱۷۶,۶۹۸	۲۷۸,۹۳۳	(۲,۷۰۳)	.	۲۹۹,۶۳۶	۹,۰۶۹,۵۳۴	۷.۵٪	۸,۷۳۳,۸۴۵	۸,۹۹۲,۲۷۸	بانک تجارت
.	.	.	.	۳۹۴,۰۶۳۹	.	.	.	۳,۹۴۰,۶۳۹	۲.۵٪	۲,۵۴۸,۸۰۰	۲,۹۴۸,۸۰۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دملوند
۱۴۷,۹۳۸	.	.	۱۴۷,۹۳۸	۲۳۷,۱۳۵	.	.	۲۳۷,۱۳۵	۲,۲۱۳,۲۶۲	۱.۹٪	۲,۲۳۵,۹۴۰	۲,۲۳۵,۹۴۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۷۶,۶۶۲	.	.	۱۷۶,۶۶۲	۲۳۴,۲۱۱	.	.	۲۳۴,۲۱۱	۳,۳۴۹,۲۱۳	۱.۶٪	۱,۹۱۸,۵۵۲	۱,۹۱۸,۵۵۲	فولاد مبارکه اصفهان
۹۹,۴۰۸	.	.	۹۹,۴۰۸	۱۳۱,۹۳۹	.	.	۱۳۱,۹۳۹	۲,۷۶۰,۰۱۳	۱.۳٪	۱,۵۵۹,۹۶۰	۱,۵۵۹,۹۶۰	ملی صنایع مس ایران
۳۵۴,۴۱۹	۷۳,۵۵۶	.	۲۸۰,۸۶۳	۲۰۵,۰۱۰	.	.	۲۰۵,۰۱۰	۲۰,۱۲,۱۷۰	۱.۱٪	۱,۳۷۰,۱۹۷	۱,۳۷۰,۱۹۷	نفت و گاز پتروشیمی تامین
.	.	.	.	۳۵۶	.	۳۵۶	.	۴۰,۸۳,۴۳۵	۱.۱٪	۲۶,۹۱۱	۱,۲۶۵,۹۳۹	صندوق اختصاصی بازارگردان تجارت ایرانیان
۳۰۰,۷۱۳	۳۷,۸۸۸	.	۲۶۲,۸۲۶	(۱۴۰,۶۲۹)	(۳۹۵,۳۸۶)	.	۲۵۴,۷۵۶	۳,۰۳۸,۳۰۵	۰.۸٪	۱,۳۹۲,۰۴۰	۹۹۶,۶۵۴	سرمایه گذاری صدر تامین
۲۲۲,۷۱۶	.	.	۲۲۲,۷۱۶	۱۶۷,۰۳۷	.	.	۱۶۷,۰۳۷	۱,۰۱۳,۳۵۹	۰.۷٪	۸۸۰,۶۳۱	۸۸۰,۶۳۱	پالایش نفت بندر عباس
۱۸۳,۳۰۰	۱۴۲,۳۶۶	.	۴۰,۹۳۴	۴۱,۳۱۲	.	.	۴۱,۳۱۲	۱,۷۵۶,۰۰۶	۰.۶٪	۶۱۹,۳۹۱	۷۱۵,۸۱۱	بانک ملت
.	۷۸۱,۵۴۴	۰.۶٪	.	۶۹۳,۵۱۳	بانک پاسارگاد
۱۳۱,۰۱۰	.	.	۱۳۱,۰۱۰	۱۵۱,۵۹۸	.	.	۱۵۱,۵۹۸	۱,۰۴۶,۵۲۲	۰.۴٪	۵۲۳,۶۳۷	۵۲۳,۶۳۷	پلی پروپیلن جم
۲۸,۳۰۱	.	.	۲۸,۳۰۱	۳۹,۷۱۰	.	.	۳۹,۷۱۰	۴۲۸,۵۳۴	۰.۳٪	۳۸۸,۳۷۲	۳۸۸,۳۷۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱,۳۰۸	.	.	۱,۳۰۸	۷۹۳	.	.	۷۹۳	۱۲۹,۷۷۶	۰.۳٪	۳۱۷,۶۵۳	۳۱۷,۶۵۳	یاما
۶,۰۸۰	.	.	۶,۰۸۰	۷,۹۷۷	.	.	۷,۹۷۷	۴۰۹,۶۲۵	۰.۳٪	۳۰۱,۸۸۶	۳۰۱,۸۸۶	بانک اقتصاد نوین
۱۸,۰۴۸	۲,۱۰۶	.	۱۵,۹۴۲	۱۶,۳۶۰	.	.	۱۶,۳۶۰	۲۰۸,۱۹۶	۰.۳٪	۲۵۴,۱۶۵	۲۵۴,۱۶۵	فولاد خوزستان
.	۲۵۶,۵۶۹	۰.۲٪	.	۲۵۲,۵۱۱	توسعه معادن و صنعتی معدنی خاورمیانه
۳,۱۱۷	.	.	۳,۱۱۷	.	.	.	.	۱۴۹,۲۰۱	۰.۲٪	۲۲۰,۰۴۲	۲۲۰,۰۴۲	تامین سرمایه بانک ملت
.	۲۴۳,۸۱۰	۰.۲٪	.	۲۱۰,۸۶۶	صندوق سرمایه گذاری سپهر سرمایه بیدار
۱۵۰	.	.	۱۵۰	۹۳۹	.	.	۹۳۹	۱۲۳,۶۸۹	۰.۱٪	۱۶۱,۰۹۶	۱۶۱,۰۹۶	بانک صادرات
۱۰۸,۰۰۴	.	.	۱۰۸,۰۰۴	۱۴۸,۵۰۵	.	.	۱۴۸,۵۰۵	۱,۷۱۷,۲۵۷	۰.۱٪	۱۳۳,۷۸۴	۱۳۳,۷۸۴	داروسازی سینا
۱۰۵,۴۰۰	.	.	۱۰۵,۴۰۰	.	.	.	.	۹۳۴,۹۶۰	۰.۱٪	۱۱۴,۸۴۷	۱۱۴,۸۴۷	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۲,۶۲۶	.	.	۲۲,۶۲۶	۲۲,۰۷۴	.	.	۲۲,۰۷۴	۲۷۷,۵۸۵	۰.۱٪	۸۵,۸۲۳	۸۵,۸۲۳	تولید ژلانتین کپسول ایران
۵۲۴,۳۷۷	.	۵۲۴,۳۷۷	.	۷۹۹,۲۷۳	.	۷۹۹,۲۷۳	.	۸۰,۶۰۶	۰.۱٪	۶,۷۱۸,۸۶۷	۷۸,۶۷۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نگین سامان
۲۳,۴۸۹	.	۲۳,۴۸۹	.	۲۲۳,۷۶۰	.	۲۲۳,۷۶۰	.	۹۰,۷۸۶	۰.۱٪	۸۰۰,۴۲۱	۷۴,۱۴۵	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار- ثابت
.	۳۶,۱۴۷	۰.۰٪	.	۳۶,۱۵۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
۱,۵۸۹	.	.	۱,۵۸۹	۱,۴۶۷	.	.	۱,۴۶۷	۱۶,۲۰۲	۰.۰٪	۲۱,۱۵۷	۲۱,۱۵۷	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
۴,۷۵۱	.	۴,۷۵۱	.	۳,۵۸۵	.	۳,۵۸۵	.	۲۰,۴۱۶	۰.۰٪	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
.	.	.	.	۱,۰۲۸	.	.	۱,۰۲۸	۱۳,۵۱۵	۰.۰٪	۱۱,۰۳۱	۱۱,۰۳۱	سرمایه گذاری ملی ایران
.	۱۱,۳۳۲	۰.۰٪	۵,۵۰۶	۵,۵۰۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اوج دماوند
.	۱۲۵,۳۱۶	۰.۰٪	۲,۹۹۷	۲,۹۹۷	صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
۱,۳۸۵,۱۵۹	۱,۳۸۵,۰۱۹	.	۱۴۰	۱۶۶	.	.	۱۶۶	۲,۷۸۶	۰.۰٪	۱,۳۴۰	۱,۳۴۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	۲۷	۰.۰٪	۱۱	۱۴	کارت اعتباری ایران کیش
.	۱۴	۰.۰٪	۵	۵	لیزینگ ایران
۲,۴۷۶,۲۲۹	۲,۴۲۵,۷۳۳	.	۵۰,۴۹۶	۲,۶۵۳	۲,۵۶۳	.	۹۰	.	۰.۰٪	۵۰۳	.	سرمایه گذاری پارس آریان
۳۵,۵۵۰	.	۳۵,۵۵۰	.	۲۶۵,۰۸۶	.	۲۶۵,۰۸۶	.	.	۰.۰٪	۷۹۹,۵۴۱	.	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ثبات ویستا
.	.	.	.	۷۲	۷۲	.	.	.	۰.۰٪	۲,۳۵۹	.	هپکو
۲۱,۷۲۴	.	۲۱,۷۲۴	.	.	.	.	.	.	۰.۰٪	.	.	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرینان پارسیان
۲۴,۰۶۸	.	۲۴,۰۶۸	.	.	.	.	.	.	۰.۰٪	.	.	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
۱۴	.	.	۱۴	.	.	.	.	.	۰.۰٪	.	.	بین المللی توسعه ساختمان
۲۳,۴۹۳,۹۱۶	۴,۰۶۶,۶۶۸	۶۳۳,۹۵۹	۱۸,۷۹۳,۲۸۹	۱۷,۶۹۷,۶۴۸	(۴۱۳,۴۵۵)	۱,۲۹۲,۰۶۰	۱۶,۸۱۹,۰۴۲	۱۷۲,۷۱۰,۳۳۵	۸۶.۸٪	۱۰۹,۴۳۹,۴۲۸	۱۰۴,۰۹۲,۱۶۵	جمع سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/ فرابورس
۲,۹۹۴	.	۲,۹۹۴	.	۲,۱۰۲	.	۲,۱۰۲	.	۹,۸۲۹,۰۰۰	۸.۳٪	.	۹,۸۲۹,۰۰۰	سود سپرده های بانکی کوتاه مدت
۳۲,۰۴۵,۵۳۳	۱۱,۶۷۷,۹۶۶	۸۴۵,۲۰۸	۱۹,۵۲۶,۳۵۹	۱۸,۳۶۰,۶۳۷	(۴۰۴,۴۰۸)	۱,۶۸۴,۶۱۸	۱۷,۰۸۰,۴۲۷	۱۹۸,۲۰۱,۲۱۰	۱۰۰.۰٪	۱۱۲,۱۲۱,۳۹۰	۱۱۹,۹۳۲,۵۷۵	

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۶- درآمد سود تضمین شده
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۶۳۳,۹۵۹	۱,۲۹۲,۰۶۰	واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۲۱۱,۲۴۹	۳۹۲,۵۵۸	سپرده های بانکی
۸۴۵,۲۰۸	۱,۶۸۴,۶۱۸	یادداشت ۵-۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۷- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
.	۹,۰۴۷	بیمه تجارت نو
۲,۴۲۵,۷۳۳	۲,۵۶۳	سرمایه گذاری پارس آریان
.	۷۲	هیپکو
۴,۵۷۷,۵۶۲	.	۷-۱ تامین سرمایه کاردان
۳,۰۳۳,۷۳۶	.	۷-۲ پتروشیمی آرمان سپاهان
۱,۳۸۵,۰۱۹	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۴۲,۳۶۶	.	بانک ملت
۷۳,۵۵۶	.	نفت و گاز پتروشیمی تامین
۳۷,۸۸۸	(۳۹۵,۳۸۶)	سرمایه گذاری صدر تامین
۲,۱۰۶	.	فولاد خوزستان
.	(۲۰,۷۰۳)	بانک تجارت
۱۱,۶۷۷,۹۶۶	(۴۰۴,۴۰۸)	یادداشت ۵-۱

۷-۱- پیرو یادداشت ۱-۱۶ سود فروش مقایسه ای سهام شرکت تامین سرمایه کاردان، بابت عرضه اولیه تعداد ۳۲۱.۵۴۴.۲۱۰ سهم در بازار بورس اوراق بهادار و فروش تعداد ۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند طی قرارداد بازارگردانی، به ارزش روز می باشد.

۷-۲- پیرو یادداشت ۱-۱۶ سود فروش سال گذشته سهام شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان، بابت فروش تعداد ۳۴۴.۰۰۰.۰۰۰ سهم طی آگهی مزایده به موسسه تدبیر آتیه تجارت به صورت ۲۰ درصد نقد و ۸۰ درصد طی ۱۰ قسط ۶ ماهه ۲۳ درصدی، به ارزش روز می باشد.

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۱,۱۴۵	۸-۱ سامانه های یکپارچه سیمرغ تجارت

۸-۱- با توجه به اینکه شرکت مذکور در سال جاری به سود رسیده و زیان انباشته را جبران نموده، بر اساس سهم سرمایه گذاری ایرانیان ۴.۶۳ درصد از حقوق مالکانه صورت های مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ بعد از اعمال افزایش سرمایه آن شرکت، بخشی از ذخیره کاهش ارزش به مبلغ فوق قابلیت برگشت را داشته است.

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۹- هزینه های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹-۱- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰۲,۱۸۴	۹۵,۸۳۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۶,۷۲۳	۸,۳۹۴	بیمه سهم کارفرما
۲,۹۴۴	۲,۷۷۲	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۸,۶۵۸	۱۴,۷۳۲	سایر هزینه های پرسنلی
۱۲۹,۵۰۹	۱۴۱,۷۳۳	

۹-۲- سایر هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۰,۸۸۴	۱۶,۵۹۸	حسابرسی
۰	۱۳,۷۶۰	مالیات نقل و انتقال سهام شرکت های غیر بورسی
۴,۹۸۳	۸,۰۷۴	آبدارخانه و پذیرایی و مراسم
۴,۹۴۲	۴,۷۹۸	تعمیر و نگهداری
۲,۰۶۴	۴,۶۸۹	حق الزحمه خدماتی و پشتیبانی شبکه
۲,۰۹۱	۳,۰۳۸	حق حضور کمیته حسابرسی
۲,۱۲۶	۱,۷۹۳	نوشت افزار و ملزومات
۳,۹۷۴	۱,۴۹۴	آبونمان
۳,۵۳۳	۸۵۶	مالیات حقوق و جریمه ماده ۱۶۹ ق م م سنوات گذشته
۱۱۲	۶۳۰	ارزیابی و کارشناسی
۶۶۶	۹۰۹	بیمه دارایی های ثابت
۲۵۱	۳۴۰	حمل و نقل و پیک
۱۲۰	۲۵۲	هزینه های ثابتی
۵,۱۰۱	۰	شارژ ساختمان
۲,۵۰۰	۰	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در پتروشیمی پایین دستی
۶۰۰	۰	حق عضویت
۳	۱,۷۳۷	بهداشت و درمان
۲۳,۱۱۷	۲۵,۷۷۹	سایر
۶۷,۰۶۶	۹۱,۲۰۴	

۹-۳- هزینه استهلاک

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۳۷,۵۳۴	۳۰,۸۳۰	
۲۳۴,۱۰۹	۲۶۳,۷۶۷	

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۶۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۵۴۸	۱۰-۱ سود تامین سرمایه در گردش در راستای ماده ۱۳۸ مکرر ق.م.م طبق قرارداد شماره ۱۴۰۱/۲۴/۱۴۰ MMO با مهر اصل
۰	۱۹۸,۲۷۹	۱۰-۲ سود فروش اقساطی سهام پتروشیمی آرمان سپاهان
۱۱۷	۷۵۴	سود ناشی از تسعیر ارز
۹	۱۱	درآمد اجاره
(۱۶۲)	۱۶۲	سایر
۱,۶۱۹,۹۶۴	۱,۴۱۹,۷۵۴	

۱۰-۱- درآمد فوق مربوط به قرارداد تامین مالی پروژه، طرح و سرمایه در گردش به شماره ۱۴۰۱/۲۳/۱۴۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ بین شرکت وابسته صنایع معدنی و تولیدی مهراصل و این شرکت در قالب عقد مشارکتی مطابق ماده ۱۳۸ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم و بخشنامه شماره ۱۳۱۶۶۴/۲۰۰۰/د مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۹ سازمان امور مالیاتی کشور می باشد. طبق قرارداد سود براساس بند ۳ بخشنامه مورد اشاره به نرخ ۲۱/۶٪ سالیانه تعیین و مقرر گردیده بود که به صورت ماهیانه به حساب این شرکت واریز گردد.

۱۰-۱- درآمد فوق مربوط به قرارداد فروش اقساطی ۲۰ درصد از سهام تحت مالکیت شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان (به تعداد ۳۴۴.۰۰۰.۰۰۰ سهم) به موسسه تدبیر آتیه تجارت، طی آگهی مزایده که به صورت ۲۰ درصد نقد و ۸۰ درصد طی ۱۰ قسط ۶ ماهه ۲۳ درصدی، به ارزش کارشناسی انجام شده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۳۱,۸۱۵,۴۲۴	۱۸,۱۰۸,۰۱۵	سود عملیاتی
۱,۶۱۹,۹۶۴	۱,۴۱۹,۷۵۴	سود غیر عملیاتی
۳۳,۴۳۵,۳۸۸	۱۹,۵۲۷,۷۶۹	سود (زیان) خالص
(۱,۴۰۵)	۰	اثر مالیاتی
۳۳,۴۳۳,۹۸۴	۱۹,۵۲۷,۷۶۹	
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
		سود (زیان) پایه هر سهم
۸,۸۳۸	۵,۰۳۰	عملیاتی - ریال
۴۵۰	۳۹۴	غیر عملیاتی - ریال
۹,۲۸۸	۵,۴۲۴	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)					۱۲- دارایی های ثابت مشهود
جمع	اموال و اثاثه	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۴۳۴,۸۱۶	۳۱,۰۵۷	۱۶,۰۸۴	۳۴۱,۸۰۰	۴۵,۸۷۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵۰۴,۱۹۷	۷,۱۹۸	.	۴۱۶,۹۹۹	۸۰,۰۰۰	افزایش
(۵۳۰)	.	(۵۳۰)	.	.	کاهش
۹۳۸,۴۸۴	۳۸,۲۵۵	۱۵,۵۵۴	۷۵۸,۷۹۹	۱۲۵,۸۷۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۰,۰۷۱	۴,۱۴۹	۵۳۰	۴۵,۳۹۲	.	افزایش
۹۸۸,۵۵۵	۴۲,۴۰۴	۱۶,۰۸۴	۸۰۴,۱۹۱	۱۲۵,۸۷۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
					استهلاک انباشته
۶۶,۹۴۰	۱۷,۹۹۰	۹,۱۷۰	۳۹,۷۸۱	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۷,۱۸۰	۸,۱۶۱	۲,۴۰۵	۲۶,۶۱۴	.	استهلاک
(۳۶۸)	.	(۳۶۸)	.	.	کاهش
۱۰۳,۷۵۲	۲۶,۱۵۱	۱۱,۲۰۷	۶۶,۳۹۵	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۰,۹۸۵	۵,۵۳۶	۲,۱۷۴	۲۳,۲۷۵	.	استهلاک
۱۳۴,۷۳۷	۳۱,۶۸۷	۱۳,۳۸۱	۸۹,۶۷۰	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۸۵۳,۸۱۸	۱۰,۷۱۹	۲,۷۰۳	۷۱۴,۵۲۰	۱۲۵,۸۷۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۸۳۴,۷۳۲	۱۲,۱۰۴	۴,۳۴۷	۶۹۲,۴۰۴	۱۲۵,۸۷۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۲-۱- دارایی ثابت مشهود تا ارزش ۱۰۴۹.۵۸۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- افزایش ساختمان طی سال ۱۴۰۳ بابت بهای تمام شده ۴ واحد از ۸ واحد آماده شده برای بهره برداری واحدهای تجاری مگامال می باشد که از سرمایه گذاری در املاک خارج و به دارایی های ثابت اضافه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۳- سرمایه گذاری در املاک
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
۹۷,۶۴۳	۵۲,۲۵۲	۱۳-۱	پروژه مجتمع فرهنگی رفاهی اکباتان
۹۷,۶۴۳	۵۲,۲۵۲		

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱-۱۳- در تاریخ ۱۳۸۷/۰۷/۲۲ یک فقره قرارداد مشارکت و سرمایه گذاری فی مابین شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (به عنوان شریک) و شرکت نگین تردینگ سندرین برهاد مالزی با نمایندگی شرکت نگین آرای آسیا جهت مشارکت و سرمایه گذاری در احداث ساختمان مگامال (بازار بزرگ) مجتمع فرهنگی رفاهی اکباتان موضوع قرارداد منعقد به شماره ۶۴۰/۷۹۰ مورخ ۱۳۸۴/۰۲/۲۱ سازنده با سازمان سرمایه گذاری و مشارکتهای مردمی شهر تهران منعقد گردیده است. بر اساس متمم قرارداد مشارکت شماره ۱۲۵۸ مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۲۲، شریک مالک ۳۷/۶ درصد از سهام متعلق به سازنده در مگامال (بازار بزرگ) مجتمع فرهنگی رفاهی اکباتان به متراژ ۱۱۳۸ متر مربع فضای مفید تجاری مشتمل بر ۴۹/۵ مترمربع سینما، ۳۹/۵ متر مربع سالن بولینگ و ۸۵ متر مربع شهر بازی گردید. همچنین با توجه به پیشنهاد سازنده جهت تشویق ادامه مشارکت، مبلغ ۲۲/۵۳۳ میلیون ریال به عنوان مازاد بر توافق اولیه و بدون پرداخت هرگونه وجهی از طرف شرکت تحت عنوان جرائم، به مبلغ قرارداد اضافه شده است. طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۷ واحدهای مورد نظر انتخاب و به شرکت تحویل گردید و نیز مقرر گردید ۵۹ متر مربع تجاری بابت تهاتر ۱۷۴ متر مربع از سهم مشاع شهر بازی، بولینگ و سینما مجموعه تهران مگامال بعنوان قدرالسهم شرکت منظور گردد که به این ترتیب مالکیت شرکت از ۱۱۳۸ به ۱۰۲۳ متر مربع از مجتمع مذکور کاهش می یابد. طی شهریور ماه سال ۱۳۹۴ نامه ای مبنی بر واحدهای جایگزین تحویلی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۷ به این شرکت معرفی گردید و طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۱۶ نسبت به انجام مذاکرات مجدد جهت تایید دریافت واحدهای جایگزین اقدام شد.

لازم به ذکر است با عنایت به عدم حصول نتیجه روند مذاکرات و عدم توافقی واحدهای تحویلی سازنده به شریک، در سال مالی ۱۳۹۸ و به موجب مصوبه هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری ایرانیان، موضوع منجر به اقدام حقوقی شریک علیه سازنده و از طریق انعقاد قرارداد با وکیل حقوقی (آقای فردین) گردید که نهایتاً منجر به صدور حکم قطعی و صدور اجرائیه به شماره ۱۳۹۸۱۶۸۰۰۷۲۲۵۵۴۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۸ اجرای احکام شعبه ۱۱۷ دادگاه عمومی حقوقی شهید باهنر تهران علیه شرکت نگین آرای آسیا شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ با حضور نماینده دادستانی و نمایندگان شرکت واحد های مذکور تصرف و در اختیار شرکت سرمایه گذاری ایرانیان قرار گرفته است و پیگیری های لازم جهت الزام به تنظیم سند مالکیت رسمی به نام شرکت منجر به صدور احضاریه از طرف شعبه ۵۵ دادگاه تجدیدنظر دادگستری کل استان تهران شد که جلسه مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۲ با حضور طرفین تشکیل گردید و دادگاه دستور اخذ استعلام از صلح نامه رسمی تنظیمی در دفتر اسناد رسمی شماره ۱۹ تهران صادر نمود که صحت و سقم آن برای دادگاه محرز گردید. علی هذا پرونده در جریان رسیدگی در شعبه ۵۵ دادگاه تجدید نظر استان تهران می باشد و مقید به وقت نظارت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ می باشد. از ۸ واحد تجاری انتقالی به شرکت، ۶ واحد آن آماده بهره برداری می باشد لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی به مورد اجاره قرار نگرفته است. پس از اخذ سند واحدهای فوق، اقدام لازم جهت فروش یا انتقال به شرکتهای گروه بانک تجارت انجام خواهد گرفت.

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار ها	حق الامتیاز	(مبالغ به میلیون ریال)
۱,۶۳۸	۱,۶۰۲	۳۶	بهای تمام شده
۳	۰	۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۶۴۱	۱,۶۰۲	۳۹	افزایش
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۶۴۱	۱,۶۰۲	۳۹	افزایش
۸۴۴	۸۴۴	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳۵۴	۳۵۴	۰	استهلاک انباشته
۱,۱۹۸	۱,۱۹۸	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۱۳	۲۱۳	۰	استهلاک
۱,۴۱۱	۱,۴۱۱	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۲۹	۱۹۰	۳۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۴۴۳	۴۰۴	۳۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرابورس	
۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹۸	.	۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۹۹,۹۹۸,۰۰۰	-	سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان
۹۹,۹۹۴	۹۹,۹۹۴	.	۹۹,۹۹۴	۱۰۰	۹۹,۹۹۴,۰۰۰	-	سرمایه گذاری سامان ایرانیان
۱۹۹,۹۹۲	۱۹۹,۹۹۲	.	۱۹۹,۹۹۲				

۱۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ارزش بازاری	مبلغ دفتری	خرید/فروش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرابورس	یادداشت
.	۸۷۵,۰۰۰	.	۸۷۵,۰۰۰	.	۸۷۵,۰۰۰	۵۰	۲۲,۵۰۰	غیربورسی	صنایع معدنی و تولیدی مهراصل
.	۳۹۰,۴۰۰	.	۱,۸۱۵,۸۱۳	۱,۴۲۵,۴۱۴	۳۹۰,۴۰۰	۲۲.۶۹	۳۹۰,۳۹۹,۸۹۸	غیربورسی	۱۶-۱ پتروشیمی آرمان سپاهان
۴,۵۶۵,۴۵۳	۳۱۹,۴۲۶	۶,۲۱۰,۰۰۰	۲,۱۴۲,۰۷۱	۱,۸۲۲,۶۴۵	۳۱۹,۴۲۶	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بورسی	۱۶-۲ بیمه تجارت نو
۵,۹۰۱,۰۷۳	۸۳۶,۸۰۵	۶,۴۲۹,۳۴۱	۸۳۶,۸۰۵	.	۸۳۶,۸۰۵	۱۰.۱	۳,۰۰۴,۳۶۴,۷۲۵	بورسی	۱۶-۳ تامین سرمایه کاردان
.	۲۹,۹۹۹	.	۲۹,۹۹۹	.	۲۹,۹۹۹	۴۰.۰	۳۹,۹۹۹,۰۰۰	غیربورسی	توسعه انرژی تجارت آسیا
۱۰,۴۶۶,۵۲۶	۲,۴۵۱,۶۲۹	۱۲,۶۳۹,۳۴۱	۵,۶۹۹,۶۸۸	۳,۲۴۸,۰۵۹	۲,۴۵۱,۶۲۹				

۱۶-۱- در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ تعداد ۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان طی آگهی مزایده به موسسه تدبیر آتیه تجارت به صورت ۲۰ درصد نقد و ۸۰ درصد طی ۱۰ قسط ۶ ماهه ۲۳ درصدی، به ارزش روز به فروش رسید و افزایش سال ۱۴۰۳ به دلیل انجام افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده به میزان ۳۷۰ درصد می باشد.

۱۶-۲- افزایش بیمه تجارت نو بابت شرکت در حق تقدم ناشی از افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران به میزان ۱۵۰ درصد می باشد.

۱۶-۳- پیرو بخشنامه بورس در خصوص ترکیب سهامداری در شرکت های تامین سرمایه، تعهدی مبنی بر واگذاری سهام مذکور ظرف مدت ۲ سال از تاریخ ۲۰ تیر ۱۳۹۶ به شرکت سپرده گذاری مرکزی داده شده بود که در این راستا در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ اقدام به برگزاری مزایده بابت فروش ۳۰۰ میلیون سهم نمود که هیچ متقاضی در مزایده شرکت نکرد در نهایت در شهریور ماه سال جاری تعداد ۳۲۱,۵۴۴,۲۱۰ سهم در بازار بورس اوراق بهادار عرضه و تعداد ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم نیز به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند طی قرارداد بازارگردانی، در قبال اختصاص تعداد ۲,۵۴۸,۸۰۰ یونیت صندوق سرمایه گذاری، به ارزش روز واگذار گردید. قابل ذکر است شرکت مورد گزارش در شرکت تامین سرمایه کاردان به علت داشتن یک عضو هیات مدیره دارای نفوذ قابل ملاحظه می باشد.

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرابورس	
.	۷۱,۳۹۰	(۸,۸۵۵)	۸۰,۲۴۵	۴.۶۳	۶۴,۷۰۱,۸۷۸	-	سامانه های یکپارچه سیمرغ تجارت
۲۶,۲۵۰	۲۶,۲۵۰	.	۲۶,۲۵۰	۵۰	۲۶,۲۵۰	-	صندوق اختصاصی بازارگردان تجارت ایرانیان- واحد ممتاز
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	.	۳,۰۰۰	۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	توسعه ارتباطات الکترونیک تجارت ایرانیان
۱,۰۸۶	۱,۰۸۶	.	۱,۰۸۶	.	۱۰۰	-	توسعه کسب و کارهای نوگرای تجارت
۴	۴	.	۴	.	۱,۲۰۰	-	سایر
۳۰,۳۴۰	۱۰۱,۷۳۰	(۸,۸۵۵)	۱۱۰,۵۸۵				
۶۰,۲۴۵	.	.	.				
۹۰,۵۸۵	۱۰۱,۷۳۰	.	۱۱۰,۵۸۵				

پیش پرداخت افزایش سرمایه سیمرغ تجارت

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۲۰- سود سهام دریافتنی از اشخاص وابسته شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص			
۹,۲۳۸,۴۴۵	۹,۲۳۸,۴۴۵	۰	۹,۲۳۸,۴۴۵	سرمایه گذاری سامان ایرانیان
۲,۴۹۵,۸۱۴	۲,۳۸۱,۶۵۷	۰	۲,۳۸۱,۶۵۷	صنایع معدنی و تولیدی مهراصل
۷۵۳,۱۸۳	۷۲۸,۱۸۳	۰	۷۲۸,۱۸۳	سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان
۶۰,۹۳۰	۶۰,۹۳۰	۰	۶۰,۹۳۰	بانک تجارت (وتجارت)
۴,۸۵۹	۰	۰	۰	پتروشیمی آرمان سپاهان
۱۲,۵۵۳,۲۳۱	۱۲,۴۰۹,۲۱۶	۰	۱۲,۴۰۹,۲۱۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۲- سود سهام دریافتنی از سایر اشخاص - شرکت های سرمایه پذیر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص			
۲۶۲,۸۲۶	۵۱۷,۵۸۲	۰	۵۱۷,۵۸۲	سرمایه گذاری صدر تامین
۰	۲۳۷,۱۳۵	۰	۲۳۷,۱۳۵	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰	۲۳۴,۲۱۱	۰	۲۳۴,۲۱۱	فولاد مبارکه اصفهان
۱۰۶,۰۷۰	۱۷۷,۸۸۴	۰	۱۷۷,۸۸۴	نفت و گاز تامین
۰	۱۴۸,۵۰۵	۰	۱۴۸,۵۰۵	سینا دارو
۰	۱۳۱,۹۳۹	۰	۱۳۱,۹۳۹	ملی صنایع مس
۰	۳۹,۷۱۰	۰	۳۹,۷۱۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۰	۲۲,۰۷۴	۰	۲۲,۰۷۴	تولید زلاتین کپسول ایران
۰	۶۴۳	۰	۶۴۳	سرمایه گذاری ملی ایران
۳۱۶	۳۱۶	۰	۳۱۶	توسعه ارتباطات الکترونیک تجارت ایرانیان
۱۷۷	۱۷۷	۰	۱۷۷	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل
۰	۱۶۶	۰	۱۶۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۰۹	۱۰۹	۰	۱۰۹	پست بانک
۰	۹۰	۰	۹۰	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان
۰	۰	(۵,۲۵۷)	۵,۲۵۷	۲۰-۱-۲-۱ صنعتی دریایی ایران
۱۰۵,۴۰۰	۰	۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۹۱۴	۰	۰	۰	تامین سرمایه بانک ملت
۱,۹۱۱	۰	۰	۰	سامانه های یکپارچه سیمرغ تجارت
۰	۱	۰	۱	سایر
۴۷۸,۷۲۳	۱,۵۱۰,۵۴۱	(۵,۲۵۷)	۱,۵۱۵,۷۹۸	

۱-۱-۲-۲۰- مبلغ ۵,۲۵۷ میلیون ریال از مطالبات سود سهام بابت سود سنوات ۱۳۸۳، ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵ از شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا) است، که شرکت برای وصول مطالبات مذکور اقدامات و پیگیری های خود را از طریق طرح دعوی در هیات داوری بورس انجام داده و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۶ رای مبنی بر تسویه مطالبات فوق الذکر به علاوه خسارت دیرکرد از تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ و هزینه های دادرسی به نفع شرکت صادر گردیده است، لیکن تاکنون به حیطة وصول در نیامده، بابت کل آن کاهش ارزش در حسابها لحاظ گردیده است. در سال این پرونده مجدداً توسط وکیل شرکت به جریان افتاده و در مرحله اجرای احکام نزد شعبه اول اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی عدالت تهران است.

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱-۲۰-۳- در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۶ یک فقره قرارداد مشارکت مدنی فی مابین شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (به عنوان شریک) و آقای بیت اله ستاریان (به عنوان مالک/ سازنده) جهت مشارکت و سرمایه گذاری در احداث پروژه مسکونی آفتاب شهران منعقد گردیده است. آورده نقدی شریک جهت اجرای مشارکت فوق طبق قرارداد درخصوص سرمایه گذاری در خرید ۱۰ واحد (جمعاً ۱۲۰۰ مترمربع بنای مفید) جمعاً به مبلغ ۲۱,۳۷۵ میلیون ریال تعیین گردیده که تماماً پرداخت شده است. لازم به توضیح است متراژ کل پروژه معادل ۴۷,۹۸۵ متر مربع است با توجه به رکود اقتصادی و اثرات آن در بخش مسکن، سازنده در برنامه زمان بندی تنظیمی و تکمیلی نهایی با مشکلاتی مواجه گردید که بر این اساس هیات مدیره با توجه به عدم پیشرفت قابل توجه پروژه، طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۹/۲۱ تصمیم بر فسخ قرارداد و تسویه حساب تا تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ و دریافت جرایم متعلقه براساس مفاد قرارداد گرفته است. براساس ماده ۲۲ قرارداد درصورت تاخیر سازنده بعد از ۲ سال از تاریخ قرارداد به هر علت سالانه ۳۵ درصد جریمه از تاریخ هر پرداخت باید توسط سازنده پرداخت شود که مبلغ ۲۰,۳۰۸ میلیون ریال تا تاریخ ۱۳۹۰/۹/۳۰ از این بابت شناسایی و در حسابها منظور شده است. (یادداشت ۱۹) لیکن سازنده بدلیل مشکلات عدیده تا تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ قرارداد فوق را تسویه نکرده و طی تفاهمنامه مورخ ۱۳۹۲/۲/۹ با توجه به عدم توانایی در تسویه بدهی اعلام نمود که قرارداد فی مابین به شماره ۱۴۰۶ مورخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۶ و مفاد جرایم دیرکرد به قوت خود باقی بوده و با توجه به اتمام پروژه در آینده نزدیک ضمن تحویل واحدهای فروخته شده جرایم دیرکرد را نیز در قالب ملک یا وجه نقد (بنا به درخواست شرکت سرمایه گذاری ایرانیان) تسویه نماید.

لازم به ذکر است در رابطه با قرارداد مزبور، معادل ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال سفته به عنوان تضمین از سازنده دریافت شده است. به دلیل عدم پایبندی سازنده به تعهدات قرارداد و تفاهم نامه های فی مابین و فروش تمامی واحدهای پروژه به سایر اشخاص توسط مالک/سازنده، شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۵ یک فقره قرارداد با آقای میراحمدی (وکیل پایه یک دادگستری) جهت پیگیری حقوق متصوره در قرارداد و تفاهم نامه های مزبور، منعقد کرده و با طرح دعاوی در قالب کیفری و حقوقی موضوع توسط وکیل مذکور در حال پیگیری است. مضافاً در حال حاضر نسبت به صدور رای هیات تجدیدنظر مبنی بر نقض دادنامه تجدیدنظر خواسته پرونده جهت رسیدگی ماهوی به دادگاه بدوی اعاده گردید و رای دادگاه تجدیدنظر در این مرحله به نفع شرکت صادر گردیده است. نهایتاً طی داد نامه شماره ۹۸۰۹۹۷۲۱۶۴۰۰۲۵۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ حکم محکومیت نامبرده صادر شده و به علت عدم تجدید نظر خواهی طرفین در مهلت مقرر قانونی قطعیت یافته است و متعاقباً حکم اجرائیه مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ جهت تحویل ۱۲۰۰ متر مربع از واحد های مذکور و پرداخت ماهانه ۳/۳ ارزش ملک با نظر کارشناس صادر گردیده است. ضمن اینکه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۵ مطابق رای شعبه ۲۱ دیوان عالی کشور فرجام خواهی آقای بیت اله ستاریان رد شده و رای صادره قبلی مبنی بر تحویل ده واحد آپارتمان و پرداخت ماهانه ۳ درصد ارزش ملک با جلب نظر کارشناس تایید شده است. همچنین با توجه به قطعیت محکومیت طرف دعوی مجموع اصل و جریمه تاخیر توسط کارشناس رسمی به مبلغ ۷۶۰,۰۱۲۰ میلیون ریال ارزیابی شده است. مشارالیه برخلاف مقررات قانونی در ماده ۳۴ قانون اجرای احکام مدنی که ذیل اجرائیه به وی ابلاغ شده جهت اجرای حکم هیچگونه اقدامی ننموده است لذا به منظور شناسایی اموال نامبرده استعلام سه گانه (از اداره ثبت، راهور ناجا، و سیستم بانکی) برای پیدا کردن اموال منقول و غیرمنقول وی بعمل آمد و پیگیری لازم و مستمر از ادارات ثبت، بانکهای مختلف صورت پذیرفت اما هیچگونه مال غیرمعاری که بتوان از طریق اجرای احکام دادگستری از محل آن به وصول حقوق شرکت نایل شد، پیدا نگردید. لہذا در روند پیگیری اجرای حکم، اقدامات قانونی لازم توسط وکیل شرکت در حال پیگیری است.

۴-۱-۲۰- طلب از اشخاص وابسته شامل اقلام ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	تجاری
۵۴۲	.	.	.	۲۰-۱-۴-۱	کارگزاری بانک تجارت
۵۴۲	.	.	.		
سایر دریافتنی ها					
۲۰,۲۵۰,۵۱۵	۲۵,۲۵۰,۵۱۰	.	۲۵,۲۵۰,۵۱۰	۲۰-۱-۴-۲	صنایع معدنی و تولیدی مهراصل
۹,۳۸۶,۳۰۱	۱۰,۶۰۶,۸۴۹	.	۱۰,۶۰۶,۸۴۹	۲۰-۱-۴-۲	تسهیلات و حصه جاری سود تحقق یافته
۱,۸۶۱,۶۴۶	۶,۶۸۸,۰۵۲	.	۶,۶۸۸,۰۵۲	۲۰-۱-۴-۳	سرمایه گذاری سامان ایرانیان
۱۴۳,۹۰۶	۱,۳۴۰,۰۰۰	.	۱,۳۴۰,۰۰۰		تدبیر آتیه کارکنان تجارت
۳,۴۱۷,۰۰۰	۱,۱۳۵,۱۴۶	.	۱,۱۳۵,۱۴۶		پتروشیمی آرمان سپاهان
۱۰۲,۸۱۴	۱۲۴,۴۷۴	.	۱۲۴,۴۷۴		توسعه انرژی تجارت آسیا
۱۲,۳۷۳	۱۲,۴۱۴	.	۱۲,۴۱۴		سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان
۱,۶۴۴	۱,۶۴۴	.	۱,۶۴۴		آرتا تجارت زرین
۱۲۵	۱۲۵	.	۱۲۵		صرافی تجارت
۹۶	۶۶	.	۶۶		تدبیرگران فردای امید
۱	۱	.	۱		سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت
۳۵,۱۷۶,۴۲۲	۴۵,۱۵۹,۲۸۳	.	۴۵,۱۵۹,۲۸۳		
۳۵,۱۷۶,۹۶۵	۴۵,۱۵۹,۲۸۳	.	۴۵,۱۵۹,۲۸۳		

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴-۱-۲۰-گردش حساب طلب شرکت از کارگزاری بانک تجارت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		مانده ابتدای دوره
(۱۳۹,۷۷۵)	۵۴۲		وجوه برداشتی از حساب کارگزاری ناشی از فروش سهام
(۴۰,۹۷۸,۴۴۵)	(۲۱,۹۵۹,۸۴۹)		وجوه واریزی به حساب کارگزاری برای خرید سهام
۴۱,۱۱۸,۷۶۲	۲۱,۹۲۳,۴۴۹		انتقال به (از) حساب های پرداختی
.	۳۵,۸۵۷	۲۶-۱-۱	مانده پایان دوره
۵۴۲	.		

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲-۲۰-گردش حساب طلب شرکت از صنایع معدنی و تولیدی مهر اصل به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		مانده ابتدای دوره
۱,۰۶۶,۸۱۶	۲۹,۶۳۶,۸۱۶		وجوه واریزی جهت تامین پروژه
۱۹,۴۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		بخش تسویه نشده سود تحقق تسهیلات اعطایی
۱,۶۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۵۴۸		انتقال طلب از بلند مدت به کوتاه مدت
۷,۵۰۰,۰۰۰	.		مانده پایان دوره
۲۹,۶۳۶,۸۱۶	۳۵,۸۵۷,۳۶۴		

۴-۲-۱-۲۰-طلب از شرکت صنایع معدنی و تولیدی مهر اصل مربوط به اعطای تسهیلات به مبلغ ۷,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ در قالب عقد مشارکتی مطابق ماده ۱۳۸ مکرر به قرارداد تامین مالی پروژه، طرح و سرمایه در گردش شماره قانون مالیات های مستقیم و بخشنامه شماره ۱۳۶۴/۳۰/۲۰۰۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۹ سازمان امور مالیاتی کشور بوده و بر اساس قرارداد مزبور سود طبق بند ۳ بخشنامه مورد اشاره به نرخ ۲۱/۶٪ سالیانه مقرر گردیده بود که به صورت ماهیانه به حساب این شرکت واریز گردد، با توجه به سررسید قرارداد مذکور به تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ طلب مربوطه به بدهی های کوتاه مدت منتقل گردید.

۴-۳-۲۰-مبلغ ۴,۸۱۶,۱۷۸ میلیون ریال از مبلغ مذکور طبق دستور بانک تجارت بابت تأمین مالی جهت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت بیمه تجارت نو و مبلغ ۱,۸۷۱,۸۷۴ میلیون ریال نیز در سنوات قبل جهت تقویت سرمایه در گردش و خرید و فروش سهام در راستای ورود شرکت فرعی سرمایه گذاری سامان ایرانیان به فرابورس انجام گردیده و طبق صورتجلسه هیئت مدیره شرکت به شماره ۲۶۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۴ با انتقال مانده مذکور به سرمایه شرکت مزبور موافقت شده و به تبع آن افزایش سرمایه به مبلغ ۲,۹۰۰ میلیارد ریال توسط مجمع عمومی فوق العاده شرکت فرعی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۱ به تصویب رسیده و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار نیز دریافت شده اما به دلیل پایان مهلت مجوز پذیرش فرابورس شرکت مزبور، روند افزایش سرمایه متوقف گردید. بنابراین در سال مالی جاری هیات مدیره با برنامه تسویه پیشنهادی آن شرکت موافقت و طی صورتجلسه شماره ۳۵۱ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ مقرر نمود مبلغ فوق در مدت سه سال و در سه قسط به صورت سالیانه تسویه گردد، که تا تاریخ صورت وضعیت مالی یک قسط آن وصول شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱-۲۰-مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۳,۶۵۹,۵۷۱	۱۶,۵۵۳,۳۳۱		۱ روز تا ۳۶۵ روز
۵,۷۲۰,۱۶۵	۴,۳۱۸,۰۲۵		۳۶۶ روز تا ۷۳۰ روز
۳,۵۶۲,۸۹۹	۵,۸۲۳,۸۴۴		۷۳۱ روز تا ۲,۱۹۱ روز
۵۷,۸۳۲	۲۰,۷۷۸		۲,۱۹۲ روز تا ۳,۸۳۸ روز
۱۳,۰۰۰,۴۶۷	۲۶,۷۱۵,۸۷۸		

۴-۲-۲۰-حساب های دریافتی بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	تدبیر آتیه کارکنان تجارت
۲,۵۵۸,۴۱۶	۱,۰۲۶,۴۷۶	۲۰-۲-۱	
۲,۵۵۸,۴۱۶	۱,۰۲۶,۴۷۶		

۴-۲-۲۰-پیرو یادداشت ۱-۱۶ تعداد ۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان طی آگهی مزایده به موسسه تدبیر آتیه تجارت به صورت ۲۰ درصد نقد و ۸۰ درصد طی ۱۰ قسط ۶ ماهه ۲۳ درصدی، به ارزش روز به فروش رسید که مبلغ مربوطه بابت بخش بلند مدت اقساط پس از کسر سود تحقق نیافته مربوطه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری				سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/ فرابورس
۹۸,۵۱۶,۳۸۵	۹۹,۴۱۹,۰۸۷	.	۹۹,۴۱۹,۰۸۷		صندوق های سرمایه گذاری
۱۰,۹۲۳,۰۴۳	۴,۶۷۳,۰۷۷	.	۴,۶۷۳,۰۷۷		
۱۰۹,۴۳۹,۴۲۸	۱۰۴,۰۹۲,۱۶۵	.	۱۰۴,۰۹۲,۱۶۵		
.	۹,۸۲۹,۰۰۰	.	۹,۸۲۹,۰۰۰		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۱۰۹,۴۳۹,۴۲۸	۱۱۳,۹۲۱,۱۶۵	.	۱۱۳,۹۲۱,۱۶۵	۲۱-۱	سپرده سرمایه گذاری در بانک
					جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱-۲۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

درصد	افزایش (کاهش)		مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳/۰۱/۰۱		
	مبلغ	ارزش بازار	مبلغ	تعداد	فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	
					مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
۴.۴۳	۳۵,۶۷۲,۰۱۳	۷۸,۳۶۹,۸۱۶	۴۲,۶۹۷,۸۰۳	۱۶,۴۴۰,۰۷۰,۴۷۷	.	.	.	.	۴۲,۶۹۷,۸۰۳	۱۶,۴۴۰,۰۷۰,۴۷۷	پالایش نفت اصفهان (یادداشت ۱-۲-۲۵)
۴.۷۶	۱۹,۴۵۰,۹۵۳	۵۴,۰۱۱,۲۶۸	۳۴,۵۶۰,۳۱۵	۱۸,۵۷۳,۳۳۸,۳۱۳	.	.	.	.	۳۴,۵۶۰,۳۱۵	۱۸,۵۷۳,۳۳۸,۳۱۳	پالایشگاه نفت تهران (یادداشت ۱-۲-۲۵)
۱.۴۲	۷۷,۲۵۶	۹,۰۶۹,۵۳۴	۸,۹۹۲,۲۷۸	۴,۷۵۵,۹۱۷,۰۵۹	۵۷,۳۳۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۷۷۰	۲۱۶,۱۳۰,۸۱۹	۸,۷۳۳,۸۴۵	۴,۵۶۹,۷۸۶,۲۴۰	بانک تجارت
۰.۱	(۲۲,۶۷۸)	۲,۲۱۳,۲۶۲	۲,۳۳۵,۹۴۰	۱,۵۸۰,۹۰۱,۶۸۱	.	.	.	.	۲,۳۳۵,۹۴۰	۱,۵۸۰,۹۰۱,۶۸۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰.۰۵	۱,۴۳۰,۶۶۱	۳,۳۴۹,۲۱۳	۱,۹۱۸,۵۵۲	۵۸۵,۵۲۶,۷۸۹	.	.	.	.	۱,۹۱۸,۵۵۲	۵۸۵,۵۲۶,۷۸۹	فولاد مبارکه اصفهان
۰.۰۵	۱,۲۰۰,۰۵۲	۲,۷۶۰,۰۱۳	۱,۵۵۹,۹۶۰	۳۵۶,۵۹۰,۷۶۷	.	.	.	.	۱,۵۵۹,۹۶۰	۳۵۶,۵۹۰,۷۶۷	ملی صنایع مس ایران
۰.۱	۶۴۱,۹۷۳	۲,۰۱۲,۱۷۰	۱,۳۷۰,۱۹۷	۱۰۲,۵۰۴,۸۱۸	.	.	.	.	۱,۳۷۰,۱۹۷	۱۰۲,۵۰۴,۸۱۸	نفت و گاز پتروشیمی تامین
۰.۴	۲,۰۴۱,۶۵۱	۳,۰۳۸,۳۰۵	۹۹۶,۶۵۴	۲۶۸,۱۶۴,۶۴۰	۳۹۵,۳۸۶	.	.	.	۱,۳۹۲,۰۴۰	۲۶۸,۱۶۴,۶۴۰	سرمایه گذاری صدر تامین (۱-۱-۲۱)
۰.۰۸	۱۳۲,۷۲۸	۱,۰۱۳,۳۵۹	۸۸۰,۶۳۱	۱۱۱,۳۵۸,۱۶۷	.	.	.	.	۸۸۰,۶۳۱	۱۱۱,۳۵۸,۱۶۷	پالایش نفت بندر عباس
۰.۰۸	۱,۰۴۰,۱۲۵	۱,۷۵۶,۰۰۶	۷۱۵,۸۸۱	۵۴۷,۳۸۳,۴۴۴	.	.	۹۶,۴۹۰	۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۱۹,۳۹۱	۵۰۲,۵۸۳,۴۴۴	بانک ملت
۰.۰۹	۸۸,۰۳۱	۷۸۱,۵۴۴	۶۹۳,۵۱۳	۲۹۹,۹۰۱,۶۶۵	.	.	۶۹۳,۵۱۳	۲۹۹,۹۰۱,۶۶۵	.	.	بانک پاسارگاد
۰.۳۱	۵۲۲,۸۸۵	۱,۰۴۶,۵۲۲	۵۲۳,۶۳۷	۶,۲۳۸,۵۸۲	.	.	.	.	۵۲۳,۶۳۷	۶,۲۳۸,۵۸۲	پلی پروپیلن جم
۰.۰۴	۴۰,۱۶۱	۴۲۸,۵۳۴	۳۸۸,۳۷۲	۱۱۰,۳۰۴,۶۳۷	.	.	.	.	۳۸۸,۳۷۲	۱۱۰,۳۰۴,۶۳۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۰.۱۴	(۱۸۷,۸۷۷)	۱۲۹,۷۷۶	۳۱۷,۶۵۳	۴۱,۷۵۵,۵۶۰	.	.	.	.	۳۱۷,۶۵۳	۴۱,۷۵۵,۵۶۰	یاما
۰.۱۶	۱۰۷,۷۳۹	۴۰۹,۶۲۵	۳۰۱,۸۸۶	۹۷,۲۷۴,۹۸۴	.	.	.	.	۳۰۱,۸۸۶	۹۷,۲۷۴,۹۸۴	بانک اقتصاد نوین
۰.۰۳	(۴۵,۹۶۹)	۲۰۸,۱۹۶	۲۵۴,۱۶۵	۶۳,۷۶۶,۰۶۱	.	.	.	.	۲۵۴,۱۶۵	۶۳,۷۶۶,۰۶۱	فولاد خوزستان
۰.۰۲	۴,۰۵۸	۲۵۶,۵۶۹	۲۵۲,۵۱۱	۴۳,۷۸۳,۰۹۰	.	.	۲۵۲,۵۱۱	۴۳,۷۸۳,۰۹۰	.	.	توسعه معادن و صنعتی معدنی خاورمیانه
۰.۱۷	(۸۰,۸۴۱)	۱۴۹,۲۰۱	۲۳۰,۰۴۲	۵۹,۰۶۶,۳۳۹	.	.	.	.	۲۳۰,۰۴۲	۵۹,۰۶۶,۳۳۹	تامین سرمایه بانک ملت
۰.۰۳	(۳۸,۴۰۷)	۱۲۲,۶۸۹	۱۶۱,۰۹۶	۵۵,۲۴۰,۳۶۵	.	.	.	.	۱۶۱,۰۹۶	۵۵,۲۴۰,۳۶۵	بانک صادرات
۳.۷۵	۱,۵۸۳,۴۷۳	۱,۷۱۷,۲۵۷	۱۳۳,۷۸۴	۹۰,۰۰۳,۰۰۰	.	.	.	.	۱۳۳,۷۸۴	۹۰,۰۰۳,۰۰۰	داروسازی سینا
۰.۰۴	۸۲۰,۱۱۳	۹۳۴,۹۶۰	۱۱۴,۸۴۷	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۱۴,۸۴۷	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسینان
۰.۹۲	۱۹۱,۷۶۲	۲۷۷,۵۸۵	۸۵,۸۲۳	۲,۷۵۹,۲۹۹	.	.	.	.	۸۵,۸۲۳	۲,۷۵۹,۲۹۹	تولید زلاتین کپسول ایران
۰.۰۲	(۴,۹۵۵)	۱۶,۲۰۲	۲۱,۱۵۷	۴,۸۸۸,۸۸۸	.	.	.	.	۲۱,۱۵۷	۴,۸۸۸,۸۸۸	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
.	۲,۴۸۴	۱۳,۵۱۵	۱۱,۰۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۱,۰۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
.	۱,۴۴۶	۲,۷۸۶	۱,۳۴۰	۳۰۶,۵۴۰	.	.	.	۱۰۶,۴۷۱	۱,۳۴۰	۲۰۰,۰۶۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	۱۳	۲۷	۱۴	۱۵,۲۴۶	.	.	۲	۴,۵۷۲	۱۱	۱۰,۶۷۴	کارت اعتباری ایران کیش
.	۹	۱۴	۵	۷,۴۹۶	.	.	.	.	۵	۷,۴۹۶	لیزینگ ایران
.	.	.	.	.	۲,۳۵۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۳۵۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	هیکو
.	.	.	.	.	۵۰۳	۹۰۰,۰۰۰	.	.	۵۰۳	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس آریان
-	۶۴,۶۶۸,۸۶۰	۱۶۴,۰۸۷,۹۴۸	۹۹,۴۱۹,۰۸۷	-	۴۵۵,۵۸۳	-	۱,۳۵۸,۲۸۵	-	۹۸,۵۱۶,۳۸۵	-	جمع سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

۱-۲۱- کاهش سرمایه گذاری در صدر تامین مربوط به بهای حق تقدم افزایش سرمایه از محل آورده نقدی است که سرمایه گذاری ایرانیان مشارکت نمود و سهم خود از حق تقدم منتشر شده را به فروش رسانده اما از بابت بهای تمام شده موجود در حساب ها بابت حق تقدم فروش رفته بهایی کسر نگردید و مستقیم درآمد شناسایی شده بود، که به دلیل اینکه رقم پایین تر از سطح اهمیت بود تعدیلات لازم در سال جاری اعمال گردید.

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۱-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

درصد مالکیت	افزایش		کاهش		افزایش		کاهش		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳/۰۱/۰۱		یادداشت
	ارزش بازار		مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		تعداد		
	مبلغ	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
	۶۴,۶۶۸,۸۶۰	۱۶۴,۰۸۷,۹۴۸	۹۹,۴۱۹,۰۸۷	۰	۴۵۵,۵۸۳	-	۱,۳۵۸,۲۸۵	-	۹۸,۵۱۶,۳۸۵	-	جمع نقل از صفحه قبل
											صندوق های سرمایه گذاری
۶.۳۴	۹۸۱,۸۴۰	۳,۹۳۰,۶۳۹	۲,۹۴۸,۸۰۰	۲,۹۷۸,۲۲۴	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۴۲۴	۲,۵۴۸,۸۰۰	۲,۵۴۸,۸۰۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد د
۵.۵۷	۲,۷۸۷,۴۹۶	۴,۰۸۳,۴۳۵	۱,۲۹۵,۹۳۹	۳۷۲,۶۳۲	۹۱	۵۵	۱,۲۶۹,۱۱۹	۳۵۶,۳۸۱	۲۶,۹۱۱	۱۶,۳۰۶	صندوق اختصاصی بازارگردان تجارت ایرانیان
۰.۱۸	۳۲,۹۴۴	۲۴۳,۸۱۰	۲۱۰,۸۶۶	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱۰,۸۶۶	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار
۰.۲۵	۱,۹۳۳	۸۰,۶۰۶	۷۸,۶۷۳	۷,۰۹۰,۰۰۰	۹,۶۸۸,۴۹۸	۹۴۲,۴۴۰,۷۶۷	۳,۰۴۸,۳۰۴	۲۷۷,۶۶۹,۵۰۰	۶,۷۱۸,۸۶۷	۶۷۱,۸۶۱,۲۶۷	صندوق با درآمد ثابت نگین سامان
۲.۹۳	۱۶,۶۴۲	۹۰,۷۸۶	۷۴,۱۴۵	۲,۹۲۵,۰۰۰	۱,۰۹۱,۲۵۷	۴۳,۰۵۰,۰۰۰	۳۶۴,۹۸۰	۱۲,۹۷۵,۰۰۰	۸۰۰,۴۲۱	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت افرا نماد پایدار
۰.۰۵	(۶)	۳۶,۱۴۷	۳۶,۱۵۳	۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۳۶,۱۵۳	۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
۱.۴۷	۴۱۶	۲۰,۴۱۶	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
۰.۰۱	۵,۷۲۵	۱۱,۲۳۲	۵,۵۰۶	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۰۶	۵۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اوج دماوند
۰.۲۸	۱۲۲,۳۱۹	۱۲۵,۳۱۶	۲,۹۹۷	۲,۷۸۴,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۹۷	۲,۷۸۴,۸۰۰	صندوق سرمایه گذاری کیمیا زرین کاردان
۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۶۴,۴۴۳	۱۸۳,۷۱۰,۰۰۰	۲,۸۶۴,۹۰۲	۱۳۶,۷۱۰,۰۰۰	۷۹۹,۵۴۱	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ثبات ویستا
-	۳,۹۴۹,۳۰۹	۸,۶۲۲,۲۸۶	۴,۶۷۳,۰۷۷	-	۱۴,۴۴۴,۲۸۸	-	۸,۱۹۴,۳۲۲	-	۱۰,۹۲۳,۰۴۳	-	جمع صندوق های سرمایه گذاری
											سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار
۵	۰	۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع پایین دستی پتروشیمی ۲-۱-۲
۲.۱	۰	۰	۰	۲۰,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۹۹۹	آبفرغ
-	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	-	۰	-	جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بها
	۰	۹,۸۲۹,۰۰۰	۹,۸۲۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۸۲۹,۰۰۰	۰	۰	۰	سپرده های بانکی
-	۶۸,۶۱۸,۱۶۹	۱۸۲,۵۲۹,۳۳۴	۱۱۳,۹۲۱,۱۶۵	۰	۱۴,۸۹۹,۸۷۱	-	۱۹,۳۸۱,۶۰۸	-	۱۰۹,۴۳۹,۴۲۸	-	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۲۱-۱-۲- با توجه به توقف فعالیت و زیان انباشته سنوآتی شرکت پتروشیمی پایین دستی و پیرو پاسخ تاییدیه ارسالی آن شرکت به شماره ۱۴۰۲۰۳۲۱۳ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ مبنی بر امکان قریب به یقین انحلال شرکت در سال ۱۴۰۲، برای بهای تمام شده سرمایه گذاری فوق بر اساس مصوبه هیئت مدیره به شماره ۳۵۶ ذخیره کاهش ارزش اعمال گردید.

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	۲۲- موجودی نقد
۲۱۱,۸۰۲	۲۷۳,۴۸۳		موجودی نزد بانک تجارت- ریالی
۱۸,۵۹۸	۲۱,۸۷۶		موجودی نزد سایر بانک ها- ریالی
۱,۵۶۰	۲,۳۱۳	۲۲-۱	موجودی صندوق- ارزی
۲۳۱,۹۶۰	۲۹۷,۶۷۲		

۲۲-۱- موجودی نزد صندوق ارزی شامل ۳۶۲۰ دلار آمریکا می باشد به که به نرخ هر دلار ۶۳۹۰۰۸۲ ریال در سامانه سنا در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تسعیر شده است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۳,۵۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۰	۳,۵۹۹,۹۹۶,۰۰۰	بانک تجارت
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت کارگزاری بانک تجارت
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سامان ایرانیان
۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نسبت جاری تعدیل شده
۶۷۳٪	۳۷۳٪	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده
۴۸٪	۵۳٪	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبالغ ۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان 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 نمی باشد.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۸,۴۰۱	۷,۴۳۸	مانده در ابتدای سال
(۸,۳۳۹)	(۴۲)	پرداخت شده طی سال
۰	(۱,۵۶۹)	انتقال مانده ذخیره مرخصی به سایر حساب های پرد
۷,۳۷۶	۴,۶۶۶	ذخیره تامین شده
۷,۴۳۸	۱۰,۴۹۴	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	۲۶-۱- حساب های پرداختنی کوتاه مدت
تجاری			
اشخاص وابسته			
۰	۳۵,۸۵۷	۲۰-۱-۴-۱	کارگزاری بانک تجارت
۳۷,۵۰۰	۴۷,۲۵۰		سرمایه گذاری سامان ایرانیان-ودیهه اجاره
۳۷,۵۰۰	۸۳,۱۰۷		
سایر پرداختنی ها			
۱,۲۸۸	۴,۲۷۵	۲۶-۱-۱	سپرده ها و ودایع پرداختنی- سایر اشخاص
۵,۷۰۹	۱۱,۱۹۵		حسابرسی
۱,۸۹۹	۷,۷۳۳		علی الحساب و جاری کارکنان
۷۸۵	۱,۶۶۱		حق بیمه پرداختنی
۱,۵۲۷	۲,۰۱۸		مالیات پرداختنی
۰	۲,۸۳۹		ذخیره مرخصی پرسنل
۱۴۰	۲,۰۱۰		سایر
۱۱,۳۴۸	۳۱,۷۳۰		
۴۸,۸۴۸	۱۱۴,۸۳۷		

۲۶-۲-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به ودیهه اجاره یک واحد از واحدهای تجاری مگامال می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۶-۲- حساب ها و اسناد پرداختنی بلند مدت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	تجاری
اشخاص وابسته-بانک تجارت :			
حساب پرداختنی			
۹۱,۳۹۹,۸۰۲	۹۰,۴۶۴,۴۷۶	۲۶-۲-۱	
۹۱,۳۹۹,۸۰۲	۹۰,۴۶۴,۴۷۶		

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۶-۲-۱- گردش حساب بدهی به بانک تجارت به شرح زیر است:	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		مانده در ابتدای دوره- عمدتاً بابت دریافت نقدی جهت خرید سهام می باشد
۱۵,۶۳۷,۱۱۵	۹۱,۳۹۹,۸۰۲		
۷۵,۴۴۰,۶۴۹	۰	۲۶-۲-۱-۱	خرید سهام شرکت های پالایش نفت اصفهان و پالایش نفت تهران
۴۹۷,۰۰۰	۰		خرید ۳ واحد ساختمان تجاری از کارگزاری بانک تجارت
۰	(۹۳۶,۲۴۰)	۲۶-۲-۱-۲	سهم الشرکه بانک از علی الحساب های پرداختی به شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان
(۱۷۴,۹۶۲)	۹۱۴		سایر
۹۱,۳۹۹,۸۰۲	۹۰,۴۶۴,۴۷۶		

۲۶-۲-۱-۱- بابت خرید تعداد ۹۸۳۲۶۰۱۶۱۸ سهم پالایش نفت اصفهان (معادل ۴.۳۳ درصد) و تعداد ۱۳۰۹۶۵۸۴۷۸۴ سهم پالایش نفت تهران (معادل ۴.۷۶ درصد) از بانک تجارت، طی قرارداد شماره ۱۸/۰۲/۴۷۲۶۷۵ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۴ می باشد، که سهام های مربوطه در سرمایه گذاری های کوتاه مدت طبق یادداشت شماره ۲۰-۱ درج گردیده است.

۲۶-۲-۱-۲- پیرو علی الحساب های پرداختی سرمایه گذاری ایرانیان به شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان جهت تکمیل پروژه IPA، با توجه به اینکه بانک تجارت سهامدار ۸ درصدی پتروشیمی آرمان سپاهان می باشد، سهم آن بانک از مبالغ پرداختی از بدهی ها کسر گردیده است .

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)
مادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات								
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر- ارجاع به هیئت بدوی	.	.	۲۵۸	.	۱۷۵,۷۵۸	.	.	۱۵,۱۰۹,۵۴۷	۱۳۹۹
قطعی شده و تسویه شده است	.	.	۱,۴۰۵	.	۱,۴۰۵	.	.	۷,۶۴۱,۷۹۱	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر-ارجاع به هیئت بدوی	۱۶۱,۲۲۴	.	.	۸,۳۱۴,۶۹۶	۱۴۰۱
-	۳۳,۴۳۳,۹۸۳	۱۴۰۲
	.	.						۱۹,۵۲۷,۷۶۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	<u>.</u>	<u>.</u>							
	<u><u>.</u></u>	<u><u>.</u></u>							

۱- ۲۷- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲- ۲۷- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۹ به موجب برگ تشخیص مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۴ بالغ بر ۱۷۵,۷۵۸ میلیون ریال تعیین گردید که مورد اعتراض این شرکت قرار گرفته است. لازم به ذکر است که از مبلغ مالیات تشخیصی، ۲۵۸ میلیون ریال آن مورد قبول شرکت بوده است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ پرداخت شده است.

۳- ۲۷- با توجه به معافیت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر(تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق.م.م) و پرداخت مالیات فروش سهام در زمان معامله (تبصره ۱ ماده ۱۴۳ ق.م.م) بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ و دوره مالی مورد گزارش بدهی مالیاتی در حساب ها منظور نشده است، اما براساس تشخیص صادر شده مالیاتی بالغ بر ۱۶۱,۲۲۴ میلیون ریال تعیین گردیده است که مورد اعتراض این شرکت قرار گرفته و پرونده به طرح در هیئت بدوی ارجاع شده است .

۵- ۲۷- جمع مبالغ پرداختی شرکت در پایان دوره مالی مورد گزارش کمتر از برگ تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوطه به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته ، لذا بابت آن بدهی مالیاتی در حساب ها منظور نشده است و تا تاریخ تایید صورتهای مالی جلسه هیات حل اختلاف مالیاتی تشکیل نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه امور مالیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال
۲۵۸	۱۷۵,۷۵۸	۱۷۵,۵۰۰	۱۳۹۹
۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	.	۱۴۰۰
<u><u>۱,۴۰۵</u></u>	<u><u>۱,۴۰۵</u></u>	<u><u>.</u></u>	

۶- ۲۷- در سال مالی مورد گزارش موضوعی که منجر به ایجاد تفاوت موقتی و شناسایی دارایی یا بدهی مالیات انتقالی گردد ، وجود نداشته است .

۷- ۲۷- اجزای عمده مالیات بر درآمد به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل	۲,۷۴۴	.	
هزینه مالیات بر درآمد	۲,۷۴۴	.	
	<u><u>۲,۷۴۴</u></u>	<u><u>.</u></u>	

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۸- سود سهام پرداختنی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۹۶,۸۸۵	۰	سال ۱۳۹۵
۷۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۸۸۵	سال ۱۳۹۶
۱۲۹,۶۰۰	۱۲۹,۶۰۰	سال ۱۳۹۷
۱,۲۲۴,۰۰۰	۱,۲۲۴,۰۰۰	سال ۱۳۹۸
۱,۵۱۲,۰۰۰	۱,۵۱۲,۰۰۰	سال ۱۳۹۹
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۰
۲,۵۰۲,۰۰۰	۲,۵۰۲,۰۰۰	سال ۱۴۰۱
۰	۲۱,۰۰۲,۴۰۰	سال ۱۴۰۲
۲۱,۲۶۴,۴۸۵	۴۱,۹۶۶,۸۸۵	

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۹- نقد حاصل از عملیات :
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۳۳,۴۳۳,۹۸۳	۱۹,۵۲۷,۷۶۹	سود خالص
		تعدیلات
۱,۴۰۵	۰	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۱۷)	(۷۵۴)	سود (زیان) تسعیر ارز
(۹۶۳)	۲,۴۴۷	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷,۵۳۲	۳۰,۸۳۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۲۲۰,۵۴۸)	سود تسهیلات اعطایی به شرکت های وابسته
۰	(۱۹۸,۲۷۹)	سود فروش اقساطی سهام شرکت پتروشیمی آرمان سپاهان
۱۶۲	(۱۶۲)	زیان کاهش (سود افزایش) ارزش دارایی های غیر جاری
۳۱,۸۵۲,۰۰۱	۱۸,۱۴۱,۳۰۴	
(۱۱,۴۱۷,۸۲۳)	(۹,۲۹۷,۹۱۵)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۸۹,۰۵۳)	(۲۸۳,۲۴۸)	(افزایش) حساب های دریافتنی
(۶,۰۶۹)	۵,۴۰۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های
(۱۷۲,۱۱۴)	(۱,۸۳۳,۷۹۱)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۰۹,۴۰۹)	۵۷,۱۵۳	افزایش (کاهش) حساب های پرداختنی
(۱۲,۳۹۴,۴۶۹)	(۱۱,۳۵۲,۳۹۷)	
۱۹,۴۵۷,۵۳۲	۶,۷۸۸,۹۰۷	نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان به عنوان نهاد مالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران باید الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی (مواد ۲ و ۹ دستور العمل) را رعایت نماید. باتوجه به این که سهامدار این شرکت بانک تجارت است، بر اساس قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر شرکت امکان افزایش سرمایه از محل آورده نقدی را ندارد و صرفاً مجاز به افزایش سرمایه از محل سود انباشته است. شایان ذکر است از سال ۱۳۹۴ تاکنون سرمایه شرکت تغییر نیافته است.

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان تسهیلات دریافت نموده است و تنها بدهی این شرکت سود سهام تقسیمی و مانده مطالبات بانک تجارت است که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ جمع مبلغ پرداختنی های تجاری و غیر تجاری و سود سهام پرداختنی شرکت مبلغ ۱۳۲.۴۳۱.۳۶۱ میلیون ریال بوده است.

با توجه به تضامین ارایه شده توسط شرکت سرمایه گذاری ایرانیان بابت تسهیلات شرکت سرمایه پذیر خود (شرکت صنایع معدنی و تولیدی مهر اصل)، کمیته سرمایه گذاری شرکت متناوباً ساختار سرمایه شرکت را مورد بررسی قرار می دهد و ریسک های مرتبط با تضامین بیان شده را بررسی می نماید. این کمیته نسبت اهرمی ۱ را به عنوان پیشینه نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه در نظر گرفته است. این نسبت در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ حدود ۲۵۹٪ بوده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۱۲,۷۲۰,۵۷۳	۱۳۲,۵۵۶,۶۹۱	جمع بدهی ها
(۲۳۱,۹۶۰)	(۲۹۷,۶۷۲)	موجودی نقد
۱۱۲,۴۸۸,۶۱۳	۱۳۲,۲۵۹,۰۱۹	خالص بدهی
۵۲,۶۰۴,۰۱۱	۵۱,۱۲۹,۳۸۰	حقوق مالکانه
۲۱۴	۲۵۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت، ریسک های شرکت شامل ریسک نقدینگی، ریسک بازار، ریسک نرخ بهره و ریسک عملیاتی است. کمیته سرمایه گذاری به صورت دوره ای اقدام به بررسی ریسک های بیان شده می نماید و به صورت متناسب اقدامات زیر را اجرا می نماید. هدف این کمیته از بررسی نقدینگی شرکت، در اختیار داشتن وجه نقد کافی در صورت بروز بحران در شرکت های سرمایه پذیر است. همچنین هدف کمیته از مدیریت ریسک بازار، جلوگیری از کاهش ارزش سبد در صورت بروز نوسانات شدید در بازار سرمایه است. هدف کمیته از مدیریت ریسک عملیاتی، کاهش احتمال بروز خطای انسانی از طریق افزایش نظارت و استفاده از سیستم های موازی بررسی گزارش ها است.

این کمیته بر ریسک و سیاست های اجرا شده نظارت می نماید تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و به صورت دوره ای به هیات مدیره گزارش دهد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پایش مستمر بازار و تنوع بهینه پورتفوی است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری به طور مستمر بررسی می شود.

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳-۳۰-ریسک نقدینگی

بروز ریسک نقدینگی به دلیل تضمین تسهیلات شرکت های سرمایه پذیر محتمل است. این شرکت ضمن بررسی دوره ای وضعیت شرکت های سرمایه پذیر، با ارایه تسهیلات مبتنی بر سپرده گذاری توسط شرکت سرمایه گذاری ایرانیان به شرکت صنایع معدنی و تولیدی مهر اصل و حفظ نقد شوندگی سبد سرمایه گذاری خود از طریق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت این ریسک را مدیریت می نماید. همچنین با توجه به ماهیت فعالیت شرکت (سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار تهران)، دارایی های شرکت از نقدشوندگی مناسبی برخوردار است و امکان مدیریت این ریسک نیز در شرایط بحران میسر است.

۴-۳۰-ریسک بازار

ریسک بازار متاثر از ماهیت فعالیت شرکت است. در این راستا کمیته سرمایه گذاری به صورت دوره ای اقدام به محاسبه ارزش در معرض خطر سبد سرمایه گذاری می نماید. با توجه به ریسک های مترتب بر نرخ ارز و تورم عمومی در سطح جامعه و به رهنمود این کمیته، شرکت اقدام به سرمایه گذاری منابع خود در سهام و اوراق بهادار قابل معامله در بورس اوراق بهادار تهران نموده است.

تجزیه و تحلیل ریسک بازار و ریسک

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵,۳۰۳,۹۳۴	۵,۳۰۳,۹۳۴

ارزش در معرض خطر سبد روزانه (در سطح ۰.۹۵٪)

لازم به ذکر است، ارزش در معرض خطر پورتنفوی شرکت معادل (۲/۶۹) درصد برآورد شده است. رشد چشمگیر ارزش در معرض خطر پورتنفوی شرکت نسبت به سال مالی گذشته به دلیل افزایش ارزش پورتنفوی شرکت به دلیل انتقال سهام شرکت های پالایشگاه نفت اصفهان و پالایشگاه نفت تهران از پورتنفوی بانک تجارت به پورتنفوی شرکت بوده است. کمیته پورتنفوی نیز سبد سرمایه گذاری را متناسب با مبلغ تعیین شده مدیریت می نماید.

۵-۳۰-ریسک عملیاتی

ریسک عملیاتی ناشی از بروز خطای سیستمی و انسانی است. با توجه به ماهیت فعالیت شرکت، امکان بروز خطای انسانی در خرید یا فروش سهام انتخاب شده توسط کمیته پورتنفوی شرکت وجود دارد. این شرکت ضمن انتخاب کارگزاران برتر فعال در کشور با ارائه مکتوب درخواست های خرید و فروش خود به کارگزاری های انتخاب شده سعی در کاهش این ریسک دارد. این شرکت با کنترل موازی و دقیق کلیه گزارش های واحد سرمایه گذاری و مالی اقدام به کاهش خطای انسانی نموده است.

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته گروه طی دوره مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	وجوه پرداختی	انتقال سهم شرکت از پرداختی ها به آرمان سپاهان	افزایش سرمایه	وجوه دریافتی	ودیعه اجاره ساختمان	درآمد اجاره املاک / کارمزد	سود سهام دریافتی	سود تسهیلات اعطایی (عقود مشارکتی)	سود سهام پرداختی	تضامین اعطایی / دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک تجارت	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓		۹۳۶,۲۴۰					۰			
شرکت فرعی	سرمایه گذاری سامان ایرانیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۴,۸۲۶,۴۰۶						۰			
	سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓						۱۱	۲۵,۰۰۰			
مدیران اصلی واحد تجاری	کارگزاری بانک تجارت	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۲۱,۹۲۳,۴۴۹			۲۱,۹۵۹,۸۴۹						
جمع													
				۲۶,۷۴۹,۸۵۶	۹۳۶,۲۴۰	۰	۲۱,۹۵۹,۸۴۹	۰	۱۱	۲۵,۰۰۰		۰	۰
شرکت های وابسته	صنایع معدنی و تولیدی مهراسل	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴,۹۹۹,۹۹۵							۱,۲۲۰,۵۴۸		۴,۷۰۰,۰۰۰
	پتروشیمی آرمان سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۴۱۹,۸۰۰	(۲,۲۷۶,۲۴۱)	۱,۴۲۵,۴۱۴				۴,۸۵۹			
	بیمه تجارت نو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓			۱,۸۲۲,۶۴۵				۷۵,۹۷۲			
	توسعه انرژی تجارت آسیا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۱,۶۶۰									
جمع													
				۶,۴۴۱,۴۵۵	(۲,۲۷۶,۲۴۱)	۳,۲۴۸,۰۵۹	۰	۰	۰	۸۰,۸۳۰	۱,۲۲۰,۵۴۸	۰	۴,۷۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	تدبیر آتیه کارکنان تجارت	شرکت همگروه			۱,۳۴۰,۰۰۰								
جمع													
					۱,۳۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل													
				۳۳,۱۹۱,۳۱۱	(۱)	۳,۲۴۸,۰۵۹	۲۱,۹۵۹,۸۴۹	۰	۱۱	۱۰۵,۸۳۰	۱,۲۲۰,۵۴۸	۰	۴,۷۰۰,۰۰۰

۳۱-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری ایرانان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰						نام شخص وابسته	شرح	
خالص		خالص		سود سهام پرداختنی	پرداختنی های تجاری و بلند مدت	حساب های دریافتنی بلند مدت	سایر دریافتنی ها			دریافتنی های تجاری
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
۱۱۲,۶۰۳,۳۵۶	.	۱۳۲,۳۷۰,۴۳۰	.	۴۱,۹۶۶,۸۸۵	۹۰,۴۶۴,۴۷۶	.	.	۶۰,۹۳۰	بانک تجارت	واحدهای تجاری اصلی و نهایی
.	۱	.	۱	.	.	.	۱	.	سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت	مدیران اصلی واحدهای تجاری
.	۱۱,۰۶۲,۵۹۱	.	۱۵,۸۷۹,۲۴۸	.	۴۷,۲۵۰	.	۶,۶۸۸,۰۵۲	۹,۲۳۸,۴۴۵	سرمایه گذاری سامان ایرانیان	
.	۷۶۵,۵۵۵	.	۷۴۰,۵۹۷	.	.	.	۱۲,۴۱۴	۷۲۸,۱۸۳	سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان	
.	۵۴۲	.	.	.	۳۵,۸۵۷	.	.	.	کارگزاری بانک تجارت	
۱۱۲,۶۰۳,۳۵۶	۱۱,۸۲۸,۶۹۰	۱۳۲,۳۷۰,۴۳۰	۱۶,۶۱۹,۸۴۶	۴۱,۹۶۶,۸۸۵	۹۰,۵۴۷,۵۸۲	.	۶,۷۰۰,۴۶۸	۱۰,۰۲۷,۵۵۸	جمع	
.	۱۰۲,۸۱۴	.	۱۲۴,۴۷۴	.	.	.	۱۲۴,۴۷۴	.	توسعه انرژی تجارت آسیا	شرکت های وابسته
.	۷۵,۹۷۲	.	.	.	.	.	.	.	بیمه تجارت نو
.	۳,۴۲۱,۸۵۹	.	۱,۱۳۵,۱۴۶	.	.	.	۱,۱۳۵,۱۴۶	.	پتروشیمی آرمان سپاهان	
.	۳۲,۱۳۲,۶۳۰	.	۳۸,۲۳۹,۰۱۶	.	.	.	۳۵,۸۵۷,۳۵۹	۲,۳۸۱,۶۵۷	صنایع معدنی و تولیدی مهراصل	
.	۳۵,۷۳۳,۲۷۵	.	۳۹,۴۹۸,۶۳۶	.	.	.	۳۷,۱۱۶,۹۷۹	۲,۳۸۱,۶۵۷	جمع	
.	۲,۷۰۲,۳۲۲	.	۳,۷۷۱,۹۷۰	.	.	۱,۰۲۶,۴۷۶	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۴۰۵,۴۹۴	تدبیر آتیه کارکنان تجارت	سایر اشخاص وابسته
.	۹۶	.	۶۶	.	.	.	۶۶	.	تدبیرگران فردای امید	
.	۱,۶۴۴	.	۱,۶۴۴	.	.	.	۱,۶۴۴	.	آرتا تجارت زرین	
.	۱۲۵	.	۱۲۵	.	.	.	۱۲۵	.	صرافی تجارت	
.	۲,۷۰۴,۱۸۸	.	۳,۷۷۳,۸۰۶	.	.	۱,۰۲۶,۴۷۶	۱,۳۴۱,۸۳۶	۱,۴۰۵,۴۹۴	جمع	
۱۱۲,۶۰۳,۳۵۶	۵۰,۲۶۶,۱۵۴	۱۳۲,۳۷۰,۴۳۰	۵۹,۸۹۲,۲۸۸	۴۱,۹۶۶,۸۸۵	۹۰,۵۴۷,۵۸۲	۱,۰۲۶,۴۷۶	۴۵,۱۵۹,۲۸۳	۱۳,۸۱۴,۷۱۰	جمع کل	

۱-۲-۳۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۲-۱ بدهی های موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲-۱-۱ تضمین وام (سلف) یکساله شرکت صنایع معدنی و تولیدی مهر
۱,۴۵۷,۶۰۰	۰	۳۲-۱-۲ تضمین وام شرکت صنایع معدنی و تولیدی مهر اصل
۴۲۰	۴۲۰	۳۲-۱-۳ تضمین وام شرکت سیمرغ تجارت
<u>۵,۴۵۸,۰۲۰</u>	<u>۷,۰۰۰,۴۲۰</u>	

۳۲-۱-۱ بابت تضمین دریافتن تسهیلات سلف (یک ساله) توسط شرکت صنایع معدنی و تولیدی مهر اصل از بانک ملت جهت رفع مشکلات تامین مالی با سررسید ۱۴۰۳/۰۹/۱۹ با مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، با سررسید ۱۴۰۳/۱۲/۰۹ با مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون، با سررسید ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ با مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، با سررسید ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ با مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و با سررسید ۱۴۰۴/۰۷/۱۷ به مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۲ شرکت صنایع معدنی و تولیدی مهر اصل (شرکت وابسته) جهت رفع مشکلات تامین مالی و مسائل مربوط به معارضین اراضی روستاهای واقع در محدوده معدن، نسبت به انعقاد قراردادهای اخذ تسهیلات از بانک های سپه شعبه میدان جهاد تبریز و تجارت شعبه مرکزی تهران اقدام نموده و شرکت های سرمایه گذاری ایرانیان و تولیدی مهر اصل به عنوان سهامداران اصلی آن شرکت، قراردادهای مذکور را مشترکا (هریک به نسبت ۵۰ درصد مبلغ تسهیلات) ضمانت نموده اند. مضافا آن شرکت اقدام به اخذ تسهیلات از بانک صادرات شعبه شهید بهشتی تبریز نموده که با توجه به توافقات صورت گرفته شرکت سرمایه گذاری ایرانیان با افتتاح حساب سپرده بلند مدت مسدودی در بانک مذکور آن تسهیلات را نیز ضمانت نموده است.

۳۲-۱-۳ به جهت حمایت و رشد و توسعه شرکت سامانه های یکپارچه سیمرغ تجارت (شرکت وابسته)، ضمانت نامه قرارداد موضوع ماده پیاده سازی سامانه های الکترونیک اراک که توسط بانک سینا شعبه بلوار آفریقا در وجه شهرداری اراک صادر شده، توسط شرکت سرمایه گذاری ایرانیان ضمانت گردیده است.

۳۲-۲ شرکت در مجمع صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت به عنوان ضامن نقد شوندگی صندوق مذکور انتخاب گردیده است.

۳۳- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.