

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

فهرست مطالب

<u>صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۹	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت





بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 ثقل یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از ثقل 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



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح یادداشت توضیحی ۱۵، شامل مبلغ ۵۱۰,۹۵۸ میلیون ریال سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی عمدتاً در سنوات گذشته بوده که به بهای تمام شده در حسابها منعکس شده و سود نگهداری اوراق مذکور تا تاریخ صورت وضعیت مالی حداقل به مبلغ ۱۷۸,۴۷۶ میلیون ریال شناسایی نشده است. اصلاح حسابها از این بابت ضروری است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- اظهار نظر موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:

۶-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۲-۳ منعکس شده، شرکت نسبت به فروش تعداد ۹,۹۸۰ سهم اندیشه افراز شرق (معادل ۹۹ درصد سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه پذیر) در خرداد ماه سال ۱۳۹۹ اقدام نموده است. با توجه به کم اهمیت بودن اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه پذیر

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
گزارش



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

مذکور، نتایج عملیات و جریان های نقدی شرکت فرعی واگذار شده تا تاریخ واگذاری در صورتهای مالی تلفیقی محاسبه و منعکس نشده است.

۶-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۶-۱۵ منعکس شده، شرکت در مرداد ماه سال ۱۳۹۸ نسبت به فروش ۱۵ درصد سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام) اقدام نموده و به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۵ صورتهای مالی، میزان سرمایه گذاری از تاریخ مذکور به حدود ۲۳ درصد تقلیل یافته است. موضوع یاد شده به همراه تغییر اعضای هیات مدیره شرکت سرمایه پذیر، موجب خاتمه یافتن کنترل شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران بر شرکت سرمایه پذیر مذکور و در نتیجه توقف به کارگیری روش تلفیقی در خصوص سرمایه گذاری یاد شده و استفاده از روش ارزش ویژه از ابتدای سال مالی جاری گردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده و در گزارش حسابرسی مورخ ۱۵ مهر ۱۳۹۸ موسسه مذکور، نسبت به صورتهای مزبور اظهارنظر "تعدیل نشده" ارائه گردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن یا صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

در این خصوص، مورد مذکور در بند ۴ این گزارش بر "سایر اطلاعات" موثر بوده و آثار آن به نحو مناسب در گزارش مذکور منعکس نشده است.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام رعایت نشده است.

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی، شرکت طی سال جاری فاقد معاملات با اشخاص وابسته بوده است.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات مذکور به شرح زیر است:

دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مصوب:

- مفاد بند ۴ ماده ۷ در خصوص آرایه صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.

- مفاد ماده ۱۰ در خصوص ارسال صورتحلله مجمع عمومی ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به اداره ثبت شرکت ها و افشای آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت از سوی مرجع ثبت شرکت ها.

- مفاد ماده ۱۳ در خصوص افشای فوری اطلاعات سهم در خصوص واگذاری سهام شرکتهای تحت کنترل سرمایه گذاری وثوق امین و همچنین تعیین سمت اعضای هیات مدیره به موجب صورتحلله مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۲.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده نزد سازمان مصوب ۱۳۸۷/۱۱/۱۲:

- مفاد ماده ۵ در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع از طریق شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه. در این خصوص شرکت جهت پرداخت سود سهامداران در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۴ نسبت به انعقاد قرارداد با بانک تجارت اقدام نموده است.

۱۳- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی از سوی سازمان مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تنظیم مکانیزم های موثر توسط کمیته حسابرسی برای کسب اطمینان معقول از اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، عدم مستندسازی واحد حسابرسی داخلی از ساختار کنترل های داخلی و آزمون های مربوطه، این موسسه به سایر موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست یادشده باشد، برخورد نکرده است.

۱۴- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

- تبصره ۱ ماده ۳ در خصوص مستندسازی سازوکارهای مناسب استقرار یافته توسط هیات مدیره جهت محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی.

- مواد ۸، ۱۵ و ۱۶ در خصوص ارزیابی اثربخشی واحد حسابرسی داخلی، تشکیل کمیته انتصابات و ارزیابی اثربخشی کمیته های تخصصی و مستندسازی آن توسط هیات مدیره.

- مواد ۳۱ و ۴۲ در خصوص درج اطلاعات صورتهای مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارش کنترل های داخلی و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی، اطلاعات اعضای هیات مدیره، کمیته های تخصصی، حقوق و مزایای مدیران، رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت.

- ماده ۴۳ در خصوص گزارش اقدامات شرکت در رابطه با اصول راهبری شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت.





موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مربوط و آئین نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد
(حسابداران رسمی)

۶ آبان ۱۳۹۹

محمدسعید اصغریان

۸۰۰۰۵۶

کبهان مهام

۸۰۰۲۸۸

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۷	ب- صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
۸	صورت سود و زیان
۹	صورت وضعیت مالی
۱۰-۳۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
	صورت جریان های نقدی
	پ- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت و اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	حسین سلیمی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	سید حسام الدین عبادی	شرکت آروین نهاد پایا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد مهدی زردوگی	شرکت دلتا تجارت ارتا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمّد علیفر	شرکت پرشیا جاوید پویا (با مسئولیت محدود)
	عضو هیات مدیره	مجتبی احمدی	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی خاص)

تهران: خیابان شهید باهنر بعد از چهار راه مژده نبش کوچه صالحی ساختمان مدیر عامل (سهامی عام) تلفن: ۰۲۲۷۰۵۰۹۳



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۵۹۱	۴۷۹	۵	درآمدهای عملیاتی
۲۸,۳۷۲	۶۹,۳۰۶	۶	درآمد سود سهام
۴۵۸,۱۳۰	۲۳۷,۶۸۱	۷	درآمد سود تضمین شده
(۳۵,۰۰۰)	-	۸	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۲,۳۳۷	۹۵	۹	زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۴۶۷,۴۳۰	۳۰۷,۵۶۱		سایر درآمدها
			جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۳۰۷)	(۱۸,۱۷۴)	۱۰	هزینه های عملیاتی
(۱۵۴)	(۳۸۴)		حقوق و دستمزد و مزایا
(۶,۹۷۲)	(۴,۵۵۶)	۱۱	استهلاک
(۲۲,۴۳۳)	(۲۳,۱۱۴)		سایر هزینه ها
۴۴۴,۹۹۷	۲۸۴,۴۴۷		جمع هزینه های عملیاتی
-	۳۶,۳۱۳	۱۵-۳-۱	سهام گروه از سود شرکتهای وابسته
-	-		هزینه مالیات بر درآمد
۴۴۴,۹۹۷	۳۲۰,۶۶۰		سود خالص
۴۰۲,۸۱۷	۳۲۰,۶۶۰		قابل انتساب به
۴۲,۱۸۰	-		مالکان شرکت اصلی
۴۴۴,۹۹۷	۳۲۰,۶۶۰		منافع فاقد حق کنترل
۵۰۴	۴۰۱		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-		عملیاتی (ریال)
۵۰۴	۴۰۱	۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجای که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۷/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
				دارایی ها	
				دارایی های غیر جاری	
۱,۴۷۸	۱,۵۳۴	۱,۱۴۳	۱۳	دارایی های ثابت مشهود	
۱۸۳	۲۰۸	-	۱۴	دارایی های نامشهود	
۴۳,۳۶۹	۱۷,۸۷۰	۷۹,۰۱۳	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت	
۵۳۶	۵۳۶	۱,۰۱۶	۱۶	سرمایه گذاری در املاک	
۴۵,۵۶۶	۲۰,۱۴۸	۸۱,۱۷۱		جمع دارایی های غیر جاری	
				دارایی های جاری	
۳۹,۹۸۹	۱۶,۱۳۲	۹,۹۹۳	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها	
۱,۲۳۳,۶۹۵	۱,۴۵۷,۲۱۸	۱,۳۰۹,۰۶۹	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۲۰,۴۱	۲۰,۹۹	۸,۱۰۰	۱۸	موجودی نقد	
۱,۲۶۵,۷۲۵	۱,۴۷۵,۴۴۹	۱,۳۲۷,۱۶۲	۱۹	دارایی های غیر جاری نگهداری برای فروش	
-	-	۹۶			
۱,۲۶۵,۷۲۵	۱,۴۷۵,۴۴۹	۱,۳۲۷,۲۵۸		جمع دارایی های جاری	
۱,۳۱۱,۲۹۱	۱,۴۹۵,۵۹۶	۱,۴۰۸,۴۲۹		جمع دارایی ها	
				حقوق مالکانه و بدهی ها	
				حقوق مالکانه	
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه	
۶۰,۲۳۴	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی	
۲۰۰	۲۰۰	-	۲۲	سایر اندوخته ها	
۳۳۱,۳۶۹	۴۵۸,۵۳۳	۴۳۱,۲۶۳		سود انباشته	
۱,۱۹۱,۸۰۳	۱,۳۳۸,۷۳۳	۱,۳۱۱,۲۶۳		حقوق مالکانه قابل انشاب به مالکان شرکت اصلی	
۸۸,۸۹۸	۱۲۹,۴۲۶	-	۲۳	منافع فاقد حق کنترل	
۱,۲۸۰,۷۰۱	۱,۴۶۸,۱۵۹	۱,۳۱۱,۲۶۳		جمع حقوق مالکانه	
				بدهی ها	
				بدهی های غیر جاری	
				بدهی های جاری	
۶,۵۰۵	۸,۱۳۰	۶۶,۴۰۲	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	
۱,۷۸۴	۱,۷۸۴	-	۲۵	مالیات پرداختنی	
۲۲,۳۰۱	۱۷,۵۲۳	۳۰,۷۶۴	۲۶	سود سهام پرداختنی	
۳۰,۵۹۰	۲۷,۴۳۷	۹۷,۱۶۶		جمع بدهی های جاری	
۳۰,۵۹۰	۲۷,۴۳۷	۹۷,۱۶۶		جمع بدهی ها	
۱,۳۱۱,۲۹۱	۱,۴۹۵,۵۹۶	۱,۴۰۸,۴۲۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
صورت تفصیلات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

جمع کل	منافع قائم حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
سهامون ریال	سهامون ریال	سهامون ریال	سهامون ریال	سهامون ریال	سهامون ریال	سهامون ریال	سهامون ریال
۱,۳۹۰,۸۲۹	۸۸,۸۹۸	۱,۳۰۱,۹۳۱	-	۳۳۱,۴۹۷	۳۰۰	۶۰,۳۳۴	۸۰۰,۰۰۰
(۱۰,۱۳۸)	-	(۱۰,۱۳۸)	-	(۱۰,۱۳۸)	-	-	-
۱,۳۸۰,۷۰۱	۸۸,۸۹۸	۱,۱۹۱,۸۰۳	-	۳۲۱,۳۵۹	۳۰۰	۶۰,۳۳۴	۸۰۰,۰۰۰
۴۴۴,۹۹۸	۴۳,۱۸۰	۴۰۲,۸۱۸	-	۴۰۲,۸۱۸	-	-	-
(۳۸۲,۷۳۵)	(۳۶,۷۳۵)	(۳۵۶,۰۰۰)	-	(۳۵۶,۰۰۰)	-	-	-
(۸۵,۰۶)	-	(۸۵,۰۶)	(۸۵,۰۶)	-	-	-	-
۸۵,۰۶	-	۸۵,۰۶	۸۵,۰۶	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۹,۷۶۶)	-	۱۹,۷۶۶	-
۲۵,۱۸۵	۲۵,۰۷۳	۱۱۲	-	۱۱۲	-	-	-
۱,۴۴۸,۱۵۹	۱۲۹,۴۲۶	۱,۳۲۸,۷۳۳	-	۶۵۸,۵۳۳	۳۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۳۳۰,۶۶۰	-	۳۳۰,۶۶۰	-	۳۳۰,۶۶۰	-	-	-
(۳۳۰,۰۰۰)	-	(۳۳۰,۰۰۰)	-	(۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-
(۱۵۷,۵۵۶)	(۱۳۹,۴۳۶)	(۲۸۸,۱۳۰)	-	(۲۵۷,۷۵۰)	-	(۳,۳۸۰)	-
-	-	-	-	(۳,۱۸۰)	-	۳,۱۸۰	-
-	-	-	-	-	(۳۰۰)	۳۰۰	-
۱,۳۱۱,۲۶۳	-	۱,۳۱۱,۲۶۳	-	۴۳۱,۲۶۳	-	۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰

امضای اعتبار ایران
 ۱۴۰۴۶
 شماره ثبت عام
 (سهامی عام)

(Handwritten signature and scribbles)

(Handwritten signature)

مانده در ۱۳۹۷/۰۵/۰۱ اصلاح استقامت (۳۷)
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۵/۰۱
 تفصیلات در حقوق مالکانه سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
 سود سهام محسوب
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تغییرات در منافع مالکیت واحد های فرعی
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

تفصیلات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
 سود سهام محسوب
 تغییرات در منافع مالکیت واحدهای فرعی
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به سایر اندوخته ها
 مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۷.۷۹۷	۳۱۲.۷۶۰	۲۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
۲۸۷.۷۹۷	۳۱۲.۷۶۰	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
(۱۶۱)	-	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
(۷۴)	-	
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۲۳۵)	-	
۲۸۷.۵۶۲	۳۱۲.۷۶۰	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:		
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		
(۲۸۷.۵۰۴)	(۳۰۶.۷۵۹)	
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۲۸۷.۵۰۴)	(۳۰۶.۷۵۹)	
خالص افزایش در موجودی نقد		
۵۸	۶.۰۰۱	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
۲۰۴۱	۲۰۹۹	
مانده موجودی نقد در پایان سال		
۲,۰۹۹	۸,۱۰۰	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵,۲۳۵	۵,۳۴۳	۵	درآمدهای عملیاتی
۱۵,۱۱۱	۶۹,۳۰۶	۶	درآمد سود سهام
۳۷۱,۷۷۵	۲۳۵,۳۴۵	۷	درآمد سود تضمین شده
(۳۵,۰۰۰)	-	۸	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۱,۲۶۰	۸۴	۹	زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳۹۸,۳۸۱	۳۱۰,۰۷۸		سایر درآمدها
			جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۴,۶۴۱)	(۱۸,۱۷۴)	۱۰	هزینه های عملیاتی
(۱۵۴)	(۳۸۴)		هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۴,۱۳۹)	(۴,۲۰۱)	۱۱	هزینه استهلاک
(۱۸,۹۳۴)	(۲۲,۷۵۹)		سایر هزینه ها
۳۷۹,۴۴۷	۲۸۷,۳۱۹		جمع هزینه های عملیاتی
-	-		سود قبل از مالیات
۳۷۹,۴۴۷	۲۸۷,۳۱۹		هزینه مالیات بر درآمد
			سود خالص
۴۷۴	۳۵۹		سود پایه هر سهم:
-	-		عملیاتی (ریال)
۴۷۴	۳۵۹	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجای که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مستخرج از صورت سود و زیان
تاریخ: ۱۴/۰۴/۹۹

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
شماره ثبت: ۱۴/۰۴/۹۹
(سهامی عام)

مهر و امضا

مهر و امضا

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹

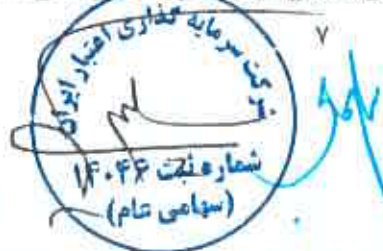
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارائی های غیر جاری :
۱.۵۳۴	۱.۱۴۳	۱۳	دارائی های ثابت مشهود
۸۸	-	۱۴	دارائی های نامشهود
۶۷.۵۴۹	۴۸.۳۹۴	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۳۶	۱.۰۱۶	۱۶	سرمایه گذاری در املاک
۶۹.۷۰۷	۵۰.۵۵۳		جمع دارائی های غیر جاری
			دارائی های جاری :
۸۷.۴۳۱	۱۰.۸۴۳	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱.۱۷۳.۸۶۸	۱.۳۰۶.۶۰۰	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۰۵	۸.۰۲۳	۱۸	موجودی نقد
۱.۲۶۲.۰۰۴	۱.۳۲۵.۴۶۶		
-	۹۶	۱۹	دارائی های غیر جاری نگهداری برای فروش
۱.۲۶۲.۰۰۴	۱.۳۲۵.۵۶۲		جمع دارائی های جاری
۱.۳۳۱.۷۱۱	۱.۳۷۶.۱۱۵		جمع دارائی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۰۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰	۲۰	سرمایه
۷۷.۶۲۰	۸۰.۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی
۲۰۰	-	۲۲	سایر اندوخته ها
۴۲۳.۸۹۹	۳۹۹.۰۳۸		سود انباشته
۱.۳۱۱.۷۱۹	۱.۲۷۹.۰۳۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶.۱۱۰	۶۶.۳۱۳	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۵	مالیات پرداختنی
۱۳.۸۸۲	۳۰.۷۶۴	۲۶	سود سهام پرداختنی
۱۹.۹۹۲	۹۷.۰۷۷		جمع بدهی های جاری
۱۹.۹۹۲	۹۷.۰۷۷		جمع بدهی ها
۱.۳۳۱.۷۱۱	۱.۳۷۶.۱۱۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مهر و امضاء مدیر عامل



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
شماره ثبت ۱۴۰۴۶
(سهامی عام)



مهر و امضاء مدیر عامل



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۴۰	۳۰۰	۳۲۹,۰۳۳	۱,۱۸۸,۳۷۳
-	-	-	۳۷۹,۴۴۷	۳۷۹,۴۴۷
-	-	-	(۳۵۶,۰۰۰)	(۳۵۶,۰۰۰)
-	۱۸,۵۸۰	-	(۱۸,۵۸۰)	-
۸۰۰,۰۰۰	۷۷,۶۲۰	۳۰۰	۴۳۳,۸۹۹	۱,۳۱۱,۷۱۹
-	-	-	۲۸۷,۳۱۹	۲۸۷,۳۱۹
-	۳۰۰	(۳۰۰)	-	-
-	-	-	(۳۲۰,۰۰۰)	(۳۲۰,۰۰۰)
-	۲,۱۸۰	-	(۲,۱۸۰)	-
۸۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	۳۹۹,۰۳۸	۱,۲۷۹,۰۳۸

مانده در ۱۳۹۷/۰۵/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۰۴/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۴/۳۱

سایر اندوخته ها

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

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

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۱.۵۱۶	۳۱۰.۴۳۶	۲۸
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۶۱.۵۱۶	۳۱۰.۴۳۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۶۱)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۲)	-	پرداخت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۳۳۵)	-	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۶۱.۳۸۱	۳۱۰.۴۳۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های نامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای نامین مالی
(۳۶۲.۰۳۳)	(۳۰۳.۱۱۸)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۳۶۲.۰۳۳)	(۳۰۳.۱۱۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های نامین مالی
(۷۵۲)	۷.۳۱۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۱.۴۵۷	۷۰۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۰۵	۸.۰۲۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

بهاداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

موسسه حسابرسی ایران
گزارش

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
شماره ثبت ۱۴۰۴۶
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (شامل شرکت آرین دوچرخ) است. شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام) تحت نام شرکت دوچرخه و موتورسیکلت سازی ایران تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۴۹/۴/۱۴ طی شناسه ملی ۱۰۱۰۵۲۸۸۶۰ و طی شماره ۱۴۰۴۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. فعالیت شرکت از سال ۱۳۵۱ در زمینه تولید و فروش انواع موتورسیکلت و دوچرخه آغاز گردید و از اواخر سال ۱۳۸۲ فعالیت آن به طور عمده با توجه به مفاد اساسنامه شرکت در زمینه خرید و فروش سرمایه گذاری ها تغییر کرده است. شرکت در سال ۱۳۵۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و متعاقباً به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۵/۵/۱۵ به شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران تغییر نام یافته است. در حال حاضر شرکت جزو شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران می باشد و شرکت نهایی گروه، گروه مالی فیروزه می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران - شهرستان شمیرانات - بخش مرکزی - شهر تجریش - نیاوران - خیابان شهید باهنر - کوچه صالحی - پلاک صفر - طبقه هفتم واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

الف - موضوع فعالیت اصلی :

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکتها، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، 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 پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب - موضوع فعالیت فرعی :

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گولهای سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکتها، 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 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 :

۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری

۴-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

۴-۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۵- شرکت می تواند 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 اسناد اعتباری 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 فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند. فعالیت اصلی شرکت در دوره شش ماهه جاری عمدتاً سرمایه گذاری در سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی، اسناد خزانه اسلامی و صندوق های سرمایه گذاری می باشد.

موضوع فعالیت شرکت فرعی آرین دوچرخ خرید و فروش سهام می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۹	۹	۹	۹

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نشده اند

شماره استاندارد	عنوان استاندارد	لازم الاجرا از
۱۸	صورت های مالی جداگانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲۰	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۵	مالیات بردرآمد	۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۳۸	ترکیب های تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۹	صورت های مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۱	افشای منافع در واحدهای تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱

۲-۱- بکارگیری استاندارد ۳۵ از سال مالی ۱۳۹۹ با توجه به مقطوع بودن مالیات بردرآمد شرکت و استاندارد های ۱۸، ۲۰، ۳۸، ۳۹، ۴۱ از سال ۱۴۰۰، تعدیلات قابل توجهی در صورت های مالی سال های آتی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران به عنوان شرکت اصلی و شرکت فرعی آن شامل شرکت آریین دوچرخ پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل سهام خزانه منعکس می گردد.

۳-۲-۳- سال مالی شرکتهای فرعی نیز مشابه شرکت اصلی در ۳۱ تیر ماه هر سال خاتمه می یابد.

۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.

۳-۲-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۵ صورتهای مالی، شرکت نسبت به فروش تعداد ۹.۹۸۰ سهم اندیشه افراز شرق (معادل ۹۹ درصد سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه پذیر) در خرداد ماه سال ۱۳۹۹ اقدام نموده است. لیکن با توجه به کم اهمیت بودن اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه پذیر مذکور، نتایج عملیات و جریان های نقدی شرکت فرعی واگذار شده تا تاریخ واگذاری در صورتهای مالی تلفیقی محاسبه و منعکس نشده است.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحد های تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته، در صورت وضعیت مالی تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک اثبات شده و کاهش ارزش در صورت های مالی تلفیقی منعکس می شود.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت مالی

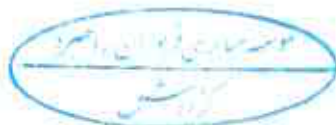
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۴-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش تباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش تباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش تباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش تباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری های جاری:		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
نحوه شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	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 مالی)	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

۴-۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکتهای وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفزلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اتاقه و منصوبات	۱۰ و ۵.۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منمکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور می شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود ضمناً حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلک نمی شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- 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 ها در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسرمبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۳-۸-۱ دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۸-۱-۱ دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "دارایی های نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی اجراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و محتمل است، آمده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیارات مدیریت شرکت است، اجراز گردد.

۳-۸-۱-۲ دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۳-۹-۱ زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه 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.

۳-۹-۱-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۱-۳ 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 مالیت که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۱-۴ 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 صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۹-۱-۵ 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 سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال شمسی تسویه می شود.

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

۴-۱-۱ قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱-۱ طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های غیرجاری

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



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۷۹	۳۵۹۱	۳۲۸	۱۶۰۰
	-	-	-	۳۹,۹۴۰
	-	-	۹۹۵	۹۹۵
	-	-	۲,۷۰۰	۲,۷۰۰
۱۴-۲	۴۷۹	۳,۵۹۱	۵,۳۲۳	۳۵,۳۳۵

سود سهام سرمایه گذاری ها

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت اندیشه افراز شرق

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت آریین دوچرخ

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت وتوق آسین

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶۹,۳۰۶	۲۸,۴۷۲	۶۹,۳۰۶	۱۵,۱۱۱
۱۴-۲	۶۹,۳۰۶	۲۸,۴۷۲	۶۹,۳۰۶	۱۵,۱۱۱

سندوق های سرمایه گذاری

۷- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۶۷,۸۳۵	۲۱۸,۵۶۷	۱۶۷,۳۳۸	۱۸۶,۵۰۲
	۶۱,۱۵۷	۱۴۲,۹۳۵	۶۰,۶۳۶	۱۳۵,۴۲۳
	۸,۶۸۹	۷۶,۶۳۸	۷,۴۷۱	۴۹,۸۴۹
۱۴-۲	۲۳۷,۶۸۱	۴۵۸,۱۳۰	۲۳۵,۴۴۵	۳۷۱,۷۷۵

سهام

اسناد خزانه اسلامی

واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۸- زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	(۲۵,۰۰۰)	-	(۲۵,۰۰۰)

زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت نمک لندیش آریین

۹- سایر درآمدها

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	۳۱	-	-
	-	۷۰۲	-	-
	۸۵	۱,۴۲۲	۸۴	۱,۰۶۸
	۱۰	۱۹۲	-	۱۹۲
	۹۵	۲,۳۲۷	۸۴	۱,۳۶۰

سود حاصل از معاملات آتی

درآمد حاصل از بازرگانی برای کارگزاری

سود سپرده کوتاه مدت بانکی

سایر



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۰- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۴۷۸	۹,۶۸۹	۹,۴۷۸	۹,۶۸۹
۲,۲۲۵	۲,۱۷۵	۲,۲۲۵	۲,۱۷۵
۶۵۲	۷۸۷	۶۵۲	۷۸۷
۹۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۵۰	۲,۰۰۰
۳۶۸	۴۰۲	۵۳۰	۴۰۲
۸	۰	۸	۰
۱۱۲	۶۱۱	۱۱۲	۶۱۱
۱۸۲	۲۵۹	۱۸۲	۲۵۹
۳۳۲	۱,۲۵۱	۹۸۶	۱,۲۵۱
۱۴,۶۴۱	۱۸,۱۷۴	۱۵,۳۰۷	۱۸,۱۷۴

هزینه حقوق و مزایا کارکنان
هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
هزینه پانلش هیات مدیره
حق حضور در جلسات
هزینه آموزش و تحصیل
هزینه سفر و فوق العاده مأموریت
بیمه تکمیلی کارکنان
سایر

۱۱- سایر هزینه ها

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۴۰	-	۲,۶۲۹	-
-	۲,۴۵۱	-	۲,۴۵۱
۴۴۲	۵۲۹	۶۶۰	۶۶۱
-	۴۷۰	-	۴۷۰
-	۹۱	-	۹۱
۲۲۰	-	۷۱۲	-
-	-	۱۲۳	-
-	۷۲	-	۷۲
-	-	-	۲۲۰
-	۱۲۳	-	۱۲۳
۲۲۵	۴۵۷	۷۷۸	۴۶۰
۴,۱۳۹	۴,۲۰۱	۶,۹۷۲	۴,۵۵۶

زبان حاصل از معاملات آبی زعفران
کارمزدهای بازار بورس و کورجی بهادار
حق الزحمه حسابرسی
حق الزحمه مشاورین
هزینه های کنسلی و حقوقی
عوارض شهرداری و حق طرح بورس
هزینه افزایش سرمایه
نصب و نگهداری دارایی های ثابت
هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
هزینه های ایاب و ذهاب
سایر



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
 باادارت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۲- مبالغ محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	به سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳۷۹,۴۴۷	۲۸۷,۳۱۹	۴۴۴,۹۹۷	۳۲۰,۶۶۰
-	-	(۳۹,۸۸۰)	-
-	-	۴۰۲,۸۱۷	۳۲۰,۶۶۰

سود عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهام منافع فاقد حق کنترل ازبود عملیاتی

۱۳- میانگین موزون تعداد سهام و سود پایه هر سهم به شرح زیر است

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	به سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	به سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷۴	۳۵۹	۵۰۴	۴۰۱

سود هر سهم- عملیاتی (ریال)



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

زمین	وسایل نقلیه	اثاثه و منقوبات	جمع
۹۶	۱,۰۹۵	۱,۴۸۵	۲,۶۷۶
-	-	۱۶۲	۱۶۲
۹۶	۱,۰۹۵	۱,۶۴۷	۲,۸۳۸
(۹۶)	-	-	(۹۶)
-	۱,۰۹۵	۱,۶۴۷	۲,۸۳۸
-	۷۶۰	۴۳۸	۱,۱۹۸
-	۷۳	۲۳	۱۰۶
-	۸۳۳	۴۷۱	۱,۳۰۴
-	۲۶۲	۲۳	۲۹۵
-	۱,۰۹۵	۵۰۴	۱,۵۹۹
-	-	۱,۱۴۳	۱,۱۴۳
۹۶	۲۶۲	۱,۱۷۶	۱,۵۳۴

۱۳-۱- گروه
بهای تمام شده
مانده در ۱۳۹۷/۰۵/۰۱
افزایش
مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
افزایش
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

استهلاک انباشته
مانده در ۱۳۹۷/۰۵/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
استهلاک
مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	وسایل نقلیه	اثاثه و منقوبات	جمع
۹۶	۱,۰۹۵	۱,۴۸۵	۲,۶۷۶
-	-	۱۶۲	۱۶۲
۹۶	۱,۰۹۵	۱,۶۴۷	۲,۸۳۸
(۹۶)	-	-	(۹۶)
-	۱,۰۹۵	۱,۶۴۷	۲,۸۳۸
-	۷۶۰	۴۳۸	۱,۱۹۸
-	۷۳	۲۳	۱۰۶
-	۸۳۳	۴۷۱	۱,۳۰۴
-	۲۶۲	۲۳	۲۹۵
-	۱,۰۹۵	۵۰۴	۱,۵۹۹
-	-	۱,۱۴۳	۱,۱۴۳
۹۶	۲۶۲	۱,۱۷۶	۱,۵۳۴

بهای تمام شده
مانده در ۱۳۹۷/۰۵/۰۱
افزایش
مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
افزایش
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۳۹۷/۰۵/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
استهلاک
مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

۱۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای وسایل نقلیه فاقد پوشش بیمه ای می باشند.

۱۳-۲-۲- ساختمان محل فعالیت شرکت توسط سهامدار عمده در اختیار شرکت قرار گرفته است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴-۱- گروه
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۷۸	۲۷۶	۲	بهای تمام شده
۷۴	۷۴	-	مانده در ۱۳۹۷/۰۵/۰۱
۲۵۲	۲۵۰	۲	افزایش
(۱۲۰)	(۱۱۸)	(۳)	مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۲۲۲	۲۲۲	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
			مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۹۵	۹۵	-	استهلاک انباشته
۴۹	۴۹	-	مانده در ۱۳۹۷/۰۵/۰۱
۱۴۴	۱۴۴	-	استهلاک
۸۸	۸۸	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۲۲۲	۲۲۲	-	استهلاک
-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۲۰۸	۲۰۶	۲	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)
 نرم افزار رایانه ای

	بهای تمام شده
۱۵۷	مانده در ۱۳۹۷/۰۵/۰۱
۷۵	افزایش
۲۲۲	مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
-	افزایش
۲۲۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۹۵	استهلاک انباشته
۴۹	مانده در ۱۳۹۷/۰۵/۰۱
۱۴۴	استهلاک
۸۸	مانده در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۲۲۲	استهلاک
-	مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۸۸	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۴/۳۱



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۸-۹۳۱	۱۳۹۹-۹۳۱	۱۳۹۸-۹۳۱	۱۳۹۹-۹۳۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳۷۰۱۵	۱۲	۵۵۶۰۹	۳۱
۳۲۷۰۲۳	۷۱۵۶۸۰	۵۸۳۷۷۹	۷۹۸۰۸۰
۶۹۸۰۰۹	۵۱۰۹۰۸	۸۱۷۸۳۰	۵۱۰۹۵۸
۱,۱۷۳,۸۶۸	۱,۳۰۶,۶۰۰	۱,۲۵۷,۳۱۸	۱,۳۰۹,۰۶۹
۱,۶۵۶	۳۰,۶۸۶	۱۵۶	۶۱,۴۰۱
۴۸,۳۸۳	۹۹	۹۹	-
۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰
۱۰۹	۱۰۹	۲۱۴	۱۱۱
۶۷,۵۲۹	۲۸,۳۲۴	۱۷,۸۸۰	۷۹,۰۱۳
۱,۳۳۱,۴۱۷	۱,۳۵۲,۹۹۴	۱,۳۸۵,۰۸۸	۱,۳۸۸,۰۸۱
(۳۳,۳۳۱)	(۳۳,۳۳۱)	(۳۳,۳۳۱)	(۳۳,۳۳۱)
۱,۳۳۱,۴۱۷	۱,۳۱۹,۶۶۳	۱,۳۵۱,۷۵۷	۱,۳۵۴,۷۵۰

سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
 سرمایه گذاری های جاری سربع الصافیه در بازار:
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس و سایر اوراق بهادار
 اوراق مشارکت و سندوق های سرمایه گذاری
 اقسام خزانه اسلامی
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سرمایه گذاری های بلند مدت:
 سهام شرکت های وابسته
 سهام شرکت های فرعی
 سهام شرکت تحت نظارت افروز
 سهام سایر شرکت ها
 جمع سرمایه گذاری بلند مدت
 جمع کل سرمایه گذاری ها



شیوه نامه گزارش اعتبار ایران (سطحی عام)

الاصولیت های توصیفی صورت های مالی

شیوه مالی منطبق به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱-۱۵- گروهی سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت گروه در اوزان به شرح زیر است

ردیف	شرح توضیحی در مورد حساب	کلاس	نوع	تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹		تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۸	تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۷
				مبلغ	مبلغ		
۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰۰	۱۰۰	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۲	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰۱	۱۰۱	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰۲	۱۰۲	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۴	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰۳	۱۰۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰۴	۱۰۴	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۶	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰۵	۱۰۵	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰۶	۱۰۶	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۸	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰۷	۱۰۷	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰۸	۱۰۸	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰۹	۱۰۹	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۱۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱۰	۱۱۰	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱۱	۱۱۱	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۱۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱۲	۱۱۲	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱۳	۱۱۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱۴	۱۱۴	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱۵	۱۱۵	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱۶	۱۱۶	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۱۸	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱۷	۱۱۷	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱۸	۱۱۸	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۲۰	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱۹	۱۱۹	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲۰	۱۲۰	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۲۲	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲۱	۱۲۱	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲۲	۱۲۲	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۲۴	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲۳	۱۲۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۲۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲۴	۱۲۴	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۲۶	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲۵	۱۲۵	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۲۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲۶	۱۲۶	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۲۸	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲۷	۱۲۷	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۲۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲۸	۱۲۸	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۳۰	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲۹	۱۲۹	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۳۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۳۰	۱۳۰	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
۳۲	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳۱	۱۳۱	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳



شماره حساب جاری اعتبار اولاد اسلامی عامه

پایان حساب جاری توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

محل

محل

شماره حساب جاری

شماره حساب جاری

شماره حساب جاری

شماره حساب جاری

شماره حساب جاری

تاریخ

تاریخ

وقره اوردی

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صندوق پاران بانک شهر

صندوق با درآمد ثابت امن یکم

صندوق با درآمد ثابت گران

صندوق سکه طلا کبان

صندوق پیمانچه طلای مغان

صندوق مشرق آسمان امن

صندوق اعتماد اولین پارسین

صندوق گمنام

صندوق با درآمد ثابت مضمون

صندوق اندیشه وزان حسا نامی

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ضروری اسبا

سرمایه گذاری سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در اوراق خزانه اسلامی

اسناد خزانه اسلامی

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکتهای وابسته

شرکت سرمایه گذاری ووق اسن

شرکت خدمات انرژی آرین

کلین انرژی سرمایه گذاری سهام تقدیمی آرین

جمع سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سایر سرمایه

شرکت خدمات تور

شرکت سرمایه گذاری آرین افریجان

شرکت لاستیک پارس

شرکت انبار های عمومی افر

شرکت تخصصی افرینان

سایر (۹ مورد)

جمع سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

تاریخ

جمع سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

جمع سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۵-۳- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به شرح زیر است:

گروه:		۱۳۹۹/۰۴/۳۱					۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۴۰,۰۰۰,۵۲۵	۲۲٪	۲۹,۰۳۱	۶۱,۲۴۶	-	۶۱,۲۴۶	۷۲۹,۵۳۰	-	-
۱,۹۶۰,۰۰۰	۴۹٪	۳۳,۵۰۰	-	(۳۳,۳۲۷)	۱۵۸	۱۵۸	-	-
		۶۲,۵۳۱	۶۱,۲۴۶	(۳۳,۳۲۷)	۶۱,۴۰۴	۷۲۹,۵۳۰	۱۵۸	-

شرکت:		۱۳۹۹/۰۴/۳۱					۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
-	۲۲٪	۲۹,۰۳۲	-	-	۲۹,۰۳۲	۷۲۹,۵۳۰	-	-
۱,۹۶۰,۰۰۰	۴۹٪	۳۳,۵۰۰	-	(۳۳,۳۲۷)	۱,۶۵۸	۱,۶۵۸	۱,۶۵۸	-
		۶۲,۰۳۲	-	(۳۳,۳۲۷)	۳,۰۶۰	۷۲۹,۵۳۰	۱,۶۵۸	-

۱۵-۳-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وثوق امین:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	میلیون ریال
۲۸,۱۷۵	مانده سرمایه گذاری قبل از واگذاری
(۱۸,۲۰۰)	واگذاری سرمایه گذاری در ابتدای سال
۲۹,۰۳۲	مانده سرمایه گذاری قبل احتساب به روش ارزش ویژه
(۲۲۲)	واگذاری سرمایه گذاری طی سال
(۲۷۰)	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال - درآمد
۲۰,۸۸۰	سهم از سود خالص - درآمد سرمایه گذاری - درآمد
۱۸,۰۳۲	سایر تعدیلات - اثر تغییر روش از تطبیق به روش ارزش ویژه
۶۱,۲۴۶	

۱۵-۳-۲- مشخصات شرکت های وابسته به شرح زیر است:

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین	ایران - تهران	فعالیت اصلی
شرکت نعادندیش آریب <td>ایران - تهران</td> <td>سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار</td>	ایران - تهران	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
		ارز زمینه خدمات دستگاه های گسی و پرینت ریزاکس

۱۵-۳-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته شرکت سرمایه گذاری وثوق امین به شرح زیر است:

جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمدها	سود(زیان) خالص
۲۹۶,۴۵۲	۷,۷۲۶	۹۶,۳۳۵	۹۲,۳۶۴

۱۵-۳-۴- شرکت در سال مالی ۱۳۹۵ نسبت به تحصیل ۴۹ درصد سهام شرکت نعادندیش آریب (رنگ ریزاکس سابق) به مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال اقدام نموده که ارسال خالی دور در زمینه خدمات دستگاه های گسی و پرینت ریزاکس فعالیت دارد و اخیراً فعالیت در زمینه دستگاه های گسی و پرینت ریزاکس نیز وارد گردیده است. گزارنامه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت نعادندیش آریب، حاکی از ریاب انباشته به مبلغ ۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۳۰,۰۶۶- میلیون ریال) می باشد یا توجه به بیش بنی هبات مدیره ارائه روند عدم سودآوری، احتساب کاهش ارزش انباشته ضرورت داشته و به همین دلیل ذخیره لازم در حساب ها منظور گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۵-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی در سهام شرکت های فرعی به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۵۰۰
۲۸,۱۷۴	-	-	-
۲۸,۲۸۴	۱۰۰		

شرکت اندیشه افراز شرق
شرکت آریز دوچرخ
شرکت سرمایه گذاری وثوق امین

۱-۲-۱- در خرداد ماه سال ۱۳۹۹ شرکت نسبت به واگذاری تعداد ۹,۹۸۰ سهم اندیشه افراز شرق (معادل ۹۹ درصد سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه پذیر) جمعاً به مبلغ ۶,۴۴۱ میلیون ریال به اشخاص خارج از گروه اقدام نموده که سود فروش سرمایه گذاری به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱-۱ منعکس شده است. شایان ذکر است که ارزش گذاری سهام شرکت اندیشه افراز شرق توسط کارشناس رسمی دادگستری قبل از واگذاری و از طریق آگهی مزایده در جراید انجام گردیده است. مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی قطع شناخت شده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	
۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۶۹۰	برداشت های تجاری و سایر درآمدها
۱۴۶	موجودی نقد
(۷۲)	برآمدهای تجاری و سایر پرداخت ها
۶,۷۶۵	حقوق دارایی ها
۶,۴۴۱	سود حاصل از واگذاری

۱-۲-۵- شرکت در سال ۱۳۹۵ نسبت به سرمایه گذاری در سهام شرکت نت تجارت اهورا اقدام نموده است. تعداد سهام تحت مالکیت در ابتدای سال طبق صورت های مالی حسابرسی شده شرکت سرمایه پذیر ۱۰,۴۵۰,۱۰۰ سهم بوده که به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ شرکت سرمایه پذیر مبنی بر افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده. تعداد سهام به ۱۲,۷۸۸,۰۲۵ سهم افزایش یافته و بدین ترتیب در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ ملک ۱,۳۳۲ درصد از سهام شرکت مذکور می باشد. شرکت نت تجارت اهورا در زمینه فعالیت های تویین تجاری، فروشگاه های مجازی و بازار نیازمندی های اینترنتی فعال است و سایت و اپلیکیشن رسمی آن در حال حاضر شبیور است. درآمدهای عملیاتی شرکت از سال ۱۳۹۸ با رشد قابل توجهی همراه بوده و پیش بینی می شود روزانه به تعداد بازدیدکنندگان آن افزوده شود. شایان ذکر است که شرکت سویدی پانگرات اینوستمنت ای بی سهندار عمده شرکت نت تجارت اهورا بوده (۴۴ درصدی) ارزش گذاری سهام آن طبق گزارشات کارشناسان رسمی دادگستری حدود ۲,۳۷۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۶- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته به قرار زیر است:

اندامگاه	درصد سرمایه گذاری		۱۳۹۹/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
	گروه	شرکت	گروه	شرکت	گروه	شرکت
شرکت وابسته:						
شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)	ایران	۳۳٪	ایران	۳۷.۵٪	سرمایه گذاری	۳۷.۵٪
شرکت های فرعی:						
شرکت آریز دوچرخ (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰٪	ایران	۱۰۰٪	سرمایه گذاری	۱۰۰٪
شرکت اندیشه افراز شرق (سهامی خاص)	ایران	۰٪	ایران	۱۰۰٪	سرمایه گذاری	۱۰۰٪

۱-۲-۶-۱- همان گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۳-۱-۱ منعکس شده، شرکت در ابتدای سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹ اقدام به واگذاری ۱۵ درصد سهام دارای حق رای شرکت فرعی وثوق امین نموده که سود فروش سرمایه گذاری مذکور به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۳-۱-۱ منعکس شده و بدین ترتیب کنترل خود بر آن شرکت را از دست داده است. مبلغ دفتری داراییها (شامل سرقفلی) و بدهیهای شرکت فرعی و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است به قرار زیر است:

۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	
۱۲۰	دارایی های ناشهود
۱۰۰۰۰	پیش پرداخت ها
۱۰۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۳۶۶	برداشت های تجاری و سایر درآمدها
۲۲۸,۵۷۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۸۹	موجودی نقد
(۳۲,۳۹۴)	برآمدهای تجاری و سایر پرداخت ها
(۳,۵۲۷)	مالکیت برداشتی
(۳,۴۴۱)	سود سهام برداشتی
۲۰۳,۵۵۲	حقوق دارایی ها
۱۳۲,۰۵۵	سود حاصل از واگذاری
۱۳۹,۶۲۶	منافع فاقد حق کنترل



شرکتهای سرمایه گذاری، اعتبار، ایران، (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۵-۷- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و اوراق بهادار به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

شرکت	گروه		درصد به جمع کل گروه		
	۱۳۹۸-۰۴/۳۱	۱۳۹۹-۰۴/۳۱	۱۳۹۸-۰۴/۳۱	۱۳۹۹-۰۴/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۶۱۷,۷۲۱	۵۱۰,۹۰۸	۸۰۹,۳۵۶	۵۱۰,۹۵۸	۳۶٪
	۴۲۱,۱۳۲	۷۱۵,۵۸۰	۵۷۷,۹۲۴	۲۱۸,۰۸۰	۵۶٪
	-	-	۵,۵۷۳	-	-
	۴۳,۰۸۸	۲۹,۰۳۱	۲۲,۷۳۰	۶۱,۲۴۶	۴٪
	-	-	۴,۹۲۹	۱۸	۰
	۲۲,۱۰۴	-	۲۷,۰۰۴	-	-
	-	-	۳,۱۶۲	-	-
	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۳,۵۰۰	۳۳,۵۰۰	-
	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	-
	-	-	۱,۶۵۲	-	-
	۲۱۸	۲۱۹	۴,۱۰۱	۱۳۳	-۲٪
	۱,۲۷۲,۷۶۱	۱,۳۸۸,۳۳۸	۱,۵۰۸,۳۳۲	۱,۳۲۱,۳۲۵	۱۰۰٪
	(۳۳,۳۴۴)	(۳۳,۳۴۴)	(۳۳,۳۴۴)	(۳۳,۳۴۴)	-
	۱,۳۳۹,۴۱۷	۱,۳۵۴,۹۹۴	۱,۴۷۵,۰۸۸	۱,۳۸۸,۰۸۱	۱۰۰٪
					ذخیره کاهش ارزش صنعت چاپ و تکثیر

۱۵-۸- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی غیربورسی) به شرح زیر است:

شرکت	گروه		درصد به جمع کل		
	۱۳۹۸-۰۴/۳۱	۱۳۹۹-۰۴/۳۱	۱۳۹۸-۰۴/۳۱	۱۳۹۹-۰۴/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳۷,۰۱۲	-	۴۳,۹۵۲	۳۱	۰٪
	۱,۱۳۶,۸۵۵	۱,۳۳۷,۳۸۶	۱,۳۹۳,۳۶۷	۱,۳۷۰,۴۴۰	۹۶٪
	۱۰۰,۸۹۴	۵۰,۹۵۳	۵۱,۳۱۲	۵۰,۹۵۴	۴٪
	۱,۳۷۲,۷۶۱	۱,۳۸۸,۳۳۸	۱,۵۰۸,۳۳۱	۱,۳۲۱,۳۲۵	۱۰۰٪
	(۳۳,۳۴۴)	(۳۳,۳۴۴)	(۳۳,۳۴۴)	(۳۳,۳۴۴)	-
	۱,۳۳۹,۴۱۷	۱,۳۵۴,۹۹۴	۱,۴۷۵,۰۸۷	۱,۳۸۸,۰۸۱	۱۰۰٪
					ذخیره کاهش ارزش غیر بورسی

۱۵-۹- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار گروه به تفکیک نشر و نرخ سود به شرح زیر است:

۱۳۹۸-۰۴/۳۱	۱۳۹۹-۰۴/۳۱	نرخ سود	نوع اوراق	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		
۸۱۳,۶۱۴	۵۱۰,۹۵۸	۱۸٪	اسناد خزانه اسلامی	دولت جمهوری اسلامی ایران
۵۸۰,۶۵۳	۴۲۲,۳۳۵	-	واحد سرمایه گذاری	صندوق های سرمایه گذاری
۱,۳۹۳,۳۶۷	۹۳۳,۲۹۳			

۱۵-۱۰- گردش حساب کاهش ارزش انباشته

۱۳۹۸-۰۴/۳۱	۱۳۹۹-۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸,۳۳۲)	(۳۳,۳۴۴)	مانده در ابتدای سال
(۳۵,۰۰۰)	-	زبان کاهش ارزش طی سال
(۳۳,۳۴۴)	(۳۳,۳۴۴)	مانده در پایان سال



شوکت های سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۶ - سرمایه گذاری در املاک

پایانگشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹-۰۴-۳۱	۱۳۹۸-۰۴-۳۱	۱۳۹۸-۰۴-۳۱	۱۳۹۷-۰۴-۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۵۳۶	۵۳۶	۵۳۶	۵۳۶
زمین مهیاد و ارمین				
۱۶-۲	۴۸۰	۴۸۰	-	-
زمین یافت آباد				
	۱۰۰۱۶	۱۰۰۱۶	۵۳۶	۵۳۶

۱۶-۱ - سایر دارایی ها به مبلغ ۵۳۶ میلیون ریال بابت تحصیل دو قطعه زمین جمعا به مساحت ۱۲۲۱ مترمربع واقع در ورامین و مهیاد در سال های قبل به بهای کارشناسی و در اقبال معاملات شرکت اصلی از آقایان رضا پناهی و علی قادری بوده و در حال حاضر استفاده خاصی از زمین های مذکور نمی شود.

۱۶-۲ افزایش دارایی های ثابت گروه و شرکت مربوطه به در یافتت معاملات سنوات گذشته از طریق دریافت یک قطعه زمین می باشد.

۱۷ - دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

پایانگشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹-۰۴-۳۱	۱۳۹۸-۰۴-۳۱	۱۳۹۸-۰۴-۳۱	۱۳۹۷-۰۴-۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۴,۰۰۰	-	-	۴,۷۲۲
دریافتی های تجاری				
اشخاص وابسته				
۱۷-۲	۷۶۲	-	-	۵۶۲
شرکت ها و اشخاص				
	۴,۷۶۲	-	-	۹,۳۵۴
۱۷-۳	۴۹,۷۲۹	(۳۶,۰۲۸)	(۳۶,۰۲۸)	۶۵۷
سایر دریافتی ها:				
حساب های ستوانی مشتریان				
کارکنان (وام و مساعده)	۱,۷۲۰	(۱۷۰)	(۱۷۰)	۵۱۲
سپرده ضمانت نامه بانکی	-	-	-	۵,۴۵۸
سایر	-	-	-	۷۰
	۵۱,۴۴۹	(۳۶,۳۱۸)	(۳۶,۳۱۸)	۶,۷۷۸
	۵۶,۳۱۱	(۳۶,۲۱۸)	(۳۶,۲۱۸)	۱۶,۱۲۲

پایانگشت	شرکت		گروه	
	۱۳۹۹-۰۴-۳۱	۱۳۹۸-۰۴-۳۱	۱۳۹۸-۰۴-۳۱	۱۳۹۷-۰۴-۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۴,۹۹۵	-	-	۴,۹۹۵
دریافتی های تجاری:				
اشخاص وابسته				
۱۷-۲	۳۹۷	-	-	۱,۷۸۶
شرکت ها و اشخاص				
	۵,۳۹۲	-	-	۶,۷۸۱
۱۷-۳	۴۹,۷۲۹	(۳۵,۸۲۸)	(۳۵,۸۲۸)	۶۵۷
سایر دریافتی ها:				
حساب های ستوانی مشتریان				
کارکنان (وام و مساعده)	۱,۷۲۰	(۱۷۰)	(۱۷۰)	۵۹۲
سپرده ضمانت نامه بانکی	-	-	-	۱,۳۵۰
سایر	-	-	-	۷۰
	۵۶,۸۴۱	(۳۵,۹۹۸)	(۳۵,۹۹۸)	۸۷,۲۳۱



شرکتهای سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۷-۱- دریافتی های تجاری از اشخاص وابسته بابت سود سهام بوده و به شرح زیر است:

پدناشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹-۰۴-۳۱	۱۳۹۸-۰۴-۳۱	۱۳۹۹-۰۴-۳۱	۱۳۹۸-۰۴-۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت آریب هوجرخ	-	-	۵۸۲۰	-
شرکت سرمایه گذاری وثوق امین	۴,۰۰۰	-	۳۵,۱۲۷	۹۹۵
شرکت اندیشه افراز شرق	-	-	۳۹,۷۲۲	-
شرکت نماد تدبیر آریب	-	۳,۷۲۳	۳,۷۲۲	-
	۴,۰۰۰	۳,۷۲۳	۸۲,۳۹۵	۲,۹۹۵

۱۷-۲- اقلام تشکیل دهنده حساب های دریافتی تجاری گروه و شرکت اصلی از شرکت های اشخاص عمدتاً بابت سود سهام بوده و از اقلام زیر تشکیل شده است:

	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹-۰۴-۳۱	۱۳۹۸-۰۴-۳۱	۱۳۹۹-۰۴-۳۱	۱۳۹۸-۰۴-۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا- بابت مانده فروش سهام	۱۴۵	۲,۶۳۶	-	-
شرکت کارگزاری مفید - بابت مانده فروش سهام	۳۱	-	۳۱	-
شرکت کارگزاری اقتصادنوین- بابت مانده فروش سهام	۱۷	-	۱۶	-
شرکت سرمایه گذاری مسکن - سود سهام	-	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه سود سهام	-	۲۸۰	۲۸۰	-
شرکت سیمان گارون- سود سهام	-	۱۶۷	۱۶۷	-
شرکت آسارهای عمومی البرز - بابت سود سهام	۳۲۸	-	۳۲۸	-
شرکت سرمایه گذاری صدر تضمین- بابت سود سهام	-	۳۸۸	۳۸۸	-
شرکت گستر سازی ایران - سود سهام	۲۲۰	-	۲۲۰	-
سایر اقلام	-	۵۵۷	۱۹	۱
	۷۶۲	۵,۶۳۰	۱,۷۸۶	۳۹۷

۱۷-۳- مانده حساب های دریافتی سوانتی از مشتریان در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به شرکت اصلی و باطویر عمدتاً بابت بدهی نمایندگان بابت فروش موتور سیکلت می باشد لازم به توضیح است که بدهی نمایندگان در ارتباط با فروش های انجام شده در سنوات قبل از ۱۳۸۴ بوده و بدلیل احتمال عدم بازافت بخشی از بدهی مذکور مبلغ ۴۵,۹۹۸ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول تا پایان دوره جاری مورد گزارش در حساب ها منظور گردیده است.

۱۸- موجودی نقد

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹-۰۴-۳۱	۱۳۹۸-۰۴-۳۱	۱۳۹۹-۰۴-۳۱	۱۳۹۸-۰۴-۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی ریالی نزد بانک ها	۸,۱۰۰	۱,۹۸۹	۵۱۴	۸,۰۲۳
نخواه گردان	-	۱۱۰	۱۱۱	-
	۸,۱۰۰	۲,۰۹۹	۶۲۵	۸,۰۲۳

۱۸-۱- درآمد سود سپرده نزد حساب های پیشین بانکی به شرح یادداشت توضیحی ۹ منعکس شده است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	زمین ارگ بم
-	۹۶	-	۹۶	

۱۹-۱- شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ تصمیم گرفته است زمین واقع در ارگ بم را واگذار نماید برای فروش زمین به قیمت منطقی. بازاریابی موثری انجام شده است در این خصوص زمین مذکور به موجب میامبه نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۵ به ارزش کارشناسی شده توسط کارشناس خبره دادگستری با مبلغ ۶۰۰۰۰ میلیون ریال به فروش رسیده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۸۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۸۰۰ میلیون سهم عادی با نام یک هزار ریالی و تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	شرکت تورگواپز تریدینگ لیمنید
۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	شرکت تورگویز پارتیز لیمنید
۰	۸,۲۵۹,۱۶۸	۱٪	۸,۲۵۹,۱۶۸	شرکت پیوند تجارت آتبه ایرانیان
۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۲۷۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری شرکت بزرگ فیروزه
۱۲	۸۹,۷۴۰,۸۳۲	۶۱٪	۴۹۱,۲۷۰,۸۳۲	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۲۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سایر اندوخته ها

به موجب مصوبه عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۸ اندوخته مذکور به اندوخته قانونی منتقل شده است.

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۷۲,۹۹۷	-	اندوخته قانونی
۷۵۰۰	-	سود انباشته
۲۶,۹۲۹	-	
۱۲۹,۲۲۶	-	



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهای عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۲- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

یادداشت	شرکت اصلی				گروه			
	۱۳۹۸-۰۲/۳۱		۱۳۹۹-۰۲/۳۱		۱۳۹۸-۰۲/۳۱		۱۳۹۹-۰۲/۳۱	
	جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
غیر تجاری								
۲۲-۱	۱,۰۸۸	۲۱,۹۶۹	-	۲۱,۹۶۹	۱,۰۸۸	۲۱,۹۶۹	-	۲۱,۹۶۹
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران								
حق تقدم استفاده نشده سال ۱۳۹۰	۲۲۲	۲۲۲	۲۲۲	-	۲۲۲	۲۲۲	۲۲۲	-
حق تقدم استفاده نشده سال ۱۳۹۵-طلب حق تقدم پاره سهم	۱,۳۲۲	۱,۸۸۲	۱,۸۸۲	-	۱,۹۲۶	۱,۸۸۲	۱,۸۸۲	-
هزینه های پرداختی	۴۰۶	-	-	-	۵۸۶	۸۵	۸۵	-
۲۲-۲	۱,۳۲۶	۱,۳۲۶	۱,۳۲۶	-	۱,۳۲۶	۱,۳۲۶	۱,۳۲۶	-
بدهی سهام اعتباری به سازمان خصوصی سازی								
سازمان تأمین اجتماعی - بیمه کارکنان	۲۱۰	۱۷۲	۱۷۲	-	۲۱۰	۱۷۲	۱۷۲	-
سازمان تأمین اجتماعی - بیمه کارکنان	۱۸	-	-	-	۱۸	-	-	-
ذخیره هزینه حسابداری	۲۰۰	۳۰۰	۳۰۰	-	۲۰۰	۳۰۰	۳۰۰	-
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی	۸۵	۸۸	۸۸	-	۱۰۲	۸۸	۸۸	-
سایر	۲۷۲	۲۱۱	۲۲۱	-	۲,۲۸۷	۲۲۵	۲۲۵	-
	۲,۳۱۰	۲۲,۲۹۵	۲,۲۲۶	۲۱,۹۶۹	۸,۱۳۰	۲۲,۲۹۵	۲,۲۲۲	۲۱,۹۶۹

۲۲-۱- مبلغ بدهی به شرکت گروه توسعه صنعتی ایران به شرح زیر است:

۱۳۹۸-۰۲/۳۱	
میلیون ریال	
۱,۰۸۸	مبلغ در ابتدای سال
۱۹۵,۲۰۰	انتقال سود سال ۱۳۹۸
۸۸۲	حساب کارکنان
(۱۲۵,۲۰۳)	تسویه بدهی
۲,۳۱۰	

۲۲-۲- بدهی مذکور بابت سود سهام سهامداران بهنگار به سازمان خصوصی سازی بوده و تسویه آن پس از درخواست و مراجعه سازمان خصوصی سازی انجام خواهد پذیرفت.



شرکت سرمایه گذاری اقتصاد ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۵- مالیات پرداختی

۲۵-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ اقسامی و تسویه شده است. علاوه وضیعت مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ و برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ به شرح زیر است
 (اصناف به میلیون ریال)

نوع توضیحی و مرحله رسیدگی	۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱		درآمد مشمول مالیات	سود خیراتی	ریال مالی
	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات			
رسیده گی تسویه	-	-	-	-	-	۳۲۱,۹۴۶	۱۳۹۸۰,۴۳۱
رسیده گی تسویه	-	-	-	-	-	۶۸۷,۳۱۹	۱۳۹۹۰,۴۳۱

۲۵-۲ - وضعیت مالیات شرکت های گروه به شرح زیر است:

۲۵-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت (شرکت فروشی) تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ و همچنین سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ اقسامی و تسویه شده است. در خصوص مالیات بر درآمد سال های مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ حصص مبلغ ۱,۴۶۵ میلیون ریال مالیات عمدتاً با برگشت هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها توسط اداره امور مالیاتی مربوطه از شرکت مطالبه گردیده که مراتب صورت گیری شرکت بالغ گردیده و موضوع در مراجع مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

۲۵-۲-۲ طبق قوانین مالیاتی، مالیات درآمد های گروه در سال جاری و سنوات عمدتاً مربوط به خرید و فروش لوازم بهای در بازار بورس ایران بهایز می باشد که به صورت مقطوع کسر و پرداخت شده است. همچنین با توجه به مراتب فوق جهت سوره افزایش شرکت و سایر شرکت های گروه ذخیره مالیات در حساب ها منظور گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۶- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۷,۴۳۷	۳,۶۴۱	۱۷,۴۳۷	سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۱,۹۸۷	۱,۶۴۸	۱,۹۸۷	۱,۶۴۸	سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
۹۲۶	۱,۴۶۷	۹۲۶	۱,۴۶۷	سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۲,۹۱۲	۴,۴۵۸	۴,۹۱۲	۴,۴۵۸	سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۶,۰۵۷	۵,۷۵۴	۶,۰۵۷	۵,۷۵۴	سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱
۱۳,۸۸۲	۳۰,۷۶۴	۱۷,۵۲۳	۳۰,۷۶۴	

۲۶-۱- برنامه زمان بندی پرداخت سود به سهامداران توسط شرکت به طور کامل رعایت گردیده و مانده حساب صرفاً به دلیل عدم مراجعه یا عدم آرایه اطلاعات حساب های بانکی تعدادی از سهامداران جهت واریز و پرداخت سود می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۷- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

گروه	گروه	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
اصلاح مالیات پرداختی	۱,۷۸۴	۱,۷۸۴
اصلاح سرمایه گذاری ها	۸,۳۴۴	۸,۳۴۴
	۱۰,۱۲۸	۱۰,۱۲۸

۲۷.۲- تجدید طبقه بندی

۲۷.۲-۱- صورت وضعیت مالی

در سال مالی قبل بخشی از ذخیره کاهش ارزش مرتبط با سرمایه گذاری های بلندمدت به اشتباه در سرمایه گذاری های کوتاه مدت طبقه بندی شده بود که در ارقام مقایسه این منعکس در صورت های مالی سال جاری موضوع اصلاح گردید.

۲۷.۲-۲- صورت سود و زیان

به موجب تفسیر استنادارهای حسابداری و گزارشگری مالی صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ تغییر طبقه بندی گردیده است.

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

۲۷.۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تعدیلات		
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات
صورت وضعیت مالی	۱,۷۸۴	-	۱,۷۸۴
مالیات پرداختی	-	-	۱,۷۸۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۲	۱,۷۸۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۸,۳۴۴	-	۸,۳۴۴
سایر دارایی ها	-	(۸,۳۴۴)	-
سرمایه گذاری در املاک	-	۵۲۶	۵۲۶
سود انباشته	(۹,۱۵۸)	-	(۹,۱۵۸)
صورت سود و زیان	-	۱۷,۷۵۴	۱۷,۷۵۴
هزینه های عمومی و اداری	-	(۱۵۰)	(۱۵۰)
سایر اقلام عملیاتی	۱۵۰	-	۱۵۰
حقوق و دستمزد و مزایا	-	(۱۵,۴۰۷)	(۱۵,۴۰۷)
استهلاک	-	(۱۰۴)	(۱۰۴)
سایر درآمدها	(۲,۴۹۷)	۴,۸۷۸	۲,۳۸۱
سایر هزینه ها	-	(۲,۸۷۸)	(۲,۸۷۸)

۲۷.۳-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تعدیلات		
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات
صورت وضعیت مالی	۱,۷۸۴	-	۱,۷۸۴
مالیات پرداختی	-	-	۱,۷۸۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۲	۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۸,۳۴۴	-	۸,۳۴۴
سایر دارایی ها	-	(۸,۳۴۴)	-
سرمایه گذاری در املاک	-	۵۲۶	۵۲۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۵۱,۷۱۱	۲	۵۱,۷۱۳
سود انباشته	(۳۴۱,۴۹۷)	-	(۳۴۱,۴۹۷)



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۷.۳.۲۰ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ گروه

(مبلغ به میلیون ریال) ارقام مقایسه ای درج شده ارائه شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۹-۰۴-۳۱	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	صورت وضعیت مالی:
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
	(۵۳۶)	(۵۳۶)	-	۵۳۶	سایر دارایی ها
۵۳۶	۵۳۶	۵۳۶	-	-	سرمایه گذاری در املاک
	۱۵,۹۸۳	۱۵,۹۸۳	-	۱۵,۹۸۳	صورت سود و زیان:
-	(۱۱۵۰)	(۱۱۵۰)	-	۱۵۰	هزینه های عمومی و اداری
(۲,۲۵۰)	(۲,۲۵۰)	(۲,۲۵۰)	-	-	سایر اقلام عملیاتی
(۱۰۴)	(۱۰۴)	(۱۰۴)	-	-	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۶۰	۳,۱۷۰	۳,۱۷۰	-	(۱,۹۱۰)	استهلاک
(۲,۱۳۵)	(۲,۱۳۵)	(۲,۱۳۵)	-	-	سایر درآمدها
					سایر هزینه ها

۲۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		سود خالص تعدیلات: سایر درآمدها و تعدیلات هزینه مالیات بر درآمد استهلاک دارایی های غیر جاری جمع تعدیلات تغییرات در سرمایه در گردش سایر تغییرات تغییر در منابع مالکیت واحدهای فرعی کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت افزایش (کاهش) دارایی های جاری نگهداری شده برای فروش افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی جمع تغییرات سرمایه در گردش نقد حاصل از عملیات
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۸,۳۴۷	۲۸۷,۳۱۹	۳۳۴,۹۹۷	۳۳۰,۳۶۰	
-	-	-	-	
۱۵۴	۳۸۲	۱۵۴	۳۸۲	
۱۵۴	۳۸۲	۱۵۴	۳۸۲	
-	-	-	(۱۵۷,۵۵۶)	
(۳۲,۰۹۹)	۷۸,۱۰۹	۳۳,۸۵۹	۵,۶۵۸	
۳,۰۰۰	(۳۳۰,۳۳۳)	(۳۳۰,۳۳۳)	۱۲۸,۱۲۹	
۵۴,۳۵۷	۱۹,۱۵۵	۵۰,۶۶۶	(۶۱,۱۲۳)	
-	-	-	(۲۶)	
۱۰۴۵	۶۰,۳۰۱	۱,۳۲۴	۵۶,۷۰۴	
۱۱۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۰	(۱۵۷,۵۵۶)	(۸,۲۸۳)	
۲۶۱,۵۱۷	۳۱۰,۴۳۵	۲۸۷,۷۹۷	۳۱۲,۷۶۰	



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۹-۱- مدیریت ریسک :

ریسک : بیشتر صاحبان اقتصاد ریسک را نتیجه ی نبود اطلاعات کامل می دانند. در واقع ریسک سرمایه گذاری احتمال اشعاراف از میانگین بازده می باشد یعنی هر قدر بازده یک فلم سرمایه گذاری بیشتر تغییر کند ، سرمایه گذاری مزبور ، ریسک بیشتری دارد . به بیان دیگر میتوان گفت ریسک عبارت است از تفاوت بین نرخ بازده واقعی از نرخ بازده مورد انتظار

مدیریت ریسک عبارت است از فرآیندی که از طریق آن یک سازمان یا سرمایه گذار با روشی بهینه در مقابل انواع ریسک ها از خود واکنش نشان می دهد . مدیریت ریسک روش منطقی شناسایی ، تجزیه و تحلیل ، ارزیابی ، شنکاس و کنترل کلیه ریسک های است که ممکن است دارایی ، منابع و یا فرصت های افزایش سود را تهدید کند . به عبارت دیگر ، به فرآیندی گفته می شود که در آن مدیریت سعی دارد تا با تمهیداتی سطح ریسک را در شرکت به سطح قابل قبولی برساند در چرخه مدیریت ریسک شناسایی و ارزیابی آن ریسک دو مرحله بسیار با اهمیت است حوادث و رویدادهای که می توانند بر اهداف یک شرکت یا فرد اثر گذارند باید شناسایی شوند تا بتوان به نحو مناسب و مقتضی به آن واکنش نشان داد. بر این اساس مدیریت گروه ریسک های مربوط به گروه را شناسایی و توجهات و روش های کنترل آنها را مشخص نموده است .

فرآیند مدیریت ریسک گروه :

مشخص کردن اهداف با استراتژی های سازمان - ارزیابی ریسک شامل (۱- تجزیه و تحلیل ریسک ۲- مشخص کردن ریسک ۳- توصیف ریسک ۴- برآورد ریسک) - گزارش ریسک - تصمیم گیری - کنترل ریسک - نظارت

گروه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند واحدهای تجاری گروه در حین حداکثر کردن بازده داینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهند بود یکی از مهمترین ابزارهای مدیریت سرمایه برآورد ریسک های موجود آن می باشد گروه باید اطلاعاتی را افشا کند که به استفاده کنندگان صورت های مالی در ارزیابی ماهیت و میزان ریسک های ناشی از ابزارهای که گروه در پایان دوره گزارشگری در معرض آنها قرار می گیرد کمک نماید استناددهای حسابداری بر ریسک های ناشی از ابزارهای مالی و نحوه مدیریت آنها تمرکز می کند این ریسک ها به طور معمول شامل ریسک های اعتباری، نقدینگی ، و ریسک بازار است اما محدود به این موارد نمی شود

مدیریت سرمایه شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده داینفعان 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. شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را شناس می کند. بصورت بررسی می کند. هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. نسبت لهرمی شرکت در ۱۰/۳۰ به شرح زیر می باشد که انتظار می رود این نسبت تا پایان سال جاری با کاهش همراه باشد

۲۹-۱-۱- نسبت لهرمی

نسبت لهرمی گروه در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱۹,۹۹۲	۹۷,۰۷۷	موجودی نقد
(۷۰۵)	(۸,۰۳۳)	خالص بدهی
۱۹,۲۸۷	۸۹,۰۴۴	حقوق مالکانه
۱,۳۱۱,۷۱۹	۱,۲۷۱,۰۲۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۲٪	۷٪	

۲۹-۱-۲ مبلغ ۱۹۵,۲۲۴ میلیون ریال از بدهی ها فوق مربوط به سود سهام پرداختی شرکت به شرکت توسعه صنعتی ایران (شرکت لهای) می باشد.

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هدف مدیریت شرکت، خدماتی برای مشتریان سهامنگ 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 بر حسب 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. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲-۲۹- ریسک بازار

ریسک بازار عبارت است از تغییر در بازده که ناشی از نوسانات کلی بازار است. همه ی واحد های تجاری در معرض ریسک بازار هستند. ریسک بازار می تواند ناشی از عوامل متعددی از قبیل رکود، جنگ، تغییرات ساختاری در اقتصاد و تغییر در ترجیحات مشتریان باشد. 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.

۴-۲۹- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

بنا به شرایط خاص سیاسی کشور (تحریم های ظالمانه) طبیعتاً نوسانات ارزی اثر قابل ملاحظه ای بر بازار سرمایه دارند لذا برای گروه به عنوان شرکتهای سرمایه گذاری می تواند اثر قابل ملاحظه ای بر سود و زیان و حقوق مالکانه دوره شش ماهه سال جاری داشته باشد. همچنین قابل ذکر می باشد این شرکت هیچگونه بدهی ارزی ندارد. همچنین جهت کاهش ریسک اقدام به سرمایه گذاری در اوراق خزانه اسلامی و صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت شده است.

۵-۲۹- 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 یا توجه به فعالیت شرکت که سرمایه گذاری در شرکت های گروه می باشد و اینکه مطالبات شرکت در حال حاضر عمدتاً تسه

۶-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت و تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی مدیریتی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کفای 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 میکند. عمده پرداختی های شرکت به مبلغ ۶۱,۸۶۹ میلیون ریال به شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهلدار عمده) می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳-۱- طی سال جاری گروه فاقد هرگونه معامله با اشخاص وابسته بوده است

۳-۲- جملده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۰۸۸	-	۶۱,۹۶۹	-	۶۱,۹۶۹	-	شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	شرکت اصلی
-	-	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ووق آیس	شرکت وابسته
-	۳,۷۲۴	-	-	-	-	شرکت نماندیش آریز	شرکت وابسته
۱۰۰۸۸	۳,۷۲۴	۶۱,۹۶۹	-	۶۱,۹۶۹	-		

۳-۳- طی سال جاری شرکت فاقد هرگونه معامله با اشخاص وابسته بوده است

۳-۴- جملده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۰۸۸	-	۶۱,۹۶۹	-	۶۱,۹۶۹	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی
-	۳,۷۲۴	-	-	-	-	شرکت تدبیر افروز شرق	شرکت فرعی
-	۵۸۳۰	-	۹۶۵	-	۹۶۵	شرکت آریز پیچرب	شرکت وابسته
-	۳۵,۱۲۷	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ووق آیس	شرکت وابسته
-	۳,۷۲۴	-	-	-	-	شرکت نماندیش آریز	شرکت وابسته
۱۰۰۸۸	۴۲,۳۶۵	۶۱,۹۶۹	۴,۹۶۵	۶۱,۹۶۹	۴,۹۶۵		

۳۱- تعهدات بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- گروه و شرکت فاقد هر گونه بدهی و چک و سایر بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اساسنامه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۱-۲- گروه و شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورت های مالی رویداد یا تعهدی اتفاق نیفتاده است که مستلزم تعدیل یا افشای آن در صورت های مالی باشد.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۷۸,۳۲۲ میلیون ریال (۳۴) ریال برای هر سهام است.

۳۳-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجه نقد جهت پرداخت سود، درآمد سود تقسیم شده در سال های گذشته وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حيث پرداخت به مواقع آن طبق برنامه زمانبندی هرات مدیره وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حيث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنده های این شرکت این پیشنهاد را ارائه نموده است.

