

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
و صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

فهرست مطالب

| شماره صفحه | عنوان |
|------------|--|
| ۱ تا ۲ | گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای |
| ۱ | فهرست و مصوبه هیات مدیره |
| ۲ | صورت سود و زیان مجموعه |
| ۳ | صورت وضعیت مالی مجموعه |
| ۴ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه |
| ۵ | صورت جریان های نقدی مجموعه |
| ۶ | صورت سود و زیان جداگانه |
| ۷ | صورت وضعیت مالی جداگانه |
| ۸ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه |
| ۹ | صورت جریان های نقدی جداگانه |
| ۱۰ تا ۴۰ | یادداشت های توضیحی |



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای به هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

مقدمه

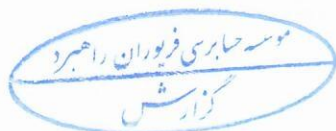
۱- صورت های وضعیت مالی مجموعه و جداگانه شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی مجموعه و جداگانه شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.





گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با 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، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

۱۶ اسفند ۱۴۰۱

کیهان مهام

۸۰۰۷۸۸

محمد عبادی

۹۶۲۳۷۱








شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

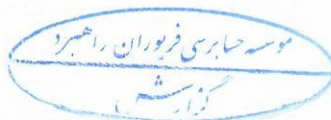
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه | |
|------------|---|
| | الف - صورت های مالی اساسی مجموعه |
| ۲ | صورت سود و زیان مجموعه |
| ۳ | صورت وضعیت مالی مجموعه |
| ۴ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه |
| ۵ | صورت جریان های نقدی مجموعه |
| | ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام) |
| ۶ | صورت سود و زیان جداگانه |
| ۷ | صورت وضعیت مالی جداگانه |
| ۸ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه |
| ۹ | صورت جریان های نقدی جداگانه |
| ۱۰-۴۰ | پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی |

صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضا | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره |
|--|---------------------------|-------------------------|---|
|  | رئیس هیات مدیره | مجید علی فر | شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی خاص) |
|  | نائب رئیس هیات مدیره | مجتبی احمدی | شرکت گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی خاص) |
|  | عضو هیات مدیره | علیرضا ولیدی | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) |
|  | عضو هیات مدیره | محمدمسعود صدرالدین کرمی | شرکت پرشیا جاوید پویا (با مسئولیت محدود) |
|  | عضو هیات مدیره و مدیرعامل | علی اصغر مومنی | شرکت دانا تجارت آرتا (سهامی خاص) |



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

یادداشت

| | | | |
|----------|----------|------|---|
| ۳۹,۳۵۱ | ۲۲,۴۸۶ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| ۳۹,۸۷۰ | ۲۳,۳۳۳ | ۶ | درآمد سود سهام |
| ۳۵۰,۷۴۹ | ۶۷۰,۳۹۵ | ۷ | درآمد سود تضمین شده |
| ۲۰ | ۳,۰۱۳ | ۸ | سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها |
| ۴۲۹,۹۹۰ | ۷۱۹,۲۲۷ | | سایر درآمدها |
| | | | جمع درآمدهای عملیاتی |
| (۱۳,۱۵۲) | (۱۶,۶۹۹) | ۹ | هزینه های عملیاتی |
| (۲۲۹) | (۳۵) | | هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا |
| (۲,۷۶۹) | (۱۰,۲۸۸) | ۱۰ | استهلاک |
| (۱۶,۱۵۰) | (۲۷,۰۲۲) | | سایر هزینه ها |
| ۴۱۳,۸۴۰ | ۶۹۲,۲۰۵ | | جمع هزینه های عملیاتی |
| ۵,۲۲۵ | ۲,۲۶۶ | ۱۵-۳ | سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود شرکت وابسته |
| ۴۱۹,۰۶۵ | ۶۹۴,۴۷۱ | | سهم مجموعه از سود شرکت وابسته |
| ۱,۳۱۶ | ۲۳۲ | ۱۱ | سود عملیاتی |
| ۴۲۰,۳۸۱ | ۶۹۴,۷۰۳ | | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| - | - | ۲۵ | سود قبل از مالیات |
| ۴۲۰,۳۸۱ | ۶۹۴,۷۰۳ | | هزینه مالیات بر درآمد |
| | | | سود خالص |
| ۲۳۳ | ۳۸۹ | | سود پایه هر سهم: |
| ۱ | - | | عملیاتی - ریال |
| ۲۳۴ | ۳۸۹ | ۱۲ | غیرعملیاتی - ریال |
| | | | سود پایه هر سهم - ریال |

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع مجموعه محدود به سود دوره جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع مجموعه ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
مدیر عامل
۱۳۹۹

۲
مدیر عامل
گزارش

مدیر عامل

مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | یادداشت | دارایی ها |
|------------|------------|---------|---------------------------------------|
| ۶۲۸ | ۵۹۲ | ۱۳ | دارایی های غیر جاری |
| ۱۴۳ | ۱۴۳ | ۱۴ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۱۷۴,۵۸۷ | ۱,۶۵۵ | ۱۵ | دارایی های نامشهود |
| ۱۷,۶۱۱ | ۹۴,۷۰۴ | ۱۶ | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| ۹۴۵ | ۹۴۵ | ۱۷ | سایر سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۱۹۳,۹۱۴ | ۹۸,۰۳۹ | | سرمایه گذاری در املاک |
| | | | جمع دارایی های غیر جاری |
| ۹۱,۳۳۳ | ۸۷,۱۹۶ | ۱۸ | دارایی های جاری |
| ۲,۳۲۴,۱۹۳ | ۲,۸۹۶,۴۴۹ | ۱۶ | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۶۹,۱۹۸ | ۳۹,۲۹۰ | ۱۹ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۲,۴۸۴,۷۲۴ | ۳,۰۲۲,۹۳۵ | | موجودی نقد |
| ۲,۶۷۸,۶۳۷ | ۳,۱۲۰,۹۷۴ | | جمع دارایی های جاری |
| | | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | سرمایه |
| ۵,۸۸۸ | - | ۲۱ | صرف سهام خزانه |
| ۱۱۲,۷۶۹ | ۱۱۲,۷۶۹ | ۲۲ | اندوخته قانونی |
| ۷۹۶,۳۳۵ | ۱,۱۷۸,۱۸۲ | | سود انباشته |
| (۶۲,۳۳۷) | (۴۷,۵۳۱) | ۲۳ | سهام خزانه |
| ۲,۶۵۲,۶۵۵ | ۳,۰۴۳,۴۲۰ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی ها |
| | | | بدهی های جاری |
| ۴,۳۹۸ | ۵۴,۸۰۹ | ۲۴ | سایر پرداختنی ها |
| - | - | ۲۵ | مالیات پرداختنی |
| ۲۱,۵۸۴ | ۲۲,۷۴۵ | ۲۶ | سود سهام پرداختنی |
| ۲۵,۹۸۲ | ۷۷,۵۵۴ | | جمع بدهی ها |
| ۲,۶۷۸,۶۳۷ | ۳,۱۲۰,۹۷۴ | | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی فروردین راهبردی
گزارشگر

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

| سرمایه | صرف سهام خزانه | اندرخته قانونی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|-----------|----------------|----------------|-------------|------------|-----------|
| ۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۵,۸۸۸ | ۱۱۲,۷۶۹ | ۷۹۶,۳۳۵ | (۶۲,۳۳۷) | ۲,۶۵۲,۶۵۵ |
| - | - | - | ۶۹۴,۷۰۳ | - | ۶۹۴,۷۰۳ |
| - | - | - | (۲۷۰,۰۰۰) | - | (۲۷۰,۰۰۰) |
| - | - | - | - | (۳۶,۷۵۵) | (۳۶,۷۵۵) |
| - | - | - | - | ۵۱,۵۶۱ | ۵۱,۵۶۱ |
| - | (۵,۸۸۸) | - | (۴۲) | - | (۵,۹۳۱) |
| - | - | - | (۴۲,۸۱۳) | - | (۴۲,۸۱۳) |
| ۱,۸۰۰,۰۰۰ | - | ۱۱۲,۷۶۹ | ۱,۱۷۸,۱۸۲ | (۴۷,۵۳۱) | ۳,۰۴۲,۴۲۰ |

مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

زیان حاصل از فروش سهام خزانه

تعدیلات ناشی از خروج شرکت وابسته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

| سرمایه | صرف سهام خزانه | اندرخته قانونی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|-----------|----------------|----------------|-------------|------------|-----------|
| ۸۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۸۸ | ۸۰,۰۰۰ | ۱,۵۵۵,۱۰۶ | (۶۸,۲۵۵) | ۲,۳۶۸,۸۳۹ |
| - | - | - | ۳۵۶,۳۸۱ | - | ۳۵۶,۳۸۱ |
| - | - | - | ۶۴,۰۰۰ | - | ۶۴,۰۰۰ |
| - | - | - | ۴۲۰,۳۸۱ | - | ۴۲۰,۳۸۱ |
| - | - | - | (۴۰۰,۰۰۰) | - | (۴۰۰,۰۰۰) |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | (۱,۰۰۰,۰۰۰) | - | - |
| - | - | - | - | (۲۵,۲۱۸) | (۲۵,۲۱۸) |
| - | - | - | ۴۵,۷۹۰ | ۴۵,۷۹۰ | ۴۵,۷۹۰ |
| - | ۳,۰۰۳ | - | - | - | ۳,۰۰۳ |
| ۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۴,۹۹۱ | ۸۰,۰۰۰ | ۵۷۵,۴۸۷ | (۴۷,۶۸۳) | ۲,۴۱۲,۷۹۵ |

مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)

سود خالص تجدید ارائه شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود حاصل از فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | یادداشت |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|
| ۸۹,۳۴۹ | ۲۳۰,۰۵۶ | ۲۸ |
| - | - | |
| ۸۹,۳۴۹ | ۲۳۰,۰۵۶ | |
| ۸۹۹ | - | |
| ۸۹۹ | - | |
| ۹۰,۲۴۸ | ۲۳۰,۰۵۶ | |
| (۲۵,۲۱۸) | (۳۶,۷۵۵) | |
| ۴۸,۷۹۳ | ۴۵,۶۳۰ | |
| (۱۰۳,۰۵۸) | (۲۶۸,۸۳۹) | |
| (۷۹,۴۸۳) | (۲۵۹,۹۶۴) | |
| ۱۰,۷۶۵ | (۲۹,۹۰۸) | |
| ۱۷,۳۶۷ | ۶۹,۱۹۸ | |
| ۲۸,۱۳۲ | ۳۹,۲۹۰ | |

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش و

سرمایه گذاری در املاک

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

یادداشت

| ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | یادداشت |
|--------------------------|------------|---|
| درآمدهای عملیاتی | | |
| ۳۹,۳۵۱ | ۲۲,۴۸۶ | ۵ درآمد سود سهام |
| ۳۹,۸۷۰ | ۲۳,۳۳۳ | ۶ درآمد سود تضمین شده |
| ۳۵۰,۷۴۹ | ۶۹۵,۹۵۵ | ۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها |
| ۲۰ | ۳,۰۱۳ | ۸ سایر درآمدها |
| ۴۲۹,۹۹۰ | ۷۴۴,۷۸۷ | جمع درآمدهای عملیاتی |
| هزینه های عملیاتی | | |
| (۱۳,۱۵۲) | (۱۶,۶۹۹) | ۹ هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا |
| (۲۲۹) | (۳۵) | هزینه استهلاک |
| (۲,۷۶۹) | (۱۰,۲۸۸) | ۱۰ سایر هزینه ها |
| (۱۶,۱۵۰) | (۲۷,۰۲۲) | جمع هزینه های عملیاتی |
| ۴۱۳,۸۴۰ | ۷۱۷,۷۶۵ | سود عملیاتی |
| ۱,۳۱۶ | ۲۳۲ | ۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۴۱۵,۱۵۶ | ۷۱۷,۹۹۷ | سود قبل از مالیات |
| - | - | ۲۵ هزینه مالیات بر درآمد |
| ۴۱۵,۱۵۶ | ۷۱۷,۹۹۷ | سود خالص |
| سود پایه هر سهم: | | |
| ۲۳۰ | ۴۰۲ | عملیاتی - ریال |
| ۱ | - | غیر عملیاتی - ریال |
| ۲۳۱ | ۴۰۲ | ۱۲ سود پایه هر سهم - ریال |

موسسه حسابرسی فروردین راهبردی
گزارش

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱۴۰۱/۱۰/۲۶
(توسعه عام)

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | یادداشت | دارایی ها |
|------------|------------|---------|---------------------------------------|
| ۶۲۸ | ۵۹۲ | ۱۳ | دارایی های غیر جاری |
| ۱۴۳ | ۱۴۳ | ۱۴ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۱۰۸,۴۸۰ | ۱,۶۵۵ | ۱۵ | دارایی های نامشهود |
| ۱۷,۶۱۱ | ۹۴,۷۰۴ | ۱۶ | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| ۹۴۵ | ۹۴۵ | ۱۷ | سایر سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۱۲۷,۸۰۶ | ۹۸,۰۳۹ | | سرمایه گذاری در املاک |
| | | | جمع دارایی های غیر جاری |
| ۹۱,۳۳۳ | ۸۷,۱۹۶ | ۱۸ | دارایی های جاری |
| ۲,۳۲۴,۱۹۳ | ۲,۸۹۶,۴۴۹ | ۱۶ | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۶۹,۱۹۸ | ۳۹,۲۹۰ | ۱۹ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۲,۴۸۴,۷۲۴ | ۳,۰۲۲,۹۳۵ | | موجودی نقد |
| ۲,۶۱۲,۵۳۰ | ۳,۱۲۰,۹۷۴ | | جمع دارایی های جاری |
| | | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | سرمایه |
| ۵,۸۸۸ | - | ۲۱ | صرف سهام خزانه |
| ۱۱۲,۷۶۹ | ۱۱۲,۷۶۹ | ۲۲ | اندوخته قانونی |
| ۷۳۰,۲۲۸ | ۱,۱۷۸,۱۸۲ | | سود انباشته |
| (۶۲,۳۳۷) | (۴۷,۵۳۱) | ۲۳ | سهام خزانه |
| ۲,۵۸۶,۵۴۸ | ۳,۰۴۳,۴۲۰ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی ها |
| | | | بدهی های جاری |
| ۴,۳۹۸ | ۵۴,۸۰۹ | ۲۴ | سایر پرداختنی ها |
| - | - | ۲۵ | مالیات پرداختنی |
| ۲۱,۵۸۴ | ۲۲,۷۴۵ | ۲۶ | سود سهام پرداختنی |
| ۲۵,۹۸۲ | ۷۷,۵۵۴ | | جمع بدهی ها |
| ۲,۶۱۲,۵۳۰ | ۳,۱۲۰,۹۷۴ | | 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 (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

| جمع کل | سهم خزانه | سود انباشته | اندوخته قانونی | صرف سهام خزانه | سرمایه | |
|-----------|-----------|-------------|----------------|----------------|-----------|--|
| ۲,۵۸۶,۵۴۸ | (۶۲,۳۳۷) | ۷۳۰,۲۲۸ | ۱۱۲,۷۶۹ | ۵,۸۸۸ | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ |
| ۷۱۷,۹۹۷ | - | ۷۱۷,۹۹۷ | - | - | - | تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱ |
| (۲۷۰,۰۰۰) | - | (۲۷۰,۰۰۰) | - | - | - | سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |
| (۳۶,۷۵۵) | (۳۶,۷۵۵) | - | - | - | - | سود سهام مصوب |
| ۵۱,۵۶۱ | ۵۱,۵۶۱ | - | - | - | - | خرید سهام خزانه |
| (۵,۹۳۱) | - | (۴۳) | - | (۵,۸۸۸) | - | فروش سهام خزانه |
| ۳,۰۴۳,۴۲۰ | (۴۷,۵۳۱) | ۱,۱۷۸,۱۸۲ | ۱۱۲,۷۶۹ | - | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | سود حاصل از فروش سهام خزانه |
| | | | | | | مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

| جمع کل | سهم خزانه | سود انباشته | اندوخته قانونی | صرف سهام خزانه | سرمایه | |
|-----------|-----------|-------------|----------------|----------------|-----------|---|
| ۲,۳۲۱,۳۴۶ | (۶۸,۲۵۵) | ۱,۵۰۷,۶۱۳ | ۸۰,۰۰۰ | ۱,۹۸۸ | ۸۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱ |
| - | - | - | - | - | - | تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰ |
| ۳۵۱,۱۵۶ | - | ۳۵۱,۱۵۶ | - | - | - | سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ |
| ۶۴,۰۰۰ | - | ۶۴,۰۰۰ | - | - | - | اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷) |
| ۴۱۵,۱۵۶ | - | ۴۱۵,۱۵۶ | - | - | - | سود خالص تجدید ارائه شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ |
| - | - | (۱,۰۰۰,۰۰۰) | - | - | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | افزایش سرمایه |
| (۴۰۰,۰۰۰) | - | (۴۰۰,۰۰۰) | - | - | - | سود سهام مصوب |
| (۲۵,۲۱۸) | (۲۵,۲۱۸) | - | - | - | - | خرید سهام خزانه |
| ۴۵,۷۹۰ | ۴۵,۷۹۰ | - | - | - | - | فروش سهام خزانه |
| ۳,۰۰۳ | - | - | - | ۳,۰۰۳ | - | سود حاصل از فروش سهام خزانه |
| ۲,۳۶۰,۰۷۷ | (۴۷,۶۸۳) | ۵۲۲,۷۶۹ | ۸۰,۰۰۰ | ۴,۹۹۱ | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ |

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

موسسه حسابرسی فریوران راهبردی
گزارش

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
مجلس هیئت مدیره
تاریخ: ۱۳۹۹/۰۵/۰۱

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر مالی

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی: | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۲۳۰,۰۵۶ | ۸۹,۳۴۹ |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد | - | - |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی | ۲۳۰,۰۵۶ | ۸۹,۳۴۹ |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | | |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش و سرمایه گذاری در املاک | - | ۸۹۹ |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | - | ۸۹۹ |
| جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی | ۲۳۰,۰۵۶ | ۹۰,۲۴۸ |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی | | |
| پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه | (۳۶,۷۵۵) | (۲۵,۲۱۸) |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه | ۴۵,۶۳۰ | ۴۸,۷۹۳ |
| پرداختهای نقدی بابت سود سهام | (۲۶۸,۸۳۹) | (۱۰۳,۰۵۸) |
| جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | (۲۵۹,۹۶۴) | (۷۹,۴۸۳) |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | (۲۹,۹۰۸) | ۱۰,۷۶۵ |
| مانده موجودی نقد در ابتدای دوره | ۶۹,۱۹۸ | ۱۷,۳۶۷ |
| مانده موجودی نقد در پایان دوره | ۳۹,۲۹۰ | ۲۸,۱۳۲ |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

Handwritten signatures and blue circular stamps of the company. One stamp includes the text "شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران" and "تاسیس: ۱۴۰۰/۰۶/۲۶".

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام) تحت نام شرکت دو چرخه و موتور سیکلت سازی ایران تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۴۹/۴/۱۴ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۸۸۶۰ 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 موتور سیکلت و دو چرخه آغاز گردید و از اواخر سال ۱۳۸۳ 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. 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 الشرکه، 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 سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

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

ب - موضوع فعالیت فرعی :

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

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

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- تامین 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 جاری عمدتاً سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی و صندوق های سرمایه گذاری بوده است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره جاری و دوره مشابه به شرح زیر است:

| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |
|-----------------|-----------------|
| ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |
| نفر | نفر |
| ۱۰ | ۱۱ |

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

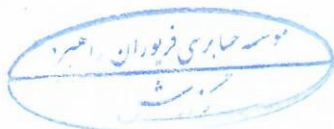
۲-۱-۱- بکارگیری استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ آثار بااهمیتی بر صورت های مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲-۳- سرمایه گذاری ها

| شرکت | مجموعه | |
|---|---|---|
| اندازه گیری : | | |
| سرمایه گذاری های بلند مدت : | | |
| سرمایه گذاری در شرکت های وابسته | ارزش ویژه | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها |
| سایر سرمایه گذاری های بلند مدت | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها |
| سرمایه گذاری های جاری : | | |
| سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها |
| سایر سرمایه گذاری های جاری | 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 |
| نحوه شناخت درآمد : | | |
| سرمایه گذاری در شرکت های وابسته | روش ارزش ویژه | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) |
| سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها | 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) |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار | در زمان تحقق سود تضمین شده | در زمان تحقق سود تضمین شده |

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱-۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۲-۱-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۲-۱-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم مجموعه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۱-۲-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع مجموعه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری مجموعه در شرکت وابسته می باشد)، مجموعه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۲-۱-۳- 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، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم مجموعه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم مجموعه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

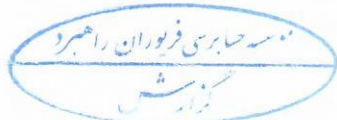
۱-۲-۱-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، مجموعه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که مجموعه منافی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، مجموعه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، مجموعه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۱-۲-۱-۳-۶- زمانی که یکی از شرکت های مجموعه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته مجموعه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۲-۱-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱-۲-۱-۳-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- 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 مالیات های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-----------------|-------------|-------------|
| وسایل نقلیه | ۶ ساله | خط مستقیم |
| اثاثه و منصوبات | ۱۰،۵،۳ ساله | خط مستقیم |

۳-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

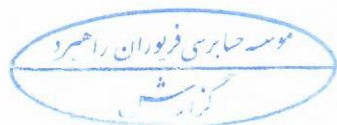
۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی 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

۳-۴-۲- استهلاک 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 استهلاک | روش استهلاک |
|------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزارهای رایانه ای | ۳ساله | خط مستقیم |

۳-۵- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک 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. سرمایه گذاری در املاک شامل زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده یا در جریان ساخت می باشد و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط مجموعه و شرکت نگهداری می شود.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۳-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در پایان سال شمسی پرداخت می‌شود.

۳-۸- سهام خزانه

۳-۸-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۸-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۸-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

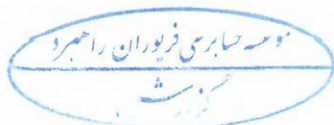
۳-۸-۴- هرگاه تنها بخشی از سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

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

۴-۱- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذارها در طبقه دارایی های غیر جاری

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



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه / شرکت

| یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|
| ۱۶-۳ | ۳۹,۳۵۱ | ۲۲,۴۸۶ |

سود سهام سرمایه گذاری ها

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه / شرکت

| یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|
| ۱۶-۳ | ۳۹,۸۷۰ | ۲۳,۳۳۳ |

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۷- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

مجموعه

| یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| سود سهام سرمایه گذاری های کوتاه مدت و سهام سرمایه گذاری در شرکت های وابسته اسناد خزانه اسلامی سپرده معاملات آتی زعفران و طلا واحدهای صندوق های سرمایه گذاری | ۱۷۸,۳۳۱ | ۵۹۰,۸۰۶ | ۱۷۸,۳۳۱ | ۵۶۵,۲۴۶ |
| | ۷۱,۶۲۴ | - | ۷۱,۶۲۴ | - |
| | ۱,۶۲۸ | (۱۲,۰۸۷) | ۱,۶۲۸ | (۱۲,۰۸۷) |
| | ۹۹,۱۶۶ | ۱۱۷,۲۳۶ | ۹۹,۱۶۶ | ۱۱۷,۲۳۶ |
| | ۳۵۰,۷۴۹ | ۶۹۵,۹۵۵ | ۳۵۰,۷۴۹ | ۶۷۰,۳۹۵ |

۸- سایر درآمدها

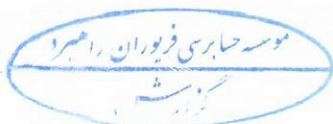
(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه / شرکت

| یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|
| ۸-۱ | - | ۱,۸۶۹ |
| | ۲۰ | ۱,۱۴۴ |
| | ۲۰ | ۳,۰۱۳ |

سود حاصل از بازارگردانی
سود سپرده کوتاه مدت بانکی

۸-۱- در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۳ قراردادی مبنی بر بازارگردانی سهام شرکت سرمایه گذاری وثوق امین بین صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فیروزه پویا و شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران منعقد گردیده است، طبق قرارداد فوق کلیه منافع حاصل از بازار گردانی متعلق به شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران می باشد.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

| مجموعه / شرکت | | |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | |
| ۶,۵۹۹ | ۸,۲۶۵ | هزینه حقوق و مزایا کارکنان |
| ۱,۳۳۰ | ۱,۶۸۶ | هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۶۱۱ | ۵۸۴ | هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۳,۰۰۰ | ۴,۰۰۰ | هزینه پاداش هیات مدیره |
| ۳۱۲ | ۳۸۴ | حق حضور در جلسات |
| ۴۹۸ | ۲۷۴ | هزینه سفر و فوق العاده ماموریت |
| ۵۸۱ | ۶۶۲ | بیمه تکمیلی کارکنان |
| ۲۲۱ | ۸۴۴ | سایر |
| ۱۳,۱۵۲ | ۱۶,۶۹۹ | |

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| مجموعه / شرکت | | |
|-------------------------------|-------------------------------|---|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | |
| ۵۵۵ | ۴۳۹ | کارمزدهای بازار بورس و اوراق بهادار |
| ۶۴۷ | ۴۱۸ | حق الزحمه حسابرسی |
| ۱,۰۰۷ | ۲,۳۹۵ | حق الزحمه مشاورین و کارشناسان |
| - | ۳۳۰ | هزینه های ثبتی و حقوقی |
| ۱۱۵ | - | تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت |
| - | ۶۰۴ | تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه |
| - | ۴,۸۱۱ | بیمه کارکنان مرتبط با مستمری سخت و زیان آور |
| ۴۴۵ | ۱,۲۹۱ | سایر |
| ۲,۷۶۹ | ۱۰,۲۸۸ | |

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| مجموعه / شرکت | | |
|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | |
| ۸۲۸ | - | سود حاصل از فروش املاک |
| - | ۱۷۵ | سود حاصل از فروش دارایی ثابت |
| ۴۸۸ | ۵۷ | درآمد بازاریابی |
| ۱,۳۱۶ | ۲۳۲ | |

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | مجموعه | | |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | |
| ۴۱۳,۸۴۰ | ۷۱۷,۷۶۵ | ۴۱۹,۰۶۵ | ۶۹۴,۴۷۱ | سود عملیاتی |
| - | - | - | - | اثر مالیاتی |
| ۴۱۳,۸۴۰ | ۷۱۷,۷۶۵ | ۴۱۹,۰۶۵ | ۶۹۴,۴۷۱ | |
| ۱,۳۱۶ | ۲۳۲ | ۱,۳۱۶ | ۲۳۲ | سود غیر عملیاتی |
| ۱,۳۱۶ | ۲۳۲ | ۱,۳۱۶ | ۲۳۲ | |
| ۴۱۵,۱۵۶ | ۷۱۷,۹۹۷ | ۴۲۰,۳۸۱ | ۶۹۴,۷۰۳ | |

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام و سود پایه هر سهم به شرح زیر است:

| شرکت | | مجموعه | | |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | |
| ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | میانگین موزون تعداد سهام عادی |
| (۵,۲۹۱,۷۰۱) | (۱۴,۱۸۰,۷۲۸) | (۵,۲۹۱,۷۰۱) | (۱۴,۱۸۰,۷۲۸) | میانگین موزون تعداد سهام خزانه |
| ۱,۷۹۴,۷۰۸,۲۹۹ | ۱,۷۸۵,۸۱۹,۲۷۲ | ۱,۷۹۴,۷۰۸,۲۹۹ | ۱,۷۸۵,۸۱۹,۲۷۲ | |

| شرکت | | مجموعه | | |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | |
| ریال ۲۳۰ | ریال ۴۰۲ | ریال ۲۳۳ | ریال ۳۸۹ | سود هر سهم- عملیاتی (ریال) |
| ۱ | - | ۱ | ۰ | سود هر سهم- غیر عملیاتی (ریال) |
| ۲۳۱ | ۴۰۲ | ۲۳۴ | ۳۸۹ | |

۱۲-۲- سود هر سهم مجموعه و شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ به دلیل اصلاح رویه شناسایی سود تضمین شده اسناد خزانه اسلامی تجدید آرایه شده است.

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | شرکت / مجموعه بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۱ افزایش واگذار شده مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۱ استهلاک واگذار شده مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱ افزایش مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱ استهلاک مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ |
|------------------------|-----------------|---------|---|
| وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | جمع | |
| ۱,۰۹۵ | ۱,۶۴۷ | ۲,۷۴۲ | |
| - | - | - | |
| (۱,۰۹۵) | - | (۱,۰۹۵) | |
| - | ۱,۶۴۷ | ۱,۶۴۷ | |
| ۱,۰۹۵ | ۱,۰۱۹ | ۲,۱۱۴ | |
| - | ۳۶ | ۳۶ | |
| (۱,۰۹۵) | - | (۱,۰۹۵) | |
| - | ۱,۰۵۵ | ۱,۰۵۵ | |
| - | ۵۹۲ | ۵۹۲ | |
| - | ۶۲۸ | ۶۲۸ | |
| ۱,۰۹۵ | ۱,۶۴۷ | ۲,۷۴۲ | |
| - | - | - | |
| ۱,۰۹۵ | ۱,۶۴۷ | ۲,۷۴۲ | |
| ۱,۰۹۵ | ۷۹۱ | ۱,۸۸۶ | |
| - | ۱۱۵ | ۱۱۵ | |
| ۱,۰۹۵ | ۹۰۶ | ۲,۰۰۱ | |
| - | ۷۴۱ | ۷۴۱ | |

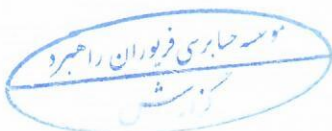
۱۳-۱ طی سال جاری به موجب مصوبه هیات مدیره یک دستگاه وانت به مبلغ ۱۷۵ میلیون ریال فروخته شد که سود فروش از

این بابت به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ منعکس شده است.

۱۳-۲ دارایی های ثابت مشهود به استثنای وسایل نقلیه دارای پوشش بیمه ای نمی باشند.

۱۴- دارایی های نامشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) | | شرکت / مجموعه بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۱ افزایش مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۱ افزایش مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱ افزایش مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱ استهلاک مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ |
|------------------------|-----|--|
| نرم افزار رایانه ای | جمع | |
| ۹۱۴ | ۹۱۴ | |
| - | - | |
| ۹۱۴ | ۹۱۴ | |
| ۷۷۱ | ۷۷۱ | |
| - | - | |
| ۷۷۱ | ۷۷۱ | |
| ۱۴۳ | ۱۴۳ | |
| ۱۴۳ | ۱۴۳ | |
| ۶۹۹ | ۶۹۹ | |
| - | - | |
| ۶۹۹ | ۶۹۹ | |
| ۴۶۳ | ۴۶۳ | |
| ۱۱۵ | ۱۱۵ | |
| ۵۷۸ | ۵۷۸ | |
| ۱۲۱ | ۱۲۱ | |



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

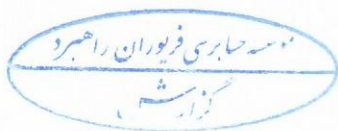
۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | | | | | مجموعه: |
|------------------------|------------|------------|-----------|-------------------|---------------|-------------------|------------|---------------------------------------|---------|
| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | | | |
| مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش ویژه | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس | |
| ۱۷۴,۴۳۱ | - | - | - | - | - | - | - | شرکت سرمایه گذاری وثوق امین | |
| ۱۵۶ | - | ۱,۶۵۵ | - | (۳۳,۳۴۵) | ۳۵,۰۰۰ | - | - | شرکت نماداندیش آراین | |
| ۱۷۴,۵۸۷ | - | ۱,۶۵۵ | - | (۳۳,۳۴۵) | ۳۵,۰۰۰ | - | - | | |
| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | | | | | | شرکت: | |
| مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش ویژه | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس | |
| ۱۰۶,۸۲۴ | - | - | - | - | - | - | - | شرکت سرمایه گذاری وثوق امین | |
| ۱,۶۵۶ | - | ۱,۶۵۵ | - | (۳۳,۳۴۵) | ۳۵,۰۰۰ | - | - | شرکت نماداندیش آراین | |
| ۱۰۸,۴۸۰ | - | ۱,۶۵۵ | - | (۳۳,۳۴۵) | ۳۵,۰۰۰ | - | - | | |

۱۵-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته سابق مجموعه به شرح زیر است:

| نسبت منافع مالکیت/ حق رای | | فعالیت اصلی | | محل شرکت | |
|---------------------------|------------|--|--|---------------|--|
| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | | | | |
| ۲۵ | ۰ | سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار | | ایران - تهران | |
| ۴۹ | ۴۹ | در زمینه خدمات دستگاه های کپی و پرینت زیراکس (فاقد فعالیت) | | ایران - تهران | |

۱۵-۱-۱. شرکت در سال مالی ۱۳۹۵ نسبت به تحصیل ۴۹ درصد سهام شرکت نماداندیش آراین (رنگ زیراکس سابق) به مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال اقدام نموده که از سال های دور در زمینه خدمات دستگاه های کپی و پرینت زیراکس فعالیت دارد و اخیراً فعالیت در زمینه دستگاه های کپی و پرینتر سامسونگ نیز وارد گردیده است. صورت وضعیت مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ شرکت نماد اندیش آراین، حاکی از زیان انباشته به مبلغ ۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۰۳,۰۶۶ میلیون ریال) می باشد. با توجه به پیش بینی هیات مدیره و ادامه روند زیان دهی، احتساب کاهش ارزش انباشته ضرورت داشته و به همین دلیل ذخیره لازم در حساب ها منظور گردیده است لذا از روش ارزش ویژه استفاده نشده است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته وثوق امین در تاریخ قطع شناخت (۱۴۰۱/۱۰/۳۰) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری وثوق

امین (سهامی عام)

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | |
|------------|------------|---------------------|
| ۴۷۳,۸۰۳ | ۵۱۹,۴۶۸ | دارایی های جاری |
| ۴۶۴ | ۳۱۱ | دارایی های غیر جاری |
| (۳۶,۲۷۲) | (۷۴,۹۰۶) | بدهی های جاری |
| - | - | بدهی های غیر جاری |
| ۹۸,۷۱۱ | ۲۲,۷۹۱ | درآمد عملیاتی |
| ۸۸,۲۸۸ | ۱۶,۴۷۸ | سود یا زیان عملیاتی |
| ۸۸,۲۸۸ | ۱۶,۴۷۸ | سود خالص |

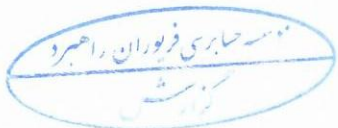
۱۵-۳ صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری وثوق

امین (سهامی عام)

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | یادداشت | |
|------------|------------|---------|--|
| ۴۳۷,۹۹۵ | ۴۴۴,۸۷۳ | | خالص دارایی ها |
| ۷۷,۴۳۰ | ۱۷۴,۴۳۱ | | مانده ابتدای دوره |
| ۱۱,۸۸۰ | ۲۲,۳۲۱ | | تحصیل طی دوره |
| ۲۱,۰۱۵ | ۲,۲۶۶ | | سهم از سود از خالص |
| ۶۶,۵۰۶ | - | | سرقفلی |
| (۲,۴۰۰) | (۶۰) | | سود دریافتی یا دریافتی طی دوره |
| - | (۷۷,۵۵۱) | ۱۵-۴ | واگذاری طی دوره |
| | (۴۴,۳۱۳) | | آثار تغییر در منافع مالکیت شرکت |
| ۱۷۴,۴۳۱ | ۷۷,۰۹۴ | | مبلغ دفتری منافع شرکت |
| ۰ | (۷۷,۰۹۴) | ۱۶-۲ | انتقال به سایر سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۱۷۴,۴۳۱ | ۰ | | |



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۴-۱۵- خروج شرکت وابسته از مجموعه

شرکت در گذشته ۲۵ درصد از سهام شرکت سرمایه گذاری وثوق امین را در اختیار داشت و آن را به عنوان سرمایه گذاری در شرکت وابسته تلقی می نمود. در طی دوره جاری شرکت ۱۳ درصد از منافع خود در این شرکت را به مبلغ ۶۴۳,۱۷۱ میلیون ریال واگذار کرد. که با از دست دادن عضو هیات مدیره به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ شرکت سرمایه پذیر نفوذ قابل ملاحظه را از دست داد. شرکت ۱۳ درصد باقی مانده را به عنوان سرمایه گذاری بلندمدت محسوب می کند. این معامله منجر به شناسایی سود در صورت سود و زیان به مبلغ ۵۶۵,۶۲۰ میلیون ریال شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶۴۳,۱۷۱
۷۷,۵۵۱
۵۶۵,۶۲۰

مابه ازای دریافتی حاصل از واگذاری (۱۲٪)

مبلغ دفتری سرمایه گذاری واگذار شده به روش ارزش ویژه در تاریخ از دست دادن نفوذ قابل ملاحظه (۱۲٪)
سود ناشی از واگذاری شرکت سرمایه گذاری وثوق امین

۱۶- سرمایه گذاری ها

| شرکت | | | | مجموعه | | | | |
|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|--|
| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | | | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | | | |
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش | بهای تمام شده | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش | بهای تمام شده | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۱۴,۵۷۲ | ۱,۰۷۶,۸۹۴ | - | ۱,۰۷۶,۸۹۴ | ۲۱۴,۵۷۲ | ۱,۰۷۶,۸۹۴ | - | ۱,۰۷۶,۸۹۴ | ۱۶-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس و سایر اوراق بهادار |
| ۲,۱۰۹,۶۲۱ | ۱,۴۹۸,۶۳۰ | - | ۱,۴۹۸,۶۳۰ | ۲,۱۰۹,۶۲۱ | ۱,۴۹۸,۶۳۰ | - | ۱,۴۹۸,۶۳۰ | ۱۶-۱ صندوق های سرمایه گذاری |
| - | ۳۲۰,۹۲۵ | - | ۳۲۰,۹۲۵ | - | ۳۲۰,۹۲۵ | - | ۳۲۰,۹۲۵ | ۱۶-۱ سرمایه گذاری در اوراق مالی و گواهی سپرده کالایی |
| ۲,۳۲۴,۱۹۳ | ۲,۸۹۶,۴۴۹ | - | ۲,۸۹۶,۴۴۹ | ۲,۳۲۴,۱۹۳ | ۲,۸۹۶,۴۴۹ | - | ۲,۸۹۶,۴۴۹ | جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| - | ۶۵,۰۷۷ | - | ۶۵,۰۷۷ | - | ۶۵,۰۷۷ | - | ۶۵,۰۷۷ | ۱۶-۲ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت: |
| - | ۱۲,۰۱۷ | - | ۱۲,۰۱۷ | - | ۱۲,۰۱۷ | - | ۱۲,۰۱۷ | شرکت سرمایه گذاری وثوق امین |
| ۱۷,۵۰۰ | ۱۷,۵۰۰ | - | ۱۷,۵۰۰ | ۱۷,۵۰۰ | ۱۷,۵۰۰ | - | ۱۷,۵۰۰ | ۱۶-۲ صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا- نماد وثوق امین |
| ۱۱۱ | ۱۱۱ | - | ۱۱۱ | ۱۱۱ | ۱۱۱ | - | ۱۱۱ | ۱۶-۲ سهام شرکت نت تجارت اهورا |
| ۱۷,۶۱۱ | ۹۴,۷۰۴ | - | ۹۴,۷۰۴ | ۱۷,۶۱۱ | ۹۴,۷۰۴ | - | ۹۴,۷۰۴ | ۱۶-۲ سهام سایر شرکت ها |
| ۲,۳۴۱,۸۰۳ | ۲,۹۹۱,۱۵۳ | - | ۲,۹۹۱,۱۵۳ | ۲,۳۴۱,۸۰۳ | ۲,۹۹۱,۱۵۳ | - | ۲,۹۹۱,۱۵۳ | جمع سایر سرمایه گذاری بلند مدت |
| | | | | | | | | جمع کل سرمایه گذاری ها |

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱-۱۶- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت مجموعه و شرکت در اوراق بهادار به شرح زیر است :

| مبلغ دفتری- مانده در ابتدای سال | | افزایش | | کاهش | | سایر تغییرات | | مبلغ دفتری- مانده در پایان دوره | |
|---------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|------------|-------------------|--------------|------|---------------------------------|-------------------|
| تعداد | مبلغ- میلیون ریال | تعداد | مبلغ- میلیون ریال | تعداد | مبلغ- میلیون ریال | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ- میلیون ریال |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۵,۰۵۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱,۲۱۹ | - | - | - | - | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۶,۲۷۷ |
| - | - | ۲۴,۰۲۶,۲۸۱ | ۱۰۶,۰۹۹ | - | - | - | - | ۲۴,۰۲۶,۲۸۱ | ۱۰۶,۰۹۹ |
| - | - | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۱,۸۷۵ | - | - | - | - | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۱,۸۷۵ |
| - | - | ۴,۰۹۰,۶۲۶ | ۷۹,۳۹۳ | - | - | - | - | ۴,۰۹۰,۶۲۶ | ۷۹,۳۹۳ |
| - | - | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۶,۳۲۵ | - | - | - | - | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۶,۳۲۵ |
| - | - | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۷۱۹ | - | - | - | - | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۷۱۹ |
| - | - | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۲,۵۹۴ | - | - | - | - | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۲,۵۹۴ |
| - | - | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۳۴,۱۲۸ | - | - | - | - | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۳۴,۱۲۸ |
| - | - | ۵,۹۳۲,۱۲۶ | ۲۸,۳۲۳ | - | - | - | - | ۵,۹۳۲,۱۲۶ | ۲۸,۳۲۳ |
| - | - | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۷,۶۸۵ | ۲,۳۲۵ | ۱۸۳,۴۰۱ | - | - | ۲,۳۲۵ | ۲۵,۳۶۰ |
| - | - | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳,۷۶۰ | - | - | - | - | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳,۷۶۰ |
| - | - | ۸۰۹,۶۶۱ | ۳۱,۱۱۳ | - | - | - | - | ۸۰۹,۶۶۱ | ۲۱,۱۱۳ |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۲,۹۴۷ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۰۳۴ | - | - | - | - | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰,۹۸۱ |
| - | - | ۵۱۳,۵۳۱ | ۱۶,۶۹۴ | - | - | - | - | ۵۱۳,۵۳۱ | ۱۶,۶۹۴ |
| - | - | ۱,۰۸۴,۰۸۹ | ۱۶,۶۶۳ | ۵,۱۳۵ | ۳۳۴,۰۸۹ | - | - | ۵,۱۳۵ | ۱۱,۵۲۸ |
| - | - | ۷۲۵,۵۸۱ | ۶,۱۸۸ | - | - | - | - | ۷۲۵,۵۸۱ | ۶,۱۸۸ |
| ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۰۳۷۱ | ۲۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۸,۳۲۳ | - | - | - | - | ۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷۸,۶۹۴ |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۶,۹۱۶ | - | - | ۳۶,۹۱۶ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - |
| - | - | ۲۲۰,۸۶۳ | ۳,۵۶۰ | - | - | - | - | ۲۲۰,۸۶۳ | ۳,۵۶۰ |
| - | - | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۹,۶۱۵ | ۱۸۶ | ۲۰۰,۰۰۰ | - | - | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۹,۴۲۹ |
| - | - | ۱۵,۲۲۶,۴۴۶ | ۹۳,۹۲۸ | ۹۲۱ | ۱۷۹,۶۴۰ | - | - | ۱۵,۲۲۶,۴۴۶ | ۹۳,۰۰۷ |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹,۱۸۴ | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۳۱۸ | ۱۰,۷۵۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۷۵۲ |
| ۱۹,۴۱۵ | ۹۳ | ۵,۹۸۹ | - | - | - | - | - | ۲۵,۴۰۴ | ۹۳ |
| - | - | ۳۰۰,۰۰۰ | ۳,۶۱۰ | ۳,۶۱۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - |
| - | - | ۳۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۶۹ | ۳,۰۶۹ | ۳۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - |
| - | - | ۳۰۱,۹۸۸ | ۸,۲۱۴ | ۸,۲۱۴ | ۳۰۱,۹۸۸ | - | - | - | - |
| - | - | ۹۰۲,۳۹۴ | ۱۴,۸۹۸ | ۱۴,۸۹۹ | ۹۰۱,۹۸۸ | - | - | - | ۳ |
| ۷۷,۰۱۹,۴۱۵ | ۲۱۴,۵۷۲ | ۳۲۱,۵۰۲,۶۱۶ | ۹۴۸,۳۴۷ | ۱۷,۷۰۱,۱۰۶ | ۸۶,۰۲۵ | - | - | ۳۸۰,۸۲۰,۹۲۵ | ۱,۰۷۶,۸۹۴ |

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / اوراق بهادار

توسعه ساختمان (ناخت)

سر. خوارزمی (وخارزم)

توسعه و عمران امید (تامید)

پمپ ایران (تمپبی)

فرآوری ذغال سنگ پروده طبس (کیروور)

سیمان صوفیان (سصوفی)

فرآورده های نسوز ایران (کفرا)

کاشی الوند (کلوند)

سر. البرز (والبر)

سیمان آبیک (سآبیک)

کاغذ پارس (چکاپا)

سیمان شاهرود (سرود)

سر. هامون صبا (وهامون)

سیمان خوزستان (سخور)

داروسازی قاضی (دقاضی)

کاشی پارس (کپارس)

سر. صبا تامین (صبا)

حق تقدم سر. صبا تامین (صباح)

سر. کشاورزی کوثر (زکوثر)

سر. تامین اجتماعی (شتتا)

کاشی حافظ (کحافظ)

سر. کوثر بهمن (وکبهمن)

شرکت سرمایه گذاری جامی

دارو ابوریحان (دابور)

دارو ابوریحان (حق تقدم) (دابورح)

مگسال (زمگسا)

سایر

جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

| مبلغ دفتری- مانده در پایان دوره | | سایر تغییرات | | کاهش | | افزایش | | مبلغ دفتری- در ابتدای سال | |
|---------------------------------|-------------|--------------|------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|---------------------------|-------------|
| مبلغ- میلیون ریال | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ- میلیون ریال | تعداد | مبلغ- میلیون ریال | تعداد | مبلغ- میلیون ریال | تعداد |
| ۱,۰۷۶,۸۹۴ | ۳۸۰,۸۲۰,۹۲۵ | - | - | ۸۶,۰۲۵ | ۱۷,۷۰۱,۱۰۶ | ۹۴۸,۳۴۷ | ۳۲۱,۵۰۲,۶۱۶ | ۲۱۴,۵۷۲ | ۷۷,۰۱۹,۴۱۵ |
| - | - | - | - | ۲۱۷,۴۱۱ | ۲۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۱۶۰ | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۲۰۳,۲۵۱ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| - | - | - | - | ۱۱۹,۷۸۲ | ۱۰,۵۰۰,۰۰۰ | - | - | ۱۱۹,۷۸۲ | ۱۰,۵۰۰,۰۰۰ |
| - | - | - | - | ۲۰۲,۸۵۳ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۲۰۲,۸۵۳ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۱۱,۰۲۴ | ۱۷,۵۷۰,۰۰۰ | - | - | ۲۵۲,۷۵۸ | ۲۱,۴۱۸,۵۶۰ | ۲۸۲,۹۲۰ | ۲۲,۹۸۸,۵۶۰ | ۱۸۰,۸۶۲ | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۴۲,۸۸۸ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۴۲,۸۸۸ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | - | - |
| ۹۷,۰۴۷ | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۱۴۵,۵۶۹ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۴۲,۶۱۶ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - |
| - | - | - | - | ۱۸,۲۵۳ | ۱,۴۹۳,۰۰۰ | - | - | ۱۸,۲۵۳ | ۱,۴۹۳,۰۰۰ |
| ۲۰۹,۷۷۷ | ۴,۶۲۲,۵۸۳ | - | - | ۳۰۵,۷۰۳ | ۷,۴۰۴,۷۰۰ | ۱۰۲,۶۳۰ | ۲,۰۲۷,۲۸۳ | ۴۱۲,۸۵۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| - | - | - | - | ۱۱۸,۹۱۶ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۱۱۸,۹۱۶ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۴,۷۵۳ | ۱,۴۲۴,۵۸۸ | - | - | ۳۰,۵۰۹ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۵,۲۶۲ | ۴,۴۲۴,۵۸۸ | - | - |
| ۱۸ | ۳۰۰ | - | - | ۹۷,۴۹۹ | ۹,۷۰۰,۲۶۱ | ۹۷,۵۱۷ | ۹,۷۰۰,۵۶۱ | - | - |
| ۱۰۰,۰۹۲ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۱۰۰,۰۹۲ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - |
| ۵۳۵,۹۳۹ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | ۵۳۵,۹۳۹ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۸۷,۰۹۱ | ۹,۵۰۰,۰۰۰ | - | - | ۴۶۶,۴۱۵ | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۳۶,۵۹۱ | ۱۴,۵۰۰,۰۰۰ | ۳۱۶,۹۱۵ | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱,۴۹۸,۶۳۰ | ۶۰,۱۱۷,۴۷۱ | ۰ | ۰ | ۱,۹۷۵,۶۶۸ | ۱۳۲,۹۱۶,۵۲۱ | ۱,۳۶۴,۶۷۶ | ۸۹,۰۴۰,۹۹۲ | ۲,۱۰۹,۶۲۱ | ۱۰۳,۹۹۳,۰۰۰ |
| ۲۵۳,۳۲۶ | ۳۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۲۵۳,۳۲۶ | ۳۰۰,۰۰۰ | - | - |
| ۴۱,۴۳۸ | ۵۰,۱۲۰ | - | - | - | - | ۴۱,۴۳۸ | ۵۰,۱۲۰ | - | - |
| ۲۰,۹۰۸ | ۲۴,۸۰۰ | - | - | - | - | ۲۰,۹۰۸ | ۲۴,۸۰۰ | - | - |
| ۵,۲۵۳ | ۵,۹۰۰ | - | - | - | - | ۵,۲۵۳ | ۵,۹۰۰ | - | - |
| - | - | - | - | ۱۵۱,۹۹۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | ۱۵۱,۹۹۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | - | - |
| ۳۲۰,۹۲۵ | ۳۸۰,۸۲۰ | - | - | ۱۵۱,۹۹۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | ۴۷۲,۹۱۵ | ۷۸۰,۸۲۰ | - | - |
| ۲,۸۹۶,۴۴۹ | ۴۴۱,۳۱۹,۲۱۶ | ۰ | ۰ | ۲,۲۱۳,۶۸۳ | ۱۵۱,۰۱۷,۶۲۷ | ۲,۷۸۵,۹۳۸ | ۴۱۱,۳۲۴,۴۲۸ | ۲,۳۲۴,۱۹۳ | ۱۸۱,۰۱۲,۴۱۵ |
| ۶۵,۰۷۷ | ۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۵,۰۷۷ | ۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - |
| ۱۲,۰۱۷ | ۶,۱۴۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۱۷ | ۶,۱۴۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - |
| ۱۷,۵۰۰ | ۱۲,۰۰۷,۹۵۵ | - | - | - | - | - | - | ۱۷,۵۰۰ | ۱۲,۰۰۷,۹۵۵ |
| ۱۰۳ | ۱۷,۴۵۳ | - | - | - | - | - | - | ۱۰۳ | ۱۷,۴۵۳ |
| ۲ | ۴,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | ۲ | ۴,۰۰۰ |
| ۶ | ۳,۶۰۵ | - | - | - | - | - | - | ۶ | ۳,۶۰۵ |
| ۹۴,۷۰۴ | ۶۲,۱۷۳,۰۱۳ | ۷۷,۰۹۴ | ۵۰,۱۴۰,۰۰۰ | - | - | - | - | ۱۷,۶۱۱ | ۱۲,۰۳۳,۰۱۳ |
| ۲,۹۹۱,۱۵۳ | ۵۰۳,۴۹۲,۲۲۹ | ۷۷,۰۹۴ | ۵۰,۱۴۰,۰۰۰ | ۲,۲۱۳,۶۸۳ | ۱۵۱,۰۱۷,۶۲۷ | ۲,۷۸۵,۹۳۸ | ۴۱۱,۳۲۴,۴۲۸ | ۲,۳۴۱,۸۰۳ | ۱۹۳,۰۴۵,۴۲۸ |

۱۶-۲- گردش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

| | | |
|---|-----------|-------------|
| شرکت سرمایه گذاری وثوق امین | - | - |
| صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا- نماد وثوق امین | - | - |
| شرکت نت تجارت اهورا | ۱۷,۵۰۰ | ۱۲,۰۰۷,۹۵۵ |
| شرکت لاستیک پارس | ۱۰۳ | ۱۷,۴۵۳ |
| شرکت انبارهای عمومی البرز | ۲ | ۴,۰۰۰ |
| سایر (۱۰ مورد) | ۶ | ۳,۶۰۵ |
| جمع سرمایه گذاری های بلند مدت | ۱۷,۶۱۱ | ۱۲,۰۳۳,۰۱۳ |
| جمع سرمایه گذاری ها | ۲,۳۴۱,۸۰۳ | ۱۹۳,۰۴۵,۴۲۸ |

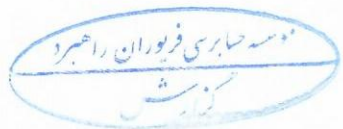
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۶-۳ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت **مجموعه** در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آن ها به شرح زیر است :
مبلغ دفتری سرمایه گذاری

| درآمد سرمایه گذاری - دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | | | | درآمد سرمایه گذاری - دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | | | | ارزش بازار در: ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | | درصد به کل | |
|---|-----------------|---------------|-------------|---|-----------------|---------------|-------------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| جمع | سود (زیان) فروش | سود تضمین شده | سود سهام | جمع | سود (زیان) فروش | سود تضمین شده | سود سهام | میلیون ریال | میلیون ریال | ۱۴۰۱/۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | - | - | - | ۱,۱۵۱ | ۱,۱۵۱ | - | - | - | - | ۰٪ | - |
| - | - | - | - | ۶۳۴ | ۶۳۴ | - | - | ۱۳,۸۷۵ | - | ۰٪ | ۱۱,۵۲۸ |
| ۱۹,۸۹۲ | ۱۹,۸۹۲ | - | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - |
| ۱۱,۹۵۱ | ۵,۲۰۱ | - | ۶,۷۵۰ | ۸,۱۰۷ | ۷ | - | ۸,۱۰۰ | ۱۶۲,۳۰۰ | - | ۴٪ | ۱۲۹,۴۲۹ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۳۱,۵۷۰ | - | ۱٪ | ۲۳,۷۶۰ |
| ۴,۶۰۳ | ۴,۶۰۳ | - | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - |
| ۱,۳۲۷ | ۱,۳۲۷ | - | - | - | - | - | - | ۲۴,۵۶۰ | - | ۱٪ | ۲۰,۷۱۹ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۱۶,۵۳۱ | - | ۱٪ | ۱۶,۶۹۴ |
| ۹۰۷ | ۹۰۷ | - | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۳۷,۵۵۰ | - | ۱٪ | ۲۸,۳۲۳ |
| ۳۸,۷۱۶ | ۳۸,۷۱۶ | - | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - |
| ۶,۱۰۹ | ۶,۱۰۹ | - | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - |
| ۷۲,۰۰۸ | ۷۲,۰۰۸ | - | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۶۹,۱۸۰ | ۴۲,۹۴۷ | ۳٪ | ۶۰,۹۸۱ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۲۱,۰۷۵ | - | ۱٪ | ۲۱,۱۱۳ |
| ۱,۶۵۰ | - | - | ۱,۶۵۰ | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - |
| - | - | - | - | ۲ | ۲ | - | - | - | - | ۰٪ | - |
| - | - | - | - | ۳۷۸ | ۳۷۸ | - | - | ۲۸,۷۲۰ | - | ۱٪ | ۲۵,۳۶۰ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۵۳,۰۱۰ | - | ۱٪ | ۳۴,۱۲۸ |
| ۱۹۲ | ۱۹۲ | - | - | - | - | - | - | ۵۶,۹۷۰ | - | ۱٪ | ۴۱,۸۷۵ |
| - | - | - | - | ۳۳ | ۳۳ | - | - | ۹۷,۲۹۷ | - | ۳٪ | ۹۳,۰۰۷ |
| - | - | - | - | ۶,۸۹۲ | ۶,۸۹۲ | - | - | - | - | ۰٪ | - |
| - | - | - | - | ۳۷۵ | ۳۷۵ | - | - | - | - | ۰٪ | - |
| - | - | - | - | ۹۴۹ | ۹۴۹ | - | - | - | - | ۰٪ | - |
| ۳,۷۹۲ | ۳,۷۹۲ | - | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - |
| ۷۱۹ | ۷۱۹ | - | - | - | - | - | - | ۱۱۳,۳۲۰ | ۵۵,۰۵۸ | ۳٪ | ۷۶,۳۷۷ |
| ۴,۵۴۰ | ۴,۵۴۰ | - | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۴۵,۴۰۰ | - | ۱٪ | ۳۲,۵۹۴ |
| ۱۲,۳۷۰ | ۱۰,۳۷۰ | - | ۲,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۱۱۲,۵۸۷ | - | ۴٪ | ۱۰۶,۰۹۹ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۹۵,۳۱۲ | - | ۳٪ | ۷۹,۳۹۲ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۹۶,۷۰۰ | - | ۳٪ | ۷۶,۳۲۵ |
| ۲,۳۷۲ | ۲,۳۷۲ | - | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - |
| ۲۸,۹۵۰ | - | - | ۲۸,۹۵۰ | ۱۴,۳۲۶ | - | - | ۱۴,۳۲۶ | ۱۷۶,۰۸۸ | ۷۰,۳۷۱ | ۶٪ | ۱۷۸,۶۹۴ |
| - | - | - | - | (۱۶,۵۹۶) | (۱۶,۵۹۶) | - | - | - | ۳۶,۹۱۶ | ۰٪ | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۶,۴۵۰ | - | ۰٪ | ۶,۱۸۸ |
| ۲۰۹,۹۹۸ | ۱۷۰,۶۴۸ | - | ۳۹,۳۵۰ | ۱۶,۲۵۱ | ۶,۱۷۵ | - | ۲۲,۴۲۶ | ۱,۲۵۸,۴۹۶ | ۲۰۵,۲۹۲ | ۳۶٪ | ۱,۰۶۲,۴۸۷ |

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
درآمد حاصل از شرکت های بورسی و فرابورسی

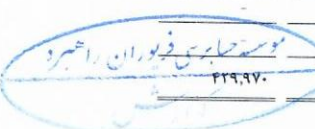
دارو ابوریحان (دابور)
داروسازی قاضی (دقانی)
پتروشیمی خراسان (خراسان)
سر. تامین اجتماعی (شستا)
کانگد پارس (چکاپا)
لیزیگ رایان سایپا
سیمان صوفیان (صوفی)
سیمان خوزستان (سخوز)
سر. سایپا (وسایپا)
سر. البرز (والبر)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
سرمایه گذاری ایران خودرو
سر. غدیر (وغدیر)
سر. هامون صبا (هامون)
سیمان شاهرود (سرود)
سر. صدر تامین (تاصیکو)
سر. ارزش آفرینان (وآفر)
سیمان ایک (ساییک)
کاشی الوند (کلوند)
توسعه و عمران امید (تامید)
کاشی حافظ (کحافظ)
کشت و دامداری فکا (زفکا)
مگسال (زمگسا)
دارو ابوریحان (دابورج)
کاشی پارس (کپارس)
توسعه ساختمان (تاخت)
سرمایه گذاری توکا فولاد
فراورده های نسوز ایران (کفرا)
فولاد مبارکه اصفهان
سر. خوارزمی (وخارزم)
پسپ ایران (تپسپی)
فراوری ذغال سنگ پروده طبس (کپرور)
کود شیمیائی اوهر لردگان (شلرد)
سر. صبا تامین
سرمایه گذاری صبا تامین (صباح)
کاشی پارس (کپارس)
جمع



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

| درآمد سرمایه گذاری - دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | | | | درآمد سرمایه گذاری - دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | | | | مبلغ دفتری سرمایه گذاری | | | |
|---|---------------|-----------------|-------------|---|---------------|-----------------|-------------|--------------------------|------------|-------------|-------------|
| سود سهام | سود تضمین شده | سود (زیان) فروش | جمع | سود سهام | سود تضمین شده | سود (زیان) فروش | جمع | ارزش بازار در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | درصد به کل | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۰۹,۹۹۸ | ۱۷۰,۶۴۸ | - | ۳۹,۳۵۰ | ۱۶,۳۵۱ | ۶,۱۷۵ | - | ۲۲,۴۲۶ | ۱,۳۵۸,۴۹۶ | ۳۶٪ | ۲۰,۵۲۹ | ۱,۰۶۲,۴۸۷ |
| ۷,۶۸۳ | ۷,۶۸۳ | - | - | ۵,۸۰۱ | ۵,۸۰۱ | - | - | ۱۶,۹۷۵ | ۰٪ | ۹,۱۸۴ | ۱۰,۷۵۲ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۱۰۸ | ۰٪ | ۹۳ | ۹۳ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۳,۶۰۲ | ۰٪ | ۳ | ۳,۵۶۴ |
| ۳۱۷,۶۸۳ | ۱۷۸,۳۳۱ | - | ۳۹,۳۵۱ | ۲۲,۰۵۲ | ۱۲,۹۷۶ | - | ۲۲,۴۲۶ | ۱,۳۷۹,۱۸۱ | ۳۶٪ | ۲۱۴,۵۷۲ | ۱,۰۷۶,۸۹۵ |
| ۴۰,۲۲۰ | - | ۲۰,۲۲۰ | - | ۷,۳۷۷ | ۱,۶۵۶ | ۹,۰۳۳ | - | - | ۰٪ | ۲۰,۳۲۵ | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۱۸ | ۰٪ | - | ۱۸ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۱۱۶,۶۰۰ | ۳٪ | - | ۱۰۰,۰۹۲ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۱۴,۷۵۳ | ۰٪ | - | ۱۴,۷۵۳ |
| - | - | - | - | ۲۳,۶۰۹ | ۲۳,۶۰۹ | - | - | - | ۰٪ | ۱۱۹,۷۸۲ | - |
| ۷۱,۵۳۳ | ۷۱,۵۳۳ | - | - | ۱۲,۳۲۸ | ۱,۹۷۲ | ۱۴,۳۰۰ | - | - | ۰٪ | - | - |
| ۱۹,۶۵۰ | - | ۱۹,۶۵۰ | - | ۲۰,۱۲۲ | ۲۰,۱۲۲ | - | - | - | ۰٪ | ۲۰۲,۸۵۳ | - |
| ۳۵۶ | ۳۵۶ | - | - | - | - | - | - | ۲۳۰,۹۵۸ | ۷٪ | ۱۸۰,۸۶۲ | ۲۱۱,۰۲۴ |
| ۱۱,۰۷۱ | ۱۱,۰۷۱ | - | - | - | - | - | - | ۴۴,۰۶۸ | ۱٪ | - | ۴۴,۸۸۸ |
| ۹,۵۸۶ | ۹,۵۸۶ | - | - | ۴,۷۴۳ | ۴,۷۴۳ | - | - | - | ۰٪ | ۱۸,۲۵۳ | - |
| - | - | - | - | ۷,۵۶۳ | ۷,۵۶۳ | - | - | ۱۰,۶۶۸ | ۳٪ | - | ۹۷,۰۴۷ |
| ۷۱,۶۲۴ | ۷۱,۶۲۴ | - | - | - | - | - | - | ۵,۳۷۶ | ۰٪ | - | ۵,۲۵۳ |
| ۴,۹۴۵ | ۴,۹۴۵ | - | - | ۴۴,۰۹۵ | ۴۴,۰۹۵ | - | - | ۲۳۵,۹۸۳ | ۷٪ | ۴۱۲,۸۵۰ | ۲۰۹,۷۷۷ |
| - | - | - | - | ۱۳,۴۶۴ | ۱۳,۴۶۴ | - | - | - | ۰٪ | ۱۱۸,۹۱۶ | - |
| ۱,۷۷۵ | ۱,۷۷۵ | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| - | - | - | - | ۷,۲۶۸ | ۷,۲۶۸ | - | - | ۷۳۷,۴۱۵ | ۱۸٪ | ۵۳۵,۹۳۹ | ۵۳۵,۹۳۹ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۳۰۷,۰۰۲ | ۱۰٪ | ۳۱۶,۹۱۵ | ۲۸۷,۰۹۱ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۲۱۷,۲۳۲ | ۱۰٪ | - | ۲۹۴,۷۶۴ |
| ۱,۶۲۸ | ۱,۶۲۸ | - | - | ۱۲,۰۸۷ | ۱۲,۰۸۷ | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۲۱,۳۳۰ | ۱٪ | - | ۲۰,۹۰۸ |
| ۲۱۲,۲۸۸ | ۱۷۲,۴۱۸ | ۳۹,۸۷۰ | - | ۱۲۸,۴۸۲ | ۱۰۵,۱۴۹ | ۲۳,۳۳۳ | - | ۲,۱۲۷,۴۱۷ | ۶۱٪ | ۲,۱۰۹,۶۲۱ | ۱,۸۱۹,۵۵۴ |
| ۴۲۹,۹۷۰ | ۳۵۰,۷۴۹ | ۳۹,۸۷۰ | ۳۹,۳۵۱ | ۱۵۰,۵۳۴ | ۱۰۴,۷۷۵ | ۲۳,۳۳۳ | ۲۲,۴۲۶ | ۳,۴۱۶,۵۹۸ | ۹۷٪ | ۳,۲۲۴,۱۹۲ | ۲,۸۹۶,۴۴۹ |
| - | - | - | - | ۶۰ | - | - | ۶۰ | ۱,۰۰۹,۷۳۹ | ۳٪ | ۱۷۴,۴۳۱ | ۶۵۰,۷۷۷ |
| - | - | - | - | ۵۶۵,۶۲۰ | ۵۶۵,۶۲۰ | - | - | ۱۴۰,۹۱۳ | ۰٪ | - | ۱۲,۰۱۷ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۱٪ | ۳۳,۵۰۰ | ۳۵,۰۰۰ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | -۱٪ | (۳۳,۳۴۲) | (۳۳,۳۴۲) |
| - | - | - | - | ۵۶۵,۶۸۰ | ۵۶۵,۶۲۰ | - | ۶۰ | ۱,۱۵۰,۶۵۲ | ۳٪ | ۱۷۴,۵۸۹ | ۷۸,۷۵۲ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | ۲ | ۲ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۱٪ | ۱۷,۵۰۰ | ۱۷,۵۰۰ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | ۱۰۹ | ۱۰۹ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۱٪ | ۱۷,۶۱۱ | ۱۷,۶۱۱ |
| - | - | - | - | ۵۶۵,۶۸۰ | - | - | ۶۰ | ۱,۱۵۰,۶۵۲ | ۳٪ | ۱۹۲,۲۰۰ | ۹۶,۳۶۲ |
| ۴۲۹,۹۷۰ | ۳۵۰,۷۴۹ | ۳۹,۸۷۰ | ۳۹,۳۵۱ | ۷۱۶,۲۱۴ | ۶۷۰,۳۹۵ | ۲۳,۳۳۳ | ۲۲,۴۸۶ | ۴,۵۶۷,۲۴۹ | ۱۰۰٪ | ۲,۵۱۶,۳۹۳ | ۲,۹۹۲,۸۱۱ |

جمع به نقل از صفحه قبل
 سر. کوثر بهمن (وکلیچین)
 شرکت سرمایه گذاری جاسی
 سایر
 جمع درآمد حاصل از شرکتهای بورسی و فرابورسی
 درآمد حاصل از صندوق های سرمایه گذاری و اسناد خزانه اسلامی
 صندوق پارت پایداری سپهر
 صندوق خلیج فارس(نخل)- از طریق صندوق بازارگردانی فیروزه بویا
 سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (دریا)
 صندوق با درآمد ثابت بازده- از طریق صندوق بازارگردانی فیروزه بویا
 صندوق سپید دماوند (سپیدما)
 صندوق با درآمد ثابت کیان
 صندوق با درآمد ثابت کمند
 صندوق نوع دوم کارا (کارا)
 سرمایه گذاری آوند مقید (آوند)
 صندوق مشترک آسمان امید
 ثبات ویستا (ثبات)
 اسناد خزانه اسلامی
 صندوق اعتماد آفرین پارسین
 صندوق کامیاب آشنا (کامیاب)
 زر افشان امید ایرانیان
 صندوق پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
 فیروزه آسیا (فیروزا)
 اوراق گام بانک اقتصاد نوین
 گواهی سپرده کالایی زعفران
 اوراق گواهی اعتبار مولد رفاه
 جمع درآمد حاصل از صندوق های سرمایه گذاری و اسناد خزانه اسلامی
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 سرمایه گذاری های بلند مدت :
 شرکت سرمایه گذاری وثوق امین
 صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه بویا- نماد وثوق امین
 شرکت نماد اندیش آراین
 کاهش ارزش سرمایه گذاری نماد اندیش آراین
 جمع درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
 درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
 شرکت انبارهای عمومی البرز
 شرکت نت تجارت اهر
 سایر
 جمع درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
 جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
 جمع سرمایه گذاری ها

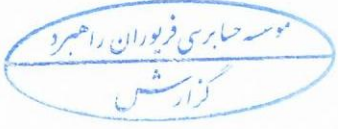


شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۶-۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت شرکت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آن ها به شرح زیر است:

| درآمد سرمایه گذاری - دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰ | | | | درآمد سرمایه گذاری - دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱ | | | | 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 ۳۰/۱۰/۱۴۰۰ | درصد به کل | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | - | - | - | ۱,۱۵۱ | ۱,۱۵۱ | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| - | - | - | - | ۶۳۴ | ۶۳۴ | - | - | ۱۳,۸۷۵ | ۰٪ | - | ۱۱,۵۲۸ |
| ۱۹,۸۹۲ | ۱۹,۸۹۲ | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| ۱۱,۹۵۱ | ۵,۲۰۱ | - | ۶,۷۵۰ | ۸,۱۰۷ | ۷ | - | ۸,۱۰۰ | ۱۶۲,۳۰۰ | ۴٪ | - | ۱۲۹,۴۲۹ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۳۱,۵۷۰ | ۱٪ | - | ۲۲,۷۶۰ |
| ۴,۶۰۳ | ۴,۶۰۳ | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| ۱,۳۲۷ | ۱,۳۲۷ | - | - | - | - | - | - | ۲۴,۵۶۰ | ۱٪ | - | ۲۰,۷۱۹ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۱۶,۵۳۱ | ۱٪ | - | ۱۶,۶۹۴ |
| ۹۰۷ | ۹۰۷ | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۳۷,۵۵۰ | ۱٪ | - | ۲۸,۳۲۳ |
| ۲۸,۷۱۶ | ۲۸,۷۱۶ | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| ۶,۱۰۹ | ۶,۱۰۹ | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| ۷۲,۰۰۸ | ۷۲,۰۰۸ | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۶۹,۱۸۰ | ۲٪ | ۴۲,۹۴۷ | ۶۰,۹۸۱ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۲۱,۰۷۵ | ۱٪ | - | ۲۱,۱۱۳ |
| ۱,۶۵۰ | - | - | ۱,۶۵۰ | - | - | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| - | - | - | - | ۲ | ۲ | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| - | - | - | - | ۳۷۸ | ۳۷۸ | - | - | ۲۸,۷۲۰ | ۱٪ | - | ۲۵,۳۶۰ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۵۳,۰۱۰ | ۱٪ | - | ۳۴,۱۲۸ |
| ۱۹۲ | ۱۹۲ | - | - | - | - | - | - | ۵۶,۹۷۰ | ۱٪ | - | ۴۱,۸۷۵ |
| - | - | - | - | ۳۳ | ۳۳ | - | - | ۹۷,۲۹۷ | ۳٪ | - | ۹۳,۰۰۷ |
| - | - | - | - | ۶,۸۹۲ | ۶,۸۹۲ | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| - | - | - | - | ۳۷۵ | ۳۷۵ | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| - | - | - | - | ۹۴۹ | ۹۴۹ | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| ۳,۷۹۲ | ۳,۷۹۲ | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| ۷۱۹ | ۷۱۹ | - | - | - | - | - | - | ۱۱۳,۳۲۰ | ۳٪ | ۵۵,۰۵۸ | ۷۶,۲۷۷ |
| ۴,۵۴۰ | ۴,۵۴۰ | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۴۵,۴۰۰ | ۱٪ | - | ۳۲,۵۹۴ |
| ۱۲,۲۷۰ | ۱۰,۲۷۰ | - | ۲,۰۰۰ | - | - | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۱۱۲,۵۸۷ | ۴٪ | - | ۱۰۶,۰۹۹ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۹۵,۳۱۲ | ۳٪ | - | ۷۹,۳۹۲ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۹۶,۷۰۰ | ۳٪ | - | ۷۶,۳۲۵ |
| ۲,۳۷۲ | ۲,۳۷۲ | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| ۲۸,۹۵۰ | - | - | ۲۸,۹۵۰ | ۱۴,۳۲۶ | - | - | ۱۴,۳۲۶ | ۱۷۶,۰۸۸ | ۶٪ | ۷۰,۳۷۱ | ۱۷۸,۶۹۴ |
| - | - | - | - | (۱۶,۵۹۶) | (۱۶,۵۹۶) | - | - | - | ۰٪ | ۳۶,۹۱۶ | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۶,۴۵۰ | ۰٪ | - | ۶,۱۸۸ |
| ۲۰,۹۹۸ | ۱۷,۰۶۸ | - | ۳۹,۳۵۰ | ۱۶,۲۵۱ | (۶,۱۷۵) | - | ۲۲,۴۲۶ | ۱,۲۵۸,۴۹۶ | ۳۶٪ | ۳۰۵,۲۹۲ | ۱,۰۶۲,۴۸۷ |

سرمایه گذاری های کوتاه مدت :
درآمد حاصل از شرکتهای بورسی و فرابورسی
دارو ابوریحان (دابور)
داروسازی قاضی (دقاضی)
پتروشیمی خراسان (خراسان)
سر. تامین اجتماعی (شستا)
کاغذ پارس (چکاپا)
لیزینگ رایان سایپا
سیمان صوفیان (صوفی)
سیمان خوزستان (سخوز)
سر. سایپا (وسایا)
سر. البرز (والبرز)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
سرمایه گذاری ایران خودرو
سر. غدیر (وغدیر)
سر. هامون صبا (وهامون)
سیمان شاهرود (سرود)
سر. صدر تامین (تاسیکو)
سر. ارزش آفرینان (وافر)
سیمان آبیگ (سآبیگ)
کاشی الوند (کلوند)
توسعه و عمران امید (تامید)
کاشی حافظ (کحافظ)
کشت و دامداری فکا (زفکا)
مگسال (زمگسا)
دارو ابوریحان (دابورج)
کاشی پارس (کپارس)
توسعه ساختمان (تاخت)
سرمایه گذاری توکا فولاد
فرآورده های نسوز ایران (کفرا)
فولاد مبارکه اصفهان
سر. خوارزمی (وخارزم)
پمپ ایران (تیمپی)
فرآوری ذغال سنگ بروده طیس (کپرور)
کود شیمیائی اوره لردگان (شلرد)
سر. صبا تامین
سرمایه گذاری صبا تامین (صباح)
کاشی پارس (کپارس)
جمع



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

| درآمد سرمایه گذاری - دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | | | | درآمد سرمایه گذاری - دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | | | | مبلغ دفتری سرمایه گذاری | | | |
|---|---------------|-----------------|-------------|---|---------------|-----------------|-------------|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| سود سهام | سود تضمین شده | سود (زیان) فروش | جمع | سود سهام | سود تضمین شده | سود (زیان) فروش | جمع | ارزش بازار | درصد به کل | ۱۴۰۱/۱۰/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۰,۹۹۹۸ | ۱۷۰,۶۴۸ | - | ۳۹,۳۵۰ | ۱۶,۳۵۱ | (۶,۱۷۵) | - | ۲۲,۴۲۶ | ۱,۳۵۸,۴۹۶ | ۳۶٪ | ۲۰۵,۲۹۲ | ۱,۰۶۲,۴۸۷ |
| ۷,۶۸۳ | ۷,۶۸۳ | - | ۵,۸۰۱ | ۵,۸۰۱ | - | - | - | ۱۶,۹۷۵ | ۰٪ | ۹,۱۸۴ | ۱۰,۷۵۲ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۱۰۸ | ۰٪ | ۹۳ | ۹۳ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۳,۶۰۲ | ۰٪ | ۳ | ۳,۵۶۴ |
| ۲۱۷,۶۸۲ | ۱۷۸,۳۳۱ | - | ۳۹,۳۵۱ | ۲۲,۰۵۲ | (۳,۷۲۴) | - | ۲۲,۴۲۶ | ۱,۳۷۹,۱۸۱ | ۳۶٪ | ۲۱۴,۵۷۲ | ۱,۰۷۶,۸۱۵ |
| ۲۰,۳۲۰ | - | ۲۰,۳۲۰ | - | ۷,۳۷۷ | (۱,۶۵۶) | ۹,۰۳۳ | - | - | ۰٪ | ۲۰۳,۳۵۱ | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۱۸ | ۰٪ | - | ۱۸ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۱۱۶,۶۰۰ | ۳٪ | - | ۱۰۰,۰۹۲ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۱۴,۷۵۶ | ۰٪ | - | ۱۴,۷۵۳ |
| - | - | - | - | ۲۳,۶۰۹ | ۲۳,۶۰۹ | - | - | - | ۰٪ | ۱۱۹,۷۸۲ | - |
| ۷۱,۵۳۳ | ۷۱,۵۳۳ | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| ۱۹,۶۵۰ | - | ۱۹,۶۵۰ | - | ۱۲,۳۴۸ | (۱,۹۷۲) | ۱۴,۳۰۰ | - | - | ۰٪ | ۲۰۳,۸۵۳ | - |
| ۳۵۶ | ۳۵۶ | - | - | ۲۰,۱۲۲ | ۲۰,۱۲۲ | - | - | ۲۳۰,۹۵۸ | ۷٪ | ۱۸۰,۸۶۲ | ۲۱۱,۰۲۴ |
| ۱۱,۰۷۱ | ۱۱,۰۷۱ | - | - | - | - | - | - | ۴۴,۰۶۸ | ۱٪ | - | ۴۴,۸۸۸ |
| ۹,۵۸۶ | ۹,۵۸۶ | - | - | ۴,۷۴۳ | ۴,۷۴۳ | - | - | - | ۰٪ | ۱۸,۳۵۳ | - |
| - | - | - | - | ۷,۵۶۳ | ۷,۵۶۳ | - | - | ۱۰۶,۶۸۰ | ۳٪ | - | ۹۷,۰۴۷ |
| ۷۱,۶۳۴ | ۷۱,۶۳۴ | - | - | - | - | - | - | ۵,۳۷۶ | ۰٪ | - | ۵,۳۵۳ |
| ۴,۹۴۵ | ۴,۹۴۵ | - | - | ۴۴,۰۹۵ | ۴۴,۰۹۵ | - | - | ۲۳۵,۹۸۳ | ۷٪ | ۴۱۲,۸۵۰ | ۲۰۹,۷۷۷ |
| - | - | - | - | ۱۳,۴۶۴ | ۱۳,۴۶۴ | - | - | - | ۰٪ | ۱۱۸,۹۱۶ | - |
| ۱,۷۷۵ | ۱,۷۷۵ | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۷۳۷,۴۱۵ | ۱۸٪ | ۵۳۵,۹۳۹ | ۵۳۵,۹۳۹ |
| - | - | - | - | ۷,۲۶۸ | ۷,۲۶۸ | - | - | ۳۰۷,۰۰۲ | ۱۰٪ | ۳۱۶,۹۱۵ | ۲۸۷,۰۹۱ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۲۱۷,۳۲۲ | ۱۰٪ | - | ۲۹۴,۷۶۴ |
| ۱,۶۲۸ | ۱,۶۲۸ | - | - | (۱۲,۰۸۷) | (۱۲,۰۸۷) | - | - | - | ۰٪ | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | ۲۱,۳۳۰ | ۱٪ | - | ۲۰,۹۰۸ |
| ۲۱۲,۳۸۸ | ۱۷۲,۴۱۸ | ۳۹,۸۷۰ | - | ۱۲۸,۴۸۲ | ۱۰۵,۱۴۹ | ۲۳,۳۳۳ | - | ۲,۱۳۷,۴۱۷ | ۶۱٪ | ۲,۱۰۹,۶۲۱ | ۱,۸۱۹,۵۵۴ |
| ۴۲۹,۹۷۰ | ۳۵۰,۷۴۹ | ۳۹,۸۷۰ | ۳۹,۳۵۱ | ۱۶۶,۷۸۵ | ۱۰۴,۷۷۵ | ۲۳,۳۳۳ | ۲۲,۴۲۶ | ۳,۴۱۶,۵۹۸ | ۹۷٪ | ۲,۳۲۴,۱۹۳ | ۲,۸۹۶,۴۴۹ |
| - | - | - | - | ۶۰ | - | - | ۶۰ | ۱,۰۰۹,۷۳۹ | ۳٪ | ۱۰۶,۸۲۴ | ۶۵,۰۷۷ |
| - | - | - | - | ۵۹۱,۱۸۰ | ۵۹۱,۱۸۰ | - | - | ۱۴,۰۹۱۳ | ۰٪ | - | ۱۲۰,۰۱۷ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۱٪ | ۳۵,۰۰۰ | ۳۵,۰۰۰ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | -۱٪ | (۳۳,۳۴۵) | (۳۳,۳۴۵) |
| - | - | - | - | ۵۹۱,۲۴۰ | ۵۹۱,۱۸۰ | - | ۶۰ | ۱,۱۵۰,۶۵۲ | ۳٪ | ۱۰۸,۴۷۹ | ۷۸,۷۴۹ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | ۲ | ۲ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۱٪ | ۱۷,۵۰۰ | ۱۷,۵۰۰ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۰٪ | ۱۰۹ | ۱۰۹ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۱٪ | ۱۷,۶۱۱ | ۱۷,۶۱۱ |
| - | - | - | - | ۵۹۱,۲۴۰ | - | - | ۶۰ | ۱,۱۵۰,۶۵۲ | ۳٪ | ۱۲۶,۰۹۰ | ۹۶,۳۵۹ |
| ۴۲۹,۹۷۰ | ۳۵۰,۷۴۹ | ۳۹,۸۷۰ | ۳۹,۳۵۱ | ۷۴۱,۷۷۴ | ۶۹۵,۹۵۵ | ۲۳,۳۳۳ | ۲۲,۴۸۶ | ۴,۵۶۷,۲۴۹ | ۱۰۰٪ | ۲,۴۵۰,۲۸۲ | ۲,۹۹۲,۸۰۸ |

جمع به نقل از صفحه قبل
سرگروه بهمن (وکبهن)
شرکت سرمایه گذاری جامی
سایر
جمع درآمد حاصل از شرکتهای بورسی و فرابورسی

درآمد حاصل از صندوق های سرمایه گذاری و اسناد خزانه اسلامی

صندوق پازند پایدار سپهر
صندوق خلیج فارس (نخل) - از طریق صندوق بازارگردانی فیروزه بویا
سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (دریا)
صندوق با درآمد ثابت بازده - از طریق صندوق بازارگردانی فیروزه بویا
صندوق سپید دماوند (سپیدما)
صندوق با درآمد ثابت کیان
صندوق با درآمد ثابت کمند
صندوق نوع دوم کلا (کارا)
سرمایه گذاری آوند مفید (آوند)
صندوق مشترک آسمان امید
ثبات ویستا (ثبات)
اسناد خزانه اسلامی
صندوق اعتماد آفرین پارسیان
صندوق کامیاب آشنا (کامیاب)
زر آشنان امید ایرانیان
صندوق پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
فیروزه آسیا (فیروزا)
اوراق گام بانک اقتصاد نوین
گواهی سیرده کالایی زعفران
اوراق گواهی اعتبار مولد رفاه

جمع درآمد حاصل از صندوق های سرمایه گذاری و اسناد خزانه اسلامی

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

شرکت سرمایه گذاری وثوق امین
صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه بویا - نماد وثوق امین
شرکت نماد اندیش آریب
کاهش ارزش سرمایه گذاری نماد اندیش آریب

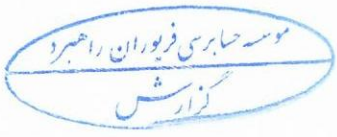
جمع درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکت انبازهای عمومی البرز
شرکت نت تجارت اهم
سایر

جمع درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
جمع سرمایه گذاری ها



شرکتهای سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۶-۵- شرکت در سال ۱۳۹۵ نسبت به سرمایه گذاری در سهام شرکت نت تجارت اهورا اقدام نموده است. تعداد سهام تحت مالکیت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ شرکت سرمایه پذیر مبنی بر افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده، به ۱۲,۷۸۸,۰۲۵ سهم افزایش یافته و بدین ترتیب مالک ۱/۳۲ درصد از سهام شرکت مذکور شده است. به موجب صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۸ شرکت سرمایه پذیر، تعداد ۷۸۰,۰۷۰ سهم شرکت به ترتیب تعداد ۷۱۴,۵۸۶ سهم به شرکت برنا نت تجارت و ۶۵,۴۸۴ سهم به آقای پیر جوهان کریستوفر نورمن انتقال یافته و بدین ترتیب شرکت مالک ۱,۲۲ درصد سهام شرکت نت تجارت اهورا می باشد. شرکت نت تجارت اهورا در زمینه فعالیتهای نوین تجاری، فروشگاه های مجازی و بازار نیازمندی های اینترنتی فعال است و سایت و اپلیکیشن رسمی آن در حال حاضر شیپور است. درآمدهای عملیاتی شرکت در سال ۱۳۹۹ به بعد با رشد ۳۰۰ درصدی همراه بوده و پیش بینی می شود روزانه به تعداد بازدیدکنندگان آن افزوده شود، همچنین نتایج عملیات شرکت در سال ۱۳۹۹ بعد از سال ها به سود خالص منتج شده است. همچنین سود شرکت در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۴,۲۲۵ میلیون ریال بوده و شرکت سود تقسیمی نیز نداشته است. شایان ذکر است که شرکت سویدی پامگرنات اینوستمنت ای بی سهامدار عمده شرکت نت تجارت اهورا بوده (۴۴ درصدی) و ارزش گذاری سهام آن در سال ۱۳۹۹ طبق گزارشات کارشناسان رسمی دادگستری حدود ۲,۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و اوراق بهادار به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | درصد به جمع کل | | مجموعه/ شرکت |
|---|----------------|------------|--------------|
| | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | |
| صندوق سرمایه گذاری قابل معامله و اوراق خزانه اسلامی | ۶۱٪ | ۱,۸۱۹,۵۵۵ | ۲,۱۰۹,۶۲۳ |
| صنعت سرمایه گذاری و واسطه گری های مالی | ۲۰٪ | ۵۹۶,۶۸۳ | ۱۰۷,۶۵۲ |
| انبوه سازی، املاک و مستغلات | ۴٪ | ۱۱۸,۱۵۲ | ۵۵,۰۵۸ |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۳٪ | ۷۹,۳۹۳ | - |
| کاشی و سرامیک | ۴٪ | ۱۳۳,۳۲۳ | - |
| استخراج کانه های فلزی و زغال سنگ و سیمان | ۵٪ | ۱۶۰,۲۱۱ | - |
| کانی غیر فلزی | ۱٪ | ۳۲,۵۹۴ | - |
| دارویی | ۰٪ | ۱۱,۵۲۸ | - |
| صنعت انتشار چاپ و تکثیر | ۱٪ | ۴۱,۲۶۰ | - |
| سایر (ارقام کمتر از ۳ درصد کل) | ۰٪ | ۱۱۱ | ۶۹,۴۷۱ |
| | ۱۰۰٪ | ۲,۹۹۲,۸۰۸ | ۲,۳۴۱,۸۰۳ |

۱۶-۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فراپورسی) به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | درصد به جمع کل | | مجموعه/ شرکت |
|-----------------------------------|----------------|------------|--------------|
| | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | |
| بورسی | ۳۶٪ | ۱,۰۹۰,۸۸۶ | ۷۷۸,۰۷۶ |
| فراپورسی | ۴۱٪ | ۱,۳۱۶,۱۷۷ | ۹۸۵,۲۱۰ |
| ثبت شده (غیر بورسی و بورس کالایی) | ۲۳٪ | ۶۸۵,۷۴۵ | ۵۷۸,۵۱۷ |
| | ۱۰۰٪ | ۲,۹۹۲,۸۰۸ | ۲,۳۴۱,۸۰۳ |

۱۶-۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار مجموعه به تفکیک ناشر و نرخ سود به شرح زیر است :

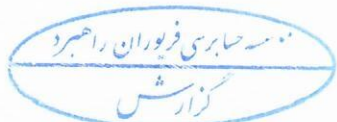
(مبالغ به میلیون ریال)

| نوع اوراق | نرخ سود درصد | مجموعه/ شرکت | |
|--|--------------|--------------|------------|
| | | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ |
| دولت جمهوری اسلامی ایران | ۱۸٪ | ۵,۲۵۳ | - |
| صندوق های سرمایه گذاری و سایر اوراق بدهی | - | ۱,۸۱۴,۳۰۲ | ۲,۱۰۹,۶۲۳ |
| | | ۱,۸۱۹,۵۵۵ | ۲,۱۰۹,۶۲۳ |

۱۶-۹- گردش حساب کاهش ارزش انباشته

(مبالغ به میلیون ریال)

| مانده در ابتدای دوره | تغییر طبقه بندی | مانده در پایان دوره |
|----------------------|-----------------|---------------------|
| - | (۳۳,۳۴۴) | - |
| - | ۳۳,۳۴۴ | - |
| - | - | - |



شرکتهای سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۷ - سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

| مجموعه / شرکت | | یادداشت |
|---------------|------------|----------------|
| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | |
| ۴۶۴ | ۴۶۴ | زمین و وامین |
| ۴۸۱ | ۴۸۱ | زمین یافت آباد |
| ۹۴۵ | ۹۴۵ | |

۱۸ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | | یادداشت | |
|------------------------|--------|------------|-----------|---------|------|
| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | خالص | خالص | کاهش ارزش | مانده | |
| ۳۶۰۹ | ۱,۲۱۰ | - | - | ۱,۲۱۰ | ۱۹-۱ |
| ۲۶,۳۹۱ | ۱۴,۵۶۸ | - | - | ۱۴,۵۶۸ | ۱۹-۲ |
| ۳۰,۰۰۰ | ۱۵,۷۷۸ | - | - | ۱۵,۷۷۸ | |
| ۱۰,۴۰۳ | ۵۴۲ | - | - | ۵۴۲ | ۱۸-۳ |
| - | ۳۱ | - | - | ۳۱ | |
| ۳۸,۷۲۰ | ۵۹,۳۲۰ | - | - | ۵۹,۳۲۰ | ۱۸-۴ |
| ۳,۸۰۰ | ۳,۸۰۰ | (۴۶,۱۱۲) | - | ۴۹,۹۱۲ | ۱۸-۵ |
| ۸,۴۱۰ | ۷,۸۲۵ | - | - | ۷,۸۲۵ | |
| ۶۱,۳۳۳ | ۷۱,۴۱۸ | (۴۶,۱۱۲) | - | ۱۱۷,۵۲۰ | |
| ۹۱,۳۳۳ | ۸۷,۱۹۶ | (۴۶,۱۱۲) | - | ۱۳۳,۳۰۸ | |

مجموعه / شرکت

دریافتنی های تجاری :

اشخاص وابسته

شرکت ها و اشخاص

سایر دریافتنی ها :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فیروزه پویا

(بازار گردانی)- اشخاص وابسته

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی فیروزه پویا)

بازار پردانی نماد وثوق امین)- اشخاص وابسته

سپرده ها و ودایع- اشخاص وابسته

حساب های سنوائی مشتریان

کارکنان (وام و مساعده)

شرکتهای سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۸-۱- دریافتی های تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| مجموعه / شرکت | | |
|---------------|--------------|-----------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | |
| ۱,۱۱۴ | ۱,۱۱۴ | شرکت آرین دوچرخ |
| ۹۶ | ۹۶ | گروه مالی فیروزه |
| ۲,۴۰۰ | - | شرکت سرمایه گذاری وثوق امین |
| ۳,۶۰۹ | ۱,۲۱۰ | |

۱۸-۲- اقلام تشکیل دهنده مانده حساب های دریافتی تجاری مجموعه و شرکت از شرکت ها و سایر اشخاص عمدتاً بابت سود سهام و سایر حساب های دریافتی تجاری بوده که از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| مجموعه / شرکت | | یادداشت | |
|---------------|---------------|---------|---|
| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | | |
| ۱۹,۶۰۰ | - | | شرکت سرمایه گذاری هامون صبا - بابت سود سهام |
| ۱,۰۶۴ | - | | شرکت کارگزاری مفید - بابت مانده فروش سهام |
| ۴,۸۸۰ | - | | شرکت توسعه و عمران امید - بابت سود سهام |
| ۶۶۰ | - | | شرکت سرمایه گذاری کوثر بهمن - بابت سود سهام |
| - | ۱۴,۳۲۵ | ۱۸-۲-۱ | شرکت سرمایه گذاری صبا تامین |
| ۱۸۷ | ۲۴۳ | | سایر اقلام |
| ۲۶,۳۹۱ | ۱۴,۵۶۸ | | |

۱۸-۲-۱- مانده فوق مربوط به سود سهام دریافتی شرکت سرمایه گذاری صبا تامین می باشد که طبق زمانبندی اعلام شده توسط شرکت مذکور در سامانه کدال سود سهامداران حقوقی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۵ قابل دریافت می باشد.

۱۸-۲-۲- مانده فوق مرتبط با وجه نقد متعلق به شرکت نزد صندوق بازارگردانی توسعه فیروزه پویا در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ است، شرکت طی سنوات گذشته مبلغی تحت عنوان بازارگردانی در اختیار صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا قرار داده است صندوق مذکور در ازای وجه پرداختی واحدهای صندوق را به شرکت اعطا می نماید که در پایان دوره اطلاعات مربوط به واحدهای صندوق مذکور به شرح زیر می باشد:

| تعداد واحدهای شرکت در صندوق بازار گردانی توسعه فیروزه پویا | صندوق nav در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ارزش خالص دارایی های صدور (ریال) | ابطال nav در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ (ریال) | ارزش خالص دارایی های ابطال شده (ریال) |
|--|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| ۶۳,۴۱۷ | - | - | ۸۲۰,۶۴۱ | ۵۲,۰۴۲,۵۹۰,۲۹۷ |

۱۸-۲-۳- مبلغ فوق بابت رهن کامل ساختمان محل فعالیت شرکت می باشد. در سنوات قبل ساختمان مذکور متعلق به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت بود، که در سال جاری با توجه به فروش آن به شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا قرارداد قبل فسخ گردید و ضمن تسویه مبلغ رهن، قرارداد جدید با شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا منعقد گردید.

۱۸-۲-۴- مانده حساب های دریافتی سنواتی از مشتریان در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به شرکت و بطور عمده 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 بازپافت بخشی از بدهی مذکور مبلغ ۴۶,۱۱۲ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش دریافتی ها در حساب ها منظور گردیده است .

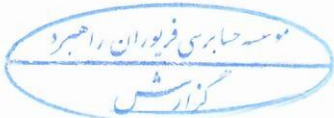
۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| مجموعه / شرکت | | |
|---------------|------------|--------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | |
| ۶۹,۱۹۸ | ۳۹,۳۹۰ | موجودی ریالی نزد بانک ها |

۱۹-۱- موجودی ریالی فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳۸,۹۴۰ میلیون ریال در حساب بانک سامان شعبه ظفر می باشد و الباقی نیز نزد سایر بانکها است

۱۹-۲- درآمد سود سپرده نزد حساب های پشتیبان بانکی به شرح یادداشت توضیحی ۸ منعکس شده است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱,۸۰۰ میلیون سهم عادی با نام یک هزار ریالی و تماما پرداخت شده می باشد .
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | | |
|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۳۶ | ۶۵۲,۴۹۷,۷۵۰ | ۳۷ | ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران |
| ۳۱ | ۵۶۲,۴۹۷,۷۵۰ | ۳۲ | ۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا |
| ۰ | - | ۵ | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت سبذگردان توسعه فیروزه |
| ۱ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت تور کويز پارتنرز لیمیتد |
| ۱ | ۱۸,۵۸۳,۱۲۸ | ۱ | ۱۸,۵۸۳,۱۲۸ | شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان |
| ۲ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱ | ۱۷,۹۶۱,۰۸۳ | صندوق سرمایه گذاری شرکت بزرگ فیروزه |
| ۲۹ | ۵۱۶,۴۲۱,۳۷۲ | ۲۳ | ۴۲۳,۴۵۵,۷۸۹ | سابر سهامداران (کمتر از ۵ درصد) |
| ۱۰۰ | ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۲۱- صرف سهام خزانه

به شرح یادداشت توضیحی ۲۳ و به موجب مصوبه مذکور شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ مبلغ ۱۱۲,۰۰۰ میلیون ریال به صندوق بازارگردانی فیروزه پویا جهت بازارگردانی پرداخت کرده که به موجب قرارداد فی مابین شرکت با صندوق مذکور کلیه سود و زیان مربوط به خرید و فروش متعلق به شرکت است که نتیجه عملیات بازارگردانی در دوره مالی مورد گزارش منتج به ۵,۹۳۱ میلیون ریال زیان شده است. که در این خصوص زیان مذکور تا سقف صرف شناسایی شده قبلی به مبلغ ۵,۸۸۸ میلیون ریال برگشت . الباقی به سود (زیان) انباشته انتقال یافته است.

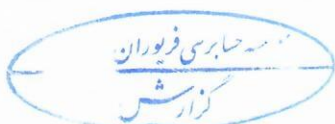
۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۱۲,۷۶۹ 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 .

۲۳- سهام خزانه

| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | | |
|------------|-------------|------------|--------------|----------------------------------|
| تعداد | میلیون ریال | تعداد | میلیون ریال | |
| ۶۸,۲۵۵ | ۸,۱۰۴,۱۹۷ | ۶۲,۳۳۷ | ۲۰,۳۴۱,۸۶۰ | مانده ابتدای سال |
| ۴۸,۲۱۱ | ۱۲,۹۴۸,۰۶۱ | ۳۶,۷۵۵ | ۱۵,۱۱۵,۶۶۱ | خرید طی سال |
| - | ۷,۳۴۶,۷۲۶ | - | - | افزایش سرمایه از محل سود انباشته |
| (۵۴,۱۲۹) | (۸,۰۵۷,۱۲۴) | (۵۱,۵۶۱) | (۱۷,۴۹۶,۴۳۸) | فروش طی سال |
| ۶۲,۳۳۷ | ۲۰,۳۴۱,۸۶۰ | ۴۷,۵۳۱ | ۱۷,۹۶۱,۰۸۳ | مانده پایان سال |

۲۳-۱- طبق ماده ۳ آیین نامه حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سرمایه گذاران و سهامداران، مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس، سهامدار عمده یا ناشر مکلف است در صورت عدم وجود بازار گردان برای اوراق اعلامی نسبت به معرفی یک بازارگردان حداکثر تا سه روز پس از ابلاغ آیین نامه مطابق مقررات جهت انجام عملیات بازارگردانی پس از دوره بازسازی اقدام نماید. لازم به ذکر است که خرید سهام خزانه شرکت از طریق صندوق سرمایه گذاری توسعه فیروزه پویا در راستای رعایت مصوبه مذکور صورت گرفته است همچنین خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارند و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارد، به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۴- سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| مجموعه / شرکت | | یادداشت |
|---------------|------------|--|
| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | |
| ۲۵۸ | ۲۵۸ | حقی تقدم استفاده نشده سال ۱۳۹۰ |
| ۱,۲۸۸ | ۱,۲۸۸ | حقی تقدم استفاده نشده سال ۱۳۹۵- طلب حق تقدم پاره سهم |
| ۴۸۱ | ۵,۴۳۹ | هزینه های پرداختنی |
| ۶۲۱ | ۶۲۱ | ۲۴-۱ بدهی سهام اعتباری به سازمان خصوصی سازی |
| - | ۴۵,۴۶۷ | ۲۴-۲ کارگزاری مفید |
| ۳۵۰ | ۶۲۵ | سازمان تأمین اجتماعی - بیمه کارکنان |
| ۴۶۰ | ۳۷۷ | ذخیره هزینه حسابرسی |
| ۱۶۵ | ۱۵۶ | سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی |
| ۷۷۵ | ۵۷۸ | سایر |
| ۴,۳۹۸ | ۵۴,۸۰۹ | |

۱- ۲۴- بدهی مذکور بابت سود سهام سهامداران بدهکار به سازمان خصوصی سازی بوده و تسویه آن پس از درخواست و مراجعه سازمان خصوصی سازی انجام خواهد پذیرفت.

۲- ۲۴- مبلغ فوق بابت اعتبار خرید از کارگزاری مفید بوده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۵- مالیات پرداختنی

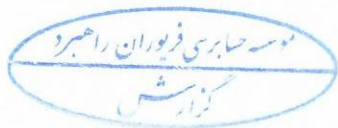
۲۵-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ قطعی و تسویه شده است، خلاصه وضعیت مالیات بردرآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| نحوه تشخیص | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | | | | درآمد مشمول مالیات | | |
|--|----------------|----------------|------------|------|--------|--------|--------------------|-----------|----------------------------------|
| | مالیات | | مالیات | | | | سود ابرازی | سال مالی | |
| | مانده پرداختنی | مانده پرداختنی | تادیه شده | قطعی | تشخیصی | ابرازی | | | |
| رسیدگی به دفاتر - اعتراض در هیات حل اختلاف مالیاتی | - | - | - | - | ۲۱۶ | - | - | ۱,۰۷۴,۰۹۹ | سال مالی ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | - | - | ۶۵۵,۳۸۴ | سال مالی ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | - | - | ۷۱۷,۹۹۷ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |
| | - | - | | | | | | | |

۲-۲۵- طبق قوانین مالیاتی، مالیات درآمد در دوره جاری و سنوات قبل عمدتاً مربوط به خرید و فروش اوراق بهادار در بازار بورس اوراق بهادار می باشد، که به صورت مقطوع کسر و پرداخت شده است.

۳-۲۵- به موجب برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱، مبلغ ۲۱۶ میلیون ریال مالیات از شرکت مطالبه شده که موضوع با اعتراض شرکت در طی مراحل دادرسی مالیاتی در جریان رسیدگی است.



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۶- سود سهام پرداختنی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------|----------------------------------|
| مجموعه / شرکت | | |
| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | |
| - | ۷,۲۰۸ | سود سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۰ |
| ۲,۸۷۳ | ۱,۴۲۵ | سود سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ |
| ۷,۴۷۳ | ۵,۸۴۱ | سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ |
| ۲,۱۶۸ | ۱,۷۴۸ | سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ |
| ۷۵۵ | ۴۵۸ | سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ |
| ۱,۰۶۷ | ۵۸۴ | سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ |
| ۷,۲۴۸ | ۵,۴۸۱ | سود سال ۱۳۹۵ و سال های قبل |
| ۲۱,۵۸۴ | ۲۲,۷۴۵ | |

۲۶-۱- برنامه زمان بندی پرداخت سود به سهامداران توسط شرکت به طور کامل رعایت گردیده و مانده حساب سود سهام پرداختنی سنوات قبل از سال ۱۴۰۱ صرفاً به دلیل عدم مراجعه یا عدم ارایه اطلاعات حساب های بانکی تعدادی از سهامداران جهت واریز و پرداخت سود می باشد. و سود سهام پرداختنی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ به سهامداران حقوقی عمده مستقیماً از طریق شرکت و سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی دارای سجام از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، انجام شده است. همچنین این شرکت اطلاع رسانی جهت دریافت سود سایر سهامدارانی که فاقد سجام بوده اند را در چندین مرتبه در سامانه کدال اطلاع رسانی کرده است که از این بابت صرفاً مبلغ ۱,۴۲۵ میلیون ریال مرتبط با سهامدارانی است که هیچ اطلاعاتی از ایشان در اختیار شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه یا شرکت نبوده است.

سازمان حسابرسی فروردین را عمبرد
گزارش

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۷- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی
اصلاح اشتباهات

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|-----------------|
| ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |
| ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |
| ۶۴,۰۰۰ | ۰ |

اصلاح سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت بابت سود اوراق خزانه

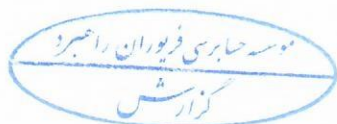
۲۷-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۷-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

| ۲۷-۳-۱- مجموعه | |
|---|--|
| اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | |

| (مبالغ به میلیون ریال) | | صورت وضعیت مالی | |
|---|----------------|------------------------------|-------------|
| تجدید ارایه شده | اصلاح اشتباهات | طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | جمع تعديلات |
| صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | اصلاح اشتباهات | طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | جمع تعديلات |
| صورت سود و زیان | | | |
| ۳۵۰,۷۴۹ | ۶۴,۰۰۰ | ۲۸۶,۷۴۹ | ۶۴,۰۰۰ |
| سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها | | | |
| ۴۲۰,۳۸۱ | ۶۴,۰۰۰ | ۳۵۶,۳۸۱ | ۶۴,۰۰۰ |
| سود خالص | | | |
| ۲۷-۳-۲- شرکت | | | |
| اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | | | |

| (مبالغ به میلیون ریال) | | صورت وضعیت مالی | |
|----------------------------------|----------------|------------------------------|-------------|
| تجدید ارایه شده | اصلاح اشتباهات | طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | جمع تعديلات |
| صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | اصلاح اشتباهات | طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | جمع تعديلات |
| صورت سود و زیان | | | |
| ۳۵۰,۷۴۹ | ۶۴,۰۰۰ | ۲۸۶,۷۴۹ | ۶۴,۰۰۰ |
| سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها | | | |
| ۴۱۵,۱۵۶ | ۶۴,۰۰۰ | ۳۵۱,۱۵۶ | ۶۴,۰۰۰ |
| سود خالص | | | |



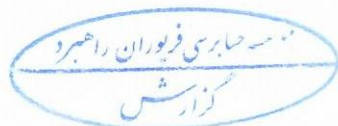
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | مجموعه | |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ |
| ۴۱۵,۱۵۶ | ۷۱۷,۹۹۷ | ۴۲۰,۳۸۱ | ۶۹۴,۷۰۳ |
| (۸۲۸) | - | (۸۲۸) | - |
| ۲۲۹ | ۳۵ | ۲۲۹ | ۳۵ |
| - | - | - | (۴۲,۸۱۳) |
| (۵۹۹) | ۳۵ | (۵۹۹) | (۴۲,۷۷۸) |
| (۳۷,۶۹۳) | ۴,۱۳۷ | (۳۷,۶۹۳) | ۴,۱۳۷ |
| (۲۸۳,۲۶۷) | (۵۷۲,۲۵۶) | (۲۸۳,۲۶۷) | (۵۷۲,۲۵۶) |
| (۶,۱۶۷) | ۲۹,۷۳۲ | (۱۱,۳۹۳) | ۹۵,۸۳۹ |
| ۱,۹۱۹ | ۵۰,۴۱۱ | ۱,۹۱۹ | ۵۰,۴۱۱ |
| (۳۲۵,۲۰۸) | (۴۸۷,۹۷۶) | (۳۳۰,۴۳۴) | (۴۲۱,۸۶۹) |
| ۸۹,۳۴۹ | ۲۳۰,۰۵۶ | ۸۹,۳۴۹ | ۲۳۰,۰۵۶ |

سود خالص
 تعدیلات:
 سود حاصل از فروش املاک
 استهلاك دارایی های غیر جاری
 تعدیلات ناشی از خروج شرکت وابسته
 جمع تعدیلات
 تغییرات در سرمایه در گردش :
 افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
 افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلندمدت
 کاهش پرداختی های عملیاتی
 جمع تغییرات سرمایه در گردش
 نقد حاصل از عملیات



شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۹-۱- مدیریت ریسک :

ریسک : بیشتر صاحب نظران اقتصادی ریسک را نتیجه ی نبود اطلاعات کامل می دانند . در واقع ریسک سرمایه گذاری احتمال انحراف از میانگین بازده می باشد. یعنی هر قدر بازده یک قلم 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 ، انعکاس و کنترل کلیه ریسک هایی 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 توجیهات و روش های کنترل آنها را مشخص نموده اند.

فرآیند مدیریت ریسک گروه :

مشخص کردن اهداف یا 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 ذینفعان 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 استانداردهای 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.

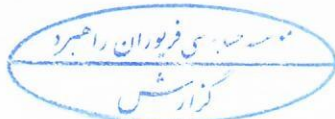
مدیریت سرمایه: شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. بعنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. نسبت اهرمی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ به شرح زیر می باشد.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

| شرکت | | مجموعه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | جمع بدهی ها |
| ۲۵,۹۸۲ | ۷۷,۵۵۴ | ۲۵,۹۸۲ | ۷۷,۵۵۴ | وجودی نقد |
| (۶۹,۱۹۸) | (۳۹,۲۹۰) | (۶۹,۱۹۸) | (۳۹,۲۹۰) | خالص بدهی |
| (۴۳,۲۱۶) | ۳۸,۲۶۴ | (۴۳,۲۱۶) | ۳۸,۲۶۴ | حقوق مالکانه |
| ۲,۵۸۶,۵۴۸ | ۳,۰۴۳,۴۲۰ | ۲,۶۵۲,۶۵۵ | ۳,۰۴۳,۴۲۰ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد) |
| -۳٪ | ۱٪ | -۳٪ | ۱٪ | |

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب 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. هیات مدیره 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۲۹- ریسک بازار

ریسک بازار عبارت 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- ریسک نوسانات نرخ ارز، مسکوکات و مسکن (بازارهای جایگزین)

نوسانات و تغییرات قیمتی در بازارهای جایگزین بازار سرمایه تأثیرات مستقیم و غیر مستقیم بر بازار مذکور دارد. در کنار تأثیرات بازدهی مورد انتظار بازارهای جایگزین بر جریان ورود و خروج نقدینگی به بازار سرمایه، با توجه به حضور شرکتهای دارای منابع و یا مصارف ارزی در بازار سرمایه، بازار مذکور تحت تأثیر نوسانات نرخ ارز می باشد.

۵-۲۹- ریسک نوسانات نرخ سود سپرده بانکی:

یکی از سیاست های بانک مرکزی جهت کنترل میزان خروج نقدینگی از بانک ها با توجه به شرایط تورمی پیشرو، افزایش سود سپرده های بانکی می باشد که با کاهش نسبت P/E و ... می تواند اثرات منفی بر روی بازار سرمایه داشته باشد.

۶-۲۹- حجم و میزان انتشار اوراق بدهی دولتی و نرخ موثر آن

افزایش نرخ سود بدون ریسک در بازار پول منجر به افزایش بازده انتظاری در اسناد خزانه می گردد. نرخ بازدهی جذاب این اوراق بخش عمده ای از سرمایه را به سمت خود سوق می دهد و منجر به کاهش میل به خرید سهام می گردد.

۷-۲۹- ریسک ناشی از تغییر مقررات و آیین نامه های دولتی

تغییر قوانین مربوط به قیمت گذاری انواع محصولات توسط دولت منجر به افزایش بی اعتمادی در نرخ خرید مواد اولیه مصرفی یا نرخ فروش محصولات برخی از صنایع شده است.

۸-۲۹- 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 کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند.

۹-۲۹- 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. با توجه به فعالیت شرکت که سرمایه گذاری در شرکت های گروه می باشد و اینکه مطالبات شرکت در حال حاضر عمده نیست.

۱۰-۲۹- تغییرات قیمت کالا در بازارهای جهانی

با توجه به کالا محور بودن بازار سرمایه، تغییر قیمت جهانی انواع محصولات، تأثیر قابل توجهی بر کلیت بازار سهام دارد و رکود و رونق در بازارهای جهانی مستقیماً بر روی آن تأثیر می گذارد.

شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | مشمول ماده ۱۲۹ | پرداخت ودیعه اجاره |
|-------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|
| سایر اشخاص وابسته | شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا | عضو هیات مدیره | ✓ | * | ۵۹,۲۲۰ |

۳۰-۱-۱- طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱ شرکت فاقد هر گونه معامله با اشخاص وابسته بوده است.

۳۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است:

| شرح | نام شخص وابسته | دریافتنی ها | | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ | | ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ | |
|-------------|---|-------------|-------------|------------|------|------------|------|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| شرکت وابسته | شرکت سرمایه گذاری وثوق امین | - | - | - | - | - | - |
| سایر | گروه مالی فیروزه | ۹۶ | ۹۶ | - | - | ۲,۴۰۰ | - |
| سایر | شرکت ارین دوچرخ | ۱,۱۱۴ | ۱,۱۱۴ | - | - | ۱,۱۱۴ | - |
| سایر | شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا | ۵۹,۲۲۰ | ۵۹,۲۲۰ | - | - | - | - |
| سایر | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت | - | - | - | - | ۳۸,۷۲۰ | - |
| سایر | صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه بویا | ۵۴۲ | ۵۴۲ | - | - | ۱۰,۴۰۳ | - |
| | | ۶۰,۹۷۲ | ۶۰,۹۷۲ | ۶۰,۹۷۲ | - | ۵۲,۷۳۳ | - |

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای، بدهی های و دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورت های مالی رویداد با اهمیتی اتفاق نیفتاده است که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد.

۳۳- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ براساس قراردادهای منعقد و تعهدات ایجاد شده به شرح زیر می باشد:

| شرح | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
|---------------------|------------------|--|
| دارایی های جاری | ۳,۰۲۲,۹۳۵ | ۲,۸۰۲,۷۸۶ |
| دارایی های غیر جاری | ۹۸,۰۴۰ | ۸۲,۵۳۱ |
| کل دارایی ها | ۳,۱۲۰,۹۷۴ | ۲,۸۸۵,۳۱۷ |
| جمع بدهی ها-جاری | ۷۷,۵۵۴ | ۷۷,۵۵۴ |
| نسبت جاری (مرتبه) | ۳۹ | - |
| نسبت بدهی و تعهدات | ۰.۰۲ | ۰.۰۳ |